

Előterjesztés

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2009. április 30-án tartandó ülésére

Tárgy: A 2008. évi zárszámadás elfogadása, pénzmaradvány elszámolás megtárgyalása döntéshozatal a felosztásáról.

Az önkormányzat 2008. évi költségvetési beszámolójával kapcsolatos könyvvizsgálói jelentés megtárgyalása és az egyszerűsített mérleg közzétételéről döntés.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi törvény 82.§ alapján készült el a 2008. évi zárszámadási rendeletervezet, valamint a külön törvény szerinti könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú- helyi önkormányzat és intézményei adatait tartalmazó- éves pénzforgalmi jelentés, könyvviteli mérleg, pénzmaradvány kimutatás és eredmény kimutatás, amit a polgármester a költségvetési évet követő 4 hónapon belül terjeszt a képviselő-testület elé. Fenti jogszabály alapján teszünk eleget a 2008. évi zárszámadásról készített előterjesztéssel és annak mellékletein keresztül.

A 2008. évi zárszámadás tárgyalása a munkatervben foglaltak szerint kerül megtárgyalásra. Az elkészített önkormányzati szintű éves költségvetési beszámolót a MÁK felé a megadott határidőben benyújtottuk.

Déaványa Város Önkormányzat 2008. évi költségvetésének módosított fő összege 2 179 290eFt-ban került meghatározásra, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 50,4%-os növekedést jelent. A növekedés az előirányzat módosításkor bemutatásra került. Most a teljesített adatokról.

A B-Ö jelű táblázat soraiban látható a bevételi előirányzat teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva, ami közel azonos, mert az utolsó költségvetés módosításakor a teljesített adatokhoz igazodva tettünk javaslatot a módosításra. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva pedig jelentős az eltérés főleg a kötvénykibocsátás miatt.

A kiadási előirányzat teljesítése az eredeti előirányzathoz viszonyítva 113,4 % növekedést, jelet, a módosított előirányzathoz viszonyítva 75,4 % . Ez utóbbi a tartalék előirányzat maradványából van, ami akkor lesz teljesített kiadás, ha a tartalék csökken a tartalékból teljesített kiadás pedig nő. Ezek az adatok a K-Ö jelű táblázatban jól láthatók.

A 2008. évi teljesített zárszámadási adatok azt mutatják, hogy a módosított költségvetés fő összege biztosította a tervezett feladatok forrását és az év közbeni képviselő-testületi döntések megvalósítását.

1. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Déaványa Város Önkormányzat a 2008. évi költségvetésben vállalt feladatainak eleget tett. Az intézményi feladatellátás terén változás nem volt. A városüzemeltetési gazdasági társaság létrehozásáról elindult egyfajta tárgyalás, de érdemi döntés még nincs.

Az Alapfokú Művészetoktatási Intézmények Szakmai Minősítő Testülete a közoktatás minőségbiztosításáról és minőségfejlesztéséről szóló 3/2002.(II.15.) OM rendelet alapján önkormányzatunk fenntartásában működő ÁMK gazdálkodási körében működő alapfokú

művészetoktatás intézményegységénél a 2008. évi minősítési eljárást lefolytatta, melynek eredményeként az intézmény a Kiválóra minősített alapfokú művészetoktatási intézményi címet elnyerte.

2007. évben az intézmények szervezeti átalakítása, integrálása más fenntartóhoz történő átadása lezajlott, így a 2008-as költségvetési év már az új felállásában került megtervezésre. A költségvetés 16 415eFt hitelfelvétellel volt egyensúlyba, de erre az év folyamán nem került sor. Ehhez nagyban hozzájárultak a kiírt és elnyert pályázatok sikerei. Benyújtott pályázatok száma 43 db, ebből 10 elutasításra került. A nyert pályázatokból a működést 18 066eFt támogatásrész biztosította a 19 006eFt összköltségből. Ezen a jogcímen legnagyobb pályázat a közmunkaprogram. Jelentős az oktatási ágazatban kiírt és nyert pályázatok, ami főleg az eszközbeszerzést szolgálta. A fejlesztési pályázatokat részletesebben célonként megismeri a Képviselő-testület, amikor annak benyújtásáról dönt, de számadás idején, ha összesítést készítünk a nyert pályázatok összköltsége 698 063eFt, hozzá a jóváhagyott támogatás 629 255eFt. (Az átlag saját erő rész 9,86 %) Ezek a számok a döntést tükrözik, megvalósításuk és pénzforgalmi adataik folyamatos.

Az ÁMK intézménynél az ellátottak létszámáról és az egyéb feladatokról:

Bölcsődei ellátottak száma:	16 fő	
Óvodai ellátottak száma:	8 hónapra 260 fő	4 hónapra 261 fő
Általános iskolai oktatás:		
1-4 évfolyamon ellátottak	8 hónapra 363 fő	4 hónapra 327 fő
5-8 évfolyamon ellátottak	8 hónapra 393 fő	4 hónapra 368 fő
Alapfokú műv. oktatásban:	8 hónapra 210 fő	4 hónapra 202 fő
Napközis foglalkoztatás:	8 hónapra 258 fő	4 hónapra 296 fő
Kedvezményes étk. részesülők	8 hónapra 375 fő	4 hónapra 375 fő
Ingyenes tankönyvben részesülők	382 tanuló	

Könyvtár:

- || Beiratkozottak száma 2 039 fő, könyvtárhasználók száma 21 319 fő.
- || Kölcsönzött dokumentumok 28 766 db.
- || Könyv és bekötött folyóirat száma 37 122db.
- || Hang és-kép dokumentum száma 887 db.

