

Készítette: Dr. Illés Pál
jegyző
Előterjesztő: Szitka Péter
polgármester

B E S Z Á M O L Ó

**Kazincbarcika Város Önkormányzatának
2009. évi költségvetésének végrehajtásáról.**

Kazincbarcika, 2010. április 16.

I. **BEVEZETŐ**

Kazincbarcika Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2009. február 20-án fogadta el a város 2009. évi költségvetését, ami a beszámolási időszakban többször módosításra került. A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóból és az I-III. negyedévi gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

Kazincbarcika 2009. január 1-jei létszámadata 31.016 fő.

A Munkaügyi Központ adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2009. XII. 20-án) 2.934 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 901 fő. Járadék típusú ellátásban 533 fő, segély típusú ellátásban 208 fő, rendelkezésre állási támogatásban pedig 1.132 fő részesült.

2009-ben felhalmozásra és felújításra összességében 617.824 E Ft-tal fordítottunk többet, mint 2008-ban. Ennek oka, hogy a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás ISPA beruházás – mely 2008. évben átmenetileg szünetelt – tovább folytatódott, illetve a kötvényből megvalósuló beruházások megvalósítása is elkezdődött.

A Képviselő-testület a város 2009. évi költségvetését 485.470 E Ft működési forráshiánnyal fogadta el.

A forráshiány finanszírozására 400 millió Ft folyószámla hitel felvételéről született döntés.

A beszámolási időszakban összesen 334.234 E Ft hitelt vettünk fel, melyből év közben 176.224 E Ft visszafizetésre került. Önkormányzatunk 158.010 E Ft működési hitelállománnyal zárta a 2009. évet.

Önkormányzatunk az ÖNHIKI-s támogatásra a pályázat feltételeinek a hiánya miatt nem pályázhatott 2009. évben.

A város működőképességének megőrzése érdekében egész évben takarékosan nagy odafigyeléssel kellett gazdálkodni.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a finanszírozást biztosítani.

A működtetés területén lényeges változás volt a Városi Kórház vagyonkezelői jogának átadása 2009. február 28-tól. A dologi kiadások alakulását az energia árváltozások és az ÁFA mértékének növekedése befolyásolta.

Az európai uniós és egyéb forrású pályázatok előkészítése és benyújtása a 2009. év kiemelt feladata volt.

Az évet a kötvény fel nem használt részének és annak hozamának jelentős maradványával zártuk, ugyanakkor a működés területén folyószámlahitel igénybevétele is sor került.

Az elmúlt évi pénzügyi helyzetünket ezen kettősség jellemzi.

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 82. §-a előírja, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet a könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú - a helyi önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó - éves pénzforgalmi jelentést, könyvviteli mérleget, pénzmaradvány kimutatást a polgármester a költségvetési évet követően 4 hónapon belül terjeszti a képviselő-testület elé.

A hivatkozott rendelet alapján a polgármesteri hivatal és az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

II. BEVÉTELEK

Kazincbarcika Város Önkormányzatának 2009. évi költségvetésének eredeti tervezett főösszege 11.058.140 E Ft, mely az év során 2.073.411 E Ft-tal 13.131.551 E Ft-ra módosult. A bevételek módosított előirányzata 12.800.443 E Ft, a módosított forráshiány összege pedig 331.108 E Ft.

A bevételeket részletesen az 1. sz., 2. sz., 3. sz., 4. sz., 5. sz. és 6. sz. melléklet tartalmazza.

A módosított előirányzattal szemben a beszámolási időszakban összesen 12.777.334 E Ft bevétel realizálódott.

A költségvetési előirányzat-módosításokat a 7.sz. melléklet tartalmazza.

Az összes bevétel megoszlása:

MEGNEVEZÉS	Előirányzat		Teljesítés	Megoszlás %-a	Teljesítés %-a
	eredeti	módosított			
folyó évi működési bevétel	6.157.923	7.319.604	7.423.584	58,1	101,4
felhalmozási és tőke jellegű bevétel a felhalmozásra átvett pénzzel értékpapírok bevételeivel	2.775.747	2.981.918	2.727.751	21,3	91,5
kölcsön	9.000	9.000	8.841	0,1	98,2
pénzmaradvány	1.630.000	2.331.911	2.341.323	18,3	100,4
forráshiány, hitel	485.470	489.118	158.010	1,2	32,3
átfutó, függő bevételek			117.825	1,0	
MINDÖSSZESEN:	11.058.140	13.131.551	12.777.334	100,0	97,3

Az összes forráson belül a folyó évi működési bevételek aránya (58,1 %) a meghatározó, mely 2008. évhez viszonyítva 7,1 %-kal csökkent.

A folyó működési bevételek az intézményi működési bevételeket, a sajátos bevételeket, a központi költségvetés által működésre biztosított támogatásokat, valamint a működésre átvett pénzeszközöket tartalmazzák.

A bevételek teljesülését és annak megoszlását 2008-ban és 2009-ben az alábbi táblázat tartalmazza:

MEGNEVEZÉS	Teljesítés (ezer Ft-ban)		Teljesítés %-a	Teljesítés %-os megoszlása	
	2008. év	2009. év		2008. év	2009. év
Saját bevételek	3.157.925	3.108.041	98,4	23,0	24,3
Központi támogatások, átengedett adó	3.841.103	3.602.897	93,8	28,0	28,2
Felhalmozási jellegű bevételek	306.604	431.122	140,6	2,2	3,4
Átvett pénzeszközök	2.243.208	1.187.886	52,9	16,3	9,3
Értékpapírok bevétele		1.821.389			14,3
Kölcsön visszatérülése és igénybevétel	9.248	8.841	95,6	0,1	0,1
Pénzmaradvány	4.192.764	2.341.323	55,8	30,5	18,3
Hitel		158.010			1,2
Átfutó-függő bevétel	-18.273	117.825		-0,1	0,9
MINDÖSSZESEN:	13.732.579	12.777.334	93,0	100,0	100,0

Az összes forráson belül az egyes bevételi főcsoportok aránya az előző évhez viszonyítva változott.

A saját bevételek, központi támogatások, átengedett adók bevételei a felhalmozási jellegű bevételek, az értékpapírok bevételei, a hitel arányai nőttek.

Az átvett pénzeszközök, a pénzmaradvány aránya csökkent, a kölcsön visszatérülés és igénybevétel aránya pedig nem változott.

2009. évben 2008. évhez viszonyítva összességében 7,0 %-kal kevesebb bevétel realizálódott.

Ezen belül az átvett pénzek 47,1 %-kal, a kölcsönök 4,4 %-kal, a pénzmaradvány 44,2 %-kal, a saját bevétel 1,6 %-kal, míg a központi támogatások, átengedett adó 6,2 %-kal csökkent. A felhalmozási jellegű bevételeknél a növekedés 40,6 %-os.

1. Működési bevételek

Az összes működési bevétel - a költségvetés főösszegének a 28,7 %-a, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 104,6 %-ra teljesült.

1.1. Intézményi működési bevételek

Az összes forráson belül intézményi működési bevételként 641.998 E Ft került betervezésre, mely a beszámolási időszakban 1.053.347 E Ft-ra módosult.

Az év során az intézményeknél és a polgármesteri hivatalnál 1.005.754 E Ft bevétel keletkezett, ami a működési bevételeknek a 27,5 %-a, az összes bevételnek pedig az 7,9 %-a. A teljesítés 4,5 %-kal marad el a módosított előirányzattól.

Jelentősebb bevételkiesés az áfa-bevételeknél és az egyéb sajátos bevételnél keletkezett.

Az intézményi működési bevételek alakulása részletesen:

ezer Ft-ban

Megnevezés	Intézmények összesen			Polgármesteri Hivatal összesen			MINDÖSSZESEN		
	Eredeti	Módosít.	Teljesítés	Eredeti	Módosít.	Teljesítés	Eredeti	Módosít.	Teljesítés
	előirányzat			előirányzat			előirányzat		
Hatósági jogkörhöz kötött bevétel	-	-	-	6.750	9.970	9.807	6.750	9.970	9.807
Egyéb sajátos bevételek	308.756	337.238	315.743	25.070	50.588	50.589	333.826	387.826	366.332
ÁFA bevételek	48.102	138.362	106.832	33.000	75.807	72.889	81.102	214.169	179.721
Hozam- és kamat-bevételek	320	3.752	2.743	220.000	437.630	447.151	220.320	441.382	449.894
Összesen:	357.178	479.352	425.318	284.820	573.995	580.436	641.998	1.053.347	1.005.754

A bevételek intézményenkénti alakulása a 6. sz. mellékletben, a polgármesteri hivatal bevételeinek feladatonkénti részletezése a 5. sz. mellékletben, illetve a 4. sz., 4/a. sz. és 4/b. sz. mellékletben található.

1.1.1. Az *intézmények* működési bevétele összesen a módosított előirányzat 88,7 %-ában realizálódott.

Az *egyéb sajátos bevételek* intézményi szinten 93,6 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

A bevételek az előirányzathoz viszonyítva jelentősen alul teljesültek az Ádám Jenő Általános Iskolánál (82,2 %), a Pollack Mihály Általános Iskolánál (91,5 %), az Egressy Béni Könyvtár, Kulturális és Sport Központnál (89,7 %), a Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóságnál (86,6 %) és a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál (85,9 %).

Az általános iskoláknál a bevételkiesés az intézményi étkeztetésnél keletkezett.

A Városi Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóságnál a BC Zrt.-vel megkötött - épülethasználatra vonatkozó – szerződés felbontása miatt a továbbszámlázásból betervezett bevétel nem realizálódott.

Az Egressy Béni Könyvtár, Kulturális és Sport Központnál a terembérleti díjaknál, színház belépőjegy és bérlet értékesítésnél figyelhető meg lemaradás.

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál a tagdíjbevételek nem teljesültek.

Az intézményeknél az *ÁFA bevételek* az időarányosan elvárható bevételektől elmaradtak (77,2 %). Bevételkiesés többségében azoknál az intézményeknél - például az Egressy Béni Könyvtár, Kulturális és Sport Központ (72,0 %) és a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás (66,5 %) - keletkezett, ahol az egyéb sajátos bevétel is alulteljesült.

Intézményi szinten a *kamatbevételekből* 2.743 E Ft realizálódott. Jelentősebb a kamatbevétel a Városi Kórháznál (589 E Ft), a Szociális Szolgáltató Központnál (129 E Ft), a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál (1.884 E Ft).

1.1.2. A *polgármesteri hivatalnál* a működési bevételek 101,1 %-ban teljesültek. Lemaradás az áfa-bevételeknél (96,2 %), azon belül is az értékesített tárgyi eszközök,

immateriális javak áfa-bevételeinél (59,6 %) figyelhető meg, a betervezett és nem realizálódott értékesítések miatt.

