



## Nagykálló Város Önkormányzata Polgármesterétől

4320 Nagykálló, Somogyi B. út 5-7.

☎ (42) 263-101 Fax: 42/263-309 ✉ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail. [polgarmester@nagykallo.hu](mailto:polgarmester@nagykallo.hu)

Ügyiratszám: 3316-3/2011.közp.

Ügyintéző: Kondor Tiborné

Véleményező: Minden Bizottság

### Előterjesztés

#### - Képviselő- testülethez/ Bizottsághoz-

#### Az önkormányzat és költségvetési szervei 2010. évi gazdálkodás zárszámadásának tárgyában

Tisztelt Képviselő – testület/ Bizottság!

**Nagykálló Város Önkormányzat** közigazgatási területén 2008. január 1-től egy önállóan gazdálkodó intézmény a Polgármesteri Hivatal látja el az önkormányzat kötelező és vállalt feladatainak, gazdálkodással összefüggő teendőit. A Polgármesteri Hivatal a részben önállóan gazdálkodó intézmények részére együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint biztosítja a gazdálkodási feladataikat.

A Polgármesteri Hivatalhoz tartozó részben önállóan gazdálkodó intézmények:

- Nagykállói Egyesített Óvoda és Bölcsőde,
- Nagykállói Általános Iskola és Pedagógiai Szakszolgálat,
- Nagykállói Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium,
- Nagykállói Kállay Rudolf Szakiskola,
- Ratkó József Városi Könyvtár.

A **Nagykállói Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft.** a 47/2008. (II. 14.) Kt. számú határozattal elfogadott közművelődési megállapodás keretében biztosítja Nagykálló lakossága részére a közművelődési feladatokat.

A **Dél-Nyírségi Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Dél – Nyírségi Szociális és Gyermekjóléti Központja** látja el 2007. július 1-től Nagykálló Város közigazgatási területén az alábbi feladatokat:

- időskorúak átmeneti ellátása,
- házi segítségnyújtás,
- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás,
- idősek nappali ellátása,

- szociális étkeztetés,
- falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás,
- közösségi szolgáltatások,
- nappali melegedő,
- családsegítés,
- családok átmeneti otthona,
- gyermekjóléti szolgáltatás, egészségnevelés,
- fogyatékosággal élők nappali ellátása.

A feladatok ellátásához szükséges pénzügyi fedezetet a leigényelt normatíva nem biztosítja teljes egészében, így az előző évekhez hasonlóan Önkormányzatunk saját forrásból egészíti ki.

A **Központi ügyelet** működtetését 2009. január 1-jétől vállalkozási szerződés keretében a Mona-Holding Kft. biztosította 2010. december 31-ig. Az ügyelet ellátási kötelezettsége Nagykovács, Biri és Kállósemjén közigazgatási területére terjed ki.

A Képviselő – testület korábbi döntése értelmében 2007. szeptember 1-jétől az alapfokú művészetoktatás feladat ellátását közoktatási megállapodás keretében a **Vivaldi és Vásárhelyi Művészeti Alapítványnak** adta át.

A **Nagykovácsói Egyesített Óvoda és Bölcsőde** a vállalt és kötelező feladatainak az év folyamán eleget tett. A 2010. évi tényleges étkezési napok száma 56676 nap, az étkeztetést igénybevevők átlagléttszáma 250 fő volt. Az intézmény 11 óvodai csoportban látja el a 328 fő óvodáskorú gyermekek nevelését. A férőhely kihasználtság az engedélyezett létszámhoz viszonyítva 83,2 %. Az intézményben 145 fő 100%-os, 20 fő 50%-os térítési díjkedvezményre jogosult.

A *Városi Bölcsődében* a teljesített gondozási napok száma 4404 nap volt, az engedélyezett férőhelyek száma 20, az átlagléttszám 18 fő.

**Nagykovácsói Általános Iskola és Pedagógiai Szakszolgálat** feladatellátása a tervezésnek megfelelően alakult. Az általános iskolai nevelési és oktatási tevékenység 812 fővel, 34 osztályban került megszervezésre. A sajátos nevelési igényű gyermekek száma 10 fő 1 kis létszámú csoportban. A napközis foglalkozást 2010. évben átlagosan 240 tanuló vette igénybe 9 csoportban, tanulószobai foglalkozást pedig 25 fő 1 csoportban. Az intézményi étkeztetést átlagosan 447 fő tanuló vette igénybe, ebből 323 fő 100%-os, 38 fő 50%-os kedvezményben részesült.

**Nagykovácsói Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégiumban** a tanulóléttszám alakulása az elmúlt években folyamatos csökkenést mutat.

A *Korányi Frigyes Gimnázium* tagintézménybe 515 tanuló iratkozott be. A nappali rendszerű oktatást 18 osztályban szervezik meg, átlagos tanulóléttszám 28 fő. Ezen belül a két tanítási nyelvű képzésben 131 tanuló, nyelvi előkészítésben 28 tanuló vesz részt. Az intézménybe bejáró tanulók létszáma 227 fő.

