

Budakalász Város Polgármestere

102/2011. (IV. 28.) sz. előterjesztés

E L Ő T E R J E S Z T É S

A Képviselő-testület 2011. április 28-ai ülésére

Tárgy: Javaslát Budakalász Város Önkormányzat 2010. évi zárszámadási rendeletének megalkotására

Készítette: Balsai Judit pénzügyi osztályvezető

Egyeztetve: Orosz György gazdasági irodavezető

Ellenőrizte: Nagy Zsolt aljegyző
Dr. Papp Judit törvényességi referens

Látta: dr. Molnár Éva jegyző

Tárgyalja: minden bizottság

Az előterjesztést **nyílt** ülésen kell tárgyalni.

A rendelet elfogadásához az SZMSZ 4.sz.melléklet 1. pontja alapján minősített szavazattöbbség szükséges.

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Javaslat Budakalász Város Önkormányzat 2010. évi zárszámadási rendeletének megalkotására

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2010. évi bevételeink, finanszírozási műveleteink, hitelek összege 2 303 887 E Ft, az előirányzat 88,7 %-a.

Ebből:

- Az Önkormányzat működési bevételei és finanszírozási műveletei 1 804 219 e Ft-ban, az előirányzat 101,4 %-ában teljesültek.
- Az Önkormányzat felhalmozási bevételei és finanszírozási műveletei 499 668 e Ft-ban, az előirányzat 61,2 %-ában teljesültek.
- Működési célú hitel felvétele (likvid hitel) 229 398 eFt.
- A fejlesztési célú hitel felvétele 2 663 eFt volt, az előirányzott összeg 3,8 %-ában teljesült, ami a Faluház KHT-től átvállalt hitel.

A működési bevételeken belül 60 252 eFt-ot (80,3 %-ot) tettek ki az intézményhálózat saját működési bevételei.

A 2010. évben kiadásaink és finanszírozási műveleteink összege 2 252 065 eFt, az előirányzat 86,8 %-a.

Ebből:

- Az Önkormányzat működési kiadásai 1 542 669 eFt-ban, az előirányzat 94,4 %-ában teljesültek.
- Az Önkormányzat fejlesztési kiadásai 709 396 eFt-ban, az előirányzat 73,7 %-ában teljesültek.

A működési kiadásokon belül az intézmények működési kiadásai 715 527 eFt-ot, 94,2 %-ot tettek ki.

(A 2010. évi teljesítési adatok a rendelettervezet 1-8. sz. mellékleteiben.)

BEVÉTELEK

I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

1. Önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézmények működési bevételei

2010. évi eredeti előirányzat: 74 690 eFt

2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 75 007 eFt

2010. évi teljesítés: 60 252 eFt

Teljesítés %-a: 80,3 %

Az intézmények működési bevételei túlnyomórészt az étkezési térítési díjakból, a bérleti díjakból, a kamatbevételekből tevődik össze.

(Az Intézményi szöveges beszámolók az előterjesztés 1-7. sz. mellékleteiben található)

2. Polgármesteri Hivatal intézményi működési bevételei

2010. évi eredeti előirányzat: 135 320 eFt

2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 207 510 eFt

2010. évi teljesítés: 138 803 eFt

Teljesítés %-a: 66,9 %

A Polgármesteri Hivatal saját bevételei között szerepelnek a kamatbevételek, valamint itt jelentkezik a fordított Áfa-jú beruházások technikai bevétele is (4 út építése és az óvoda épületének kivitelezése is fordított Áfa-jú volt). Az előirányzatban ide tervezett bérleti díjak (lakás, és nem lakáscélú helységek bérbeadásából származó bevétel) az egyéb sajátos bevételek között került elszámolásra.

3. Önkormányzatok sajátos működési bevételei

a) Helyi adóbevételek

Megnevezés	2010. évi eredeti előirányzat E Ft	2010. évi V. sz. módosított előirányzat E Ft	2010. évi teljesítés E Ft	Teljesítés %-a
Építményadó	61 000	63 125	63 125	100,0
Telekadó	33 000	39 167	39 167	100,0
Kommunális adó	45 000	1 500	44 621	2974,7

