

Előterjesztés

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2012. április 26-án tartandó ülésére

Tárgy: A 2011. évi zárszámadás elfogadása, pénzmaradvány elszámolás megtárgyalása döntéshozatal a felosztásáról.

Az önkormányzat 2011. évi költségvetési beszámolójával kapcsolatos könyvvizsgálói jelentés megtárgyalása és az egyszerűsített mérleg közzétételéről döntés.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolót kell készíteni az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti besorolási rendnek megfelelően. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

A 2012. január 1-jétől hatályos államháztartásról szóló 2011. CXCV. évi törvény 63. alcím alatt „Zárszámadás az államháztartás önkormányzati alrendszerében” rész tartalmazza a zárszámadás elkészítését, annak határidejét, tartalmi meghatározását. A törvény 91.§-a (1) bekezdés alapján:

„(1) A jegyző által elkészített zárszámadási rendlettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.”

Déaványa Város Önkormányzat 2011. évi költségvetésének végrehajtásáról a fenti jogszabályban előírt beszámolási kötelezettség teljesítését terjesztem elő. Az előterjesztéshez csatolva van a bevételekről kiadásokról készült táblázatok intézményenként és összesítve, valamint a:

- zárszámadási rendelet-tervezet,
- pénzmaradvány elszámolásáról, felosztásáról készített előterjesztés,
- könyvvizsgálói záradékkal ellátott, az önkormányzat és intézményei adatait tartalmazó egyszerűsített beszámoló,
- kiegészítő mellékletek.

A beszámolási kötelezettség jogszabályi változásáról

Az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) kormányrendelet (továbbiakban:Áhsz.) módosítását elsősorban az államháztartás szervezeteire vonatkozó jogszabályi környezetben bekövetkezett átfogó változások indokolták.

Az Alaptörvényben rögzített sarkalatos törvények megalkotása és elfogadása befolyásolja az államháztartás szervezeteinek jogállását, gazdálkodási kereteit pl. a nemzeti vagyontörvény, az önkormányzati törvény, a stabilitási törvény stb. A sarkalatos törvényeken túl elfogadott törvények az államháztartás gazdálkodási jogszabályok módosítását tette szükségessé. Az államháztartási számviteli kormányrendelet módosításába beépült a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény módosításának, illetve új előírásainak államháztartást érintő hatása is.

A beszámolási kötelezettség változása az önkormányzati alrendszerben a 2011. költségvetési évet annyiban érintette, hogy többletbeszámolási kötelezettséget írt elő az önállóan működő költségvetési szervek felé (náluk a Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjteményt érintette) oly

módon, hogy elemi költségvetés végrehajtásakor keletkező gazdasági eseménye vagyoni és pénzügyi hatását elkülönített könyvekbe kellett rögzíteni. Ezáltal megszűnt az összevont beszámolási kötelezettség, vagyis 2012-től az államháztartás információs rendszerben a fő hangsúly az elkülönített, átlátható elemi költségvetés és arról készített beszámoló. A 2011. évi zárszámadás még az önkormányzat összesített adatai tartalmazó összevont beszámoló alapján készült el és került összesítésre.

Beszámolási kötelezettséget az Áhsz 7. § (1) bekezdés írja elő:

„(1) Az államháztartás szervezeteinek (ideértve az elemi költségvetés készítésére kötelezett önállóan működő költségvetési szerveket is) - a (2) bekezdésben foglaltak kivételével - gazdálkodásukról éves és féléves elemi költségvetési beszámolót - az 1. § (1) bekezdésének c) pontjában foglaltak és felügyeletük alá tartozó költségvetési szervek éves beszámolójáról konszolidált éves költségvetési beszámolót is - kell készíteniük.”

A beszámoló a költségvetési előirányzatok alakulásának, azok teljesítésének, a vagyoni, a pénzügyi és létszámhelyzetének, a költségvetési feladatmutatóknak és normatívák alakulásának bemutatására, továbbá a költségvetési támogatások elszámolására terjed ki.

Bemutatja a pénzügyi helyzetet a költségvetésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzat teljesítéseként, tartalmazza továbbá a maradványt az alaptevékenységgel (ideértve a kiegészítő és kisegítő tevékenységet is) kapcsolatban előirányzat-maradványként, illetve a pénzmaradványt.

A 2011. évi zárszámadás tárgyalása a munkatervben foglaltak szerint kerül megtárgyalásra. Az elkészített önkormányzati szintű éves költségvetési beszámolót a Magyar Államkincstár Békés Megyei Igazgatósága felé a megadott határidőben elektronikus és papíralapú formátumban benyújtottuk.

A 2011. évi gazdálkodás főbb adatai

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről az 5/2011. (II.25.) önkormányzati rendelet elfogadásával alkotta meg rendeletét 2.176.153 e Ft bevételi és kiadási főösszeggel egyezően. A költségvetés egyensúlyát 36.580 e Ft működési hitel biztosította.

Az év folyamán a költségvetés négyszer került módosításra, a módosított előirányzat fő összege 2.473.578 e Ft volt az eredeti előirányzathoz viszonyítva 13,7 %-os növekedést jelent. Az előirányzat növekedését a 2010. évről képződött pénzmaradvány, az elért többletbevétel, az előre nem tervezhető támogatásértékű bevételek, valamint a pályázaton nyert forrás biztosította.

A teljesített bevétel 2.475.242 e Ft, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 13,7 %-os túlteljesítést jelent. A bevételek előirányzatánál és a teljesített adatoknál külön ki kell mutatni a költségvetési bevételeket, ami valójában tárgyévben az alapító okiratban feladatra elszámolt bevételt jelent.

A finanszírozási célú bevételek elkülönítetten jelennek meg a forrásoldalon, hiszen azok a bevételek nem feladathoz kötődnek. Ilyen a hitelfelvétel, a forgatási célú értékpapírok bevételei. Az eredeti előirányzat 208.953 e Ft, a teljesítés 11.955 e Ft volt.

