

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

Előterjesztő: Dr. Faragó Péter
Polgármester

Készítette: Dr. Márton Kinga
Jegyző



BESZÁMOLÓ SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2009. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSÁRÓL (ZÁRSZÁMADÁS)

2010. április

Beszámoló Sajószentpéter Város Önkormányzat **2009. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

Sajószentpéter Város Önkormányzatának Képviselő Testülete 2009. február 23-i ülésén fogadta el a város 2009. évi költségvetését, ami az év során többször módosításra került. A képviselő testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves és az I-III. negyedévi beszámolókból.

Sajószentpéter város lélekszáma 2009. január 1-jén 13 408 fő volt. A lakosokra továbbra is súlyos terhet ró a munkanélküliség.

A város intézményi struktúrájában a beszámolási időszakban fontos változás következett be: A Képviselő-testület Határozatával létrehozta a Sajószentpéteri Egységes Pedagógiai Szakszolgálatot, mely 10 fővel 2009. július 1-én kezdte meg működését.

A beszámolási időszakban az önkormányzat 3 db 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő nonprofit gazdasági társaság alapításáról döntött:

1) **Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft** 3.000 eFt törzstőkével alakult, 2009. március hónapban. Létrehozását a funkcióbővítő településrehabilitációs EU társfinanszírozott pályázat keretében vállaltuk. Tevékenységi köre a pályázathoz kapcsolódó projektmenedzsmenti feladatok ellátása. A tevékenységének bevételi forrását a pályázat keretében biztosított bruttó 33.600 eFt jelenti.

2) **Sajószentpéteri Közétkeztetési Kft.** a KT azon döntése következtében alakult, amely kimondta, hogy a közétkeztetési feladat ellátását az önkormányzat a külső szolgáltatótól vásárolt szolgáltatás helyett saját tulajdonban lévő szervezettel kívánja 2010. január 1-től biztosítani. A Kft. 2009. december hónapban alakult, 3.000 eFt törzstőkével. 2009. évben támogatásként 19.878 eFt-ot kapott a feladatellátáshoz szükséges eszközök beszerzésére, valamint a tevékenység megkezdéséhez szükséges forgótőkére. Emellett működésének feltételeit az önkormányzat által 8.982 eFt értékben megvásárolt nagyértékű eszközállomány biztosítja.

3) **Sajószentpéteri Közfoglalkoztatási Kft.** törzstőkéje 500 eFt. A Kft. létrehozását az indokolta, hogy a központosított szervezett közmunkaprogramok nagyságrendje olyan mértékben megnövekedett, amelynek szervezése, irányítása, lebonyolítása a Városgondnokság keretében zökkenőmentesen nem oldható meg, tekintettel az intézmény szerteágazó és egy növekvő feladataira.

Az önkormányzat 2009. december 31-én 59 db lakással rendelkezett. Ezen felül megvásárlásra került 2 db kertes ház (Zalka M 1, 3. szám alatt), mely a Városgondnokság ill. a Közfoglalkoztatási Kft. telephelyeként funkcionál. Megvásárlása azért vált szükségessé, mivel a fent említett településrehabilitációs pályázat keretében megvalósuló fejlesztések érintik az intézmény jelenlegi területét is.

Az Áht. 121/A.§ (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. Ennek szellemében és a törvényi kötelezettségnek eleget téve a Hivatal létszámában 1 fő belső ellenőr tevékenykedik, aki egy személyben ellátja a belső ellenőrzési vezetői feladatokat.

Sajószentpéter Város Önkormányzata 2009. évre elfogadott eredeti költségvetése

2.557.302 E Ft	bevételi főösszeg
2.730.935 E Ft	kiadási főösszeg meghatározásával
173.633 E Ft	hiánnyal került elfogadásra a 4/2009.(II.23.)rendelettel.

A fentieknek megfelelően a 2009. év módosított előirányzatai, valamint a tényleges teljesítés az alábbiak szerint alakult:

	Módosított előirányzat	Teljesítés
Bevétel összesen	3.927.085	3.686.362
Kiadás összesen	4.133.752	3.070.616
Hiány	206.667	-

Tárgyévben a városi szinten keletkezett módosított pénzmaradvány 780.434 E Ft.

A következő táblázat az elmúlt 3 év költségvetésének főbb számait mutatja:

	2008	%	2008	%	2009
Összkiadás	2.550	113	2.894	106	3.071
Működési kiadás	2.348	104	2.434	112	2.728
Összbevétel	3.745	96	3.580	103	3.686
Módosított pénzmaradvány	1.177	58	686	114	780
Működési kiadás / összkiadás	92 %		84 %		89 %

Az összbevétel az előző évekhez képest kisebb ütemben, de növekedett. Ez a növekedés arra vezethető vissza, hogy 2008. évben került sor jelentős összegű és nagyságrendű fejlesztési pénzeszközök bevonására az önkormányzat költségvetésébe: 1.100.000 eFt értékben kibocsátott SAJÓ kötvény, melynek fel nem használt része a következő évek során a pénzmaradvány által befolyásolta adott évek költségvetésének alakulását.

A 2008. és a 2009. évek változásait vizsgálva az összkiadások csökkenő intenzitású növekedést mutatnak, ezen belül a működési kiadások növekedtek. Ennek a magyarázata, hogy 2009. évben került sor az újonnan alapított SEPSZ működési helyének kialakítására, a Kossuth Iskola EU-s támogatással megvalósuló felújításának idejére az intézmény működésének biztosítása érdekében a Pécsi tagiskola üres épületének helyreállítására, amely jelentős összegű karbantartási kiadásnövekedést jelentett. Itt kell megemlíteni az AVE Zrt-vel kötött, a személyszállítási díj mértékének peren kívüli megállapodással történő rendezését, amely mintegy 17.248 eFt többletkiadást jelentett.

BEVÉTELEK (1. sz. melléklet)

A 2009. évi bevételek a módosított előirányzathoz képest 89,18 %-ban teljesültek összességében.

Az összes forráson belül a költségvetési támogatásokon és az igénybevett pénzmaradványon kívül a működési bevételek aránya (25,78%) a jelentős, mely tartalmazza az intézményi működési bevételeket, sajátos bevételeket, az átengedett központi adókat..

