

ELŐTERJESZTÉS

Önkormányzati beruházások helyzetéről és vagyongazdálkodási feladatok ellátásáról tájékoztató

3... napirend

Nagycenk Nagyközség Önkormányzatának képviselő-testülete az önkormányzat és szervei **2024. évi költségvetéséről** szóló *1/2024.(III.11.) önkormányzati rendeletében* hagyta jóvá a 2024. évben elvégzendő beruházások, felújítások megnevezését, kiadási összegét.

Az önkormányzati rendelet önkormányzati fejezetének **14. számú melléklete 135.666.851 Ft** összegben jelöli meg a **felújítások** összegét, **214.794.644 Ft** összegben a **beruházások** összegét.

Ezúton szeretném tájékoztatni a képviselő-testületet, hogy 2024. első félévében végzett beruházások, vagyongazdálkodási feladatok hogyan alakultak:

- A melléklet szerinti táblázat (**1. számú melléklet**) mutatja be tételesen 2024. 01.01-től 2024.06.18.-ig azokat a költségeket, melyek karbantartáshoz, felújításhoz, fejlesztéshez kapcsolódnak, ugyanakkor nem szerepeltetjük az épületek üzemeltetésével kapcsolatban felmerült rezsizsámlákat, egyéb programdíjakat, engedélyezési díjakat, valamint az intézmények finanszírozását, mint kiadási tételeket (*200.000 Ft nettó, vagy azt meghaladó kifizetések szerepelnek benne*). Szerepelnek a táblázatban az idei év első félévében érkezett bevételek is (*normatíván, helyi adón...stb. felüli*), melyeknél vannak, amelyek 200.000 Ft alatti összegűek, de az önkormányzati és egyéb magántulajdonosi telkek közművesítéséhez kapcsolódnak.
- **Pályázatainkról:**
 - **A Magyar Falu projektben nyertünk 49.999.999 Ft Ft összeget** óvoda bővítésére, melynél a pénz a számlánkra megérkezett, a mostani testületi ülésen téma a tennivalók kérdése.
 - **A Tornacsarnok felújítására TOP_Plusz 1.2.1-21 „Élhető települések” kategóriában** pályázatot nyertünk **324.959.000 Ft összegben**, melynél az összeg -100 %-os előleg-lehívására év végén kerül sor, a tényleges tevékenység megkezdését követően.
 - **Külterületi helyi közutak fejlesztése** VP6-7.2.1.1-21 Nagycenk-Kópháza - Harka települések külterületi úthálózatának fejlesztése partnerségben pályázat sikeres volt, önkormányzatunk 62.246.337 Ft támogatásra jogosult, az önerő 5 % 3.276.123 Ft. A tényleges költségvetés jóval kevesebb volt, igazolt pótmunkával is a teljes, kivitelezésre kifizetett összeg **bruttó 52.232.894 Ft. Tervezésre 700.000 Ft, műszaki ellenőrzésre 456.523 Ft került kifizetésre Nagycenk részéről. Jelenleg a kifizetési kérelem benyújtása zajlik a projektmenedzser részéről.**
 - **Leader pályázatnál** az Alkotóház nyílászáróinak cseréjére adtunk be pályázatot (**4.400.000 Ft költségvetéssel**), a támogatás megítélésre került, utófinanszírozású, a mostani testületi ülésen tárgyalásra kerül.

Bevételeinkről:

Az első félévben látható, hogy a bevételeink egy részét a telkek eladásából, valamint a havi lekötésű betétek kamatából származó bevételek képezték.

Kérem a T. képviselő-testületet, hogy szíveskedjen döntést hozni, hogy a polgármesternek engedélyezi a szabad pénzeszközök havi lekötését, valamint a pénzügyminisztériumi állásfoglalásnak megfelelően hozzon a képviselő-testület arról döntést, hogy a havi lekötések miatti kamat összeg, mely jelentősen megváltoztatja a teljesítési előirányzatot, a módosított előirányzatban is kimutatásra kerüljön (**2. számú melléklet-állásfoglalás**) vagy csak a teljesítésben. A javaslatunk az, hogy a módosított előirányzatban is kimutatva legyen, hisz így korrekt a tájékoztatás. Az önkormányzat pályázatainál a helyi adóerőképesség a döntő, mely szintén magas az önkormányzatnál.