Művelődési Ház:

- || Az alapfokú művészetoktatási intézmény oktatási feltételei megteremtődtek, a rendezvények száma az átalakítás miatt néha más helyszínen került megrendezésre, de emiatt egyetlen ütemezett rendezvény sem maradt el. Rendszeres művelődési formák a kórus, a népzenei csoport, a népművészeti csoportok közül a textil csoport. Helyet kapnak különböző tanfolyamok, előadások tábor, kiállítások, műsorok, rendezvények.

Múzeumi rendezvényekről:

- || Szervezett szakmai rendezvények száma 12 alkalom, iskolai oktatást segítő foglalkozások 95, szabadidős gyermek- és felnőtt foglalkozások száma 208. Látogatók száma 4453 fő, ebből ingyenes látogató 4166 fő. Állandó kiállítások száma 5, időszakos kiállítások száma 7, külső helyszínen 3.

Strandfürdő és Gyógyászat:

- || 2008. évben a látogatók száma 13 181 fő (6 éven aluliakkal együtt)
- || 3 rendezvénynek adott helyet (8napon át), Röplabda bajnokság, Dobfesztivál, Családi csobbanás.

A feladatellátáshoz a személyi feltételek alakulását intézményenként a rendelettervezet 3/a számú melléklete mutatja.

2. Bevételi források és azok teljesülése

A bevételek önkormányzati szintű részletezését jogcímenként a B-Ö jelű táblázat tartalmazza, ezen belül a források megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

Adatok= ezer forint

Bevételi jogcímek	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés XII.31	teljesítés megoszlása %
Intézményi működési célú bev.	201 209	239156	239 337	10,98
Önkormányzatok sajátos műk.bev.	403 760	485 637	485 638	22,28
<i>ebből SZJA helyben maradó rész+jöv.különbség mérséklés címén juttatott tám.</i>	301479	265148	265149	
Felhalmozási és tőkejellegű bev.	44 348	14 632	14 632	0,67
Támogatás értékű bevételek	60 575	119 549	119 549	5,49
Költségvetési támogatások	559 488	725125	725126	33,27
<i>ebből: felhalmozási célú</i>	30 693	136 032	136 032	
Támogatási kölcsönök visszatérülése	17 395	22 435	22 435	1,03
Értékpapírok bevételei		300 531	300 531	13,79
Hitelfelvétel	16 415			0,00
Pénzforgalom nélküli bevételek	145 939	272 225	272 225	12,49
Mindösszesen bevételek:	1 449129	2 179 290	2 179 473	100,00

Az intézményi működési bevételek az egészből közel 11 %-ot jelent. Ezen a jogcímen elért bevétel az oktatási intézményeknél folyamatosan csökken azért, mert a kedvezményezett étkeztetési kategóriába egyre többen jogosultak, így annak bevétele állami támogatásként részben megtérül. A polgármesteri hivatal gazdálkodási körében elért többletbevétel többnyire technika jellegű, látható ez a B-2 tábla 3.1 sorában a fordított adózás miatt. Halmozódás van, ilyen jogcímen ez kétszer kiadás és egyszer bevétel. A hivatal gazdálkodási körében az előirányzat módosításkor kitértünk arra, hogy a mezőgazdasági bevételek nem a tervezett szerint alakultak, ugyanígy a támogatások leutalása is elmaradt. Az egyéb jogcímen teljesült nem tervezett bevétel a viharok helyreállításához értékesített építőanyagból van. A 2. sorban látható a feladatellátásból tervezett és elért bevétel, ami az alaptevékenység bevételein túl a szabadkapacitások kihasználásából származó bevételeket is tartalmazza.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételei az egészből 22,28 %-ot jelent. A B-Ö jelű táblázatban részelőirányzatonként látható, hogy az eredeti előirányzathoz viszonyítva 20,3 %-kal nőtt. Ez a túlteljesítés főleg helyi adóbevételek növekedéséből van, ugyanakkor látható, hogy az SZJA jövedelemkülönbség címén leutalt összeg pedig 36 331eFt-tal csökken. A táblázatban bemutatásra kerül az adóbevételek alakulása, ahol látható az egyes adónemek tervezett és teljesített adata.

