

**Előterjesztés és általános indoklás
az Önkormányzat 2010. évi zárszámadásáról szóló
11/2011. (V. 03.) önkormányzati rendelethez**

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2010. évi költségvetési beszámoló anyagát a 2010. évi költségvetési rendeletünk, illetve annak négy módosítása alapozza meg. Összességében megállapítható, hogy Alsónémedi Önkormányzata a tavalyi évben is biztos alapokon gazdálkodott, likviditási gondjai nem voltak, kötelezettségeinek pontosan, határidőben eleget tudott tenni. Az Önkormányzat bevételeinek teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 62,98 %-os.

Az intézményi működési **bevételeink** között szinte minden soron túteljesültek az előirányzatok. Ennek egyik fő oka, hogy bérleti díjakból jóval többet szedtünk be a tervezettnél, s mivel 2010. január 01-jétől nem lakás célú ingatlanok bérbeadása tekintetében bejelentkeztünk az ÁFA hatálya alá, így ez a többlet az ÁFA bevételekben is megmutatkozik. Ez természetesen kiadási oldalon is jelentkezik, hisz a forgalmi adót be kell fizetnünk. A másik ok, hogy szabad pénzeszközeinket folyamatosan lekötöttük, sőt volt egy 2009-ről áthúzódó betétünk, ami 2010-ben jól kamatozott. Az idén sajnos ez már nem lesz így. Összességében intézményi működési bevételekből 50,37 %-kal többet szedtünk be, mint a módosított előirányzat.

Az eredetileg tervezett 543,5 millió forinttal szemben több mint 570 millió forintot szedtünk be a négy adónemből, s a pótlék és bírság címen befolyt összeg is 3,5 millió forint. Sajnos SZJA „bevételünk” negatív előjelű, mivel az iparüzési adóerő-képesség miatti befizetési kötelezettségünk több, mint az az összeg, amely az Alsónémediből befizetett SZJA –ból alanyi jogon járna a településnek (a költségvetési törvény alapján az SZJA 40 %-át kapják az önkormányzatok, melyből 8 % alanyi jogon, 32 % pedig az adóerő-képesség szerint kerül elosztásra).

Bevételeinket növelte a 2009. évi normatíva elszámolása. E tétel összességében 3,3 millió forinttal emelte költségvetésünk főösszegét.

A lakosságtól útfelújításra betervezett összegnek csak egy része érkezett számlánkra, a teljesítés itt 80,95 %-os. Ennek oka a Képviselő-testület előtt ismert, az idei évben hozott rendelettel próbáljuk a helyzetet rendezni.

A kiadások között 838 ezer forinttal szerepel a szeméttelep rekultivációja, ehhez természetesen a megállapodásnak megfelelően bevétel is tartozik. 2010-ben 2.496 eFt-ot fizetett be az ügyfél, melyből 2.126 eFt a pénzmaradvány része (ez 2011-ben kerül majd kifizetésre). Azért több a pénzmaradvány, mint a be- és kifizetés különbsége, mert 2009-ről is volt maradvány.

Az óvodában munkahelyi vendéglátásból azért nem szerepel bevétel, mert az ottani étkezők valamennyien beleférnek az Önkormányzattól kapott 14.000,- Ft összegű melegétkeztetési támogatásba.

A **működési kiadások** teljesítése a módosított előirányzathoz 90,98 %-os. Az igazgatás szakfeladaton nagy az eltérés a módosított előirányzathoz képest, melynek oka, hogy előirányzatként itt szerepel majdnem 460 millió forint értékben a megmaradt tartalék.

Szerepeltetni kell zárszámadásunkban a Kisebbségi Önkormányzatok éves beszámolóját is, tevékenységüket részletesen a 11., 11/A. és a 11/B. számú melléklet tartalmazza. Ismeretes, hogy az őszi választásokon megszűnt a Bolgár Kisebbségi Önkormányzat, viszont megalakult az Örmény Kisebbségi Önkormányzat. Látható, hogy bevételeik és kiadásaik eredeti előirányzata 566 eFt, módosított előirányzata 1.152 eFt volt. Kiadásaik teljesítése 91,84 %-os, ezen belül természetesen a bolgárok mindent elköltöttek, míg az örmények nem költöttek az elmúlt évben semmit. Ennek az is az oka, hogy későn kapták meg az állami támogatást. Bevételeik teljesítése 100,0 %-os. Természetesen a kapott állami támogatás fölött ők rendelkeznek, így az elmúlt évben megmaradt 94 eFt a pénzmaradványuk része, azt az idén elkölthetik.

A segélyezésre szánt keretbe minden főbb típusnál belefértünk, ahol nem, ott belső átcsoportosítással megoldottuk a problémát.

Az iskolánál minden kiemelt előirányzat teljesítése 93 és 98 % között van, kivéve a felhalmozási kiadásokat. Ennek oka, hogy az informatikai normatívát nem teljes egészében költötte el az iskola, illetve amit elköltött belőle, az sem mind felhalmozási kiadás.

