



RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2651 Rétság, Rákóczi út 20. Telefon: 35/550-100

www.retsag.hu Email: hivatal@retsag.hu

BESZÁMOLÓ AZ ÖNKORMÁNYZAT 2010.ÉVI KÖLTSÉGVETÉS TELJESÍTÉSÉRŐL, A PÉNZMARADVÁNY ELSZÁMOLÁSÁRÓL

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2011. április 15-i ülésére

Tárgyalja	Ülés	Szavazás
<input type="checkbox"/> Szociális bizottság	<input checked="" type="checkbox"/> Nyílt	<input checked="" type="checkbox"/> Nyílt szavazás
<input checked="" type="checkbox"/> Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság	<input type="checkbox"/> Zárt	<input type="checkbox"/> Titkos szavazás
<input type="checkbox"/> Közbeszerzési Bizottság		<input type="checkbox"/> Egyszerű többség
<input checked="" type="checkbox"/> Képviselő-testület		<input checked="" type="checkbox"/> Minősített többség

1 A tárgyalandó témakör tárgyalagos és tényszerű bemutatása

A 2010. évi költségvetés célkitűzéseiként az önkormányzati alapfeladatok ellátása, az intézmények szinten tartott működtetése, a Járóbetegellátó-központ pályázati előírásainak végrehajtása, az óvoda és az iskola akadálymentesítése, a városközpont rehabilitációs pályázat I. fordulójának teljesítése, urnafal építése, valamint a korábban felvett fejlesztési célú hitel törlesztési kötelezettség teljesítése került meghatározásra.

A 49.970 eFt működési és 62.684 eFt fejlesztési hiánnyal elfogadott költségvetés továbbra is átgondolt gazdálkodást követelt. A működési hiány előirányzata kiadási megtakarítással, a helyi iparüzési adóból származó többletbevétellel év végére 21.507 eFt-ra csökkent. A működési hiány miatt a takarékos és ütemezett kiadások ellenére folyószámlahitel igénybevétellel volt biztosítható az egyensúly. Az év végén a tényleges folyószámla hitel állománya 21.049 eFt volt. A nem ellentételezett hiány ellenére az elmúlt évben több nem kötelező feladatot vállaltunk (beruházások, szociális ellátás stb). A vállalt feladatok pénzügyi kötelezettségei érintik a 2011. évi gazdálkodást is. 2010. évben változott az adóerőképesség elszámolásának határideje, az új rendszer szerint az I féléves beszámoló keretében történt meg az elszámolás.

A legalapvetőbb kommunális feladatok ellátása megoldott. Közhasznú és közérdekű foglalkoztatás keretében tudtuk ellátni a parkgondozási és településtisztasági feladatokat. A közhasznú munkavégzés színvonalát számos kritika érte. 2011. évben meg kell oldanunk a közterületeken dolgozó munkások vezetését, irányítását.

A közhasznú dolgozók létszáma az elmúlt évben közel 50 fő volt. Elsősorban az aktív korúak szociális segélyére jogosultakat alkalmaztunk, így csökkenteni tudtuk a szociális ellátásokra kifizetendő összeget. Az intézményi karbantartások nagy részét a műszaki csoport saját kivitelezésben végezte.

Az intézmények zökkenőmentes, folyamatos működtetését folyószámlahitel igénybe vétellel tudtuk biztosítani. A tervezett szakfeladatonkénti előirányzat takarékos gazdálkodás mellett, összességében fedezetet nyújtott a személyi és tárgyi feltételek biztosítására, az alapfeladatok ellátására.

Pályázatokon az intézmények közül a Közművelődési Intézmény kimagasló eredménnyel szerepelt. Az intézmény pályázati összefoglalóját az intézményvezető elkészítette. A tájékoztatás részletes, alapos, ezért a levelet beidézem:

„A művelődési központunk még 2009-ben egy **800.000 Ft**-os pályázatot nyert meg **kistérségi rendezvények** szervezése érdekében. A sorozat első rendezvénye a 2009. évi Rétsági Rétesnap folklórprogramja volt. A következő eseményre, 2010. februárjában került sor a Nagyorosziban megrendezett amatőr zenei fesztiválon. A sorozat befejező programja április 17-én zajlott le a Diósjenőn tartott „népmese és néptánc napja” alkalmából. A program elszámolása utófinanszírozás keretében 2010-ben megtörtént.

Társadalmi Infrastruktúra Operatív Programon a könyvtárnak **3.381.075,- Ft** értékű önerő nélküli beruházást sikerült megpályáznunk. A program lezárult az utófinanszírozás 2011-ben megtörtént.

Az előző program folytatását jelenti a **Társadalmi Operatív Program** keretében elnyert további **5.000.663,- Ft**, melynek előfinanszírozása révén mintegy egyharmadát már az elmúlt év során megkaptuk, a hátralévő rész utófinanszírozású, s az ez év folyamán tervezett feladatellátást követően várható a megtérülése.

Évek óta jó kapcsolatban állunk a **külügyminisztériummal**, mely kapcsolat révén minden évben százezres nagyságrendben járulnak hozzá az európai uniós témájú dokumentumok beszerzéséhez, az Európai Unió népszerűsítéséhez.