Helyi adóbevételek alakulása: adatok= ezer forint

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés XII.31.
Vállalkozók komm.adója	2 500	2 854	2 854
Magánszemélyek komm.adója	22 000	20 952	20 952
Idegenforgalmi adó		663	663
Iparüzési adó	45 000	159 316	159 292
Helyi adók összesen	69 500	183 785	183 761
Pótlékok, bírság		1 367	1 367
gépjárműadó	26 000	28 104	28 128
Talajterhelési díj		559	559
Mindösszesen adóbevételek:	95 500	213 815	213 815

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek soron teljesített bevétel a tárgyi eszközértékesítésből teljesült, erről mindig egyedileg dönt a Képviselő-testület, úgy ismeri ezeket. Néhányat közülük, földterület értékesítés, csere és az Arany J. úti ingatlan. A felhalmozási célra átvett pénzeszköz azért nem teljesült, mert a 8-10 öblözet kivitelezése nem kezdődött el, és az átvett pénzeszköz ezt a célt szolgálná. A teljesített bevétel az egész bevételből 0,67 %-ot jelent.

Támogatás értékű bevételek teljesített adata 119 549eFt, 5,49 % -ot képvisel a forrásokból. Csak a legnagyobb tételek

Közhasznú foglalkoztatás támogatásából	23 746eFt,
Ecsegfalva önkormányzattól átvétel	17 500eFt,
TB finanszírozás (védőnők, fürdő)	14 703eFt,
Többcélú társulástól átvétel	27 918eFt,
Rendkívüli GYVT	5 626eFt,
2007.évi. jövedelemkülönbség "elosztásából"	6 986eFt,
Iskolatej program támogatása	1 528eFt,
Mozgáskorlátozottak támogatása	2 467eFt,
Intézményeknél elért bevétel	4 002eFt.

Legnagyobb rész a költségvetési támogatások az egészből 33,27%-ot jelent és ehhez tartozik, de külön sorba szerepel az SZJA jogcímen leutalt támogatás, azzal együtt vizsgáljuk a költségvetésből lehívható támogatást, úgy az 45,6%-ot jelent az egészből.

A normatív állami hozzájárulás 376 638eFt, részletezve a rendelettervezet 12. sz. mellékletben látható.

A B-Ö jelű táblázat 16 sora mutatja a központosított előirányzatokat. Ehhez a forráshoz igénylés, vagy pályázat útján jutunk. Legnagyobb tétel a belterületi belvízrendezési célok megvalósítására leutalt támogatás 69 444eFt, a bérintézkedésekhez tartozó támogatás 19 007 e Ft, létszámcökkentéshez és a prémiumévek programhoz kapcsolódó támogatások összege 31 621eFt. Közoktatás fejlesztési célok támogatására 4 055eFt-ot, esélyegyenlőséget és felzárkóztatást segítő támogatásokra pedig 1 880eFt-ot kaptunk. Az egyes jövedelempótló támogatások bevétele a kifizetett ellátások visszaigényelhető támogatásoktól függ. Az alábbi táblázaton keresztül mutatom be a kiadások nagyságát és a visszaigényelhető részt.

Adatok= ezer forint

Ellátások megnevezése	Kifizetett összeg	Visszaigényelt összeg
Nem foglalkoztatott személyek rendszeres szociális segélye	49 631	43 285
Időskorúak járadéka	3 351	2 987
Lakásfenntartási támogatás (normatív)	25 573	22 654
Ápolási díj	30 046	18 300
Ebből: alanyi jogú ellátás (járulékkal: 24 %)	20 221	18 300
Átmeneti segély	19 722	
Temetési segély	690	
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (helyi megállapítás)	10 682	
Rászorultságtól függő ellátás összesen:	139 425	87 226
Természetbeni ellátás (köz gyógy.,köztemetés,	1 671	
Önkormányzat által folyósított ellátások	141096	87 226
Ellátás után fizetendő járulékok	7 137	
Mozgáskorlátozottak támogatása	2 467	2 467
Közcélú foglalkoztatáshoz	12 290	12 588
Mindösszesen:	162 990	102 281

Az értékpapírok bevételei a kötvénykibocsátás miatt jelentős részt jelent a rendelkezésre álló forrásokból, 13,79 %. A pénzforgalom nélküli bevételek főleg az előre leutalt központosított előirányzat, és az elmaradt, átütemezett fejlesztések előirányzat maradványából van.

Az intézményfinanszírozás tájékoztató adat. Az eredeti előirányzat tervezése megalapozott volt, látható a teljesített adatokon. Az év közbeni előirányzat módosításokra nem volt szükség, mert a 2008. évi költségvetés rendeletmódosításkor 7 824eFt-tal csökkentettük az intézményfinanszírozás előirányzatát. Ez egyfelől jó dolog, mert takarékos az intézmény a bajt én inkább ott látom, hogy „leköt” bizonyos forrást ezzel. Ezen túl sok pályázatot sikerrel ír az intézmény, ami a működési kiadások finanszírozását pótolja. Felhalmozási célra az ÁMK 3 865eFt felügyeleti szervi támogatást használhatott fel, a fürdő 2 410eFt-ot, a helytörténeti gyűjtemény pedig 185eFt-ot.

3. Kiadások nagysága és azok teljesülése

A teljesített kiadásokat a rendelkezésre álló forrás nagysága határozza meg. A teljesített bevétel fő összege 2 179 473eFt, a teljesített kiadás pedig 1 643 650eFt.

