

Tisztelt Képviselők!

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. Tv. 80. §-a, valamint „Az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól” szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet értelmében a **helyi önkormányzatoknak éves költségvetési beszámolót kell készíteniük december 31-ei fordulónappal, mely tartalmazza a részben önállóan gazdálkodó intézményeinek**, így a közösen fenntartott intézmények beszámolóját is. A beszámoló szerves részét képezi a szöveges indokolás, melyben ismertetni kell azokat a tényezőket, amelyek befolyásolták a tárgyidőszakban ellátott alaptevékenységet, az előirányzatok tervezettől való eltérő felhasználását. Be kell mutatni azokat az eseményeket, amelyek a pénzügyi helyzetre, annak alakulására hatással voltak. Ezek alapján összeállított szöveges beszámolót, táblázatokkal kiegészítve, szeretném Önök elé terjeszteni.

A fenntartó önkormányzatok a közös üzemeltetésben működő Nefelejcs Napköziotthonos Óvoda (23.150 ezer forint) és Kisbajcs és Vének Községek Körjegyzősége (33.755 ezer forint), valamint a hozzájuk kapcsolódó szakfeladatok kiadásait és bevételeit 2010. évben **összesen 56.905.000,- forinttal fogadta el**, mely tartalmazza a közös intézmények működési és felhalmozási kiadásait és bevételeit.

Először szólnék a Nefelejcs Napköziotthonos Óvoda 2010. évi gazdálkodásáról:

- A testületek elé terjesztett óvodai költségvetést meghatározott feltételekkel fogadták el a fenntartók, hivatkozva a gazdasági nehézségekre, illetve források szűkösségére. Az épület fenntartásával kapcsolatos kiadások (fűtés, világítás, telefon, kisebb karbantartások) kifizetésére egész évben figyeltünk, ezekkel nem volt fennakadás. A dolgozók bére és az ahhoz kapcsolódó járulékok is pontosan kerültek utalásra. A dolgozók személyéhez kötött egyéb juttatások esetében a kifizetések az önkormányzat mindenkori anyagi helyzetét figyelembe véve történtek meg. A betervezett egyéb személyi juttatásokat teljes egészében megkapták az óvoda dolgozói.
- Az elfogadott óvoda költségvetéséből testületi döntés alapján kikerült a nyílászárók szigetelése, valamint a gázkazán cseréje, vagy felújítása. Ennek elsődleges magyarázata az volt, hogy az önkormányzat az 1/2010. (I.19.) ÖM rendelet alapján pályázatot nyújtott be a közoktatási infrastrukturális fejlesztésének központosított előirányzatból származó támogatás igénybevételére. A pályázatban a testületi döntés alapján 7.965.682,- Ft támogatást igényelt az önkormányzat (nyílászárók cseréjére, gázkazán cseréjére valamint a külső homlokzat hőszigetelésére), a 2010. évi költségvetésből 1.991.422,- Ft-os önerőt került biztosításra. A pályázat pozitív elbírálásban részesült, a támogatás összege 7.800 ezer forint. A kivitelezés bekerülési költsége 10.151.755,- Ft volt. Az elnyert pályázati pénzből és némi önerőből valósult meg az épület ablakainak cseréje, homlokzat szigetelése és egy jó és nagyobb kapacitású gázkazán beszerzése.
- Ebben az évben nem pályázathatott az óvoda a 21/2010. (V.13.) OKM rendelet alapján az informatikai fejlesztési feladatok támogatására, mivel a kiírás alapján a gyermekek számának, legalább 200 főnek kellett volna lennie. Sajnos azt kell elmondani, hogy előző években ezen a pályázaton elnyert összegek (több mint 1,5 millió forint) nagyban hozzásegítették az óvodát a fejlődésben, most hiányozni fog.
- A 2009. évi beszámolóban kimutatott 276.797,- forintos állami normatíva visszafizetési kötelezettségének eleget tett az önkormányzat. A szakmai eszközök fejlesztési támogatásból maradt 35 ezer forint elköltésre került, a pályázati támogatással elszámolt az önkormányzat.
- A 2009. évi előirányzat-maradvány 879 ezer forint, a polgármester kérésére a 2010. évben megvalósult fejlesztéshez lett felhasználva.