Ugyancsak a könyvbeszerzési keretet bővíti az **érdekeltségnövelő pályázat**, melynek segítségével az elmúlt évben **48.000 Ft** támogatást nyertünk el.

A könyvtári kínálatunkat gazdagítja az a lehetőség, mely által a **Nemzeti Kulturális Alap** támogatásával számos értékes havilappal és folyóirattal bővült a helyben olvasás lehetősége. Ez a természetbeni szolgáltatás is eléri a **100.000 Ft**-os nagyságrendet.

Még 2009-ben nyújtottuk be azt a **Leader-pályázatot**, mely 2010. évi **Ságok Találkozója** rendezvény támogatása érdekében íródott. A rendezvény menetét a helyszínen ellenőrizte a pályázat kiírója. Az elszámolásra, a pénz megigénylésére azonban csak ez év januárjában nyílt lehetőség. Ennek révén számíthatunk a pályázat **1.584.000 Ft**-os támogatás megérkezésére.

Elnyertünk egy pályázatot a **Honismereti Akadémia** sorozat folytatására is. Az elnyert összeg azonban lényegesen kevesebb, mint azt szeretttük volna. A **60.000 Ft**-ból nem tudjuk mindazon neves előadókat meghívni, akiket szerettünk volna, így a sorozat helyi előadók segítségével válik teljessé.”

Az általános iskola pályázott informatikai fejlesztésre, melyen 1.000 eFt-ot nyert. A 2009. évben lezajlott NUPI pályázat 2010. évre áthúzódó bevétele 155 eFt volt.

Az óvoda 2009. évben nyert 40 eFt támogatást (nyeremény 2009. december 30-án került leutalásra) „Kirándulás az erdei óvodába” programra. A program megvalósítása 2010. évben megtörtént.

A város eredményesen szerepet a városközpont rehabilitációs pályázat I. fordulóján. A II. forduló anyagának benyújtása megtörtént.

Szintén pályázati nyeremény segítségével akadálymentesítésre került az óvoda és az iskola épülete. Mindkét felújítás 2010. évben zajlott. pályázati támogatásként az óvodára 13.174 eFt, az iskolára 29.650 eFt támogatás került jóváhagyásra.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2010. évi költségvetési előirányzata 736.171 eFt-ról 951.691 eFt-ra módosult, a teljesítés 750.803 eFt, 78,89 %. A költségvetési bevételek 91,4 % működési, 2,1 %-a fejlesztési célú, 6,5 %-a finanszírozási bevétel.

Az elszámolt 750.806 eFt költségvetési bevétel (1. sz. melléklet) 6,26 %-a működési bevétel, 35,9 %-a helyi adó, 7,04 %-a átengedett adó, működésre 9,79 %-a fejlesztésre átvett pénzeszköz 1,97 % a központi támogatás 32,4 %, fejlesztési célú bevétel 0,12 %, 4,9 %-a fejlesztési hitel, 1,64 %-a pénzmaradvány felhasználás.

A bevételek bevételi nemenkénti teljesítését az 1., 1/A., szakfeladatonkénti teljesítését a 2. számú, a központi támogatás alakulását a 5. számú, költségvetési szervenkénti bevételeit és kiadásait a 7. számú melléklet tartalmazza.

Intézmények működési bevételeinek teljesítése 46.541 eFt, a módosított előirányzathoz viszonyítva 89,4 %. (Szakfeladatonkénti részletezést a 2. számú melléklet tartalmazza).

A működési bevételen belül szerepel a *hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel* mely tartalmazza az okmányirodai szolgáltatás bevételét (4.399 eFt), egyéb engedélyezési díjakat (25 eFt) birságból származó bevételt (30 eFt). *Egyéb sajátos bevételek* teljesítése 17.567 eFt a működési bevételen belül 37,7 %-ot képviselnek. Tartalmazzák szolgáltatási díjbevételeket - étkezési térítési díj (4.655) eFt, a parkgondozás bevételét (257 eFt), az ügyeleti kiszállás 189 eFt-os, a kórháztól, a kiegészítő alapellátásra kapott 12.127 eFt, és az egyéb térítéseket 339 eFt.

Bérleti díjakra 9.257 eFt bevételünk, intézményi ellátásból 6.418 eFt, kártérítésből 819 eFt, továbbszámolt szolgáltatásból 4.227 eFt, kamatbevételből 97 eFt keletkezett. Egyéb bevételünk 426 eFt volt.

Általános forgalmi adó bevételünk 3.033 eFt.

Helyi adó együttes bevétele 269.518 eFt-os Ft (101,5 %). Az adómértékek 2010. évben nem változtak. A helyi adókon belül a teljesítés adónemenként jelentősen eltér. Építményadó adónemben 4.914 eFt a bevételi kiesésünk, kommunális adóból 436 kieséssel zártuk az évet. Jelentős többletbevétel származott az iparüzési adóból a módosított előirányzathoz viszonyítva 10.068 eFt, az eredeti előirányzathoz hasonlítva 53.068 eFt a bevételi többlet.

Átengedett adók 52.864 eFt-os (95,2 %) bevételéből a személyi jövedelemadó teljesítés 35.062 eFt (100,0 %), Gépjárműadó 17.256 eFt (88,27 %), talajterhelési díjból 545 eFt (60,54%) bevétel származott.