A kiadási előirányzat teljesítése 2.090.044 e Ft az eredeti előirányzathoz viszonyítva 96,0 %-os teljesülést mutat, a módosított előirányzathoz viszonyítva pedig 84,5 %-ot. Az alulteljesítés tartalék előirányzat maradványából adódik, amit a pénzmaradvány tárgyalásakor bemutatunk. Ezek az adatok a K-Ö jelű táblázatban jól láthatók.

1. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A 2011. évi beszámoló teljesített adatai azt mutatják, hogy a Képviselő-testület a 2011. évi költségvetésben vállalt feladatok végrehajtásához biztosította a forrást, a tervezett feladatok megvalósultak. Az intézményi feladatellátás terén az önkormányzat által ellátott önként vállalt feladatok a nőgyógyászati szakrendelés ellátással, a vérvételi napok bővítésével a lakosság megelégedésére bevezetésre került. A működés feltételei biztosítottak voltak.

A 2010-2014 évre szóló ciklusprogramban kitűzött működési és fejlesztési célok az forrás lehetőség arányában folytatódtak és folytatódnak jelenleg is.

A feladatellátás részletes értékelése: az előterjesztés mellékletét képező kiegészítő melléklet I. általános rész 1.4. pontjában részletesen bemutatásra került.

2. Bevételi források és azok teljesülése

A bevételek önkormányzati szintű részletezését jogcímenként a B-Ö jelű táblázat tartalmazza, A források megoszlását az egészhez viszonyítva az alábbi táblázat mutatja. A bevételeink összetétele közel azonos a korábbi évek forrásösszetételéhez. Ami újként jelent meg az önhibáján kívül hátrányos helyzetű önkormányzatok támogatása, összege 21.070 e Ft.

A bevételek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

1. számú ábra

adatok= ezer forint

Ssz	Bevételi jogcímek	Eredeti ei. 5/2011.(II.25.) önk.rend. a 2011. évi költségvetésről	Teljesített adatok 2011. XII. 31.	Megoszlási viszonyszámok %	
				Eredeti ei.	Teljesített adatok
1.	Intézményi folyó bevételek	334 310	415 059	15,36%	16,77%
2.	Önkormányzat sajátos folyó bevételek	329 881	456 234	15,16%	18,43%
	- ebből helyi adók	43 230	169 246	1,99%	6,84%
	- ebből iparűzési adó	20 000	143 360	0,92%	5,79%
3.	Költségvetési támogatások	415 327	446 799	19,09%	18,05%
4.	Kiegészítések, visszatérülések	0	8 675	0,00%	0,35%
5.	Támogatás értékű bevételek működési célú	139 220	183 381	6,40%	7,41%
I.	Működési célú bevételek összesen (1+...+4)	1 218 738	1 510 148	56,00%	61,01%
6.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	820	10 569	0,04%	0,43%
7.	Támogatásértékű bevételek fejlesztési célú.	642 473	381 240	29,52%	15,40%
8.	Felhalmozási célú költségvetési támogatás	0	236 963	0,00%	9,57%
9.	Egyéb bevételek (kölcsonök..)	15 563	17 683	0,72%	0,71%
II.	Költségvetési bevételek összesen (I.+6+...+9)	1 877 594	2 156 603	86,28%	87,13%
10.	Pénzforgalom nélküli bevételek	89 606	306 684	4,12%	12,39%
11.	Finanszírozási bevételek (a.+b.)	208 953	11 955	9,60%	0,48%
a.	Hiány/hitel felvét. Működési	36 580	9 414	1,68%	0,38%
b.	Értékpapírok bevételei	172 373	2 541	7,92%	0,10%
III.	Tárgyévi bevételek mindösszesen (II.+10+11)	2 176 153	2 475 242	100,00%	100,00%

Forrás: 2011. évi beszámolóból adatgyűjtés alapján

A mindösszesen bevételekről

Az intézményi folyó bevételek teljesített adata 415.059 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 24,2 % túlteljesítést mutat.

A bevételeken belül az általános forgalmi adó fordított adózás szabályai miatt van túlteljesítés, amiből eredően több forrás lehetőségünk nem lett ez egy technikai elszámolás „eredménye”. Tervezés idején ez a jogcím nem tervezhető pontosan. Az egyéb saját bevételeken belül a földhaszonbér díja túlteljesült, a mezőgazdasági feladaton az árutermelés kieső bevételeiről évközben az előirányzatok módosítása során tájékoztatást adtunk. Az eredeti előirányzat bruttó 17.456 e Ft-volt, a teljesítés 7.590 e Ft, ebből a búzáért 5.305 e Ft kaptunk, a visszaigényelt Áfa pedig 2.285 e Ft volt. Az értékteremtő foglalkoztatás eredményéről is volt évközben tájékoztatás, a tervezett bevétel 2.040 e Ft volt, a teljesült bevétel pedig 161 e Ft. Ezen túl a többi itt előirányzott és elszámolt bevételek között nagyarányú eltérés nem volt.

A kamat bevételek valamint a működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről túlteljesült.

Az ÁMK oktatási intézménynél az intézményi működési bevétel az eredeti előirányzathoz viszonyítva alulteljesítést mutat, annak 94,0 %-a. A bevételkiesés abból adódik, hogy a térítési díjfizetésre kötelezettek száma csökken, ugyanakkor a központi költségvetés támogatást nyújt a kedvezményezetteknek, de az a bevétel másik soron jelentkezik.

A Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény intézményi működési bevétele 446 e Ft a múzeumbelépői díjból és a hirdetési díjból.

A Dévaványai Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetése és a beszámoló is a 2011-es évben még az önkormányzat költségvetésébe beépült az összevont beszámoló tartalmazza azt. A működéséhez a központi költségvetés 2011. évben 85 e Ft feladatalapú támogatást, 211 e Ft működési támogatást biztosított. 2010. évről képződött pénzmaradványa 26 e Ft, a rendelkezésre álló forrás 322 e Ft volt.

Az önkormányzatok egyéb sajátos bevételei teljesített adata 456.234 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 38,2%-os túlteljesítést mutat. Ez a jogcím csak a B-2 jelű táblázatban lehet a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében.