*Kollégiumi* elhelyezést a 2009/2010 tanév elején 204 tanuló, a 2010/2011. tanévben 188 tanuló kért és vett igénybe. A tanévet 9 tanulócsoporthal indítottuk, az átlag csoportlétszám 20,8 fő. A kollégiumi elhelyezést kérők közül 91 tanuló gimnáziumi, 69 tanuló középiskolai,

28 tanuló szakiskolai oktatásban vesz részt. A kollégiumi elhelyezést igénylők aránya évről évre csökken a középiskolai nappali tagozatra beírt létszámhoz viszonyítva. Ez abból adódik, hogy a kollégiumi elhelyezést főleg azok a tanulók igénylik, akik 50%-os térítési díjkedvezményre jogosultak.

A *Budai Nagy Antal Szakközépiskolába* beírt tanulók létszáma a 2009/2010 oktatási évre 371 fő, 13 osztályban, átlagos tanulólétszám 28 fő. A 2010/2011. tanévben 392 fő, 13 osztályban. A beiratkozott tanulók közül 121 fő a pedagógia, 161 fő a rendész és 110 fő a közgazdasági szakon kezd, illetve folytatja tanulmányait. Az intézménybe bejáró tanulók létszáma 256 fő. A középiskola 2010. évben a Képviselő-testület korábbi döntésének megfelelően nem indított szakképzési évfolyamot.

A **Nagykállói Kállay Rudolf Szakiskolába** a 2009/2010. tanévre 349 tanuló, a 2010/2011-es tanévre 338 tanuló iratkozott be 13 osztályba. A szakmai előkészítő évfolyamon 165 fő tanuló, a szakképző évfolyamon pedig 173 fő. Az oktatott szakok a következők:

- női szabó,
- ápolási asszisztens,
- szociális gondozó és ápoló,
- épület- és építménybádogos,
- pincér,
- kőműves.

A szakmai gyakorlati oktatásban résztvevők közül 67 fő az iskola tanműhelyében, 27 fő a TISZK központi képzőhelyén, 79 fő egyéb gyakorlóhelyen szerzi meg ismereteit.

A **Ratkó József Városi Könyvtár** feladatellátása nem változott. A 2010. évben beszerzett könyvtári kötetek száma 998 db. Érdekeltség-növelő pályázaton az intézmény 395 ezer forintot nyert, melyhez a saját forrás összegét az önkormányzat biztosította. A könyvtári könyvek nyilvántartását nagyban segíti a 2004. évben megvásárolt könyvtári modul.

**Nagykálló Város Önkormányzat** beszámolója tartalmazza a Polgármesteri Hivatal és a hozzá tartozó részben önállóan gazdálkodó intézmények, a Helyi Kisebbségi Önkormányzat, valamint az önkormányzati feladatok ellátásához kapcsolódó előirányzatok teljesítését.

A **Helyi Cigány Kisebbségi Önkormányzat** teljesített éves bevétele **2296 ezer forint**, melynek 46,19 %-a központosított támogatás, 50,43 %-a önkormányzati támogatás, 3,38 % működési célra átvett pénzeszköz. A teljesített kiadás **2232 ezer forint**, melyet teljes egészében dologi kiadásra fordítottak.

Az **éves beszámoló összeállítás**a az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 292/2009. (XII. 19.) Kormányrendeletben, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségéről szóló többször módosított 249/2000. (XII. 24.) Kormányrendeletben foglaltak figyelembevételével történt.

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint december 31. A beszámoló könyvviteli mérleget, pénzforgalmi jelentést, pénzmaradvány-kimutatást, és kiegészítő mellékletet tartalmazza.

A mérlegben kimutatott eszközök és források értékét december 31-ei fordulónappal készített leltárral, illetve az analitikus nyilvántartásokból készített egyeztető kimutatásokkal támasztottuk alá.

Az éves értékcsökkenések a többször módosított 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 30. §. (2) bekezdésében meghatározott leírási kulcsokkal kerültek elszámolásra. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítottuk meg negyedéves gyakorisággal.

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök, immateriális javak bekerülési (beszerzési, előállítási) értékét a használatba vételkor egy összegben számoltuk el értékcsökkenési leírásként.

A vagyoni és pénzügyi helyzetünkre ható gazdasági események kettős könyvelése 2009. január 1. napjától a CORSO integrált költségvetési rendszerben történik.

### **Könyvvizsgálati kötelezettség**

Önkormányzatunk az Ötv. 92/A. §-a szerint könyvvizgálatra kötelezett. A könyvvizsgálói feladatokat az INTER REÁL AUDIT ZRT. (4400 Nyíregyháza) látja el.

## **B E V É T E L E K**

A 2010. évben összességében több mint 3,6 milliárd forint bevétellel gazdálkodhattunk. A pénzforgalmi bevételek teljesítése az éves módosított előirányzathoz viszonyítva 73,29 %-os. Főbb csoportonként a következők szerint alakultak.