Központi támogatás (5. számú melléklet) együttes módosított előirányzata 243.252 eFt, az eredeti előirányzatot a teljesítés jelentősen meghaladja, szociális feladatokra visszaigényléseink alapján 69.964 eFt, központosított előirányzatra 24.036 eFt többletet kaptunk. A központosított előirányzat tartalmazza az óvodagépészeti felújításra leutalt 10.700 eFt-ot és a bérintézkedések kompenzálására leutalt 10.991 eFt is.

Támogatás értékű működési és felhalmozási célú bevételek teljesítése

Működési célú bevételek között került elszámolásra a 2009. évet érintő költségvetési kiegészítés 7.985 eFt-os összege, a központi szervektől kapott 4.505 eFt-os összeg, a fejezetektől átvett 11.104 eFt, illetve az állami pénzalapoktól átvett 3.937 eFt (ezek összeg gyakorlatilag állami támogatások, különböző feladatokat pl. mozgáskorlátozottak támogatását, választások költségeit, a közhasznú foglalkoztatást támogatja az állam, de átvett pénzeszközként kell szerepeltetni a visszaigényelt otthonteremtési támogatást és gyermektartási díj megelőlegezett összegét is).

Az egészségügyi alapellátásra a társadalombiztosítási alaptól 22.650 eFt érkezett. A Rétság Kistérség Többcélú Társulástól közoktatási feladatokra 11.934 e Ft-ot vettünk át. Önkormányzati költségvetési szervektől 10.458 eFt-ot kaptunk, mely összeg tartalmazza a községek által megtérített ügyeleti kiszállást, a építésügyi hatósági tevékenység átvételével kapcsolatos 2009. évi normatívát, valamint Bánktól és Tolmácstól az iskolai feladatok ellátására átvett összeget is. Az önkormányzati költségvetési szervektől átvett pénzeszköz teljesítése

78,26 %. Jelentős a bevételi kiesés az ügyeleti ellátás szakfeladaton (1.651 eFt), a társközségek hátraléka miatt. Tolmács és Romhány település a tervezett támogatásokat átutalták. Bánk községtől a napközisek támogatására 188 eFt-ot kaptunk. Könyvtár pályázatra (Eu-s program keretében) 3.440 eFt-ot vettünk át. A lakossági közműfejlesztési hozzájárulás teljesített bevétele 4.148 eFt volt. Az iskola akadály mentesítésére 7.193 eFt támogatás érkezett.

Kisebbségi önkormányzataink bevétele 2.188 eFt volt. Az alaptámogatás 565.730 Ft volt 2010. évben kisebbségenként. Feladatalapú pályázatra 347 eFt többlettámogatás érkezett. Rendezvények támogatására 710 eFt-ot vettek át.

Felhalmozási bevételek teljesítése 892 eFt, mely az önkormányzati lakások értékesítéséből származó származott.

Bevételi kiesésünk a módosított előirányzathoz viszonyítva 200.888 eFt. Ebből 60.542 eFt az ingatlanértékesítésekből származó kiesés, 110.858 eFt a fel nem vett fejlesztési hitelek összege, 21.507 eFt a szakfeladatra el nem számolható működési hitelfelvét. Bevételi kiesés tapasztalható még a működési bevételek vonatkozásában 5.515 eFt mely az intézményi ellátás díjbevételeiből (1.906 eFt étkezési térítési díjak), a továbbszámlázott szolgáltatásokból (774 eFt), áfa bevételek kieséséből és a nettó könyvelési módból adódik. Gépjárműadó bevételeink 2.293 eFt-tal, a talajterhelési díj 355 e Ft-tal maradt el a tervezettől.

Szakfeladaton el nem számolt bevételek év végi állománya 5.386 eFt, melyből a pénzmaradvány nyitó állomány 10.499 eFt, az átfutó bevételek állománya -5.113 eFt.

KIADÁSOK

A költségvetési kiadások teljesítése 735.320 eFt a 951.691 eFt módosított előirányzat 77,26 %-a.

Az önkormányzati alapfeladatok ellátása, az intézmények működtetése folyószámla igénybevétele és kiadások ütemezése mellett biztosított volt.

A 735.320 eFt költségvetési kiadás 16,2 %-a fejlesztési célú, ezen belül az fejlesztésre átadott pénzeszköz 33,2 %, fejlesztési kiadás 58,5 %, fejlesztési hitel 8,4 % visszafizetés. A működési kiadások aránya az összkiadásokon belül 83,8 %, ezen belül 39,5 % bér, 9,6 % járulék, 23,9 % dologi kiadás, 8,3 % pénzbeni ellátás, 2,4 % pénzeszköz átadás.

Az elszámolt 735.320 eFt éves kiadás (3. számú melléklet) 15,8 % igazgatással, 0,2 % választással, 10,4 %-a a település üzemeltetéssel, 14,8 %-a szociális ellátással, 14,3 %-a egyéb feladatokkal, 0,3%-a kisebbségi önkormányzatokkal, 4,4 %-a óvodai ellátással, 22,0 %-a általános iskolai oktatással, 14 %-a egészségügyi alapellátással és a kiemelt projekttel, 2 %-a hivatásos önkormányzati tűzoltósággal, 5 %-a közművelődéssel kapcsolatos.

