

ELŐTERJESZTÉS

Az önkormányzat és szervei 2010. évi költségvetés végrehajtása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992.évi XXXVIII. tv. alapján Nagycenk Nagyközségi Önkormányzat és szervei 2010.évi gazdálkodásáról, költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót az alábbiak szerint terjesztem a Képviselő-testület elé.

Általános megállapítások

A Képviselő-testület az önkormányzat és szervei 2010. évi költségvetését 2010. február 11-i ülésén elfogadott 2/2010. (II. 17.) rendelettel határozta meg. Az év folyamán különböző indokból három esetben kellett módosítani. A költségvetés végrehajtásáról két ízben történt tájékoztatás a testület felé.

A megfelelő gazdálkodás szükséges eleme a pénzügyi tervek megvalósulásának vizsgálata. Ez alapja lehet a következő évi pénzügyi gazdálkodás minél pontosabb tervezésének.

Az éves előirányzatok nem minden esetben teljesülhetnek sem a bevételek, sem a kiadások esetében. Elmaradás következhet be a bevételekben, de jelentkezhetnek más, előre nem tervezett bevételi források, illetve a tervezethez képest bevétel-növekedés is.

A gazdálkodás akkor megfelelő, ha a bevételek összességükben, ezen belül a legfontosabb előirányzatok tekintetében biztosítják a település, az Önkormányzat és intézményei elfogadható szintű működéséhez, fejlődéséhez szükséges kiadások forrásait.

Általánosságban elmondható, hogy az önkormányzat és intézményei gazdálkodása kiegyensúlyozott, az előirányzatokhoz képest számottevő eltérés sem pozitív sem negatív irányba nem jelentkezett. A bevételi és kiadási főösszegek tekintetében a költségvetés év közben minden esetben egyensúlyban volt, likviditási hitel felvételére nem került sor.

A beszámoló szöveges indoklásában csak a jelentősebb eltérésekre hívom fel a Képviselő-testület figyelmét.

A költségvetés részletes indokolása

BEVÉTELEK ALAKULÁSA (2-5. oldal)

1. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

1.1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi ellátás díja, alkalmazottak térítése : Az étkezést igénybe vevők az igénylők létszámától függ.

Az egyéb étkezést (vendég ebéd) kisebb mértékben igényelték, mint az év elején várható volt.

1.1.1.3. Alaptevékenység körében végzett szolgáltatás

Tankönyv értékesítésből 3 e Ft, valamint a Sopron Vármegye címeres könyv megtérítéséből 29 e Ft bevétel keletkezett.

Esküvői szolgáltatási díj befizetésre mind a nagyterem, mind a Kastélyszállóban tartott esküvők után történik, melyből az anyakönyvvezető díjazását, illetve ruházati költségtérítését is fedezzük. A hirdetési díj a honlapon, a CENKI Híradóban megjelenő hirdetés után kerül kiszámlázásra.

Egyéb bevétel keletkezett tervdokumentáció (Széchenyi tér felújításához kapcsolódó), asztali zászló értékesítésből, jelmezkölcsönzés megtérítéséből(Széchenyi Emlékévvvel összefüggő), valamint képkeretezés megtérítéséből.

EU Charta útiköltség utalásából keletkezett bevételünk.

1.1.1.4. Hatósági, engedélyezési, igazgatási szolgáltatási díj

Hatósági engedélyezési, igazgatási, szolgáltatási díj a rendeletben meghatározott mértékben kerül befizetésre.

A bírság bevétel a rendőrség által kiszabott, de be nem fizetett bírság Önkormányzat által behajtott összege, mely önkormányzati bevétel marad.

Továbbszámlázott szolgáltatások befizetése a víz – és áramdíj megtérítéséből adódódik a bérelt lakások után.

1.1.2. Intézmények egyéb sajátos bevételei

1.1.2.1. Bérleti és lízingbevételek

A bérleti díjbevételek kiszámlázása folyamatos, melyek nagy százalékban határidőre befizetésre kerülnek, a hátralékosok felszólítása megtörtént. A gyógyszerár bérleti díj elmaradásának oka, hogy tévedésből rossz befizetési lap került kiadásra a költségvetési befizetési csekk helyett, iparűzési adó, így a tévedés az egyeztetésnél kiderült ami azóta

rendezve lett. A tornacsarnok bevétele elmaradt az eredeti tervezéstől. A földbérlet emelkedésének oka, az iparterület bérbeadása miatt keletkezett.

