

Költségvetési beszámoló

/ 2009. év /

Nagyecsed Város Önkormányzata a 2009. évi költségvetését a 2/2009. (II.13.) Ör. rendeletében fogadta el. 2009. év során nyolc alkalommal módosítottuk a költségvetésünket

- a 4/2009. (VI.03.) Ör. rendeletben,
- a 5/2009. (VI.18.) Ör. rendeletben,
- a 7/2009. (VII.06.) Ör. rendeletben,
- a 13/2009. (IX.30.) Ör. rendeletben,
- a 15/2009. (X.28.) Ör. rendeletben,
- a 20/2009. (XII.23.) Ör. rendeletben,
- a 2/2010. (II.18.) Ör. rendeletben,
- és az 5/2010. (III.16.) Ör. rendeletben.

Elfogadott költségvetésünket az alábbi számok jellemzik:

• Bevételi és kiadási főösszeg:	1.771.461.000,- Ft,
• -működési célú bevétel összege:	1.546.537.000,- Ft,
• -működési célú kiadás összege:	1.546.537.000,- Ft,
• -felhalmozási célú bevétel összege:	224.924.000,- Ft,
• -felhalmozási célú kiadás összege:	224.924.000,- Ft.

A működési célú költségvetésen belül:

• személyi juttatások összege:	588.767.000,- Ft,
• munkaadókat terhelő járulékok összege:	164.779.000,- Ft,
• dologi kiadások összege:	792.991.000,- Ft.

Nagyecsed Város Önkormányzat 2009. évi zárszámadásának szöveges értékelésében megállapíthatjuk, hogy az önkormányzat kötelező feladatellátása az adott évben teljesült. Minden kötelező feladat ellátásra került az önkormányzat és intézményei teljes területén. A települési önkormányzat lehetőségeihez mérten a nem kötelező feladatokat is ellátta.

Nagyecsed Város Önkormányzata a Szatmári Többcélú Kistérségi Társulás tagja. A társuláshoz intézményfenntartó társulás gesztoraként szervesen kapcsolódik. Gazdasági szempontból a társulás működéséhez leihívható kistérségi kiegészítő normatíva igénylésével, leihívásával, felhasználásával kapcsolódik, mely elősegíti az intézményfenntartó társulások anyagi lehetőségeinek kiterjesztését. Intézményfenntartó társulás keretében a családsegítő, gyermekjóléti szolgálat, házi segítségnyújtás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, bölcsődei feladatellátás történik.

A Kistérségi Társulás látja el a kötelező függetlenített belső ellenőrzési feladatokat az önkormányzat teljes területén. Ez a feladatellátás már több éve működik ilyen formában, mind a társulás, mind az önkormányzat intézményeinek megelégedésére. A kialakult szoros együttműködést a mindennapi munkák során is hasznosítjuk.

Az önkormányzat bevételi főösszegének a módosított előirányzata 1.771.461.000,- Ft, mely 1.767.057.000,- Ft-ra teljesült, 100 %.

Az intézményi működési bevételek összege 52.197.000,- Ft, mely 129 %-os teljesítést mutat. Az eltérés oka a különböző ingatlanokkal kapcsolatos értékesítések kiszámlázott ÁFA összegének megjelenése. Az önkormányzat sajátos működési bevételek összege 327.661.000,- Ft, mely a személyi jövedelemadó, teljesített helyi adók összegét mutatják. A támogatások és kiegészítések összege 1.083.246.000,- Ft, mely 100 %-os teljesítést jelent. A támogatások, kiegészítések az önkormányzat bevételének 61 %-t teszik ki, mely azt mutatja, hogy a helyi bevételek aránya kicsi. A felhalmozási és tőke jellegű bevételek esetén jelentős túlteljesítés mutatkozik, mely az Ecsedi-láp Víziközmű Beruházási Társulás tulajdonát képező vízjogi használati engedély értékesítése miatt befolyt összeg nagyságából adódik. A teljesített bevét összege 31.646.000,- Ft. A végelegesen átvett pénzeszközök összege 165.979.000,- Ft, melyből 37.06.000,-Ft az Európai Uniótól származó támogatás. A költségvetési bevételek összege 1.660.729.000,- Ft, 103 %.

A pénzforgalom nélküli bevételek között a helyi kisebbségi önkormányzat pénzmaradványa kerül kimutatásra 828.000,- Ft értékben.