A kiemelt előirányzatok teljesítésének általános áttekintése :

Személyi jellegű kiadás összege 290.521 eFt (92,6 %), mely tartalmazza az alkalmazottak bérét, túlórákat, jubileumi jutalmat, étkezési hozzájárulást, költség térítést, és a 2010. évi bérintézkedések kiadásait, az állományba nem tartozók juttatásait. **A kiemelt előirányzatként kezelendő személyi juttatások a módosított előirányzatot összességében nem haladják meg (teljesítés 92,6 %).** A szakfeladatonkénti teljesítésekről a beszámoló következő részében adok tájékoztatást.

Munkaadót terhelő járulék elszámolt összege 70.740 eFt (92,4 %), mely tartalmazza nyugdíjbiztosítási járulékot, a természetbeni és pénzbeni egészségügyi járulékot, a munkaerőpiaci járulékot, a START kártya kedvezményes járulékát, az egészségügyi hozzá-

járulás összegét, a táppénz hozzájárulást (1.488 eFt), és a munkaadókat terhelő egyéb járulékok összegét is.

Dologi és egyéb folyó kiadások együttes összege 175.811 eFt (81,3%), melyből készletbeszerzés 26.690 eFt, szolgáltatás 102.575 eFt, egyéb dologi kiadás (áfa, kiküldetés, reprezentáció) 27.079 eFt, egyéb folyó kiadás (rehabilitációs hozzájárulás, biztosítás, kamatkiadás) 19.467 eFt. A szolgáltatási kiadások közül a közművekre 30.380 eFt-ot, vásárolt közszolgáltatásra 26.473 eFt-ot, egyéb üzemeltetési kiadásokra 29.658 eFt-ot költöttünk. Reprezentációs költségünk 586 eFt volt, belföldi kiküldetésre 1.728 eFt-ot költöttünk. Az egyéb üzemeltetési költségek összegéből 5.259 eFt volt a kamatkiadás, 3.942 eFt a munkáltató által fizetett szja, 3.943 eFt a rehabilitációs hozzájárulás, 4.438 eFt egyéb befizetési kötelezettség (normatív ellenőrzéssel megállapított összeg visszafizetése is itt szerepel).

Szociális ellátásra 61.323 eFt-ot (96 %) használtunk fel. A szociális ellátás címen a 3. számú mellékletben részletesen szerepelnek a megbontások. Kiemelem az önként vállalt feladatok teljesítését: születési támogatásra 386 eFt-ot, HPV védőoltásra 1.597 eFt. A szociális ellátások kiadásai igen jelentős részben visszaigényelhetők.

Működési célú pénzeszköz átadás: 17.580 eFt (49,5%), melyből civil szervezetek támogatására 4.141 eFt-ot, sportegyesületek támogatására 4.250 eFt-ot, zeneművészeti oktatásra 362 eFt-ot, táncoktatásra 588 eFt-ot, a non-profit kft. működésére 7.100 eFt, adtunk át. A cigány kisebbségi önkormányzat pénzeszköz átadása 135 eFt volt. Lakossági közműfejlesztési hozzájárulásra 758 eFt került visszautalásra, tagdíjakra 152 eFt-ot adtunk át, az egyházakat 94 eFt-tal támogattuk.

Felhalmozási célú kiadásra a 10.000 eFt hiteltörlesztéssel együtt mindösszesen 119.217 eFt-ot használtunk fel.

Felhalmozási célú pénzeszköz átadás 39.527 eFt, melyből 38.601 eFt a járóbeteg-ellátó központ építésével kapcsolatos. Az iskolabusz közbeszerzésére 593 eFt-ot adtunk át a Kistérségnek. A regionális hulladéklerakó beruházáshoz 35 eFt-tal járultunk hozzá. Lakásvásárlás támogatására 1 családnak 130 eFt-ot adtunk. Az általános gazdasági tevékenység szakfeladat fejlesztési pénzeszköz átadása 168 eFt, mely könyvelési hiba miatt szerepel a fejlesztések között. Ez az összeg a kistérségi tagdíjak jelentős részét foglalja magában. Még a nagyoroszi Gyermekekjóléti központ részére megszavazott 92 eFt áfa-növekmény finanszírozása a működésre átadott pénzeszközök között szerepel, szintén tévesen.

A felhalmozási, felújítási feladatokat a 6. számú melléklet részletesen tartalmazza, eltekintek az ismételt felsorolástól.

Pénzeszközök záró értéke 1.796 eFt, mely tartalmazza a 2010. évben leutalt 1.750 eFt könyvtári pályázat támogatását is.

Engedjék meg, hogy a költségvetési koncepciókor tett prognózisról elmondjam a véleményem. Akkor a bankszámlaegyenleget -55.000 eFt magasságában becsültem. Volt, aki aggodással, volt aki kritikusan fogadta a prognózist. Tényleges folyószámla hiányunk 21.048.500 Ft volt. December hónapban megérkezett az ÖKIF hitel egy január hóban esedékes 12.000 eFt-os utaláshoz. Szállítói állományunk a megszokott 200-350 eFt helyett 8.344 eFt volt. Erre sajnos magyarázatot adni nem tudok. December hónapban az előre nem is sejthető feltöltési kötelezettségre 22.684 eFt folyt be és a megszűnt-megszűnőben lévő vállalkozás is eleget tett iparűzési adófizetési kötelezettségének. Ahogy beszámolóm elején jeleztem, iparűzési adóból 53 millió forint többletbevétel származott. Ha nem érkezett volna december hóban 40 millió forintot meghaladó iparűzési adó, akkor azt kell mondom, az 55 millió forintos hiányprognózisom túlzottan optimista volt.