**Önkormányzat szinten az intézményi működési bevételek** 174.732 ezer Ft zömmel az alaptevékenység körében végzett szolgáltatások díjából, bérleti díjbevételekből tevődnek ki, mintegy 35.891 ezer Ft növekedést jelent az előző évhez képest. A működési bevételeken belül a **kamatbevétel 1.161** ezer forint volt, ami az előző évinek 37,6 %-a.

A bevételek között a legnagyobb részarányt továbbra is a központi **költségvetési és SZJA támogatás** adja. Átengedett központi adóból való részesedésünk 300.588 ezer Ft, amely 58,7 millió forinttal több, mint az előző évben volt. Ez sajnos a település iparüzési adóerőképeségének jelentős mértékű csökkenéséből adódik. A 2010. évben nem volt és nincs olyan folyamatban lévő beruházásunk, amelyet részben címzett- vagy céltámogatásból fedezne önkormányzatunk.

A központosított támogatás összege 120.681 ezer forint, ebből bérpolitikai intézkedések támogatása 34.889 ezer forint, fejlesztési célú támogatás összege 40.099 ezer forint. A központosított támogatás 24.447 ezer forinttal több, mint az előző évben.

Az összes bevételek között jelentős a **helyi adóbevételek** teljesítése, melynek összege 185.884 **ezer forint**, mely 158.879 ezer forinttal kevesebb az előző évhez képest. Ezen belül iparüzési adóbevétel 173.067 ezer forint. Az adóbevétel ilyen mértékű változására a tervezés időszakában számítottunk, valamint számoltunk a városban működő termelő céghez kapcsolódó jelentős mértékű visszafizetési kötelezettségünkre is.

Az államháztartáson kívülről **átvett pénzeszközök** teljesítése a tervezettnél megfelelően alakult, teljesítése 108 %.

A **támogatásértékű bevételek** között a legnagyobb részarányt az **Európai Unió**s és hazai társfinanszírozásból megvalósuló programokhoz, projektekhez kapott beruházási és működési támogatás képviseli.

Ezek közül a legjelentősebb feladatok és kapott támogatások összege:

– TÁMOP-5.2.5 Ifjúsági szolgáltató iroda kialakítása	3.858 eFt
– TÁMOP-3.1.4 Kompetencia alapú oktatás az Általános Iskolában	7.631 eFt
– TÁMOP-3.3.2 „Adj esélyt” Hátrányos helyzetű fiatalok esélynövelése	46.540 eFt
– TIOP-1.2.3 Könyvtári szolgáltatások összehangolt fejl.	5.620 eFt
– KEOP-6.2.0 Korányi környezettudatos átalakítása	100.767 eFt
– TÁMOP-3.2.9/B Sorsfordító évek	3.460 eFt.
– ÉAOP-5.1.2/D Belterületi csapadékvíz védelmi fejlesztések	104.974 eFt
– TÁMOP-3.1.5 Pedagógiai kultúra korszerűsítése	5.600 eFt
– URBSPACE ICE065P4	15.270 eFt
– ÉAOP-5.1. Funkcióbővítő városközpont fejlesztése	108.199 eFt

A bevételek között a legkisebb részarányt továbbra is a **felhalmozási és tőkejellegű bevételek** adják.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek teljesítése jelentős mértékben elmaradt a tervezettől, a bevételi kiesés pótlása valamint a megvalósítandó beruházásaink saját forrásának biztosítása érdekében az önkormányzat **600 millió forint MFB-s támogatott felhalmozási hitel** felvétele valamint 400 millió forint kötvénykibocsátás mellett döntött. A 600 millió forintos beruházási hitel a két nagy projekt megvalósításának saját forrását tartalmazza (Funkcióbővítő 390 millió Ft, Szociális városrehabilitáció 210 millió Ft,) amelyből a 2010. év folyamán lehívásra került 122.841 ezer Ft, így a 2011. évi megvalósítás során még rendelkezésünkre áll 477.159 ezer Ft. Az átmeneti likviditási problémák kezelésére 300 millió forint folyószámlahitel és 75 millió forintos munkabér hitel áll rendelkezésre.

## K I A D Á S O K

Az önkormányzat 2010. évi teljesített kiadása között összességében a legnagyobbak:

- személyi juttatás 978.223 ezer Ft,
- munkaadókat terhelő járulékok 231.907 ezer Ft,
- dologi kiadások és egyéb folyó kiadások 740.553 ezer Ft,
- ellátottak pénzbeli juttatásai 14.573 ezer Ft,
- társadalom és szoc.pol. juttatások 279.247 ezer Ft
- működési célú támogatások 33.074 ezer Ft.