1.1.2.2.Egyéb bevételek

Egyéb bevételek: A bírság, kártérítés magas teljesítésének oka, hogy a Vízmű villámcsapás kártérítés címén 460 e Ft-ot számolt el. Bursa ösztöndíj igénybe nem vett összege kerül visszautalásra.

1.1.3. Általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések

ÁFA bevételünk a kiszámlázott értékesítések után, illetve az étkezési térítések után jelentkezik. Fordított áfa bevétel a Kerékpárút pályázat számlája után, valamint a Vízmű beruházása után keletkezett, mely a kiadási oldalon is megjelenik.

1.1.4. Kamatbevételek

Egyéb államháztartásról kívülről származó kamatbevétel: A számlánkon kezelt pénzeszegek után, valamint a Soproni Polgármesteri Hivatal által kezelt alapkezelési számla pénzforgalma után került jóváírásra.

1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei

1.2.1. Helyi adók

A helyi adó bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva jól alakultak.(106,43 %)

1.2.2. Átengedett bevételek

A Szja átengedett része, illetve az Szja kiegészítés 100 %-ban teljesültek, azonban az adó erőképeség féléves elszámolásakor az összeg módosításra került, melyet fokozatosan szeptember hónaptól vontak vissza.

1.2.3. Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek

Bírságok, pótlékok: a késedelmesen bevallott, befizetett helyi adók után kerül kiszabásra.

Különféle bírságok: Környezetvédelmi bírságot, a szennyvíztisztító-telep működésével kapcsolatos bírság.

Egyéb sajátos bevételek: Lakbér, lakbérhátralék befizetések folyamatosan történnek. Azonban mindig van 1-2 fő, aki késedelmesen fizet, amely mindenesetben behajtásra kerül, jelentős elmaradása 1 főnek keletkezett, melyre részletfizetési lehetőséget kapott.

Talajterhelési díj : A csatornabekötéssel nem rendelkező háztartások fizetik a fogyasztott vízmennyiség után.

2. TÁMOGATÁSOK

2.1. Önkormányzatok költségvetési támogatása

2.1.1. Normatív támogatások

2.1.2. Központosított támogatások

Az állandó népességszámhoz és a mutatószámhoz kötött támogatások az évközi igénylések és lemondások alapján az októberi módosítások után kerül kiutalásra, mely év végén a tényleges mutatószámok alapján kerül elszámolásra. Az egyéb központi támogatások közül a kétszeri kereset kiegészítés az arra jogosult dolgozóknak kifizetésre került.

A Szent Imre u. felújítására 7.000 e Ft támogatást kaptunk. A szakmai és informatikai fejlesztési feladatok pályázaton az iskola 1.000 e Ft-ot nyert, melyet számítástechnikai eszközök beszerzésére fordított., valamint áthúzódott a Taninform, program kifizetése 2011.évre, melyet a pénzmaradvány terhére utaltunk át.

2.1.4. Normatív kötött felhasználási támogatások

Az egyéb költségvetési támogatások igénylések alapján kerülnek kiutalásra.

A normatív kötött felhasználású támogatások között szerepel olyan is, amely már eredeti előirányzatként is tervezhető.

Egyes szociális feladatok kiegészítő támogatása: A szociális célú feladatok állami támogatás része kerül itt elszámolásra.

3. FELHATALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK

3.2. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételek

Telekértékesítés 2010.évben nem volt.

Területértékesítés: Az iparterületből került értékesítésre földterület egy vállalkozás részére

Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei

Viziközmű bérleti díj kismértékű díjhátraléka a decemberi bérleti díjak januárban beérkező részletének különbsége.

3.3. Pénzügyi befektetések bevételei

A Vízmű a részvények alapján a tulajdonosi önkormányzatok részére osztalékot fizetett.

4. VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

4.1. Működési célú pénzeszköz átvétel

4.1.1. Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson belülről

Más fejezettől, önkormányzattól: Kistérségi támogatást kaptunk az óvodás és iskolás bejáró gyerekek után.

A Megyei Önkormányzat pályázatán az Iskola a Karácsonyi ünnepség megrendezésére nyert 50 e Ft-ot

Az OEP-től átvett pénzeszköz a védőnői szolgálatra kapott támogatás a szakfeladat kiadásait részben fedezi.

Az Ifjúság egészségügyi gondozásra kapott pénzeszköz az iskola egészségügyi feladatok ellátását végző doktornőnek kerül átutalásra.

Központi költségvetési szervtől : Az Országgyűlési képviselőválasztásra, és a helyi Önkormányzati, illetve a kisebbségi választásra került pénzeszköz átadásra.