- Az épületben most is jelentkeznek hibák és hiányosságok, főleg a vízvezeték-rendszerrel kapcsolatosan. Ennek felújítására 2011. évben nyújtott be pályázatot az önkormányzat.

Az általános bevezetés után részletesen szólnék a bevételek és kiadások alakulásáról:

Óvodai intézményi közétkeztetés szakfeladaton 1.852 ezer forint került lekönyvelésre bevételként, mely teljes mértékben az óvodás gyermekek után fizetett térítési díjből származik, a teljesülés 93 %-os.

A kiadások teljesülése ezzel szemben 96 %-ot mutat, mely szinte teljes egészében a vásárolt élelmiszer költségeit takarja, csupán nettó 11.960,- Ft került elköltésre poharak, ételmintás üvegek egyéb konyhai felszerelések beszerzésére.

Óvodai nevelés szakfeladat bevételének teljesülése 118 %-os. Itt kerül könyvelésre Vének Község Önkormányzatának hozzájárulása (600 ezer forint), és Győri Többcélú Kistérségi Társulás által biztosított támogatások (1.391 e Ft), illetve a 2009. évi pénzmaradvány felhasználásával kapcsolatban jelentkező bevétel (35 ezer forint). A TKT által biztosított támogatás 132 %-os. Ez azzal magyarázható, hogy 2009. évben a Kistérségi Társulás visszatartott az előző évi hozzájárulásból egy meghatározott összeget. Illetve a 2009. IV. n. évi logopédiai oktatásra vonatkozó hozzájárulást is csak 2010. év elején kapta meg az önkormányzat. Azonban tudni kell azt is, hogy a 2010. évre vonatkozó TKT támogatásból az óvodánál is tartott vissza összeget a kistérség, ez az összeg 144 ezer forint.

A szakfeladat kiadásainak teljesülése a módosított előirányzathoz képest összességében 98 %-os, ez nagyon jónak mondható. Ha az egyes 5-ös főkönyvi számokat megvizsgáljuk, láthatjuk, hogy a bérek és annak vonzatai szinte 100 %-ra teljesültek. A dologi kiadások összességében 78 %-os teljesülést mutatnak, a víz, karbantartási költségek, valamint a gázfogyasztás után fizetendő költségek maradtak el a 100 %-os teljesüléstől. A felújításra betervezett 9.800 ezer forint nem volt elegendő, amint már a bevezetőben is említettem, mivel az épület felújítása 10.151.755,- Ft-ba került.

A szöveges tájékoztatást a mellékelt táblázatok számszakilag is kiegészítik.

Tisztelt Képviselők !

Az önkormányzatok által közösen fenntartott másik intézmény a Körjegyzőség, költségvetését 33.755 ezer forinttal fogadták el a testületek, a teljesüléssel kapcsolatosan az alábbiakról szeretném tájékoztatni a testületeket:

- A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992 évi XXIII. törvény az elmúlt évben többször is módosult, ennek egyik jelentős pontja a cafetéria rendszer bevezetése. A cafetéri rendszer helyi alkalmazását a Kisbajcs és Vének Községek Körjegyzőségének Közzolgálati szabályzata határozza meg, melynek

alapján a dolgozók saját maguk választhatják ki a szabályzatból juttatásaikat. A dolgozók többsége a meleg-étel utalványt választotta a nettó 251 ezer forintos keretből.