A **személyi juttatás és járuléka**i az összes kiadáshoz viszonyítva 34,24 %, a működési kiadások 53,02 %-a. Teljesített összege mintegy 184.455 ezer Ft – tal több, mint a 2009. évi. Ez a tény a nagy intézményi hálózat működtetésével valamint a közfoglalkoztatásban

résztevők jelentős számának növekedésével magyarázható. Ezen kiadások között jelenik meg a különböző Európai Uniós pályázatok támogatásával megvalósuló programok személyi jellegű kifizetései is. A létszám változása az elmúlt években az alábbiak szerint alakult:

- foglalkoztatottak létszáma 2003-ban 526 fő volt, 2004-ben 431 fő, 2005-ben 450fő, 2006-ban 449 fő, 2007-ben 406 fő, 2008. évben 343 fő, 2009. évben 360 fő, 2010-évben 577 fő a közcélú foglalkoztatottak létszámának emelkedése miatt.
- munkajogi létszám a tárgyidőszak végén 2003-ban 476 fő, 2004-ben 456 fő 2005-ben 450 fő, 2006-ban 480 fő, 2007-ben 333 fő volt, 2008. évben 312 fő, 2009. évben 452 fő, 2010. évben 577 fő.

A **dologi kiadások** teljesítése 80,6 %. A szolgáltatások igénybevétele 396.881 ezer Ft, a 2010. évihez képest 17,23%-kal nőtt, ezen belül a kiemelt előirányzatok a következőképpen alakultak:

- tárgyi eszközök karbantartására fordított összeg 24.531 eFt,
- gázenergia 38.949 eFt, növekedés 2,8%,
- a villamosenergia-szolgáltatás díja 36.380 eFt, 8,8%-os növekedés,
- vízdíj 8.840 eFt, 17,9 %-os növekedés,
- vásárolt közszolgáltatásokra 57.398 eFt, amely 20%-kal kevesebb, mint az előző évben.

A **társadalom- és szociálpolitikai juttatások** terhére folyósítottuk a tartósan munkanélküliek szociális segélyét, az időskorúak járadékát, a kiegészítő családi pótlékot és a rászorultságtól függő ellátásokat. A családok jövedelmi viszonyának csökkenését mutatja az, hogy a legjellemzőbb segélyezési formákban a segélyezettek száma az előző évhez képest lényegesen megnövekedett A rászorultságtól függő pénzbeli szociális ellátások címén kifizetett összeg 32.275 ezer Ft-al meghaladta az előző évi kiadást.. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 100 %.

Társadalom- és szociálpolitikai juttatások alakulása az előző években:

- 2001-ben 168.355 ezer Ft,
- 2002-ben 154.489 ezer Ft,
- 2003-ban 147.781 ezer Ft,
- 2004-ben 168.744 ezer Ft,
- 2005-ben 211.478 ezer Ft,
- 2006-ban 202.665 ezer Ft,
- 2007-ben 229.271 ezer Ft.
- 2008-ban 241.124 ezer Ft,
- 2009-ben 273.632 ezer Ft,
- 2010-ben 279.247 ezer Ft.

A számadatokból látható, hogy a pénzügyileg teljesített összeg fokozatosan csökkent a munkanélküliek jövedelempótló támogatásának megszűnésével, majd emelkedés tapasztalható az aktívkorúak ellátotti létszámának emelkedésével, a rendelkezésre állási támogatás 2009. évi bevezetésével.

**Működési célú egyéb támogatások** összege **33.074 ezer forint** volt, 38 %-kal kevesebb, mint az előző évben. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 71,91 %. Ezek a

kiadások elsősorban civil szervezetek, egyesületek, Nonprofit Kft feladatellátásához kapcsolódtak. Az összes működési kiadásnak közel 0,4%-a. A civil szervezetek támogatására fordított keret összegében 2001. évtől folyamatos növekedés volt tapasztalható, majd a 2006-os csökkenést követően, 2007. évtől emelkedés volt tapasztalható.

Ez évben a gazdasági válság érezhető hatásaként csökkenés tapasztalható. A támogatások alakulása az elmúlt években:

- a 2001. évben 12.383 ezer Ft,
- a 2002. évben 14.660 ezer Ft,
- a 2003. évben 18.382 ezer Ft,
- a 2004. évben 33.473 ezer Ft,
- a 2005. évben 53.036 ezer Ft,
- a 2006. évben 33.348 ezer Ft,
- a 2007. évben 37.664 ezer Ft,
- a 2008. évben 60.621 ezer Ft,
- a 2009. évben 52.841 ezer Ft,
- a 2010. évben 33.074 ezer Ft.

**Felhalmozási és tőkejellegű kiadások** címén **680.410 ezer forint** kiadást teljesítettek az önkormányzat intézményei és a hivatal. Ez 298.998 ezer forinttal több, mint az előző évben. Teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 38,95%.