Az önkormányzati szintű kiadásokat azok összetételét a K-Ö jelű táblázat mutatja és a kiadások megoszlását az pedig az alábbi táblázat.

A működési kiadások 76 %-ot jelentenek az egészből, azon belül a bér és járulékai 52, 6%. Nagyon fontos tehát a megfelelő létszámgazdálkodás úgy, hogy a szakmai munka biztosítva legyen.

Adatok = ezer forint

Kiadási előirányzatok jogcímei	eredeti ei.	módosított ei.	Teljesítés XII.31.	teljesítés megoszlása %
Személyi jellegű kiadások	466 503	497 593	497 593	30%
Munkaadókat terhelő járulékok	150 103	161 175	161 175	10%
Dologi kiadások	325 859	395 221	395 129	24%
Egyéb folyó kiadások	185 369	189 519	189 519	12%
Általános tartalék	15 200	116 278		0%
Működési kiadások összesen	1 143 034	1 359 786	1 243 416	76%
Felhalmozási kiadások/ felh.hitel törlesztés	235 026	354 995	354 995	22%
Kölcsönök nyújtása	5 000	21 567	21 567	1%
				0%
Céltartalék	66 069	419 270		0%
Pénzforgalom nélküli kiadások		23 672	23 672	1%
Kiadások mindösszesen	1 449 129	2 179 290	1 643 650	100%

A **személyi jellegű kiadások** mindösszesen kiadásból 30%-ot jelent. Az eredeti előirányzatához viszonyítva 6,7 %-os növekedést mutat, ami részben az előre nem tervezhető (bérpolitikai intézkedések támogatása) központosított előirányzat teljesítéséből van, eseti kereset kiegészítés sem volt tervezhető ugyanígy a közhasznú foglalkoztatás sem. Ennek a növekedésnek a forrása biztosított volt. Létszámcsökkentésből adódó végkielégítés, felmentésre járó illetmény egy esetben volt. Ezek a többletkiadások is a növekedést mutatják, amit a központi költségvetés szintén megtérített.

A **munkaadókat terhelő járulékok** a bérnövekedéssel egyenes arányban mozdul, fentiek miatt nőtt. Az összes kiadásból ez 10 %-ot jelent, a személyi juttatással 40 % a mindösszesen kiadásból, a működési kiadásból pedig 53 %.

A **dologi kiadások** is túlteljesültek az eredeti előirányzathoz viszonyítva, ami részben a viharok helyreállításával magyarázható. A kiadásból 24 %-ot jelent.

Az **egyéb kiadások** közül az önkormányzat által folyósított kiadások bemutatásra kerültek az átadott pénzeszközökről pedig évközben mindig egyedileg dönt a Képviselő-testület úgy annak felsorolását mellőzöm. A mindösszesen kiadás 12 %-át ezen a jogcímen teljesítettük.

A **fejlesztési kiadások** nagysága hiteltörlesztéssel 354 995eFt, az egész kiadásból 22 %-ot költöttünk e célra. A felhalmozási kiadásokról részletes kimutatás a 6 sz. melléklet szerint.

A **kölcsönök nyújtása** azért sokkal több, mint az eredeti előirányzat, mert részben a fogorvosi szakember támogatását megszavazta a Képviselő-testület visszatérítendő támogatással, részben pedig a viharokkal kapcsolatos többletkiadások is több jogcímen megjelennek a beszámolóban, így ezen a soron is.

Pénzforgalom nélküli kiadások technikai jellegű, a 2007. évi vállalkozás eredménye visszaforgatva az alapfeladatra, így az kiadásként jelenik meg.

4. Értékpapír, hitelműveletek és pénzmaradvány alakulása

A 2008-as költségvetési évben hitelfelvételre nem került sor.

Értékpapírok állományi számláján 2007. évről áthúzódóan 531eFt volt OTP Tőkegarantált Pénzpiaci befektetési jegy értékpapírba. Évközben egyszer ugyanilyen befektetéssel értékpapírt vásároltunk 20 000eFt-ért, majd beváltottuk a kibocsátó pénzintézetnél.

Az átmenetileg szabad pénzeszközeink az év során betétlekötéssel került hasznosításra. Az elért kamathozam 20 628eFt volt, a fizetett kamat pedig 9 910eFt volt.

A 2008. évben képződött pénzmaradvány elszámolásról külön előterjesztés készül.

5. A dolgozói létszám alakulása

A Képviselő-testület a 2008. évi dolgozói létszámot 214 főben határozta meg, 31 fő köztisztviselő, 170 közalkalmazott és 13 fő munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó dolgozók, akik a tervezett feladatok ellátását biztosították. Évközben a feladatellátás racionálisabb megszervezéséből adódóan 3 fő álláshely megszüntetésére került sor. A köztisztviselőknél 2 fő és 1 fő a közalkalmazottaknál, így tényleges létszám 29 és 169 fő lett. A munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó foglalkoztatottak létszáma nőtt. E foglalkoztatási formából a statisztikai létszám 40 fő, az érintett létszám 168 fő. Továbbfoglalkoztatási kötelezettségünk nem volt.