A Szatmári Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás értékpapír felszabadításából 18.000.000,- Ft-os bevétel származott. A hitelekéből származó bevételek összege 89.872.000,- Ft, mely egyrészt működési, másrészt felhalmozási jellegű hitel volt.

A kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek összege -2.372.000,- Ft volt 2009. december 31-én.

2009. évben EU-ból származó bevétel az Ecsedi-láp Víziközmű Beruházási Társulás szennyvíz-beruházás előkészítő szakaszában lehívott 37.060.000,- Ft összegben jelent meg.

2009. évben a kiadási módosított előirányzat főösszege 1.771.461.000,- Ft, a teljesítés 1.747.633.000,- Ft, 99 %.

A működési kiadások közül jelentős tétel a kifizetett személyi juttatások összege, mely 97 %-os teljesítést mutat. A munkaadói járulék 159.560.000,- Ft összegű volt 2009. évben. A dologi kiadások összege 271.009.000,- Ft, mely 91 %-os, a folyó kiadások összege 2.510.000,- Ft 50 %-os, kamatkidadások összege 7.595.000,- Ft 100 %-os teljesítést jelent. Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás címén az összkidadás 28 %-a került kifizetésre, 470.942.000,- Ft értékben. Felújítási kiadások összege 800.000,-Ft, mely 33 %-os teljesítés mutat 2009. év viszonylatában. A beruházási kiadások összege 210.314.000,- Ft, mely 99 %-os teljesítésű. Ez azt mutatja, hogy a tervezett beruházási tételek összességükben majdnem teljes mértékben megvalósításra kerültek. Felhalmozási célú pénzeszközátadás az Ecsedi-láp Víziközmű Beruházási Társulás részére a szennyvízberuházás előkészítési szakaszának saját erő rész összegének teljesítését mutatja. Költségvetési kiadások összege 1.707.711.000,- Ft, 97 %.

Folyószámla hitel törlesztés 27.384.000,- Ft, a hosszú lejáratú hiteltörlesztés 9.469.000,- Ft összegű volt 2009. évben.

A kiegyenlítő, átfutó, függő kiadások összege 3.069.000,- Ft.

Nagyecsed Városban 2009. évben az EU-ból származó forrásból megvalósított fejlesztés a szennyvízberuházás előkészítő szakaszának 69.700.000,- Ft összegű része.

A település vis maior feladatok körében 2009.év során a belvíz-védekezés végrehajtására 975.000,- Ft támogatást hívhatott le.

Pénzmaradványok viszonylatában sajnálatos tény, hogy az önkormányzat már 4. éve negatív pénzmaradvánnyal rendelkezik. A helyi kisebbségi önkormányzat rendelkezik 828.000,- Ft értékben pénzmaradvánnyal.

Értékpapírok esetén a beszámolóból kitűnik, hogy Nagyecsed Város nem rendelkezik értékpapírral. A Szatmári Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás a föld értékesítéséből, illetve a fel nem használt tagdíjak összegének lekötéséből származó értékpapírokkal rendelkezik. Ez a 88 önkormányzat tulajdonát képezi, felhasználása a Társulási Tanácsülés döntési kompetenciájába tartozik.

Költségvetésünk módosítását 2009. évben többek között a következők indokolták:

- intézményi bevételek növekedése miatt 7.258.000,- Ft,
- iparűzési adóerő-képesség növekedése miatt 9.953.000,- Ft, egyéb sajátos bevételek miatt 1.615.000,- Ft növekedés,
- pótlólagos állami támogatás 3.207.000,- Ft,
- Európai Parlamenti választások miatt 1.259.000,- Ft,
- közlekedési támogatás miatt 1.761.000,- Ft, megelőlegezett gyermektartásdíj miatt 889.000,- Ft, nyári gyerekétkeztetés támogatása miatt 2.079.000,- Ft,
- MEP finanszírozás növekedése miatt 95.000,- Ft,
- Pénzbeli gyermekvédelmi támogatás 6.446.000,- Ft,
- különböző pályázatokon elnyert pénzösszeg 5.183.000,- Ft,
- év közben normatíva lemondások és pótigénylések miatt az SZJA 4.453.000,- Ft-tal csökkent, a normatív állami hozzájárulás 1.647.000,- Ft-tal csökkent, az egyes jövedelepótló támogatások összege 74.972.000,- Ft-tal nőtt, a központosított támogatások 45.581.000,- Ft-tal növekedtek,
- ÖNHIKI támogatás 115.963.000,- Ft,
- működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatása 11.000.000,- Ft,
- pénzmaradvány 828.000,- Ft,
- működési célú hitel tervezett összege 193.073.000,- Ft-tal csökkent, megtervezésre került 49.729.000,- Ft fejlesztési célú hitel.