A hozam- és kamatbevételek 2,2 %-kal haladják meg a módosított előirányzatot a fel nem használt kötvény forgatásai következtében.

1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei

A sajátos működési bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 108,6 %-ra, 2.656.102 E Ft-ban teljesültek, ami a működési bevételek 72,5 %-a, az összes forrásnak pedig a 20,8 %-a.

1.2.1. Helyi adókból tervezett bevétel a módosított előirányzathoz képest 114,1 %-ban teljesült, azaz 2.006.909 E Ft bevétel realizálódott.

Ez a teljesítés az összes bevételnek a 15,7 %-a, míg a sajátos bevételeknek a 75,6 %-a. A túlteljesülés elsősorban a december 20-ai adófeltöltés (164.977 EFt) következménye. A május 31-ei végleges adóbevallásokat követően lehet pontosan meghatározni a 2010. évi várható helyi adóbevételt, illetve az esetleges adó visszautalások nagyságát. A helyi adóbevételeken belül jelentős, meghatározó nagyságrendű (kb. 79,2 %) a helyi iparüzési adó.

A helyi adóbevétel adónemenkénti alakulása:

	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megoszlás %-a	Teljesítés %-a
				ezer Ft-ban
- építményadó	313.898	316.842	15,8	100,9
- vállalkozók kommunális adója	20.134	19.859	0,9	98,6
- magánszemélyek kommunális adója	167.844	168.202	8,4	100,2
- helyi iparüzési adó	1.256.687	1.500.922	74,8	119,4
= ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		1.121		
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	1.000	1.084	0,1	108,4
Összesen:	1.759.563	2.006.909	100,0	114,1

1.2.2. Személyi jövedelemadó

A 2009. évi költségvetés tervezésekor eredeti előirányzatként 399.277 E Ft került betervezésre, mint az SZJA helyben maradó része. A beszámolási időszakban az előirányzat nem módosult. A teljesülés 100 %-os.

Az átengedett központi adók az összbevételnek a 3,1 %-át, a sajátos működési bevételeknek pedig a 15,0 %-át teszik ki.

1.2.3. A gépjárműadó eredeti és módosított előirányzata 169.366 E Ft, mellyel szemben 154.538 E Ft bevétel realizálódott (91,2 %).

1.2.4. Bírságok, pótlékok - helyi adókhoz kapcsolódó - címen 8.638 E Ft bevétel keletkezett a betervezett 7.300 E Ft-tal szemben. Ebből pótlékbevétel 6.621 E Ft, a bírságbevétel 2.017 E Ft.

1.2.5. Környezetvédelmi bírságból a beszámolási időszakban 619 E Ft bevétel realizálódott.

1.2.6. Építésügyi bírságként 133 E Ft érkezett a számlákra a tervezett 200 E Ft-tal szemben. Ez teljes egészében magánszemélyek befizetéséből származik.

1.2.7. Egyéb sajátos folyó bevételek módosított előirányzata 101.768 E Ft. A beszámolás időszakában a teljesülés 76,6 %-os (77.987 E Ft) részletesen a következők szerint:

	ezer Ft-ban	
	Módosított előirányzat	Teljesítés
- önkormányzati lakások lakbérbevétele	63.247	44.995
- önkormányzati egyéb helyiségek bérbeadása		
= TIMPANON Kft.-nél	6.118	8.360
= Polgármesteri Hivatalnál	13.000	9.539
- költségalapú bérlet lakbérbevétele	6.118	2.888
- nyugdíjsház lakbérbevétele	6.265	5.753
- szociális bérlet lakbérbevétele	1.393	1.099
- ifjúsági garzonház lakbérbevétele	2.207	1.935
- vízdíj behajtásból		973
- lakás helyreállítás bevétele		166
- behajtásból kamatbevétele	950	395
- kül- és belterületi föld	2.470	1.884
Összesen:	101.768	77.987

1.2.8. Helyszíni és szabálysértési bírságból a módosított előirányzat 100 %-ban teljesült (7.814 E Ft). Ebből a szabálysértési bírság 5.465 E Ft, a helyszíni bírság 411 E Ft, míg a közigazgatási bírság 1.938 E Ft.

1.2.9. Talajterhelési díjként 187 E Ft bevétel keletkezett a 80 E Ft előirányzattal szemben.

2. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

A 2009. évi eredeti előirányzat 216.761 E Ft, ami a beszámolási időszakban 577.221 E Ft-ra módosult. A módosított előirányzattal szemben összességében 431.122 E Ft keletkezett, ami az összes bevételnek a 3,4 %-a.

2.1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésének módosított előirányzata 430.572 E Ft, mellyel szemben 303.934 E Ft (70,6 %) folyt be az önkormányzat számlájára az alábbiak szerint:

	ezer Ft-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
- garázs alatti földterület-értékesítés	1.000	1.000	1.460

- ingatlanértékesítés (föld nélkül)	97.500	97.500	81.639
- mezőgazdasági földterület-értékesítés	4.000	4.000	241
- földterület értékesítés	5.000	8.122	12.600
- Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás üzemeltetésre átadás a Konzorcium részére		319.540	207.589
- Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság légzőkészülék részegység értékesítés		410	405
Összesen:	107.500	430.572	303.934

2.2. Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke jellegű bevételeinek eredeti előirányzata 101.649 E Ft-ra módosult. A teljesülés 99,9 %-os (101.648 E Ft) részletesen a következők szerint:

	ezer Ft-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
- önkormányzati lakások értékesítése	51.983	90.192	91.035
- pavilon alatti közterület bérlete	1.133	1.133	1.128
- sírhely-megváltás bevétele	1.900	2.137	2.137
- garázs alatti terület bérlete			5
- egyéb földterület bérleti díja	553	553	
- közterület használati díj	5.022	6.434	6.435
- kül- és belterületi földek bevételei	2.470	-	-
- mezőgazdasági földbérlet bevételei	-	-	24
- üzemeltetésből származó bevétel	1.200	1.200	884
Összesen:	64.261	101.649	101.648

A bevételek közül az egyéb földterület bérleti díjánál és az üzemeltetésből származó bevételnél figyelhető meg lemaradás, a többi bevétel a módosított előirányzatnak megfelelően, vagy túlteljesült.

2.3. Pénzügyi befektetések eredeti előirányzatként 45.000 E Ft került betervezésre. A beszámolási időszakban 25.540 E Ft bevétel realizálódott.

Pénzügyi befektetésekből az ÉHG Zrt. 2008. évi osztaléka 25.000 E Ft, az ÉMÁSZ Nyrt. által fizetett osztalék 540 E Ft.

3. Önkormányzat költségvetési támogatása

Eredeti előirányzatként 2.561.352 E Ft központi költségvetési támogatással számoltunk, melyet a beszámolás időszakában 487.730 E Ft-tal 3.049.082 E Ft-ra módosítottunk.

A módosítások a normatív állami hozzájárulást, a normatív kötött felhasználású támogatást, a központosított előirányzatot, a céljellegű decentralizált támogatást, a területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatást érintették az alábbiak szerint:

	ezer Ft-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat
Normatív állami hozzájárulás	1.774.578	-26.625	1.747.953

Normatív kötött felhasználású támogatás	786.219	210.879	997.098
Központosított előirányzatok	555	244.953	245.508
Céljellegű decentralizált támogatás		20.000	20.000
Területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatás		38.523	38.523
Összesen:	2.561.352	487.730	3.049.082

Költségvetési támogatásként 3.049.082 E Ft-ot utalt számlánkra a Kincstár – az összes bevételnek a 23,9 %-a -, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-os teljesítésnek felel meg.

A *normatív állami hozzájárulás* eredeti előirányzata 1.774.578 E Ft-ról 1.747.953 E Ft-ra módosult. A beszámolási időszak során a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatással, a szociális és gyermekvédelmi bentlakásos és átmeneti elhelyezéssel, a gyermekek napközbeni ellátásával, az óvodai neveléssel, az általános és középfokú iskolai oktatással, az egyes közoktatási intézményeket fenntartó önkormányzatok feladatellátásával, a tanulók tankönyvellátásának támogatásával, a sajátos nevelési igényű tanulók nevelésével kapcsolatosan kiegészítő felmérésre, illetve évközi pótigénylésre, -lemondásra került sor, és e címen 26.625 E Ft-tal csökkent a normatív állami hozzájárulás.

A normatív állami hozzájárulások 100 %-a átutalásra került, ami az összbevételnek a 13,7 %-át, a költségvetési támogatásoknak pedig a 57,3 %-át teszi ki. Az év végi elszámolás alapján ezen a jogcímen 18.317 E Ft pótlólagos igényünk keletkezett.

A normatív hozzájárulásokat és a normatív részesedésű átengedett személyi jövedelemadó elszámolását és a mutatószámok, feladatmutatók alakulását a 8. sz. melléklet tartalmazza, a feladatmutatók állománya pedig a 9. sz. mellékletben található.

A *központosított támogatások módosított előirányzata* (245.508 E Ft) teljes egészében realizálódott, ami az önkormányzatok költségvetési támogatásának a 8,1 %-a, míg az összbevételnek a 1,9 %-a.

Központosított támogatásokat az alábbi feladatokhoz vettünk igénybe:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
- lakossági közműfejlesztés támogatása		28	28
- bölcsődék és közoktatási intézmények infrastrukturális fejlesztése, valamint közösségi buszok beszerzése		14.030	14.030
- helyi kisebbségi önkormányzatok támogatása	555	692	692
- helyi utak felújításával kapcsolatos támogatás		20.000	20.000
- 2009. évi bérpolitikai intézkedések támogatása		101.810	101.810
- közoktatás – fejlesztési célok támogatása		26.612	26.612
- helyi szervezési intézkedések támogatása		70.591	70.591
- helyi közlekedés támogatása		2.889	2.889
- nyári gyermekéktetetés támogatása		6.659	6.659
- óvodáztatási támogatás		540	540
- könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás		1.657	1.657
MINDÖSSZESEN:	555	245.508	245.508

ezer Ft-ban

A központosított támogatásoknál (10. sz. melléklet) a megigényelt összegek az önkormányzat számlájára befolytak. Az év végi elszámolás során visszafizetési kötelezettség nem keletkezett. A bölcsődék és közoktatási intézmények infrastrukturális fejlesztésével kapcsolatos támogatás felhasználása áthúzódik 2010. évre mint kötelezettséggel terhelt maradvány. A tárgyévet megelőző év kötelezettségvállalással terhelt központosított előirányzatainál visszafizetési kötelezettségünk nem keletkezett. (11. sz. melléklet). A 2009. évi bérpolitikai intézkedések támogatásának év végi elszámolása során 4.430 E Ft visszafizetésünk keletkezett (14. sz. melléklet)

*Normatív kötött felhasználású támogatás*ként 786.219 E Ft volt betervezve, ami a beszámolási időszakban 997.098 E Ft-ra módosult.