- Az 5 község által fenntartott építésügyi társulás finanszírozásának jelentős részét Nyúl községe átvállalta (plusz 1 fővel kapcsolatos kiadások 50 %-át biztosítja).
- A költségvetésben elfogadott TAKARNET program beszerzésre került, bekerülési költsége 87.500,- Ft. A rendszerhez való hozzáférés ezzel az egyösszegű befizetéssel 7 évre biztosított. De a szolgáltatás igénybevétele jogszabályban meghatározott esetekben ingyenes (pl. közigazgatási hatósági eljáráshoz, hagyatéki eljáráshoz stb.), a többi szolgáltatásért meghatározott díjat kell fizetnie a körjegyzőségnek.
- Az irattári anyagok rendezése, a II. félévre húzódott át szerződés alapján augusztus első hetében el is végezték a munkát, melynek bekerülési költsége 250 ezer forint.
- Tavasszal OGY képviselői választás volt, októberben pedig helyhatósági választásra került sor, mind két esetben a pénzügyi lebonyolítást a körjegyzőség számláján kellett végezni.
- A körjegyzőségnek 2009. évről jelentkező pénzmaradványa (45 ezer forint) teljes mértékben kötelezettséggel terhelt volt.
- A körjegyzőségénél felmerülő kiadásokat 2010. évtől öt szakfeladaton kellett nyilvántartani, melyből az év vége előtt egyet megszüntettek. A szakfeladatok a jegyzőségen végzett munkák alapján kerültek megbontásra.
- A fenntartó gesztor önkormányzat 400 ezer forintot különített el jutalom kifizetésére, mellyel a körjegyzőség eredeti előirányzata megemelkedett.
- A körjegyzőség működése, a kiadások teljesülése nagyban összefügg a gesztor önkormányzat mindenkor pénzügyi helyzetével. Itt is el kell mondani, hogy elsődlegesen a dolgozók alapbéreinek és azok vonzatainak kifizetése, valamint a működtetéshez szükséges legalapvetőbb eszközök biztosítása volt a cél. A költségvetésbe betervezett egyéb juttatások abban az esetben kerültek kifizetésre, amikor ezt az önkormányzatok anyagi helyzete lehetővé tette.
- mindezekon túl már csak a mindennapi munkához elengedhetetlenül szükséges irodaszerek és fenntartási költségek (program követések, gépek kisebb karbantartása stb.) kerültek kifizetésre. Azonban azt is el kell mondani, hogy az elmúlt évben két választás is volt, mely nagyban hozzájárult a körjegyzőség irodai költségeinek csökkentéséhez.

A Körjegyzőség szakfeladatain teljesült bevételekről és kiadásokról részletesen a következőket tudjuk elmondani:

A Körjegyzőség önkormányzatok általi támogatása az **Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások elszámolása** szakfeladaton jelenik meg. A hozzájárulás teljesülése 97 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva, melyet – a fenntartói hozzájárulások megérkezése után - Kisbajcs község utal át teljes mértékben a körjegyzőség számlájára.

Az **Önkormányzati jogalkotás** szakfeladaton jelenik meg a körjegyző bérének, járulékainak valamint a közvetlenül kapcsolódó költségeknek (telefonköltség) 50 %-a. A teljesülés a módosított előirányzathoz képest 103 %-os. 2010. év elején a szakfeladatok szétbontása alkalmával csak a bér és annak járulékai kerültek megbontásra, az egyéb közvetlen költségek (telefon, utiköltség) megbontására nem adódott lehetőség, ezért magasabb egy kicsivel a teljesítés.

Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysége szakfeladaton került megtervezésre és elszámolásra az igazgatási és építésügyi feladatokat ellátók, a hivatalsegéd teljes bére és járulékai, valamint a körjegyző juttatásainak 50 %-a. Ide került átvezetésre év végén a pénzügyi igazgatási szakfeladaton megjelenő kiadások és bevétele is. (Erről a szakfeladatról még félévkor és háromnegyed évkor még beszéltünk.) A bérek teljesülése a módosított előirányzathoz viszonyítva 97 %-ot mutat. Továbbá itt kerül elszámolásra az épülettel kapcsolatos kiadások és a munkához szükséges egyéb dologi kiadások (irodaszer, folyóirat, programok egy része stb.). Az irodaszerek beszerzésével kapcsolatos felhasználás 126 %-os, mely elsődlegesen a sok fénymásolópapírnak tudható be. A szakfeladaton eredeti előirányzatként 100 ezer forint került betervezésre bevételként. Ennek teljesülése 160 %-os, mely a visszafizetett biztosítási díjakból (75 ezer forint), az előző évi pénzmaradvány felhasználásából (45 ezer forint), valamint építésügyi igazgatási szolgáltatások díjából (40 ezer forint) tevődik össze.