Helyi adóbevételeink kedvezően alakultak. A túlteljesítés itt a legnagyobb összegű, ami abból adódik, hogy a tervezés idején (az óvatosság elvére tekintettel) ismert volt, hogy közel 100 millió forint túlfizetése mutatkozik egy nagyadófizető vállalkozásnak, ami pénzmaradványként szerepel a 2010. évi beszámolóban, és mint forrás a pénzmaradvány részeként került számításba véve. További ok a túlteljesítésre, hogy nem vettük figyelembe a 0,1 %-os mértékű adókulcs növekedéséből elérhető többletbevételt sem. A túlteljesítésről évközben tájékoztattuk a Képviselő-testületet.

A személyi jövedelemadó helyben maradó része 44.864 e Ft és jövedelemkülönbség mérséklés címén elért bevétel 204.497 e Ft jól tervezhető látható a teljesített adatokon.

A gépjárműadó teljesített adata 31.857 e Ft, 857 e Ft-tal haladja meg az előirányzatot.

Működési bevételeink teljesített adata 871.293 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 31,2%-os túlteljesítést mutat, összetevői az alaptevékenység körében végzett szolgáltatások ellenértéke, bérleti és igazgatási szolgáltatási díjak. Külön soron van kimutatva ezen túl a támogatásértékű működési bevételek teljesített adata, összege 183.381 e Ft.

A felhalmozási bevételek teljesített adata 10.569 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva jelentős túlteljesítést mutat. Ezen a soron a túlteljesülés sorok közötti átvezetésből

adódik így nincs hatása a költségvetésre, mert eredeti előirányzatban tervezve volt másik soron.

Támogatásértékű bevételek teljesített adata 564.621 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 27,8%-kal marad el. A támogatásértékű bevétel működési és fejlesztési bevétel, melyet külön-külön mutatunk be. A támogatásértékű bevételek összesen a teljesített költségvetési bevételekből 22,8 %-ot jelent.

Támogatásértékű működési bevételek teljesített adata 183.381 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 31,7 %-os túlteljesítést mutat. A teljesített költségvetési bevételekből ez a támogatás 7,4 %-ot jelent. Itt került elszámolásra a foglalkoztatás támogatása az elkülönített állami pénzalapból 45.585 e Ft összegben a többcélú társulástól átvett kiegészítő támogatás az oktatási ágazatban 22.770 e Ft, Ecsegfalva önkormányzat hozzájárulása az intézményfenntartó társulás költségeihez 9.533 e Ft, a társadalombiztosítási támogatás kiutalása járóbetegszakellátás finanszírozása címén 8.559 e Ft, védőnői feladatokra 10.500 e Ft.

Támogatásértékű felhalmozási bevételek 381.240 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva alulteljesítést mutat, a teljesített adat 59,3 %. Az alulteljesítés abból adódik, hogy itt kerültek előirányozva azok a támogatások, azok a bevételek, amit eredeti előirányzatban nem lehet tervezni csak ezen a soron. Az összes források számbavételénél fontos volt minden forint betervezése. Évközben a teljesítéssel egyezően átcsoportosításra kerültek, a fő összeg változatlan maradása mellett.

A teljesített felhalmozási bevételek:

- | | |
|---|--------------|
| - LEADER fejezet támogatással, sátorvásárlás | 5.590 e Ft, |
| - szennyvíz beruházás támogatása KEOP-1.2.0/2F/09-2010-0006 kódszámon | 282.279 e Ft |
| - Üzemcsarnok befejező munkálataihoz DAOP-1.1.1/A-09-2009-0008 | 16.299 e Ft, |
| - Informatikai infrastruktúra fejlesztése. TIOP-1.1.1/07/1-2008 | 25.990 e Ft, |
| - 2010. évben befejezett beruházások záró elszámolásából | 15.253 e Ft, |
| - ÁFA kompenzáció | 9.901 e Ft, |
| - Társberuházói beruházás alapján átvétel | 24.907 e Ft, |
| - egyéb fejlesztési célú támogatások, átvétel | 1.020 e Ft. |

Kiegészítések, visszatérülések teljesített adata 8.675 e Ft, a 2010. évi normatív elszámolás becsült és tényleges létszámából adódik. Utólagos ellenőrzés lefolytatása után 367 e Ft visszafizetésre kötelezték bennünket, ami pénzforgalomban 2012-ben jelenik meg.

Költségvetési támogatások teljesített adata 683.762 e Ft, ebből a normatív hozzájárulás 306.106 e Ft a központosított támogatás 250.510 e Ft, a közoktatáshoz kapcsolódó támogatás 8.029 e Ft ez látható a B-Ö táblázat 17-19 sorában. A költségvetési támogatások az eredeti előirányzathoz viszonyítva 64,6 % a túlteljesítést mutat. A túlteljesítés abból adódik, hogy központosított előirányzatként csak a prémiumévek programba résztvevődolgozók támogatása volt tervezhető.

A működési célú támogatás 13.546 e Ft.

- | | |
|---|-------------|
| – prémiumévek program többletkiadások támogatása | 4.396 e Ft, |
| – közoktatási feladatok támogatása | 3.921 e Ft, |
| – nyári étkeztetés támogatása | 854 e Ft, |
| – közművelődési érdekeltségnövelő támogatás | 57 e Ft, |
| – könyvtári érdekeltségnövelő támogatása | 262 e Ft, |
| – létszámcsökkentésből adódó többletkiadások támogatása | 4.056 e Ft, |

A fejlesztéshez kapcsolódó támogatások bemutatása célonként, összege 236.963 e Ft.

- | | |
|---|--------------|
| – Szeghalmi úti iskola felújítás megvalósításához | 19.424 e Ft, |
|---|--------------|

- Belterületi belvízrendezési célok megvalósítása III.ütem 188.898 e Ft,
- Európai uniós fejlesztési pályázati saját forrás kiegészítés 28.641 e Ft.

A jövedelempótló támogatások látható a B-Ö tábla 20. sorában. A visszaigénylés a teljesített kiadások alapján a jogszabályban meghatározott mértékkel összeg 90.706 e Ft volt.