A kötött felhasználású központi támogatás teljesítése 100 %-os. A teljesülés a központi költségvetési támogatások 32,7 %-a, az összbevételnek pedig a 7,8 %-a.

A kötött felhasználású támogatások az alábbi feladatokat finanszírozták:

	ezer Ft-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
• Oktatás kötött felhasználású normatívája (pedagógus szakvizsga, továbbképzés)	4.169	4.157	4.157
• Diáksport tevékenység támogatása	1.451	1.435	1.435
• Szociális továbbképzés	1.203	1.203	1.203
• Közcélú foglalkoztatásra és közmunkaprogramra a teljesítés arányában igénybe vett támogatás		166.268	166.268
• Segélyre a központi költségvetésből a teljesítés arányában visszaigényelt támogatás	467.130	511.769	511.769
• Helyi hivatásos önkormányzati tűzoltóság támogatása	312.266	312.266	312.266
MINDÖSSZESEN:	786.219	997.098	997.098

A normatív kötött felhasználású támogatás elszámolása során összesen 153 E Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett - pedagógus szakvizsga, továbbképzés, emelt szintű érettségi vizsgára való felkészülés támogatásánál. (12. sz. melléklet). A tárgyévet megelőző év kötelezettséggel terhelt kötött felhasználású támogatás előirányzat maradványát a 13. sz. melléklet tartalmazza.

Területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatást (38.523 E Ft) a térfigyelő-rendszer kialakításához (18.523 E Ft), és a Jószerencsét úti körforgalom kiépítéséhez (20.000 E Ft) használtuk fel.

*Céljellelű decentralizált támogatás*ként (20.000 E Ft) érkezett a számlánkra, mely a Csónakázó melletti játszótér felújítására került felhasználásra.

4. Véglegesen átvett pénzeszközök

A beszámolási időszakban összesen 1.187.886 E Ft átvételére került sor, ami a módosított előirányzat 87,7 %-a. Az átvett pénzeszközök aránya az összes bevételen belül 9,3 %-ot tesz ki.

A működési célra átvett pénzeszköz 712.646 E Ft, a felhalmozási célú pedig 475.240 E Ft.

4.1. Támogatásértékű működési bevétel

2009. évben 677.509 E Ft támogatásértékű működési bevétel átvétele valósult meg (85,5 %).

Ezen belül az OEP-től átvett pénzeszköz 372.911 E Ft (99,3 %), az egyéb költségvetési szervtől átvett támogatás 216.586 E Ft (87,8 %), míg a Kohéziós Alaptól átvett uniós pénzeszköz 88.012 E Ft (51,8 %).

Részletesen az alábbiak szerint:

ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	OEP-től átvett pénz			Egyéb szervezetektől átvett támogatás			UNIO-s pénz		
	Eredeti	Módosít.	Teljesít.	Eredeti	Módosít.	Teljesít.	Eredeti	Módosít.	Teljesít.
	előirányzat		tés	előirányzat		tés	előirányzat		tés
Intézmények összesen:	301620	301620	299123	15000	63038	40204		170000	88012
Polgármesteri Hivatal összesen:	70877	73789	73788	125642	183555	176382			
Többcélú Kistérségi Társulástól átvett támogatás				120642	120642	113714			
EU Parlament tagjainak választásával kapcsolatos mormativa					4913	4913			
HIV vezető díjazása (EU parlamenti választás)					127	127			
EU Parlamenti választás póttagokra fedezet					19	19			
Gyermektartásdíj megelőlegezés					7584	7584			
Öthönteleti támogatás					7221	7221			
Városi Kórház számlaegyenleg átutalás					621	621			
Előző évi költségvetési pénzek visszatérítése					6929	6929			
Bursa Hungarica fel nem használt részének visszautalása					330	330			
Védelmi feladatok támogatásával kapcsolatos pályázati pénz					430	430			
Mozgáskorlátozottak támogatása				5000	4216	3971			
ROMA Kupán való részvétel támogatás pm keretből					20	20			
Többletforrás átvétele a Hámán K. út elkülönített számlára					2000	2000			
Egyszeri és kiegészítő gyermekvédelmi támogatás					24035	24035			
Személyes gondoskodás szakértői díj					3060	3060			
ESK-BK-os pályázati pénz (Biztos kezdet program)					1408	1408			
MINDÖSSZESEN:	372497	375409	372911	140642	246593	216586		170000	88012

4.2. Támogatásértékű felhalmozási bevételek eredeti előirányzatként 463.706 E Ft összegben kerültek betervezésre. Ez az év során 420.631 E Ft-ra módosult. Ezzel szemben 420.584 E Ft került átvételre, ami a véglegesen átvett pénzeknek az 3,5 %-a, az összbevételeknek pedig a 0,3 %-a.

A bevételek az alábbiak szerint alakultak:

ezer Ft-ban

Megnevezés	EU támogatás			Egyéb szervtől átvett pénz		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat			előirányzat		
Intézmények összesen:	50.368	59168	59.146	413.338	285.538	285.513
Polgármesteri Hivatal összesen:					75.925	75.925

Panelfelújítás állami támogatása					45.570	45.570
Kamat támogatás „Közkincs program”					1.032	1.032
Akadálymentesítéssel kapcsolatos pályázati pénz					29.323	29.323
MINDÖSSZESEN:	50.368	59.168	59.146	413.338	361.463	361.438

Támogatásértékű felhalmozási pénzeszköz átvételére a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társuláshoz került sor az ISPA beruházással kapcsolatosan.

4.3. Működési célra átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

eredeti előirányzatoként nem került betervezésre, az év során 25.119 E Ft-ra módosult. Ezzel szemben 22.547 E Ft átvétele valósult meg (89,8 %). A pénzeszközök aránya az összes bevételen belül 0,2 %-ot tesz ki, az átvett pénzeszközökön belül pedig 1,9 %-ot.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Működésre átvett pénz		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat		
Intézmények összesen:		13.697	11.126
Polgármesteri Hivatal összesen		11.422	11.421
Muskátlai úti Nyugdíjasházba költözők egyszeri hozzájárulása		7.988	7.988
Adeptus Kft.-től Községi Könyvtár Nappalival kapcsolatosan átvett támogatás		30	30
Kazincbarcika Város Kommunális Alapítványától Autómentes Nap megrendezéséhez támogatás		60	60
Európai uniós pályázat testvérvárosi kapcsolatok ápolása		3.177	3.177
DE OEC Kazincbarcikai Kórház Kft. közcélú önrész megtérítés		167	166
MINDÖSSZESEN:		25.119	22.547

Az intézmények közül meghatározó a Szociális Szolgáltató Központ által átvett pénzeszköz összege (3.200 E Ft), mely a Hajléktalanok Közalapítvány által a külső lakhatási programmal kapcsolatosan kiírt pályázat. Ezen túl az oktatási intézményeknél 4.003 E Ft átvétele valósult meg. A bevételeket elsősorban különböző pályázatokon nyerték (a tehetséggondozás a sportban, környezetvédelmi és baleset megelőzési pályázat). Az Egressy Béni Könyvtár, Kulturális és Sport Központ rendezvényekkel kapcsolatosan vett át 1.310 E Ft-ot a Kazincbarcika Város Kommunális és Kulturális Fejlődéséért Alapítványtól, valamint az Informatika Szövetségtől és a TIMPANON Kft.-től.

A Kazincbarcikai Összevont Óvodáknál 313 E Ft átvétele valósult meg a Magyar Kereskedelmi Banktól a szelektív hulladékgyűjtési pályázattal kapcsolatosan, ill. a szülők befizetéseiből a táboroztatáshoz való hozzájárulásként. A Tűzoltóságnál 2.300 E Ft került átvételre a Parázs Tűzvédelmi Alapítványtól és a LINDE GÁZ-tól a működés támogatására.

4.4. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Eredeti előirányzatoként 273.891 E Ft került betervezésre, mely az év folyamán 104.154 E Ft-ra módosult. A módosított előirányzat 52,5 %-a (54.656 E Ft) került leutalásra, mely az átvett pénzek 4,6 %-a, az összes bevételnek pedig az 0,4 %-a.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Felhalmozásra átvett pénz		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat		
Intézmények összesen:	203.832	9.933	9.933
Polgármesteri Hivatal összesen	70.059	94.221	44.723
Városi Kórház rekonstrukcióval kapcsolatos hitel megtérülése	41.000	41.000	31.561
Lakásgazdálkodás elszámolása		13.086	13.086
LA-ról első lakáshoz jutók támogatásához			
LA-ról panelfelújításhoz		11.000	
Konzorcium által megtérítendő 2009. évi hozzájárulás	29.059	29.059	
Kazincbarcikaért Városi Kommunális Alapítványtól szoborállítás támogatására		76	76
MINDÖSSZESEN:	273.891	104.154	54.656

Felhalmozási célú pénzeszköz átvételére a Pollack Mihály Általános Iskolánál 1.333 E Ft összegben – a Nemzeti utánpótlás pályázat keretében eszközbeszerzésre – került sor. A Ságvári Endre Gimnázium alapítványának támogatásából (6.709 E Ft) folyosó, épület felújítás valósult meg. A Szociális Szolgáltató Központ (1.891 E Ft) a Hajléktalanok Közalapítványától külső lakhatási programmal kapcsolatos beszerzésekre vett át pénzeszközt.

4.5. Előző évi pénzmaradványt átvételére 12.590 E Ft összegben a Polgármesteri Hivatalnál került sor a 2008. évi intézményi támogatások elszámolása – elvonása - miatt.

5. Működési és felhalmozási célra nyújtott támogatás, kölcsön visszatérülés

Az első lakáshoz jutók visszatérítendő támogatása, illetve munkáltatói kölcsön (9.000 E Ft) visszafizetése került eredeti előirányzatként betervezésre, mely év közben nem módosult.

A módosított előirányzattal szemben 98,2 %-os a teljesülés (8.841 E Ft).

6. Finanszírozási bevételek

A 2009. évi költségvetésben a forráshiány eredeti előirányzata 485.470 E Ft, ami a beszámolási időszakban 331.108 E Ft-ra módosult.

Az OTP és Kereskedelmi Bank Nyrt.-vel 2009. június 15-én került megkötésre a 400 millió Ft-os folyószámla-hitelkeret szerződés.

