

Előterjesztés

A 2009. évi költségvetés végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Beszámoló a 2009. évi gazdálkodásról

A 2009. évi költségvetés célkitűzéseiként az önkormányzati alapfeladatok ellátása, az intézmények szinten tartott működtetése, a polgármesteri hivatal akadálymentesítésének pénzügyi lezárása, a laktanya közművesítése, a Járóbetegellátó-központ pályázati előírásainak végrehajtása, az óvoda felújításának folytatása, valamint a korábban felvett fejlesztési célú hitel törlesztési kötelezettség teljesítése került meghatározásra.

A 10.284 eFt működési és 77.145 eFt fejlesztési hiánnyal elfogadott költségvetés továbbra is átgondolt gazdálkodást követelt. A működési hiány előirányzata kiadási megtakarítással, illetve még halasztható karbantartási feladatokra ütemezett előirányzat átcsoportosítással év végére 28.658 eFt-ra növekedett. A működési hiány miatt a takarékos és ütemezett kiadások ellenére folyószámlahitel igénybevétellel volt biztosítható az egyensúly. Az év végén a tényleges folyószámla hitel állománya 27.352 eFt, mivel december végén leutalásra került a 2010. évi 6.014 eFt központi támogatás előlege is. A nem ellentételezett hiány ellenére az elmúlt évben több nem kötelező feladatot vállaltunk. A vállalt feladatok pénzügyi kötelezettségei érintik a 2010. évi gazdálkodást is. 2009. évben az önerős beruházások miatt adóerőképességünk kedvezőbben alakul, 2010. évben pótelőirányzatként fogunk megkapni. 6.467 eFt-ot (nem támogatott beruházások 25 %-át).

A legalapvetőbb kommunális feladatok ellátása megoldott. Közhasznú és közérdekű foglalkoztatás keretében jó színvonalon tudtuk ellátni a parkgondozási és településtudásügyi feladatokat. Közhasznú és közcélú foglalkoztatás átlagléttszáma 22 fő. Elsősorban az aktív korúak szociális segélyére jogosultakat alkalmaztunk, így csökkenteni tudtuk a szociális ellátásokra kifizetendő összeget. Az intézményi karbantartások nagy részét a műszaki csoport saját kivitelezésben végezte.

Az intézmények zökkenőmentes, folyamatos működtetését folyószámlahitel igénybe vétellel tudtuk biztosítani. A tervezett szakfeladatonkénti előirányzat takarékos gazdálkodás mellett, összességében fedezetet nyújtott a személyi és tárgyi feltételek biztosítására, az alapfeladatok ellátására.

Különböző pályázatokon való részvétel jelentős összegekkel járult hozzá feladataink megvalósításához. A Közművelődési Intézmény 100eFt támogatást nyert a Kisrétségi Napok megrendezéséhez, közel 8.200 e Ft-ot a könyvtár szakmai fejlesztéséhez, eszközbeszerzésekre (TIOP és TÁMOP pályázatokon), 100 e Ft-ot a Külügyminisztériumtól uniós előadássorozatra és könyvbeszerzésre, a Nemzeti kulturális Alaptól 500 eFt értékű természetbeni támogatást, folyóiratokat kapott.

Az Óvoda A 2/4/2008-as Köznevelési Közalapítványi pályázatra szakmai napra 40 eFt támogatást kapott, melynek megvalósítása 2009 májusában történt meg. A 13/2/2008 Köznevelési Közalapítvány pályázatán 100 eFt további támogatást kapott. Az önkormányzat Eszközfejlesztési és informatikai pályázatán 1.000 eFt nyert, az összeg az állami támogatás keretében megérkezett. Óvodai eszköztároló bútorok vásárlására került felhasználásra a nyeremény. A 13/3/2009 Köznevelési Közalapítvány eszközfejlesztési pályázatán, 110e Ft támogatást került leutalásra, eszközfejlesztésre (12. 23.). A 9/4/2009 számú Köznevelési

Közalapítvány Pályázatán, erdei kirándulásra (12.31.) 40 eFt támogatás, megvalósítása 2010 májusában történik, pénzmaradvány átvezetésével.

Az általános iskola a NUPI kézilabda versenyeztetésre 298 eFt-ot, sporttábor szervezésére 900 eFt-ot, eszközbeszerzésre 1.870 eFt-ot, informatikai pályázaton 1.000 eFt nyert.

Intézményeink összesen 14.258 eFt támogatás elnyerésével járultak hozzá a 2009. évi gazdálkodáshoz.

A város 250 eFt-ot nyert a Virágos Nógrádért pályázaton. A városfejlesztéssel, a Járóbeteg-ellátó Központtal kapcsolatos pályázatok állásáról folyamatosan tájékoztattak a Képviselő-testületet. Egy fontos információ maradt ki. A Járóbeteg-ellátó beruházásához márciusban 299.265 eFt előleg érkezett az elkülönített bankszámlára. Az előleg összege azonnal továbbutalásra került a non-profit Kft. számlájára. Az összeg megérkezése után, áprilisban a szerződés módosításra került, a részszámlásokra utalt összeg átengedményezésre kerültek. Az engedményezés után elkerülhető a jelentős többletköltség, melyet a pénzügyintézetnek kellene fizetni a továbbutalások miatt (a közel 300 millió Ft továbbutalása 100 eFt-ba került)

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2009. évi költségvetési előirányzata 698.881 eFt-ról 1.082.910 eFt-ra módosult, a teljesítés 995.627 eFt, 91,9 %. A költségvetési bevételek 64,4 % működési, 35,3 %-a fejlesztési célú, 0,3 %-a pénzmaradvány bevétel.

Az elszámlolt 995.627 eFt költségvetési bevétel (1. sz. melléklet) 4,7 %-a működési bevétel, 23,1 %-a helyi adó, 4,4 %-a átengedet adó, 0,1 %-a egyéb bevétel, 1,6 %-a működési hitel, 1,0 %-a ingatlan értékesítés és áfa, 7,3 %-a működésre, 34,3 %-a fejlesztésre átvett pénzeszköz, 23,4 a központi támogatás, 1,7 %-a hitel, 0,3 %-a pénzmaradvány felhasználás.

A bevételek bevételi nemenkénti teljesítését az 1., 1/A., szakfeladatonkénti teljesítését a 2. számú, a központi támogatás alakulását a 5. számú, költségvetési szervenkénti bevételeit és kiadásait a 7. és 8. számú melléklet tartalmazza.

Intézmények működési bevételeinek teljesítése 46.602 eFt, a módosított előirányzathoz viszonyítva 102 %. (Szakfeladatonkénti részletezést a 2. számú melléklet tartalmazza).

A működési bevétel 9 %-a 4.190 eFt (116 %) *hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel* mely tartalmazza az okmányirodai szolgáltatás bevételét (4.157 eFt), egyéb engedélyezési díjakat (33 eFt), birságból származó bevétel összege (629 eFt). *Egyéb sajátos bevételek* teljesítése 25.780 eFt a működési bevételen belül 55,3 %-ot képviselnek. Tartalmazzák szolgáltatási díjbevételeket - étkezési térítési díj (5.334)eFt, a parkgondozás bevételét (256 eFt), az ügyeleti kiszállás 176 eFt-os, a kórháztól, a kiegészítő alapellátásra kapott 11.184 eFt, a bérleti díjakat 4.803 eFt, a továbbszámlázott szolgáltatási díjbevételeket 4.027 eFt.