Az eredeti előirányzathoz képest többletbevételként a kötvénykibocsátásból származó bevétel után realizált kamatbevételek, valamint a bírság, pótlék bevételeknél kapott összegek, ill az alábbi jogcímenek kapott összegek jelentek meg.

➤ Eseti kereset kiegészítés térítése	31.045 eFt
➤ Kistérségi többlettámogatás	27.355 eFt
➤ Működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatása (visszatérítendő támogatás elengedése)	25.000 eFt
➤ Nyári gyermekétkeztetés	6.019 eFt
➤ Teljesítménymotivációs pályázat	9.910 eFt
➤ 2008. évi jövedelem különbség mérséklése	4.572 eFt

I. Működési bevételek

A működési bevételek összege 93,71 %-on realizálódott.

Az intézményeknél az összműködési bevételen belül jelentős nagyságrendet 82 %-ot az *alaptevékenység bevételei* – intézményi ellátási díjak, ill. az alkalmazottak térítési díjai – tesznek ki, melynek a teljesülése az eredeti előirányzathoz képest 89 %-os.

Az intézményeknél 22.479 eFt *általános forgalmi adó bevétel* keletkezett, az összes működési bevétel 16,8 %-a.

Kamatbevétel 523 eFt értékben keletkezett.

Önkormányzat sajátos működési bevételei

A sajátos működési bevételek összességében 100 %-on teljesültek.

Ezen forrásból eredeti előirányzatként 667.376 eFt-ot terveztünk, ami a beszámolási időszakban 688.776 eFt-ra módosult. Az önkormányzat számlájára 688.901 eFt folyt be.

Helyi adók

Sajószentpéter Város Önkormányzat helyi és egyéb adóbevételek teljesítésének alakulása
ezer Ft.-ban :

	Adók	2008. évi tényleges adóbevétel	2009. évi eredeti előirányzat	2009. évi módosított előirányzat	2009. évi tényleges adóbevétel
1.	Építményadó	61.965	14.000	17.119	17.119
2.	Iparüzési adó	89.163	80.000	82.024	82.025
3.	Gépjárműadó	47.611	47.000	49.517	49.517
4.	Termőföld adó	19		16	16
5.	Pótlék, bírság	15.830		3.506	3.507
	Összesen	214.588	141.000	152.182	152.184

1. Az építményadó

Sajószentpéter Város Önkormányzata építményadóról szóló 9/2009.(V.04.) rendelete 2009. május 1. napjától hatályos. Az Európai Unió követelményeinek megfelelő egységes szabályozásra került sor, így belterületen 600 Ft/m², külterületen 300 Ft/m² az építményadó mértéke. Az előző évről bekövetkezett jelentős csökkenés oka, hogy 2008. január hónapban megállapodás született a legnagyobb összegű építményadó tartozást felhalmozott vállalkozással. A vállalkozás az adótartozását teljes mértékben kiegyenlítette. Ez okozta a 2008. évben kimagasló építményadó bevételt. A 2009. évre tervezett bevétel nagysága reális mértékű, melyet e teljesítés összecszerúsége is alátámaszt.

2. Az iparüzési adó

Az iparüzési adóban az EU-s jogharmonizációnak megfelelő új, 32/2004. (XI.30.) iparüzési adó rendelet megalkotására került sor, mely 2005. január 1-től hatályos. Ennek megfelelően adómentesség annak a vállalkozónak adható, akinek vállalkozási szintű adóalapja nem éri el az 500 E Ft-ot. Az adó mértékében változás nem történt, 2 % maradt.

Az adózói kör összetételéről elmondható, hogy az adózók többsége kisvállalkozó, ezért az adóbevételek jelentős részét néhány nagyobb cég biztosítja.

Az adóbevételek tervezésénél az előző évi teljesítéshez képest óvatosabb nagyságrendet jelöltünk meg, figyelembe véve a gazdaságban elindult negatív tendenciákat. A bevételek alakulása igazolta óvatosságunkat, a teljesítés következtében került sor az előirányzatok módosítására: a helyi iparüzési adó 2009. évi előirányzata 80.000 E Ft volt, mely a teljesítésnek megfelelően csekély mértékben emelkedett.

3. A gépjárműadó

A gépjárműadó 2009. évi tervezett előirányzata 42.242 E Ft. Ez az összeg 47.611 eFt-ra módosult, mely év végére realizálódott.

A bevétel növekedés oka, hogy a végrehajtóval kötött megállapodás alapján a meg nem fizetett adótartozás behajtásra átadásra kerül, ezáltal jelentősen javult az adózók fizetési morálja.

Termőföld adó, pótlék, bírság

Ezen egyéb bevételek esetén többéves tapasztalat alapján a bevétel csekély mértékére való tekintettel előirányzat megállapítására nem került sor, de a befolyt bevételek alakulásának megfelelően került meghatározásra a 2009. évi módosított előirányzat. 2009. évben 16 eFt bevétel keletkezett termőföld bérbeadásából származó adóbefizetésből.

Összegezve:

Sajószentpéter Város Önkormányzat a helyi és egyéb adó bevételeinek 2009. évi eredeti előirányzata a 2008. évi ténylegesen befolyt bevételek alapján, az egyszeri befizetések valamint a gazdasági folyamatok várható kihatásának figyelembevételével került megállapításra. Így előző évhez képest minden adónemnél alacsonyabb előirányzat került megállapításra, amelyhez képest szerény mértékű többletteljesülés mutatható ki, amely összesen 8 % adóbevétel növekményt jelentett a tervezetthez képest.

Egyéb sajátos bevételek az önkormányzati tulajdonú lakások lakbérbevételét, egyéb nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díját tartalmazza 28.838 eFt teljesüléssel.

II. Támogatások

A központi költségvetésből megállapított támogatásból 753.912 eFt normatív állami hozzájárulás, 421.189 eFt normatív kötött felhasználású központi támogatás, 0 eFt központosított előirányzat.

A beszámolás időszakában a központosított előirányzat 81.487 eFt-ra, a normatív kötött felhasználású támogatás 509.689 eFt-ra, a normatív állami hozzájárulás 740.995 eFt-ra módosult.