Fejezeti kezelésű előirányzatok : 3 fő mozgáskorlátozott részére kifizetett támogatást utólag megtérítettek részünkre.

Egyszeri gyermekvédelmi támogatást július és október hónapban fizettünk ki a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak részére.

Pályázati támogatást kaptunk az Iskola részére a Nusi labdarugó utánpótlás nevelés céljából.

4.1.2. Működési célú pénzeszköztámvétel államháztartáson kívülről

4.1.2.1 – Működési célú pénzeszköztámvétel non-profit szervezettől.

A Világörökségi Tanács az Ikva Parti Napokat 200 e Ft-al, a Nagycenkért Alapítvány a Széchenyi vetélkedőt 350 e Ft-al (az összeg tartalmazza az egyéb támogatók utalásait is), az Idősek Napi rendezvényt 35 e Ft-al, az Iskola javítási munkáit 50 e Ft-al támogatta.

4.1.2.2. Működési célú pénzeszköztámvétel vállalkozástól

A Játsszótérre beszerzett védőháló árának megtérítését könyveltük itt, melyet egy fő támogattott.

4.2.1. Felhalmozás célú pénzeszköztámvétel államháztartáson belül

A Szent Imre u.-Hidegségi u. kerékpárút támogatásának első részlete került elszámolásra.

A TIOP.1.1.1-07/1-2008-0672.számú pályázat előlegeként 188 e Ft-ot kaptunk.

A Soproni Alapkezelő a Nagylózs gesztorságával megvalósulandó új szennyvíztisztító építéséhez pályázati önerőt átutalta.

4.2.2. Felhalmozás célú pénzeszköztámvétel államháztartáson kívülről

A Gyár utca elején kialakítandó járda építéséhez a lakók 158 e Ft-al járultak hozzá.

6. Hitelek

Hitelfelvételre az elmúlt év során egyrészt a takarékos gazdálkodás, illetve az elmaradt feladatok miatt nem került sor.

7. Pénzforgalmi nélküli bevételek

7.1. Az előző évi pénzmaradvány igénybevétele

Az előző évi pénzmaradvány igénybevétele került elszámolásra

A 2010.évi bevétel főösszege: **299.239 e Ft**, mely a módosított előirányzathoz **87.06 %-os** teljesítést jelent.

KIADÁSOK tervezése (6 – 9 oldal)

1. ÖNKORMÁNYZATOK ÉS TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁSOK IGAZGATÁSI TEVÉKENYSÉGE

Személyi juttatás teljesítése: a három szakfeladaton együttesen kissé elmaradt a tervezettől, ennek oka, hogy a **helyettesítési díj nem került kifizetésre**, illetve rövidebb ideig tartó betegségek miatt.

A személyi juttatások vonzataként hasonlóan alakult a munkaadókat terhelő járulékok kiadásának teljesítése is

Dologi kiadásoknál a készlet beszerzések teljesítése alacsonyabb, mely takarékoságból adódik. A decemberben beszerzett nyomtatvány és irodaszer számlája januárban került kiegyenlítésre. A Magyar Közlöny a 2011.évre nem került előfizetésre, mely minden év októberében kerül kiegyenlítésre a következő évre.

A szolgáltatási díjak teljesítése a gáz-, víz-, villamos energia kiadásaink teljesülése a tervezetthez képest, részben takarékoság okainak köszönhetően, illetve a 2010.évi gázelszámoló számlák az EMFESZ szolgáltatótól 2011.január hónapban érkeztek meg.

Pénzeszközátadás kiadások 70,64 %-ra teljesült, mely oka, hogy a Peresztegi orvosi ügyeletre tervezett összegből 2 negyedévre eső részt nem kellett átutalni, a negyedik negyedévi részlet pedig január hónapra húzódott át.

Felhalmozási kiadások: teljesítése 95,91 %-ra teljesült.

RÉSZBEN ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK

2. NAPKÖZIOTTHONOS ÓVODA

Óvodai nevelés, iskolai életmódra felkészítés: Személyi juttatások kiadásainak teljesítése kis mértékben túlteljesítést mutat, melynek oka, hogy az óvodai, illetve a konyhai szakfeladatok között a Mák bérszámfejtési rendszerében nem helyesen szerepeltek a közalkalmazottak.

Munkaadókat terhelő járulékok teljesítése ennek megfelelően alakult.

Dologi kiadások teljesítése a tervezetthez képest alakult. A gázszolgáltatás teljesítése alacsonyabb, ugyanakkor a villamos energia szolgáltatás magasabb. A karbantartási munkálatok, készletbeszerzések megtörténtek.