Iparüzési adó	330 000	378 793	378 794	100,0
Idegenforgalmi adó	-	85	85	
Összesen:	469 000	482 670	525 792	108,9

b) Átengedett központi adók

b.a) Személyi jövedelemadó

2010. évi eredeti előirányzat: 229 288 eFt

2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 225 649 eFt

2010. évi teljesítés: 225 649 eFt

Teljesítés %-a: 100,0 %

b.b) Gépjárműadó

2010. évi eredeti előirányzat: 76 000 E Ft

2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 84 791 eFt

2010. évi teljesítés: 84 791 eFt

Teljesítés %-a: 100,0 %

Átengedett központi adók mindösszesen: 310 440 eFt-ban, 100,0 %-ban teljesültek.

c) Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek

2010. évi eredeti előirányzat: 1 500 E Ft

2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 3 648 eFt

2010. évi teljesítés: 67 005 eFt

Teljesítés %-a: 1836,8 %

A helyi adókkal kapcsolatos bírságok, pótlékok és az egyéb bírságok bevételein túlmenően ezen a soron jelentkezik a lakások és nem lakáscélú helyiségek bérbeadásából származó bevétel is az alábbiak szerint:

Megnevezés	Ezer Ft
Pótlék, bírság(helyi adók)	4 522
Talajterhelési díj	1 200
Helyszíni bírság,	1 711
Lakbér	32 990
Helyiségbérlet	26 506
Egyéb sajátos bevételek	76
Összesen:	67 005

Önkormányzatok sajátos működési bevételei mindösszesen: 903 237 eFt-ban, 113,4 %-ban teljesültek.

II. TÁMOGATÁSOK

1. Önkormányzatok költségvetési támogatása

a) Normatív támogatások

2010. évi eredeti előirányzat: 322 272 eFt
 2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 314 325 eFt
 2010. évi teljesítés: 314 325 eFt
 Teljesítés %-a: 100,0 %

b) Központosított előirányzatok

b.a) Működési célú központosított előirányzatok

2010. évi eredeti előirányzat: 100 eFt
 2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 32 422 eFt
 2010. évi teljesítés: 32 422 eFt
 Teljesítés %-a: 100,0 %

b.b) Fejlesztési célú központosított támogatások

2010. évi eredeti előirányzat: -
 2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 3 970 eFt
 2010. évi teljesítés: 3 970 eFt
 Teljesítés %-a: 100,0 %
 A 2010. évben megvalósult Kovács Lajos-Rózsa u-k felújításának TEUT-támogatási előlege jelentkezik ezen a soron.

Központosított támogatások mindösszesen: 36 392 eFt-ban, 100,0 %-ban teljesültek.

c) Normatív kötött felhasználású állami támogatások

2010. évi eredeti előirányzat: 62 655 eFt
 2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 40 027 eFt
 2010. évi teljesítés: 40 027 eFt
 Teljesítés %-a: 100,0 %

Ezen a jogcímen jelentkeznek az intézmények által felhasznált kötött felhasználású normatív támogatások (pedagógus szakvizsga), továbbá a kifizetett segélyek után visszaigényelt (90, illetve 95 %-os) állami támogatások.

III. FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ BEVÉTELEK

1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (ingatlanértékesítés)

2010. évi eredeti előirányzat: 109 176 eFt

2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 109 176 eFt

2010. évi teljesítés: 114 899 eFt

Teljesítés %-a: 105,2 %

Megnevezés	Nettó
Pomázi u. 5. 606/2 hrsz	48.000
Kanonok u. 4121/27 hrsz	17.232
Kanonok u.4121/26 hrsz	18.000
Fürj u.2. lakás 299/2 hrsz	7.574
Fürj u. 4. lakás 299/4 hrsz	6.650
Részletfizetésekből befolyó bevételek	506
Prekobrdo, Klisovác u. telek 3556/3 hrsz	14.800
Telek 2347/6	2.042
Duna sétány 34. 4051 hrsz	95
Mindösszesen	114.899

A 2010. évben tervezett ingatlanértékesítési bevételek teljes egészében teljesültek, a táblázatban szereplő utolsó 3 ingatlan terven felüli bevételként jelentkezik (az eredeti költségvetésben nem szerepeltek). Az ingatlanértékesítés Áfa-bevétele nem ezen a soron, hanem az egyéb saját bevételek között szerepel.

2. Önkormányzatok sajátos felhalmozási bevételei

2010. évi eredeti előirányzat: 24 812 eFt

2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 24 812 eFt

2010. évi teljesítés: 10 489 eFt

Teljesítés %-a: 42,3%

Az Ön kormányzat tulajdonában álló, koncesszióba adott csatornahálózat bevétele szerepel ezen a soron, melyből az önkormányzati tulajdonú Közműüzemeletető Kft nem teljesített a 2010. évben. A könyvelési sajátosságok miatt azonban itt jelentkezik a fejlesztési célú kamatbevétel (az

államkötvényekből származó kamatok), melyet az intézményi saját bevételek között terveztünk.