A központosított bevételek működési célú bevételt jelentenek: a prémiumévek támogatása, 2009. évi bérpolitikai intézkedések támogatása ((eseti kereset-kiegészítés (13. havi helyett)), könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, óvodáztatási támogatás, gyermekszegénység elleni program keretében nyári gyermekétkeztetés támogatása, a SKÁI és SKNOÓ részére teljesítmény motivációs pályázat alapján biztosított összeg.

Központosított felhalmozási bevételként 9.823 eFt realizálódott a Kodály, Toboz, Pázsit, Harmat, Könyves Kálmán utcák felújításához kapcsolódó támogatás jóváírásának eredményeként, valamint a Semmelweis utcai Tagóvoda infrastrukturális fejlesztése pályázati rész 14.780 eFt összegben.

Fentiekén túl a helyi önkormányzatok fejlesztési célú támogatásaként 47.546 eFt állami támogatással bővült a támogatások köre:

Fejlesztési és vis major címen kapott támogatást önkormányzatunk az alábbi beruházások támogatására: Kossuth-Gábor Áron úti szennyvízcsatorna 25.281 eFt, SUZUKI személygépjármű beszerzése a Polgárőrség feladatellátásának könnyítése céljából 4.892 eFt, valamint a 11 W-os lámpatestek pályázati támogatásaként 17.373 eFt összegben.

Önkormányzatunk 2 alkalommal nyújtotta be pályázatát a működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatására, melynek eredményeként 25.000 eFt visszafizetése alól mentesítették önkormányzatunkat és további 30.000 eFt támogatás került részünkre megítélésre: 20.000 eFt

vissza nem térítendő és 10.000 eFt visszatérítendő támogatás formájában. Visszafizetési kötelezettségünknek 2010. május 31-ig kell eleget tenni. Ezen összeg fedezetét a 2010. évi költségvetés tartalmazza.

III. Támogatás értékű bevételek

Működési célú pénzeszközök között szerepel:

- a Miskolci többcélú Kistérségi Társulástól a társulás keretében ellátott feladatokhoz kapott támogatás,
- az OEP-től, a munkaügyi központtól származó támogatás,
- a mozgáskorlátozottak támogatása,
- a támogató szolgálat működési költségeinek támogatására megpályázott összeg
- különféle szociális kiadások (megelőlegezett gyermektartásdíj, otthonteremtési támogatás) fedezetére utófinanszírozás keretében érkezett összeg,
- Közmunkaprogram elszámolásának keretében leutalt összeg.

A TÁMOP 3.3.2 100 %-os finanszírozású esélyegyenlőség megvalósítása érdekében elnyert pályázat előlege címén 18.026 eFt összeg került az önkormányzatunk részére leutalásra.

Felhalmozási célú pénzeszközként szerepel az Oktatási és Kulturális Minisztériumtól kapott támogatás, mely a Művelődési Ház rekonstrukciós munkálatainak kiadásaihoz nyújt 25.000 eFt- értékben hozzájárulást.

IV. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése soron előirányzatként a Baross Gábor úti telkek értékesítésének tervezett bevétele szerepel, melynek megvalósulása a jelenlegi gazdasági helyzet, valamint a központi támogatási rendszer változásának eredményeként bizonytalan. Ezt támasztja alá, hogy tárgydíszakban 2 alkalommal került sor a telekértékesítés meghirdetésére, mely nulla érdeklődéssel zárult.

2.795 eFt forrásunk keletkezett zártkerti ingatlanok értékesítéséből, valamint a 26-os utat elkerülő út építéséhez kapcsolódó területek értékesítéséből.

Pénzügyi befektetéseink közül az önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkebevételek 12.557 eFt eredeti előirányzattal és 7.743 eFt teljesítéssel az önkormányzati lakásértékesítésből befolyt tételeket tartalmazza.

Az önkormányzati lakásállomány kezelői jogának visszavétele miatt sor került a Kft. pénzügyi elszámoltatására, melynek eredményeként 4.100 eFt követelés összegére jogerős fizetési meghagyás kibocsátása megtörtént. A befizetésről 2009. január hónapban a Képviselő-testület által jóváhagyott egyezségi megállapodás született a PROVIDEÁL Kft-vel, melyet nem tartott be, így inkasszóval terheltük meg valamennyi általunk ismert és egyéb forrásból megismert bankszámláját. Követelésünkben jelentéktelen nagyságrendű összeg folyt be. A behajtásra további intézkedéseket teszünk.

Osztalék és hozambevétel címen 6.149 eFt realizálódott az ÉMÁSZ részvényeink után.

V. Véglegesen átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Működési céllal átvett pénzeszközök között a magánszemélyektől, vállalkozásoktól, alapítványoktól az intézmények részére juttatott támogatások szerepelnek 1.712 eFt összegben.

VI. Nyújtott támogatások, visszatérülések

Összesen 5.294 eFt előirányzattal szemben 5.165 eFt-ot tesznek ki, melyek az első lakáshoz jutók támogatásának törlesztéseit tartalmazzák.

Előző évi visszatérülések soron az intézményektől elvont szabad pénzmaradványt, valamint 2008. évre vonatkozóan az adóerőképeség változása miatt pótlólag kiutalt állami támogatást tartalmazza 75.558 eFt értékben.

VIII Pénzforgalom nélküli bevétel

A tervezéskor 268.256 eFt **pénzmaradvánnyal** számoltunk, mely a pénzmaradvány elszámolást követően 1.068.936 eFt-ra módosult. Év végére a pénzmaradvány felhasználása megtörtént, tartalékként csak az elkülönített lakásalap és a Városgondnokságnál lévő takarékbetét adomány záró egyenlege, valamint a VG által be nem utalt maradvány maradt meg.

VII. Hitelek

Eredeti előirányzatként 173.633 eFt működési **forráshiánnyal** számoltunk. Év végére a KT döntések következtében, valamint a KÖTVÉNYből származó pénzüsszeg lekötéséből származó kamatbevétel felhalmozási forrásként való átminősítésének következtében 206.667 eFt-ra növekedett előirányzati szinten.