A kiadásokban ez eredetileg tervezett összegek változása indokolta a költségvetési rendelet módosítását.

A 2009. évi zárszámadás pénzügyi mérlegét az 1.számú melléklet tartalmazza.

2009. évi működési költségvetésünket forráshiánnyal tudtuk csak megtervezni és elfogadni. A tervezett forráshiány összege 295.465.000,- Ft. A költségvetési törvény 2009. évben is lehetőséget biztosított arra, hogy az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok az erre a célra létrehozott keretből kérelem alapján támogatásban részesüljenek. A Képviselő-testület döntése alapján 2009. évben benyújtott kérelmünk alapján 115.963.000,- Ft támogatásban részesültünk, mely tartalmazza a 2009. évben először igényelhető villamos energia áremelés ellentételezéseként kérhető összeget is. Működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatására is nyújtott be önkormányzatunk kérelmet, amely alapján 11.000.000,- Ft vissza nem térítendő támogatást kapott.

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA

Nagyecsed Város Önkormányzatának vagyoni helyzetét a 2008. évi adatok alapján a kismértékű növekedés jellemzi. Az önkormányzat vagyonának kimutatása az 10, 11/a, 11/b és 11/c. számú táblázatokban történt meg. A változások évek közötti illetve éven belüli jellemzőit a 5/a. és 5/b. számú táblázat tartalmazza.

A vagyon alakulását jól szemlélteti a mérleg. A fősoronkénti elemzéssel az alábbi következtetéseket vonhatjuk le az önkormányzat vagyonának alakulásáról:

A mérleg főösszege 1.111.255.000,- Ft-ról 1.247.577,- Ft-ra változott, mely jelentős növekedést mutat, összességében 12 %.

Az immateriális javak nettó értéke összességében 47 %-ra csökkent, melyet az elszámolt értékcsökkenés okoz. Ezen a mérlegsoron más jellegű változás nem történt.

A tárgyi eszközökben 115 %-os növekedés mutatható ki. Az elszámolt értékcsökkenési leírás mellett 2009. évben több beruházás illetve felújítás is történt.

Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok esetén abszolút értékben 36.049.000,- Ft-os növekedés mutatható ki, mely többek között az intézményeken végzett felújítások, ingatlan vásárlások, óvoda szellőző berendezés beépítésének eredménye.

Gépek, berendezések és felszerelések esetén az intézmények által beszerzett informatikai eszközök, óvoda konyhára megvásárolt gázüzemű üst, hallásvizsgáló készülék, zongora beszerzése mellett az elszámolt értékcsökkenés 361.000,- Ft-os csökkenést eredményezett.

Járművek esetén az 1 db személygépjárműre elszámolt értékcsökkenés miatt 3.454.000,- Ft-ra csökkent a nettó érték.

Jelentős mértékű növekedést mutat a folyamatban lévő beruházások állománya, melynek oka, hogy az ivóvíz-minőségjavító beruházás, óvoda és általános iskola felújítási, bővítési terveinek elkészítése, bölcsőde felújítás, Művelődési Ház részleges felújítása, Városközpont kialakítása, szennyvíz-beruházás még nem fejeződött be.

A befektetett eszközök esetén 38 %-ra történő csökkenés mutatható ki, melynek oka a Szatmári Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás által lekötött Optima értékpapír 18.000.000,- Ft-os értékben történő felszabadítása.

Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök értékében jelentős változás nem mutatható ki.

Vagyonkezelésbe vett eszközök értékében 1 %-os csökkenése az elszámolt értékcsökkenés eredménye.

Készletek soron az önkormányzat intézményeiben működő 3 konyha élelmiszer raktárának készlete kerül kimutatásra, mely 1.549.000,- Ft értékű december 31-én.

Követelések között kimutatott adós, lakáskölcsön, térítésszám és a különböző segélynemeken lévő hátralékok összege 20.024.000,- Ft, mely jelentős tétel a forgóeszközök 25 %-a.

Pénzeszközök között a bank és pénztár egyenlegeként 21.875.000,- Ft került kimutatásra a 2009. december 31-i állapotnak megfelelően.