Általános forgalmi adó 5.262 eFt-os összegéből áfa visszatérülés 2.049 eFt, kiszámlázott áfa 3.213 eFt.

Helyi adó együttes bevétele 230.057 eFt-os Ft (93,7 %). Az adómértékek 2009. évben nem változtak. A helyi adókon belül a teljesítés adónemenként jelentősen eltér. Építményadó adónemben 15.603 eFt többletbevételhez jutottunk, teljesítés 160 %. Kommunális adóból 4 % kieséssel zártuk az évet. Jelentős kiesés az iparüzési adónemben jelentkezett (31.970 eFt), teljesítés az adónemben 87,78 %. A bevétel kiesést két tényező együttes hatása okozta: egyrészt az elmúlt évben a 2008. évi adóbevallások benyújtásakor több vállalkozásnak adótöbblete keletkezett, a túlfizetés összegét a vállalkozások jellemzően visszaigényelték. Másik jelentős tényező egy nagyvállalkozás élt az adózás rendjéről szóló törvényben biztosított jogával és év közben – tekintettel gazdálkodási helyzetére - adóelőleg módosítást,

csökkentést kért. Az adóelőleg módosítás adóerőképeségünket nem befolyásolja, az elvonás mértékét 2009. évben e miatt csökkenteni nem lehetett.

Átengedett adók 43.474 eFt-os (100,4 %) bevételéből a személyi jövedelemadó teljesítés 45.950 eFt (100,0 %), jövedelem differenciálás kiegészítés (adóerőképeség számításon alapuló Szja) -20.650 eFt. Gépjárműadó 17.263 eFt (101,55 %), talajterhelési díjből 911 eFt bevétel származott.

Egyéb különféle bevételként kerül elszámolásra az önkormányzati lakások 459 eFt-os bérleti díja.

Központi támogatás (5. számú melléklet) együttes módosított előirányzata 232.480 eFt, az eredeti előirányzatot a teljesítés jelentősen meghaladja, szociális feladatokra visszaigényléseink alapján 47.643 eFt, központosított előirányzatra 19.282 eFt többletet kaptunk.

A feladatmutatóhoz kötött állami támogatás – elsősorban az iskola és óvodai létszámok csökkenése miatt – 7.650 eFt-tal csökkent.

Támogatás értékű működési és felhalmozási célú bevételek teljesítése

Működési célú bevételek:

Az egészségügyi alapellátásra a társadalombiztosítási alaptól 22.124 eFt érkezett. A Rétság Kistérség Többcélú Társulástól közoktatási feladatokra 13.124 e Ft-ot vettünk át. A Munkaügyi Központtól 14.486 eFt-ot vettünk át közhasznú dolgozók foglalkoztatására. Önkormányzati költségvetési szervektől 9.995 eFt-ot kaptunk, mely összegből 6.981 eFt az orvosi ügyeletre, 2.301 eFt Tolmácstól tagintézményre átvett pénzeszköz. Országgyűlési választás költségeire 618 e Ft került átutalásra. Az igazgatás szakfeladaton szakértői támogatás jogcímen 430 eFt-ot kaptunk. Gyermektartás díj megelőlegezés címén 3.581 eFt, mozgáskorlátozottak közlekedési támogatásaként 844 eFt, otthonteremtési támogatásként 9.445 eFt került átutalásra. Egyszeri gyermekvédelmi támogatásra 1.456 e Ft érkezett. Az iskola az „iskolatej” program keretében 107 e Ft –ot kapott. Az iskola költségeihez Nagyoroszi település 36 eFt-tal járult hozzá. Közhasznú dolgozók foglalkoztatására a város és községrendezés szakfeladaton 3.963 eFt-ot, az általános iskola szakfeladaton 1.388 eFt-ot, a Közművelődési Intézmény esetén 665 eFt-ot, a könyvtárra 994 eFt-ot kaptunk. Bánk település a napközi ellátáshoz 282 eFt-tal járult hozzá. Az orvosi ügyelet működtetéséhez az önkormányzatok 6.981 e Ft-tal járultak hozzá. Cigány kisebbségi önkormányzat segélyezésre 177 eFt-ot adott át.

Kisebbségi önkormányzataink 612 eFt államháztartáson belül támogatást kaptak. Ebből az Országos Szlovák Önkormányzat 60 eFt-ot utalt. Képviselő-testületünk 195 eFt-tal támogatta a hagyományörző kisebbségi rendezvényeket. A kisebbséget az önkormányzati szerveken kívül két vállalkozás is támogatta, összesen 55 eFt-tal, magánszemélyektől 92 e Ft, non-profit szervezetektől 357 eFt érkezett.

Felhalmozási célú bevételek:

A 2003-2004. évben megvalósított csatornaközmű-beruházás lakás-takarékpénztári befizetései 2009. évben lejártak. 83 fő érdekeltségi hozzájárulása 2009. évben megérkezett, bevételünk 4.249 eFt volt. Az érdekeltségi hozzájárulások utalása önkormányzatunk felé ebben az évben is folyamatos.

2009. évben egy vállalkozás fizetett közműfejlesztési hozzájárulást, bevétele 120 eFt.

A Járóbetegellátó központ pályázattal, az előkészítési munkák megtérítésére 22.113 eFt érkezett.

2009. évben megtörtént az akadálymentesítési pályázat pénzügyi zárása, elszámolásunkra 5.014 eFt érkezett.

A támogatásértékű felhalmozási bevételek között került kimutatásra 10.378 eFt, mely összeget az iskola felújítására, előlegként kaptunk. Az összeget még nem költöttük el, teljesítése ez évben várható. Az előleg összege 2010. évi költségvetésünkben feladattal terhelt pénzmaradványként került kimutatásra.

Felhalmozási bevételek teljesítése 9.879 eFt (71,3 %). Önkormányzati lakások értékesítéséből származó bevétel 459 e Ft, földterület értékesítéséből 276 eFt, ingatlan értékesítéséből 8.500 e Ft bevétel származott.

Kölcsön visszatérülésként a kamatmentes lakásszerzési támogatás visszafizetés 664 eFt-os (41,5 %) összege került elszámolásra.

Átfutó bevételek állománya 6.485 eFt. Az állományból 6.014 eFt a 2010. évi központi támogatás decemberben leutalt előlegéből és a 2009. évben el nem számolt befizetésekből származik.

KIADÁSOK

A költségvetési kiadások teljesítése 977.629 eFt az 1.082.910 eFt módosított előirányzat 90,3 %-a.

Az önkormányzati alapfeladatok ellátása, az intézmények működtetése folyószámla igénybevétele és kiadások ütemezése mellett biztosított volt.

A 977.629 eFt költségvetési kiadás 39 %-a fejlesztési célú, ezen belül az fejlesztésre átadott pénzeszköz 32 %, fejlesztési kiadás 6 %. A működési kiadások aránya az összkiadásokon belül 61 %, ezen belül 27 % bér, 8 % járulék, 18 % dologi kiadás, 6 % pénzügyi ellátás, 1 % pénzeszköz átadás.