Egyéb központi támogatás soron bérkompenzációra 5.435 e Ft-ot kaptunk, tűzifa beszerzésre pedig 1.905 e Ft.

Az önhibáján kívül hátrányos helyzetű önkormányzatok támogatására 21.070 e Ft-ot.

A kölcsönök visszatérülése bevételek teljesített adata 17.683 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 13,6 % túlteljesítést mutat.

A költségvetési bevételek eredeti előirányzata 1.877.594 e Ft a teljesített adat 2.156.603 e Ft, ami 114,9 %-nak felel meg.

A finanszírozási bevételek teljesített adata 11.955 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 5,7 % teljesítést mutat. Az alulteljesítés abból adódik, hogy az eredeti előirányzatban az értékpapírok beváltásából terveztünk bevételt, amit a pénzmaradvány tárgyalásokor át kellett csoportosítani másik sorra. Hitelfelvételre nem került sor.

Pénzforgalom nélküli bevételek teljesített adata 306.684 e Ft.

Forrásainkat összegezve: a 2011. évi költségvetés eredeti előirányzatát 1.877.594 e Ft-költségvetési bevétellel, 208.953 finanszírozási bevétellel, amelyből 36.580 e Ft a működési hitelfelvétel, valamint 89.606 e Ft várható pénzmaradvánnyal hagyta jóvá a Képviselő-testület. A hiány kezelésére működési célú hitelfelvétel volt a költségvetésbe tervezve.

A módosított költségvetés fő összege 2.473.578 e Ft, ami hitelfelvételt nem tartalmaz, de szerepel a fő összegben 9.414 e Ft kölcsönfelvétel.

A teljesített költségvetési bevétel 2.156.603 e Ft, a finanszírozási bevétel 11.955 e Ft, az igénybevett pénzmaradvány 306.684 e Ft, a tárgyévi bevételek mindösszesen 2.475.242 e Ft-ra teljesült.

A pályázati lehetőséget igyekeztünk és a jövőben is igyekszünk kihasználni mind a működés, mind a fejlesztés terén a lehető legkisebb önrész biztosítása mellett.

3.Intézményfinanszírozás

Az intézményfinanszírozás a halmozódás kiszűrése miatt tájékoztató adatként szerepel a táblázatban. A B-Ö jelű tábla 25. sorában az összege 484.406 e Ft tervezése az ÁMK részére történt. Az előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 98,7 %-nak felel meg, a működés az alulteljesítés ellenére biztosított volt.

Felhalmozási célra az ÁMK 996 e Ft-ot költött, 2 db számítógép beszerzést valósított meg, 378 e Ft összegben, valamint egyéb gépe vált szükségessé. Forrása pályázaton nyert pénz, valamint előző évről képződött jóváhagyott pénzmaradvány összesen 588 e Ft összegben.

Az előterjesztés részét képező zárszámadási rendelettervezet 18. számú mellékletében bemutatásra került a normatív állami hozzájárulás elszámolása, ahol az igényelt összeghez viszonyítva a többlettámogatásra számítunk a leadott beszámoló alapján, egyenlegében ez mindösszesen 7.579 e Ft.

4.Kiadások nagysága és azok teljesülése

A kiadásokat a rendelkezésre álló forrás nagysága határozza meg. A teljesített bevétel fő összege 2.475.242 e Ft , a teljesített kiadás pedig 2.090.044 e Ft. Az önkormányzati szintű kiadásokat azok összetételét a K-Ö jelű táblázat mutatja.

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

2. számú ábra

Adatok = ezer forint

Ssz	Kiadási jogcímek	Eredeti ei. 5/2011.(II.25.) önk.rend. a 2011. évi kölségvetésről	Teljesített adatok 2011. XII. 31.	Megoszlási viszonyszámok %	
				Eredeti ei.	Teljesített adatok
1.	Személyi juttatás	449 383	469 866	20,65%	22,48%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	117 824	118 072	5,41%	5,65%
3.	Dologi kiadások	418 519	382 184	19,23%	18,29%
4.	Egyéb folyó kiadások	157 027	157 740	7,22%	7,55%
5.	Általános tartalék	20 597	0	0,95%	0,00%
6.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0,00%	0,00%
I.	Működési kiadások összesen (1+...+6)	1 163 350	1 127 862	53,46%	53,96%
7.	Fejlesztési kiadások (átadott pe. együtt, kamatkiadások...)	808 876	908 305	37,17%	43,46%
8.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	2 550	3 583	0,12%	0,17%
9.	Felhalmozási célú hitelek kamata	7 965	13 574	0,37%	0,65%
10.	Támogatási kölcsönnyújtás	10 500	7 366	0,48%	0,35%
11.	Tartalékok cél	154 846	0	7,12	
II.	Kölségvetési kiadások összesen (I.+7+...+11)	2 148 087	2 060 690	98,71%	98,60%
12.	Értékpapír vásárlás	0	0	0,00%	0,00%
13.	Hiteltörlesztés	28 066	29 354	1,29%	1,40%
	<i>Finanszírozási kiadások</i>	28 066	29 354	1,29%	1,40%
III.	Kiadások mindösszesen (II.+12+13)	2 176 153	2 090 044	100,00%	100,00%

Forrás: 2011. évi beszámoló saját adatgyűjtés alapján

A személyi jellegű kiadások teljesített adata 469.866 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 4,6 %-os túlteljesítést mutat. A bérjellegű kiadások a működési kiadáson belül a 41,7%-ot jelent a mindösszesen kiadásból pedig 22,5%-ot. A K jelű táblázatokban jól látható, hogy az intézményekben mennyit költünk ilyen címen. Bérigényes ágazat az ÁMK a kiadási előirányzaton belül személyi juttatás teljesített kiadása 55,0 %-ot jelent, a Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény intézményben ez az arány 55,5 %.

A munkaadók által fizetendő közterhek teljesített adata 118.072 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 0,2 %-os túlteljesítést mutat. 2011. évben a járulékok mértéke nem változott a teljesített adat a személyi juttatás változásával azonos irányban mozog.

