

ELŐTERJESZTÉS

Az önkormányzat és szervei 2010. évi költségvetés végrehajtása

Nagycenk Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2010.évi költségvetését a 2/2010.(II.17)sz. rendelettel fogadta el 293.739 e Ft-os összeggel hagyta jóvá, egyben döntött 23.831.e Ft-os hitel felvételéről is.

Ennek megfelelően az önkormányzat a 2010.évi költségvetését hiánnyal tervezte. Az egyensúly tervszinten csak finanszírozási célú pénzügyi művelettel, azaz 23.831 e Ft-os hitel igénybevételével, valamint belső finanszírozással 15.000 e Ft-os előző évi pénzmaradvány igénybevételével volt biztosítható.

Az Önkormányzat rendelettervezetében a vizsgált időszakban hatályos ÁMR. 29.§. (1) bekezdésének a) pontjában foglalt, az önkormányzat és önállóan működő, illetve a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek bevételei forrásonként a pénzügyminisztérium elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatójában rögzített főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben”kitételnek eleget tett, ugyanis a rendelet 1.számú melléklete ezen adatokat részletesen tartalmazza.

Költségvetési bevételek és kiadások nagyságrendje:

A tervezett működési bevételek (185.613 e Ft) nem nyújtottak fedezetet a tervezett működési kiadásokra (200.215 e Ft). Ennek megfelelően a működési célú költségvetési kiadások fedezettsége működési célú költségvetési bevételekből 92,7 %. a hiány összege 14.602 e Ft, melyből 5.831 e Ft működési hitel,8.771 e Ft előző évi pénzmaradvány. A tervezett felhalmozási célú költségvetési kiadások (93.524 e Ft) 24.229 e Ft-tal haladták meg a tervezett felhalmozási célú költségvetési bevételeket (69.295 e Ft). Felhalmozási célú költségvetési kiadások fedezettsége felhalmozási célú költségvetési bevételekből 74,09 %. A hiány fedezeteként 18.000 e Ft-os fejlesztési hitel felvételét tervezték, valamint 6.229 e Ft pénzmaradvány igénybevételét.

A felhalmozási kiadásokból a Költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló 3. számú melléklet tartalmazza a megvalósult beruházásokat, illetve felújításokat.

A 2010.évi költségvetés három alkalommal került módosításra összesen: + 49.969 e Ft-tal.

A 4/2010(IX.08..).Kt. rendelettel +23.447 e Ft-tal. A módosítás a működési bevételeket +9.549 e Ft-tal(intézményi működési bevételeket, egyéb sajátos működési bevételeket, költségvetési támogatást, működési célra átvett pénzeszköz Áht-on kívülről, és belülről, valamint a pénzmaradványt.)

A felhalmozási bevételeket + 13.898 e Ft-al érintette (központi támogatás(útfelújításra) , pénzügyi befektetések bevételei, pénzeszköz átvétel Áht-on kívülről és belülről ,penzmaradványt és a fejlesztési célú hitelt. A működési célú kiadások változása elsősorban a személyi juttatásokat, valamint a járulékait érintette jelentősebb mértékben. A dologi kiadásokat kisebb mértékben módosítottuk, valamint ennek áfa vonzatát. A működési célú tartalék igénybevétele csökkent. A felhalmozási kiadások közül jelentősebb változás a szennyvízelvezetés , és a települési vízellátást érintette, valamint a település üzemeltetés kiadásai közé bekerült a Gyár u. térkövezése.

A 10/2010.(XII.22.) Kt. rendelettel a 2010.évi Költségvetést összeggel nem került módosításra, ez a többéves kihatású táblázatot érintette a Széchenyi faluja pályázat kapcsán.

Az 1/2011.(II.16.) Kt. rendelettel + 26.522 e Ft-tal módosította a Költségvetést. A módosítás a működési bevételeket 2.607 e Ft-tal módosította. (intézményi működési bevételeket, egyéb sajátos működési bevételeket, költségvetési támogatást csökkent, működési célra átvett pénzeszköz Áht-on kívülről, belülről is növekedett. .