A 2008. évi dolgozói létszám alakulását a zárszámadási rendelettervezet 3/a. számú melléklete tartalmazza.

6. Vagyon alakulása

Déaványa Város Önkormányzat vagyonkimutatását a zárszámadási rendelettervezet 9/a. számú melléklete mutatja ahol látható, hogy 2007. december 31-én az eszközök bruttó értéke 4 700 150eFt, 2008. december 31-én pedig 4 956 893eFt. A növekedés 256 743eFt, ami 5,4 %-os növekedést jelent. Ha a vagyonelemeket külön-külön nézzük, akkor a befektetett eszközök növekedése a 281 881eFt, a forgóeszközök sor pedig csökkenést mutat, ami a pénzkészlet csökkenéséből van.

Az ingatlanok értéke nőtt, a tárgyévi fejlesztések befejezett és befejezetlen állományából adódóan, ugyanígy a gépek értéke is.

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 beterjesztett 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 119 669eFt.
- ▮ Az önkormányzat tulajdonában lévő, külön jogszabály alapján érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát, ide tartoznak a Helytörténeti Gyűjteményben található régészeti leletek, kép- és hangarchívumok, gyűjtemények, kulturális javak.
- ▮ A mérlegben értékkel nem szereplő készfizető kezességvállalással kapcsolatos függő kötelezettségeket. Ilyen a Déaványai Víziközmű Társulat által felvett és 2008. december 31-én fennálló két hitelállomány után.
 1. a 4-es öblözet megvalósításához a fennálló hitelállomány 38 372 999.- Ft, a hitelszerződés lejáratára 2010. december 10.
 2. a 7-es öblözet megvalósításához a fennálló hitelállomány 51 514 097.- Ft, a hitelszerződés lejáratára 2009. december 1.

7. Közvetett támogatásokról

A zárszámadási rendelettervezet 10. 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 2008-as költségvetési évben ennek összeg 2 946eFt volt.

A lakások és helyiségek bérletére vonatkozó szabályozásról szóló 42/2006.(XII.15.) ö.r. alapján biztosított kedvezmény mindazoknak a bérlőknek, akik az önkormányzati törvényből adódó feladatok ellátása érdekében, mint szakemberek részesültek. 2008. évben 5 fő szakember részesült ilyen címen támogatásban, 145eFt összegben.

Gépjárműadóról szóló 1991 évi LXXXII. Törvény mentességet biztosít mozgáskorlátozottság miatt, ebből 135 adózó 1 630eFt mentességben részesült, kedvezményben 347 adózó 553eFt támogatásban részesült.

Magánszemélyek kommunális adójáról szóló 27/2007.(XI.30.) ö.r. rendelet alapján 83 fő részesült közvetett támogatásban, így 40 fő méltányossági adóelengedésben ebből adódóan 280eFt adóbevétel kiesés volt (ebből 29 fő a viharkár miatt), 43 fő alanyi mentességben ebből 301eFt adóbevétel kiesés volt.

Az alapfokú művészetoktatásban fizetendő térítési díjakról és tandíjakról szóló 7/2006.(III.1.) ö.r. rendelet alapján a térítési díj valamint a tandíj mérséklésére címén 44 tanuló részesült támogatásban, ami 606eFt térítési díjból származó bevétel kiesést okozott.

Az elkészített kimutatás tartalmazza az elévülés, valamint a behajthatatlanságból történő törlések összegét. 418/2008.(XI.27.) Kt.hat.alapján 3 esetben, összesen 36 700.- Ft összegben került leírásra a tartozás.

8. Önkormányzatunk hosszú távú kötelezettségei

A hosszú távú kötelezettségeink számszaki bemutatását a zárszámadási rendelettervezet 13/a. számú melléklete tartalmazza évenkénti bontásban a gördülő tervezés időintervallumához igazodóan. Látható, hogy 2009. évben elkezdődik a komposztáló megvalósításához felvett hiteltörlesztés és a kötvénykibocsátás törlesztése is. Ugyanígy a Szemünk Fénye Program is öt éves kötelezettségvállalást jelent, az induló évben bruttó 5 480eFt, majd minden évben korrigálva az adott évet megelőző év KSH által közzétett fogyasztói árindex mértékével növelten. Nem teljes a táblázat, mert az éven túli beruházási saját erő vállalása mindig a pályázatok elbírálásától függ, de ezeket költségvetési rendeletmódosításkor „karbantartjuk”.

9. Költségvetési ellenőrzés

A költségvetési ellenőrzésre vonatkozó szabályozás Dévaványa Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának Szervezeti és Működési Szabályzat 2 sz. melléklete tartalmazza, amelyet 70/2008.(II.28.) Kt. határozatával hagyott jóvá a képviselő-testület.