3. Pénzügyi befektetések bevételei (osztalékbevételek)

2010. évi eredeti előirányzat: 25 000 eFt
2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 25 000 eFt
2010. évi teljesítés: 29 309 eFt
Teljesítés %-a: 117,2 %

4. Kommunális adó

2010. évi eredeti előirányzat: 0 eFt
2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 35 659 eFt
2010. évi teljesítés: 0 eFt
Teljesítés %-a: 0,0 %
Az előirányzatot technikai okok miatt a sajátos felhalmozási bevételek között kell szerepeltetnünk, a teljesítés azonban a sajátos működési kiadások között szerepel (1/a melléklet Helyi adók soron)

IV. TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK

a) Polgármesteri Hivatal támogatásértékű működési bevételek

2010. évi eredeti előirányzat: 32 131 eFt
2010. évi V. sz. módosított: 32 050 eFt
2010. évi teljesítés: 33 342 eFt
2010. évi teljesítés: 103,7 %

Ezen a jogcímen a Védőnői Szolgálat működésének finanszírozására szolgáló OEP bevételek, az országgyűlési és a helyi önkormányzati választásokra biztosított normatíva, a kisebbségi önkormányzatok állami támogatása, valamint a településörök pályázati támogatása jelentkezik.

b) Polgármesteri Hivatal támogatásértékű felhalmozási bevételek

2010. évi eredeti előirányzat: - eFt
2010. évi V. sz. módosított: 194 698 eFt
2010. évi teljesítés: 73 367 eFt
Teljesítés %-a: 37,7 %

A 4 út beruházásának pályázati forrása, illetve az óvoda-beruházás pályázati előlege jelentkezik ezen a soron.

V. VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

a) Működési célú pénzeszköz átvétel – Polgármesteri Hivatal

2010. évi eredeti előirányzat: -

2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 0 eFt

2010. évi teljesítés: 160 eFt

Teljesítés %-a: -

Az önkormányzat számlavezető pénztintézetétől a városi ünnepekre átvett pénzeszközt, illetve a MAZSIHISZ-től temetőüzemeltetésre átvett pénzeszközt tartalmazza ez a jogcím.

b) Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel

2010. évi eredeti előirányzat: 3 210 eFt

2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 3 210 eFt

2010. évi teljesítés: 11 613 eFt

Teljesítés %-a: 366,8 %

A lakosságtól befolyt útépítési hozzájárulásokat (5.405 eFt), a fölvédelmi járulékra (6 003 eFt) átvett pénzeszközöket, illetve a Trianon emlékműre befolyt adományokat (365 eFt) tartalmazza ez a sor.

VI. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE

2010. évi eredeti előirányzat: 9 189 eFt

2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 9 189 eFt

2010. évi teljesítés: 13 875 eFt

Teljesítés %-a: 151,0 %

A lakossági csatorna-hozzájárulások részletfizetései, illetve a munkáltatói és a lakossági visszatérítendő támogatások részletfizetései jelentkezik ezen a soron.

VII. PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK

1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

2010. évi eredeti előirányzat: -
 2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 52 353 eFt
 2010. évi teljesítés: 52 353 eFt
 Teljesítés %-a: 100,0 %

VIII. FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK

Értékpapír bevételek

2010. évi eredeti előirányzat: 340 910 eFt
 2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 340 910 eFt
 2010. évi teljesítés: 239 483 eFt
 Teljesítés %-a: 70.2 %

Az év közben lejárt államkötvények bevétele az előirányzat 70,2 %-ában teljesült.

IX. HITELFELVÉTEL

2010. évi eredeti előirányzat: 371 982 eFt
 2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 298 866 eFt
 2010. évi teljesítés: 232.061 eFt
 Teljesítés %-a: 77,6 %

A hitelfelvétel a 2010. évben az elirányzott összeg 77,6%-ában teljesült. Ebből 2.663 eFt fejlesztési célú hitelfelvétel (hitelátvállalás) és 229.398 eFt működési célú hitelfelvétel valósult meg. Ez utóbbi a Képviselő-testületi döntésnek megfelelően a tervezett fejlesztési célú kötvénykibocsátásig a számlavezető pénzügyintézet által nyújtott likvid-hitelt jelenti.