Az elszámolt 977.629 eFt éves kiadás (3. számú melléklet) 11,59 % igazgatással, 0,06 % választással 30,69 %-a a kiemelt projekttel kapcsolatos, 10,06 %-a a település üzemeltetéssel, 6,1 %-a szociális ellátással, 0,16%-a katasztrófa védelemmel, 9,60 %-a egyéb feladatokkal, 0,23%-a kisebbségi önkormányzatokkal, 4,01%-a óvodai ellátással, 15,84 %-a általános iskolai oktatással, 5,56%-a egészségügyi alapellátással, 1,79%-a hivatásos önkormányzati tűzoltósággal, 3,6 %-a közművelődéssel kapcsolatos. Az iskola költségvetése az iskolai intézményi étkeztetés szakfeladaton tartalmazza az iskolai intézményi étkezéssel, az óvodai intézményi étkezéssel, az alkalmazottak és a vendégétkezők és a szociális étkezők étkeztetésével kapcsolatos valamennyi kiadást. A 751757 Intézményellátó szolgálat szakfeladaton került kimutatásra a műszaki csoport és a gépjármű üzemeltetés költsége egyaránt. 2009. évben általános költség nem került tervezésre, illetve felosztásra. Az intézmények gazdálkodási adatai a leírtak alapján nem hasonlíthatók össze a korábbi évek adataival, néhány esetben a kimutatható adat torzult. Például az óvodai intézményi étkezés, vagy a szociális étkezés a szakfeladatok bevételeinek és kiadásának összevetését követően az egyenleg nyereséget mutat. Természetesen a közétkeztetési tevékenység nem nyereséges, csak a konyha működésével kapcsolatos költségek nem a közvetett kiadások között kerültek 2009. évben kimutatásra.

A kiemelt előirányzatok teljesítésének általános áttekintése :

Személyi jellegű kiadás összege 265.450 eFt (93,95 %), mely tartalmazza az alkalmazottak bérét, túlórákat, jubileumi jutalmat, étkezési hozzájárulást, költség térítést, és a 2009. évi bérintézkedések (13. havi illetményt felváltó kiegészítés) kiadásait, az állományba nem tartozók juttatásait. Az állományba tartozók egy főre eső havi átlagbére önkormányzati szinten bruttó 199.869 Ft. Az állományba tartozók rendszeres és nem rendszeres juttatásainak teljesítése 256.200 eFt (93,52 %). A külső személyi juttatások teljesítése 9.250 eFt, teljesítése 107,89 %. **A kiemelt előirányzatként kezelendő személyi juttatások a módosított előirányzatot összességében nem haladják meg (teljesítés 93,95 %).** A szakfeladatonkénti teljesítésekről a beszámoló következő részében adok tájékoztatást. A kiemelt előirányzaton belül nem került kibontásra előirányzat szinten a kereset-kiegészítés összege. Így az év közti törvényi változás - a kereset-kiegészítés megszűnése - az Áht. rendelkezése alapján nem kerülhetett zárolásra.

Munkaadót terhelő járulék elszámolt összege 78.198 eFt (86,8 %), mely tartalmazza a tb. járulékot (67.567 eFt), munkaadói járulékot (6.657 eFt), az egészségügyi hozzájárulását (2.948 eFt), a táppénz hozzájárulást (685 eFt), a START-kártyával rendelkező munkavállalók járulékát (287 eFt, és a munkáltató által fizetendő egyéb járulékot (54 eFt).

Dologi és egyéb folyó kiadások együttes összege 177.449 eFt (88,5 %), melyből készletbeszerzés 30.053 eFt, kommunikációs szolgáltatás 4.409 eFt, szolgáltatás, 68.912 eFt, vásárolt közszolgáltatás, 19.988 eFt, áfa 24.751 eFt, kiküldetés 1.370 eFt reprezentáció 372 eFt, egyéb szolgáltatás (tartalmazza a bankszáma-vezetés költségeit is) 13.440 eFt, adók díjak 2.335 eFt, működési hitel kamata 4.184 eFt, fejlesztési hitel kamata 1.453 eFt, előző évi visszafizetés 3.814 eFt, egyéb befizetési kötelezettség 2.368 eFt.

Szociális ellátásra 62.526 eFt-ot (94,38 %) használtunk fel. Szociális segélyre 6.649 eFt, rendelkezésre állási támogatásra 26.604 eFt, lakásfenntartási támogatásra 4.453 eFt, ápolási díjára 2.823 eFt, pénzbeni átmeneti segélyre 1.191 eFt, temetési segélyre 580 eFt, rendkívüli gyermekvédelmi támogatásra 2.446 eFt, születési támogatásra 387 eFt, nyári gyermekétkeztetésre 659 eFt, egyszeri gyermekvédelmi támogatásra 1456 eFt, szociális étkezés 206 eFt, mozgáskorlátozottak közlekedési támogatására 837 eFt, otthonteremtési támogatásra 9.445 eFt, gyermektartási díj megelőlegezésére 3.724 eFt, Bursa Hungarica ösztöndíjakra 637 eFt, Cigány Kisebbségi Önkormányzat által megítélt segélyekre 75 eFt, köztemetésre 209 eFt, közgyógyellátásra 145 eFt került kifizetésre.

Működési célú pénzeszköz átadás: 14.545 eFt (97,54%), melyből

Az átadott összeg tartalmazza a Tolmács Községnek uniós pályázati önrészre a központosított állami támogatások között leutalt 394 eFt támogatást, a Cigány Kisebbségi Önkormányzatnak átadott 180 eFt-os támogatást, az Önkéntes tűzoltóságnak átadott 1.300 eFt-os támogatást, a Polgárőrség 463 eFt-os, a Református Egyház 1.375 eFt-os, és az evangélikus egyház 550 eFt-os támogatását.

A támogatások közül a Tolmácsi Önkormányzattal megállapodás megkötésére nem került sor, de az elszámolás utólagos kérésünkre a felhasznált összegre megtörtént.

A Kistérségnek megyei tagdíj, társulási tagdíj, turinform tagdíj jogcímen összesen 295 eFt került átutalásra. Lakosságnak a közműfejlesztési hozzájárulás 15 %-ként 473 eFt került kifizetésre.

Non-profit szervezetek támogatására 9.115 eFt kifizetés történt. Az összeg tartalmazza a sportegyesületek 3.989 eFt, az egyéb szórakoztató és kulturális tevékenység 4.959 eFt-os

(zeneiskola, Lajtorja, nyugdíjas klubok, Vöröskereszt, kisebbségek hagyományörző programjainak, képviselők felajánlásainak) támogatását.

A LEADER program tagdíja 25 eFt volt, a Rendőrkapitányságot 50 eFt-tal támogatta a Képviselő-testület. A kisebbségi önkormányzatok 23 eFt-tal támogattak non-profit szervezeteket. A Regionális Hulladéklerakó társulási tagdíjunk 355 eFt volt.

Felhalmozási célú kiadásra a 12.000 eFt hiteltörlesztéssel együtt mindösszesen 379.461 eFt-ot (89,8 %) használtunk fel.

Felhalmozási célú pénzeszköz átadás 379.461 eFt., melyből 299.965 eFt a járóbeteg-ellátó központ építésére átvett pénzeszköz továbbutalása. Az elszámolás részletei a mai napon még nem állnak rendelkezésre, a közreműködő szervezettel tisztázásra szorul. A Regionális Hulladéklerakó beruházásához 2009. évi önrészünk 2.918 eFt volt.