A 2009. évi költségvetési rendeletünk előirányzat szinten tartalmaz működési célú hiányt, melynek rendezésére a rendelet felhatalmazza a polgármestert. Ezen felhatalmazás alapján július hónapban a számlavezető pénzüintézetünknel megújítottuk további 1 évre a 300.000 eFt hitelkeretet. A hitelkeret igénybevétele esetén rülirozó likvidhitelként működik. A hitelkeret igénybevétele folyamatosan sor kerül, de év végére visszafizetésre került az igénybevett hitel. Ez a hitelkeret tette lehetővé, hogy bár 2009. évben a kötvényből több mint 200.000 eFt összegű fejlesztés ténylegesen megvalósult, a kötvény teljes összege betétként elhelyezésre került, az ezáltal keletkező kamatbevétel a fejlesztési forrásunkat növelte.

KIADÁSOK (2, 3, 4 sz. melléklet)

Sajószentpéter Város Önkormányzatánál 2009. évi kiadásként 3.070.616 eFt került felhasználásra, melyből 1.424.846 e Ft intézményfinanszírozásként teljesült.

Megnevezés	Előirányzat		Teljesítés	Megoszlás %-a	Teljesítés %-a
	eredeti	módosított			
Működési kiadások	2 351 018	2 803 055	2 728 271	88,95	97,33
Felhalmozási kiadások	290 821	929 741	333 840	10,88	35,91
Kölcsönök nyújtása, törlesztése	35 000	2 118	2 221	0,07	104,86
Pénzforgalom nélküli kiadások	50 318	395 881		0,00	0,00
Összesen	2 727 157	4 130 795	3 064 332	99,90	74,18
Finanszírozás kiadásai	3 778	2 957	2 957	0,10	100,00
Kiadások összesen	2 730 935	4 133 752	3 067 289	100,00	74,20
Függő, átfutó			3 327		
Összesen	2 730 935	4 133 752	3 070 616		

I. Működési kiadásokra (6/1. sz. melléklet) eFt-ot irányoztunk elő, a módosított előirányzat 95,2 %-a (2.625.949 eFt) teljesült, ami az összes kiadás 85,5 %-a.

A működési kiadások összetételének alakulása

Megnevezés	Előirányzat		Teljesítés	Megoszlás %-a	Teljesítés %-a
	eredeti	módosított			
Személyi juttatások	878 551	1 152 005	1 138 034	41,71	98,79
Munkaadókat terhelő járulékok	278 896	322 028	319 441	11,71	99,20
Dologi és egyéb folyó kiadások	599 147	766 682	739 588	27,11	96,47
Társ. és szoc.pol ellátások	520 147	421 951	418 521	15,34	99,19
Kamatkiadások	6 000	18 973	18 973	0,70	100,00
Működési célú pénzeszköz átadások, támogatások	45 550	44 091	43 685	1,60	99,08
Pénzmaradvány		49 216	50 029	1,83	101,65
Működési kiadások összesen	2 328 291	2 774 946	2 728 271	100	98,32
Tartalékok	22 727	28 109			
Összesen	2 351 018	2 803 055	2 728 271		

Az önkormányzat Sajószentpéteren a legnagyobb foglalkoztatónak minősül: Az intézmények részére engedélyezett létszámkeret 378 fő. Az intézmények mellett jelentős létszámban kerül sor foglalkoztatásra a közcélú, közhasznú és közmunkaprogram keretében. 2009. évben az összefoglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 590 fő volt.

A legnagyobb volumenű kiadások a személyi juttatások 2009. évben átlagosan 99 %-os szinten kerültek tervezésre.

A személyi juttatások megoszlása:

Rendszeres személyi juttatások	863.67 eFt
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	120.224 eFt
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai	33.467 eFt

Személyhez kapcsolódó költségtérítések	64.874 eFt	
Szociális jellegű juttatás	234 eFt	
Nem rendszeres juttatások összesen		218.799 eFt
Külső személyi juttatások		55.557 eFt

A rendszeres személyi juttatások alakulása a különböző foglalkoztatási jogviszonyú alkalmazottak szerint:

Választott tisztségviselők		10.858 eFt
Önkormányzati köztisztviselők		111.889 eFt
Közalkalmazottak		518.761 eFt
Fizikai alkalmazottak	4.134 eFt	
Közhasznú munkát végzők	203.092 eFt	
Egyéb bérrendszerbe tartozók összesen		207.226 eFt

A személyi juttatások között a törvényben biztosított juttatásokon felül az alábbi adható juttatások kerültek kifizetésre:

➤ **Közalkalmazottak és egyéb bérrendszerben foglalkoztatottak részére**

Étkezési hozzájárulás	6.000 Ft/fő/hó
Cafeteria	31.000 Ft/fő
Munkáltatói döntésen alapuló illetménykiegészítés az intézményvezetők, tagintézményvezetők és helyettesek részére	

A 99 %-os előirányzaton tervezett személyi juttatások bérmegetakarításának terhére valamennyi jogviszonnyal rendelkező munkavállaló, köztisztviselő és közalkalmazott 2 x 3 x a minimálbér 10 %-át meg nem haladó mértékű utalvány formájában adómentesen adható juttatásban részesült, ezen felül a köztisztviselők átlagosan 2 heti jutalomban, a közalkalmazottak növelt összegű kereset-kiegészítésben részesültek.

Az intézmények részére jóváhagyott személyi juttatást, mint kiemelt előirányzatot a Városgondnokság saját intézménye esetében, valamint a közcélú foglalkoztatás esetében is túllépte 2,5 %-kal ill. 0,6 %-kal.

Ez azt jelenti, hogy az intézmény a részére biztosított személyi juttatás keretnél ténylegesen többet költött. Mivel a másik kiemelt előirányzaton, a Járulékon szintén nincs megtakarítás, (103,6 % teljesítés), ezért a 2009. évre vonatkozó utolsó költségvetési rendelet módosításakor többlet előirányzatot kellett volna a KT-tel jóváhagyni számára.

Ugyanez figyelhető meg SKNOÓ-nál, azzal az eltéréssel, hogy a túllépés rendkívül csekély mértékű, és annak mértéke a saját bevételeknél elért többlet terhére fedezhető lett volna.