XI. 2010. évi korrigált pénzmaradvány

E Ft

Megnevezés	2010. évi helyesbített pénzmaradvány	Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt	Intézményi befizetés többlet-támogatás miatt	2010. évi módosított
PMH	-180 121	+11 462	-3 019	-171 678
Összesen:	-180 121	+11 462	-3 019	-171 678

A tárgyévi helyesbített pénzmaradvány -171 678 eFt, melyből +706 eFt a kisebbségi önkormányzatok pénzmaradványa, -172.384 eFt a Polgármesteri Hivatal és az intézmények negatív pénzmaradványa. A negatív pénzmaradványt 2011. évben rendezni kell, a kötvénykibocsátás megvalósulásakor a könyvelésben kell átvezetni. A költségvetés következő módosítása során az előirányzat rendezése a 2011. évi költségvetésben tervezett működési tartalék terhére történhet meg.

KIADÁSOK

I. Működési kiadások

1. Részben önállóan gazdálkodó intézmények kiadásai

2010. évi eredeti előirányzat: 721 487 e Ft
2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 759 696 eFt
2010. évi teljesítés: 715 517 eFt
Teljesítés %-a: 94,2 %

Az intézményhálózat működési kiadásai a 2010. évben 715 517 eFt-ban teljesültek, az intézmények szöveges beszámolóit az előterjesztés 1-7 sz. mellékletei tartalmazzák.

2. Polgármesteri Hivatal Igazgatási kiadásai

2010. évi eredeti előirányzat: 304 825 eFt
2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 444 106 eFt
2010. évi teljesítés: 409 683 eFt
Teljesítés %-a: 92,2 %

A Polgármesteri Hivatal igazgatási kiadásai a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően 92,2 %-ban teljesültek. Ebből a személyi juttatások előirányzata 84,6%-ban, a munkaadókat terhelő járulékok 86,8 %-ban, míg a dologi kiadások 99,5%-ban teljesültek.
(megjelenése a rendelettervezet 3. sz. mellékletében)

3. Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások (szakfeladatok – az igazgatási kiadások kivételével)

2010. évi eredeti előirányzat: 372 120 eFt
2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 367 541 eFt
2010. évi teljesítés: 355 319 eFt
Teljesítés %-a: 96,7 %

(megjelenése és részletezése a rendlettervezet 3. sz. mellékletében)

4. Végleges pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre és támogatásértékű kiadások

Működési célú pénzeszköz átadás és támogatásértékű kiadások:

2010. évi eredeti előirányzat: 54 839 eFt
 2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 57 161 eFt
 2010. évi teljesítés: 53 044 eFt
 Teljesítés %-a: 92,8 %

(Megjelenése és részletezése a rendelettervezet 6 sz. mellékletében.)

Fejlesztési célú:

2010. évi eredeti előirányzat: 13 300 eFt
 2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 13 300 eFt
 2010. évi teljesítés: 8 697 eFt
 Teljesítés %-a: 65,4 %

(Megjelenése és részletezése a rendelettervezet 6. sz. mellékletében.)

Véglegesen átadott pénzeszközök és támogatásértékű kiadások mindösszesen: 61 741 eFt-ban, 87,6 %-ban teljesültek.

7. Felújítási kiadások

2010. évi eredeti előirányzat: 37 966 eFt
 2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 151 316 eFt
 2010. évi teljesítés: 51 497 eFt
 Teljesítés %-a: 34,0 %

(Megjelenése és részletezése a rendelettervezet 4. sz. mellékletében.)

8. Fejlesztési kiadások

2010. évi eredeti előirányzat: 616 620 eFt
 2010. évi IV. sz. módosított előirányzat: 739 678 eFt
 2010. évi teljesítés: 614 734 eFt
 Teljesítés %-a: 83,1 %

(Megjelenése és részletezése a rendelettervezet 5. sz. mellékletében.)

9. TARTALÉKOK

a) Működési céltartalék

a.a) Polgármester rendelkezési kerete

2010. évi eredeti előirányzat: 4 000 eFt

2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 2 172 eFt

A polgármesteri keret terhére összesen 4.503 eFt kifizetése történt meg a 2010. évben, ebből 1 500 eFt támogatásként, ami a rendeletervezet 6. sz. mellékletében jelenik meg, 3.003 eFt pedig dologi kiadásként a megfelelő szakfeladaton került elszámolásra.

a.b) Egyéb általános tartalék

2010. évi eredeti előirányzat: 26 762 eFt

2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 2 240 eFt

Az általános működési tartalékból kifizetés nem történt.