A dologi kiadások teljesített adata 382.184 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 91,3 %-os teljesítést mutat az összes kiadásból ez 19,3 %-ot jelent. A dologi kiadások alulteljesítése részben abból adódik, hogy a mezőgazdasági feladatoknál az esős időjárás miatt elmaradtak munkák, így a tervezett készletbeszerzés, szolgáltatás előirányzata nem került felhasználásra. Nem került felhasználásra az egyéb dologi kiadások között a tervezett különféle befizetések jogcímen 40.000 e Ft, ami azt a kiadási előirányzatot hivatkozott biztosítani, ha az iparüzési adó túlfizetés visszautalásra kerül. A dologi kiadások az intézményeink zavartalan éves működését biztosította.

Az egyéb kiadások teljesített adata 157.740 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 0,5 %-os túlteljesítést mutat. A mindösszesen kiadásból az egyéb kiadások teljesített adata 7,6 % -ot jelent.

A támogatás értékű működési kiadás államháztartáson belül 6.968 e Ft. Ecségfalva Önkormányzat Intézményfenntartó Társulás 2010. évről való elszámolás miatt 3.069 e Ft, a „Békés Megyei Vasút Tisztasági” közmunkaprogram pályázat támogatásával megvalósult foglalkoztatás önerő rész Vésztő gesztornak 1.092 e Ft, Többcélú Társulásnak átadott hozzájárulás 1.653 e Ft. Itt kerül elszámolásra a „Közép-Békési- Térség” ivóvízminőség javító program megvalósításához működési támogatás 1.101 e Ft, Dabas Városnak támogatás 6 e Ft, Gyomaendrőd szúnyoggyérítéssel kapcsolatos közös költség 47 e Ft.

Államháztartáson kívül a teljesített kiadás 15.802 e Ft. Itt került elszámolásra a civil szervezetek támogatása 10.168 e Ft, a munkahelyteremtő támogatás vissza nem térítendő része 1.250 e Ft, a köztemető közüzemeltetési feladatának ellátására teljesített támogatás 4.384 e Ft.

Egyik legnagyobb kiadást a lakosság szociális problémáinak kezeléséből eredő kifizetések jelentik, összege 133.739 e Ft. Ez az összeg a teljesített működési kiadások 11, 9 %-a.

A fejlesztési kiadások teljesített adata 932.828 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 12,4 %-os túlteljesítést mutat. A mindösszesen teljesített kiadásból 44,6 % -ot jelent. A felújítási kiadások nettó 31.062 e Ft. Célonként a zárszámadás rendelettervezetben megtalálhatóak, a legnagyobb felújítási összeg a vízmű-vagyron rekonstrukciós kiadásokra 10.719 e Ft, valamint megkezdődött a KEOP-5.3.0/B/09 „Épületenergetikai fejlesztések megújuló energiaforrás hasznosítással kombinálva” tárgyú felújítás az intézményekben. Erre kifizetett összeg a mérnöki díjak, közbeszerzési eljárás költségei jelentkeztek 14.252 e Ft összegben.

Intézményi beruházások 592.012 e Ft, célonként a zárszámadás rendelettervezetben megtalálhatóak, ennek felsorolásától eltekintek.

A felhalmozási célú pénzeszközátadás 3.583 e Ft, az átadásról mindig külön dönt a Képviselő-testület. Hitel- és kötvénytörlesztés kamata a hitelszerződésben ütemezetten történt összege 13.574 e Ft

A kölcsönök nyújtása a mindösszesen 7.366 e Ft-ra teljesült a teljesített kiadásból 0,4 %-ot jelent. Itt kerül elszámolásra a munkahelyteremtő támogatás visszafizetendő része, 2011. évben ilyen jogcímen 1.250 e Ft került kifizetésre, az otthonteremtési támogatást 6 fő vette igénybe 2.450 e Ft összegben a Kapocs Egyesületnek megállapodás alapján 3.666 e Ft került kifizetésre.

5. Értékpapír, hitelműveletek alakulása

A 2011-es költségvetési évben hitelfelvételre nem került sor. Az átmenetileg szabad pénzeszközeinket a magasabb kamatbevétel elérése érdekében értékpapír vagy lekötött betét formában tartottuk, tartjuk jelenleg is. A kamatbevétel 11.753 e Ft a fizetett kamat pedig 13 574 e Ft volt. Hiteleink törlesztése ideértve a kötvénytörlesztést is a szerződésben rögzített ütemezés szerint történt összege 29.354 e Ft.

6. A dolgozói létszám alakulása

A Képviselő-testület a 2011. évi engedélyezett munkajogi álláshelyet 222,6 főben határozta meg. Részletezve: 31 fő köztisztviselő, 163 közalkalmazott teljes munkaidős, 28,6 fő teljes munkaidős létszámra átszámítva a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó dolgozó, 2 fő

részmunkaidős közalkalmazott. A közfoglalkoztatottak tervezett létszáma 94 fő volt, a prémiumévek programban 2 fő dolgozó volt tervezve.

Köztisztviselői létszám csökkent két fővel csökkent, egy fő munkaviszony a dolgozó kérésére szűnt meg egy fő pedig nyugdíjba vonult. Évközben a feladatellátás racionálisabb megszervezéséből adódóan álláshely megszüntetésére nem került sor. A Strandfürdő és Gyógyászat intézménynél 4 fő közalkalmazott létszámnövekedés volt, két fő pedig határozott időre, strandszezonra pénztáros és úszómester munkakörbe került állományba.

A tényleges átlagos statisztikai létszám 252 fő ebből 31 fő köztisztviselő, 164 fő közalkalmazott teljes munkaidős. A munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó foglalkoztatottak létszáma 57 fő, akik a közfoglalkoztatott programban érintettek. A programba bekerült létszám éves szinten 384 fő volt, átszámítva átlagos statisztikai létszáma 57 fő.

A 2011. évi dolgozói létszám alakulását a zárszámadási rendelettervezet 6. számú melléklete tartalmazza.