A Városgondnokság mindkét esetben rendezetlenül hagyta ezen intézmények költségvetését. Fentiekből megállapítható, hogy ellenjegyzési jogkörét sem gyakorolta a törvényi elvárásoknak megfelelően.

Dologi kiadások előirányzata 96,55 %-ban teljesült.

Segélyezésre (évenként egyre növekvő összeget) összesen 416.417 eFt-ot fordítottunk, mely tartalmazza a segélyhez kapcsolódó munkáltatót terhelő befizetési kötelezettségeket és a

postaköltséget. A kifizetett összeg 99 %-a rászorultságtól függő pénzbeli ellátás, a töredék rész pedig természetben nyújtott szociális ellátások kiadását fedezte. (3/a. sz. melléklet)

Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átadás 5.253 eFt, **működési célú végleges pénzeszköz átadás** 14.009 eFt értékben történt. A saját bevétel terhére folyósítható támogatások non-profit civil szervezetek, egyházak, sportegyesületek működési kiadásaihoz való önkormányzati hozzájárulás keretében elszámolási kötelezettség terhe mellett valósult meg.

II. Felhalmozási kiadások (6/2.sz. melléklet)

A felhalmozási kiadások összetétele és alakulása

Megnevezés	Előirányzat		Teljesítés	eFt	
	eredeti	módosított		Megoszlás %-a	Teljesítés %-a
Beruházás	253 105	770 538	194 872	57,48	25,29
Felújítás	0	44 950	35 530	10,48	79,04
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	1 050	69 653	59 162	17,45	84,94
Felhalmozási célú támogatás	20 000	2 813	2 594	0,77	92,21
Felhalmozási céltartalék	5 000	359 970		0,00	0,00
Lakásbevétel elkülönített számla	45 318	35 911		0,00	0,00
Hiteltörlesztés kamattal	55 444	46 862	46 860	13,82	100,00
Összesen	379 917	1 330 697	339 018	100,00	25,48

A felhalmozási kiadások teljesülési szintje 25,48 %-os. A jelentős lemaradás oka a kötvénykibocsátásból származó bevétel céltartalékba helyezése, valamint az EU-s pályázatok önrészeire jelentős összeg került biztosításra, azonban ezen pályázatok csak az elkövetkezendő évben valósulnak meg.

VAGYON alakulása 2009-ben

ESZKÖZÖK

Az **eszközök és források főösszege** az előző év azonos időszakához viszonyítva 4.593.902 eFt-ról 4.385.806 eFt-ra **csökkent**. Ezen belül a **befektetett eszközök állománya**, 4,3 % **növekedést** mutat, míg a **forgóeszközök értéke** – elsősorban a pénzeszközök – állománya jelentősen, 27 %-kal **csökkent**.

Ennél **nagyobb arányban csökkent a pénzeszközök állománya**, mely az előző évhez képest csak 67,9 %-os. **Növekedett a követelések összege**, valamint az **aktív átfutó kiadások összege**. Ez utóbbi annak az eredménye, hogy az EU-s projektek kivitelezési munkáinak előkészítése során felmerült költségek támogatási összege itt került kimutatásra, a beruházások között csak az önerő és a pályázatokban el nem számolható kiadások szerepelnek. A támogatási összegek kifizetését követően ezen összegek a befektetett eszközök állományát fogják gyarapítani.

A **befektetett eszközök**ön belül az immateriális javak összege 38.530 eFt (1,1 %), a tárgyi eszközök állománya 2.841.281 eFt (82,5 %), a befektetett pénzügyi eszközök 70.466 eFt (2 %), az üzemeltetésre átadott eszközöké 495.288 eFt (14,4 %).

A forgóeszközökön belül a költségvetési feladatok finanszírozásába be nem vonható készletek aránya – a **forgóeszközök lekötöttségi mutatója** – mindkét évben 0.

FORRÁSOK

Az eszközök forrásainak megoszlása a mérleg főösszegéhez

Megnevezés	2008.		2009.	
	Állomány	Megoszlás	Állomány	Megoszlás
D./ Saját tőke	1.578.985	34,37	1.452.870	33,13
E./ Tartalékok	1.142.751	24,88	792.266	18,06
F./ Kötelezettségek	1.872.166	40,75	2.140.670	48,81
Összesen	4 529 087	100,00	4.385.806	100,00

A **saját tőke** és a tartalékok aránya csökkent az előző évhez képest.

A kötelezettségek összege jelentős növekedést mutat. A 2008. év végére kialakult gazdasági helyzet következtében a CHF alapú kötvényünk 2008. december 31-i állománya 1.100.063 eFt kibocsátáskori értékéhez képest 1.312.017 eFt visszafizetési kötelezettséget mutatott. Egy év elteltével a helyzet nem javult, 2009. december 31-i értéken számítva a kötvénykibocsátásból származó kötelezettségünk összege 1.312.369 eFt. Tehát ha 2009. december 31-én a kötvényünk teljes állományát vissza kellett volna vásárolnunk (a kamatokat figyelmen kívül hagyva), mintegy 212.306 eFt-tal többet kellett volna fizetnünk érte, mint amennyi bevételt eredményezett.

Az előző évhez képest ugyanakkor csökkent a CHF alapú gépjárműlízingünk állománya. Ennek magyarázata, hogy a futamidő második felében (lejárat ideje 2012) a törlesztő részletek egyre nagyobb arányban tartalmazznak tőketörlesztést, mint kamatrészt, így a csökkenő tőkeállomány után csökken a fizetendő kamat nagysága is, valamint a tőke arányának csökkenése egyre kevesebb árfolyamkockázatot eredményez.

A középlejáratú fejlesztési hitel (játsszóterek) állománya nem változott, ugyanis az fix kamatozású, HUF alapú hitel.

Tőkeerősségi mutató 33.13 % = Saját tőke/Mérleg főösszeg

Azt mutatja meg, hogy a forrásokon belül az eszközök fedezetére mennyi saját forrás áll rendelkezésre. (minél nagyobb, annál kedvezőbb)

Tőkefeszültségi mutató 66,87 % = (Tartalékok + Kötelezettségek)/Mérleg főösszeg

Az előző évhez képest nőtt.

