

Előterjesztés

PÉNZMARADVÁNY - FELHASZNÁLÁS

A zárszámadáshoz kapcsolódó anyag a pénzmaradvány felosztása, melyre már az előterjesztésben utaltam. Az átadott, valamint az integrált intézményekkel az átadás, átszervezés idején elszámoltunk úgy, hogy az előirányzatokat rendeztük, pénzmaradvány így évközben nem volt aktuális. 2007. december 31-én egy önálló intézményünk volt az ÁMK, az ott keletkezett pénzmaradvány felhasználásra írásban benyújtotta erre vonatkozó kérelmét, ami a zárszámadási anyag mellett megtalálható.

A pénzmaradvány és eredmény-kimutatás a 14/c,d mellékletben látható a 15/A. számú melléklet pedig az intézmények kérelme szerint került kitöltésre.

A pénzmaradvány kimutatás nem a bevétel és kiadás pénzforgalmi egyenlegét mutatja, ez látható 15. sz mellékletben. Befolyásolja a számviteli szabályok szerint az előző évben keletkezett vállalkozás eredménye ez 18.399 eFt, amit az alaptevékenységre használtunk fel, így nem terheli adófizetési kötelezettség. Befolyásolja még a függő, átfutó tételek forgalma. Ez teljesen életszerű a költségvetési szervekre vonatkozó sajátosságokból adódik ezeket a számviteli szabályokat külön kormányrendelet szabályozza. Könyvvizsgálóval egyeztetve kerül a pénzmaradvány jóváhagyásra módosítási javaslatban.

Dévaványa Város Önkormányzat 2007. évi módosított pénzmaradványa 224 882 641 Ft, a 15 sz. melléklet 19 sorában az összesen oszlopban látható. Levezetése teljesen azonos a központi formanyomtatvány tartalmával. A 2008. évi előirányzat módosítás során ezzel az összeggel nő a 3/2008.(II.29.) ör rendelet forrásoldal a kiadás pedig a Képviselő-testületi döntés alapján. Az ÁMK módosított pénzmaradványa 184 110 Ft.

Mindenképpen indokolni kell, mert az összeg nagysága szokatlan, de semmiképpen sem azt jelenti, hogy szabadon költhető. A 2008. évi költségvetés tervezésénél szerepel olyan címen forrás, hogy pénzforgalom nélküli bevétel, összege 145 939 e Ft, ez már a módosított pénzmaradvány elkölthetőségét csökkenti. Az óvatosság elve azt diktálja, hogy a Magyar Horizont kft. által ideutalt iparüzési adó feltöltés címén 27 495 eFt-ot , május 31-ig a bevallás megismeréséig tegyük tartalékba. A 2008. évi költségvetés elfogadásakor 16 415 eFt hiánnyal volt egyensúlyban a költségvetés, akkor ennek forrását hitelfelvétellel váltottuk ki, most mindenképpen a hitel elkerülése végett javasoljuk, hogy a pénzmaradvánnyal váltsuk ki azt. A „Szemünk Fénye Program „világításkorszerűsítésből eredő kiadásunk nő, mivel a KEOP pályázatok elbírálásának elhúzódása, valamint a pontos beszerelés helye a munkavégzésig tisztázódott. Eredeti előirányzatként ilyen címen 3 810 eFt került betervezésre, és a szerződésmódosítással egyezően, mivel hamarabb kész lett a munka, így 5 025 eFt szükséges, tehát a különbséget biztosítani kell. Javaslatként, ha a szabad felhasználású pénzmaradvány tartalékba kerül, akkor a tartalék terhére 1 215 eFt-ot biztosítani erre a kiadási jogcímre.

Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 2 330 eFt. Évvégén hasonlóan más központosított előirányzathoz, leutalásra került (késői szerződéskötés) az ÁMK intézményben történő felhasználással 1968 eFt. A felhasználás jogcíme: Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások integráció, képességkibontakoztatás. A többi rész 362 eFt pedig pedagógus szakvizsga, továbbképzés támogatása címen, 2008. június 30-ai elszámolási határidővel.

Az ÁMK 184 eFt saját gazdálkodási körében képződött, eszközbeszerzés pótlásra szeretné felhasználni.

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiekben leírtak megerősítik azt, hogy a módosított pénzmaradvány részben a leírtak szerint kötelezettséggel terhelt, részben pedig azért van, mert látható a beszámolóban, hogy a céltartalék soron a fejlesztési célt szolgáló saját forrás rész nem került felhasználásra, így azokat a célokat folytatni kell, és a 2008-as évben javaslatként a „megmaradt szabad pénzmaradvány” legyen a forrása.

- Módosított pénzmaradvány:	224 883 e Ft
- Belterületi belvízrendezési célok megvalósítására:	145 939 e Ft
- Helyi adó „túlfizetés,, miatt:	27 495 e Ft
- Átmeneti hitel kiváltása miatt:	16 415 e Ft
- ÁMK pénzmaradvány igénye:	184 e Ft
- Működési tartalék:	3 545 e Ft
- Fejlesztési tartalék:	31 305 e Ft

A működési és fejlesztési tartalék a polgármesteri hivatal gazdálkodási körében képződött pénzmaradvány. A tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

Mivel az intézmények pénzmaradványát külön és forintban kell jóváhagyni, így kérem, hogy az előterjesztésben leírtak szerint a következő javaslatot terjesztem elő.

Határozati javaslat:

...../ **2008.(IV.24.) Kt. hat.**

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2007. évi pénzmaradványát az alábbiak szerint állapítja meg:

Az önkormányzat 2007. évi költségvetési zárszámadása alapján a módosított pénzmaradvány összege **524 882 641 Ft**.

Általános Művelődési Központ pénzmaradványa **184 110.-Ft**, melyet eszközbeszerzésre felhasználhat.

Déaványa Cigány Kisebbségi Önkormányzatnak pénzmaradványa nem keletkezett.

Polgármesteri Hivatal módosított pénzmaradványa	524 698 531.-Ft
- Fejlesztési célú pénzmaradvány:	145 939 000.-Ft
- Működési célú pénzmaradvány:	2 330 000.-Ft
- Fejlesztési tartalék:	347 720 000.-Ft
- Általános tartalék:	24 108 931.-Ft
- Normatív támogatás elszámolás ellenőrzéséig zárolás:	4 600 600.-Ft

Felelős: Pap Tibor polgármester
Szűcsné Horváth Margit Gazdálkodási irodavezető

Határidő: döntés után