7. Vagyon alakulása

2010. december 31-én az eszközök mindösszesen bruttó értéke 5.894.128 e Ft, 2011. december 31-én pedig 6.658 032 e Ft. Az immateriális javak bruttó értéke nem változott a tárgyi eszközök bruttó érték 759.189 e Ft-tal nőtt, ami az előző időszakhoz viszonyítva 11,8%-os növekedést jelent.

Az önkormányzati ingatlan tulajdonban bekövetkezett változások átvezetése megtörtént a számviteli és a vagyonkataszterben is.

A vagyon változása főbb vagyonelemenként.

A vagyon alakulását az alábbi táblázaton keresztül mutatjuk be

Adatok= ezer forint

Megnevezés	2010. XII.31 Bruttó érték	2011. XII.31 Bruttó érték	Halmazott elszámolt é.cs.	Nullára leírt eszközök bruttó értéke
<i>Immateriális javak</i>	27 839	27 839	9.275	5.659
ingatlanok, gépek berendezések, járművek, tenyészállatok	3.883.731	4.341.354	727.679	125 088
befejezetlen beruházások	119.545	421.111	0	0
<i>Tárgyi eszközök össz.</i>	4.003.276	4.762.465	727.679	125.088
Befektetett pénzügyi eszk.	123.265	113.859	0	
Üzemeltetésre átadott eszközök	1 333 637	1.294.951	427.231	33.278
Befektetett eszközök összesen	5.488.017	6.199.114	1.164.185	164.025
Forgóeszközök	406 111	458.918	0	0
Eszközök mindösszesen	5.894.128	6.658.032	1.164.185	164.025

Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) Korm. rendelet 44/A. §-a alapján 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. 2011. december 31-én a nullára leírt eszközállomány értéke 164.025 e Ft.
- 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 kiegészítő mellékletben a tájékoztatás erről megtalálható.
- A mérlegben értékkel nem szereplő készfizető kezességvállalással kapcsolatos kötelezettség 2011.december 31-én nem áll fenn.

8. Közvetett támogatásokról

A zárszámadási rendeletervezet 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 2011-es költségvetési évben ennek összeg 3.289 e Ft volt.

Gépjárműadóról szóló 1991 évi LXXXII. törvény mentességet biztosít mozgáskorlátozott gép-járműüzemeltető részére, ebből 134 gépjármű (ezáltal az üzemeltető) adózó 1.440 e Ft mentességben részesült, kedvezményben 604 gépjármű 1.140 e Ft támogatásban részesült.

A helyi adókról szóló 19/2010.(XI.26.) önkormányzati rendelet alapján a magánszemélyek kommunális adó elengedéséből 28 fő részesült közvetett támogatásban, így 1 fő méltányossági kérelem alapján ebből adódóan 7 e Ft adóbevétel kiesés, 27 fő alanyi mentességben részesült ebből 189 e Ft adóbevétel kiesés volt.

Az alapfokú művészetoktatásban fizetendő térítési díjakról és tandíjakról szóló 24/2010.(XII.10.) önkormányzati rendelet alapján a térítési díj valamint a tandíj mérséklésére címén 61 tanuló részesült támogatásban, ami 513 e Ft térítési díjból származó bevétel kiesést okozott.

Az elkészített kimutatás tartalmazza az elévülés, valamint a behajthatatlanság tényéből történő törlések összegét. A 439/2011.(XI.24.) Kt.hat. alapján 2 esetben, összesen 12 e Ft összegben került leírásra a tartozás.

9. Önkormányzatunk hosszú távú kötelezettségei

A hosszú távú kötelezettségeink számszaki bemutatását a zárszámadási rendeletervezet 17. számú melléklete tartalmazza évenkénti bontásban a gördülő tervezés időintervallumához igazodóan. Ezen túl az előterjesztés mellékleteként csatolva van az „élő” szerződésekben vállalt kötelezettség bemutatása.

A hitelek és a kötvényforrás törlesztése a hitelszerződésben ütemezettek alapján történik, a 2011. évre vállalt törlesztő rész kamataival együtt időben átutalásra került.

Hitelállományunk a 2011. december 31-én:

- | | |
|---|------------------|
| – MFB ÖKIF hitel (komposztáló építéshez) | 36.570.000,- Ft |
| – Bérlet építési hitel | 26.574.000,- Ft |
| – Kötvényforrás (2011. XII.31-ei árfolyamon számítva) | 442.705.000,- Ft |

10. Költségvetési ellenőrzés

A költségvetési ellenőrzésre vonatkozó szabályozását a Dévaványa Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának Szervezeti és Működési Szabályzat 3. sz. melléklete tartalmazza, amelyet a 223/2010.(V.27.) Kt. határozatával hagyott jóvá a Képviselő-testület.

Az SZMSZ 3. számú melléklet tartalmazza a Költségvetési Ellenőrzésre (FEUVE) vonatkozó feladatokat:

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

Önálló szabályzat került kiadásra az „Európai uniós és hazai pályázati forrásból támogatott beruházások ellenőrzési nyomvonala” címmel.

A belső ellenőrzési feladatokat Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás Belső Ellenőrzési Munkacsoportja látja el Együttműködési Megállapodás alapján. A 2011. évben elvégzett belső ellenőrzési feladatok végrehajtásáról szóló jelentés 2. napirendi pontban kerül megtárgyalásra. Így ennek ismétlésétől eltekintek.

Egy területen végeztünk kockázatelemzést a hitelfelvételre vonatkozóan, amikor a Képviselő-testület a saját forrás biztosítása céljából fejlesztési hitel felvételéről vagy a vagyoneértékesítésről gondolkodott.

Az elvégzett elemzés alapján a vagyoneértékesítés esetén a kiszámítható éves bérleti díj megszűnne, egyszeri többletbevétel biztosítaná a saját forrást.

Hitelfelvétel esetén a hosszú távú kötelezettség nő, ami az eladósodási mutató növekedését jelentené, ugyanakkor a vagyon is nő a létrehozott fejlesztéssel. A Képviselő-testület hitelfelvételről nemmel döntött és a vagyoneértékesítést csak részben támogatta.