b) Fejlesztési tartalékok

2010. évi eredeti előirányzat: 60 000 e Ft

2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 19 077 eFt

A fejlesztési tartalékokból kifizetés nem történt, év közben az alábbi célokra történt az előirányzatból átcsoportosítás:

- KMOP Főtér pályázat előkészítésére
- 2 támogatott útfelújítás önrészének kiegészítésére
- Polgármesteri hivatal tárgyaló felújítására
- Intézményi beruházási és felújítási feladatok fedezetére

(Tartalékok megjelenése a rendeletervezet 7. sz. mellékletében)

10. NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK

a) Kamatmentes helyi támogatás,

2010. évi eredeti előirányzat: 1 550 eFt

2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 1 550 eFt

2010. évi teljesítés: 200 eFt

Teljesítés %-a: 12,9 %

b) Munkáltatói támogatás

2010. évi eredeti előirányzat: 1 615 eFt

2010. évi V. sz. módosított előirányzat: 1 615 eFt

2010. évi teljesítés: 1.524 eFt

Teljesítés %-a: 94,4 %

ÖSSZEFOGLALÁS, ÉRTÉKELÉS az Áht. 118. § (2) bekezdés alapján

Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az Önkormányzat működési bevételei a 2010. évi eredeti előirányzatot 181.924 E Ft-tal haladták meg. Ez több okra vezethető vissza. Egyrészt a helyi adóbevételeknél sikerült az eredetileg tervezett előirányzatokat túlteljesíteni: az iparüzési adóból és a kommunális adóból is több bevétel keletkezett az eredetileg tervezettnél. Másrészt a bírságok eredményes behajtása, a pályázatokon elnyert támogatások (pl. közoktatás fejlesztési célok támogatása) is hozzájárultak működési bevételeink emelkedéséhez.

A kiadások elmaradása mind a működési, mind a felhalmozási kiadásoknál tapasztalható. Előbbi esetében a takarékos gazdálkodás nagy szereppel bír. A felhalmozási kiadások alulteljesítését az okozza, hogy a tervezett beruházások egy részének megvalósulása áthúzódik a következő évre.

Megvalósult beruházások – a teljesség igénye nélkül – a következők:

Megvalósult pályázati (CÉDE) támogatással 2 út felújítása, fejlesztettük a közvilágítási hálózatunkat, illetve több olyan tanulmányterv készült el, mely az Önkormányzat későbbi döntéseit megalapozhatja. A legfontosabb és legnagyobb volumenű beruházás a 2010. évben a KMOP keretében támogatott, Nyitnikék óvoda bővítése. Ez a beruházás mintegy 420.000 eFt-os kiadással járt a 2010. évben, azonban az idei évre is áthúzódik mintegy 56.000 eFt-nyi beruházási összeg. A fejlesztés eredményeképpen megvalósult egy 5+1 foglalkoztató óvoda, mely a Nyitnikék óvoda tagintézményeként 2010. október 4-én megnyitotta kapuit. Az első tanévben 3 csoporttal, míg 2011 szeptemberétől 5 csoporttal fog működni a tagintézmény.

A 2010. év folyamán év végén jelentkeztek likviditási problémák, amit az elhatározott, de objektív okok miatt meg nem valósított kötvénykibocsátás okozott (a kötvénykibocsátásról bővebben a 4. pontban). Az év végére

felhalmozódó beruházási (és egyéb) számlák kifizetéséhez likvid hitel felvételére kényszerültünk.

Budakalász Város Önkormányzat közigazgatási területén egy önállóan gazdálkodó intézmény - a Polgármesteri Hivatal - látta el 2010-ben a kötelező és önként vállalt feladatainak a gazdálkodással összefüggő teendőit. A Polgármesteri Hivatal a részben önállóan gazdálkodó intézmények részére együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint biztosítja a gazdálkodási feladataikat. Az intézményi szervezeti struktúrában a 2010. évben alapvetően nem történt változás, továbbra is két óvoda, két általános iskola, egy idősek nappali ellátását és házi gondozását végző intézmény, egy bölcsőde és egy többcélú intézmény (közművelődési, könyvtári és alapfokú művészetoktatási feladatokra) látja el feladatainkat, egyik óvodánk azonban egy új tagintézménnyel bővült 2010 októberétől. Az önkormányzat intézményei név szerint az alábbiak:

- Telepi Óvoda
- Nyitnikék Óvoda
- Kalász Suli Általános Iskola
- Szentistvántelepi Általános Iskola
- Kalászi Idősek Klubja
- Budakalász Nagyközség Önkormányzat Bölcsőde
- Kós Károly Általános Művelődési Központ

A feladatellátást jellemző főbb mutatószámok (éves átlag):

Óvodai nevelés:	391 fő
Általános iskolai nappali rendszerű nevelés, oktatás:	667 fő
Általános iskolai tanulócsoportok száma.	32 db
Alapfokú művészetoktatás:	201 fő
Bölcsődei ellátás:	21 fő
Házi segítségnyújtás:	8 fő
Időskorúak nappali intézményi ellátása:	19 fő
Szociális étkeztetés:	46 fő

Az Önkormányzathoz tartozó intézmények összes státuszszáma év végére a 258 főről 274,25 főre emelkedett, ebből a Polgármesteri Hivatal státuszszáma 71,5 fő. Összességében az év folyamán 16,25 fővel emelkedett a státuszszám, amely feladatbővülésből adódik (óvodai ellátás, általános iskolai oktatás).

Pénzmaradványok változásának tartalma és okai

Az Önkormányzat módosított pénzmaradványa negatív volt – -171.678 eFt –, amit az év végén igénybe vett és a mai napig fennálló likvid hitel felvétele okozott. Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2010. évben

kötvénykibocsátásról határozott, mely a megépített új óvodát finanszírozta volna. A kedvezményes kamatozású MFB-refinanszírozott „Új Magyarország Önkormányzati Infrastruktúrafejlesztési Kötvényfinanszírozási Programja” kötvénykibocsátást az teszi lehetővé, hogy a finanszírozni kívánt beruházásra ÚMFT-pályázatot is nyertünk. Sajnos a kedvezményes kamatozás mellett hátránya is van ennek a kötvényprogramnak: a kötvénykibocsátást csak a teljes önerő és a pályázati forrás megelőlegezésével, a pályázat elszámolását követően lehet megvalósítani. Annak érdekében, hogy ez ne okozzon fennakadást a napi gazdálkodásban, a kötvénykibocsátás megvalósulásáig az Önkormányzat számlavezető bankja folyószámlahitelt biztosít, melynek állománya 2010. december 31-én 229.398 eFt volt.

Értékpapír- és hitelműveletek alakulása, a hitel-állomány változásának tartalma, okai

Az Önkormányzat fejlesztési hitelállománya a 2009. év végén 206.838 E Ft, 2010. december 31-én 183.993 E Ft (likvid hitel nélkül). A csökkenést a fennálló infrastrukturális és víziközmű-hitelek törlesztésére fordított 25.508 E Ft és az év közben átvállalt 2.663 eFt lízingkötelezettség növekedése együttesen okozza.

A vagyon alakulása

Az Önkormányzat vagyonának növekedése a 2010. évben összesen 212.001 eFt volt. Ebből jelentős összegű a közel 481.000 E Ft összeggel növekedő épületek és különféle egyéb építmények és szellemi termékek aktivált állományának értéke. Ezzel szemben mintegy 240.000 eFt-tal csökkent a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állománya, ami a legalacsonyabb kockázatú államkötvényekből áll. Mindezek a követelésállomány emelkedésével és a pénzeszközök állományának csökkenésével együttesen okozták a vagyon növekedését, ami, mint a számok is mutatják, nagyarányú belső átrendeződéssel is járt az egyes vagyonelemek között.

Összességében elmondható, hogy az Önkormányzat a 2010. évben eredményes évet zárt. Kötelezően ellátandó feladatait teljesítette, a Gazdasági programban rögzített célkitűzések megvalósítása folyamatos, és a jövőben is törekszik a források bővítésére, a pályázati lehetőségek kiaknázására.

A nagy terjedelemben tekintettel a Pénzügyi Osztályon tekinthető meg a rendlettervezet 14. sz. mellékletében szereplő vagyonkimutatást megalapozó részletes ingatlanvagyon kataszter, részesedések, részvények leltára.

A részben önállóan gazdálkodó intézmények szöveges beszámolóit az előterjesztés 1-7. sz. mellékletében találhatók.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a fentiekben leírtakra figyelemmel az Önkormányzat 2010. évi zárszámadásának megtárgyalására és elfogadásra.

Rendeletalkotási javaslat

Budakalász Város Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja Budakalász Város Önkormányzat 2010. évi zárszámadásáról szóló .../2011. (...) önkormányzati rendeletét.

Budapest, 2011. április 21.

Rogán László
polgármester