Tartalma:

1. A szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje
2. Az ellenőrzési nyomvonal
3. A belső ellenőrzési kötelezettség, az ellenőrzést végző személyi/szervezet jogállásának, feladatának meghatározása
4. Táblázatok, folyamatábrák, mellékletek

A szervnél előforduló szabálytalanságok kezelésére az SZMSZ-ben meghatározott eljárásrendet kell alkalmazni előfordulás esetén. FEUVE rendszerben az ellenőrzési pontokat úgy lettek kialakítva, hogy a szabálytalanság kivédhető legyen, zárt rendszerben.

Tervezési folyamatokról. A kiépített ellenőrzési nyomvonal a korábbi évek tapasztalatai alapján jól működik. Új feladat volt egy teljes költségvetési év megtervezése az átszervezett intézményhálózat szerint, beleértve Dévaványa-Ecsegfalva Intézményfenntartó Társulás költségvetésével együtt.

Megalapozott előkészítést igényelt az önkormányzati számlák vezetésére és a kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások pályáztatásával kapcsolatos anyag elkészítése.

Végrehajtással kapcsolatos feladatokról. A tervezési folyamatok bemutatásánál már látni lehetett, hogy a végrehajtás során vannak teendők. Így az alapító okirat, a társulási megállapodás karbantartása az átszervezett feladatokhoz. Annak ellenére, hogy 2007. évben a döntéssel egyidejűleg ezt meg kellett tenni, a gyakorlat során szükség volt némi pontosításokra ezeket évközben végrehajtottuk.

A fejlesztési feladatok megvalósításához kapcsolódó pályázatok előkészítése, benyújtása, annak követése megfelelő szakmai előkészítéssel, tanulmánytervek, hatástanulmányok bemutatásával valósul meg.

Az önkormányzati számlák vezetését és a kapcsolódó pénzügyi szolgáltatások ellátását a K&H Bank Zrt. látja el 2008. július 1.-től. A számlavezető bankváltás nem kis feladatot rótt minden irodára, amit a végrehajtás során megoldottunk. A szabályzatokon a változást átvezettük, a partnereinkkel közöltünk a változást, a még folyamatban lévő, vagy nem lezárt pályázatok esetében szerződésmódosítást kezdeményeztünk.

A vagyonrendelet módosításra került az EU irányelvekből fakadóan jogharmonizációs kötelezettség miatt, valamint aktualizálásra került a vagyonkezelői jog átadással kapcsolatos célszerűségi teendők szabályozása. A vagyonrendelet egységes szerkezetbe került a Képviselő-testület elé.

Rendeletet alkotott a Képviselő-testület a helyi vállalkozások munkahelyteremtő támogatásáról, és az adósságkezelési szolgáltatásról.

A 2008. 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.

10. Könyvvizsgálattal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség.

Könyvvizsgálói feladat ellátását eseti megbízás és állandó könyvvizsgálói szolgáltatásra pályáztatta meg a Képviselő-testület 1995 decemberében. A pályázatot Galuska Józsefné KI-3121/1995./XI.számon bejegyzett okleveles könyvvizsgáló nyerte el, állandó könyvvizsgálói feladatok ellátására. Folyamatos, a hitel futamidejére vonatkozó könyvvizsgálat díja akkor megállapodás alapján nettó 300 000.- Ft/év, jelenleg nettó 420 000.- Ft/év. Egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatások igénybevételére, külön felszámított díjra nem került sor. A tájékoztatási kötelezettséget a számviteli törvény módosítása tette kötelezővé, amelyet a költségvetési szerveknek is alkalmazni kell.

A 2008. évi könyvvizsgálói záradék az előterjesztés mellékletét képezi.

11. A kisebbségi önkormányzatról.

A soron következő ülést 2009. április 14-én tarja, fő napirendi pont a Dévaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2008. évi zárszámadásnak elfogadása. Az anyag elkészült. Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy a CKÖ bevétele 957eFt, kiadása 921eFt, volt, pénzmaradványa 36eFt. A zárszámadás anyagát a rendelettervezet tartalmazza.

Tisztelt Képviselő-testület!

A zárszámadás tárgyalása mindig könnyebb feladat, hiszen itt már a tényadatokat mutatjuk be. Fontos azonban a következtetések levonása, a jó döntések továbbfolytatása, az esetleg kevésbé jó döntések újragondolása, megalapozottabb előkészítése.

A teljesített gazdasági események előirányzatát biztosította a Képviselő-testület.

A 2008. évi költségvetés eredeti előirányzata 1 449 129eFt volt bevétellel kiadással egyezően.

A Módosított előirányzat 2 179 290eFt.

A teljesített bevétel 2 179 473eFt, a teljesített kiadás 1 643 650eFt volt. Az előterjesztés mellett a bevételekről is kiadásokról található táblázatok intézményenként és összesítve mutatják kiemelt előirányzatonként a teljesített adatokat. Az előterjesztés része a 2008. évi zárszámadásról készített rendelettervezet, valamint a 2008. évi összevont, egyszerűsített tartalmú költségvetési beszámoló.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2008. évi költségvetés végrehatásáról szóló rendelettervezet szíveskedjen megtárgyalni és az abban foglaltak szerint a rendeletet elfogadni

**2 179 473eFt bevétellel,
1 643 650eFt kiadással és
540 944eFt pénzmaradvánnyal.**

A vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye 21 941eFt.