A költségvetés tervezése és a zárszámadási folyamatban a belső kontroll megbízhatósága jó volt.

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

A jogszabályi rendelkezésből adódóan a feladatainkat igyekszünk a mindennapi munkánk során alkalmazni.

Végrehajtással kapcsolatos feladatokról. A működtetést megalapozó szabályzatok aktualizálása folyamatos, kapacitás hiányában sajnos nem teljes körű.

Az Állami Számvevőszék megkeresésével kapcsolatban tájékoztatni szeretném a Képviselő-testület, hogy felkérésre Dévaványa Város Önkormányzat is bekapcsolódott a „Korrupciós kockázatok feltérképezése – integritás alapú közigazgatási kultúra terjesztése” című európai uniós kiemelt projektekbe. A projekt két és fél évig tart, egy kérdőíves felmérésen alapuló adatfelvétel. Az utánkövetés még további öt év. Már két felmérésen túl vagyunk egy-egy kérdőív 159 kérdésből áll, a kérdések fő címei: Európai uniós támogatások, közbeszerzések, hatósági hatáskörök, közvagyonnal gazdálkodás, közpénzek kezelése, közszolgáltatások nyújtása, egyéb veszélytényezők, külső szabályozási környezet, szervezeti struktúra, szervezeti kultúra, szervezeti értékek, működési jellemzők, politikai környezet, egyéb tényezők, belső szabályozottság, belső ellenőrzési rendszerek és módszerek, speciális korrupcióellenes rendszerek és eljárások, külső ellenőrzöttség. Az első körben végzett adatok feldolgozása, értékelése éppen a napokban folyik.

A 2011. évi beszámolóval egyidejűleg a költségvetési ellenőrzésről ennyiben szerettem volna tájékoztatást adni a Képviselő-testület részére. Az ellenőrzés során figyelembe vettük és hasznosítottuk a külső ellenőrzés által megfogalmazott ajánlásokat, javaslatokat.

11. A nemzetiségi önkormányzat

A Dévaványai Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2011. évi zárszámadását 2012. április 16-én kívánja megtárgyalni. Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy a teljesített bevétele 322 e Ft, kiadása 322 e Ft. Pénzmaradványa nincs. A Dévaványai Roma Nemzetiségi Önkormányzat beszámolójáról elfogadott határozat változatlan tartalommal beépítésre került Dévaványa Város Önkormányzat rendelet tervezetébe.

12. Könyvvizsgálattal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség.

Könyvvizsgálói feladat ellátása állandó könyvvizsgálói szolgáltatásra terjed ki. Egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatások igénybevételére, külön felszámított díjra 2011. évben nem került sor. A tájékoztatási kötelezettséget a számviteli törvény módosítása tette kötelezővé, amelyet a költségvetési szerveknek is alkalmazni kell.

A 2011. évi könyvvizsgálói záradék az előterjesztés mellékletét képezi. A Független Könyvvizsgálói Jelentés Záradék részében auditálási eltérés nincs.

Tisztelt Képviselő-testület!

A zárszámadás tárgyalása során a tényleges adatok ismeretében átfogó képet kapott a Képviselő-testület a 2011-es év gazdálkodásáról, a költségvetés végrehajtásáról, a pénzügyi teljesítésről. Fontos a következtetések levonása, a jó döntések továbbfolytatása, az esetleg kevésbé jó döntések újragondolása, megalapozottabb előkészítése. A gazdálkodás egészével kapcsolatos tárgyévi változások a költségvetés módosításai során ismertté váltak.

A 2011. évi költségvetés eredeti előirányzata 2.176.153 volt bevétellel kiadással egyezően, a módosított előirányzat 2.473.578 e Ft.

A teljesített bevétel 2.473.578 e Ft, a teljesített kiadás 2.090.044 e Ft volt. Az előterjesztés mellett a bevételekről is kiadásokról található táblázatok intézményenként és összesítve mutatják kiemelt előirányzatonként az eredeti előirányzatot, a módosított előirányzatot és teljesített adatokat.

Az előterjesztés része a 2011. évi zárszámadásról készített rendelettervezet, valamint a 2011. évi összevont, egyszerűsített tartalmú költségvetési beszámoló.

A vállalkozási tevékenység nincs, az alaptevékenység ellátás veszélyeztetése nélkül a szabad kapacitás terhére végzett nem haszonszerzés célú tevékenység ellátása keretében valósul meg a mezőgazdasági tevékenység ellátása.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2011. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelettervezet szíveskedjen megtárgyalni és az abban foglaltak szerint elfogadni azt,

**2.475.242 e Ft bevétellel,
2.090.044 e Ft kiadással,
381.560 e Ft pénzmaradvánnyal,**

valamint döntést hozni beszámolóval kapcsolatos könyvvizsgálói jelentés és az egyszerűsített mérleg közzétételéről a határozati javaslatban foglaltak szerint.

Dévaványa, 2012. április 13.

Pap Tibor
polgármester

Határozati javaslat:

...../2012. (IV.26.) Kt. hat.

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2011. 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 2011. évi egyszerűsített beszámolóját a könyvvizsgáló által ellátott záradékkal 2012. június 30-ig közzétegye az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségek sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) Korm. rendelet 45/B § (1) alapján.

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

Határidő: értelem szerint

2011. évben képződött pénzmaradvány elszámolása megtárgyalása, döntéshozatal a felosztásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A zárszámadáshoz kapcsolódó anyag a pénzmaradvány elszámolás, döntéshozatal annak jóváhagyásáról. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 86. § (5) bekezdése „Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv pénzmaradványának elvonandó és felhasználható összegéről.”

A pénzmaradvány megállapítása a zárszámadási rendelettel egy időben történik.

A pénzmaradvány kimutatás, ami a rendelettervezet 28. sz. mellékletben intézményenként bemutatásra kerül az alábbi tartalommal.

