

Az Ámr. 157/D § (1) bekezdésében hivatkozott 22. sz. melléklet 1.2.5 pontjában foglaltaknak megfelelően Dévaványa Város Önkormányzat 2009. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklását a 249/2000. (XII.24.) Korm.rendelet 40. § (4)-(11) bekezdésben előírt tartalmi követelményeknek megfelelően az alábbiak szerint közlésem.

1. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Dévaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete az 2009. évi költségvetésben vállalt feladatai végrehajtásához biztosította a forrást, az előirányzott feladatok megvalósultak. Az intézményi feladatellátás terén változás nem volt.

Az ÁMK intézménynél az ellátottak létszámáról és az egyéb feladatokról:

Az oktatási ágazatban kimutatott létszámadatok 8 hónapra a 2008. október 1-ei létszámot mutatja, a 4 hónapra megjegyzésnél pedig 2009. október 1-e létszámot. A bölcsődei ellátottak száma a tényleges gondozási napok alapján kiszámított éves adat, ugyanígy az étkezők is.

▮ Bölcsődei ellátottak száma:	14 fő	
▮ Óvodai ellátottak száma:	8 hónapra 259 fő	4 hónapra 242 fő
▮ Általános iskolai oktatás:		
1-4 évfolyamon ellátottak	8 hónapra 327 fő	4 hónapra 327 fő
5-8 évfolyamon ellátottak	8 hónapra 368 fő	4 hónapra 366 fő
▮ Alapfokú műv. oktatásban:	8 hónapra 202 fő	4 hónapra 210 fő
▮ Napközis foglalkoztatás:	8 hónapra 270 fő	4 hónapra 403 fő
▮ Kedvezményes étk. részesülők	434 fő	
▮ Ingyenes tankönyvben részesülők	388 fő	

Könyvtár:

▮ Beiratkozottak száma	1 786 fő, könyvtárhasználók száma	27 104 fő.
▮ Kölcsönzött dokumentumok:		27 238 db.
▮ Könyv és bekötött folyóirat száma:		38 833 db.
▮ Hang és-kép dokumentum száma:		800 db.
▮ Elektronikus dokumentum száma:		279 db.

Művelődési Ház:

- ▮ Rendszeres művelődési formák a kórus, a népzenei csoport, a népművészeti csoportok közül a textil csoport. Helyet kapnak különböző tanfolyamok, előadások tábora, kiállítások, műsorok, rendezvények.

Múzeumi rendezvényekről:

- ▮ Szervezett szakmai rendezvények száma 13 alkalom, iskolai oktatást segítő foglalkozások 89, szabadidős gyermek- és felnőtt foglalkozások száma 122. Látogatók száma 4223 fő, ebből ingyenes látogató 4003 fő, az összes látogatókból diákok 3 197 fő, kedvezményes áru belépőt fizetők 155 fő. Állandó kiállítások száma 5, időszaki kiállítások száma 8, külső helyszínen 3.

Strandfürdő és Gyógyászat:

- ▮ 2009. évben a látogatók száma 13 809 fő (6 éven aluliakkal együtt), ebből a nyári szezonban 12 057 fő, szezonon kívül 1752 fő.

- 3 rendezvénynek adott helyet (8 napon át), Röplabda bajnokság, Dobfesztivál, Családi csobbanás.

A feladatellátáshoz a foglalkoztatott létszám alakulását intézményenként a rendelettervezet 6. számú melléklete mutatja.

2. Bevételi források és azok teljesülése

A bevételek önkormányzati szintű részletezését jogcímenként, ezen belül a források megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

Adatok= ezer forint

Bevételi jogcímek	eredeti ei. 4/2009.(II.27.) önk.rend.	Módosított ei. 4/2010. (II.26.)	teljesítés 2009. XII.31	teljesítés megoszlása %
Intézményi működési célú bev.	193 463	260 216	260 214	11,5
Önkormányzatok sajátos műk.bev.	413 929	470 262	470 262	20,7
<i>ebből SZJA helyben maradó rész+jöv.különbség mérséklés címén juttatott tám.</i>	275 838	230 700	230 700	
Felhalmozási és tőkejellegű bev.	2 282	13 435	13 435	0,6
Támogatás értékű bevételek	545 462	311 135	311 137	13,7
<i>Ebből: felhalmozási célra</i>	479 929	130 210	130 210	
Költségvetési támogatások	474 580	622 962	622 962	27,4
<i>ebből: felhalmozási célú</i>		69 682	69 682	
Támogatási kölcsönök visszatérülése	17 353	17 735	17 735	0,8
Felhalmozási hiány	125 954			
Költségvetési bevételek	1 773 023	1 695 745	1 695 745	74,7
Pénzforgalom nélküli bevételek	56 219	576 928	576 928	25,4
Hitelfelvétel /működési hiány/	47 983			
Finanszírozási bevételek	104 202	576 928	576 928	
Mindösszesen bevételek:	1 877 225	2 272 673	2 272 673	100,00