Az Óvodai intézményi étkeztetés szakfeladaton a teljesítés %-a magasabb a tervezettnél, mivel a konyha kiadásainak felosztásánál mind az eredeti, mind a módosított előirányzat az előző évi igénybevétel alapján kerül meghatározásra a négy szakfeladat között, de év végén a tényleges egész évi nyersanyagnorma felhasználás arányában történik a felosztás és emiatt mutatkozik eltérés az egyes szakfeladatok teljesítésének alakulásában.

3. ÁLTALÁNOS ISKOLA

Általános iskolai tanulók nappali rendszeres nevelése 1-8.évfolyamon személyi juttatások és járulécai kiadások teljesítése kis mértékben marad el a tervezettől. A túlóra kifizetése nem érte el az év elején tervezett összeget, teljesítése 83,86 %, valamint itt is közrejátsszik a szakfeladatok között a közalkalmazottak téves szakfeladaton szerepeltetése.

Dologi kiadásoknál a könyvbeszerzésnél alacsonyabb a teljesítés (28 %), nagyrészt az iskola részére vásárolt könyvek beszerzése maradt el a tervezettől, a készletbeszerzés teljesítése 32 %-os. Szolgáltatási kiadásoknál megtakarítás mutatkozik a gázenergia szolgáltatásnál, mely minden szakfeladaton elmondható, hogy a 2011.évre húzódik az elszámoló számla.

Felhalmozási kiadásokon tervezésre került TIOP. pályázat keretében a digitális tábla beszerzése, melynek teljesítése 2011.év januárra húzódott át. A szakmai és informatikai pályázaton elnyert 1 000 e Ft-ból beszerzésre került 3 db Laptop, 2 db számítógép monitorral valamint a Taninform program számlájának kiegyenlítése 2011.január hónapra húzódik át.

Az Általános Iskolai napközi otthoni nevelés szakfeladat dologi kiadás teljesítésének magasabb %-ának oka, hogy a folyosó burkolatának javítása, a karbantartási kiadások között lett el számolva.

Egyéb étkeztetés szakfeladaton a konyha kiadásainak felosztása után magasabb teljesítés mutatkozik, mint az előre várható volt.

5. TELEPÜLÉS ÜZEMELTETÉS KIADÁSAI

Víztermelés,- kezelés-, ellátás , Szennyvízgyűjtése, tisztítása, elhelyezése szakfeladatokon a Felhalmozási kiadások között a Soproni Vízmű által üzemeltetett vízi közműhálózaton végzett felújításokat, illetve beruházásokat könyveljük az üzemeltető által szükségesnek tartott munkálatok alapján.

Pénzeszközátadás között a Nagylózi Önkormányzat gesztorságával megvalósuló új szennyvíztisztító önrésze került elszámolásra.

Út, autópálya építése szakfeladaton dologi kiadása között a Kerékpárút építés első számlájának a fordított áfa befizetése került könyvelésre.

Itt került elszámolásra a Szent Imre u. felújítása, mely részben pályázati összegből valósult meg. Elkészült a Rákóczi u.-i járdarész, a Gyár u-2-12-ig a térburkolat, valamint az Iskola és Óvoda közötti járda.

Közutak, hidak, üzemeltetése, fenntartása szakfeladaton a dologi kiadások között a külterületi utak földmunkái, valamint egyéb kátyúzási munkák és a Kiscenki utcai sebességmérő felülvizsgálata, javítása.

Város- és községgazdálkodás szakfeladaton : személyi juttatások és járulécai teljesítésének alacsony %-ának oka az 1 fő betöltetlen közalkalmazott közterületi gondnoki álláshely.

Dologi kiadások teljesítése szintén alacsony, a karácsonyi díszkivilágításhoz új égők beszerzése nem történt, a díszkivilágítás olcsóbb megoldással valósult meg. A készletbeszerzés teljesítése is alacsony 45 %-os, mivel nem kerültek beszerzésre a tervezett eszközök.

Felhalmozási kiadások között terveztük a Széchenyi tér felújítását, mely azonban nem kezdődött meg.

Közvilágítási feladatok szakfeladaton a dologi kiadás az éves teljesítést mutatja, pontosan nem meghatározható.

6. EGÉSZSÉGÜGYI ELLÁTÁS KIADÁSAI

Gyógyító –megelőző ellátások finanszírozása:

Személyi juttatások és járulékai kiadásai a tervezethez alakult.