A beszámolási időszakban önkormányzatunk összesen 334.234 E Ft működési célú hitelt vett igénybe. A lehívott hitelből 176.224 E Ft visszafizetése történt meg év közben. A beszámolási időszakot 158.010 E Ft működési hitelállománnyal zárta önkormányzatunk.

7. Pénzmaradványt a költségvetés készítésekor 1.630.000 E Ft összegben terveztünk. A beszámolási időszakban az elszámolt és jóváhagyott pénzmaradvány (2.331.911 E Ft) igénybevétele és a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás előző éveken (2007. évi) képződött tartalék igénybevitelével (9.412 E Ft) 2.341.323 E Ft összegben valósult meg.

III. KIADÁSOK

Kazincbarcika Város Önkormányzatának 2009. évi módosított költségvetése 13.131.551 E Ft kiadást irányoz elő, melyből 8.550.285 E Ft felhasználása valósult meg. A teljesítés 65,1 %-os.

Az összes kiadásnak a megoszlása és alakulása:

MEGNEVEZÉS	Teljesítés (ezer Ft-ban)		Teljesítés %-os megoszlása		Teljesítés %-a
	2008. év összesen	2009. év összesen	2008. év összesen	2009. év összesen	
- Működési kiadások	8.414.255	7.055.850	73,2	82,5	83,9
- Felhalmozási és tőkejellegű kiadások	609.249	1227.073	5,3	14,4	201,4
- Kamatkiadás	151.358	113.377	1,3	1,3	74,9
- Működésre és felhalmozási célra nyújtott támogatás és kölcsön	17.100	16.800	0,1	0,2	98,2
- Finanszírozási kiadások	2.226.979	26.816	19,4	0,3	1,2
- Egyéb kiadás					
- Átfutó, függő kiadások	82.495	110.369	0,7	1,3	133,8
Összesen:	11.501.436	8.550.285	100,0	100,0	74,3

2009. évben 2008. évhez viszonyítva a működési, a felhalmozási jellegű kiadások, valamint a működési és felhalmozási célra nyújtott támogatás és kölcsön arányai növekedtek, a finanszírozási kiadásoké csökkent, míg a kamatkiadásoké nem változott. 2009-ben az összes kiadás 25,7 %-kal csökkent az előző évi teljesítéshez viszonyítva. Ennek oka a finanszírozási kiadások (értékpapír kiadások) jelentős csökkenése.

A kiadások megoszlása a kötelező és nem kötelező feladatok között:

MEGNEVEZÉS	2008. évi		2009. évi	
	összesen (E Ft)	%	összesen (E Ft)	%
Kötelező feladatok	6.124.587	53,3	6.039.826	70,6
Nem kötelező feladatok	5.376.849	46,7	2.510.459	29,4
MINDÖSSZESEN:	11.501.436	100,0	8.550.285	100,0

2008. évhez viszonyítva a kötelező feladatokra fordított pénzeszközök aránya minimális mértékben 17,3 %-kal növekedett.

A felhasználásokat kötelező és nem kötelező feladatok szerint az alábbi táblázat tartalmazza:

M E G N E V E Z É S	KÖTELEZŐ		NEM KÖTELEZŐ		MINDÖSSZESEN	
	2009. ÉV					
	Teljesítés (E Ft)	%	Teljesítés (E Ft)	%	Teljesítés (E Ft)	%
Működési kiadások	5.555.502	91,9	1.500.348	59,8	7.055.850	82,5
Felújítás	61.580	1,0	12.005	0,5	73.585	0,9
Felhalmozás	311.504	5,1	841.984	33,5	1.153.488	13,5
Kölcsönnyújtás			16.800	0,7	16.800	0,2

Hitel kamata	215	0,1	113.162	4,5	113.377	1,3
Egyéb kiadás (lízing)						
Finanszírozási kiadások	656	0,1	26.160	1,0	26.816	0,3
Átfutó, függő, kiegyenlítő kiadás	110.369	1,8			110.369	1,3
MINDÖSSZESEN:	6.039.826	100,0	2.510.459	100,0	8.550.285	100,0

1. Működési kiadások

Működésre, fenntartásra 6.242.979 E Ft-ot terveztünk, ami 7.518.386 E Ft-ra módosult, melyből 7.055.850 E Ft (93,8 %) felhasználásra került.

A működési kiadás az összkiadás 82,5 %-át teszi ki.

Működési kiadások teljesítésének megoszlása:

M E G N E V E Z É S	2008. év		2009. év		Teljesítés
	Összesen (E Ft)	Megosztás %-a	Összesen (E Ft)	Megosztás %-a	
- személyi juttatások	3.518.370	41,7	2.655.536	37,6	75,5
- munkáltatót terhelő befizetések	1.142.234	13,6	819.679	11,6	71,8
- dologi kiadások	2.767.951	32,9	2.361.958	33,5	85,3
- működési célú pénzeszköz-átadás	294.670	3,5	245.886	3,5	83,4
- támogatásértékű működési kiadás	26.694	0,3	33.232	0,5	124,5
- társadalom- és szociálpolitikai juttatások	657.760	7,8	912.684	12,9	138,8
- ellátottak juttatásai	247	0,1	14.285	0,2	5783,0
- előző évi pénzmaradvány átadás	6.329	0,1	12.590	0,2	198,9
MINDÖSSZESEN:	8.414.255	100,0	7.055.850	100,0	83,9

2009. évben 16,1 %-kal (1.358.405 E Ft) fordítottunk kevesebbet működésre.

A társadalom- és szociálpolitikai juttatások, az ellátottak juttatása, az előző évi pénzmaradvány átadás, a támogatásértékű működési kiadás és a dologi kiadások arányát kivéve a többi kiemelt kiadási előirányzat csökkent, illetve nem változott (működési célú pénzeszköz-átadás).

A kiadásokat a 1. sz., 2. sz., 3. sz., 4. sz., 5. sz. és a 6. sz. mellékletek tartalmazzák.

A működési kiadások teljesítésének megoszlása a működési kiadás, illetve a kiadás főösszegéhez viszonyítva a következő:

MEGNEVEZÉS	Működési kiadások Teljesítése (E Ft)	Működési kiadások főösszegéhez viszonyítva (%)	Kiadás főösszegéhez viszonyítva (%)
- személyi juttatások	2.655.536	37,6	31,0
- munkáltatót terhelő befizetések	819.679	11,6	9,6
- dologi kiadások	2.361.958	33,5	27,5
- kötött felhasználású kiemelt előirányzat			
- pénzeszköz átadás	245.886	3,5	2,9
- támogatásértékű működési kiadás	33.232	0,5	0,4
- társ- és szoc.pol. juttatások	912.684	12,9	10,7
- ellátottak juttatásai	14.285	0,2	0,2
- előző évi pénzmaradvány átadás	12.590	0,2	0,2
Összesen:	7.055.850	100,0	82,5

A működési kiadásokon belül jelentős az aránya a személyi juttatásoknak és azok járulékaiknak, melyek összesen közel 49,2 %-ot tesznek ki. A dologi kiadások aránya 33,5 %.

A működési kiadások teljesítésének megoszlása:

ezer Ft-ban

Megnevezés	Intézmény			Polgármesteri Hivatal		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat			előirányzat		
- személyi juttatás	1.945.331	2.177.689	2.147.738	507.873	554.106	507.798
- munkáltatót terhelő befizetések	654.078	696.986	675.369	155.327	172.554	144.310
- dologi kiadás	930.044	1.307.164	1.230.744	1.031.051	1.358.319	1.131.214
- kiemelt előirányzat	76.270	5.662				
- átadott pénzeszköz				320.845	265.781	245.886
- támogatásértékű működési kiadás		680	680	17.100	34.430	32.552
- szociális juttatások	604.760	684.823	684.823		232.651	227.861
- ellátottak pénzbeli juttatásai	300	14.951	14.285			
- előző évi pénzmaradvány átadás		10.040	10.040		2.550	2.550
MINDÖSSZESEN:	4.210.783	4.897.995	4.763.679	2.032.196	2.620.391	2.292.171

Az intézmények kiadásainak alakulását részletesen a 6. sz. melléklet tartalmazza, míg a kötött felhasználású előirányzatok alakulását a 15. sz. melléklet.

Az összes működési kiadásból az intézmények működési kiadásainak módosított előirányzata 4.897.995 E Ft. Ebből a beszámolási időszakban 4.763.679 E Ft felhasználása valósult meg, a módosított előirányzat közel 97,3 %-a.

Az intézmények engedélyezett álláshelyeinek száma január 1-jén 1.350, a tárgyidőszak végén pedig 925. A december 31-ei tényleges álláshelyek száma 978, ami 53-al haladja meg a tervezettet. Az eltérést részben a Városi Kórháznál időarányosan (2 hónapra) szerepeltetett létszám (66 fő), valamint a betöltetlen álláshelyek okozzák. Az önkormányzati szintű rendszeres személyi juttatások és létszám alakulását a 17. sz. melléklet szemlélteti. A táblázat létszámadata tartalmazza az önkormányzati, illetve a cigány kisebbségi képviselők létszámát is.

1.1. Nevelési-oktatási intézmények összes kiadásának 2009. évi módosított előirányzata 2.155.281 E Ft, melyből 2.090.900 E Ft (97,0 %) a felhasználás.

Az ágazat kiadásai az intézményi összkiadásnak közel a 39,43 %-át teszi ki.

A dologi kiadások (58,5 %-99,4 %) költségvetési előirányzata takarékos és odafigyelő felhasználást igényelt, mindezek ellenére az ágazat 2009. december 31-ei, tárgyévi kifizetetlen számláinak az összege 71.682 E Ft, mely jelentősen – 25.546 E Ft-tal – növekedett az előző évhez viszonyítva. A szállítói állomány növekményére a pénzmaradvány a fedezetet biztosítja.

1.2. Egressy Béni Könyvtár, Kulturális és Sport Központ által működtetett létesítmények kiadásaira 2009-ben összesen 318.654 E Ft lett betervezve, amely 399.895 E Ft-ra módosult év közben.

A rendelkezésre álló előirányzathoz 380.069 E Ft (95,0 %) felhasználása valósult meg.

Az év végi szállítói állomány 17.129 E Ft, ami az előző évhez viszonyítva 7.771 E Ft-tal csökkent. A takarékoskodás ellenére az intézményben az energiaköltségek igen magasak.

1.3. A Szociális Szolgáltató Központnál közvetlenül az intézményi feladatok módosított előirányzata 670.627 E Ft, melynek 99,7 %-a (668.437 E Ft) került felhasználásra. A Szociális Szolgáltató Központ az egész városra kiterjedően szociális alap és szakosított feladatokat lát el, működteti a bölcsődéket, bonyolítja a társadalom- és szociálpolitikai juttatások kifizetését, valamint többcélú kistérségi feladatokat is végez.