Az intézményi működési bevételek 260 214 e Ft összegben teljesültek 2009. évben, ami az összes bevételből 11,5 %- részt jelent. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva 34,5 %-os növekedést mutat. A polgármesteri hivatal gazdálkodási körében az egyéb saját bevétel csökkent ez a B-2 jelű táblában látható. Ez azonban csak technikai jellegű, mert a mezőgazdasági támogatás a költségvetés módosításakor átkerült a 13. sorba, a támogatásértékű bevételekhez a fő összeg változatlanul maradása mellett. Ugyancsak a polgármesteri hivatal gazdálkodási körében látható többletbevétel, ami technika jellegű, (a fordított adózás miatt.) Az intézményi bevételek alakulása soron jelentős szerepet játszott a kötvény lekötéséből, a szabad pénzeszközök lekötéséből származó bevétel

Az ÁMK oktatási intézménynél az intézményi működési bevétel az eredeti előirányzathoz viszonyítva 2,4 %-os növekedést mutat főleg az étkezők számának változásából, ez a bevétel a tanulói létszám ismeretében jól tervezhető.

A Strandfürdő intézménynél ezen a jogcímen az eredeti előirányzathoz viszonyítva a teljesített adat 33, %-os növekedést jelent, ami részben az óvatos tervezésből adódik, valamint nagyban befolyásolja az elért eredményt az időjárás és nem utolsósorban a három rendezvény, amit a feladatellátás bemutatásánál nevesítettünk.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételei 470 262 e Ft összegben teljesültek. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva 13,6 %-os növekedést jelent és a mindösszesen bevételből

20,7 % részt képvisel. A teljesített adatoknál látható, hogy a helyi adóbevételek és az önkormányzatot megillető személyi jövedelemadó bevételek összege közel azonos. Az adó bevételek év közbeni túlteljesítéséről tájékoztattuk a Képviselő-testületet. Az iparüzési adóbevétel túlteljesítésének „eredménye”, hogy a jövedelemkülönbség mérséklés címén kiegészítésként előirányzott központi költségvetésből eredő támogatás a nettó finanszírozás keretében levonásra került. Az iparüzési adóbevétel teljesített adatánál meg kell említeni, hogy az adóelőleg feltöltésnél teljesített többletbefizetés csak az adóbevallás feldolgozása után derül ki, (egy tétel 40 725e Ft) hogy a bevétele megillet-e bennünket, vagy vissza kell fizetni az adózónak. Tehát a teljesített adatok között van egy ilyen tétel is. A gépjárműadó bevételünk is túlteljesült, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 9,6 %-kal nőtt.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek teljesített adata 13 435 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 11 153 e Ft többletbevételt jelent. A vagyoneértékesítésről a Képviselő-testület döntött, évközben rendeztük az előirányzatát. Legnagyobb tétel az erdőértékesítés.

Támogatásértékű bevételek teljesített adata 311 137 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 43 %-os lemaradást mutat. Jogcímenként azonban látható, hogy a **Támogatásértékű működési bevételek teljesített adata** eredeti előirányzathoz viszonyítva majdnem megháromszorozódott, 65 533 e Ft-ról 180 927 e Ft-ra. A teljesült bevételekből a Polgármesteri Hivatalnál képződött nagyobb összeg éves szinten 169 110 e Ft, az alábbiak szerint: (adatok = ezer forint)