Visszakanyarodva az igen magas szállítói állományra tájékoztatom Önöket, hogy a tartozások január hó elején kifizetésre kerültek. Azonban a tartozás magas összege a pénzforgalmi

szemlélet miatt torzítja a 2010. évi teljesítéseket, a 2011. évi kiadásokat pedig megemeli. A nagyobb összegek a 2011. évi költségvetésben szerepelnek, de a kisebb tételek miatt nem kizárt, hogy pótelőirányzatot leszünk kénytelenek biztosítani.

Kiemelt előirányzatok szakfeladatonkénti bemutatása, előirányzat túllépések indokolása

Szakfeladatok módosított kiadási előirányzata fedezetet nyújtott az ütemezett feladatok megvalósítására. A szakfeladatonkénti kiadásokat és költségeket címenként és kiemelt tételenként a 3-4 számú, a részben önállóan és önállóan gazdálkodó költségvetési szervenkénti összesítéseket a 7. számú melléklet tartalmazza.

Önkormányzati igazgatási tevékenységek kiadása 116.133 eFt (85,96 %), mely tartalmazza a helyi és körzeti igazgatási feladatok ellátásának, a képviselő-testület működésének költségeit. A klasszikus igazgatási feladatokat 23,5 fő látta el. A dolgozói létszámból 1 fő polgármester, 1 fő jegyző, 1 fő aljegyző. A körzetigazgatási feladatokat 11 fő, a helyi feladatokat 8 fő látta el. Az ügyintézők munkáját 1 fő ügykezelő segítette. A szakfeladaton kerül kimutatásra a 4 órás gépkocsivezető költsége is. A kiadások 79,8 %-a személyi jellegű kiadás és járuléka.

A feladat tekintetében fontosnak tartom megemlíteni, hogy az elavult számítógép állomány felújítására, cseréjére 1.060 Ft-ot sikerült kigazdálkodni.

Az Országgyűlési képviselő választás szakfeladat kiadásai 482 eFt (100 %). Bevételeinek módosított előirányzata és teljesítése 475 eFt. Az önkormányzati képviselő választás szakfeladat bevétele 503 eFt, kiadása 542 eFt. Kisebbségi önkormányzati választásra 274 eFt támogatást kaptunk. Kiadása 258 eFt. A dologi kiadás 3 eFt túllépést mutat. A túllépés oka, hogy a választásnapra ellátás költsége picivel magasabb lett. Az electori választás elszámolása 2011. évben zajlott. A HVB tagok a megbízási díjukat nem vették fel, mivel több lett volna az adminisztrációs költségük az adóbevallásnál, mint az az összeg, amit nettóban kaptak volna. A többlettámogatás az elszámolás benyújtását követően visszautalásra került.

Település üzemeltetésre 79.415 eFt-ot (51,69 %) fordítottunk. *Közvilágítás* költsége 6.680 eFt (80,67 %). A látszólagos megtakarítás kifizetetlen számla miatt megtevesztő.

Települési hulladékszállításra 20.689 eFt-ot költöttünk. A most közölt összeg nem a végleges 2010. évi kiadás, mivel 2011. évben is érkezett még a feladattal kapcsolatban számla. A feladat dologi kiadása a 202 eFt felosztott költséggel együtt 101 eFt-tal meghaladja a módosított előirányzatot. A kifizetések tényleges teljesítés alapján kerültek átutalásra. A szemét súlya a tervezés időszakában pontosan nem tudható.

Az egy lakásra jutó önkormányzati költség 19.400 eFt. A 2010. évi költségvetés egyik fordulójában felvettem, megfontolásra ajánlottam a szemétszállítás kiszervezését. Javaslatomat a képviselő-testület nem támogatta.

Közutak üzemeltetésére 2.281 eFt-ot költöttünk. Az összeg sajnos csak csúszásmentesítést és apróbb karbantartásokat tartalmaz. Az építményüzemeltetés a volt laktanya területén lévő épületek őrzését, villamos-energia kiadásokat és szeptember 1. naptól a volt alsótagozatos iskola épületének fenntartási költségeit tartalmazza. A zöldterület kezelés a közterületek karbantartásával kapcsolatos kiadásokat (virág vásárlás, fakivágás, fűnyírás) tartalmazza. Teljesített kiadások 2010. évi szintje 3.831 eFt. A dologi kiadások a 256 eFt felosztott költséggel együtt 116 eFt-tal kerültek túllépésre. A tervezés folyamán a szakfeladatra közvetett költség tervezésre nem került, tényleges felmerülés azonban volt.

Közbeszerzésekre 2.119 eFt-ot fordítottunk.

A városközpont rehabilitációs pályázat 1. fordulójában meghatározott feladatok teljesítésére 15.576 eFt-ot költöttünk.