A 2009. évi költségvetésüket terhelte a 2008. évről áthúzódó kifizetetlen szállítói tartozás (19.617 E Ft), amit az év során kiegyenlítettek. A beszámolási időszakot 20.226 E Ft szállítói állománnyal zárta az intézmény.

Az intézmény a takarékos, összehangolt gazdálkodás mellett biztosította az ellátást.

Segélyezésre közvetlenül 684.823 E Ft kifizetése történt meg. A segélyt terhelő befizetési kötelezettséget (8.232 E Ft) a postaköltséget (10.722 E Ft) figyelembe véve az összes felhasználás 703.777 E Ft.

A 2009. évi felhasználás részletesen a 18. sz. mellékletben található.

1.4. Tűzoltósági feladatok 2009. évi eredeti előirányzata 314.266 E Ft volt, ami a beszámolási időszakban 361.678 E Ft-ra módosult.

A rendelkezésre álló összegből 343.398 E Ft, a módosított előirányzat 94,9 %-a került felhasználásra.

Az intézmény működéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételek a beszámolás időszakában biztosítottak voltak, a parancsnokság zavartalanul ellátta az alaptevékenységével kapcsolatos feladatokat.

Folytatták a régi egyenruházati felszerelések cseréjét és a még hiányzó felszerelések pótlását.

A 2007. évben nagy értékű műszaki felszerelésekre benyújtott pályázatuk teljesítését az Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság 2009. és 2010. évre igazolta vissza.

A pályázat keretében a beszámolási időszakban átvételre került 30 db tűzoltó bevetési védőruha, 1 db állítható magasságú küszöbtámasz, 1 db teleszkópos feszítő henger, 2 db fogasléces emelő. Az átvett eszközök önrészét az önkormányzat biztosította.

Az év végén elkezdték a laktanya-épület lépcsőházának és folyosójának festését. A munkálatok áthúzódnak 2010. évre.

1.5. A Városi Kórház 2009. évi költségvetése (2 havi) 331.870 E Ft-ról 412.210 E Ft-ra módosult, ezzel szemben 407.453 E Ft felhasználás valósult meg 2009. február 28-ig. Kazincbarcika Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az 1/2009. (I.15.) sz. Ökt. határozatában döntött – az egészségügyi közfeladat és ahhoz kapcsolódóan vagyonkezelési jog átadására vonatkozó szerződés értelmében – a Városi Kórház 2009. február 28. nappal történő jogutód nélküli átadásáról.

A teljesítési adatok az intézmény kéthavi gazdálkodására vonatkozó adatokat tartalmaznak. A jogutód nélküli megszüntetéssel kapcsolatos jogszabály szerinti

feladatoknak eleget tettünk. Az áthúzódó elszámolásokat – önkormányzat - DE OEC Kazincbarcikai Kórház Kft. között – külön alszámlán bonyolítottuk.

1.6. A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás összes bevétele 759.528 E Ft-ban realizálódott, amiből 708.301 E Ft került felhasználásra.

A Társulás saját működési bevétele a tagdíjból származik (15.222 E Ft).

A tagdíj mértéke 2008. január 1-től bruttó 100 Ft/fő településenként. 2008. évben 8 új település csatlakozott a Társuláshoz, azonban a népességcsökkenés következtében csökkent a Társulás területén lakók száma.

Személyi jellegű kiadás 86,3 %-on, a munkáltatót terhelő befizetés 78,2 %-on, míg a dologi kiadás 89,9 %-on teljesült.

Az ISPA beruházáshoz kapcsolódóan a 739.673 E Ft módosított előirányzathoz képest 484.946 E Ft felhasználás realizálódott. Ezen belül 7 db hulladékgyűjtő udvar, elkerülő út, átrakóállomás kivitelezése, a Sajókazai Hulladékkezelő Centrum kialakítása, valamint ingatlanvásárlás valósult meg.

1.7. A polgármesteri hivatal módosított kiadási előirányzatának fő összege 11.235.093 E Ft. Az eltelt időszak alatt a módosított előirányzat 61,7 %-ának (6.933.752 E Ft) a felhasználása - átfutó-függő tételek nélkül - valósult meg. (4. sz., 4/a. sz., 4/b. sz. és 5. sz. melléklet)

Az igazgatási feladatok módosított előirányzata 827.466 E Ft, melyből 743.965 E Ft, a módosított előirányzat 89,9 %-a került felhasználásra.

A szakfeladat kiadásai a hivatal kiadásainak 10,7 %-át teszik ki.

A kiadásokon belül a személyi juttatások a módosított előirányzathoz viszonyítva 91,6 %-ban (374.063 E Ft), a munkáltatót terhelő befizetések 84,1 %-ban (105.851 E Ft), a dologi kiadások 89,9 %-ban (261.501 E Ft) teljesültek.

A dologi kiadások tartalmazzák a pénzmaradványt terhelő, illetve egyéb - felülvizsgálatból eredő - befizetési kötelezettségeket (9.380 E Ft) is. A pénzmaradvány nélküli módosított felhasználás 252.121 E Ft.

A teljesítés 57.369 E Ft összegben tartalmazza a városi kommunikációval kapcsolatos kifizetéseket is.

Gazdasági ágazat kiadásaira 10.493 E Ft az előirányzat, mely tartalmazza a hivatal fizikai állományához tartozók bérét és juttatásait, annak járulékait, továbbá a tisztítószeres beszerzését.

A szakfeladat felhasználása 98,8 %-os (10.368 E Ft).

Védelmi feladatok módosított előirányzata 4.933 E Ft. A beszámolási időszakban az előirányzat 39,7 %-ának (1.960 E Ft) a felhasználása történt meg.

Oktatással kapcsolatos városi feladatok 53.207 E Ft-os módosított előirányzatával szemben a teljesítés 46.572 E Ft.

Az előirányzat - többek között – tartalmazza a Kazincbarcikai és Vonzáskörzete Többcélú Kistérségi Társulásnak átadandó pénzeszközt (15.928 E Ft) és az intézményi étkeztetés költségeit (23.252 E Ft).

Egészségügyi alapellátás eredeti előirányzata 128.184 E Ft, ami a beszámolási időszak során 139.442 E Ft-ra módosult.

A rendelkezésre álló keretösszezből 126.580 E Ft (90,8 %) felhasználása történt meg.

Város- és községgazdálkodási feladatokra a 2009. évi költségvetésben 110.966 E Ft-ot irányoztunk elő, melyet év közben 179.464 E Ft-ra módosítottunk.

Itt kerültek betervezésre azon kiadási tételek, melyek nem közvetlenül a polgármesteri hivatal kiadásai, de a szolgáltató az üzemeltetési számlát, mint tulajdonosnak- pl. az intézményi átszervezések miatt felszabadult épületek közüzemi díjait -, az önkormányzatnak számlázza.

Ezen tételek egy része továbbszámlázásra kerül a tényleges felhasználó felé.

A beszámolási időszakban 164.736 E Ft a teljesítés, ami a módosított előirányzatnak a 91,8 %-a. A Városi Strand üzemeltetésére összesen 40.137 E Ft-ot fordítottunk, utaltunk át a LURA Kft.-nek. Ezen szakfeladat terhére került átutalásra a TIMPANON Vagyonkezelő és Szolgáltató Kft.-nek – megállapodás alapján – a műjégpálya (21.000 E Ft), valamint az uszoda üzemeltetési (70.000 E Ft) támogatása is.

Külkapcsolatokra eredeti előirányzatként 8.000 E Ft került betervezésre. Ez az év során 10.664 E Ft-ra módosult. A felhasználás 71,6 %-ban megtörtént.

Városi kitüntetésekre eredetileg előirányzott összeg 2.550 E Ft, ami év közben 2.568 E Ft-ra módosult. Ebből a felhasználás 2.537 E Ft (98,8 %).

Gyámhivatali feladatok módosított előirányzata 46.965 E Ft, amiből 43.222 E Ft (92,0 %) kiadás valósult meg.

A szakfeladaton kerülnek elszámolásra a Gyámhivatalban dolgozók bérei, azok járulékai, illetve a működéshez szükséges egyéb kiadások.

Okmányiroda működésére a költségvetésben 49.459 E Ft lett előirányozva. Ez az év során 52.660 E Ft-ra módosult. A beszámolási időszakban 43.119 E Ft kiadás teljesült (81,9 %).

Felhalmozási bevételek utáni ÁFA befizetések módosított előirányzata 23.876 E Ft, mely 65,1 %-ban teljesült.

Városüzemeltetés

- Zöldfelület-fenntartásra és üzemeltetésre (játszóterek, sétányok, stb. karbantartására) a keretszerződésnek megfelelően történt a pénzeszköz átadása. A beszámolási időszakban a teljesítés 86.204 E Ft (99,5 %).
- Köztisztaság, síktalanítás előirányzata 21.000 E Ft, aminek a felhasználása 83,5 %-os. Ezen belül a síktalanításra fordított pénzeszköz 12.428 E Ft-ot tesz ki.

- Árvízvédelemnél a módosított előirányzattal szemben (1.150 E Ft) a teljesítés 97,6 %-os.
- Közutak és tartozékaik karbantartására tervezett összeg 47.000 E Ft, ami 65.530 E Ft-ra módosult. A pénzügyi teljesítés 65,1 %-os (42.646 E Ft).
A teljesítés és az előirányzat tartalmazza az ARBORÉTUM Non-profit Kft.-nek szilárd burkolat nélküli utak karbantartására – biztosított pénzeszközt (4.357 E Ft).
- Csapadékcatorna tisztítás eredeti előirányzata 6.000 E Ft, ami az év során 3.694 E Ft-ra módosult.
A beszámolási időszakban 2.280 E Ft a pénzügyi teljesítés.
- Egyéb városüzemeltetési feladatokra (rágcsáló mentesítés, csónakázó üzemeltetés, fátelépítés, cserjeírtás) eredetileg összesen 11.000 E Ft került betervezésre, ami 11.050 E Ft-ra módosult. Az összes teljesítés 5.276 E Ft.
- Vízvezető-rendszer karbantartása módosított előirányzata 6.098 E Ft, mellyel szemben a teljesítés 46 E Ft

Közüvilágítás kiadásának eredeti előirányzata 66.000 E Ft, ami az év során 73.363 E Ft-ra módosult.

A módosított előirányzat 92,3 %-ban felhasználásra került.

Lakásgazdálkodásra tervezett előirányzat 165.363 E Ft-ról 245.523 E Ft-ra módosult, aminek a felhasználása (142.099 E Ft) 57,9 %-os. A lakásmobilitásra tervezett összeg 56,4 %-ban felhasználásra került. Az üres lakások rendbetételére a beszámolási időszakban 31.110 E Ft-ot fordítottunk.