Forgóeszközök állományában 54.325.000,- Ft-ról 79.085.000,- Ft történt növekedés, mely 45 %-ot mutat.

A forrásoldal elemzésekor a saját tőke összegében 78.228.000,- Ft-os változás mutatható ki, mely 8 %-os növekedést jelent.

A költségvetési tartalékok soron 9.718.000,- Ft összeg jelenik meg 2009. évben, mely -14.376.000,- Ft-ról módosult. Önkormányzatunk esetén a költségvetési tartalék negatív szám, mely az Ecsedi-láp Víziközmű Beruházási Társulás nagyobb összegű költségvetési tartalékával történő összevezetés miatt módosult.

Hosszú lejáratú kötelezettségek között a beruházások megvalósításához felvett hosszú lejáratú fejlesztési célú hitelek 2010. évet követő törlesztő részlete jelenik meg 13.119.000,- Ft összegben. Rövid lejáratú kötelezettségek összege 91.040.000,- Ft-ra változott 67.730.000,- Ft-ról, mely 34 %-os emelkedést jelent. A rövid lejáratú hitelek között kimutatott folyószámlahitel 27.384.000,- Ft-os állománya jelenik meg. A helyi adó túlfizetés összege 4.602.000,- Ft-ról 5.898.000,- Ft-ra növekedett, mely 28 %-os emelkedést jelent. A fejlesztési célú hitelállomány 2009. évben 50.782.000,- Ft volt. Tárgyévet terhelő rövid lejáratú kötelezettségek között a december 31-én fennálló szállítói állomány 6.888.000,- Ft-os összege kerül kimutatásra, mely 72 %-os változást mutat.

Az egyéb passzív pénzügyi elszámolások között kimutatott 47.794.000,- Ft-os összeg főképp a december hónapban kiutalt 2010. évi nettó finanszírozási előleget tartalmazza.

KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ 2010.ÉV

Nagyecsed Város Önkormányzata a 2010. évi költségvetését a 1/2010. (II.18.) Ör. rendeletében fogadta el. 2010. év során öt alkalommal módosítottuk költségvetésünket

- a 10/2010.(VI.22.)Ör. rendelettel,
- a 11/2010.(VI.30.)Ör. rendelettel,
- a 14/2010. (IX.30.) Ör. rendeletben,
- a 19/2010. (XII.21.) Ör. rendeletben,
- és a 8/2011. (III.09.) Ör. rendeletben.

Jelenleg érvényben lévő költségvetésünket az alábbi számok jellemzik:

• Bevételi és kiadási főösszeg:	2.211.810.000,- Ft,
• -működési célú bevétel összege:	1.532.139.000,- Ft,
• -működési célú kiadás összege:	1.532.139.000,- Ft,
• -felhalmozási célú bevétel összege:	679.671.000,- Ft,
• -felhalmozási célú kiadás összege:	679.671.000,- Ft.

A működési célú költségvetésen belül:

• személyi juttatások összege:	612.070.000,- Ft,
• munkaadókat terhelő járulékok összege:	146.216.000,- Ft,
• dologi kiadások összege:	773.853.000,- Ft.

Önkormányzati feladatellátás:

Nagyecsed Város Önkormányzata az önkormányzati törvény és egyes ágazati jogszabályok által meghatározott kötelező feladatait 2010. évben ellátta, ezen kívül a helyi lehetőségek és elvárások eredményeként nem kötelező feladatokat is végez.

Egészséges ivóvíz ellátás biztosítása érdekében önkormányzatunk részt vett egy európai uniós pályázat kapcsán ivóvíz javító program végrehajtásában. A projekt befejezése napjainkban várható. A közutak fenntartása jelentős feladat önkormányzatunk számára, hisz a település 52 utcájából 42 önkormányzati út. A költségvetésben betervezett összegek évről-évre kevésnek bizonyulnak, hisz nagyobb mértékű felújítást nem tudunk végezni, a kátyúzások pedig csak időleges megoldást jelentenek.

A közvilágítás minden utcában minden villanyoszlopon biztosított. Sajnos számolnunk kell a korszerűsítés 1-2 éven belül jelentkező szükségességével.