A 2009. évben lezajlott államkincstári ellenőrzésen feltár többlet normatívam igénybevétel miatt 3.311 eFt visszafizetési kötelezettségünknek eleget tettünk.

A köztemető fenntartás szakfeladat működési költsége 900 eFt közvetett költséggel együtt 1.795 eFt volt. A munkaadói járulék tekintetében a 181 eFt felosztott költséggel együtt 171 eFt többlet előirányzat felhasználás történt. A 2010. évi költségvetés elfogadásakor a képviselő-testület az urnafal megépítése mellett döntött. Ekkor még az volt az álláspont, hogy az előtető később, költségvetési forrás biztosítását követően épüljön meg. Év közben az álláspont megváltozott, többletforrás biztosítása – hitel – mellett az előtető építése is bekerült a költségvetésbe. A választások után az építkezés leállítása mellett döntött a képviselő-testület azzal, hogy a tervezővel egyeztetve át kell gondolni a beruházást. Az elvégzett munkákra, illetve a leszállított anyagra 3.720 eFt-ot költöttünk. A közeljövőben kezdeményezni fogom a munkák folytatását.

Település vízellátás költsége 811 eFt volt, mely a közutak vízdíját tartalmazza.

Szociális ellátásra 61.323 eFt-ot költöttünk. A 2010. évtől használatos szakfeladat rend kiadási jogcímenként tartalmazza a kiadásokat, ezért felsorolásától most eltekintek

A feladaton belül három szakfeladaton történt túllépés, ezeket viszont indokolom. A házi segítségnyújtáson a kiküldetés tényleges, igazolt teljesítése 7 eFt-tal került túllépésre. Összeségében a feladat előirányzat maradványa 229 eFt. A közcélú foglalkoztatás bér előirányzata – kerekítés miatt – 1 eFt-tal lett túllépve. A közmunka szakfeladaton a bér 517 eFt-tal, a járulék 191 eFt túllépést mutat. A túllépést könyvelési hiba okozza. Egy dolgozó 6 órában közmunkásként dolgozott a Polgármesteri Hivatalban. 8 órás munkaszerződés lett vele megkötve azzal, hogy a 2 órában informatikai feladatokat lát el, a 841169 szakfeladaton tervezett bér terhére. A dolgozó bérének megbontása nem történt meg.

Katasztrófa védelem 225 eFt-os költsége polgári védelem önkormányzat által vállalt kiadásit tartalmazza.

Egyéb feladatok tekintetében 2010. évben új feladat volt az iskolabusz üzemeltetése. A feladat költségei csak becsülni tudtuk tapasztalati adatok hiányában. A feladat kiadásainak teljesítése 96,35 % lett. A busz 2010. évben 13.052 km-t tett meg. Tényleges költsége 3.933 eFt. A pénzforgalmi adatok tartalmaznak 593 eFt pénzeszköz átadást is, melyet a Kistérségnek kellett átadnunk, a beszerzéssel volt kapcsolatos a kiadás. Ugyanakkor nem tartalmazák az amortizáció összegét, a jármű a Kistérség tulajdona. Az iskolabusszal utaztatott gyermekek költségeit a kistérség 910 eFt-tal támogatta, saját bevételünk ezen felül 982 eFt volt.

Az év végi üzemanyag felhasználás összesítésekor megállapítottuk, hogy a tervezésben szereplő 12,8 l-es norma alacsony. A Rákos Járműjavító és Fémipari Kft. szerinti 18,4 l-es norma pedig túl magas. 2011. évi feladatul indokolt megjelölni a jármű fogyasztásának be-mérését.

A Munkahelyi vendéglátás szakfeladaton sem bevételt, sem kiadást nem szerepeltettünk, mivel a cafetéria rendszer miatt saját dolgozóink is vendégétkezőnek tekinthetők. A korábbi években használatos Saját ingatlan hasznosítás szakfeladat három felé vált 2011. évben, az Építményüzemeltetés szakfeladatra, a lakó ingatlan hasznosítás szakfeladatra és a Nem lakóingatlan hasznosítás szakfeladatra. A költségek megbontása tervezéskor bizonyos részben becsült volt. A kiadások megbontása, a teljesítések fokozott figyelése megalapozta a 2011. évi tervezést. A teljesítések a decemberi kifizetések elmaradása miatt nem mutatnak pontos képet.

A civil szervezetek támogatása szakfeladat túllépése 272 eFt. Ebből az összegből az adományként gyűjtött vörösiszap károsultjai részére került átutalásra 110 eFt. Az összeg adományozásból bevételként is szerepel könyvelésünkben. 92 eFt könyvelési hibából került a szakfeladatra. A nagyoroszi Gyermejköltségi Központnak áfa-kompenzációként megszavazott 92 e Ft az általános gazdasági tevékenység helyi szinten szakfeladaton került tervezésre. A fennmaradó rész is könyveléstechnikai problémákra vezethető vissza.

Az általános gazdasági tevékenység helyi szinten szakfeladat fejlesztésre átadott pénzeszköze szintén a tervezettnél magasabb felhasználást mutat. A hiba ismét könyveléstechnikai okokból merült fel, a kistérségi tagdíjak kerültek rossz főkönyvi számon könyvelésre.