Lakásvásárlási támogatást 2009. évben 2 háztartás kapott, egységesen 250-250 eFt-os összegben.

Az iskolabusz önrészére 10.200 eFt –ot adtunk át a Kistérségnek.

A felújítási és felhalmozási kiadások eredeti előirányzatának felkönyvelését követően nem áll fenn az egyezőség a költségvetési rendelet, a könyvelés és az információs füzet között. Az eltérést a két kiemelt előirányzat keveredése okozza, együttes végösszegük mindhárom nyilvántartásban egyező. A beszámoló mellékletében az eredeti előirányzatot a rendelet szerint, a módosított előirányzatot és a teljesítést a könyvelés szerint mutatom be. A főkönyvi könyvelés adatai szerint beruházásra 5.253 eFt-ot költöttünk. **A beruházások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,7 %.** Az előirányzattal nem rendelkező beruházásokat a szakfeladatok elemzésénél indokolom. A beruházások került elszámolásra a Járóbeteg-ellátó központhoz fizetett törzstőke 1.335 eFt-os összege, a Kossuth u. ingatlan vásárlásra fordított 730 eFt-os részki fizetés, a város és községrendezés szakfeladathoz köthető település-rendezési tervek és tanulmány 536 eFt-os, az általános iskolába vásárolt laptop és projektor 934 eFt-os, a házi orvosi szolgálatnál számítástechnikai eszközök és programok beszerzésére fordított 722 eFt-os, a védőnői szolgálatra vásárolt számítógép 156 eFt-os és művelődési házba vásárolt fényképezőgép tartozék 60 eFt-os összege.

A felújítások között került elszámolásra a Polgármesteri Hivatal akadálymentesítésével kapcsolatos 2.261 eFt-os áthúzódó kiadás, az óvoda felújítás 300 eFt-os kőműves munkái, a volt honvédségi objektum területén közműkiépítés 31.276 eFt-os és műszaki kivitelezés 300 eFt-os költsége, valamint a játszótérek felújítására 14.484 eFt.

Pénzeszközök záró értéke 10.499 eFt, mely tartalmazza a 2010. évi központi támogatásból leutalt 6.014 eFt előleget, az iskola felújítási pályázatra előlegként leutalt 10.387 eFt, az óvoda erdei kirándulásra nyert 40 eFt-os pályázat összegét is. A módosított pénzmaradvány 23.075 eFt. A pénzkészlet és a módosított pénzmaradvány különbözete az aktív és passzív elszámolások egyenlegéből, valamint a 2009. évi beszámolóban megállapított 6.467 eFt adóerőképeség számítás alapján visszajáró összegekből tevődik össze. A módosított pénzmaradvány (23.075 eFt) teljes egészében feladattal terhelt, összege nem fedezi a 2009. évi kötelezettségvállalásokat (-10.630). Az iskola és óvoda pályázatban meghatározott feladatokat meg kell valósítani. Az egészségügyi intézmények közül a Fizikoterápián mindenképp szükségesek olyan eszközök, gépek pótlása, mely a kiemelt projekt eszközeiben nem szerepel. Ezek az eszközök elavultak, javításuk nem lehetséges, vagy drága. A védőnői szakfeladaton a digitális csecsemőmérleg meghibásodott, pótlása indokolt.

Kiemelt előirányzatok szakfeladatonkénti bemutatása, előirányzat túllépések indokolása

Szakfeladatok módosított kiadási előirányzata fedezetet nyújtott az ütemezett feladatok megvalósítására. A szakfeladatonkénti kiadásokat és költségeket címenként és kiemelt tételenként a 3. számú, a részben önállóan és önállóan gazdálkodó költségvetési szervenkénti összesítéseket a 13. és 14. számú melléklet tartalmazza.

Önkormányzati igazgatási tevékenység kiadása 113.305 eFt (89,7 %), mely tartalmazza a helyi és körzeti igazgatási feladatok ellátásának, a képviselő-testület működésének költségeit. A kiadások 76,9 %-a személyi jellegű kiadás és járuléka.

A szakfeladat tekintetében az átadott pénzeszközök között szerepel 394 eFt előirányzat túllépés. A központosított előirányzatok között, mint fenntartó Rétság Város Önkormányzata volt jogosult a tolmácsi orvosi rendelő akadálymentesítésével kapcsolatos pályázat benyújtására. Az Európai Unió fejlesztések önrészenek támogatására benyújtott pályázat eredményesen szerepelt, 393.630 Ft érkezett 2009. júniusában a számlánkra (MÁK értesítés hivatkozási száma: 10034/112/2009). Mivel a fejlesztést Tolmács Község Önkormányzata hajtotta végre, az önerőt is ők fizették, az elnyert önrész kiadásaival is ők tudnak elszámolni, a pénzeszköz átadásra került. Megállapodás az átadott pénzeszköz felhasználhatóságára, elszámolására nem született, de Tolmács község polgármestere utólagos kérésünkre pótolta az elszámolást és a felhasználást igazoló nyilatkozatot.

A központi támogatás bevételi oldala a szeptemberi módosításban átvezetésre került, de a kiadás nem.

Az összeg továbbutalása indokolt volt, a képviselő-testület hozzájárult a pályázat Rétság részéről történt benyújtására, az összeg továbbutalását is indokoltnak tartom.

Az Országgyűlési képviselő választás szakfeladat kiadásai 631 eFt (98,9). Bevételeinek módosított előirányzata 638 eFt, teljesítése 618 eFt. Az eltérést 1 fő tiszteletdíjról való lemondása okozta. Kiadások tekintetében a személyi jellegű kiadások teljesítése 429 eFt (96,82%), maradvány 14 eFt, a járulék előirányzata 110 eFt, teljesítése 116 eFt, (106 %), túllépés 6 eFt, a dologi kiadások előirányzata 85 eFt, teljesítés 86 eFt, túllépés 1 eFt. **A kiadásokat összesen 7 eFt-tal túlléptük.** A járulékoknál a túllépést tervezési hiba okozta. A dologi kiadásoknál a túllépés összege 596 Ft, a kerekítési szabályok szerint 1 eFt. A minimális eltérést a szavazókörokbe vásárolt élelmiszer, ásványvíz és kávé többlete okozta, melyet forintra pontosan előre tervezni nem lehet. Mindkét tétel előirányzat módosítással rendezhető lett volna, ami elmaradt.