▮ Megelőlegezett gyermektartásdíj	2 325
▮ Városi jegyző által működtetett szakértői bizottság támogatása	520
▮ Béres Alapítvány támogatása udvari játékok beszerzésére	600
▮ Mozgáskorlátozottak támogatása	2 000
▮ Jövedelemkülönbség mérséklésről történő év végi elszámoláskor megmaradó összeg felosztása a kiegészítésben részesülő önkormányzatok között	2 791
▮ Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	6 583
▮ Agrártámogatások (hazai és uniós)	61 597
▮ Szoc.földprogram működtetéséhez támogatás	4 300
▮ TÁMOP -3.1.4-08/2-2009-0068 kompetencia alapú oktatás tám.	19 939
▮ Egészségügyi ellátás finanszírozása (védőnői ellátás)	12 196
▮ Iskolatej program MVH támogatása	2 791
▮ Közhasznú, közmunkaprogram támogatása	19 898
▮ Európai Parlament tagjai választásának lebonyolítása	1 636
▮ Ecségfalva önkormányzat támogatása megállapodás alapján	14 992
▮ Szeghalom Kistérség többcélú Társulás támogatása	16 394
▮ Sport Nap támogatása	100
▮ MVH anyajuh tartás támogatása 105 támogatási jogosultság	263
▮ Kulturális Szakemberek továbbképzésének támogatása	120
▮ Szűnyog gyérités kifizetett számlák visszaigényelt része	55
▮ ÁMK gazdálkodási körében főleg pályázaton nyert pénz	7 772
▮ Strandfürdő és Gyógyászat járóbeteg-szakellátás	3 272
▮ Déványai Cigány Kisebbségi Önkormányzat támogatása	773

A támogatás értékű felhalmozási bevételek eredeti előirányzatban 479 929 e Ft, teljesített adata 130 210 e Ft. Az uniós pályázatok utófinanszírozásából adódó a lemaradás, valamint a

közbeszerzési eljárások lefolytatása is késlelteti a munka megkezdését így a támogatás lehívását is.

Európai uniós támogatások teljesített adata, 130 210 e Ft összesen az alábbiak szerint: (adatok = ezer forint)

Városi örökség megőrzése DAOP-5.1.2/B-2008-0011	16 179
Községi közlekedés DAOP-3.1.2-2008-003	23 075
Általános Iskola felújítás DAOP-4.2.1/2F-2f-2009-0011	90 956

A költségvetési támogatások az összes bevételhez viszonyított aránya 27,4%, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 31,3 %-os növekedést jelent. A növekedés a központosított előirányzatokhoz, pályázatokhoz és a normatívákhoz kapcsolódik. Az előző két támogatási tétel előre nem vagy nem pontosan tervezhető. Ez a költségvetési forrás normatív alapon jár, de pályázati formában jutunk hozzá, ha a kiírt feltételeknek megfelelünk. Ebből adódik a túlteljesítés. Felhasználása célhoz kötött. A költségvetési támogatás másik nagy jogcíme a szociális feladatokhoz kapcsolódik, az egyes jövedelempótló támogatások visszaigényléséből, ami szintén nem tervezhető pontosan. Részletesen bemutatva.

A teljesítés az alábbiak szerint alakult: 619 294 e Ft (adatok = ezer forint)

Normatív hozzájárulás, lakosságszámhoz kötött	26 813
Normatív hozzájárulás, feladatmutatóhoz kötött	335 265
Központosított előirányzatok	111 586
Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz	6 188
Egyes jöv.pótló ellátások támogatása	139 204
LEKI Strandfürdőnél vezetékcsere	238

Központosított teljesített előirányzatok célonként, összege 111 586 e Ft

Prémium évek program pályázat alapján	11 223
Óvodáztatási támogatás	200
Belterületi belvízrendezési célok támogatása II. ütem	69 444
Közoktatási ágazat támogatása összesen	10 855
Kereset kiegészítés költségvetési szerveknél foglalkozt. részére	16 357
Kisebbségi önkormányzat támogatása	773
Könyvtári érdekeltség növelő támogatás	215
Közműfejlesztési támogatás	58
Nyári étkeztetés támogatása	2 461

Egyes jövedelempótló támogatás ellátásonként, összege 139 204 e Ft

Időskorúak járadéka	3 097
Rendszeres szoc.segély támogatása	15 658
Ápolási díj támogatása	20 922
Lakásfenntartási támogatás	22 834
Rendelkezésre állási támogatás	11 756
Közfoglalkoztatás támogatása	64 918
Szociális szakemberek továbbképzés támogatása	19

A kölcsönök visszatérülése az összes bevételhez viszonyított aránya 0,8 %, 17 735 e Ft, az eredeti előirányzathoz viszonyítva a túlteljesítés 2, 2 %.