A sporttámogatás szakfeladat túllépése 50 eFt, mely egy 2009. évi képviselői tiszteletdíj felajánlás 2010. évi teljesítéséből adódik.

A szlovák kisebbségi önkormányzat dologi kiadásai 48 eFt-tal kerültek túllépésre. A kiadás fedezete rendelkezésre állt, az önkormányzat a saját pénzét használta fel. a két kisebbség kiadásai egy szakfeladaton, azonos főkönyvi számokon kerülnek könyvelésre, az analitikus kimutatás elkészülte után jelentkezett a túllépés.

Az óvodai intézményi étkezés szakfeladaton a bér, járulék és a dologi kiadás túllépését a költségelosztás során más arány kialakulása okozta. A tervezettnél magasabb hányad jutott a konyha költséghelyről a szakfeladatra. A konyha tekintetében előirányzat túllépés nem történt. Az eredeti költségvetéshez képest csökkent a szociális étkezők száma és a munkahelyi vendéglátásra sem került felosztás.

Ugyanez az oka az iskolai intézményi étkezés szakfeladaton tapasztalható túllépéseknek is.

Az általános iskola 1-4 évfolyam szakfeladat analitikus nyilvántartása szerint a tolmácsi tagintézményben magasabbak lettek a költségek (szintén bér, járulék és dologi szinten egyaránt). Az összevont adatok alapján a szakfeladaton összességében, kiemelt előirányzatonként sem történt túllépés.

Az akadálymentesítési feladatok könyvelése is egy szakfeladaton, törzsszámos alábontással történt. A törzsszámos könyvelés hibája miatt az óvoda akadálymentesítése meghaladja az előirányzatot, az iskola akadálymentesítése viszont elmarad az előirányzattól. Tehát törzsszámra lebontva az óvodánál a túllépés 998 eFt a fejlesztési kiadások tekintetében, az iskola esetében pedig 999 eFt a megtakarítás ugyanezen a kiadás nemen.

Úgy érzem indokolásra szorul a járóbetegellátás komplex támogatása szakfeladat teljesítése.

A költségvetés elfogadásakor a működésre átadott pénzeszközöket a következők szerint hagyta jóvá a testület:

382115	Átadott pe. Fejvadász cég műk.ktg-re	250 000	5	1 250 000
382115	Működés 2 havi költségére (230/2009.(XI.26.))	21 512 000	1	21 512 000
	Kft működésére átadott	1 200 000	3	3 600 000
	Részmunkaidős orvosigazgató bérére átadott	150 000	6	900 000
	Teljes üzemelés első 2 hónapjára pe. Átadás	0	2	0
	Fejlesztési önrész többlet 125/2009.(VIII.27.)	38 000 000	1	38 000 000
	Önerő készpénzben fizetendő része	14 036 624	1	14 036 624
	Beruházás többletköltsége	0	1	0
57	Hitelfelvételhez kapcsolódó kamatkidadások			
	Rendelkezésre állási díj éves 1 % 6 hóra	130 000 000	0,5%	650 000
	Rulírozó hitel kamata átl.áll. 65.000.000 eFt 6 hóra	65 000 000	5%	3 250 000
	Kamatfizetési kötelezettség			

A Kft. működésre ezzel szemben nem három, hanem négy negyedévi támogatás került átutalásra. A részmunkaidős orvosigazgató bérére – bár ez a státusz a mai napig nem jött létre – 7 havi összeg került átutalásra.

A fejlesztésre átadott nevesített tételek között nem szerepelt az urológia csempézése, de ennek kifizetése is megtörtént.

Főösszegben egyetlen előirányzat sem lett túllépve, de nem csak a testület által jóváhagyott összegek kerültek átutalásra.

Az önkormányzat **mérleg szerinti nettó vagyona** (12. és 13. számú melléklet) 2.499.791 eFt, 0,73 %-kal alacsonyabb az előző évitől. A szerény csökkenést az értékcsökkenések elszámolása mellett a jelentős összegű felújítás (óvoda, iskola akadálymentesítése) és ingatlanvásárlások (Kossuth utcai ingatlanok) befolyásolta .

A változásokat a hivatkozott mellékleteke részletesen tartalmazzák.

II. Beszámoló az ellenőrzések tapasztalatairól

Rétság Város Önkormányzat gazdálkodását az elmúlt évben a Rétság Kistérség Többcélú Társulás Belső ellenőrei ellenőrizték. A hivatali gépjármű használatával, mivel az a 2009. évet érintette, a 2009. évi beszámolóban már beszámoltam. Az összefoglaló jelentés 2011. évben érkezett, ennek ellenére fölöslegesnek tartom e rész tartalmának megismétlését.

Belső ellenőrök vizsgálatai kiterjedtek:

- a Polgármesteri Hivatal szabályzataira

Ezzel kapcsolatos megállapítások: a szabályzatok elkészültek, de nem voltak aláírva, nem voltak jóváhagyva. A helyi sajátosságokat a szabályzatok nem tartalmazták. Ellenmondások voltak adott szabályzaton belül. A vizsgálat idején nem volt elfogadott, jóváhagyott kötelezettségvállalási szabályzat.

Kiemelten foglalkoztak a belső ellenőrök a Hivatal és a Tűzoltóság SZMSZ-ével. Hiányosággként jelölték meg az aktualizálás elmaradását. A Tűzoltóság esetében az utolsó aktualizálás 1999. évben történt.