Település üzemeltetésre 98.311 eFt-ot (91,9 %) fordítottunk. *Közvilágítás* költsége 7.903 eFt (95,2 %) *Kisegítő mezőgazdasági szakfeladaton elszámolt 617 eFt* virág és facsetete, virágláda beszerzés, fa kivágások, fű nyírások és áfa befizetés költségét tartalmazza. *Települési hulladék kezelés és köztisztasági tevékenység* éves kiadása 15.918 eFt (99,7 %), mely tartalmazza a lakossági, szemétszállítás, az át nem hárított szeméttelép kezelés, elhelyezett konténerek és lomtalanítás költségét, az áfa befizetést, valamint a Regionális Hulladéklerakó Társulás 2009. évi 2.883 eFt-os befizetési kötelezettségét. **A szakfeladaton a működési célú pénzeszköz átadás kiadásnemen 115 e Ft-os, a fejlesztési célú pénzeszköz átadás tekintetében 704 eFt-os az előirányzat túllépés.** Mindkét esetben a Regionális Hulladéklerakóhoz adtuk át pénzeszközöket. Az értesítések év elején részben rendelkezésre állnak, de az évközi többletigény csak előirányzat módosítással lett volna rendezhető. *Helyi utak, hidak üzemeltetése* szakfeladaton elszámolt 1367 eFt (81,37 %). A karbantartásokra fordított összegeket és a Közútkezelő Kht-tól vásárolt közszolgáltatásokat tartalmazza. *Város*

és községgazdálkodás szakfeladat 54.178 eFt-os (94,25,%) teljesítéséből **a dologi kiadások tekintetében jelentős a túllépés 2.103 eFt.** A túllépést a készletbeszerzések és vásárolt egyéb szolgáltatások előirányzat rendezésének elmaradása okozta. A szolgáltatások kiadásnemen a túllépés vagyongazdálkodásunkhoz, pályázatainkhoz, és törvényi kötelezettségeink teljesítéséhez kapcsolódik. A túllépés összege jelentős, ezért az apróbb tételek elhagyása mellett a teljesítésről tételesen beszámolok. A Szőlő utcai telkek megosztása 201.500 Ft-ba, talajmechanikai vizsgálata 60.000 Ft-ba, került. A Szőlő utcai telkekhez kapcsolódik még 15.000 Ft igazgatási díj megfizetése (Földhivatal felé). Az iskola akadálymentesítés, hőszigetelés stb. pályázatra (pályázati anyag, pályázat írás) 1.672.000 Ft-ot költöttünk. Az óvoda részére szakértői díjként 72.000 Ft került kifizetésre. A laktanya telek megosztása 393.200 Ft-ba került. Élelmiszer és eszköz közbeszerzésre a konyha esetében 360.000 Ft-ot kellett kifizetni. A Város rehabilitációs pályázat előkészítő munkái 2.250.000 Ft-ba kerültek. A temető urnafal és előtető közbeszerzése 500.000 Ft-ba került. A készletbeszerzések túllépése a közfoglalkoztatottak részére vásárolt szerszámokból, védőkesztyű vásárlásból, tisztítószeres vásárlásából, a fűnyíró fenntartási költségeiből (damil, olaj) a buszmegálló padok javításából keletkezett. **Település vízellátás** költsége 939 eFt-os, **a módosított előirányzatot 7 eFt-tal meghaladja.** Az eltérést a vásárolt karbantartási anyag nem tervezett, de kifizetett költsége okozza. *Köztetető fenntartás* 527 eFt-os (13,1 %) költségéből a temető gondnok bér és járulék költség 415 eFt, és 112 eFt szolgáltatás-vásárlásra (víz, villamosenergia, karbantartás, áfa) fordított összeg. A szakfeladat tekintetében jelentős a megtakarítás, mely részben a temetőgondnok betegségére, részben az urnafal megépítésének költségmegtakarítására vezethető vissza. *Szennyvízelvezetés és kezelés* 16.832 eFt-os kiadásából 12.000 eFt hitel törlesztés, 1.474 eFt kamatkiadás. Karbantartásra bruttó 2.885 eFt-ot fizettünk ki. **A szakfeladaton előirányzat nélküli kifizetés 473 eFt.** Az összeg a lakossági közműfejlesztési hozzájárulás 15 %-aként került kifizetésre. A teljes összeget az önkormányzat november hónapban, központosított előirányzatként – visszaigénylésünkre – megkapta. A kifizetés kötelezettségét jogszabály írja elő, teljesítése indokolt volt. *Állategészségügyi feladatokra* 2009. évben nem keletkezett kiadásunk.

Szociális ellátásra 65.964 eFt-ot költöttünk, a módosított előirányzat 94,8 %-át. **A feladatok között a rendszeres szociális juttatások szakfeladton** (rendszeres szociális segély, RÁT, normatív lakásfenntartási támogatás, ápolási díj és járuléka található a szakfeladaton) **2.121 eFt a túllépés.** A túllépés oka azt, hogy a kifizetések a jogszabályoknak, szociális rendeletünknek megfelelően megtörténtek, a visszaigényelhető hányadok költségvetési számlánkra megérkeztek. A többlet normatívaként kapott összegek előirányzata mind bevételi, mind kiadási oldalon rendezésre nem kerültek. A többlettámogatások kiutalásához többlet költség is keletkezett (számlavezetési díj, postaköltség). A dologi kiadások előirányzatának rendezése is elmaradt. A szociális feladatokon belül valamennyi túllépésre ugyanez az indokolásom. **A rendszeres gyermekvédelmi pénzbeni ellátás szakfeladaton 1.310 eFt a túllépés,** A túllépést a gyermektartási díj megelőlegezése okozta. Az eseti pénzbeni szociális ellátás szakfeladaton tévesen került könyvelésre a rendőrkapitányság támogatása, előirányzat nélkül. Az összeg kifizetéséről a Képviselő-testület döntött, a helyesbítés a zárást követően nem végezhető el. A szakfeladaton nem került előirányozva a postaköltség, mely a támogatások utalásához feltétlenül szükséges. *Az eseti pénzbeni gyermekvédelmi ellátás szakfeladaton* az ellátási kiadások **előirányzta 35 eFt-tal lett túllépve.** Az egyszeri gyermekvédelmi támogatás előirányzat nélkül kifizetett része 772 eFt. Más kiadás-nemeken ugyanakkor jelentős összegű 807 eFt megtakarítás tapasztalható. **A postaköltség előirányzatának rendezése szintén elmaradt, a túllépés összege 107 eFt.** *Házi szociális gondozás* 2.267 eFt –os költsége 1 fő gondozónő költségeit tartalmazza. *Szociális étkezésre* összesen 263 eFt-ot fordítottunk. Az összeg nem tartalmazza sem az

élelmiszer anyagköltségét, sem pedig a rezsidíjakat. *Munkanélküli ellátásra* 33.397 eFt fordítottunk, a módosított előirányzat 89,3 %-át.

Katasztrófa védelem 1.558 eFt-os költsége az *önkéntes tűzoltó-egyesület* részére átadott 1.300 eFt-ot és a polgári védelem 258 eFt-os dologi kiadását tartalmazza.

Egyéb feladatok 78.909 eFt-os *Munkahelyi vendéglátás* szakfeladaton a külső étkeztetés 263 eFt-os költsége csak az áfával kapcsolatos kiadásokat tartalmazza. Nem tartalmazza sem a nyersanyagköltséget, sem a konyha rezsiköltségét. *Saját ingatlan hasznosítás* 52.057 Ft-os elszámolt költsége bérlemények eseti karbantartását, közműdíjakat, honvédségi objektum villamos energia és őrzési költségeit, áfa és tárgyi eszközértékesítés áfa befizetést, ingatlan vásárláshoz felvett hitel és kamat törlesztését tartalmazza. *Önkormányzati intézményi ellátó szolgálat* 13.816 eFt-os költsége a városháza fenntartási költségeit, tovább számlázott közműdíjakat és fűtést, valamint folyószámlahitel kamatot tartalmazza. *Gazdasági és területfejlesztési feladatok* szakfeladat 2.708 eFt-os költsége a Területfejlesztési Tanács tagdíját a többcélú kistérségi társulás tagdíját (100 eFt), a Közoktatási Közalapítvány működtetésének támogatását, a Turisztikai tagdíjat tartalmazza. *Egyéb szórakoztató és kulturális* tevékenység szakfeladaton elszámolt 6.056 eFt-ból pénzeszköz átadás 4.959 eFt, melyet jogcímenként az átadott pénzeszközöknél részleteztünk. 1.907 e Ft a városi ünnepek megrendezéséhez kapcsolódik (pl.: Május 1-i városi ünnepség, elismerések plakett költsége.) *Sport tevékenység* szakfeladaton a sportegyesületek részére folyósított 3.989 eFt-ot pénzeszközátadást tartalmazza.