Kérem, hogy az alábbi határozati javaslatokat szíveskedjenek elfogadni.

...../2024.(.....) önkormányzati határozat

Beruházások helyzetéről tájékoztató 2024. első félév

Nagycenk Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a beruházások helyzetéről és a vagyongazdálkodási feladatok ellátásáról szóló polgármesteri tájékoztatót, és felkéri a polgármestert a beruházások folytatására, a pénzügyi kifizetések szakaszos lebonyolítására.

A képviselő-testület jóváhagyja a költségvetésben nem tervezett, de elvégzett beruházások, felújítások, karbantartások összegét.

Felelős: Csorba János polgármester

Határidő: folyamatos

...../2024.(.....) önkormányzati határozat

Szabad pénzüsszeg lekötése

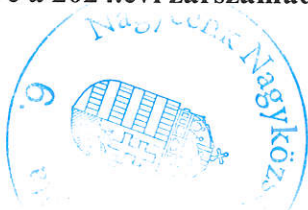
Nagycenk Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza Csorba János polgármestert a beruházások várható idejének függvényében az önkormányzati szabad pénzeszközök havi lekötésére.

A képviselő-testület felkéri Hamar Tünde pénzügyi munkatársat, hogy a kamat lekötését követően annak összegét a módosított előirányzatban és a teljesítésben is szerepeltesse, a beszámolót a Magyar Államkincstár részére 2025.évben a döntésnek megfelelően készítse el.

Felelős: Csorba János polgármester, Hamar Tünde pénzügyi munkatárs

Határidő: folyamatos, illetve a 2024.évi zárszámadás

Nagycenk, 2024. június 18.




Csorba János
polgármester

Banki ki-befizetések : 2024.01.01-2024.06.18.

KIADÁSOK

Vállalkozó neve	Vállalkozási tevékenység	Vállalási díj	Kifizetés időpontja
Bunyeváczy Földmérő Kft	Nagycenk, Iskola u.5/a Rendőrlakás felmérés	285 750 Ft	2024.01.03
Gyárfás Henriett e.v.	Főépítési megbízási díj	200 000 Ft	2024.01.03
N-T-Vill Kft	Vasútállomás közvilágítás bővítés- tervezés	720 000 Ft	2024.01.03
Alfa-Vienna Biztosító	Önk. Vagyonbiztosítás első negyedév	258 696 Ft	2024.01.03
Blue & Green Kft	Kövesmezei lakópark víziközmű terv végszámla	411 480 Ft	2024.01.08
Molnár -Gáspár Attila e.v.	Óvoda bővítés engedélyezési terve	1 905 000 Ft	2024.01.10
Czákler Kft	Próbaterem madárriasztó elhelyezés, Temető vakolat javítás	252 321 Ft	2024.02.12
Söveges Fábán e.v.	favágás- emelőkosarassal	200 000 Ft	2024.02.12
Söveges Fábán e.v.	favágás- emelőkosarassal	200.000 Ft	2024.02.16
Papírmanufaktúra Kft	Cenki Híradó 2024/01-02 hó	335 608 Ft	2024.02.16
Viat Kft	Víziközmű építés részszámla Kövesmezei lakópark	9 890 875 Ft + áFa fordított adózás	2024.02.21
F-Road Kft	Rákóczi u. Dózsa körút kiviteli terv készítése	444 500 Ft	2024.03.06
Show-tár Műsoriroda Kft	Poór Péter fellépés Idősek Napja	443 230 Ft	2024.03.12
Viat Kft	Víziközmű építés végszámla Kövesmezei lakópark	9 890 875 Ft + Áfa fordított adózás	2024.03.12
Alfa-Vienna Biztosító	Önk. Vagyonbiztosítás második negyedév	258 696 Ft	2024.01.03
Fekete Árpád e.v.	Újtag karbantartás tereprendezés önerő-kerékpárút mellett	2 272 000 Ft	2024.03.22
Viat Kft	Új u. járda felújítása	12 446 000 Ft	2024.03.22
Kiss János Róbert	Hangosítás János vitéz (2023.évi döntés)	300.000 Ft	2024.03.22
Viat Kft	Vám u. járda felújítása részszámla	11 392 535 Ft	2024.03.25
Czákler Kft	Iskolai homlokzat felújítása részszámla	3 274 479 Ft	2024.04.05
Kiss József e.v.	műszaki ellenőrzés Kövesmezei víz-szennyvíz	500 000 Ft	2024.04.11
Viat Kft	Útalap készítés Kövesmezei úti lakópark	6 731 000 Ft	2024.04.11
Viat Kft	Vám u. járda felújítása végszámla	11 392 535 Ft	2024.04.11
Rendőrkapitányság Győr	Rendőrlakás bérlőkijelölési jog vételár rész fele	9 540 000 Ft	2024.04.17
Papírmanufaktúra Kft	Charta kiadása rendezvényhez	396 321 Ft	2024.04.17
Papírmanufaktúra Kft	Cenki Híradó kiadás 2024.év 3-4 hó	336 311 Ft	2024.04.24