Pénzforgalom nélküli bevételek teljesített adata 576 928 e Ft, ami az eredeti előirányzatot többszörözi. Ennek oka, hogy a kötvénykibocsátásból származó pénzeszköz nem került felhasználásra, azt átmenetileg betétként kezeltük, ezért pénzmaradványként kell számításba venni. Olyan pénzmaradvány, ami kötelezettséggel terhelt, működési és felhalmozási célt szolgál

3.Intézményfinanszírozás

Az intézményfinanszírozás a halmozódás kiszűrése miatt az csupán tájékoztató adat. Az eredeti előirányzat tervezése megalapozott volt, a teljesített adatokon ez jól látható. Az év közbeni előirányzat módosításokra azért volt szükség, mert a központosított támogatások, - ami a közoktatási támogatások soron bemutatásra került-, felhasználása célhoz kötött, előirányzatát biztosítani kellett az intézménynek.

Felhalmozási célra az ÁMK 6 612e Ft-ot költött, ebből felügyeleti szervi támogatás 2 263 e Ft volt, 4 349 e Ft pedig pályázaton nyert pénzeszköz. A fürdő 1 648 e Ft-ot használt el felhalmozási célra, intézményfinanszírozás volt a forrása.

Jelen előterjesztés részét képező zárszámadási rendelettervezet 18. számú mellékletében bemutatásra került a normatív állami hozzájárulás elszámolása, ahol az igényelt összeghez viszonyítva a visszafizetési kötelezettség egyenlegében 580 e Ft. Ez adódik plusz igényből az ÁMK- nál 65 e Ft, és visszafizetési kötelezettség az üdülőhelyi feladatok miatt 645 e Ft, mert a hozzájárulás az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett idegenforgalmi adó minden forintjához 2 forint , ebből adódóan a tervezés idején bázis adatok alapján nagyobb bevételt vártunk.

A költségvetési kapcsolatok elszámolásáról a pénzmaradvány előterjesztés részében lesz szó.

Forrásainkat összegezve: a 2009. évi költségvetés eredeti előirányzatát 1 877 225 e Ft-főösszegben hagyta jóvá a Képviselő-testület, 47 983 e Ft hitelfelvétellel volt egyensúlyban. A felhalmozási hiány kezelésére kötvénykibocsátás felhasználását tervezete a Képviselő-testület, célonkénti döntések alapján. Az évközi előirányzat módosítások után a fő összeg 2 272 673 e Ft-ra módosult. A módosítás az előző évi pénzmaradvány igénybevételével nőtt, a kötvénykibocsátásból és az átmenetileg fel nem használt felhalmozási bevételekből. Hitelfelvételre nem volt szükség.

4.Kiadások nagysága és azok teljesülése

A teljesített kiadásokat a rendelkezésre álló forrás nagysága határozza meg. A teljesített bevétel fő összege 2 272 673 e Ft, a teljesített kiadás pedig 1 848 841 e Ft. A különbséget a tartalékok jelentik, mert abból akkor lesz teljesített adat, ha a megvalósítandó feladaton kerül elszámolásra.

A működési kiadások 66,7 %-ot jelentenek az egészből, azon belül a bér és járulécai 53,3%-ot.

A kiemelt kiadási előirányzatokat, a teljesített adatok alakulását, megoszlását az alábbi táblázaton keresztül mutatjuk be.

Adatok = ezer forint

Kiadási előirányzatok jogcímei	eredeti ei. 4/2009.(II.27.) önk.rend.	Módosított ei. 4/2010. (II.26.)	Teljesítés XII.31.	teljesítés megoszlása %
Személyi jellegű kiadások	433 420	512 074	512 073	27,7
Munkaadókat terhelő járulékok	140 553	145 292	145 293	7,9
Dologi kiadások	353 436	412 732	412 406	22,3
Egyéb folyó kiadások	172 933	162 776	162 776	8,8
Általános tartalék	19 127	134 775		
Működési kiadások összesen	1 119 469	1 367 649	1 232 548	66,7
Felhalmozási kiadások	663 872	571 616	571 615	30,8
Céltartalék	75 922	288 730		
Kölcsönnyújtás	5 500	8 559	8 559	0,5
Költségvetés kiadások összesen	1 864 763	2 241 554	1 812 722	98,0
Hiteltörlesztés	12 462	14 178	14 178	0,8
Pénzforgalom nélküli kiadások		21 941	21 941	1,2
Finanszírozási kiadások	12 462	36 119	36 119	2,0
Kiadások mindösszesen	1 877 225	2 272 673	1 848 841	100,0