Közzetett kiadásként a 751757 szakfeladat törzsszámos alábontásaként a műszaki csoport, és a gépjármű üzemeltetés költsége került elszámolásra. A műszaki csoport 2009. évi költsége 12.429 eFt, a gépjármű-üzemeltetésé pedig 2.513 eFt volt. A két feladat közül a gépjármű üzemeltetésen a személyi jellegű kiadások között 37 eFt előirányzat túllépés mutatható ki. Összességében azonban a 751757 szakfeladat bérmegetakarítása 252 eFt, a feladat pedig csak kiemelés, indokolást nem igényel a túllépés összege.

Kisebbségi önkormányzatok összesen 2.259 eFt-ot (117,7 %) használtak fel. **Előirányzat túllépés a dologi kiadások és a pénzeszköz átadások vontkozásában tapasztalható.**

Kisebbségi önkormányzataink pénzeszközeik felhasználásáról önállóan döntenek. Mindkét kisebbség hagyományörző rendezvényeik lebonyolítására jelentős összegű támogatást kapott. Az előirányzatok átvezetése, rendezése nem történt meg döntéseik alapján. Előirányzataik nyomon követését nehezítette (volna) az a tény is, hogy az általuk és a képviselő-testület által elfogadott költségvetés, a könyvelés és az információs füzetben az előirányzatok összhangja nem volt biztosított. A hiányosságokért ezúton is szíves elnézésüket kérem, a jövőben kiemelten fogok figyelni arra, hogy ehhez hasonló helyzet ne forduljon elő.

Óvoda: Óvodai ellátáshoz kapcsolódó összes költség 39.238 eFt (91,52 %). Óvodáskorúak óvodai ellátása megoldott, hely hiányában elutasítás nem volt. Az óvoda 4 csoporttal működött 2009. évben is, nyitva tartása a szülők igényének megfelelően a napi 8 órát meghaladta.

A kizárólag szakmai alaptevékenységgel összefüggő kiadások összege 38.609 eFt, a sajátos nevelésű gyermekek oktatására 141 eFt, az óvodai intézményi étkezésre – nyilvántartások szerint – 488 eFt-ot költöttünk. Az óvoda költségei között több feladathoz hasonlóan nem került kimutatásra az élelmiszerköltség, a konyha rezsióradíja, de nem került felosztásra az esetlegesen felmerült műszaki csoport vagy gépjármű-üzemeltetés költsége sem. A költségek így előző időszakokkal nem összehasonlíthatóak. Az egy ellátottra jutó költség is torz, radikálisan csökkenő tendenciát mutatna.

Az óvoda informatikai pályázatra 1.000 eFt-ot nyert, mely bevételt az állami támogatás szakfeladat tartalmaz. A támogatás összegét 2009. évben el kellett költeni, ellenkező esetben feladatmaradás miatt visszafizetési kötelezettség keletkezik. A intézmény az összeget felhasználta, elszámolt az eszközökkel. Többlet-előirányzat azonban a támogatás ellenére nem

került részére biztosításra. Az elszámolási kötelezettségnek egyéb dologi kiadásai terhére tudott csak eleget tenni.

Általános Iskolai ellátáshoz kapcsolódó összes költség 154.862 eFt (80,4 %) . Az összköltség tartalmazza az alsó tagozatos, felső tagozatos oktatás, a napköziotthoni ellátást, az SNI-s gyerekek ellátását, a tolmácsi tagintézmény kiadásait, a napközi-konyha költségeit. Tartalmazza továbbá az épületben helyet kapott nappali és esti gimnáziumi oktatás, a zeneiskolai, néptánc-oktatás oktatás költségeit is. Több esetben helyi sportegyesületek, köztestületek (Rendőrség) térítésmentesen igénybe veszik a tornatermet. Az iskola épülete rendszeresen helyet ad körzeti sportversenyeknek, diákolimpiának. **Általános iskolai nevelés** szakfeladaton 2009. évben Rétságon 103.325 eFt, Tolmácson 8.003 eFt, a *Napközis ellátásra* 11.078 eFt *sajátos nevelésű gyermekek oktatására* 3.398 eFt, *Iskolai intézményi étkeztetésre* 787 eFt *Diáksportra* 298 eFt került kifizetésre. Az iskolai intézményi étkeztetés szakfeladat törzsszámmal alábontásra került. A napközikonyha törzsszámon a teljesítés 27.973 eFt, 84,13 %. Az összességében megtakarítást mutató költséghely **személyi jellegű kiadásai kiemelt előirányzaton 453 eFt az előirányzat túllépés.** A túllépés a más bérrendszer hatálya alá tartozó munkavállalók személyi jellegű kiadásai között található. Ezen a költség-nemen kerülnek könyvelésre a közhasznú dolgozók bérei. A napközikonyha munkáját 2009. évben 1 fő közhasznú dolgozó segítette. Bére visszaigénylésre és az általános iskola bevételei között könyvelésre került. A költség nemen azonban sem eredeti, sem módosított előirányzat nem szerepel. A működésre átvett pénzeszköz terhére az előirányzat rendezhető lett volna.

Az általános iskola esetében is célszerű a teljesítés adatokat nem összehasonlítani az előző évek adatával. A napközi-konyha fel nem osztott költségei miatt a tendencia torz, radikális növekedést mutatna.

Az általános iskola – hasonlóan az óvodához – informatikai pályázatra 1.000 eFt-ot nyert, mely bevételt az állami támogatás szakfeladat tartalmaz. A támogatás összegét 2009. évben el kellett költeni, ellenkező esetben feladatmaradás miatt visszafizetési kötelezettség keletkezik. A intézmény az összeget felhasználta, elszámolt az eszközökkel. Többlet-előirányzat azonban a támogatás ellenére nem került részére biztosításra. Az elszámolási kötelezettségnek egyéb dologi kiadásai terhére tudott csak eleget tenni.

Egészségügyi ellátás: Az elszámolt 54.368 eFt-os (91,87 %) költsége összege tartalmazza a háziorvosi, fogorvosi szolgálat, védőnői körzetek, anya és gyermekvédelmi szolgálat, kiegészítő alapellátást és orvosi ügyelet működési költségét.

Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság 17.538 eFt-os (97,45 %) kiadását központi támogatás finanszírozta.