A Művelődési Ház és Könyvtár kapcsán a rendezvényekre biztosított összeg egy része maradt meg.

Személyi juttatások címen 322.470 eFt a teljesítés, ez az előirányzat 96,67 %-a. A **munkaadókat terhelő járulékok** teljesítése 96,19 %-os, 77.896 eFt. A **dologi kiadások** pedig a módosított előirányzathoz viszonyítva 83,74 %-ra teljesültek.

Felújításaink és beruházásaink a tavalyi évben nagy összegeket emésztettek fel.

A legnagyobb tételt a Toldi, Árpád, Hunyadi, Kistói utcák felújítása jelentette, ez közel 76 millió forintos kiadással járt. Ehhez 37,5 millió forintot pályázaton nyertünk.

Ezen kívül is végeztünk különböző útfelújításokat (pl. Sertéstelepi út) és az óvodában korszerűsítettük a fűtési rendszert.

Összességében a **felújítások** körében a teljesítés **103,35 %-os**, mondhatjuk, hogy mindent elvégeztünk, amit terveztünk.

Beruházások kapcsán legjelentősebb kiadás a tavalyi évben a vállalkozói területen a földterület megvásárlása volt (75.751 eFt).

Jelentős kiadással járt a Nap, Hold, Akácfa, Arany J. utcák aszfaltozása (53.516 eFt), mely munkálatokat önerőből végezte el önkormányzatunk.

2009-ben elkészült a település központ terve, 2010-ben pedig elkezdődött a kivitelezés. A sportpálya kerítése, a kamerarendszer kialakítása és a játszótér rendben el is készült, a templom körüli tér díszburkolatának problémája pedig mindenki számára ismert. A teljesített kiadások között nem szerepel sem a kamerarendszer sem a sportpálya kerítése, mivel ezeket a számlákat csak az idén kellett kifizetni. Természetesen a pályázati pénzből még egy fillért sem hívtunk le, az a díszburkolat elkészülte után lesz esedékes.

Megvásároltuk a Juhász-féle ingatlant és a Kövesi-féle házat.

Költöttünk még szoftverekre, kamerára, LADA Samara gépkocsi rendbetételére, bútorvásárlásra és számítástechnikai eszközök beszerzésére.

Beruházásokra 2010-ben **185.622 eFt-ot** költött az önkormányzat, amely **94,41 %-a** a módosított előirányzatnak.

Örvendetes, hogy a **normatíva** elszámolások során nincs visszafizetési kötelezettségünk, sőt az önkormányzat kap még 1.078 eFt-ot.

Az Önkormányzat **pénzmaradványa** 2010. december 31-én 795.657 eFt.

Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány:

Kincstárjegyek értéke	634.967 eFt
Szállítói kötelezettségek	3.605 eFt
Kisebbségi választások	21 eFt
Örmény Önkormányzat maradványa	94 eFt
ABÉVA Kft. konyha	50.000 eFt
Iskola informatikai normatíva	300 eFt
Zsin Géza fényképezőgép vásárlás	50 eFt
Dabasi Mentőszolgálat támogatása	30 eFt

Mazsorett csoport vitrinvásárlás	50 eFt
Községért Alapítványtól kapott támogatás	2.000 eFt
Szemételep rekultiváció Acsai befiz.	2.126 eFt
Fő út 56. vételár hátralék	5.000 eFt
Fordított Áfa (Nap, Hold, Akácfa, Arany J. utcák)	11.592 eFt
312/2010.(12.14.) KT hat. (TÉR-T-TREND Kft)	5.000 eFt
<i>Szabad pénzmaradvány (tartalékba helyezendő)</i>	80.822 eFt

A pénzmaradvány tételes elszámolását és elfogadását a rendelet 11. §-a tartalmazza.

Ugyan nem melléklete a költségvetési beszámolóknak, de tájékoztató jelleggel **be kell mutatnunk** mérlegünket, vagyonkimutatásunkat, valamint pénzeszközeink változását. Ebből kiderül, hogy a több, mint 795 millió forintos pénzmaradvány mellett (amely tartalmazza a 635 millió forintos kincstárjegyeink értékét) adott kölcsöneink összege 300 millió forint. Értékpapírjaink viszont nincsenek, mert a gázkötvény utolsó részletét tavaly megkaptuk, az Ázsiai részvényt pedig kincstárjegyre váltottuk.

Az Önkormányzat 2010. év folyamán vagyonát gyarapította, a vagyon értéke 6.617. 785 eFt-ról 6.709.329 eFt-ra emelkedett. Ez 1,4 %-os növekedésnek felel meg.

A tavalyi évben is **sikerült** Önkormányzatunknak úgy gazdálkodnia, hogy év végén ne legyen hitelállományunk, így könyvvizsgáló által nem kell zárszámadásunkat auditáltatni.