Javaslatként fogalmazódott meg a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjének kötelező szabályozása, az ellenőrzési nyomvonal kialakítása és a kockázatelemzés elkészítése.

További hiányosággként tartalmazza az éves jelentés az intézkedési terv elmaradását, a végrehajtott intézkedések nyilvántartásának nem létét.

Összefoglalva megállapítható, hogy a működési hitellel elfogadott költségvetésben meghatározott alapfeladatok végrehajtása összességében takarékos gazdálkodás mellett megtörtént. Az intézményi megtakarítások fedezetet nyújtottak fejlesztési feladatok megvalósításához.

Kérem a Tisztelt Testületet, hogy a 2010. évi gazdálkodásról szóló beszámolót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

2 Előzmények, különösen a témában hozott korábbi testületi döntések, azok végrehajtása

3 RENDELET-TERVEZET

Rétság Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2011. (.....) rendelete A 2010. évi költségvetés végrehajtásáról

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 82. §. /1/ bekezdése alapján a 2010. évi költségvetési zár-
számadról az alábbi rendeletet alkotja.

1.§

- (1) A képviselő-testület a 2010. évi költségvetés végrehajtását
750.803 eFt bevételi főösszeggel
735.320 eFt kiadási főösszeggel
- 16.481. eFt módosított pénzmaradvánnyal jóváhagyja.
- (2) Az átfutó bevétel összege 5.386 eFt, az átfutó kiadás összege 19.074 eFt.

2.§

- A 2010. évi költségvetési bevételek teljesítésének
- forrásonkénti és költségvetési szervenkénti megoszlását az 1., 1/A., 7. és a 11. számú,
 - kisebbségi önkormányzatok bevételeit az 1/B számú,
 - szakfeladatonkénti és forrásonkénti megoszlását a 2. számú,
 - központi támogatások elszámolását a 5. számú,
 - önállóan működő és önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervenkénti megoszlását a 7. számú melléklet részletezésének megfelelően jóváhagyja.

3.§.

- A 2010. évi költségvetési kiadások teljesítésének
- kiadás nemenkénti és önállóan gazdálkodó költségvetési szervenkénti megoszlását az 1., 1/A., és a 7. számú,
 - kisebbségi önkormányzatok kiadásait az 1/B. számú,
 - szakfeladatonkénti és kiemelt előirányzatonkénti megoszlását a 3.számú,
 - az önállóan gazdálkodó költségvetési szervenkénti megoszlását a 7. számú,
 - felhalmozási kiadások feladatonkénti felhasználását az 6. számú melléklet részletezésének megfelelően jóváhagyja.

4.§.

- (1) A költségvetési kiadások 596.408 eFt-os főösszegéből:

	Összesen	1000 Ft-ban
Működési célú kiadás:		
-Személyi jellegű juttatás		290.521
-Munkaadót terhelő járulék		70.740
-Dologi és egyéb kiadás		175.939
- Szociálpolitikai juttatás		61.323
-Működési célú pénzeszköz átadások		17.580
Működési jellegű kiadás összesen		616.103
Előzőből: Cigány Kisebbségi Önkormányzat		645
Szlovák Kisebbségi Önkormányzat		1.548
Fejlesztési célú kiadás		
-Intézmények felhalmozási kiadása		
-Beruházás		11.440
-Felújítás		58.250
-Felhalmozási célú pénzeszk.átadás		39.397

- Fejlesztési célú hiel törlesztés	10.000
- Tárgyi eszköz áfa befizetés	0
Fejlesztési célú kiadás összesen	119.217
Kiadás összesen	735.320

(2) Az önkormányzat intézményeinek 2010. évi tényleges átlaglétszámát a 8. számú melléklet szerint elfogadja.

5. §

Az önkormányzat mérleg szerinti vagyonának 2.499.791 eFt -os nettó értékét a 10. számú melléklet, valamint a vagyoneleltárt a 11. számú melléklet szerinti részletezéssel elfogadja.

6. §

Az önkormányzat 2010. évi

- egyszerűsített mérlegét a 10. számú,
- egyszerűsített pénzforgalmi jelentést a 9. számú,
- egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását a 11. számú melléklet szerint jóváhagyja.

7. §

A 2010. évi pénzmaradvány elszámolást a kötelezettségvállalással terhelt 48.228 eFt-tal együtt, - 16.481 eFt-tal a 11. számú melléklet szerint jóváhagyja.

8. §

A képviselő-testület megállapítja, hogy a módosított költségvetés szerinti alapvető önkormányzati feladatok ellátása, az intézmények működtetése, a módosított költségvetésben ütemezett fejlesztési feladatok megvalósítása, folyószámla hitel igénybevételével biztosított volt.

9. §.

Ez a rendelet kihirdetést követő napon lép hatályba.

Mezőfi Zoltán
polgármester

Fejes Zsolt
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja: 2011.

Fejes Zsolt
jegyző

Rétság, 2011. április 09.

Előterjesztő:

Mezőfi Zoltán
polgármester

Záradék:

A tájékoztatás szabályszerű, a rendelet-tervezet jogszabálysértést nem tartalmaz.

Hutter Jánosné
aljegyző