.Az önkormányzat eszközeinek 51,19 %-a (Saját tőke+tartalék/mérleg főösszeg) saját forrással lefedett, míg a kötelezettségek 48,81 %-ot tesznek ki.

A szállítói kötelezettség összege 74.638 eFt, melyből a tárgyévet terheli 71.584 eFt, a tárgyévet követő év költségvetését pedig 3.054 eFt összeg.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák pl. a helyi adótúlfizetéseket, beruházási, fejlesztési hitelek, lízing következő évi törlesztő részleteit. 2010. december 31-én esedékessé válik a kötvény első törlesztő részlete, 180.000 CHF, mintegy 33.300 eFt.

Likviditási mutató 126,3 % = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek.

Megmutatja, hogy rövidtávon a kötelezettségek forrása milyen mértékben biztosított. Az előző időszakhoz képest (278,29 %) felére csökkent a mutató értéke. Ez azt jelenti, hogy likviditási helyzetünk rosszabbodott, bevételeinket egyre inkább működési kiadások fedezetére fordítjuk, így az nem eredményez vagyongyarapodást.

Sajószentpéter Város Önkormányzata 2009. év végén működési hitellel nem rendelkezett, de év közben több alkalommal került sor rulírozó folyószámlahitel igénybevételére.

Tartós fizetési nehézségek nem voltak, és sorban állások nincsenek.

Az egyszerűsített pénzforgalmi jelentést a 9/b.sz. melléklet tartalmazza. 2009. december 31-én a záró pénzkészlet 764.273 eFt volt.

Az egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatást a 9/c. sz. melléklet mutatja be. A városi szintű módosított pénzmaradvány 780.434 eFt, előző évben képzett tartalékok összege 40.039 eFt, melyből 38.769 eFt az elkülönített lakásalap 2009. december 31-i záró egyenlege, a többi összeg a Városgondnokság tartalékát képezi.

A pénzmaradvány elszámolására a zárszámadáshoz kapcsolódóan, de külön előterjesztésben teszünk javaslatot.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a beszámoló mellékleteként csatoljuk a kisebbségi önkormányzatok és az önállóan gazdálkodó intézmények szöveges indoklását a költségvetési teljesítésekhez.

A beszámoló mellékletét képezi a belső ellenőr éves ellenőrzési jelentése 2009. évről, valamint a Sajószentpéter Város Önkormányzata által 2009. évben biztosított közvetett támogatásokról szóló kiegészítés.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót megvitatni és a zárszámadási rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Sajószentpéter, 2010. április 16.

Iktatószám: 787/U-3.1/036/2/10.

VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

SAJÓSZENTPÉTER

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

A VÁROSGONDNOKSÁG ÉS RÉSZBEN ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNYEI

2009. évi GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Készítette:

Balogh Beatrix
Kónya Gyuláné

Intézményvezető:

Dudra József
igazgató

Sajószentpéter, 2010. március 30.

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. Törvény 80. §-a, valamint a 249/2000. (XII.24.) Kormányrendelet 7. §-a (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a 2009. évi gazdálkodásról az alábbi tájékoztatót terjesztjük a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Sajószentpéter Város Önkormányzata az 5/2009 (II.23.) sz. rendeletével hagyta jóvá a Városgondnokság és részben önálló intézményeinek 2009.évi költségvetését, melyet a 16/2009 (V.26.) sz., a 22/2009. (IX.24.) sz., a 30/2009. (XI.24.) sz., a 2/2010. (II.26.) és az 5/2009. (II.23.) sz. KT rendeleteivel – az időközben bekövetkezett változások miatt – módosított.

<i>Eredeti előirányzat</i>		
Bevétel:	1.368.276 eFt	
Kiadás:	1.368.276 eFt	
<i>Módosított(4.) előirányzat</i>		
Bevétel:	1.819.666 eFt	
Kiadás:	1.819.666 eFt	
<i>Teljesítés</i>		
Bevétel:	1.819.055 eFt	99,97 %
Kiadás:	1.703.435 eFt	93,61 %

Módosítási mutató, módosítási hányad: 132,99 %

A tervezés megalapozottsága azt mutatja, hogy a módosított előirányzathoz viszonyítva hogyan alakult a bevételek és kiadások teljesítése.

A Városgondnokság és részben önálló intézményei bevétel beszedési kötelezettségüknek a pénzügyi teljesítés mutató szerint 99,97 %-ban tettek eleget; kiadásait pedig 93,61 %-ban teljesítették.

A kiadások összességében 6,39 %-kal maradtak el a módosított előirányzattól, míg a bevételek 0,03 %-kal.

A 2009. évi költségvetés teljesítése során a T. Képviselő-testület által meghatározott szempontok érvényesültek. Szervezetünk gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az intézmények működése és a feladatellátás biztosított volt.

A Városgondnokság és részben önálló intézményei 2009. évben maradéktalanul ellátták szakmai alapfeladataikat, a „hagyományokat megőrizve” kiegyensúlyozott, hatékony, pénzügyileg megalapozott gazdálkodás jellemezte ezt az évet is.

A korábbi évektől eltérően nemcsak a szakmai színvonal szinten tartásához, hanem annak a növeléséhez szükséges gazdasági, pénzügyi háttér is biztosított volt valamennyi intézménynél a polgármester úr javaslata és a Képviselő-testület döntése alapján. Ez jelentősen hozzájárult a módosítási hányad (melynek normál aránya 0-10% közötti) 32,99 %-os eltéréséhez.

2009. évi BEVÉTELEK

Az intézményi működési bevételek az *alaptevékenység bevételeiből*: intézményi ellátottak térítési díjai (óvodai, iskolai étkeztetés, időskorúak étkezési díja), alkalmazottak térítési díjai (kötelező étkezők), személyszállítási díj, kéményseprési-, kéményvizsgálati díj, elmaradt távhő és csatornadíjak befizetéseiből; *egyéb sajátos bevételekből* (bérleti díj bevételei, magántelefon használat díja, jegybevétel, könyvtári szolgáltatás bevétele, biztosítói és dolgozói kártérítés) tevődik össze.