A beruházási kiadások összege Áfával együtt 612.323 ezer forint. A beruházások jelentős része **Európai Unió támogatásból** és saját forrásból valósult meg. A beruházások előirányzathoz viszonyított teljesítése 36,95 %. Ezen belül összességében a jelentősebb beruházások:

- Funkcióbővítő városközpont fejlesztése (61.002 ezer Ft),
- Szociális jellegű városrehabilitáció (255.266 ezer Ft),
- Korányi környezettudatos fejlesztése (98.308 ezer Ft),
- Általános Iskola akadálymentesítése (3.353 ezer Ft),
- Középiskola akadálymentesítése (8.256 ezer Ft),
- Belterületi csapadékvíz védelmi fejlesztések (129.003 ezer Ft),
- Könyvtári szolgáltatások fejlesztése (4.478 ezer Ft),
- Sorsfordító évek (1.657 ezer Ft),
- URBSPACE (16.114 ezer Ft).

Az államháztartáson kívüli **felhalmozási célú átadások** összege **13.188 ezer forint** volt. Ezen a jogcímen számoltuk el többek között a közműfejlesztési támogatásra visszaigényelt, lakosságnak átadott pénzeszközt, a gyámhivatal által jogerősen megállapított és megelőlegezett támogatást, a non-profit szervezeteknek, egyházaknak fejlesztési céllal átadott pénzeszközt valamint az első lakáshoz jutók támogatását.

Az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő TESZOVÁL Kft. részére 58.000 **ezer forint felhalmozási célú** tagi kölcsön, a Három Cserje KFT részére 180.000 ezer forint kölcsön került kiutalásra a Képviselő-testület döntésének megfelelően.

**Felújítási kiadás** 2010. évben 45.670 ezer Ft összegben került tervezésre és megvalósítás 35.809 ezer Ft összegbe került felhasználásra a Simonyi út, József A út , a védőnői szolgálat valamint a fogászati rendelő kialakítása céljából.

A felvett **hitelek**hez kapcsolódóan önkormányzatunk a működési hitel kamatfizetési kötelezettségeit 4.200 ezer Ft-tal, felhalmozási hiteleihez kapcsolódó hiteltörlesztését 9.560 ezer Ft-tal, kamatait 18.025 ezer Ft-tal teljesítette.

Önkormányzatunk a „Funkcióbővítő városközpont fejlesztése Nagykovácsiban” beruházás megvalósítása érdekében a nagykovácsi Kiemelten Közhasznú Nonprofit KFT részére törzstőke emelést hajtott végre 148.100 ezer forint értékben.

Az önkormányzat **pénzmaradványa** az alaptevékenységének teljesítésével és a kapacitások hasznosításával összefüggő bevételek és kiadások különbözeteként mutatkozik. A *helyesbített pénzmaradvány* **344.393** ezer forint, amely 232.827 ezer forinttal több, mint az előző évi.

A helyesbített pénzmaradvány azon része nem illeti meg a költségvetési szervet, amely:

- végleges feladatmaradás miatti összeg,
- céljelleggel biztosított összeg maradványa,
- munkaadókat terhelő járulékok maradványa, ha az nem a személyi juttatások maradványához kapcsolódik.

A módosított pénzmaradvány **353.120 ezer forint**. A kötelezettséggel terhelt 302.823 ezer forint. A kötelezettséggel nem terhelt szabad pénzmaradvány összege 50.297 ezer forint.

Az Egészségbiztosítási Alapból származó támogatásértékű pénzeszköz maradványa 0 forint.

### **Az önkormányzati vagyon alakulása**

Az önkormányzat vagyona a 2010. évben 1.139.036 ezer forinttal (19,8 %-kal) nőtt, év végére elérte a 6.876.013 ezer forintot.

A vagyoni helyzet alakulását jól szemlélteti az önkormányzat 2010. évi Egyszerűsített mérlege:

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>Előző év eFt</b>	<b>Tárgyév eFt</b>	<b>Változás %-a</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>5 442 652</b>	<b>6 190 413</b>	<b>113,74</b>
I. Immateriális javak	5 766	8 550	148,28
II. Tárgyi eszközök	3 885 006	4 485 049	115,45
III. Befektetett pénzügyi eszközök	28 791	234 698	815,18
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetőleg vagyonkezelésbe vett eszközök	1 523 089	1 462 116	96,00
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>294 325</b>	<b>685 601</b>	<b>232,94</b>
I. Készletek			



II. Követelések	107 159	265 616	247,87
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	63 779	70 285	110,20
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	123 387	349 700	283,42
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B)</b>	<b>5 736 977</b>	<b>6 876 014</b>	<b>119,85</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>5 327 231</b>	<b>5 180 628</b>	<b>97,25</b>
I. Tartós tőke	404 683	404 684	100,00
II. Tőkeváltozások	4 922 548	4 775 944	97,02
III. Értékelési tartalék			
<b>E. Tartalékok</b>	<b>111 566</b>	<b>344 393</b>	<b>308,69</b>
I. Költségvetési tartalékok	111 566	344 393	308,69
II. Vállalkozási tartalékok			
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>298 180</b>	<b>1 350 993</b>	<b>453,08</b>
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	35 798	549 079	1533,83
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	186 782	792 201	424,13
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	75 600	9 713	12,85
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)</b>	<b>5 736 977</b>	<b>6 876 014</b>	<b>119,85</b>

Az *eszközoldalt* tekintve legnagyobb részarányt a befektetett eszközök állománya képviseli 90,03 %-kal (előző évben 94,87 %). Összetételét tekintve a befektetett eszközökön belül legnagyobb részarányt a tárgyi eszközök (ingatlanok, vagyoni értékű jogok) tétel képviseli. A forgóeszközök állománya 2009. évtől folyamatosan emelkedik, 2010-ben 391.276 ezer Ft-tal nőtt az állomány.