A zárszámadás tárgyalásához tartozik a beszámolóval kapcsolatos könyvvizsgálói jelentés és az egyszerűsített mérleg közzétételéről való döntéshozatal.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2008. évi egyszerűsített mérleg közzétételéről hozza meg a döntést a határozati javaslat szerint.

Határozati javaslat:

...../2009. (IV.30.) Kt. hat.

Dévaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2008. évi összevont, egyszerűsített tartalmú költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról szóló jelentést jóváhagyólag tudomásul veszi.

A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az önkormányzat intézményei adatait összevontan tartalmazó, elfogadott 2008. évi egyszerűsített beszámolóját a könyvvizsgáló által ellátott záradékkal 2008. június 30-ig közzétegye a 249/2000.(XII.24.) Kormányrendeletnek megfelelően.

**Felelős: Pap Tibor polgármester
 Szűcsné Horváth Margit gazdálkodási irodavezető**

Határidő: értelem szerint

Dévaványa, 2009. április 15.

Pap Tibor
polgármester

2008. évben képződött pénzmaradvány elszámolás megtárgyalása, döntéshozatal a felosztásról

Tisztelt Képviselő-testület!

A zárszámadáshoz kapcsolódó anyag a pénzmaradvány elszámolás, döntéshozatal annak felhasználásáról. Erre az előterjesztésben már utaltam.

A 2008. évi összevont egyszerűsített beszámoló részét képezi az egyszerűsített pénzmaradvány kimutatás. A 16. sz. mellékletben intézményenként látható a keletkezett pénzmaradvány, annak levezetése. A záró pénzkészlet, korrigálva az átmenő tételekkel. A polgármesteri hivatal gazdálkodási körében befolyásolja a módosított pénzmaradványt a vállalkozási tevékenység eredmény is.

Dönteni kell a Képviselő-testületnek az intézmények beadott kérelmei alapján a pénzmaradvány felhasználásáról.

Így az ÁMK módosított pénzmaradványa 151 074.- Ft. Kérése alapján személyi juttatásra (áthúzódó előző évről) és dologi kiadásra szeretné költeni az intézmény.

Strandfürdő és Gyógyászat részben önálló intézmény, pénzmaradványa nem keletkezett.

Bereczki Imre helytörténeti Gyűjtemény részben önálló intézmény, pénzmaradványa nem keletkezett.

A Dévaványa Cigány Kisebbségi Önkormányzat pénzmaradványa 36 166.- Ft, amit a kisebbségi önkormányzat képviselő-testülete 2009. április 14-én tartott ülésén elfogadott. Felhasználása a 2009. évi dologi kiadást részben pótolná.

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében képződött módosított pénzmaradvány **540 756 818.- Ft**. Mindenképpen indokolni kell, mert kimondva és leírva is megfelelő a maradvány, de mindjárt felsorolom a kötelezettséggel terhelt részét, és azután dönt a Képviselő-testület annak felhasználásáról.

▮ a 2009. évi költségvetésben forrásként szerepel	56 219 000.-Ft
▮ a kötvényből rendelkezésre áll (fejlesztési céltartalék)	302 000 000.-Ft
▮ iparüzési adóbevallásig egy adózó miatt	74 000 000.-Ft
▮ kötelezettséggel terhelt központosított támogatás	2 750 000.-Ft
Kötelezettséggel terhelt összesen:	434 969 000.-Ft

Ezen túl a 2009. évi költségvetés elfogadása után több olyan döntés van, aminek előirányzatát biztosítani kell:

▮ 74/2009.(III.12.)Kt.hat.„Vasúti tisztaság” közmunkaprogram 7 fő foglalkoztatásához saját erő	728 000.- Ft
▮ 54/2009.(II.29.)Kt.hat. méhnyakrák elleni védőoltás	1 920 000.-Ft
▮ 116/2009.(III.26.)Kt.hat. KEOP-2.3.0/1F. II.ütem hulladéklerakó rekultivációjához lakosonkénti hozzájárulás felhalm.célú pénze.átadás	665 550.-Ft
▮ 107/2009.(III.26.)Kt.hat. Szarvasi Vas- és Fémipari Zrt. bontási munkálataira fejlesztési céltartalék	1 560 000.-Ft
▮ 106/2009.(III.26.)Kt. hat. Szarvasi Vas- és Fémipari Zrt telephelyén lévő vasvázás szín megvásárlása (fejlesztési céltartalék)	6 600 000.-Ft
▮ 60/2009.(II.26.)Kt.hat. Szeghalmi úti iskola felújítása 8/2009.(II.26.) ÖM.rendelet szerint saját erő (fejlesztési céltartalék)	5 000 000.-Ft
Képviselő testületi döntés alapján céltartalék összesen:	16 473 550.-Ft

A költségvetés elfogadása után döntés született különböző pályázatok benyújtásáról, amihez biztosítani kell a saját forrást a műszaki iroda által előzetes kalkulált összeggel

Ezek az alábbiak:

DAOP-2009-1.1.1/A kódszámon Ipari területek, ipari parkok és vállalkozói inkubátorházak infrastrukturális fejlesztése. 50 %-os támogatottsággal saját forrás rész	50 000 000.- Ft
DAOP-2009-3.1.2/A kódszámon Kerékpárforgalmi hálózatfejlesztés 5 % saját forrás	2 500 000.-Ft
KEOP-2009-5.3.0/B Épületenergetikai fejlesztés megújuló energiaforrás hasznosítása (óvodák, iskolai épületek, könyvtár) erről nincs közelebbi információnk jelenleg, a támogatás mértéke 70%.	
Művelődési ház udvarán a munkálatok befejezésére költségvetés jelenleg készül.	
Tókerészi kút felújítása költségvetés jelenleg készül	
Céltartalékba javasolt fejlesztésekhez saját erő:	52 500 000.-Ft

Mindösszesen feladattal terhelt pénzmaradvány 503 942 550.- Ft, ami nem teljes, hiszen a felsorolt döntési célok között kitértem arra, hogy azok költségvetésének készítése folyamatban van. (Műv.ház.udvar, Tókerészi kút...)

Tisztelt Képviselő-testület!

A módosított pénzmaradványt intézményenként és célonként kell jóváhagyni. Kérem, hogy az előterjesztésben leírtakat figyelembe véve döntsön a Képviselő-testület a határozati javaslat szerint. Az számvitelben biztosított elszámoláshoz, a tartalékok javasolt előirányzatát bemutatom, ami az előzőekkel azonos, csak más sorokba kell könyvelni.

Fejlesztési céltartalék:

Belterületi belvízrendezési célok megvalósítására leutalt központosított előirányzat 2008. évről áthúzódó része	52 219 000.- Ft
Bölcsődei vizesblokk kialakítására leutalt központosított előirányzat 2008. évről áthúzódó része	4 000 000.- Ft
Kötvénykibocsátásból rendelkezésre álló forrás (ebből 100 000 000.- Ft likviditási célt szolgál)	302 000 000.- Ft
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás KEOP-2.3.0/1F II. ütem hulladéklerakó rekultivációjához	665 550.- Ft
Szarvasi Vas- és Fémipari Zrt.től vasvázás szín vásárlás, bontási munkálataival együtt	8 160 000.-Ft
Szeghalmi úti iskola felújításához biztosított forrás	5 000 000.-Ft
Ipari területek, ipari parkok és vállalkozói inkubátorházak infrastrukturális fejlesztése. 50 %-os támogatottsággal saját forrás	50 000 000.- Ft
Kerékpárforgalmi hálózatfejlesztés 5 % saját forrás	2 500 000.-Ft
Javasolt fejlesztési céltartalék pénzmaradványból:	424 544 550.-Ft

Működési céltartalék:

Kötelezettséggel terhelt központosított ei. 2009. június 30-ai elszámolási kötelezettséggel (oktatási célú)	2 750 000.-Ft
---	---------------

Közmunkaprogramban való foglalkoztatáshoz saját erő	728 000.-Ft
méhnyakrák elleni védőoltás biztosítására	1 920 000.-Ft
Ecsegfalva önkormányzattal intézményfenntartói elszámolás 2008. költségvetési év alapján	992 198.- Ft
Javasolt működési céltartalék pénzmaradványból	6 390 198.-Ft

Egyéb általános tartalékba javasoljuk 109 822 070.- Ft-ot Az iparüzési adóbevallás benyújtásáig a 74 000 000.- Ft, és a különbözet pénzmaradványt 35 822 070.- Ft azzal a megjegyzéssel, hogy a jelenleg kimunkálás alatt lévő művelődési ház udvarán lévő munkálatok, a Tökerészi kút felújítási munkái, a be nem nyújtott pályázatokhoz legyen a forrás ebből biztosítva és a működési hitelfelvétel kiváltására.

Határozati javaslat:

...../2009.(IV.2.)Kt.hat.

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testület a 2008. évi pénzmaradványát az alábbiak szerint állapítja meg:

Déaványa Város Önkormányzatának módosított pénzmaradványa **540 944 058.- Ft**

Az Általános Művelődési Központ módosított pénzmaradványa **151 074.- Ft**, melynek felhasználását személyi juttatásra és dologi kiadásra engedélyezi igénybe venni.

A Déaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzat módosított pénzmaradványa **36 166.- Ft**, melynek felhasználását dologi kiadásra engedélyezi igénybe venni a Kisebbségi önkormányzat határozata alapján.

A Polgármesteri Hivatal módosított pénzmaradványa: **540 756 818.- Ft**

|| Fejlesztési céltartalék pénzmaradvány 424 544 550.-Ft

|| Működési céltartalék pénzmaradványból 6 390 198.- Ft

|| Egyéb általános tartalék pénzmaradványból 109 822 070.- Ft

Felelős: Pap Tibor polgármester

Szűcsné Horváth Margit gazdálkodási irodavezető

Határidő:döntés után

Szűcsné Horváth Margit
Gazdálkodási irodavezető