Banki ki-befizetések : 2024.01.01-2024.06.18.

Sopron Térségi Hulladékgaz.T.	Tagdíj 2024	459 340 Ft	2024.04.24
Sopron és Térsége Önkorm. T	Tagdíj 2024 (belső ellenőrzés, fogászat ügyelet)	324 240 Ft	2024.04.24
Fertő-táj Világörökség tagdíj	2024.évi egyesületi tagdíj	1 053 780 Ft	2024.04.24
Bralzo Kft	Hivatal kazán alkatrész csere+ javítás	515 620 Ft	2024.05.09
Projekt Advising Bt	Magyar Falu Óvoda nyertes pályázat pályázatírás + pm.	3 500 000 Ft	2024.05.09
Molnár Attila Dezső e.v.	Büfé-és Gépszín vázlatterv	381 000 Ft	2024.05.09
Interex-Waga Kft	8 db aknafedlap beszerzés út felújításhoz test. döntés	1 106 871 Ft	2024.05.14
Viat Kft	Parkoló lépcső építés iskola-óvoda	3 302 000 Ft	2024.05.17
Papírmanufaktúra Kft	Cenki Híradó választási különszám	336 311 Ft	2024.05.21
Napnyugat Turisztikai Egy	Pályázat előfinanszírozása színpadfedés	1 539 486 Ft	2024.05.21

Kiss József e.v.	Vám utca járda felújítás műszaki ellenőrzés	360 000 Ft	2024.05.31
Viat Kft	Vám utca átereszt tisztítás	317 500 Ft	2024.05.31
Viat Kft	Temető melletti út javítás	508 000 Ft	2024.05.31
Viat Kft	Kisallé útjavítás	381 000 Ft	2024.05.31
Viat Kft	Horgászto felé vezető út javítás	609 600 Ft	2024.05.31
Viat Kft	Vám u. 2. előtt átereszt problémák javítása	317 500 Ft	2024.05.31
Viat Kft	Orvosí rendelő mögött kerítés javítás, lépcső építés	228 600 Ft	2024.05.31
Viat Kft	Iskola u. járda építés végszámla	14 166 850 Ft	2024.06.06
Kiss József e.v.	Iskola u. járda építés műszaki ellenőrzése	223 000 Ft	2024.06.06
Czákler Kft	Iskolai homlokzat felújítása végszámla	3 279 648 Ft	2024.06.06

Bevételek

Hamar Tünde	víziközmű tervhez hozzájárulás	76 200 Ft	2024.01.12
Tímár Péter	víziközmű tervhez hozzájárulás	76 200 Ft	2024.01.12
Czenki Dávid	víziközmű tervhez hozzájárulás	76 200 Ft	2024.01.16
Prompt-Holz Kft	víziközmű tervhez hozzájárulás	486 410 Ft	2024.01.18
K & H Bank Nyrt.	2024. január hó betételhelyezés kamat	1 520 548 Ft	2024.02.02
Papp Krisztián	önkormányzati lakás vételárrésztlet	12 000 000 Ft	2024.02.19
Papp Krisztián	önkormányzati lakás vételárrésztlet -végszámla	600 000 Ft	2024.02.27
Körömdi Szilárd	önkormányzati telek vételár-végszámla	10 229 121 Ft	2024.03.01
K & H Bank Nyrt	2024. február hó betételhelyezés kamat	1 172 055 Ft	2024.03.04
Erős-Zemplényi	önkormányzati telek vételár-telek foglaló	2 024 418 ft	2024.03.25

Banki ki-befizetések : 2024.01.01-2024.06.18.