A befektetett eszközök értéke a 2009. évi záró állományhoz képest 13,74 %-os növekedést mutat. Ezen belül:

- az immateriális javak 48,28 %-kal emelkedett,
- az ingatlanok és vagyoni értékű jogok 8,82 %-kal emelkedett,
- a gépek, berendezések, felszerelések 48,19 %-kal emelkedett,
- a járművek 26,60 %-kal csökkent,
- üzemeltetésre átadott eszközök 4,00 %-kal csökkent.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke **234.698 ezer forint**. Tartalmazza az egyéb tartós részesedések (Nagykállói Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft. 148.100 ezer forintos törzstőke emelését) és a tartósan adott kölcsönök (önkormányzati lakás és szociális kölcsön, TESZOVÁL tagi kölcsön, Három Cserje KFT) összegét.

#### **Gazdasági társaságban való részesedésünk**

A könyvviteli mérlegben kimutatott részesedések értéke **153896** ezer Ft.

A részesedések megoszlása a következők szerint alakul:

a.) 100 %-os részesedés

Gazdasági társaság		Részesedés	
Neve	Székhelye	névértéke (ezer Ft)	könyvszerinti értéke (ezer Ft)
TESZOVÁL Kft	Nagykálló	3000	3000
Nagykállói Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft	Nagykálló	149100	149100
Városfejlesztő Társaság „URBS NOVUM” Kft.	Nagykálló	500	500
Kálló- Víz Kft	Nagykálló	500	500

b.) 25 %-on aluli részesedés

Gazdasági társaság		Részesedés	
Neve	Székhelye	névértéke (ezer Ft)	könyvszerinti értéke (ezer Ft)
TISZK Kht.	Nyíregyháza	300	300
INNO INVEST	Nyíregyháza	100	100
OTP Rt.	Nyíregyháza	26	26
Nyírségi Nonprofit Kft.	Nyíregyháza	150	150
TITÁSZ Rt.	Debrecen	20	20
TISZA Szövetkezet	Szakoly	200	200

Az üzemeltetésre átadott eszközök értéke a mérleg fordulónapján 1.462.116 ezer forint. Ezek az eszközök elsősorban a vízi közmű, strand, szeméttelep működtetését szolgálják.

A forrásállományon belül egyaránt tapasztalhatunk növekedést és csökkenést. A saját tőke 2,75 %-kal csökkent, míg a tartalékok állománya több mint 3-szorosára, a kötelezettségek állománya pedig 4,5-szeresére nőtt.

Az eladósodási mutató alakulása az utóbbi években:

2001-ben	4,37 %,	2002-ben	4,82 %,
2003-ban	6,31 %,	2004-ben	3,20 %,
2005-ben	2,44 %,	2006-ban	6,05 %,
2007-ben	5,42 %,	2008-ban	1,84 %,
2009-ben	5,20 %,	2010-ben	19,65%

A vagyontfedezeti mutató 83,69 %, amely az előző év adatához viszonyítva 14,19 % ponttal csökkent. A mutató kedvezőtlen alakulása azt jelenti, hogy a befektetett eszközöket a saját tőke csak részben fedezi le.

Az önkormányzat **adósságállománya** az előző évhez képest jelentős mértékben emelkedett. Ez részben a beruházásokhoz felvett hosszú lejáratú hitel és a szállítói kötelezettségünk év végi záró állományából adódik. Az adósságállomány aránya mint látható 9,58 %. Az adósságállomány fedezettségét a saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek aránya mutatja meg, amelynek értéke 943%

M u t a t ó	Előző évi	Tárgyév	Eltérés
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	57,37	33,53	-23,84
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	0,67	9,58	8,91

A hitelfedezeti mutató 23,84 pontos csökkenése elsősorban a kintlévőségek beszedésére tett intézkedéseknek köszönhető. A mutató azt fejezi ki, hogy követeléseink milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeink összegét.

A **likviditás** az előző évhez viszonyítva kedvezőtlenül alakult, melyet az alábbi mutatók reprezentálnak:

M u t a t ó	Előző évi	Tárgyév	Eltérés
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	34,15	8,87	-25,28
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	157,58	86,54	-71,04

#### Pénzkészlet alakulása:

- tárgyidőszak elején: 63.779 ezer forint,
- tárgyidőszak végén: 70.285 ezer forint.