Az alapfokú oktatás biztosítása a óvodai és általános iskolai nevelés során történik meg. Sajnos mindkét intézmény esetében szomorú tényként állapíthatjuk meg a csökkenő gyermeklétszámot. Az óvodai nevelésben 2010. októberi statisztika szerint 262 gyermek, az általános iskolai oktatásban

616 tanuló vett részt. Az intézmények jelentős erőfeszítést tesznek az integrált pedagógiai program lehetőségeit is kihasználva, hogy a magas számú hátrányos helyzetű és halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek felzárkóztatását elősegítsék.

A szociális ágazat értékelésekor ki kell térnem a mikrotérségi szinten működő két intézményünk tevékenységére. A Szatmári Kistérségi Szociális Alapszolgáltatási Központ keretein belül történik meg a családsegítés, gyermekjóléti feladatok, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás és az idősek nappali ellátásának biztosítása. A különböző feladatok során eltérő települések vesznek részt a mikrotérségi intézmény feladatellátásában. A Szatmári Kistérségi Bölcsőde a legkisebb korosztály ellátását biztosítja 5 önkormányzat területén. Mindkét esetben önkormányzatunk látja el a nem mindig hálás gesztori feladatokat.

Nagyecsed Város Önkormányzata a Mátészalkai Többcélú Kistérségi Társulás tagjaként pedagógia szakszolgálat szolgáltatását veszi igénybe és a belső ellenőrzési feladatait látja el a többcélú kistérségi társulás keretein belül. A szakmai eredményként a megfelelő képzettségű szakemberek általi feladat ellátást rögzíthetjük. A társulásban való tevékenység gazdasági eredménye, hogy a feladatok ellátásához a központi költségvetés kistérségi kiegészítő normatíva igénylésének lehetőségét adja. Sajnos ez a bevételi forrás is egyre szűkösebb, így egyre kevesebb normatíva igényelhető, amelynek oka nemcsak a fajlagos normatíva összegek szinten tartása, illetve csökkenése, hanem egyes normatíva típusok megszűnése is.

Bevételi források és kiadások alakulása:

A bevételi források alakulásának vizsgálatakor elkülönítetten kell értékelnünk a működési és felhalmozási bevételeket, amelynek oka összefoglalóan, hogy a működési bevételek között nem tapasztalható sem forrás bővülés, sem volumen növekedés. A felhalmozási bevételek esetén a forrásbővülés és volumen növekedés is tapasztalható. A felhalmozási bevételek aránya az összbevételen belül 21 %.

Önkormányzatunk nem rendelkezik jelentős saját bevétellel, hisz az étkeztetés az egyetlen terület ahol bevétel termelődik, amely nem egyenlő a jövedelmezőséggel. A tevékenység nyereségesen történő működtetésére nincs reális esély, hisz a gyermekétkeztetés közel 80 %-a az ingyen étkezők közé tartozik, amely további kiadás növekedést okoz (a központi normatíva összege nem fedezi a felmerült nyersanyag, rezszi és személyi juttatások összegét). Az összbevétel 72 %-t az állami hozzájárulás és személyi jövedelemadó adja. Jelentős részt képvisel a költségvetésben az elnyert ÖNHIKI összege.

A felhalmozási bevételek vizsgálata során megállapíthatjuk, hogy az elkezdődött 2 európai uniós nagyberuházás miatt tervezett támogatási összegek jelentős rész 2011. évben várható.

A kiadások alakulásának vizsgálatakor szintén külön kell vizsgálnunk a működési és felhalmozási kiadások alakulását. A felhalmozási kiadások aránya az összkiadáson belül 18 %-ot képvisel. A tervezett felhalmozási kiadások jelentős része nem teljesült, hiszen a Városházakörnyék kialakítása Nagyecsedden projekt és az Általános Iskola felújítása projekt pénzügyi teljesítése nem történt meg időben, a fizetési ütemezés módosítását eredményezte.

A működési kiadások vizsgálatánál jól kimutatható, hogy a tervezettől jelentős mértékben elmarad a teljesítés a dologi kiadások oldalán. Ezen tény sajnálatos oka, hogy önkormányzatunknak jelentős összegű számlatartozása keletkezett 2010. december 31-ig.

Pénzmaradvány változása

A 2009. évi pénzmaradvány összege 9 718 000,- Ft, a 2010. évi – 28 052 000,- Ft. A pénzmaradvány módosulás ilyen nagymértékű változásának oka, hogy 2010. évben a 2010. december 31-ei likvidhitel állomány beszámításra kerül a pénzmaradvány megállapítása során az előírásoknak megfelelően. A likvidhitel összege 72 394 000,- Ft, mely jelentős nagyságú csökkentő hatását kompenzálta a uniós projektek leutalt előleg összegének fel nem használt része.