A Képviselő-testületnek meg kell alkotnia a 2010. évi zárszámadásról szóló rendeletét.

Rendeletalkotási javaslat:

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja /2011.(..) önkormányzati rendeletét az Önkormányzat 2010. évi zárszámadásáról.

Alsónémedi, 2011. április 11.

Vincze József
polgármester

**Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
11/2011. (V. 03.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat
2010. évi zárszámadásáról**

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 82. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a 18. §-ban meghatározott feladatkörében eljárva, figyelembe véve továbbá az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben és az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009.(XII.19.)sz. Korm. rendeletben meghatározottakat, a 2010. évi gazdálkodásának zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveire.

2. §

Az Önkormányzat költségvetési szervei:

- a) önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv: Polgármesteri Hivatal
- b) önállóan működő költségvetési szervek:
 - Széchenyi István Általános Iskola
 - Szivárvány Napköziotthonos Óvoda
 - Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2010. évi költségvetésének teljesítése

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi költségvetése teljesítésének

- a) összes kiadási főösszegét 1.164.549 ezer forintban,
- b) összes bevételi főösszegét 1.044.997 ezer forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi költségvetése teljesítésének költségvetési kiadási főösszegét 1.054.417 ezer forintban, költségvetési bevételi főösszegét 977.393 ezer forintban állapítja meg.

Költségvetési létszámkeret

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési záró létszámkeretét 115 főben határozza meg, melynek részletezését az 1. számú melléklet címenként és szakfeladatonként tartalmazza.

A költségvetési bevételek

5. §

Az Önkormányzat 2010. évi teljesített költségvetési bevételeinek címenkénti és forrásonkénti részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetési kiadások

6. §

(1) Az Önkormányzat 2010. évi teljesített működési, fenntartási és felhalmozási kiadásait kiadás nemenkénti részletezésben a 3. számú melléklet tartalmazza. A teljesített – továbbá eredeti és módosított előirányzat szerinti – kiadásokat költségvetési szervenként és kiemelt előirányzatonként szakfeladatos bontásban a 3/A. számú (Polgármesteri Hivatal), a 3/B. számú (Széchenyi István Általános Iskola), a 3/C. számú (Szivárvány Napköziotthonos Óvoda) és a 3/D. számú melléklet (Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár) tartalmazza.

(2) Az önkormányzati hivatal teljesített – továbbá eredeti és módosított előirányzat szerinti - kiadásait feladatonként a 4. számú melléklet tartalmazza.

7. §

(1) Az Önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadása összesen 266.876 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervei 2010. évi teljesített - továbbá eredeti és módosított előirányzat szerinti - felújítási és felhalmozási kiadásait célonkénti és feladatonkénti részletezésben a Képviselő-testület a rendelet 5. számú melléklete szerint jóváhagyja.

Tartalékok

8. §

Az Önkormányzat 2010. évi tartalékainak alakulását és év végi állományát a Képviselő-testület a 6. számú melléklet szerint jóváhagyja.

A költségvetési kiadások és bevételek

9. §

A működési célú bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását a Képviselő-testület a 7. számú melléklet szerint jóváhagyja.

10. §

A felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását a Képviselő-testület a 8. számú melléklet szerint jóváhagyja.

A pénzmaradvány

11. §

- (1) Az Önkormányzat a 2010. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált pénzmaradványát - mely tartalmazza a diszkont kincstárjegyek állományát is - 795.657 e Ft-ban hagyja jóvá. A pénzmaradvány részletezését a 9. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat a pénzmaradvány felosztását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány:

Kincstárjegyek értéke	634.967 eFt
Szállítói kötelezettségek	3.605 eFt
Kisebbségi választások	21 eFt
Örmény Önkormányzat maradványa	94 eFt
ABÉVA Kft. konyha	50.000 eFt
Iskola informatikai normatíva	300 eFt
Zsin Géza fényképezőgép vásárlás	50 eFt
Dabasi Mentőszolgálat támogatása	30 eFt
Mazsorett csoport vitrinvásárlás	50 eFt
Községért Alapítványtól kapott támogatás	2.000 eFt
Szeméttelép rekultiváció Acsai befiz.	2.126 eFt

Fő út 56. vételár hátralék	5.000 eFt
Fordított Áfa (Nap, Hold, Akácfa, Arany J. utcák)	11.592 eFt
312/2010.(12.14.) KT hat. (TÉR-T-TREND Kft)	5.000 eFt
<u>Szabad pénzmaradvány (tartalékba helyezendő)</u>	80.822 eFt

Egyéb rendelkezések

12. §

Az Önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását (vagyonkimutatás, mérleg) a Képviselő-testület a 10. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §

A Bolgár és az Örmény Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi beszámolóját részletesen a Képviselő-testület a 11., 11/A. és a 11/B. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

Záró rendelkezések

14. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Alsónémedi, 2011. április 11.

Vincze József
polgármester

dr. Deák Erzsébet
jegyző