Prompt-Holz Kft	Víziközmű építéshez hozzájárulás	5 024 565 Ft	2024.04.02
K & H Bank Nyrt.	2024. március hó betételhelyezés kamat	978 083 Ft	2024.04.03
Miniszterelnökség	Nagycenki Aranyapatak Óvoda és Mini Bölcsőde támogatás, pályázat	49 999 999 Ft	2024.04.30
Soproni Tankerület	Tornacsarnok használati díja 2023.év II. félév	1 190 923 Ft	2024.04.30
K& H Bank Nyrt.	2024.április hó betételhelyezés kamat	1 088 058 Ft	2024.05.06
Jókuti Gábor	önkormányzati telek vételár 2. fele	10 458 476 Ft	2024.05.12
Erős-Zemplényi	önkormányzati telek vételár vég számla	18 219 760 Ft	2024.05.17
Magyar Államkincstár	Póttámogatás előző évről (óvodai létszám)	1 910 096 Ft	2024.05.22
Karabulut Bilal	önkormányzati telek vételár	20 130 552	2024.05.27
K& H Bank Nyrt.	2024.május hó betételhelyezés kamat	1 125 342 Ft	2024.06.06

Tárgy: FW: PM/4375/2024

Feladó: Hamar Tünde <penzugy@nagycenk.hu>

Dátum: 2024. 05. 24. 10:25

Címzett: "'Percze Szilvia'" <jegyzo@nagycenk.hu>, 'Csorba János' <polgarmester@nagycenk.hu>

Sziaztok!

Megjött az állásfoglalás a Pénzügyminisztériumtól!

Ugyanazt írják le, amit mondtam, bevételként és kiadásként kell nyilvántartani a lekötéseket. Az előirányzatot nem szükséges hozzáigazítani (azt mondtam is, hogy az asp program viszont hibára hozta, ezért kellett javítanom), de a teljesítésben így jelenik meg.

Ha a hibát sikerül javítani ASP szinten, akkor annyi változhat idén, hogy a lekötött betéteket a módosított előirányzatban nem kell megjeleníteni, viszont a teljesítésben akkor is ki kell mutatni. Így viszont a teljesítés százaléka kiadási és bevételi szinten is akár 200-300-400 %-os is lehet, a módosított előirányzathoz képest. Erről kellene akkor egy döntést hozni, hogy az előirányzatban is ki legyen-e mutatva, vagy csak a teljesítésben?

Köszönöm szépen!

Alább láthatjátok az én kérdésemet is, illetve a PM válaszát is!

Üdvözléssel:

Hamar Tünde

Pénzügyi Előadó

Nagycenk Nagyközség Önkormányzata

From: Ügyfélszolgálat (PM) <Ugyfelszolgalat@pm.gov.hu>

Sent: Thursday, May 23, 2024 12:17 PM

To: 'penzugy@nagycenk.hu' <penzugy@nagycenk.hu>

Subject: PM/4375/2024

PM/4375/2024

Tisztelt Hamar Tünde Asszony!

Elküldött kérdésével kapcsolatban az alábbiakról tájékoztatjuk.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6. § (7) bekezdés a) pont ab) alpontja értelmében a szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezése és visszavonása finanszírozási kiadásnak és finanszírozási bevételnek minősül. A pénzügyi teljesítés során a költségvetési számvitelben ezért a betételhelyezést finanszírozási kiadásként, a betét megszüntetését finanszírozási bevételként kell elszámolni, a bruttó elszámolás elve alapján nettósításra nincs lehetőség. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 40. § (5) bekezdésében meghatározottak szerint a finanszírozási kiadások visszatérülését a 15. mellékletben az adott kiadás visszatérítésének nyilvántartásba vételére rendelt rovaton kell nyilvántartásba venni, így ebben az esetben sem lehetséges a kiadási rovaton történő csökkentés.

Az Áhsz. 17. melléklet 1. c) pontja alapján a K916. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése és a B817. Lekötött bankbetétek megszüntetése rovatokhoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlák esetén a teljesítések nyilvántartására szolgáló számlák összege meghaladhatja az előirányzatok nyilvántartására szolgáló számlák összegét. A finanszírozási kiadásokhoz nem kell minden esetben előirányzatot rendelni, tekintettel arra, hogy a lekötött betétek lekötése és feloldása esetén a pénzeszközök állományában változás nem történik, így ezen gazdasági események nincsenek befolyással a költségvetés végrehajtására, míg a lekötött bankbetétek megszűnésekor elszámolt bevételek a többi bevétellel azonos módon viselkednek, azaz azok a bevételi előirányzatokon felül is elszámolhatók.