Értékpapír-, és hitelműveletek alakulása

Nagyecsed Város Önkormányzata értékpapírral nem rendelkezik. A zárszámadásban megjelenő értékpapír műveletek a gesztori feladatok ellátása miatt jelennek meg a táblázatokban. A Szatmári Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás 2010. decemberében szabadította fel a lekötött 6 000 000,- Ft összegű értékpapír összegét. Az Ecsedi-láp Víziközmű Beruházási Társulás 2010. évi értékpapír forgalmának egyenlege: lekötés 8 000 000,- Ft. Mindkét esetben az önkormányzattól független értékpapír mozgás mutatható ki.

Hitelműveletek esetén a működési és felhalmozási hitelmozgást elkülönítetten kell kezelnünk. A 63 901 000,- Ft összegű fejlesztési célú hitelállományból 2010. év során 49 336 000,- Ft került teljesítésre, mely a 46 400 000,- Ft pályázati összeg megelőlegezési hitel teljes összegének rendezése. A hosszú távú hitel havi törlesztésének eredményeként 2010. évi záró hitelállomány 14 111 000,- Ft.

Nagyecsed Város Önkormányzata kötvényt nem bocsátott ki.

Vagyoni helyzet alakulása

Nagyecsed Város Önkormányzatának vagyoni helyzetét a 2009. évi adatok alapján a kismértékű növekedés jellemzi.

A befektetett eszközök nettó értéke 1.168.492.000,- Ft-ról 1.318.005.000,- Ft-ra emelkedett, ami abszolút értékben 149.513.000,- Ft-os növekedést jelent, ez 112,80 %-os növekedésnek felel meg.

A változás oka, hogy,

- az immateriális javak értéke 2.581.000,- Ft-ról 791.000,- Ft-ra csökkent, 30,65 %, amelyet az elszámolt értékcsökkenési leírás eredményezett,
- a tárgyi eszközök értéke 1.012.528.000,- Ft-ról 1.183.348.000,- Ft-ra emelkedett, 116,87 %, mely az ingatlanok esetén a megvalósított épület felújítás, a 2 nagy uniós pályázat megvalósítása okozta növekedés és az elszámolt értékcsökkenési leírás különbözeteként jelenik meg,
- a befektetett pénzügyi eszközök értéke 12.028.000,- Ft-ról 5.200.000,- Ft-ra csökkent, 43,23 %. A jelentős változást a Szatmári Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás által lekötött értékpapír összegének felszabadítása okozta, mely értékben önkormányzatunk beszámolójában jelenik meg.
- az üzemeltetésre, kezelésbe adott, vagyonkezelésbe vett eszközök értéke 141.355.000,- Ft-ról 128.666.000,- Ft-ra változott, ami 91,02 %. A változás oka, hogy a vagyonkezelésbe vett eszközök közül kivezetésre került az SZRHT által értékesített földterület, és elszámolásra került a 2010. évi értékcsökkenési leírás.

A növekedést a 2010. évben megvalósult és folyamatban lévő épületek felújítási, bővítési beruházások okozták, míg a csökkenést az elszámolt értékcsökkenési leírás eredményezte.

A befektetett eszközök és forgóeszközök összes eszközhöz viszonyított aránya a befektetett eszközök felé tolódott el kis mértékben.

A készletek állományában nem történt jelentős változás: 1.549.000,- Ft-ról 1.553.000,- Ft-ra módosult, ez 0,26 %-ot jelent. A változást az élelmiszer beszerzések növekedése eredményezte.

A követelések állománya 20.024.000,- Ft-ról 25.816.000,- Ft-ra változott, mely 128,93 %-os növekedést jelent. Ez sajnos azt mutatja, hogy sem az adósok állományában, sem a lakáshitel állományban nem következett be jelentős csökkenés.

A pénzeszközök a 2009. évi 21.875.000,- Ft-ról 58.236.000,- Ft-ra növekedett, mely elsősorban azt mutatja, hogy a folyamatban lévő projektekre leutalt előlegek összege megjelenik az elkülönített számlákon.

Az aktív pénzügyi elszámolások soron 35.637.000,- Ft-ról 20.310.000,- Ft-ra változott a nyilvántartott összeg. A jelentős összegű változás oka, hogy 2010. év végén már nem folyósítottak az önkormányzatoknak nettó finanszírozási előleget.