Adó, illeték kiszabás, beszédés adóellenőrzés szakfeladatnak a neve is meghatározza az itt elszámolható költségeket. A kiadások teljesülése 101 %-os a módosított előirányzathoz képest.

Tisztelt Képviselők!

A közösen fenntartott intézmények mindegyikénél jelentkeztek problémák a 2010. évi gazdálkodás során, azonban úgy vélem, hogy ezek a gondok megoldódtak, jobb odafigyeléssel, és még szigorúbb gazdálkodással a problémák kiküszöbölésre kerültek. Azonban azt is tudni kell, hogy az intézményeknél jelentkező problémák egy része az önkormányzatokat is sújtó pénzhiánynak tudható be.

A közös fenntartott Nefelejcs Napköziotthonos Óvoda és Körjegyzőség 2010. évi gazdálkodásáról ennyit kívántam elmondani. Kérem, hogy a kiadott táblák és szöveges beszámoló alapján a tájékoztatót elfogadni szíveskedjenek.

Kisbajcs, 2011. április 11.

Kamocsai Sándor

polgármester

2010. normatív- és kistérségi támogatások összesen

	Kisbajcs	Kisbajcs	Kisbajcs	Kisbajcs
Jogcím megnevezése	Eredeti	Módosított	Tény	Eltérés
Napi 8 órát meghaladó (2009/2010)	4 543 333	4 543 333	4 230 000	-313 333
Napi 8 órát meghaladó (2009/2010)	1 880 000	2 036 667	2 115 000	78 333
Intézményi társulás (2009/2010)	653 400	653 400	580 800	-72 600
Intézményi társulás (2009/2010)	242 000	242 000	302 500	60 500
Kedvezményes óvodai étkeztetés	520 000	520 000	520 000	0
Állami támogatások összesen:	7 838 733	7 995 400	7 748 300	-247 100
Jogcím megnevezése	Eredeti	Módosított	Megfizetett	Eltérés
TKT támogatás bejáró gyermekek	560 000	560 000	560 000	0
TKT támogatás helyből járó gyermekek	280 000	280 000	280 000	0
TKT támogatás bejáró gyermekek	140 000	280 000	66 150	213 850
TKT támogatás helyből járó gyermekek	70 000	140 000	0	140 000
TKT támogatások összesen:	1 050 000	1 260 000	906 150	353 850

Közös fenntartású intézmények 2010. évi bevételeinek alakulása

Megnevezés/szakfeladatok	Óvodai intézményi étkeztetés	Óvodai nevelés	Összesen
Egyéb saját bevétel	1852		1852
Hozam és kamat bevételek			0
Önkormányzatok sajátos működési bevétele			0
Támogatás értékű működési bevétel		1990	1990
Támogatás értékű felhalmozási bevétel			0
ÁH. Kívülről átvett működési pe.			0
ÁH. Kívülről átvett felhalmozási pe.			0
Felhalmozási bevételek			0
Önkormányzatok költségvetési támogatása		16439	16439
Pénzforgalmi bevételek	1852	18429	20281
Pénzforalom nélküli bevételek, Kisbajcs h.		10814	10814
Pénzmaradvány		35	35

Bevételek összesen	1852	29278	31130
--------------------	------	-------	-------

Közös fenntartású intézmények 2010. évi kiadásainak alakulása			
Megnevezés/szakfeladatok	Óvodai intézményi étkeztetés	Óvodai nevelés	Összesen
Személyi juttatások		11029	11029
Munkaadókat terhelő járulékok		2676	2676
Dologi kiadások	4452	2555	7007
Egyéb folyó kiadás		266	266
Támogatás értékű működési kiadás			0
Támogatás értékű felhalmozási kiadás			0
Áh. Kívüle átadott működési pe.			0
Áh. Kívülre átadott felhalmozási pe.			0
Felújítás		10152	10152