A záró pénzkészlet, korrigálva az átfutó, függő tételekkel, az előző évben képzett tartalékok maradványával = tárgyévi helyesbített pénzmaradvány. Befolyásolja még a pénzmaradványt a költségvetéssel kapcsolatos év végi elszámolás, ami az önkormányzatnak többletbevételt jelent ebben az évben.

Számokban bemutatva az önkormányzat 2011. évben képződött költségvetési pénzmaradványa 381.560.240,- Ft

Az ÁMK módosított pénzmaradványa ebből 181.083,-Ft aminek összetétele a pénztárgyenleg 127.415,- Ft és az átfutó kiadási tételek összege 53.668,- Ft.

Az intézmény a beadott kérelme alapján a pénzmaradvány teljes összegét karbantartási munkálatokhoz készletbeszerzésre szeretné fordítani, kérelmében ezt fogalmazta meg.

Javasoljuk a Pénzügyi- Ellenőrző- Önkormányzati Vagyonkezelő Bizottságnak, hogy támogassa az ÁMK kérelmét.

A Dévaványa Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak pénzmaradványa nincs.

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében képződött költségvetési pénzmaradvány kimutatása:

– pénzkészlet	134.982.719,- Ft,
– kötényforrás felhasználási kööttséggel	55.408.676,- Ft,

Záró pénzkészlet	190.391.395,- Ft,
– értékpapír állomány	169.831.854,- Ft.
Pénz- és értékpapír állomány összesen:	360.223.249,- Ft

A beszámolóban a záró pénzeszközök állománya (pénz és értékpapír összesen) 360.223.249,- Ft, ezt növeli még a vállalkozási tevékenység előző eredményéből alaptevékenységre felhasznált összeg, 23.625.034,-Ft számviteli rendezése, visszaforgatása alaptevékenységre. Az aktív és passzív tételek egyenlege, aktívák összesen -10.048.164,- Ft, ami csökkenti a pénzmaradványt. Az év végi normatívák elszámolásából 7.579.046,- Ft támogatást várunk.

Összesen a polgármesteri hivatala pénzmaradványa: 381.379.157,- Ft

A 2012. évi költségvetés elfogadásakor már 146.620 e Ft a forrásoldalon beszámításra került, arra feladatot tervezetünk.

A záró pénzkészletben rendelkezésre a kötvényből származó 100.000 e Ft, ami azt a célt szolgálja, hogy a pályázatok utófinanszírozásából vagy egyéb átmeneti likviditási problémáinkat kezelje. A számlapénzben szerepel az az összeg is, ami valójában a kötelezettséggel terhelt, az valamilyen kööttséggel átmenetileg van a pénzkészletünkben, vagy előre kiutalással van teljesítve a kiadás 2012. évben merül fel.

- Szeghalmi úti iskola felújításához leutalt támogatás	19.424 e Ft,
- Szoc. földprogram támogatására kiutalás	1.690 e Ft,
- Beruházásokhoz kapcsolódó teljesítési biztosíték	6.843 e Ft,

- Kaució, vagy vállalt előrefizetés	3.784 e Ft,
- Ecsegfalva önkormányzat visszafizetés 2011. évi elszámolásból	3.558 e Ft,
- Helyi adó túlfizetés	40.000 e Ft,
- Strandfürdónél a medencék szükség szerű felújítása (nettó)	10.000 e Ft,
- 2011. évi normatív elszámolásból támogatási igényünk	7.579 e Ft,
- Munkahelyteremtő beruházások támogatása	10.000 e Ft,
- Benyújtandó pályázatokhoz önerő rész biztosítása	31.881 e Ft.
Mindösszesen	134.759 e Ft.

A felsorolt jogcímekekből látható a felhasználási közttség, vagy látható az is, ami pályázatokhoz kapcsolódik azokról már döntött a Képviselő-testület. például Szeghalmi úti iskola.

Szerepel a felsorolásban olyan tétel is, amiről úgy határozott a Képviselő-testület, hogy a pénzmaradvány tárgyalásakor visszatérünk az előirányzat biztosításra. Ilyen a munkahelyteremtő beruházások támogatása, javasoljuk az előirányzat 10.000 e Ft-tal való megemelését.

Tárgyalta a Képviselő-testület a Strandfürdő medencéinek felújítását, arra nettó 10.000 e Ft előirányzatot javasolunk biztosítani.

A maradvány 31.881 e Ft a benyújtandó pályázatokhoz önerő rész biztosítása, valamint a futó pályázatok nem várt kiadásaihoz.

Szerepel a felsorolásban 2011. évi normatív elszámolásból támogatási igényünk 7.579 e Ft, ami bevételt jelent és szerepel a módosított pénzmaradványban, de én azt javaslom, hogy tegyük ezt a pénzt félre ellenőrzés lefolytatásáig, hiszen éppen az elmúlt évben találkoztunk azzal, hogy a lezárt év után visszafizetési kötelezettséget írt elő a Magyar Államkincstár, igaz töredéke volt, mint amit előre jelzett.

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. A számviteli elszámolásban külön kell megjeleníteni, hogy a pénzmaradvány működési és fejlesztési célt szolgál, a határozati javaslatban ennek megfelelően tettünk javaslatot.

Dévaványa, 2012.április 13

Szücsné Horváth Margit
Gazdálkodási irodavezető

Határozati javaslat:

...../2012.(IV.26.) Kt.hat.

Dévaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete Dévaványa Város Önkormányzatának 2011. évi pénzmaradványát az alábbiak szerint állapítja meg:

Az Önkormányzat mindösszesen módosított pénzmaradványa 381.560.240.- Ft

Az Általános Művelődési Központ módosított pénzmaradványa 181.083,- Ft melynek teljes összegét készletbeszerzésére engedélyezi felhasználni.

A Polgármesteri Hivatal módosított pénzmaradványa:	381.379.157,- Ft
– Fejlesztési céltartalék pénzmaradvány	328.551.968,- Ft
– Működési céltartalék pénzmaradványból	52.827.189,- Ft

Felelős: Pap Tibor polgármester
Szücsné Horváth Margit gazdálkodási irodavezető

Határidő:döntés után