A személyi jellegű kiadások mindösszesen kiadásból 27,7%-ot jelent, az eredeti előirányzatához viszonyítva 18,2%-os növekedést mutat. Meg kell jegyezni, hogy a 2009. évi teljesített adatok között a közmunkaprogramra, közcélú, közhasznú foglalkoztatásra 97 001e Ft-ot fizettünk ki, ami egész éven át 97 fő foglalkoztatását jelentett statisztikai létszámban. Bérigényes ágazatban a munka erőgazdálkodás fontos feladat, hogy a szakmai munka és az ellátott feladat minősége, hatékonysága biztosítva legyen.

A munkaadók által fizetendő közterhek 2009. július 1-től a csökkentek a társadalombiztosítási járulékalap függvényében. Érezhető a csökkenés, mert széles kört érintett a változás, a járulékcsökkenés 143 000,- Ft/hó keresetig volt kedvező.

A dologi kiadások az összes kiadásból 22,3 %-ot jelent, az eredeti előirányzat viszonyítva pedig 16,7 % -os növekedést. A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzés soron az intézményeknél és a polgármesteri hivatalban is volt olyan egyszeri beszerzés, ami itt jelentkezik, évközben pótelőirányzatot biztosított rá a Képviselő-testület. Ilyen volt a művelődési ház udvarrendbetételéhez vásárolt anyag, székek, asztal, szabadtéri színpad rendbetétele. Az ÁMK-nál a pályázati pénzek egy részének felhasználása készletbeszerzésre, a fürdőnél a bejárókhoz térkő vásárlás ez a teljesség igénye nélkül. Mindezekkel az áfa kiadás is nő. A dologi kiadás között jelentős részt jelent még a szolgáltatási kiadások, így az összes közüzemi számlák, az iskolánál a vásárolt élelem, a mezőgazdasági szolgáltatások, a pályázat írás kiadásai, és ezek áfa részei.

Az egyéb kiadások a mindösszesen kiadásból 8,8 % -ot jelent. Legnagyobb kiadási jogcím az önkormányzat által folyósított kiadások. A bevételeknél a visszaigénylésből adódó támogatás

bemutatásra került, a kiadásokról pedig jelen előterjesztés részét képező zárszámadási rendelettervezet mellékletében ellátásonként került bemutatásra. Hasonlóan az átadott pénzeszközök is e mellékletben kerülnek bemutatásra, amiről évközben mindig egyedileg dönt a Képviselő-testület úgy annak felsorolását mellőzöm.

A fejlesztési kiadások nagysága 571 616 e Ft, az egész kiadásból 30,8 % -ot költöttünk e célra. A felhalmozási kiadásokból a felújítási kiadás 83 560 e Ft, a felhalmozási célú pénzeszközátadás 4 891 e Ft. A felhalmozási kiadásokról részletes kimutatás a rendelettervezet 9. mellékletében kimutatásra került, így ennek felsorolása szükségtelen.

A kölcsönök nyújtása a mindösszesen kiadásból 0,5 %-ot jelent. Itt kerül elszámolásra a munkahelyteremtő támogatás visszafizetendő része. 2009. évben a teljesített összegben a BABYDREAM Kft-nek nyújtott támogatás 4 000 e Ft, az otthonteremtési támogatás 3 725 e Ft, a Dévaványa Kulturális és Művészetoktatási Alapítványnak kölcsönadott pénzeszköz 584 e Ft.

Pénzforgalom nélküli kiadások technikai jellegű, a 2008. évi vállalkozás eredménye visszaforgatva az alapfeladatra, így az kiadásként jelenik meg, összege 21 941 e Ft.

5. Értékpapír, hitelműveletek alakulása

A 2009-es költségvetési évben hitelfelvételre nem került sor, értékpapírral nem rendelkezett az önkormányzat. A kötvényforrás felhasználása még nem kezdődött, így betétlekötéssel került hasznosításra. Az elért kamathozam 41 607 e Ft volt, a fizetett kamat pedig 16 056 e Ft volt. Hiteleink törlesztése a hitelszerződésben rögzített ütemezés szerint történt.