Művelődési Központ és Könyvtár 35.744 eFt-os kiadásának teljesítése 82,4 %. A jelentős összegű megtakarítás ellenére **A művelődési központ szakfeladaton a fejlesztési célú kiadások között 60 eFt az előirányzat nélküli kifizetés szerepel fényképezőgépre és tartozékaira.** A Közművelődési központ tulajdonában lévő évekkal ezelőtt vásárolt fényképezőgép meghibásodott, javíthatatlanná vált. Az intézmény alapító okiratban meghatározott feladata – többek között – a lakosság tájékoztatása a helyi rendezvényekről (Hangadó, honlap). Az eszköz beszerzése indokolt volt, hiánya veszélyeztette volna az információs alapfeladat ellátását. **A könyvtár szakfeladaton** szintén az összmegtakarítás (-765 eFt) mellett **túllépés történt a személyi jellegű kiadások és a munkaadói járuléknál.** A túllépés indokolt, az intézményvezetőnek ebben az esetben sem róható fel. A könyvtárban közhasznú dolgozó segítette a munkát. A dolgozó költségeire a visszaigénylés megtörtént, a bevétel 994 eFt-os a könyvtár szakfeladaton elszámolásra került. Kiadási előirányzat – a többletbevétellel szemben – nem került rendezésre. A túllépés összege a bér esetében 258 eFt, a járulék esetében 101 eFt. A közhasznú dolgozó bérének jelentős része és az önrész a könyvtárvezető bérmegetakarítása terhére kigazdálkodásra került.

Az önkormányzat **mérleg szerinti nettó vagyona** (10. és 11. számú melléklet) 2.518.179 eFt, 0,79 %-kal alacsonyabb az előző évitől. A csökkenést az értékcsökkenések elszámolása mellett a jelentős összegű beruházás és felújítás (közműkiépítés, játszóterek) befolyásolta.

Immateriális javak állománya a beszerzett programok és különböző tervek készíttetése és az értékcsökkenés elszámolásának hatására 4.948 eFt- tal csökkent.

Ingatlanok nettó értéke 6.617 eFt-tal növekedett, és 1.893.610 eFt-ra módosult. A közműberuházás és játszótér építés hatása ezen a főkönyvi számon érezhető.

Gép, berendezés, felszerelés nettó értéke 7.727 eFt. A 2.177 e Ft- os csökkenés az elszámolt értékcsökkenés mellett a minimális beszerzés indokolja. A gépek, berendezése és felszerelések bruttó értéke 57.292 eFt, a halmozott értékcsökkenés 49.565 Ft. A teljesen 0-ra leírt eszközök állománya 43.369 eFt. Az adatsor egyértelműen jelzi, hogy gép, berendezés és felszerelés állományunk elavult.

Járművek záró értéke 1.894 eFt, az állománycsökkenés összege az előző évhez viszonyítva 558 eFt, mely összeg értékcsökkenésként került elszámolásra. Járműveink bruttó értéke 15.190 eFt, elszámolt halmozott értékcsökkenés 13.296 eFt, 0-ra leírt járművek állománya 12.399 e Ft. Járműveink elhasználódtak, cseréjük indokolt lenne. Az évek óta feszített költségvetés nem nyújt fedezetet pótlásukra.

Befejezetlen beruházás nyilvántartott értéke 1.600 e Ft, mely elkészült terveket (hulladéklerakó, út) tartalmaz.

A 16.425 eFt *részesedés* az egyenlőre eladhatatlan Glóbus részvényt (11.870 eFt) és a Közép Magyarországi Regionális Fejlesztési Rt-nél jegyzett 200 eFt-ot, a Nyugat-Nógrád Vízműnél fennálló 2.990 eFt részesedést valamint a Közútkezelő KHT-nél lévő 30 eFt üzletrészt, valamint a Járóbeteg-ellátó központ beruházására és üzemeltetésére létrehozott non-profit Kft-ben 1.335 e Ft-os törzstőke emelést tartalmazza.

Üzemeltetésre átadott eszközök értéke 512.918 eFt, 19.033 e Ft-al csökkent az elszámolt értékcsökkenés hatására.

Adott kölcsönök 3.840 eFt-os záró értéke a lakásszerzéshez 10 éves törlesztésre adott kölcsönöket, valamint a korábban részletfizetéssel eladott lakások vételár hátralékát tartalmazza.

Anyagok 521 eFt-os záró állománya 53 eFt-tal magasabb az előző évitől, a raktáron lévő élelmiszer és irodaszerek értékének megfelelően.

Követelések értékvesztéssel számolt nettó értéke 13.098 eFt-os összeg 69,14 %-a az előző évinek. A helyi és átengedett adóban fennálló hátralékokat, valamint a vevőink felé fennálló követeléseinket tartalmazza.

Költségvetési bankszámlák és pénztár 10.499 eFt-os záró egyenlege 10.407 eFt-tal haladja meg az előző évi záró-állományt. A jelentős eltérést az elkülönített számlán lévő, iskolafelújítás pályázaton nyert előleg összege indokolja.

Pénzügyi elszámolásként az átfutó és tisztázatlan kiadások és bevételek kerültek elszámolásra. *Saját tőke* 2.443.684 eFt-os összege 9.457 eFt-tal csökkent ami beruházás, felújítás, eszközbeszerzés, hitel és értékcsökkenése elszámolásával függ össze.

Költségvetési tartalék együttes összege -15.228 eFt

Hosszúlejáratú beruházási és fejlesztési hitelek záró állománya: 10.000 eFt, mely a szennyvíz beruházáshoz igénybe vett hitelt tartalmazza.

Rövid lejáratú hitel állománya 2009. éven könyvelésre nem került

Rövidlejáratú kötelezettségek záró állománya 50.972 eFt, melyből az iparüzési adó feltöltési kötelezettség adó túlfizetés összegeiből tevődik össze.

Szállítói kötelezettség 314 eFt, 292 eFt-tal alacsonyabb az előző évi állománytól.

II. Beszámoló az ellenőrzések tapasztalatairól

Rétság Város Önkormányzat gazdálkodását az elmúlt évben az Állami Számvevőszék és a Rétság Kistérség Többcélú Társulás Belső ellenőrei és a Magyar Államkincstár ellenőrizték.

Az **Állami Számvevőszék** a választásokra a központi költségvetésből biztosított többletnormatívák igénylését, nyilvántartását, elszámolását ellenőrizte. Az ellenőrzés eredményeként kisebb pontosítások előírása mellett szabálytalanságot nem tárt fel.

Belső ellenőrök vizsgálatai kiterjedtek:

- A hivatali gépjármű használatának rendjére, annak kihasználtságára, a gépjárművel kapcsolatos nyilvántartások vezetésére és a gépjárművel kapcsolatos elszámolásokra.

Az ellenőrzés megállapította, hogy 2009. évben éves összesítésben üzemanyag-elszámolás nem készült. Kifogásolták az ellenőrök, hogy a menetlevél nem szigorú számadású nyomtatványként kerül nyilvántartásra, kitöltése pontatlan, a gépjármű igénybevételeinek jogosságát nem igazolta senki. A gépjármű használatára, az elszámolások rendjére szabályzat nem készült. A szabályzatokat el kell készíteni és hatályba kell léptetni. Az üzemanyag-elszámolást a jogszabályoknak megfelelően el kell készíteni, év végén meg kell állapítani a megtakarítás, vagy többletfogyasztás tényét.

- Közoktatási intézményfenntartói megállapodás teljesülésének ellenőrzése kapcsán felhívták a figyelmet arra, hogy a megállapodásban rögzített elszámolási kötelezettségnek eleget kell tenni.