A lakásgazdálkodással kapcsolatos kamatkiadásokra, bonyolítási díjakra és egyéb költségekre az év folyamán 5.701 E Ft (10,9 %) került kifizetésre.

Az önkormányzati lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek üzemeltetésének teljesítése 84,8 %-os (78.115 E Ft).

Az üzemeltetési költségek a Széchenyi Terv keretén belül megvalósult beruházások során létrehozott épületeknél az alábbiak szerint alakultak:

	ezer Ft-ban	
	Módosított előirányzat	Teljesí- tés
- Egressy úti tetőtéri lakások üzemeltetése	18518	1645
- Nyugdíjasház üzemeltetése	28362	14084
- Hámán K. úti tetőtéri lakások üzemeltetése	5392	3506
- Ifjúsági garzonház	5245	1240
- Közművesített telek	5	-

Ezen létesítmények használatával kapcsolatban keletkezett bevételek - kivéve a Hámán K. úti tetőtéri lakásokat - fedezetet nyújtottak az üzemeltetési költségekre.

Cigány Kisebbségi Önkormányzat eredeti előirányzata (4.121 E Ft) az év során 4.646 E Ft-ra módosult. Ebből 4.312 E Ft (92,8 %) kiadást teljesítettek.

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak 2009.évi alakulását a 19. sz. melléklet tartalmazza.

Közfoglalkoztatás módosított előirányzata 234.770 E Ft. Az ARBORÉTUM Kft. részére a benyújtott számlák és elszámolások tételes egyeztetése után 229.980 E Ft átutalása történt meg, ebből közhasznú foglalkoztatás 2.119 E Ft, míg a közcélú foglalkoztatás 227.861 E Ft. A közcélú foglalkoztatásra fordított pénzeszközöket – az előző évektől eltérően – a társadalmi- és szociálpolitikai juttatásoknál kell szerepeltetni. A 64.250 E Ft önrészből 52.934 E Ft került felhasználásra.

Szemétszállítás módosított előirányzata 250.168 E Ft. A beszámolási időszak pénzügyi teljesítése 96,5 %-os.

Sporttámogatás módosított előirányzata 61.175 E Ft. A sportegyesületekkel megkötött megállapodások alapján a támogatások átutalása 61.105 E Ft összegben megtörtént. (20. sz. melléklet)

Pénzeszközátadások alakulását részletesen a 21. sz. és 22. sz. mellékletek tartalmazzák.

Tartalékra előirányzott összeg (134.100 E Ft) a beszámolási időszakban 51.783 E Ft-ra módosult. A céltartalék alakulását részletesen a 23. sz. melléklet tartalmazza. A felhasználásról a Tisztelt Képviselő-testület a rendeletmódosítások alkalmával részletesen, folyamatosan tájékoztattuk.

A BORSOD VOLÁN Zrt.-nek az önkormányzati hozzájárulás utalása (3.550 E Ft) és a helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatás (2.889 E Ft) továbbutalása valósult meg.

Hitel, lízing kiadásai

A beszámolási időszakban 176.224 E Ft tárgyévi rövid lejáratú folyószámla-hitel visszafizetése valósult meg, mely a kötelezően előírt nettósítás miatt a kiadások között ténylegesen nem jelenik meg. Felhalmozási célú hitel visszafizetés 26.816 E Ft összegben realizálódott.

A hitelek kamatkiadásaira 113.377 E Ft-ot fordítottunk, mely a módosított előirányzat 56,1 %-a.

(24. sz., 25. sz. mellékletek)

2. Felhalmozási és tőkejellegű kiadások

2.1. A 2009. évi **felújítási feladatok** (26. sz. melléklet) eredeti előirányzata 55.000 E Ft, ami az év folyamán 157.764 E Ft-ra módosult.

A beruházási időszakban a felújítások pénzügyi teljesítése 73.585 E Ft (4,6 %).

2.2. Felhalmozási jellegű kiadások (27. sz. és 27/a. sz. melléklet) jogcímen eredeti előirányzatként 4.397.936 E Ft került betervezésre, melyet 5.157.661 E Ft-ra módosítottunk.

Az év végi teljesítés 1.153.488 E Ft (22,4 %), az összes kiadásnak a 13,5 %-a.

Az alulteljesülést a kötvényből többségében kétfordulós pályázatú feladatok megvalósulásának elhúzódása okozza, illetve az ISPA beruházással kapcsolatos kiadások alulteljesülése.

Közvetlenül intézményi költségvetésben megvalósuló beruházásokra 33.691 E Ft-ot fordítottunk a 34.931 E Ft előirányzatból.

Ezek közül a legjelentősebb felhalmozási jellegű kiadások az Ádám Jenő Általános Iskolánál, a Szociális Szolgáltató Központnál és az Egressy Béni Könyvtár, Kulturális és Sport Központnál valósultak meg.

Az EU-s támogatásból megvalósuló projekt (28. sz. melléklet) 739.673 E Ft módosított előirányzatával szemben 484.946 E Ft felhasználása valósult meg.

Az ISPA projekt 2009. december 31-ei állapota:

PR. Tender

A tenderen belül került megszervezésre és lebonyolításra: médiatevékenység, társadalmi hatásvizsgálat, rendezvények, szakmai-képzési programok.

A nyertes vállalkozó szerződése 2009. december 31-én lejárt.

Sajókazai Hulladéklerakó építési tender

A 100.000 m²-es felszínű hulladéklerakó, szivárgó-víz kezelő és biogáz-gyűjtő rendszer megépítése 2006. június 30-án sikeresen lezárult.

Hulladékfeldolgozó létesítmények tender

A tenderen belül valósult meg a hulladékválogató-mű, a komposztáló telep, az építési törmelék feldolgozó telep, valamint a csurgalékvíz tisztító berendezés, illetve ezek járulékos és infrastrukturális létesítményei.

A műszaki átadás-átvétel 2009. október 31-én lezárult.

Gép- és eszközszállítási tender

A működéshez szükséges célgépek és a hulladékgyűjtő edények leszállítása megtörtént.

A Szuhakálló-Múcsony elkerülő út, Ózd hulladékgyűjtő udvar és átrakó állomás építési tender

A műszaki átadás-átvételi eljárás 2009. október 1-jén lezárult.

7 db hulladékgyűjtő udvar építési tender

A tenderen belül 7 db hulladékgyűjtő udvar építése valósul meg. A kivitelezési munkák előreláthatólag 2010. május 26-án fejeződnek be.

Meglévő környezetszennyező hulladéklerakók rekultivációja

A tender során 5 település hulladéklerakójának felszámolására kerül majd sor.

A tender egy kivételével átkerült a KEOP pályázati rendszerbe. Az Aggtelekre vonatkozó tender ismételten átdolgozásra került, 2010. március elején valósult meg a minőségbiztosításra a beadása. A másik 4 település hulladéklerakójával kapcsolatos pályázat első fordulója eredményes volt. A részletes Megvalósíthatósági Tanulmány 2010. február 20-án benyújtásra került.

A polgármesteri hivatal beruházásainak a módosított előirányzata 26.941 E Ft, amiből 23.780 E Ft került felhasználásra.

A beruházások közül a legjelentősebb a számítástechnikai fejlesztés (20.621 E Ft).

Egyéb beruházások felhasználása 483.238 E Ft-ot, az első lakáshoz jutók támogatása 7.200 E Ft-ot, a felhalmozási célra átadott pénzeszközök 113.513 E Ft-ot, míg a támogatásértékű felhalmozási kiadások 5.000 E Ft-ot tesznek ki.

Az egyéb beruházásokon belül a legjelentősebb beruházások:

EGYÉB BERUHÁZÁSOK :

Templomok kivilágítása

A kivitelezési munka elkészült, a műszaki átadás-átvételi eljárás 2010. év elején megtörtént. A pénzügyi teljesítés áthúzódik ez évre.

Közüvilágítás bővítés

A kivitelezési munka elkészült. 2010. év elején a műszaki átadás-átvételi eljárás alapján a pénzügyi teljesítés is megtörtént.

Tervezések

Az alábbi kifizetések (7.212 E Ft) történtek meg:

▪ Településrendezési Terv K1 jelű felülvizsgálatának II. üteme	240 E Ft
▪ Egressy úti Piac környéki kisajátítási munkarésze	96 E Ft
▪ Csapadécsatorna szolgalmi munkarészek	144 E Ft
▪ Közüvilágítás bővítés kiviteli terve	832 E Ft
▪ 4 templom díszvilágítás tervdokumentáció	1.400 E Ft
▪ Vasút út csapadékvíz-elvezetés kiviteli terve	4.500 E Ft

Közbeszerzési tanácsadó

A közbeszerzési eljárások megindítása előtt a tanácsadók megbízása folyamatosan történik.

Mobilfaház építés

Az ARBORÉTUM Non-profit Kft. a faházakat elkészítette, az önkormányzati tulajdonbavétel megtörtént.

Csónakázó tó villamos energia hálózatának kiépítése

Az ARBORÉTUM Non-profit Kft. a Csónakázó tónál a rendezvények villamos energia igényének biztosításához elosztó szekrényt telepített.

Karácsonyi díszvilágítás

A díszvilágítás kiépítése megtörtént.

Kötvény terhére*Ipari területek fejlesztése ÉMOP-2007.1.1.1 pályázati önrész*Ipari Park infrastruktúra fejlesztés

A pályázat támogatásban részesült, a támogatási szerződés megkötésre került.

A kiviteli tervek készítése folyamatban van.

Ipari Park inkubátorház

A pályázat támogatásban részesült, a támogatási szerződés megkötésre került.

A kivitelezés indításához a közbeszerzési eljárás lefolytatásának előkészítési munkái folyamatban vannak.

Pollack Mihály Általános Iskola épület rekonstrukciós pályázat önrésze ÉMOP-2007.4.3.1.

A Pollack Mihály Általános Iskolában a kivitelezés befejeződött, az átadás-átvételi eljárás megtörtént, az ideiglenes használatbavételi eljárás folyamatban van. A kivitelező megkezdte a munkákat az Árpád Fejedelem Tagiskolában.

Az eszközbeszerzés egy része befejeződött, a másik rész vonatkozásában a közbeszerzési eljárás folyamatban van.

Kazincbarcika város közterületein térfigyelő és képrögzítő rendszer kiépítése- pályázati önrész

A beruházás pályázati pénzeszköz igénybevételével megtörtént. A rendőrségre történő bekötése megvalósult.

Jószerecsét út- Mátyás király út körforgalmi csomópont kiépítés pályázati önrész

Pályázati pénzeszköz igénybevételével a beruházás megvalósult, a pénzügyi elszámolás áthúzódik ez évre.