6. A dolgozói létszám alakulása

A Képviselő-testület a 2009. évi engedélyezett álláshelyet 221 főben határozta meg. Ebből 31 fő köztisztviselő, 163 közalkalmazott teljes munkaidős, 7 fő közalkalmazott részmunkaidős, 19 fő teljes munkaidős munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó dolgozók, 1 fő részmunkaidős. Évközben a feladatellátás racionálisabb megszervezéséből adódóan 1 fő álláshely megszüntetésére került sor oly módon, hogy a dolgozó bekapcsolódott a prémiumévek programba. Két fő közalkalmazott létszámnövekedés volt feladat bővülésből adódóan. A tényleges átlagos statisztikai létszám 287 fő ebből 30 fő köztisztviselő, 159 fő közalkalmazott teljes munkaidős, 7 fő közalkalmazott részmunkaidős. A munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó foglalkoztatottak létszáma 32 fő. Közélcélú foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 59 fő.

A 2009. évi dolgozói létszám alakulását a zárszámadási rendelettervezet 6. számú melléklete tartalmazza.

7. Vagyon alakulása

2008. december 31-én az eszközök bruttó értéke 4 956 893 e Ft, 2009. december 31-én pedig 5 554 261 e Ft. A növekedés bruttó értékben 597 368 e Ft, ami 12 %-os növekedést jelent. Ha a vagyonelemeket külön-külön nézzük, akkor a befektetett eszközök növekedése a 719 654 e Ft, a forgóeszközök sor pedig csökkenést mutat, ami a pénzkészlet csökkenéséből van. A növekedés a jelen előterjesztés részét képező zárszámadási rendelettervezet mellékletében célonként került bemutatásra. A rendelettervezetben pénzforgalmi adatok vannak, ezen túl átadásra került a Békés megye 9 település belterületi vízrendezési célok megvalósítása érdekében Dévaványa településen címzett támogatással megvalósított beruházás, az átadott vagyon értéke 208 822 e Ft.

Az önkormányzat tulajdonából kikerült ingatlanok, valamint az egyéb jogcímen történt változások átvezetése megtörtént a számviteli és az ingatlan vagyonszerkezetben is.

Déaványa Város Önkormányzat vagyon változása főbb vagyonelemenként:

Megnevezés	2008. XII.31 Bruttó érték	2009. XII.31 Bruttó érték	Halmazott elszámolt é.cs.	Nullára leírt eszközök brztto értéke
Immateriális javak	40 713	26 558	7 746	6 096
Tárgyi eszközök	2 907 870	3 633 936	566 513	126 665
Befektetett pü. Eszközök összesen	138 215	130 052		
Üzemeltetésre átadott eszközök	1 209 790	1 225 696	308 605	
Befektetett eszközök összesen	4 296 588	5 016 242	882 864	132 761
Forgóeszközök	660 305	538 019		
Eszközök mindösszesen	4 956 893	5 554 261	882 864	132 761

Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) Korm. rendelet 44/A. §-a alapján a az önkormányzati vagyon kimutatásának az eddig betervezett kimutatásokon túlmenően tartalmazni kell:

- ▮ A „0”-ra leírt, de használatban lévő, illetve használaton kívüli eszközök állományát. Ezekről készült tételes kimutatás a gazdálkodási irodában található meg, értéke 132 761e Ft.
- ▮ Az önkormányzat tulajdonában lévő, külön jogszabály alapján érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát, ide tartoznak a Helytörténelmi Gyűjteményben található régészeti leletek, kép- és hangarchívumok, gyűjtemények, kulturális javak. (EM/1)
- ▮ A mérlegben értékkel nem szereplő készfizesítő kezességvállalással kapcsolatos kötelezettségeket. Ilyen a Déaványai Víziközmű Társulat által felvett és 2009. december 31- én fennálló hitelállománya után.
- ▮ a 4-es öblözet megvalósításához a fennálló hitelállomány 38 372 999.- Ft, a hitelszerződés lejáratára 2010. december 10.

8. Közvetett támogatásokról

A zárszámadási rendelettervezet 16. számú melléklete mutatja a közvetett támogatásokról szóló kimutatást. Közvetett támogatásnak minősül a képviselő-testület által önkormányzati

rendeleteiben szabályozott díjelengedések, valamint a jogszabály által biztosított kedvezmény, menetesség. A 2009-as költségvetési évben ennek összeg 3 447 e Ft volt.

