

## Pócsmegyer Község Önkormányzat Államháztartási mérlegek a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztéséhez

Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 118. § (2) bekezdésében, valamint Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 30.) Kormányrendelet 36. § (2) bekezdésében megfogalmazottak alapján a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésnek tájékoztatóként tartalmaznia kell különféle mérlegeket, kimutatásokat.

A mérlegek, kimutatások (ahol indokolt)

- a 2010. évi terv,
- a 2010. évi tény, valamint
- a 2009. évi tény adatai alapján készültek.

(A tájékoztatás fenti időintervallum szerinti bontása az összehasonlíthatóság miatt is szükséges.)

*Az elkészített és csatolt mérlegek, kimutatások:*

1. számú tájékoztató: A helyi önkormányzat összes bevételéről és kiadásáról és az önkormányzat pénzeszközének változásáról
2. számú tájékoztató: A mérleg
3. számú tájékoztató: Az önkormányzat adósságállományáról
4. számú tájékoztató: Az önkormányzat vagyonskimutatása
5. számú tájékoztató: Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban
6. számú tájékoztató: Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag

**1. számú tájékoztató: A helyi önkormányzat összes bevételéről és kiadásáról és az önkormányzat előirányzat felhasználási tervéről**

**A/ A helyi önkormányzat teljesített bevétele bevételi forrásonként**

Adatok ezer Ft-ban

Bevételi jogcímek	2010. évi terv	2010. évi tény	2009. évi tény
<b>I. Működési bevételek</b>	<b>154 623</b>	<b>158 006</b>	<b>142497</b>
Intézményi működési bevételek (7/4+14+21+27)	15 656	14 583	11 307
Önkormányzatok sajátos működési bevételei (16/26)	138 967	143 423	131 190
Illetékek (16/1)	0	0	0
Helyi adók (16/11)	64 800	64 915	63 561
Átengedett központi adók (16/19)	72 775	77 339	65 960
Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek (16/12+20+...+25)	1 392	1 169	1669
<b>II. Támogatások</b>	<b>49 287</b>	<b>49 287</b>	<b>54 357</b>
Önkormányzatok költségvetési támogatása (09/6)	49 287	49 287	54 357
Normatív hozzájárulások (16/39)	27 328	27 328	31 749
Központosított előirányzatok (16/40)	8 755	8 755	7093
Önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő helyi önkormányzatok támogatása (16/41)	0	0	0
Állami támogatás tartósan fizetésektelen önkormányzatok adósságrendezésére... (16/42)	0	0	0
Működésektelen önkormányzatok támogatása (16/43)	0	0	0
Helyi önkormányzatok színházi támogatása (16/45)	0	0	0

	Normatív kötött felhasználású támogatások (16/49)	5 886	5 886	3 515
	Fejlesztési célú támogatások (16/50+...+55)	7 318	7 318	12 000
	Egyéb központi támogatás (16/56)	0	0	0
	Felügyeleti szervtől kapott támogatás (09/5)	0	0	0
	Működési költségvetés támogatása (09/1)	0	0	0
	Intézményi felhalmozási kiadások támogatása (09/2)	0	0	0
	Kormányzati felhalmozási kiadások támogatása (09/3)	0	0	0
	Fejezeti kezelésű előirányzatok támogatása (09/4)	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Felhalmozási és tőke jellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 800</b>
	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése (08/9)	0	0	1 800
	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei (16/36)	0	0	0
	Pénzügyi befektetések bevételei (08/14)	0	0	0
<b>IV.</b>	<b>Támogatásértékű bevételek</b>	<b>153 679</b>	<b>144 294</b>	<b>14 534</b>
	Támogatásértékű működési bevétel összesen (09/18)	18 748	17 811	10 622
	ebből társadalombiztosítási alapból átvett pénzeszköz (09/11)	3 190	3 189	2 981
	Támogatásértékű felhalmozási bevétel összesen (09/41)	133 485	125 037	0
	ebből társadalombiztosítási alapból átvett pénzeszköz (09/23+33)	0	0	0
	Kiegészítések és visszatérülések (09/45)	1 446	1 446	3 912
<b>V.</b>	<b>Véglegesen átvett pénzeszközök</b>	<b>8 546</b>	<b>8 554</b>	<b>8 668</b>
	Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről (07/37)	7 345	7 353	7 646
	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről (08/33)	1 201	1 201	1 022
<b>VI.</b>	<b>Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások (10/60+65)</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A)</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (I+II+III+IV+V+VI):</b>	<b>366 435</b>	<b>360 141</b>	<b>221 856</b>
<b>VII.</b>	<b>Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek (10/61+62+63+64)</b>	<b>12 894</b>	<b>12 894</b>	<b>8 912</b>
	Előző évek előirányzat-maradványának, pénzmaradványának igénybevétele	12 894	12 894	8 912
	Működési célra (10/61)	12 894	12 894	8 912
	Felhalmozási célra (10/62)	0	0	0
	Előző évek vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0
	Működési célra (10/63)	0	0	0
	Felhalmozási célra (10/64)	0	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Értékpapírok értékesítésének bevétele (10/77+79+80+81+85+86+87)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Működési célú			0
	Forgatási célú értékpapírok bevételei			0
	Befektetési célú értékpapírok bevételei			0
	Felhalmozási célú			0
	Forgatási célú értékpapírok bevételei			0
	Befektetési célú értékpapírok bevételei (ide nem tartoznak a pénzügyi befektetések)			0
<b>IX.</b>	<b>Kötvények kibocsátásának bevétele (10/78+82+88)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Működési célú			0
	Forgatási célú kötvények kibocsátása			0
	Befektetési célú kötvények kibocsátása			0
	Felhalmozási célú			0
	Forgatási célú kötvények kibocsátása			0
	Befektetési célú kötvények kibocsátása			0
<b>X.</b>	<b>Hitelek (10/76+89+...+92)</b>	<b>20 850</b>	<b>0</b>	<b>77 287</b>
	Működési célú hitel felvétele			0

	Rövid lejáratú hitelek felvétele			0
	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			0
	Felhalmozási célú			0
	Rövid lejáratú hitelek felvétele			0
	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			0
<b>B)</b>	<b>Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló bevételek (VIII+IX+X):</b>	<b>20 850</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel összesen (09/62)	0	0	0
	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevétel államháztartáson belülről összesen (10/111)	0	0	0
	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevétel államháztartáson kívülről összesen (10/122)	0	0	0
	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek (10/126)	0	-5 778	-2 117
<b>C)</b>	<b>További bevételek (09/62+10/111+122+126)</b>	<b>0</b>	<b>-5 778</b>	<b>0</b>
	<b>Összesen (A+VII+B+C):</b>	<b>400 179</b>	<b>367 257</b>	<b>305 938</b>

### Szöveges indoklás a helyi önkormányzat forrásonkénti teljesített bevételeiről

Az önkormányzat összes teljesített bevétele az előző évhez képest növekedett. Ennek legfőbb okai:

- az átengedett központi adók, ezen belül a gépjárműadó bevételek jelentős emelkedése (OXXO bejelentkezése),
- a 2 nagyberuházásra elnyert pályázati támogatás.

A bevételek nagysága között az évek során jelentősebb átrendeződés – a feladatellátás változatlansága miatt - nem tapasztalható:

- Nagyobb hangsúlyt fektettünk az adóhátralékok behajtására,
- Költségvetési támogatások jogcímen belül a központosított, ill. vis maior támogatások összege feladat-függő, ezért nem hasonlítható az előző évhez.

### B/ A helyi önkormányzat teljesített kiadása kiemelt előirányzatonként

		Adatok ezer Ft-ban		
<b>Kiemelt kiadási előirányzatok</b>		<b>2010. évi terv</b>	<b>2010. évi tény</b>	<b>2009. évi tény</b>
	- személyi jellegű kiadások (02/49)	73 150	70 427	62 548
	- munkaadókat terhelő járulékok (02/56)	17 767	17 913	17 272
	- dologi jellegű kiadások (03/70-03/63-03/65)	93 028	84 932	84 865
	- ellátottak pénzbeli juttatásai (04/100)	9 276	9 043	7 736
	- felhalmozások (beruházások, felújítások, egyéb felhalmozási célú kiadások és támogatások)	150 946	147 003	81 713
	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>400 179</b>	<b>364 842</b>	<b>285 692</b>

### Szöveges indoklás a helyi önkormányzat teljesített kiemelt kiadási előirányzatairól

Az önkormányzat összes teljesített kiadása az előző évhez képest 27,7 %-kal nőtt. Ennek legfőbb okai:

- a személyi juttatások emelkedése egyrészt az óvodai csoportszám 2-ről 3-ra történő bővítésének, másrészt választási év lévén a megbízási és tiszteletdíjak növekedésének eredménye,
- a munkaadói járulékok csökkenése – a személyi juttatások emelkedése ellenére - jogszabályváltozás miatt (32 %-ról 27 %-ra csökkentek a munkaadói járulékok) következett be,

- rendszeres szociális ellátásban részesülők (RÁT, ápolási díj, időskorúak járadéka) száma növekedett,
- felhalmozási kiadások kiugróan magas emelkedése a 2 nagy beruházás befejezése miatt, valamint a csatornatársulásnak fizetett önrész 5 817 ezer Ft.

A teljesített „állandó, feladatellátást szolgáló” kiadások nagysága között az évek során jelentősebb átrendeződés nem tapasztalható.

Az összes teljesített működési kiadáson belül évről-évre a legnagyobb kiadási tételt a „Dologi jellegű kiadások” jelenti.

A kiadások körében előre nem tervezett, év közben jelentkező és teljesített kiadás nem volt (eltekintve az árvízi védekezéstől, melyre vis maior támogatást kaptunk. :

Év közben jelentkező, kötelezettségvállalásként nyilvántartásba vett, de ki nem egyenlített kiadás nem volt.:

### C/ A helyi önkormányzat teljesített bevételei és kiadásai feladatonként

Adatok ezer Ft-ban

Szafeladat száma, neve	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Teljesítés %-a	Időarányos eltérés	Teljesítés megoszlása
421100 Út, autópálya építése	<b>Egyenleg</b>	<b>-70 131</b>	<b>0</b>	<b>3 750</b>			
	Bevételek	0	70 131	73 881	105,3 %	3 750	19,8 %
	Kiadások	70 131	70 131	70 131	100,0 %	0	19,2 %
522110 Közutak üzemeltetése, fenntartása	<b>Egyenleg</b>	<b>-8 125</b>	<b>-8 125</b>	<b>-5 526</b>			
	Bevételek	0	0	0		0	0,0 %
	Kiadások	8 125	8 125	5 526	68,0 %	-2 599	1,5 %
562912 Óvodai intézményi étkeztetés	<b>Egyenleg</b>	<b>-4 633</b>	<b>-4 633</b>	<b>-3 026</b>			
	Bevételek	2 242	2 242	1 794	80,0 %	-448	0,5 %
	Kiadások	6 875	6 875	4 820	70,1 %	-2 055	1,3 %
581400 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása	<b>Egyenleg</b>	<b>-1 462</b>	<b>-1 462</b>	<b>-1 390</b>			
	Bevételek	100	100	152	152,0 %	52	0,0 %
	Kiadások	1 562	1 562	1 542	98,7 %	-20	0,4 %
813000 Zöldterület kezelés	<b>Egyenleg</b>	<b>-4 675</b>	<b>-6 225</b>	<b>-5 294</b>			
	Bevételek	50	50	0	0,0 %	-50	0,0 %
	Kiadások	4 725	6 275	5 294	84,4 %	-981	1,4 %
841114 Országgyűlési képviselő választás	<b>Egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>			
	Bevételek	0	417	417	100,0 %	0	0,1 %
	Kiadások	0	417	420	100,7 %	3	0,1 %
841126 Önkormányzatok igazgatási tev.	<b>Egyenleg</b>	<b>20 216</b>	<b>-60 283</b>	<b>-58 161</b>			
	Bevételek	108 724	53 793	26 798	49,8 %	-26 995	7,2 %
	Kiadások	88 508	114 076	84 959	74,5 %	-29 117	23,3 %
841127 Települési kisebbségi önkormányzat	<b>Egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103</b>			
	Bevételek	566	791	811	102,5 %	20	0,2 %
	Kiadások	566	791	708	89,5 %	-83	0,2 %
841402 Közvilágítás	<b>Egyenleg</b>	<b>-9 000</b>	<b>-9 000</b>	<b>-6 216</b>			
	Bevételek	0	0	0		0	0,0 %
	Kiadások	9 000	9 000	6 216	69,1 %	-2 784	1,7 %
841403 Város és községgazdálkodás	<b>Egyenleg</b>	<b>-12 755</b>	<b>-15 574</b>	<b>-12 106</b>			
	Bevételek	0	0	0		0	0,0 %
	Kiadások	12 755	15 574	12 106	77,7 %	-3 468	3,3 %
841901 Önkormányzatok elszámolásai	<b>Egyenleg</b>	<b>166 897</b>	<b>188 254</b>	<b>192 710</b>			
	Bevételek	166 897	188 254	192 710	102,4 %	4 456	51,7 %
	Kiadások	0	0	0		0	0,0 %
842421 Közterület rendjének	<b>Egyenleg</b>	<b>-2 638</b>	<b>-1 870</b>	<b>-1 968</b>			
	Bevételek	895	445	145	32,6 %	-300	0,0 %

fenntartása	Kiadások	3 533	2 315	2 113	91,3 %	-202	0,6 %
842541	<b>Egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>-7 677</b>	<b>-7 681</b>			
Ár- és belvízvédelmi tevékenység	Bevételek	0	0	0		0	0,0 %
	Kiadások	0	7 677	7 681	100,1 %	4	2,1 %
852011	<b>Egyenleg</b>	<b>-19 905</b>	<b>-13 324</b>	<b>-12 947</b>			
Általános iskola 1-4.évf.	Bevételek	0	8 686	8 686	100,0 %	0	2,3 %
	Kiadások	19 905	22 010	21 633	98,3 %	-377	5,9 %
862101	<b>Egyenleg</b>	<b>-3 000</b>	<b>-3 000</b>	<b>-1 636</b>			
Háziorvosi alapellátás	Bevételek	0	0	0		0	0,0 %
	Kiadások	3 000	3 000	1 636	54,5 %	-1 364	0,4 %
869041	<b>Egyenleg</b>	<b>-1 436</b>	<b>-1 436</b>	<b>-765</b>			
Védőnői ellátás	Bevételek	3 066	3 190	3 189	100,0 %	-1	0,9 %
	Kiadások	4 502	4 626	3 954	85,5 %	-672	1,1 %
882111	<b>Egyenleg</b>	<b>-500</b>	<b>-2 585</b>	<b>-2 585</b>			
Rendszeres szociális segély	Bevételek	0	0	0		0	0,0 %
	Kiadások	500	2 585	2 585	100,0 %	0	0,7 %
882112	<b>Egyenleg</b>	<b>-60</b>	<b>-829</b>	<b>-829</b>			
Időskorúak járadéka	Bevételek	0	0	0		0	0,0 %
	Kiadások	60	829	829	100,0 %	0	0,2 %
882115	<b>Egyenleg</b>	<b>-563</b>	<b>-2 750</b>	<b>-2 750</b>			
Ápolási díjak	Bevételek	0	0	0		0	0,0 %
	Kiadások	563	2 750	2 750	100,0 %	0	0,8 %
882122	<b>Egyenleg</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-1 019</b>			
Átmeneti segély	Bevételek	0	0	0		0	0,0 %
	Kiadások	600	600	1 019	169,8 %	419	0,3 %
882123	<b>Egyenleg</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-105</b>			
Temetési segély	Bevételek	0	0	0		0	0,0 %
	Kiadások	300	300	105	35,0 %	-195	0,0 %
882124	<b>Egyenleg</b>	<b>-2 900</b>	<b>-1 700</b>	<b>-1 318</b>			
Rendkívüli gyermek- védelmi támogatás	Bevételek	0	0	0		0	0,0 %
	Kiadások	2 900	1 700	1 318	77,5 %	-382	0,4 %
882125	<b>Egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
Mozgáskorl.közleke- dési támogatása	Bevételek	0	73	73	100,0 %	0	0,0 %
	Kiadások	0	73	73	100,0 %	0	0,0 %
882202	<b>Egyenleg</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-23</b>			
Közgyógyellátás	Bevételek	0	0	0		0	0,0 %
	Kiadások	100	100	23	23,0 %	-77	0,0 %
889921	<b>Egyenleg</b>	<b>-288</b>	<b>-288</b>	<b>-253</b>			
Szociális étkeztetés	Bevételek	400	400	519	129,8 %	119	0,1 %
	Kiadások	688	688	772	112,2 %	84	0,2 %
890441	<b>Egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>-1 174</b>	<b>-1 174</b>			
Közcélu foglalkoztatás	Bevételek	0	0	0		0	0,0 %
	Kiadások	0	1 174	1 174	100,0 %	0	0,3 %
890442	<b>Egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>-302</b>	<b>-385</b>			
Közhasznú foglalkoztatás	Bevételek	0	691	610	88,3 %	-81	0,2 %
	Kiadások	0	993	995	100,2 %	2	0,3 %
910501	<b>Egyenleg</b>	<b>-7 618</b>	<b>-8 224</b>	<b>-7 883</b>			
Közművelődési tevékenység	Bevételek	500	1 750	1 764	100,8 %	14	0,5 %
	Kiadások	8 118	9 974	9 647	96,7 %	-327	2,6 %
949900	<b>Egyenleg</b>	<b>-4 271</b>	<b>2 169</b>	<b>1 298</b>			
Mns.egyéb közösségi tev. (Mikrotárság)	Bevételek	0	6 565	6 565	100,0 %	0	1,8 %
	Kiadások	4 271	4 396	5 267	119,8 %	871	1,4 %
841115	<b>Egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>			
Önkormányzati képviselő választás	Bevételek	0	426	426	100,0 %	0	0,1 %
	Kiadások	0	426	428	100,5 %	2	0,1 %
841116	<b>Egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
Települési kisebbségi	Bevételek	0	206	206	100,0 %	0	0,1 %

képv.választás	Kiadások	0	206	206	100,0 %	0	0,1 %
882118	<b>Egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
Kiegészítő gyermek- védelmi támogatás	Bevételek	0	818	818	100,0 %	0	0,2 %
	Kiadások	0	818	818	100,0 %	0	0,2 %
503020	<b>Egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>			
Komp- és révközlekedés	Bevételek	0	1 816	1 816	100,0 %	0	0,5 %
	Kiadások	0	7 816	7 816	100,0 %	0	2,1 %
841906	<b>Egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6 716</b>			
Finanszírozási műveletek	Bevételek	0	0	0		0	0,0 %
	Kiadások	0	0	6 716		6 716	1,8 %
851011	<b>Egyenleg</b>	<b>-32 153</b>	<b>-32 962</b>	<b>-42 184</b>			
Óvodai nevelés, ellátás	Bevételek	0	59 335	51 655	87,1 %	-7 680	13,8 %
	Kiadások	32 153	92 297	93 839	101,7 %	1 542	25,7 %

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Teljesítés %-a	Időarányos eltérés	Teljesítés megoszlása
Összesen:	<b>Egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 916</b>			
	Bevételek	283 440	400 179	373 035	93,2 %	-27 144	
	Kiadások	283 440	400 179	365 119	91,2 %	-35 060	

### Szöveges indoklás a helyi önkormányzat feladatonkénti teljesített bevételeiről és kiadásairól

A szakfeladatok jelentősége, rangsora, a költségvetési pénzeszköz használata és az elért bevétel tekintetében nem változott.

Az önkormányzat feladatellátásában változás nem volt, azonban az új szakfeladattrend hatálybalépésével az összes szakfeladatszám megváltozott.

### Szöveges indoklás a pénzeszköz változásokról

Az önkormányzat pénzeszközeinek összesített értéke az előző évhez viszonyítva csökkent.

Pénzeszközök záró állománya:

- 2009. évi tény: 13 473 ezer Ft
- 2010. évi tény: 2 950 ezer Ft

A pénzeszközök csökkenését jelentősen befolyásolta az óvodabővítés önrészeinek, valamint az utófinanszírozás alá tartozó beruházási kiadások teljesítése, a csatorna beruházás előkészítési munkálataira fizetett önrészek – folyószámlahitel igénybevétele nélkül.

Ideiglenesen feleslegessé váló pénzeszköz, illetve likviditási nehézség év közben nem keletkezett.

Adatok ezer Ft-ban

Sor	Eszközök	Tárgyévi (2010)		Előző évi (2009) tény	Sor	Források	Tárgyévi (2010)		Előző évi (2009) tény
		Terv	Tény				Terv	Tény	
1.	<b>A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>2 291 624</b>	<b>2 291 624</b>	<b>2 177 252</b>	<b>65.</b>	<b>D) SAJÁT TŐKE</b>	<b>2 205 195</b>	<b>2 205 195</b>	<b>2 012 664</b>
2.	<b>I. Immateriális javak</b>	<b>574</b>	<b>574</b>	<b>3 026</b>	<b>66.</b>	<b>I. Tartós tőke</b>	<b>12 386</b>	<b>12 386</b>	<b>12 386</b>
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	67.	1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	68.	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje	12 386	12 386	12 386
5.	3. Vagyon értékű jogok	0	0	0	<b>69.</b>	<b>II. Tőkeváltozások</b>	<b>2 192 809</b>	<b>2 192 809</b>	<b>2 000 278</b>
6.	4. Szellemi termékek	574	574	3 026	70.	1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása	0	0	0
7.	5. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	71.	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása	2 192 809	2 192 809	2 000 278
8.	6. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	<b>72.</b>	<b>III. Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9.</b>	<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>2 291 050</b>	<b>2 291 050</b>	<b>2 174 226</b>	73.	1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka	0	0	0
10.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 283 698	2 283 698	2 166 276	74.	2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka	0	0	0
11.	2. Gépek, berendezések és felszerelések	3 198	3 198	2 453	<b>75.</b>	<b>E) TARTALÉKOK</b>	<b>7 232</b>	<b>7 232</b>	<b>12 210</b>
12.	3. Járművek	4 154	4 154	5 497	<b>76.</b>	<b>I. Költségvetési tartalékok</b>	<b>7 232</b>	<b>7 232</b>	<b>12 210</b>
13.	4. Tenyészállatok	0	0	0	77.	1. Költségvetési tartalék elszámolása	7 232	7 232	12 210
14.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0	78.	- 77-ből tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása	6 470	6 470	12 210
15.	6. Beruházásra adott előlegek	0	0	0	79.	- 77-ből előző év(ek) költségvetési tartalék elszámolása	762	762	0
16.	7. Állami készletek, tartalékok	0	0	0	80.	2. Költségvetési pénzmaradvány	0	0	0
17.	8. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	81.	3. Költségvetési kiadási megtakarítás	0	0	0
<b>18.</b>	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	82.	4. Költségvetési bevételi lemaradás	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés	0	0	0	83.	5. Előirányzat-maradvány	0	0	0
20.	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	<b>84.</b>	<b>II. Vállalkozási tartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21.	3. Tartósan adott kölcsön	0	0	0	85.	1. Vállalkozási tartalék elszámolása	0	0	0
22.	4. Hosszú lejáratú betétek	0	0	0	86.	- 85-ből tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása	0	0	0
23.	5. Egyéb hosszú lejáratú követelések	0	0	0	87.	- 85-ből előző év(ek) vállalkozási tartalék elszámolása	0	0	0
24.	6. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	88.	2. Vállalkozási maradvány	0	0	0
<b>25.</b>	<b>IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	89.	3. Vállalkozási kiadási megtakarítás	0	0	0

26.	1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	0	0	0	90.	4. Vállalkozási bevételi lemaradás	0	0	0
27.	2. Koncesszióba adott eszközök	0	0	0	91.	<b>F) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>120 487</b>	<b>120 487</b>	<b>182 361</b>
28.	3. Vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	92.	<b>I. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>86 680</b>	<b>86 680</b>	<b>92 070</b>
29.	4. Vagyonkezelésbe vett eszközök	0	0	0	93.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
30.	5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök érték helyesbítése	0	0	0	94.	2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	0	0	0
31.	<b>B) FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>41 290</b>	<b>41 290</b>	<b>29 983</b>	95.	3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	0	0	0
32.	<b>I. Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	96.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	86 680	86 680	92 070
33.	1. Anyagok	0	0	0	97.	5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
34.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	98.	6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
35.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	99.	<b>II. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>33 572</b>	<b>33 572</b>	<b>84 453</b>
36.	4. Késztermékek	0	0	0	100.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
37.	5. Áruk, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások és követelés fejében átvett eszközök, készletek	0	0	0	101.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
38.	<b>II. Követelések</b>	<b>33 823</b>	<b>33 823</b>	<b>11 935</b>	102.	- 101-ből likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások	0	0	0
39.	1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	1 189	1 189	480	103.	3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	20 024	20 024	70 131
40.	2. Adósok	32 334	32 334	11 455	104.	- 103-ből tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	20 024	20 024	0
41.	3. Rövid lejáratú kölcsönök	300	300	0	105.	- 103-ből tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	0	0	70 131
42.	4. Egyéb követelések	0	0	0	106.	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 548	13 548	14 322
43.	- 42-ből nemzetközi támogatási programok miatti követelések	0	0	0	107.	- 106-ből váltótartozások	0	0	0
44.	- 42-ből támogatási program előlegek	0	0	0	108.	- 106-ből munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek	0	0	0
45.	- 42-ből előfinanszírozás miatti követelések	0	0	0	109.	- 106-ből költségvetéssel szembeni kötelezettségek	0	0	0
46.	- 42-ből támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelések	0	0	0	110.	- 106-ből iparüzési adó feltöltés miatti kötelezettségek	0	0	0
47.	- 42-ből garancia- és kezességvállalásból származó követelések	0	0	0	111.	- 106-ből helyi adó túlfizetés	7 194	7 194	6 906

48.	- 42-ből tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	0	0	0	112.	- 106-ból nemzetközi támogatási programok miatti kötelezettségek	0	0	0
49.	- 42-ből egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	0	0	0	113.	- 106-ból támogatási program előlege miatti kötelezettségek	0	0	0
<b>50.</b>	<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	114.	- 106-ból előfinanszírozás miatti kötelezettségek	0	0	0
51.	1. Forgatási célú részesedés	0	0	0	115.	- 106-ból szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek	0	0	0
52.	- 51-ből értékvesztés	0	0	0	116.	- 106-ból garancia- és kezességvállalásból származó kötelezettségek	0	0	0
53.	2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	117.	- 106-ból hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei	0	0	0
54.	- 53-ből értékvesztés	0	0	0	118.	- 106-ból felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei	0	0	0
<b>55.</b>	<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>3 169</b>	<b>3 169</b>	<b>13 473</b>	119.	- 106-ból működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei	0	0	0
56.	1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	91	91	18	120.	- 106-ból beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	6 052	6 052	7 414
57.	2. Költségvetési pénzforgalmi számlák	2 859	2 859	13 411	121.	- 106-ból működési célú hosszú lejáratú hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	0	0	0
58.	3. Elszámolási számlák	0	0	0	122.	- 106-ból egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei	0	0	0
59.	4. Idegen pénzeszközök számlái	219	219	44	123.	- 106-ból tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0
<b>60.</b>	<b>V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások</b>	<b>4 298</b>	<b>4 298</b>	<b>4 575</b>	124.	- 106-ból a tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	298	298	0
61.	1. Költségvetési aktív függő elszámolások	0	0	0	125.	- 106-ból egyéb különféle kötelezettségek	0	0	0
62.	2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások	4 298	4 298	4 575	<b>126.</b>	<b>III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások</b>	<b>235</b>	<b>235</b>	<b>5 838</b>
63.	3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások	0	0	0	127.	1. Költségvetési passzív függő elszámolások	16	16	5 794
64.	4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	0	0	0	128.	2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások	0	0	0
.					129.	3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások	0	0	0

.					130.	4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	219	219	44
.					131.	- 130-ból költségvetésen kívüli letéti elszámolások	25	25	25
.					132.	- 130-ból nemzeti támogatási programok deviza elszámolása	0	0	0
<b>Eszközök összesen:</b>		<b>2 332 914</b>	<b>2 332 914</b>	<b>2 207 235</b>	<b>Források összesen:</b>		<b>2 332 914</b>	<b>2 332 914</b>	<b>2 207 235</b>

### Szöveges indoklás az önkormányzat mérlegéhez

Az önkormányzat mérlegének főösszege az előző évhez képest 5,7 %-kal nőtt. Ennek oka:

- Befektetett eszközök állománya a befejeződött beruházások miatt – az elszámolt értékcsökkenések ellenére növekedett,
- Követelések állománya: 2010-ben a teljesített adóbevételekből több, mint 12 000 ezer Ft volt az előző évek tartozásainak behajtása, így a követelés növekedés leginkább az elszámolt értékvesztések visszafizetéséből adódik,
- Pénzeszközök csökkenése a fentebb említett kiadások, beruházás előfinanszírozása miatt csökkent,
- Szállítói kötelezettségek: beruházási szállító – pályázat elszámolása 2011-ben.

### A Cigány kisebbségi önkormányzat mérlege

Adatok ezer Ft-ban

Sor	Eszközök	Tárgyévi (2010)		Előző évi (2009) tény	Sor	Források	Tárgyévi (2010)		Előző évi (2009) tény
		Terv	Tény				Terv	Tény	
1.	<b>A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	65.	<b>D) SAJÁT TŐKE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31.	<b>B) FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>185</b>	<b>185</b>	<b>102</b>	95.	<b>E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN</b>	<b>185</b>	<b>185</b>	<b>102</b>
32.	<b>I. Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	96.	<b>I. Költségvetési tartalékok összesen</b>	<b>185</b>	<b>185</b>	<b>102</b>
38.	<b>II. Követelések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	102.	2. Költségvetési pénzmaradvány	185	185	102
50.	<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	114.	<b>II. Vállalkozási tartalékok összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
55.	<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>185</b>	<b>185</b>	<b>102</b>	119.	<b>F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
56.	1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	22	22	11	120.	<b>I. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
57.	2. Költségvetési pénzforgalmi számlák	163	163	91	121.	<b>II. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
60.	<b>V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	124.	<b>III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Eszközök összesen:</b>		<b>185</b>	<b>185</b>	<b>102</b>	<b>Források összesen:</b>		<b>185</b>	<b>185</b>	<b>102</b>

### 3. számú tájékoztató: Az önkormányzat adósságállományáról

A kimutatásban az önkormányzat

- adósságállománya,
- az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya

szerepel egymással szembe állítva, mérlegszerűen. (A kimutatás a rendelkezésre álló analitikus nyilvántartási rendszer alapján került kidolgozásra.)

A bemutatott mérlegek:

- I.** Az önkormányzati adósság és a hitelállomány lejárat szerinti bontásban,
- II.** Az önkormányzati adósság és a hitelállomány hitelezők szerinti bontásban, valamint
- III.** Az önkormányzati adósság és a hitelállomány eszközök szerinti bontásban.

### **I. Az önkormányzat adóssága és hitelállománya lejárat szerint**

Lejárat	Megnevezés	Összeg		
		2010. évi terv	2010. évi tény	2009. évi tény
<i>Az önkormányzat adósságállománya</i>				
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
2026.	PH felújítása, Útépités	41 115	41 115	44 385
2026.	Orvosi rendelő felújítása	47 750	47 750	50 734
3.	Egyéb hosszú lejáratú (hitel) kötelezettségek			
2017.	Toyota tehergépjármű vásárlás	3 867	3 867	4 365
4.	Rövid lejáratú kölcsönök			
5.	Rövid lejáratú hitelek			
6.	Egyéb rövid lejáratú (hitel) kötelezettségek			
	<b>Összes adósságállomány</b>	<b>92 732</b>	<b>92 732</b>	<b>99 484</b>
<i>Az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya</i>				
1.	Tartósan adott kölcsönök összesen	0	0	0
2.	Egyéb hosszú lejáratú (hitel) kötelezettségek	0	0	0
3.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
4.	Egyéb (hitel) követelések	0	0	0
	<b>Összes hitelállomány:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Megnevezés</b>		<b>2010. évi terv</b>	<b>2010. évi tény</b>	<b>2009. évi tény</b>
<b>1. Összes adósságállomány:</b>		<b>92 732</b>	<b>92 732</b>	<b>99 484</b>
<b>2. Összes hitelállomány:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Adott és kapott hitelek egyenlege (1-2)</b>		<b>92 732</b>	<b>92 732</b>	<b>99 484</b>

**Szöveges indoklás**

Az önkormányzat adósságállománya a visszafizetések mértékével csökken. A megkötött hitelkeret-szerződésben feltüntetett céloknak megfelelően az önkormányzat 2009-ben hívta le a teljes hitelkeretet az orvosi rendelő átépítéséhez, majd az útépítéshez.

## **II. Az önkormányzat adósság- és hitelállománya hitelezők szerinti bontásban**

A csoportosítás szempontja a hitelező, amelyből kiderül, hogy az önkormányzat adóssága hány hitelezőtől és milyen összegű hitelezésből származik, illetve, hogy az önkormányzat által nyújtott hitelek kinél, mely szerveknél vannak, s azok milyen összeget tesznek ki.

<b>Az önkormányzat adósságállománya hitelezők szerinti bontásban</b>				
<b>Sor- szám</b>	<b>A hitelező neve</b>	<b>Összeg</b>		
		<b>2010. évi terv</b>	<b>2010. évi tény</b>	<b>2009. évi tény</b>
1.	CIB Bank Zrt.	88 865	88 865	95 119
2.	Toyota Pénzügyi Zrt.	3 867	3 867	4 365
3.				
<b>I. Belföldi hitelek összesen:</b>		<b>92 732</b>	<b>92 732</b>	<b>99 484</b>
1.				
2.				
3.				
<b>II. Külföldi hitelek összesen:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Hitelek mindösszesen:</b>		<b>92 732</b>	<b>92 732</b>	<b>99 484</b>
<b>Az önkormányzat által nyújtott hitelek esetében a hitellel érintettek</b>				
<b>Sor- szám</b>	<b>A hitelező neve</b>	<b>Összeg</b>		
		<b>2010. évi terv</b>	<b>2010. évi tény</b>	<b>2009. évi tény</b>
1.				
2.				
<b>Nyújtott hitelek összesen:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **III. Az önkormányzat adóssága és a nyújtott hitelek állománya eszközök szerinti bontásban**

<b>Az önkormányzat adósságállománya</b>				
<b>Sor- szám</b>	<b>Érintett eszközök</b>	<b>Összeg</b>		
		<b>2010. évi terv</b>	<b>2010. évi tény</b>	<b>2009. évi tény</b>
1.	PH felújítás, Útépítés-felújítás	41 115	41 115	44 385
2.	Orvosi rendelő felújítása	47 750	47 750	50 734
3.	Toyota tehergépjármű vásárlása	3 867	3 867	4 365
<b>Összes adósságállomány:</b>		<b>92 732</b>	<b>92 732</b>	<b>99 484</b>
<b>Az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya</b>				
<b>Sor- szám</b>	<b>Érintett eszközök</b>	<b>Összeg</b>		
		<b>2010. évi terv</b>	<b>2010. évi tény</b>	<b>2009. évi tény</b>
1.				
2.				
3.				
<b>Összes hitelállomány:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### **4. számú tájékoztató: Az önkormányzat vagyonkimutatása**

- A vagyonkimutatás csatolva.

**5. számú tájékoztató: Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban**

Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit, valamint ezek évekre való számszerűsítését az alábbi táblázat részletezi.

Sor- szám	Döntés megnevezése	Érintett évek				
	Döntés indoklása a fejezetre történő utalással	2010. évi tény	2011. évi terv	2012. évi terv	2013. évi terv	2014. évi terv
1.	PH és Útfelújítás hiteltörlesztés	K: 3 270	K: 2568	K: 2568	K: 2568	K: 2568
	(Felvétel éve: 2007.,2009., lejárat 2026)	B:	B:	B:	B:	B:
2.	Orvosi rendelő felújításának hiteltörlesztése	K: 2 984	K: 2 984	K: 2 984	K:	K: 2 984
	(Felvétel éve: 2008, 2009., lejárat 2026)	B:	B:	B:	B:	B:
3.	Toyota tehergépjármű vásárlás hiteltörlesztése	K: 462	K: 500	K: 545	K: 595	K: 649
	(Vásárlás éve 2009., lejárat 2017.)	B:	B:	B:	B:	B:
4.		K:	K:	K:	K:	K:
		B:	B:	B:	B:	B:
5.		K:	K:	K:	K:	K:
		B:	B:	B:	B:	B:
		B:	B:	B:	B:	B:
	Éves adósságteher összesen	K: 6 716	K: 6 052	K: 6 097	K: 6 147	K: 6 201
		B:	B:	B:	B:	B:

**6. számú tájékoztató: Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag**

Megnevezés	2010. évi tény	2010. évi terv	2009. évi tény
<b>I. Intézményi működési bevételek körébe tartozó közvetett támogatások</b>			
<b>II. Intézmények egyéb sajátos bevételeihez kapcsolódó közvetett támogatások</b>			
<b>III. Kamatbevételekkel összefüggésben biztosított kedvezményhez, mentességhez kapcsolódó közvetett támogatások</b>			
<b>IV. Helyi adókhoz kapcsolódó kedvezményhez, mentességhez kapcsolódó közvetett támogatások</b>			
<b>V. Átengedett központi adókhoz kapcsolódó közvetett támogatások</b>			
<b>VI. Talajterhelési díjhoz kapcsolódó közvetett támogatások</b>			
<b>VII. Egyéb sajátos folyó bevételekhez kapcsolódó közvetett támogatások</b>			
<b>VIII. Kölcsön elengedéséhez kapcsolódó közvetett támogatások</b>			
<b>IX. Közvetett támogatás összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Szöveges indoklás**

Az önkormányzat közvetett támogatást sem 2009-ben, sem 2010-ben nem nyújtott.