Dologi kiadásoknál megtakarítás mutatkozik, készletbeszerzés 43,84 %-os teljesítést mutat, részben takarékos gazdálkodás következményében, A szakmai eszközök beszerzése részben elmaradt. A szolgáltatási kiadások teljesítése 66,59 %-ra teljesültek.

Felhalmozási kiadások között beszerzésre került a védőnői program.

7. SZOCIÁLIS ELLÁTÁS KIADÁSAI

Házi segítségnyújtás szakfeladaton eredeti előirányzatot terveztünk, de év közben nem oldódott meg a házi segítségnyújtás szolgáltatás

Rendszeres szociális segély szakfeladaton rendszeres szociális segélyben 2 fő részesül 818 e Ft-ban, természetben nyújtott szociális kedvezményt a szociális étkezők után fizetünk, mely összege 16 e Ft, rendelkezésre állási támogatást 1 fő részre fizettünk ki csak rövid ideig, melynek a 90 %-át a központi költségvetés szintén megtérít.

Ápolási díj alanyi jogon szakfeladaton : 2 fő normatív ápolási díjra jogosult, mely összeg 75 %-át a központi költségvetéstől megkapjuk.

Lakásfenntartási támogatást 1 fő igényelt, melynek 90 %-át szintén megkapjuk.

Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás szakfeladaton : jogosultság alapján 33 fő gyermek részesült évente kétszer pénzbeli támogatásban , melynek 100 %-át megkapjuk. (319 e Ft), ezen gyermekek normatív étkezési kedvezményt kapnak, valamint ingyenes tankönyvre is jogosultak.

Temetési segélyre 248 e Ft-ot, pénzbeli átmeneti segélyre 91 e Ft-ot, közgyógyellátói igazolvány megtérítésére 134 e Ft-ot fizettünk ki.

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatási igény 14 főtől érkezett, melyre 215 e Ft-ot fizettünk ki, Karácsonyi ünnepség keretében ajándécsomagok vásárlására 111 e Ft-ot költöttünk.

8. KULTURÁLIS, SPORTCÉLÚ KIADÁS

Sportlétesítmények, sportintézmények működtetése: Személyi juttatásoknál és munkaadókat terhelő járulékok a tervezethez képest megfelelően alakult.

Dologi kiadások teljesítésénél a készletbeszerzések 111,23 %-ra teljesültek, mely a beszerzett birkózó szőnyegek miatt magasabb, ennek előirányzata a fejlesztési kiadások közül került átcsoportosításra. A szolgáltatási díjak teljesítése 80,33 %-ra teljesült.

Felhalmozási kiadásoknál befejezésre került az előző évben megkezdett beruházás, felújítás.

A 2010. évi Költségvetési kiadás főösszege: 271.271 e Ft, mely a módosított előirányzathoz képest 78.92 %-os teljesítést mutat.

A 2010.évi pénzmaradvány kimutatást a rendelet 9.sz.melléklete tartalmazza. A pénzmaradványt terhelő kifizetések a következők:

Pénzmaradványt terhelő kifizetések	e Ft
Normatíva visszafizetése	582 e Ft
Vízmű egyenleg (bírság)	5.363 e Ft
Családsegítés	510 e Ft
Peresztegi orvosi ügyelet	219 e Ft
Hidegségi utcai járda terv készítés	100 e Ft
Taninform program	300 e Ft
Számítógép üzemeltetés (Logyc Bt.)	50 e Ft
Rendőrség támogatása I	100 e Ft
Gyógypedagógiai fejlesztés óvodában	50 e Ft
Gyógypedagógiai fejlesztés iskolában	90 e.Ft
Nyomtatvány,irodaszer hivatalba	44 e Ft
Szállítói számlák, személyi kifizetések	
Költségvetési bankszámlaegyenleg:	2.603 e Ft
Állami hozzájárulás egyenlege	283 e Ft
Környezetvédelmi alap	864 e Ft
Éven belüli lekötött betét	10.000 e Ft
TIOP pályázat egyenlege	88 e Ft
Pénztár egyenlege	459 e Ft
Talajterhelési számla egyenlege:	222 e Ft
Bankszámlák összesen:	14.519 e Ft

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az Önkormányzat és szervei 2010. évi zárszámadását a 0. sz. melléklet szerinti rendelet megalkotásával – a rendelethez tartozó 1-13.sz. mellékletekkel együtt – fogadja el. A döntéshez minősített többség szükséges.

Nagycenk, 2011. április 18.

Ivánkovich Ottó
polgármester