A lakások és helyiségek bérletére vonatkozó szabályozásról szóló 42/2006.(XII.15.) önkormányzati rendelet alapján biztosított kedvezmény mindazoknak a bérlőknek, akik az önkormányzati törvényből adódó feladatok ellátása érdekében, mint szakemberek részesültek. 2009. évben 6 fő szakember részesült ilyen címen támogatásban, 147 e Ft összegben.

Gépjárműadóról szóló 1991 évi LXXXII. törvény mentességet biztosít mozgáskorlátozottság miatt, ebből 129 adózó 1 556 e Ft mentességben részesült, kedvezményben 352 adózó 781eFt támogatásban részesült.

Magánszemélyek kommunális adójáról szóló 27/2007.(XI.30.) önkormányzati rendelet alapján 41 fő részesült közvetett támogatásban, így 8 fő méltányossági kérelem alapján adóelengedésben ebből adódóan 56 e Ft adóbevétel kiesés. 33 fő alanyi mentességben részesült ebből 231 e Ft adóbevétel kiesés volt.

Az alapfokú művészetoktatásban fizetendő térítési díjakról és tandíjakról szóló 7/2006.(III.1.) önkormányzati rendelet alapján a térítési díj valamint a tandíj mérséklésére címén 48 tanuló részesült támogatásban, ami 562 e Ft térítési díjból származó bevétel kiesést okozott.

Az elkészített kimutatás tartalmazza az elévülés, valamint a behajthatatlanságból történő törlések összegét. 477/2009.(XI.26.) Kt.hat. alapján 5 esetben, összesen 114e Ft összegben került leírásra a tartozás.

9. Önkormányzatunk hosszú távú kötelezettségei

A hosszú távú kötelezettségeink számszaki bemutatását a zárszámadási rendelettervezet 17. számú melléklete tartalmazza évenkénti bontásban a gördülő tervezés időintervallumához igazodóan.

A komposztáló megvalósításához felvett hiteltörlesztés és a kötvényforrás törlesztése 2009. évben kezdődött, a kamatfizetések és tőketörlesztés időpontjai féléves periódusban történik.

Hitelállományunk a 2009. december 31-én:

MFB ÖKIF hitel (komposztáló építéshez)	41 610 000,- Ft
Bérletépítési hitel	31 518 000,- Ft
Kötvényforrás (2009. XII.31-ei árfolyamon számítva)	354 833 000, - Ft

10. Költségvetési ellenőrzés

A költségvetési ellenőrzésre vonatkozó szabályozást Dévaványa Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának Szervezeti és Működési Szabályzat 2. sz. melléklete tartalmazza, amelyet a 432/2009.(X.29.) Kt. határozatával hagyott jóvá a Képviselő-testület.

A 2009. évi ÁSZ ellenőrzés és a Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás Belső Ellenőrzési Munkacsoportja is külön ellenőrizte a FEUVE működését.

Az ellenőrzés megállapításait az azokra tett javaslatokat, intézkedéseket külön napirendként tárgyalja a Képviselő-testület.

A 2. számú melléklet a Költségvetési Ellenőrzés:

- || A szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje
- || Az ellenőrzési nyomvonal
- || A belső ellenőrzési kötelezettség, az ellenőrzést végző személyi/szervezet jogállásának, feladatának meghatározása
- || Táblázatok, folyamatábrák, mellékletek

Fentiekből adódik, hogy a folyamat épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzéshez a szabályozás megtörtént. Aktualizálása szükséges ezt mindkét ellenőrzés javasolta.

A költségvetés tervezési és zárszámadási készítési folyamatban a belső kontroll megbízhatósága jó volt. (Forrás: ÁSZ jegyzőkönyv I. Összegző megállapítások, következtetések, javaslatok 17. oldal)

Tervezési folyamatokról. A kiépített ellenőrzési nyomvonal a korábbi évek tapasztalatai alapján jól működik.