#### Pénzeszközök változása:

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2010. január 1-jén	63 779
	Ebből:	
2.	• Bankszámlák egyenlege	63 721
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	58
4.	Bevételek (+)	3 605 777
5.	Kiadások (-)	3 599 271

6.	Záró pénzkészlet egyenlege 2010. december 31-én Ebből:	70 285
7.	• Bankszámlák egyenlege	70 208
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	77

A záró pénzkészlet emelkedése ellenére az önkormányzat fizetőképessége romlott az előző évhez képest. A likviditási gyorsráta mutató értéke 8,87 %, mely azt mutatja, hogy pénzeszközeink csak részben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeink összegét.

A likviditási mutató 86,54 %, amely az előző évhez képest 71,04 % ponttal csökkent. A mutató értékén javítani szükséges, mely a forgóeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek arányát fejezi ki. Ez fontos a fizetőképesség fenntartásához. Minél nagyobb a mutató értéke, annál kiegyensúlyozottabb az önkormányzat likviditása.

### **Közvetett támogatások**

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 118. §. (2) bekezdésének 2. e) pontja szerint 2010. évben az alábbi közvetett támogatásokat biztosítottuk:

A középiskolákban és szakiskolában tanuló diákok tanulmányi eredményük alapján 2219 ezer forint **térítési díj és tandíj kedvezményben** részesültek.

### **Helyi adók esetében**

A gépjárműadóról szló 1991. évi LXXXII. törvény 5. § (f) bekezdése alapján a súlyosan mozgáskorlátozott személyek részére összesen 3958 ezer Ft gépjárműadó mentességet biztosítottunk.

### **Egyéb jogcímen:**

- a sportpálya üzemeltetésének (víz, villamos energia, gázdíj) támogatására 2.170 ezer Ft-ot biztosítottunk.

**Összegezve:** A 2010. évben önkormányzatunk az alapvető működést biztosítani tudta. Valamennyi intézménnyel tárgyalásokat folytattunk a tanévindítás előkészítésével, módosításával kapcsolatban. Az egyeztetések során a gyermek és tanulólétszám változásával összhangban sor került a feladatmutatók meghatározására, ezen belül a feladatellátáshoz szükséges pedagógus és nem pedagógus létszám, valamint a heti időkeretekhez igazított finanszírozott túlóra megállapítására. Az intézményvezetők intézkedéseik során – elsősorban a kötelezettségvállalások alkalmával- messzemenőig figyelembe vették az önkormányzat likviditási helyzetét.

A 2010-es gazdasági évben is érezhetőek voltak azok a hatások, amelyek a jogi és gazdasági környezet bizonytalanságából adódtak. A bevétel és kiadás egyensúlyban tartását elősegítette a takarékos, költséghatékony, célorientált intézményi gazdálkodás, valamint a beruházásokhoz szükséges hitel felvétele.

A több éve előkészített beruházások maximális megvalósítását kell célul kitűznünk, az önként vállalt feladatokat a legszükségesebb mértékben kell ellátni. Az átgondoltság, a prioritások kijelölése, a feladatok szűkítése, a helyi lehetőségek maximális kihasználása kell, hogy jellemezze működésünket az elkövetkező években. A jövőbeni kiegyensúlyozott gazdálkodás csak a jelenleginél differenciáltabb, a lehetőségeket és adottságokat jobban figyelembe vevő finanszírozás mellett biztosítható.

***A Jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerinti előzetes hatásvizsgálatot lefolytatásra került, melynek eredményéről tájékoztatom a tisztelt Képviselő-testület tagjait.***

Nagykálló, 2011. április 12.

Juhász Zoltán  
polgármester

## **T E R V E Z E T**

### **NAGYKÁLLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

#### **.../2011. (IV. .) önkormányzati r e n d e l e t e**

#### **az önkormányzat és költségvetési szervei 2010. évi gazdálkodásának zárszámadásáról**

Nagykálló Város Önkormányzat Képviselő – testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 82. §-ban kapott felhatalmazás alapján – a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva – a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92/C. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljáró (könyvvizsgáló) és a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (13) bekezdés e) pontjában meghatározott Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a 2010. évi gazdálkodás zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja.

#### **A rendelet hatálya**

**1. §** A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzat hivatalára, az önkormányzat intézményeire, valamint a Helyi Cigány Kisebbségi Önkormányzatra.

#### **A ZÁRSZÁMADÁS CÍMRENDJE**

**2. § (1.)** Az önkormányzat költségvetési szervei:

a) Önállóan gazdálkodó költségvetési szervek:

1. Polgármesteri Hivatal.

b) Részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek:

- Nagykállói Kállay Rudolf Szakiskola,
- Nagykállói Egyesített Óvoda és Bölcsőde,
- Nagykállói Általános Iskola és Pedagógiai Szakszolgálat,
- Nagykállói Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium,
- Ratkó József Városi Könyvtár.

(2.) Az (1.) bekezdés a) pontjában felsorolt önállóan gazdálkodó intézmény külön címet, az (1.) bekezdés b) pontjában felsorolt részben önállóan gazdálkodó intézmények külön – külön alcímet alkotnak.