Beruházás			0
Pénzforgalmi kiadások	4452	26678	31130
Pénzforgalom nélküli kiadások			
Költségvetési kiadások	4452	26678	31130
Létszám		5	5

Közösen fenntartott intézmények kiadásainak alakulása

Szakterület száma	Szakterület megnevezése	Eredeti előirányzat	Előirányzat változás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesülés %-ban
562912-1	Óvodai intézményi étkeztetés	4 620	0	4 620	4 452	96
851011-1	Óvodai nevelés	18 530	8 600	27 130	26 678	98
	Összesen	23 150	8 600	31 750	31 130	98

Közösen fenntartott intézmények bevételeinek alakulása

Szakterület száma	Szakterület megnevezése	Eredeti előirányzat	Előirányzat változás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesülés %-ban
562912-1	Óvodai intézményi étkeztetés	2 000	0	2 000	1 852	93

851011-1	Óvodai nevelés	1 685		1 685	2 025	118
	Kisbajcs önkormányzat	11 626		11 626	10 814	93
	Állami támogatás	7 839	8 600	16 439	16 439	100
	Összesen	23 150	8 600	31 750	31 130	98

Előirányzat módosítások:	8 599 646
Kereset kiegészítés	642979
Óvoda felújítás	7800000
Utólagos igény	156667

Bevételi többletek, lemaradások				
Kiadási megtakarítások és többletek kimutatása				
Megnevezés	Bevételek		Kiadások	
	Többlet	Lemaradás	Megtakarítás	Túlköltekezés
óvodai intézményi étkeztetés		-148	168	
Óvodai nevelés	340		452	
Kisbajcs önkormányzat		-812		
Állami támogatás				
összesen	340	-960	620	0
A.) 2010. évi kiadási többletek és bevételi lemaradások			0	
B.)2010. évi pénzmaradvány befolyásoló tényezők				
2010. évi állami normatíva visszafizetés			-247	
Tkt támogatás			354	

Kimutatott előirányzat maradvány	107
----------------------------------	-----

Közös fenntartású intézmények 2010. évi bevételeinek alakulása			
Megnevezés/szakfeladatok	Önkormányzati igazgatási tevékenység	Önkormányzatok támogatása	Összesen
Egyéb saját bevétel	116		116
Hozam és kamat bevételek			0
Önkormányzatok sajátos működési bevétele			0
Támogatás értékű működési bevétel		34090	34090
Támogatás értékű felhalmozási bevétel			0
ÁH. Kívülről átvett működési pe.			0
ÁH. Kívülről átvett felhalmozási pe.			0
Felhalmozási bevételek			0
Önkormányzatok költségvetési támogatása			0
Pénzforgalmi bevételek	116	34090	34206
Pénzmaradvány	45		45
Bevételek összesen	161	34090	34251

Közös fenntartású intézmények 2010. évi kiadásainak alakulása				
Megnevezés/szakfeladatok	Önkormányzati jogalkotás	Önkormányzati igazgatási tevékenység	Adó kivetésével, behajtásával kapcsolatos elszámolások	Összesen
Személyi juttatások	2307	19679	2660	24646
Munkaadókat terhelő járulékok	516	4687	652	5855
Dologi kiadások		3025	2	3027
Egyéb folyó kiadás	31	481	63	575
Támogatás értékű működési kiadás				0
Támogatás értékű felhalmozási kiadás				0
Áh. Kívüle átadott működési pe.				0
Áh. Kívülre átadott felhalmozási pe.				0
Felújítás				0
Beruházás				0
Pénzforgalmi kiadások	2854	27872	3377	34103
Pénzforgalom nélküli kiadások				

Költségvetési kiadások	2854	27872	3377	34103
Létszám	0,5	7,5	1	9