A mérleg forrásoldalán a saját tőke 1.085.906.000,- Ft-ról 1.286.687.000,- Ft-ra növekedett, mely 118,49 %-os változást jelent.

A 2010. évi pénzmaradvány összege 9.718.000,- Ft. A normatívák elszámolása miatt 6.108.000,- Ft összegű befizetést kell teljesítenünk.

A rövidlejáratú kötelezettségek között meg kell jelenítenünk a működési célú hitel állományát, mely a 27.472.000,- Ft-ról 72.394.000,- Ft-ra változott, mely 63,52 %-os növekedést jelent.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a helyi adó túlfizetés 1.061.000,- Ft-os csökkenését, a fejlesztési célú hitelek 2010. december 31-ei 4.383.000,- Ft-os állományát, és a 39.739.000,- Ft-os szállítói tartozásállományt mutatjuk ki.

Egyéb passzív pénzügyi elszámolások 47.794.000,- Ft-ról 42.204.000,- Ft-ra változott, mely 11,70 %-os csökkenést jelent.

A mérleg főösszege 1.247.577.000,- Ft-ról 1.431.920.000,- Ft-ra változott, mely 114,78 %-os növekedést jelent az önkormányzat szintjén.

Pénzügyi helyzet alakulása

Nagyecséd Város Önkormányzata a 2010. évet 72.434.000,- Ft működési és 14.111.000,- Ft fejlesztési célú hiteltartozással zárta. Az év során jelentkező finanszírozási problémákat sikerült folyószámlahitel, és munkabérhitel igénybevételével rendezni.

Fizetési rendszerünket tekintve a 2010. év során először jelentkezett 60 napot meghaladó tartozásunk. Az év végi kötelezettségek kimutatásakor a különböző lejáratú számla tartozások kerültek a nyilvántartásba 39.662.000,- Ft értékben, melyből 23.518.000,- Ft összegű a 60 napot meghaladó.

A likviditás alakulása javulást mutat, a kedvező változás oka, hogy a megindult nagyberuházásokra lehívható előlegek összege nem került felhasználásra, így ezen pénzeszközök a bankszámla egyenlegben kimutatásra kerülnek.

Az önkormányzat pénzügyi helyzetének bemutatásához azt is meg kell jegyezni, hogy mindez a

szigorú, visszafogott gazdálkodásnak köszönhető. A költségvetés tervezésekor az önkormányzat minden területén az intézmények megfogalmaztak olyan jellegű karbantartás illetve felújítása igényt amely a folyamatos működéshez szükséges lenne. Sajnos megvalósításra nem került minden betervezett igény, mivel az év folyamán a likviditás megőrzése érdekében nem volt rá lehetőség.

A beruházások finanszírozása miatt felvett fejlesztési célú hitel törlesztését kellett teljesítenie önkormányzatunknak, melyekkel a saját erő összegét biztosítottuk. A hiteltörlesztést folytattuk 2010. év folyamán, illetve a 2009. évben pályázati forrás megelőlegezésére felvett hiteltörlesztéseket befejeztük. Összegezve 2009. évet 63.901.000,- Ft fejlesztési célú hiteltartozással zártuk, melyből kifizetésre 2010. évben 49.336.000,- Ft megtörtént.

Összegezve a 2010. évi gazdálkodásunkat elmondhatjuk, hogy a folyamatosan jelentkező finanszírozási problémák ellenére a város működőképességét a széleskörű és jelentős karbantartási igényű intézményhálózat fenntartásával egy önállóan gazdálkodó költségvetési szerv tevékenységével az egyre bővülő mikrotérségi feladatok ellátása mellett is sikerült megőrizni. 2010. év során továbbra is legnehezebb feladatunk a likviditás megőrzése volt, hiszen a bevételi források kötöttsége mellett a kiadások folyamatosan emelkednek. Ennek ellenére a törvényi kötelezettségek és korlátozott lehetőségeink mellett mindent megteszünk a stabilitás biztosítása érdekében. Kiemelten fontos ezt szem előtt tartanunk, hiszen hosszas előkészítés után több jelentős nagyberuházás indult meg településünkön, melyek önerő részének biztosítása, illetve az utófinanszírozás teljesítése a likviditási helyzetünk naponkénti értékelésével biztosítható.