#### **A ZÁRSZÁMADÁS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

**3. § Képviselő – testület az önkormányzat 2010. évi költségvetése teljesítésének**

<b>a) bevételi főösszegét</b>	<b>3796817 ezer forintban,</b>
<b>b) kiadási főösszegét</b>	<b>3372958 ezer forintban</b>
<b>állapítja meg.</b>	

4. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek teljesített bevételeit forrásonként, főbb jogcímcsoportonkénti részletezettségben az 1.1 melléklet szerint állapítja meg.

(2) A teljesített bevételek forrásösszetétele:

• Intézményi működési bevételek	174.732 ezer Ft,
• Önkormányzati sajátos működési bevételei	551.882 ezer Ft,
• Központi költségvetési támogatás	1.322.904 ezer Ft,
• Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	22.674 ezer Ft,
• Átvett pénzeszközök	583.347 ezer Ft,
• Támogatási célú kölcsön visszatérülése	18.693 ezer Ft,
• Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	125.153 ezer Ft,
• Hitel felvétel	997.432 ezer Ft.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek teljesített kiadásait az **1. melléklet** szerinti részletezettségben, az alábbiakban hagyja jóvá:

▪ Személyi juttatások	978.223 ezer Ft,
• Munkaadókat terhelő járulékok	231.907 ezer Ft,
• Dologi és egyéb folyó kiadások	744.753 ezer Ft,
• Működési célú pénzeszköztáadás, egyéb támogatás	312.821 ezer Ft,
• Ellátottak pénzbeli juttatásai	14.573 ezer Ft,
• Beruházási kiadások	760.923 ezer Ft,
• Felújítási kiadások	35.809 ezer Ft,
• Egyéb felhalmozási kiadások	32.278 ezer Ft,
• Kölcsönök	252.111 ezer Ft,
• Hitelek törlesztése	9.560 ezer Ft.

(4) Az önkormányzat egyéb, a (2) bekezdésébe nem tartozó kiegyenlítő, függő, átfutó bevételeit **-65887 ezer forint** összegben a **3. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(5) Az önkormányzat egyéb, a (3) bekezdésébe nem tartozó kiegyenlítő, függő, átfutó kiadásait **226313 ezer forint** összegben a **3. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat 2010. december 31-i hitel-kötvény állományát a **4. melléklet** szerint **1033282 ezer forint** összegben hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat feladatonként a **6. melléklet** szerinti részletezettségben hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület a felújítási kiadásokat célonként a **7. melléklet** szerint állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület a hivatal és intézményei éves létszámadatát a **8. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(10) A Képviselő-testület a polgármesteri hivatal kiadásait feladatonként a **9. melléklet** szerint fogadja el.

(11) Az önkormányzat év közben fel nem használt tartaléka a **10. melléklet** szerint 71297 ezer forint. Ezen belül:

- |                              |                |
|------------------------------|----------------|
| a) működési célú             | 9179 ezer Ft,  |
| b) fejlesztési célú tartalék | 62118 ezer Ft. |

(12) A képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a **13. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(13) Az önkormányzat Európai Uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeinek és kiadásainak alakulását a **14. melléklet** szerint fogadja el.

(14) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevételeit, kiadásait és éves létszámadatát a **15. melléklet** tartalmazza.

**5. §** (1) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét elkülönítetten a helyi kisebbségi önkormányzat bevételeit és kiadásait a **16. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat 2010. évi gazdálkodása során keletkezett tárgyévi helyesbített pénzmaradványát 344393 ezer forintban, a módosított pénzmaradványát **353120 ezer forintban**, ezen belül a TB alapok által folyósított pénzeszközök maradványát 0 ezer forintban jóváhagyja. Az önkormányzat költségvetési szervei pénzmaradványát a **18. melléklet** szerint állapítja meg.

(3) Az önkormányzat 2010. évi eszközeit és forrásait a **19. melléklet** szerint **6876014 ezer forint** összeggel jóváhagyja.

(4) A működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve együttesen, egyensúlyban a **6. részletező kimutatás** szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti és évenkénti bontását a **11. melléklet** szerint tudomásul veszi.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat által folyósított ellátásokat a **7. részletező kimutatás**, a működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadásokat a **8-9. részletező kimutatás** szerint jóváhagyja.

(7) A Képviselő – testület az önkormányzat 2010. évi normatív állami hozzájárulások illetve a tárgyévi kötött felhasználású normatív támogatások elszámolását – feladatmutatók és mutatószámok alapján – , valamint a központosított előirányzatok alakulását a **2. melléklet** szerint jóváhagyja.

## **ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

**6. §** Ez a rendelet 2011. április ....napján lép hatályba.

**7. §.** A rendelet kihirdetéséről a Képviselő-testület és hivatala Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 39/2006. ( X.12.) önkormányzati rendelet 52. §. (1) bekezdése szerint a jegyző gondoskodik

Juhász Zoltán  
polgármester

Dr. Török László  
jegyző