A központi jogszabályi rendelkezésből adódóan. A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény új szabályozást nyújt, melyet 2009. évben végrehajtottunk. Ez az alapító okiratok, az SZMSZ felülvizsgálatát jelentette, valamint az önállóan működő és gazdálkodó valamint önállóan működő költségvetés szerv között a gazdálkodással kapcsolatos munkamegosztás és felelősségrendjéről szóló megállapodásokat. A Képviselő-testület határozataival elfogadta az alapító okiratokat, amit Magyar Államkincstár Regionális Igazgatóságához benyújtottuk, és az alapító okirat alapján a költségvetési szervek bejegyzésre kerültek a közhiteles nyilvántartásba.

Végrehajtással kapcsolatos feladatokról: pénzgazdálkodással kapcsolatos feladatokhoz kapcsolódóan intézkedés született arról, hogy a kötelezettségvállalások írásba foglalása minden esetben megtörtént, azt csatoltuk az utalványrendeletre. A működtetést megalapozó szabályzatok aktualizálása folyamatos.

A 2009. évi beszámolóval egyidejűleg ennyiben szerettem volna tájékoztatást adni a FEUVE működéséről. Az ellenőrzés során figyelembe vettük és hasznosítottuk a külső ellenőrzés által megfogalmazott ajánlásokat, javaslatokat.

11. A kisebbségi önkormányzat

a Dévaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2009. évi zárszámadását 2010. április 12-én tárgyalta. Az anyag elkészült. Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy a CKÖ teljesített bevétele 809 e Ft, kiadása 809 e Ft. Pénzmaradványa nem volt. A Dévaványa Kisebbségi Önkormányzat beszámolójáról elfogadott határozat tartalma változatlan formában beépítésre került Dévaványa Város Önkormányzat rendelet tervezetébe.

12. Könyvvizsgálattal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség.

Könyvvizsgálói feladat ellátása külön jogszabály alapján kötelező, ami állandó könyvvizsgálói szolgáltatásra terjed ki. Egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatások igénybevételére, külön felszámított díjra 2009. évben nem került sor. A tájékoztatási kötelezettséget a számviteli törvény módosítása tette kötelezővé, amelyet a költségvetési szervezetek is alkalmazni kell.

A 2009. évi könyvvizsgálói záradék az előterjesztés mellékletét képezi. A Független Könyvvizsgálói Jelentés Záradék részében az auditálási eltérést az éves egyszerűsített mérleg auditálási eltérések oszlopban bedolgoztuk, a fő összeg változatlan maradása mellett.

13. Dévaványa Város Önkormányzat részesedéseinek 2009. évi tulajdoni részeiről
zárszámadáshoz

adatok Ft -ban

MEGNEVEZÉS	Tulajdoni részesedés	Tulajdoni hányad %-os arány
E. ON. Zrt. Debrecen	90 000	
Déli -Autópálya Debrecen	100 000	
Dél-Alföldi Regionális Fejlesztési Zrt.	309 000	0, 11
OTP és Kereskedelmi Hitel Bank Rt.	110 000	
Kistermelők Sertésfelvásárló Szövetkezet	100 000	30, 3
Bm. Váll. Övezet KHT	500 000	14
Bm. Vízművek Zrt. Békécsaba	57 078 000	2, 5
Csabai Raktárszövetkezet	120 000	
Összesen:	58 407 000	

A zárszámadás tárgyalása során a teljesített adatok kerülnek bemutatásra, aminek forrását, célját eldöntötte a Képviselő-testület. Fontos azonban a következtetések levonása, a jó döntések továbbfolytatása, az esetleg kevésbé jó döntések újragondolása, megalapozottabb előkészítése.

A 2009. évi költségvetés eredeti előirányzata 1 877 225eFt volt bevétellel kiadással egyezően, a módosított előirányzat 2 272 673 e Ft.

A teljesített bevétel 2 272 673eFt, a teljesített kiadás 1 848 841e Ft volt. Az előterjesztés mellett a bevételekről is kiadásokról található táblázatok intézményenként és összesítve mutatják kiemelt előirányzatonként a teljesített adatokat. Az előterjesztés része a 2009. évi zárszámadásról készített rendelettervezet, valamint a 2009. évi összevont, egyszerűsített tartalmú költségvetési beszámoló.

A 2009. évi költségvetés végrehatásáról szóló rendelettervezet

2 272 673 e Ft bevétellel,

1 848 841 e Ft kiadással és

415 462 e Ft pénzmaradvánnyal került elfogadásra

A vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye 21 272 e Ft.

Dévaványa, 2010. május 31.

Szűcsné Horváth Margit
gazdálkodási irodavezető