További bevételi források még az ÁFA-bevételek, visszatérülések, továbbszámlázott szolgáltatások értéke, kamatbevételek, az államháztartáson kívülről származó működési célú pénzeszközátvétel és a támogatásértékű működési bevételek összege.

Az előző évekhez hasonlóan a Gyógyító- Megelőző Intézményben működő labor működéséhez a Megyei Kórház szerződés alapján a laboráns személyi juttatásainak és azok járulékainak összegét megtérítette részünkre, ennek összege: 3.448 eFt.

Intézményi működési bevételek:

<i>Eredeti előirányzat</i>	110.303 eFt	
<i>Módosított előirányzat</i>	151.531 eFt	
<i>Teljesítés</i>	134.190 eFt	88,56 %

Ebből:

<i>Bérleti és lízingdíj bevételek teljesítése</i>	6.578 eFt	105,57 %
<i>Intézményi ellátási díjak telj.</i>	20.787 eFt	76,96 %
<i>Kamatbevételek teljesítése</i>	523 eFt	133,42 %
<i>Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről</i>	1.712 eFt	113,3 %

Biztosítói kártérítés címén 2009. évben 154 eFt bevétel keletkezett.

Meghatározott célra átvett pénzeszközök

Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről:

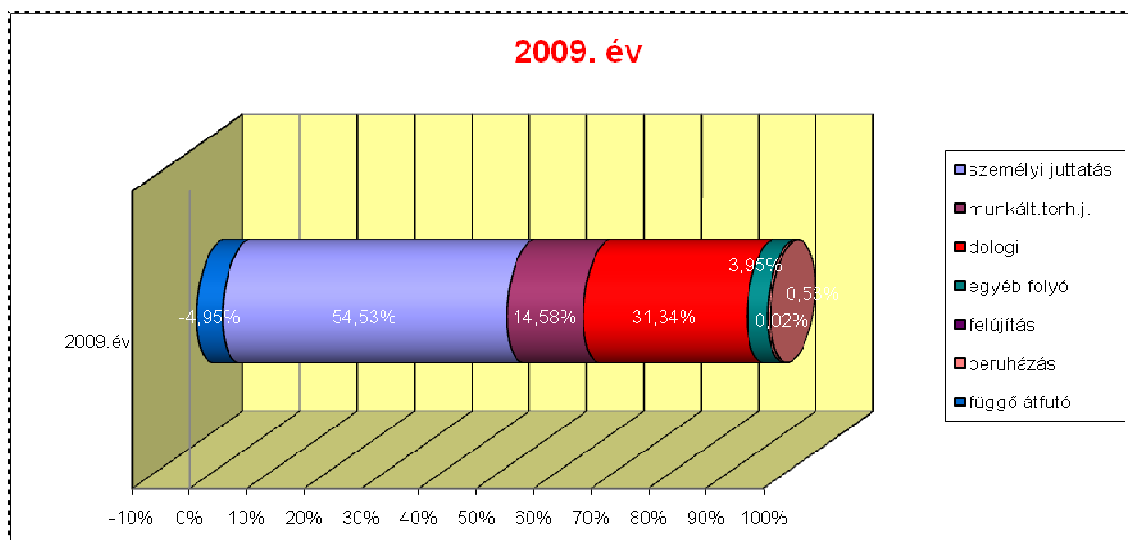
<i>2008. évben</i>	2.563 eFt	
<i>2009. évben</i>	1.712 eFt	66,8% az előző évhez viszonyítva

Támogatás értékű működési bevétel összesen: 113.899 eFt,
ebből OEP finanszírozás 86.570 eFt.

2009. évi KIADÁSOK

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés (eFt)	Eredeti	Módosított
	előirányzat (eFt)			teljesítés %-a	
Személyi juttatás	684 262	938 618	928 948	135,76%	98,97%
Munkáltatót terhelő járulékok	213 028	249 618	248 406	116,61%	99,51%
Dologi kiadás	449 248	550 986	539 719	120,14%	97,96%
Egyéb kiadás,	14 227	67 919	61 424	431,74%	90,44%
Felújítás		400	424		106,00%
Beruházás	7 511	12 125	9 046	120,44%	74,61%
Függő, átfutó			-84 532		
KIADÁS összesen:	1 368 276	1 819 666	1 703 435	124,49%	93,61%

Az összkiadáson belüli kiemelt kiadások megoszlását az alábbi diagram ábrázolja:



Személyi juttatás 54,53 %
Dologi kiadás 31,34 %
Felújítás 0,02 %
Függő átfutó -4,95%

Munk.terh.járulékok 14,58 %
Egyéb folyó kiadás 3,95 %
Beruházás 0,53 %

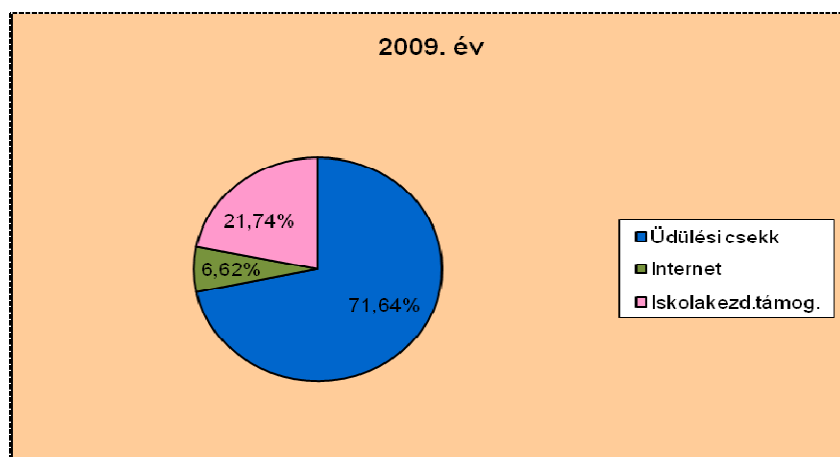
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

2009. évben a személyi juttatásokat 98%-os előiránnyal terveztük.