Köztéri játszótér felújítása és bővítése a Csónakázó-tó mellett – pályázati önrész

A beruházás pályázati pénzeszköz igénybevételével megvalósult.

Akadálymentesítés

Pályázati pénzeszköz bevonásával megvalósult a Rózsa utcai orvosi rendelő, Csokonai úti óvoda és a Polgármesteri Hivatal akadálymentesítése.

Temetőbővítés

A talajmechanikai szakvélemény elkészült. A továbbtervezéshez a terület kisajátítása szükséges.

Városközpont rehabilitáció

A jogerős építési engedélyek kiadása megtörtént. A második forduló benyújtásához a dokumentumok összeállítása folyamatban van.

Veres P. – Mikszáth úti lakások rehabilitációja

A pályázat második fordulója benyújtásra került. A közbeszerzési eljárás eredményeként a bölcsőde felújítás és bővítés projekt elemre a kivitelezési szerződés megkötése a közeljövőben megtörténik. A további projekt elemekre a közbeszerzési eljárás folyamatban van.

Herbolya rehabilitáció

A kivitelezés közbeszerzési eljárása folyamatban van.

Keleti gyűjtőút

A támogatási szerződés megkötésre került. A közbeszerzési eljárás kiírása a lakossági tiltakozás miatt visszavonásra került, a közreműködő szervezettől a műszaki tartalom módosítása - az átdolgozott tervek alapján – jóváhagyásra került.

A módosított tervek alapján a közbeszerzési eljárás folyamatban van.

Ipari területek előkészítése

A benyújtott pályázat nem nyert támogatást.

Ipari területek kisajátítása

Az ingatlan tulajdonosokkal a szerződések megkötése folyamatban.

Május 1. úti orvosi rendelő felújítása

A támogatási szerződés megkötésre került. A közbeszerzési eljárásban kiválasztott kivitelező a munkaterületet átvette, a kivitelezés folyamatban van.

Csalogány út felújítása

A beruházás pályázati pénzeszköz igénybevételével megvalósult.

Mátyás király út útburkolat felújítás

A benyújtott pályázat támogatásban részesült, a támogatási szerződés megkötésre került. A közbeszerzési eljárást lezáró kivitelezési szerződés megkötése folyamatban van.

Építők útja útburkolat felújítása

A benyújtott pályázat nem részesült támogatásban.

Útburkolati jelek és táblák elhelyezése és felfestése

A benyújtott pályázat támogatásban részesült. A kivitelezés elvégzéséhez a közbeszerzési eljárás lezárásaként a szerződés megkötése megtörtént.

Jószerecsét út melletti buszmegálló

A benyújtott pályázat nem részesült támogatásban.

Mesevár Tagóvoda akadálymentesítése

A pályázat támogatásban részesült. A kivitelezésben a közbeszerzési eljárás folyamatban van.

Napsugár Tagóvoda akadálymentesítése

A pályázat támogatásban részesült. A kivitelezésben a közbeszerzési eljárás folyamatban van.

Ádám Jenő Általános Iskola akadálymentesítése

A kivitelezésben a közbeszerzési eljárás folyamatban van. A pályázat támogatásban részesült.

Ságvári Endre Gimnázium akadálymentesítése

A pályázat támogatásban részesült. A kivitelezésben a közbeszerzési eljárás folyamatban van.

Vízrendezési pályázat

A pályázat támogatásban részesült.

Herbolyai úti járda felújítás

A benyújtott pályázat nem részesült támogatásban.

Kazinczy Ferenc Tagiskola és konyha felújítása

A benyújtott pályázat nem részesült támogatásban.

Napsugár Tagóvoda foglalkoztató, konyha és kapcsolódó helyiségek felújítása

A pályázat támogatásban részesült, a támogatási szerződés megkötésre került. A kivitelezés folyamatban van.

Közcélú foglalkoztatáshoz szükséges eszközök beszerzése

A benyújtott pályázat nem részesült támogatásban.

Fő téri játszótér felújítása

A benyújtott pályázat nem részesült támogatásban.

Épületenergetikai pályázat (KEOP)

Benyújtásra került 4 pályázat elbírálása folyamatban van.

Kazincbarcikai kerékpárút-hálózat bővítése és fejlesztése

A pályázat feltételesen támogatásban részesült. Az előírt feltételek biztosítása folyamatban van a támogatási szerződés megkötése érdekében.

Bölcsőde kapacitás bővítése

A pályázat támogatásban részesült, a támogatási szerződés megkötése folyamatban van.

Felhalmozási célú pénzeszköz-átadás államháztartáson kívülre

Eredeti előirányzatként 79.659 E Ft került betervezésre, a beszámolási időszakban az előirányzat 218.093 E Ft-ra módosult, mellyel szemben 113.513 E Ft került felhasználásra.

Az első lakáshoz jutók támogatására összesen 24.000 E Ft-ot fordítottunk, melyből vissza nem térítendő támogatás 7.200 E Ft, a kölcsön pedig 16.800 E Ft.

Támogatásértékű felhalmozási kiadás

Ezen a jogcímen került a Surányi Endre Szakképző Iskola és Kollégium fejlesztési célú támogatása 2.000 E Ft összegben utalásra, a műfüves pálya kiépítéséhez hozzájárulásként.

Pénzügyi befektetések kiadásaiként 2.120 E Ft került kifizetésre:

ELMIB részvény vásárlás	2.120 E Ft
-------------------------	------------

3. Működési és felhalmozási célú kölcsönnyújtás címén 16.800 E Ft kifizetése történt meg az első lakáshoz jutók visszatérítendő támogatására.

4. Finanszírozási kiadásként a tárgyévben felvett hitel visszafizetés 176.224 E Ft összegben valósult meg. Felhalmozási célú hitel törlesztés 26.816 E Ft összegben történt meg.

A 2009. évi teljesítési adatok alapján megállapítható, hogy továbbra is a működési kiadások aránya volt a meghatározó.

A felhalmozási jellegű kiadásokon belül több beruházásnál a közbeszerzéssel, illetve azok tervezésével kapcsolatos kiadások valósultak meg. Néhány jelentősebb beruházás azonban már be is fejeződött (térfigyelő-rendszer kialakítása, egyes intézmények akadálymentesítése, játszótér felújítás).

A beszámolási időszakot 158.010 E Ft folyószámla hitelállománnyal zártuk. ÖNHIKI-s támogatásra önkormányzatunk 2009. évben nem volt jogosult.

Az önkormányzat a forráshiányt a kiadási megtakarításokkal, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte annak érdekében, hogy a működés minél kisebb hitel igénybevételével kerüljön finanszírozásra.

5. A többéves kihatással járó önkormányzati döntéseket a 30. sz. melléklet tartalmazza.

A mellékletben felsorolt feladatokra 2009. évben 111.131 E Ft-ot fordítottunk. Ezek közül a legjelentősebb a panelfelújításhoz történő hozzájárulás.

A táblázatban felsorolt feladatok a 2010. évet várhatóan 89.053 E Ft-tal, a 2011. évet pedig 234.835 E Ft-tal terhelik.

6. Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások (31. sz. melléklet)

Ebből az adóelengedés, adókedvezmény összege 17.115 E Ft, a kedvezményes és térítésmentes étkeztetés összege 82.489 E Ft, a behajthatatlan követelések összege 23.941 E Ft, míg az első lakáshoz jutók vissza nem térítendő támogatása 7.200 E Ft.

Az önkormányzat 2009. évi finanszírozási ütemtervének alakulása a 32. sz. mellékletben, a pénzforgalmi egyeztetése a 33. sz. mellékletben, a letéti számla forgalma a 34. sz. mellékletben, a kötelezettségvállalás alakulása pedig a 35. sz. mellékletben található.

IV.

Vagyron alakulása 2009-ben

Az intézmények eszközeit, forrásait a 36. sz. melléklet, az immateriális javak, tárgyi eszközök állományát pedig a 37. sz. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat vagyonkimutatása a 46. sz. mellékletben található.

ESZKÖZÖK

Az eszközök és a források főösszege az előző év azonos időszakához viszonyítva 22.231.125 E Ft-ról 23.753.137 E Ft-ra nőtt, a befektetett eszközök és a pénzeszközök állomány-változása következtében.

Az eszközök megoszlása a mérleg főösszegéhez viszonyítva:

Megnevezés	Összesen	
	ezer Ft	megoszlás %
A./ Befektetett eszközök	18.488.683	77,8
B./ Forgóeszközök	5.264.454	22,2
Mindösszesen:	23.753.137	100,0

A **befektetett eszközök**ön belül az immateriális javak összege 42.887 E Ft (0,2 %), a tárgyi eszközök állománya 10.266.740 E Ft (55,5 %), a befektetett pénzügyi eszközöké 1.489.668 E Ft (8,1 %), az üzemeltetésre átadott eszközöké 6.689.388 E Ft (36,2 %).

Az **immateriális javak** 8.799 E Ft-tal csökkentek az elszámolt értékcsökkenések következtében.

A **tárgyi eszközök** előző évhez viszonyítva összességében 2.221.377 E Ft-tal csökkentek, amit elsősorban a beszerzések, létesítések mellett az elszámolt értékcsökkenések, illetve a Városi Kórház vonatkozásában a vagyonkezelői jog alapítása okozta.

A **befektetett pénzügyi eszközök** összességében 32.487 E Ft-tal nőttek a részesedések (2.120 E Ft) és a tartósan adott kölcsönök (34.607 E Ft) változása miatt.

A befektetett pénzügyi eszközökön belül (1.489.668 E Ft) a részesedések 1.004.550 E Ft-ot, míg a tartósan adott kölcsönök 485.118 E Ft-ot tesznek ki.

A részesedésekből a

- részvények nyilvántartási értéke	104.340.390 Ft
- részesedések értéke	900.210.000 Ft
Összesen:	1.004.550.390 Ft

Részvények:

Megnevezés	Mennyiség (db)	Névérték Ft/db	Nyilvántartási érték (Ft)
ÚTVASÚT Rt.	4	100.000	400.000
ÚTVASÚT Rt.	6	50.000	300.000
ÚTVASÚT Rt.	4	10.000	40.000
ÉHG Zrt.	895	100.000	89.500.000
EHEP Rt.	7461	1.000	7.461.000
ÉMÁSZ Nyrt.	300	10.000	3.000.000
KÖZVIL Zrt.	336	10.000	3.360.000
GEMER In-West	4	10.000 SK	279.390
MINDÖSSZESEN:			104.340.390

Részesedések:

MEGNEVEZÉS	2009. évi záró-állomány (E Ft)	Önkormányzati tulajdoni arány %-ban
ARBORÉTUM Városüzemeltetési Non-profit Kft. Kazincbarcika, Mátyás király u. 36.	13.920	100,0
Barcikai Ipari Park Kazincbarcika, Széchenyi út 92/A.	6.000	100,0
TIMPANON Vagyonkezelő és Szolgáltató Kft. Kazincbarcika, Eszperantó u. 2.	411.090	100,0
Start Marketing Kft. Kazincbarcika, Szerviz út 1.	300	9,58
BARCIKA VIZMŰ Kft. Kazincbarcika, Múcsonyi u. 2.	468.750	70,0

Kórház Informatika 2000 Kht.	150	
MINDÖSSZESEN:	900210	

A részesedéseknél a beszámolási időszakban értékhelyesbítést nem hajtottunk végre. A részesedések állománya előző évhez viszonyítva nem növekedett. A részvények állománya 2.120 E Ft összeggel (KÖZVIL Zrt. részvényei) növekedett. A kölcsönök előző évhez viszonyítva 34.607 E Ft-tal csökkentek az önkormányzati lakások értékesítésének csökkenése miatt.