A felhalmozási célú bevételek előirányzatának változása +23.915 e Ft-tal növekedett, mely alapvetően a pénzeszköztámvétel miatt változott. A működési kiadások előirányzata 2.607 e Ft-tal növekedett, mely a dologi jellegű kiadásokkal függ össze, valamint csökkent az általános tartalék összege. A felhalmozási kiadások változása + 23.915 e Ft-tal módosult, mely szintén a pénzeszköztádatással függ össze.

Nagycenk Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2010.évi költségvetését a mai napon fogadja el.

A bevétel főösszege: **299.239 e Ft**, a kiadási **272.271 e Ft**.

A költségvetési bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyítva 101,87 %-os teljesítést mutatnak. Ezen belül a működési célú bevételek 6,32 %-os növekedést mutatnak. A felhalmozási bevételek 92,33 %-ra teljesültek. Hitelfelvételre ugyanakkor az eredetileg tervezett 23.831 e Ft-tal szemben nem került sor.

A tényleges realizált bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva -12,94 %-os csökkenést mutatnak. Ezen belül a működési bevételek 0,24 %-al növekedtek, míg a felhalmozási bevételek 34,25 %-al maradtak el a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A költségvetési kiadások az eredeti előirányzathoz viszonyítva 92,35 %-os teljesítést mutatnak.

A működési kiadásoknál mutatkozó megtakarítás -4,9 %, a felhalmozási kiadásokon -13,6 %.

A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 21,08 % -os megtakarítást mutat, melyet elsősorban a felhalmozási kiadások 38,5 %-os csökkenése, valamint a működési kiadások 10,3 %-os csökkenése eredményezte.

Ez utóbbi elsősorban a személyi juttatásokat és járulékait érinti, valamint a dologi kiadásokból adódik.

A felhalmozási kiadások csökkenése a TIOP pályázat, illetve a Széchenyi tér felújításából adódik.

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat és intézményei működése biztosított, az előirányzathoz képest jelentősebb eltérés csak a felhalmozási feladatok teljesülése vonatkozásában mutatkozott.

A fenti adatok alapján megállapítható, hogy a 2010.évi költségvetési bevételek fedezetett nyújtottak a költségvetési kiadásokra, hitelfelvételre nem került sor, csak az előző évi pénzmaradvány igénybevételére volt szükség. A működési bevételek 201.992 e Ft fedezetett nyújtottak a működési kiadásokra (190.499 e Ft), ennek megfelelően a működési célú költségvetési kiadások fedezettsége működési célú bevételekből 106,03 %.

A felhalmozási célú költségvetési kiadások (80.772 e Ft) -5.580 e Ft-tal kevesebb a felhalmozás célú költségvetési bevételeknél (86.352 e Ft). Felhalmozási célú költségvetési kiadások fedezettsége felhalmozás célú költségvetési bevételekből 106,9 %.

2010. évi költségvetési bevételek összetétele az alábbi :

Megnevezés	Előirányzat	Vm %
Intézményi működési bevételek	16 440	5,6
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	96 935	33,0
Működési célú pénzeszköz átvétel	3 500	1,2
Támogatások	62 393	21,2
Áfa	6 345	2,2
Működési bevételek	185 613	63,2
Helyi adó átengedett bevétele	4 000	1,4
Felhalmozási tőkejellegű bevételek	28 076	9,5
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről	34 719	11,8
Áfa	2 500	0,9
Felhalmozási bevételek	69 295	23,6
Hitelek (működési 5.831,- felhalmozási 18.000,-)	23 831	8,1
Előző évi pénzmaradvány	15 000	5,1
Bevételek összesen:	293 739	100,0

2010. évi költségvetési kiadások

Megnevezés	Előirányzat	Vm %
Személyi juttatások	95 899	32,7
Munkaadókat terhelő járulékok	23 626	8,0
Dologi kiadások	50 278	17,1
Működési célú pénzeszköz átadás, áh.belülre	2 617	0,8
Működési célú pénzeszköz átadás, áh.kívülre	13 458	4,6
Áfa	11 337	4,0
Tartalékok	3 000	1,0
Működési kiadások	200 215	68,2
Felhalmozási kiadások +Áfa	52 917	18,0
Felújítási kiadások	32 946	11,2
Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	500	0,2
Fejlesztési hitel	4 661	1,6
Felhalmozási célú áfa befizetés	2 500	0,8
Felhalmozási kiadások összesen:	93 524	31,8
Költségvetési kiadások összesen:	293 739	100,0