- A Polgármesteri Hivatal és a Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság operatív ellenőrzésére

A Következő kifogások kerültek megfogalmazásra az ellenőrzés kapcsán: a szabályozottság nem biztosított, mivel a szabályzatok ugyan részben elkészültek, de azokat aktualizálni kell és hatályba kell léptetni. A hiányzó szabályzatokat pótolni kell. A Tűzoltóság esetében célszerű lenne az SZMSZ-t felülvizsgálni.

- Köztisztviselők besorolásának és szakképesítésének vizsgálata

Az ellenőrzés kisebb hiányosságokat, pontatlanságokat tárt fel. Súlyos hibaként tárta fel az ellenőrzés a teljesítményértékelés szempontjai kialakításának elmaradását, valamint egy dolgozó személyi anyagának eltűnését. A személyi anyag az ellenőrzést követően azonnal pótolva lett. Erről az ellenőrzésről már előterjesztésben beszámoltunk, jelent testületi ülésen szintén önálló napirendi pontként szerepel.

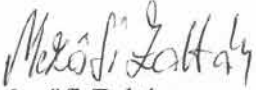
Magyar Államkincstár a 2007. és 2008. évi normatívák tekintetében tartott ellenőrzést. Mindkét évben kisebb kerekítési eltérések mellett jelentős eltérést mutatott ki az ellenőrzés a sajátos nevelésű gyermekekre igényelt normatívák vonatkozásában. Az eltérést nem az intézményvezetők számítási hibái okozták, hanem az, hogy alapító okiratokban nem szerepeltek pontosan a feladatok. Az ellenőrzés a leírtak miatt visszafizetési kötelezettséget állapított meg 2007. évre 627 eFt, 2008. évre 1.351 eFt-ot. A visszafizetés összege a 2010. évi költségvetésünkben szerepel, kötelezettségünknek január hóban eleget tettünk. Az alapító okiratok módosítása 2009. évben január 1-i hatállyal megtörtént.

Összefoglalva megállapítható, hogy a működési hitellel elfogadott költségvetésben meghatározott alapfeladatok végrehajtása összességében takarékos gazdálkodás mellett megtörtént. Az intézményi megtakarítások fedezetet nyújtottak fejlesztési feladatok megvalósításához. Hitel igénybevétele nélkül tudtuk megvalósítani a laktanyai közműberuházást (31.276 eFt), a játszóterek felújítását (14.484 eFt), az iskolabusz önrészeinek kifizetését (10.200 eFt), a járóbeteg-ellátó központi miatti törzstőke emelést (1.335 eFt), a Kossuth utcai ingatlanvásárlás részösszegét (730 eFt). Számottevő tartalékot 2010. évi feladatainkra, a két kiemelt projektre nem képeztünk.

A gazdálkodás szabályossága tekintetében felmerült hibáinkat – jogos kifizetés rendezetlen előirányzat mellett, eredeti előirányzatok egyezőtlenesége a rendelet, a könyvelés és az információs füzet között – meg nem történtté tenni nem tudom. Beszámolómban a hibákról tárgyilagosan szóltam, az előirányzat túllépéseket minden esetben megindokoltam.

Kérem a Tisztelt Testületet, hogy a 2009. évi gazdálkodásról szóló beszámolót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Rétság, 2010. április 24.


Mezőfi Zoltán
polgármester

Rétság Város Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2010. (.....) rendelete

A 2009. évi költségvetés végrehajtásáról

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 82. §. /1/ bekezdése alapján a 2009. évi költségvetési zárszámadásról az alábbi rendeletet alkotja.

1.§ (1) A képviselő-testület a 2009. évi költségvetés végrehajtását

995.627 eFt bevételi főösszeggel

977.629 eFt kiadási főösszeggel

-10.630 eFt módosított pénzmaradvánnyal jóváhagyja.

(2) Az átfutó bevétel összege -6.485t, az átfutó kiadás összege 5.569 eFt.

2.§ A 2006. évi költségvetési bevételek teljesítésének

- forrásonkénti és költségvetési szervenkénti megoszlását az 1., 1/A., 7. és a 14. számú,
- kisebbségi önkormányzatok bevételeit az 1/B számú,
- szakfeladatonkénti és forrásonkénti megoszlását a 2. számú,
- központi támogatások elszámolását a 4. számú,
- önállóan működő és önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervenkénti megoszlását a 13. számú

melléklet részletezésének megfelelően jóváhagyja.

3.§. A 2006. évi költségvetési kiadások teljesítésének

- kiadás nemenkénti és önállóan gazdálkodó költségvetési szervenkénti megoszlását az 1., 1/A., és a 14. számú,
- kisebbségi önkormányzatok kiadásait az 1/B. számú,
- szakfeladatonkénti és kiemelt előirányzatonkénti megoszlását a 3
- az önállóan gazdálkodó költségvetési szervenkénti megoszlását a 13. számú
- felhalmozási kiadások feladatonkénti felhasználását az 5. számú melléklet

részletezésének megfelelően jóváhagyja.

4.§. (1) A költségvetési kiadások 596.408 eFt-os főösszegéből :

1000 Ft-ban

Összesen

Működési célú kiadás:

-Személyi jellegű juttatás	265.450
-Munkaadót terhelő járulék	78.190
-Dologi és egyéb kiadás	177.449
- Szociálpolitikai juttatás	62.526
-Működési célú pénzeszköz átadások	14.545
Működési jellegű kiadás összesen	598.168
Előzőből: Cigány Kisebbségi Önkormányzat	841
Szlovák Kisebbségi Önkormányzat	1.418

Fejlesztési célú kiadás

-Intézmények felhalmozási kiadása	
-Beruházás	5.253
-Felújítás	48.625
-Felhalmozási célú pénzeszk.átadás	313.583
- Fejlesztési célú hiel törlesztés	12.000
- Tárgyi eszköz áfa befizetés	0
Fejlesztési célú kiadás összesen	379.461
Kiadás összesen	977.629

- (2) Az önkormányzat intézményeinek 2009. évi tényleges átlaglétszámát a 8. számú melléklet szerint elfogadja.
5. § Az önkormányzat mérleg szerinti vagyonának 2.518.179 eFt -os nettó értékét a 10. számú melléklet, valamint a vagyonelemtárt a 11. számú melléklet szerinti részletezéssel elfogadja.
- 6.§ Az önkormányzat 2009. évi
- egyszerűsített mérlegét a 9. számú,
 - egyszerűsített pénzforgalmi jelentést a 6. számú,
 - egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását a 12. számú melléklet szerint jóváhagyja.
- 7.§ A 2009. évi pénzmaradvány elszámolást a kötelezettségvállalással terhelt 33.705 eFt-tal együtt, - 10.630 eFt-tal a 12. számú melléklet szerint jóváhagyja. A pénzmaradványból a Cigány Kisebbségi Önkormányzat pénzmaradványa 8 eFt, a Szlovák Kisebbségi Önkormányzat pénzmaradványa 70 eFt.
- 8.§ A képviselő-testület megállapítja, hogy a módosított költségvetés szerinti alapvető önkormányzati feladatok ellátása, az intézmények működtetése, a módosított költségvetésben ütemezett fejlesztési feladatok megvalósítása, folyószámlahitel igénybevételevel biztosított volt.
9. §. Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

Mezőfi Zoltán
polgármester

Fejes Zsolt
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja: 2010.

Fejes Zsolt
jegyző