Az **üzemeltetésre átadott eszközök** 73.468 E Ft-tal csökkentek 2008. december 31-hez viszonyítva. A csökkenést a TIMPANON Kft. kezelésébe adott vagyontárgyakból (föld, stb.) 2009. évben történt értékesítések okozták.

A **vagyonkezelésbe adott eszközök állománya** a Városi Kórház vagyonkezelői jog alapítása következtében 3.477.840 E Ft-ra növekedett.

A **forgóeszközök**ön belül a készletek 12.844 E Ft-ot (0,3 %), a követelések 610.706 E Ft-ot (11,6 %), a pénzeszközök 4.133.832 E Ft-ot (78,5 %), az aktív pénzügyi elszámolások pedig 507.072 E Ft-ot (9,6 %) tesznek ki.

Előző évhez viszonyítva a pénzeszközök (32,5 %), az aktív pénzügyi elszámolások (1,5 %) és a követelések (3,6 %) aránya nőtt, a készletek aránya pedig csökkent az előző évhez képest (0,3 %).

A **készletek** összességében – meghatározó része az intézményeknél található – 10.616 E Ft-tal nőttek.

A **követelések** összességében 221.444 E Ft-tal nőttek, ebből az intézményi változás 204.351 E Ft, a polgármesteri hivatalé pedig 17.093 E Ft.

A követelés állományból az intézményeké 298.266 E Ft, ebből 292.054 E Ft az adós, 6.212 pedig a vevő követelés.

A polgármesteri hivatal követelés állománya (312.440 E Ft) az alábbiakból tevődik össze:

- adósok	234.897 E Ft
ebből: helyi adók	141.328 E Ft
lakbér, vízdíj	93.569 E Ft
- vevő követelés	6.944 E Ft
- egyéb követelések	70.599 E Ft
ebből kölcsön tárgyévét követő részlete	43.564 E Ft

A követelések állományának alakulását a 38. sz. melléklet tartalmazza.

A helyi adóknál 81.291 E Ft összegben került sor értékvesztés elszámolására, illetve 43.641 E Ft összegben visszaírásra.

Ezen túl a TIMPANON Kft.-nél nyilvántartott lakbér-, vízdíj-, nem lakás célú helyiségek bérleti díj tartozása, valamint a Hámán Kató úti és Egressy úti lakások lakbér tartozása miatt valósult meg értékvesztés elszámolása 110.043 E Ft összegben, illetve 114.630 E Ft összegben visszaírásra.

Az értékvesztés záró értéke összesen 161.169 E Ft. (39. sz. melléklet)

Előző évhez viszonyítva a **pénzeszközök** állománya 1.886.320 E Ft-tal növekedett az értékpapírba történt befektetés visszaváltása miatt.

A függő és átfutó elszámolások növekedése következtében 110.369 E Ft-tal nőttek az egyéb **aktív pénzügyi elszámolások**.

A forgóeszközökön belül a költségvetési feladatok finanszírozásába be nem vonható készletek aránya – **forgóeszközök lekötöttségi mutatója** – **0,2 %** az előző évhez (0,6 %) viszonyítva csökkent.

A költségvetési feladatok finanszírozásához rövid távon bevonható (mobilizálható) forgóeszközök aránya – **szabad forgóeszközök mutatója** – **78,5 %** az előző évhez hasonlóan (46 %) növekedett.

FORRÁSOK

Az eszközök forrásainak megoszlása a mérleg főösszegéhez:

MEGNEVEZÉS	Összesen	
	ezer Ft	megoszlás %
D./ Saját tőke	13.552.973	57,1
E./ Tartalékok	4.219.593	17,8
F./ Kötelezettségek	5.980.571	25,1
Összesen:	23.753.137	100,0

A **saját tőke** 7,2 %-kal, a kötelezettségek aránya 0,1 %-kal csökkent az előző évhez képest, a tartalék pedig 7,3 %-kal nőtt.

A **saját tőke** 740.370 E Ft-tal csökkent az értékesítések, illetve az egyéb vagyoni változások következtében.

A **tartalékok** 1.878.270 E Ft-tal növekedtek a pénzeszközök növekedése miatt.

A **kötelezettségek** összességében 384.112 E Ft-tal növekedtek. Ezen belül a hosszú lejáratú kötelezettségek (75.026 E Ft-tal), a rövid lejáratú kötelezettségek (190.667 E Ft-tal) és az egyéb passzív pénzügyi elszámolások (118.419 E Ft-tal) nőttek.

Az önkormányzat hosszú lejáratú **kötelezettségei** az alábbiak:

- fejlesztési célból kibocsátott – deviza alapú kötvény,
- ELMIB Első Magyar Infrastruktúra Befektetési Zrt. részvény átruházással kapcsolatos kötelezettség,
- a Polgári Védelem gépjármű vásárlással kapcsolatos fejlesztési hitel,
- a Városi Kórház rekonstrukciójával, illetve az Egressy Béni Művelődési Központ és Könyvtár légkondicionálásával kapcsolatos fejlesztési célú hitelek.

A 2007. évben kibocsátott deviza alapú kötvényből a hosszú távú kötelezettségek az árfolyamváltozás miatt 4.104.407 E Ft-ról 105.277 E Ft-tal 4.209.684 E Ft-ra nőttek.

A **rövid lejáratú** kötelezettségek összességében 1.159.609 E Ft-ot tesznek ki. Ebből a szállítói kötelezettség összege 547.425 E Ft, mely az előző évhez viszonyítva 2.180 E Ft-tal növekedett. A szállítói kötelezettségből tárgyévet terhelő 509.549 E Ft, a tárgyévet követő pedig 38.176 E Ft.

A szállítói kötelezettség az intézményeknél 121.960 E Ft-ot tesz ki. Ezen belül a Kazincbarcikai Összevont Óvodánál 3.467 E Ft, a Szociális Szolgáltató Központnál 20.226 E Ft, a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál 10.704 E Ft, az Egressy Béni Könyvtár, Kulturális és Sport Központnál 17.129 E Ft, a Városi Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóságnál pedig 2.219 E Ft

A Gazdasági Ellátó Szervezethez tartozó költségvetési szervek szállítói tartozása 68.215 E Ft.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 453.874 E Ft, mely tartalmazza pl. a helyi iparüzési adó feltöltés (164.977 E Ft), illetve helyi adó túlfizetés összegét (34.929 E Ft), az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek 3.220 E Ft és a beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részleteit (27.035 E Ft).

Az **egyéb passzív pénzügyi elszámolások** a passzív függő és átfutó elszámolások miatt változnak.

A kötelezettségek állományának alakulása a 40. sz. mellékletben, az adósság-szolgálat alakulása pedig a 41. sz. mellékletben található.

Az idegen és a saját tőke egymáshoz viszonyított aránya – **tőkefeszültségi mutató** – **33,7 %**, az előző évhez képest 0,1 %-kal nőtt.

A tartalékok aránya a saját tőkéhez viszonyítva – **tőkefinanszírozási mutató** – **31,1 %**, ami az előző évhez képest (16,4 %) 14,7 %-kal növekedett.

Az önkormányzat eszközeinek 74,8 %-a saját forrással lefedett, míg a hitel és a kötelezettségek 25,2 %-ot tesznek ki.

A kötelezettségek aránya – **eladósodási mutató** – az összes forráson belül **25,2 %**, ami az előző évihez képest nem változott.

Az összes kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek – **esedékességi aránymutató** – 17,3 %-ról **19,4 %-ra** változtak.

A **forgótőke, saját tőke aránya 38,8 %**. A mutató előző évhez képest közel 4,6 %-kal nőtt.

73,3 % a saját tőke aránya a befektetett eszközökhöz viszonyítva, ami előző évhez (82,4 %) képest romlott.

A svájci CHF-ben kibocsátott 3.500.000 E Ft-nak megfelelő **kötvény**ből keletkezett kötelezettség (23.087.000 CHF, kibocsátáskori árfolyam 151,6 Ft), 2009. december 31-ei értékelése (182,34 Ft MNB középárfolyamon) következtében a tartozás 4.209.684 E Ft-ot tesz ki.

Az értékelésből adódó árfolyamkülönbség, veszteség az előző évhez képest (604.407 E Ft) tovább nőtt 105.277 E Ft-tal.

A deviza számla egyenlege 2008. december 31-én 877.491,88 CHF volt. Ebből 672.771,6 CHF-t kamatfizetésre használtunk fel.

A számlán lévő CHF lekötésekből keletkezett kamat elszámolásokat követően a deviza- számla egyenlege 2009. december 31-én 221.586,79 CHF. A számlaegyenleg értékeléséből 29.081 E Ft árfolyamkülönbség (nyereség) keletkezett.

Az árfolyam veszteséget (709.684 E Ft) és nyereséget összegezve összességében a kibocsátott kötvénnyel kapcsolatban önkormányzatunknak 2009-ig 680.603 E Ft vesztesége keletkezett, ebből 104.267 E Ft 2009-ben.

Ugyanakkor a még fel nem használt kötvény forintosítását követően a forgatásokból 2009. december 31-ig összesen 427.972 E Ft többletbevétel realizálódott, ebből 166.747 E Ft 2009-ben.

A tőketörlesztés megkezdése 2011-ben nagy terhet fog róni a város költségvetésére.

A könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített mérleg, pénzforgalmi jelentés, egyszerűsített pénzmaradvány elszámolása az érvényben lévő törvényi rendelkezéseknek megfelelően 2009. június 30-ig közzétételre kerül. (42. sz., 43. sz., 44. sz. és a 45. sz. melléklet)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót vitassa meg, fogadja el a mellékelt rendelet-tervezettel együtt.

Kazincbarcika, 2009. április 16.