A személyi juttatásokon belüli kiemelt előirányzatok megoszlását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés (eFt)	Eredeti EI	Módosított EI
	előirányzat (eFt)			teljesítés %-a	
Rendszeres személyi juttatás	563 460	749 271	728 328	129,26%	97,20%
Nem rendszeres személyi juttatás	101 774	165 130	181 620	178,45%	109,99%
- ebből költségtérítés	44 906	52 064	53 582	119,32%	102,92%
Külső személyi juttatás	19 028	24 217	19 000	99,85%	78,46%
Személyi juttatás összesen:	684 262	938 618	928 948	135,76%	98,97%

Betegszabadság címén 13.291 eFt, jubileumi jutalomként pedig 10.753 eFt került kifizetésre. Költségtérítés részeként kifizetett étkezési hozzájárulás: 23.563 eFt, közlekedési költségtérítés: 4.169 eFt kiadást eredményezett. Az adható költségtérítések 31eFt-os „Cafetéria-keret”teljesítésének 2009. évi megoszlását az alábbi diagram mutatja:



Külső személyi juttatások összege 19.000 eFt, ebből megbízási- és „Útravaló ösztöndíj” 16.102 eFt, felmentett munkavállalók juttatása 1.362 eFt, prémium évek programban résztvevő 1 fő kiadása pedig 1.536 eFt.

MUNKÁLTATÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK

A társadalombiztosítási járulék éves kiadási összege: 216.577 eFt, a munkaadói járulék 17.885 eFt. Egészségügyi hozzájárulás címén 10.775 eFt, táppénz-hozzájárulásként pedig 3.269 eFt került kifizetésre.

START-kártyával rendelkezők után fizetett járulék összege: 154 eFt.

A 2009. július 01-től hatályba lépett munkáltatót terhelő járulékcsökkentés hatására ezen költségvetési sorok előirányzatát csökkentettük, s ugyanakkor a személyi juttatásokat megemeltük. (Ez nyújtott részben fedezetet a 2009. évben kifizetett 13. havi kereset kiegészítés összegének.)

dologi kiadások és egyéb folyó kiadások

Készlet beszerzés

Magában foglalja a gyógyszer, vegyszer, irodaszer, nyomtatvány, könyv, folyóirat, hajtó- és kenőanyag, szakmai anyagok, kis értékű tárgyi eszközök, munkaruha, védőruha, karbantartó anyagok, tisztítószer, textil, edény, bútor és szerszám beszerzését.

Eredeti előirányzat	64.749 eFt	
Módosított előirányzat	75.272 eFt	
Teljesítés	68.377 eFt	90,84%

Ebből:

Irodaszer, nyomtatvány	7.487 eFt	
Munkaruha, védőruha	3.151 eFt	
Tisztítószer	4.387 eFt	
Könyv, folyóirat egyéb inf.hordozó	7.547 eFt	
Szakmai anyag és eszköz	15.719 eFt	teljesült.

Kommunikációs szolgáltatások

(Nem adatátviteli célú távközlési díjak, adatátviteli célú távközlési díjak, egyéb kommunikációs szolgáltatások)

Eredeti előirányzat	10.501 eFt	
Módosított előirányzat	10.379 eFt	
Teljesítés	8.815 eFt	84,93%

Szolgáltatási kiadások

Eredeti előirányzat	271.352 eFt	
Módosított előirányzat	338.183 eFt	
Teljesítés	333.358 eFt	98,57%

Ebből:

Vásárolt élelmezés	99.080 eFt
Gázenergia szolg.díja	52.779 eFt
Villamosenergia szolg.díja	21.593 eFt
Víz és csatornadíj	7.227 eFt
Karbantartás, kisjavítás	13.400 eFt
Pénzügyi szolgáltatások kiadása	560 eFt kiadás merült fel.

Az előbbieken felsorolt dologi kiadások összege ÁFA nélkül értendő, általános forgalmi adó kifizetés összesen: 84.902 eFt.

Egyéb folyó kiadások

Tartalmazza a természetbeni juttatások után fizetendő SZJA-t: 85 eFt, az intézményi vagyonbiztosítás és gépjármű biztosítás költségét: 3.451 eFt, valamint a rehabilitációs hozzájárulást: 2.346 eFt.

Egyéb kifizetések

Iskolai tanulók részére természetben nyújtott tankönyv támogatás összege normatív támogatásból 8.233 eFt, önkormányzati támogatásból 2.973 eFt.

Bírósági ítélet alapján fizetett kártérítés összege: 103 eFt.

Fel nem használt pályázati pénz visszautalása: 189 eFt.

Előző évi szabad pénzmaradvány visszafizetése: 48.561 eFt.

felújítás

Részletezve a (zárszámadás) 5. sz. mellékletben.

Eredeti előirányzat		
Módosított előirányzat	400 eFt	
Teljesítés	424 eFt	106 %

(2008.évben felújításra fordított összeg 1.077 eFt.)

beruházás

Részletezve a (zárszámadás) 4. sz. mellékletben.

Eredeti előirányzat	7.511 eFt	
Módosított előirányzat	12.125 eFt	
Teljesítés	9.046 eFt	74,61 %

(2008. évben beruházásra fordított összeg 58.832 eFt.)

A kiegészítő melléklet szöveges részére vonatkozóan az alábbi információkat közöljük:

1. A beszámolási időszakban intézményeinknél szervezeti változás nem történt, azonban 2009. július 1-től kezdte meg működését a Sajószentpéteri Egységes Pedagógiai Szakszolgálat, mint önállóan működő intézményünk. A Gyógyító Megelőző Intézményben 2009. április 01-től megkezdte működését a VI. sz. háziorvosi körzet.
2. 2009. évben a Városgondnokság és intézményei alaptevékenységét nem befolyásolták különös tényezők.
2. Szervezetünk és részben önálló intézményei vállalkozási tevékenységet nem folytatnak.
3. A számviteli politikában leírtak alapján nem élünk a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.
4. A Városgondnokság belső ellenőrzése FEUVE szabályzat útján valósul meg.
5. A Városgondnokság és a részben önálló intézmények nyilvántartásában lévő immateriális javak, tárgyi eszközök és járművek 2009. december 31-i állományát a 8.-9. sz. melléklet összesíti.
6. Az értékcsökkenést az immateriális javak, tárgyi eszközök és az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök után negyedévenként, a 249/2000. (XII.24.) