

PÓCSMEGYER KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

Készítette: Jegyző és Gazdálkodási előadó

A rendelet-tervezet elfogadásához
minősített többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2010. évi gazdálkodásának zárásáról (zárszámadás) és a 2010. évi pénzmaradvány elfogadásáról

(Készült: a Képviselő-testület 2011. április 14-i rendes ülésére.)

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés e) pontjában, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 82. §-ban foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alkotmány 44/A. § (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt zárszámadási rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelet-tervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,

- a jegyző irányításával került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelettervezet:

- a Pénzügyi-Településfejlesztési bizottság által véleményezésre került.
- A pénzügyi bizottság véleménye, valamint a könyvvizsgáló írásos jelentése az előterjesztéshez csatolásra került.

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire, azaz:

- a Polgármesteri Hivatalra és
- a Barangoló Óvodára terjed ki.

A rendelet az összehasonlíthatóság érdekében az 1/2010. (I. 27.) költségvetési rendeletben meghatározott címrend szerint került összeállításra.

2. Az önkormányzat összesített 2010. évi költségvetésének teljesítése

A rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembevételre került:

- az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ámr.) 36. § (1) és (6) bekezdése (amely a szerkezeti előírásokat tartalmazza),
- az Áht. 18. §-a, 69. §-a és a 82. §-a, amelyben a rendelet tartalmi követelményei kerülnek meghatározásra, továbbá
- az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában a rendeletre vonatkozó előírások.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az Önkormányzat 2010. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege: 364 842 ezer Ft,
- teljesített bevételi főösszege: 367 257 ezer Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 91,2 %-ra,

- a bevételek 91,8 %-ra teljesültek.

2.1. A bevételek

A zárszámadási rendeletnek a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon kell tartalmaznia az önkormányzat bevételeit.

A bevételek részletezését a rendelet-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

A bevételek a főbb bevételi jogcímek szerint a következők szerint alakultak:

Adatok ezer Ft-ban

Főbb bevételi jogcímek

Eredeti előirányzat
Módosított előirányzat
Teljesítés
Teljesítés %-a
Teljesítés megoszlása

Működési bevételek 07/4+14+21+27+16/26	152 393
	154 623
	158 006
	102,2 %
	43,0 %
Támogatások 09/5+6	28 320
	49 287
	49 287
	100,0 %
	13,4 %
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek 08/9+14+16/36	0
	0
	0
	0,0 %
Támogatásértékű bevételek 09/18+41+45	81 877
	153 679
	144 294
	93,9 %
	39,3 %
Véglegesen átvett pénzeszközök 07/37+08/33	0
	8 546
	8 554
	100,1 %
	2,3 %
Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások 10/60+65	0
	300
	0
	0,0 %
	0,0 %
Költségvetési hiány belső finanszírozásra szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek 10/61+62+63+64	0

	0
	12 894
	12 894
	100,0 %
	3,5 %
Értékpapírok értékesítésének bevétele 10/77+79+80+81+85+86+87	0
	0
	0
	0,0 %
Kötvények kibocsátásának bevétele 10/78+82+88	0
	0
	0
	0,0 %
Hitelek 10/76+89+90+91+92	20 850
	20 850
	0
	0,0 %
	0,0 %
További bevételek 09/62+10/111+10/122+10/126	0
	0
	-5 778

-1,6 %

Összesen:

283 440
400 179
367 257
91,8 %

A teljesített bevételek nagyságrendje

A teljesített bevételek közül a **legnagyobb arányt** (43,0 %-ot) a "Működési bevételek 07/4+14+21+27+16/26" jogcím jelenti, melynek összege 158 006 eFt. E bevétel alakulása összességében időarányos.

A bevételek között további jelentős arányt képviselnek a következő főbb bevételi jogcímek:

Bevételi jogcím**Aránya**

Támogatásértékű bevételek 09/18+41+45

39,3 %

Támogatások 09/5+6

13,4 %

Költségvetési hiány belső finanszírozásra szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek 10/61+62+63+64

3,5 %

Összességében a legtöbb bevétel a következő jogcímeneken keletkezett:

Adatok ezer Ft-ban

Bevételek jogcím szerint

Eredeti előirányzat
Módosított előirányzat
2010. évi teljesítés
Teljesítés %-a

09/21. Támogatásértékű beruházási bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására

74 649
133 485
125 037
93,7 %

16/2. Építményadó

34 000
34 000
34 057
100,2 %

16/14. Jövedelemkülönbség mérséklése (+,-)

33 172
33 562
33 562
100,0 %

16/13. Személyi jövedelemadó helyben maradó része és a megyei önkormányzatok részesedése

27 213
27 213
27 213
100,0 %

16/38. Normatív hozzájárulás - feladatmutatóhoz kötött

24 428
23 436
23 436
100,0 %

Bevételek időarányossága:

Az időarányos szinthez képest a főbb bevételi jogcímek tekintetében (95% alatti) alulteljesítés tapasztalható:

Bevételek jogcím szerint

Az eltérés %-a
Az eltérés értéke eFt

Támogatásértékű bevételek 09/18+41+45	6,1 % 9 385
Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások 10/60+65	100,0 % 300

Az alulteljesítés oka:

- Támogatásértékű bevételek: óvodabővítés pályázati elszámolása áthúzódott 2011-re.
- Támogatási kölcsönök visszatérülése: vállalkozó az önkormányzat által nyújtott támogatási kölcsön visszafizetésének átütemezését kérte 2011-re.

A főbb bevételi jogcímeneken belüli előirányzatok tekintetében jelentős (azaz a módosított előirányzatot 35%-kal meghaladó mértékű, illetve a költségvetés eredeti főösszegének 2%-át elérő vagy meghaladó értékű) alulteljesítés a „Hitelek” bevételi jogcímen található. Ennek oka, hogy folyószámla-hitel igénybevételére nem volt szükség.

Túlteljesítés

Az időarányos szinthez képest a főbb bevételi jogcímenek tekintetében (105%-ot meghaladó) túlteljesítés nem tapasztalható.

A főbb bevételi jogcímeneken belüli előirányzatok tekintetében jelentős (azaz a módosított előirányzatot 35%-kal meghaladó mértékű, illetve a költségvetés eredeti főösszegének 2%-át elérő vagy meghaladó értékű) túlteljesítés nem található.

2.2. A kiadások

A zárszámadási rendelet a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon tartalmazza az önkormányzat működési és fenntartási kiadási előirányzatait az Áht. 69. § (1) bekezdés a) pontja szerinti kiemelt előirányzatonként részletezve.

A kiadások részletezését a rendelet-tervezet 2. melléklete tartalmazza.

A kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:

Adatok ezer Ft-ban

Főbb kiadási jogcímenek

Eredeti előirányzat
Módosított előirányzat
Teljesítés
Teljesítés %-a
Teljesítés megoszlása

Személyi jellegű kiadások 02/49	65 368
	73 150
	70 427
	96,3 %
	22,0 %
Munkaadókat terhelő járulékok 02/56	15 712
	17 767
	17 913
	100,8 %
	5,6 %
Dologi jellegű kiadások 03/70-03/63-03/65	71 679
	93 028
	84 932
	91,3 %

	26,5 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai 04/100	0
	0
	0
	0 %
Felhalmozási kiadások	87 365
	150 946
	147 003
	97,4 %
	45,9 %
Összesen:	240 124
	334 891
	320 275
	95,6 %

A fentiek alapján a teljesített kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- Felhalmozási kiadások (45,9 %)
- Dologi jellegű kiadások 03/70-03/63-03/65 (26,5 %)

A teljesített kiadások között:

- az időarányos szinthez képest túlteljesítés (azaz 105 %-ot meghaladó) sem a működési, sem a felhalmozási kiadások tekintetében nem tapasztalható,
- az időarányos szinthez képest alulteljesítés (azaz 95 % alatti) a dologi jellegű kiadásoknál tapasztalható, melynek oka a közüzemi szolgáltatások – leginkább a közvilágítás- és azok Áfa vonzatának alulteljesítése
- jelentős (azaz a módosított előirányzatnál 35 %-kal kisebb) alulteljesítés nem fordult elő,
- jelentős (azaz a módosított előirányzatot 35 %-kal meghaladó) túlteljesítés szintén nem tapasztalható.

A teljesített felhalmozási és felújítási kiadások

A felújítási és felhalmozási kiadásokkal kapcsolatos részletes adatokat a rendelet-tervezet 4. és 5. melléklete tartalmazza.

A legjelentősebb felhalmozási kiadás 2010-ben az óvodabővítés volt, továbbá lezárult a 2009-ben megkezdett útépítési beruházás. A csatornatársulásnak a beruházás előkészítésére átadott önrész összege 5 817 ezer Ft.

2.3. A teljesített költségvetési bevételek és kiadások különbözete

Az Áht. előírása alapján a zárszámadási rendeletben meg kell adni a finanszírozási célú műveletek és az előző évek pénzmaradványa nélkül teljesített költségvetési bevételek és kiadások különbözetét.

A teljesített költségvetési bevétel 354 363 ezer Ft, kiadás 364 842 ezer Ft. Az összesített költségvetésben a teljesítés alapján adódó hiány 10 479 ezer Ft. A hiányt az önkormányzat az előző évek pénzmaradványának igénybevételével finanszírozta.

2.4. A teljesített költségvetési létszámkeret

Az önkormányzat teljesített összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 26 fő. Ez a létszám a tervezett költségvetési létszám-előirányzatnak megfelelően valósult meg. A teljesített költségvetési létszámkeretet a rendelet-tervezet 7. melléklete tartalmazza.

2.5. A többéves kihatással járó feladatok

A zárszámadási rendelet részét képező államháztartási mérlegek tartalmazza a többéves kihatással járó feladatokat éves bontásban.

2.6. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

2010. évben az Önkormányzat legjelentősebb beruházása az óvodabővítés volt, mely részben EU-s forrásból finanszírozott projekt. 2010-ben zárult le a 2009-ben megkezdett, Móricz-Táncsics-Arany J. utcák építése is. Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott, hazai társfinanszírozással megvalósuló projektjeit a rendelet-tervezet 9. melléklete tartalmazza.

2.8. A tartalék

Az általános tartalék eredeti előirányzatként tervezett összege: 6 600 ezer Ft. Az év közbeni előirányzat módosítások alapján az érvényes előirányzat 9 850 ezer Ft.

A céltartalék eredeti előirányzata 0 ezer Ft. Az év közbeni előirányzat módosítások alapján az érvényes előirányzat 10 000 ezer Ft, mely beruházási célú pályázatok önrészenek biztosítására használható fel.

2.9. Pénzmaradvány

A pénzmaradványra vonatkozó adatokat a rendelet tervezet 6. melléklete tartalmazza.

A pénzmaradványt a következő kötelezettségek terhelik:

- Országos kisebbségi választásra kapott támogatás, melynek felhasználása és elszámolása januárban megtörtént.

A szabad pénzmaradvány: 7 009 ezer Ft.

3. A Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetése

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

A Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetésének adatait a rendelet-tervezet 1. és 2. melléklete tartalmazza.

Adatok ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2010. évi teljesítés	Teljesítés %-a
Költségvetési bevételek	283 440	340 844	315 602	92,6 %
Költségvetési kiadások	251 287	307 882	271 003	88,0 %

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőnek, a bevételek tekintetében kedvezőtlennek értékelhetőek.

Bevételek alulteljesítésének oka:

- Legjelentősebb, hogy folyószámla-hitel igénybevételére nem volt szükség.
- Bérleti díjak elmaradása: 2 bérlőnek van jelentős tartozása, melynek rendezése érdekében ügyvéd bevonásával tettünk intézkedéseket.
- Intézményi ellátási díjak: annak ellenére, hogy a csekkes befizetés bevezetésével jelentősen könnyítettünk a rendszeren, az óvodai étkezési térítési díjknál néhány fő miatt még mindig elmaradásban vagyunk.

Kiadások alulteljesítésének oka:

- Személyi juttatások: 1 fő tartós betegállománya, költségátalány elszámolásának jogszabályi változása (adóköteles jövedelem lett), tiszteletdíjak maradványa.
- Dologi kiadások: közüzemi díjak, belföldi kiküldetés, kamatkidadások, kistérségnek fizetett támogatások (Bárcezi, szűnyogyérintés) tervezettnél kedvezőbb alakulása, felújítások részbeni elmaradása, legjelentősebb

azonban a céltartalékok egyenlege.

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

4. Barangoló Óvoda teljesített költségvetése

A Barangoló Óvoda gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő költségvetési szerv. A szerv pénzügyi- és gazdálkodási feladatainak vitelére kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv a Polgármesteri Hivatal.

A Barangoló Óvoda teljesített költségvetésének adatait a rendelet-tervezet külön részben tartalmazza.

Adatok ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányza t	2010. évi teljesítés	Teljesítés %-a
Költségvetési bevételek	0	59 335	51 655	87,1 %
Költségvetési kiadások	32 153	92 297	93 839	101,7 %

Bevételek alulteljesítésének oka:

- Óvodabővítés elszámolása áthúzódott 2011-re.

Kiadások összességében időarányosan teljesültek, a kiemelt előirányzatokon belül azonban túl- és alulteljesítés is tapasztalható, ami az óvoda- és csoportszám bővítés oka - 2011-ben már pontosabban tervezhető.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendeletet-tervezetet tárgyalja meg és fogadja el!

Pócsmegyer, 2011. április 7.

Németh Miklós
polgármester

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Pócsmegyer, 2011. április 7.

Molnár Gyöngyi
jegyző