Üdvözzel:



PÉNZÜGYMINISZTERIUM

Pénzügyminisztérium
Közigazgatási Koordinációs
és Ügyfélkapcsolati Osztály
ugyfelszolgalat@pm.gov.hu
Tel.: 06 1 795 5010

From: Hamar Tünde [<mailto:penzugy@nagycenk.hu>]
Sent: Thursday, May 16, 2024 11:42 AM
To: Ügyfélszolgálat (PM) <Ugyfelszolgalat@pm.gov.hu>; ÁSZF (PM) <aszf@pm.gov.hu>
Cc: 'Csorba János' <polgarmester@nagycenk.hu>; 'Percze Szilvia' <jegyzo@nagycenk.hu>
Subject: Állásfoglalás kérése

Tisztelt Pénzügyminisztérium!

Május első harmadában írtam Önöknek a <https://allamhaztartas.kormany.hu/irjon-nekunk> felületén, ahol is az Államháztartási Szabályozási Főosztálytól, Államháztartási Számvitel témában kértem szíves állásfoglalásukat egy témában.

A felületről a kérdésem beérkezéséről visszaigazoló e-mailt nem kaptam, ezért szeretném e-mailben is megismételni a kérdésemet:

Önkormányzatunk a tavalyi évben (és idén is) havi szinten fektetett lekötött betétbe pénzüsségeket. Mivel havi lekötéseink voltak, így minden alkalommal amikor befektettük az adott összeget, rátettem könyvelésben a K916-os rovatra, amikor lejárt a betét, akkor pedig visszavételeztem a B817-es rovaton, az Államháztartási Szabályozás szerint. Így értelemszerűen a B817-es illetve K916-os rovat is többszöröződött, aminek eredményeképpen a költségvetésünk finanszírozási főösszegei közel 1 mrd forinttal megemelkedtek. Ezek így - érthetően - elég riasztónak tűnnek mind a képviselőtestületünk tagjai, mind a pénzügyben kevésbé jártas emberek számára.

Szeretném kérdezni, hogy a könyvelésben a K916-os rovaton lekötött betétek negatív előjellel történő visszavételezése engedélyezett lehet-e, vagy van-e bármilyen technikai megoldás, hogy a költségvetésünk ne boruljon fel a befektetések miatt. Értem, hogy a különbözet a bevétel és a kiadás között nem változik meg, de most a tervezett, nagyságrendileg 550 millió forintos költségvetésünk 1,7 milliárd forintra emelkedett meg a tavalyi évre vonatkozóan és ez idén magasabb mértékű is lehet.

A problémánkkal kapcsolatban várom állásfoglalásukat a penzugy@nagycenk.hu e-mail címre!

Válaszukat előre is köszönöm!

Üdvözzel:

Hamar Tünde

Pénzügyi Előadó

Nagycenk Nagyközség Önkormányzata

9485 Nagycenk, Gyár utca 2.

Adószám: 15728001-2-08

Ezen üzenet és annak bármely csatolt anyaga bizalmas, jogi védelem alatt áll, a nyilvános közléstől védett. Az üzenetet kizárólag a címzett, illetve az általa meghatalmazottak használhatják fel. Ha Ön nem az üzenet címzettje, úgy kérjük, hogy telefonon, vagy e-mail-ben értesítse erről az üzenet küldőjét és törölje az üzenetet, valamint annak összes csatolt mellékletét a rendszeréből. Ha Ön nem az üzenet címzettje, abban az esetben tilos az üzenetet vagy annak bármely csatolt mellékletét lemásolnia, elmentenie, az üzenet tartalmát bárkivel közölnie vagy azzal visszaélnie.

This message and any attachment are confidential and are legally privileged. It is intended solely for the use of the individual or entity to whom it is addressed and others authorised to receive it. If you are not the intended recipient, please telephone or email the sender and delete this message and any attachment from your system. Please note that any dissemination, distribution, copying or use of or reliance upon the information contained in and transmitted with this e-mail by or to anyone other than the recipient designated above by the sender is unauthorised and strictly prohibited.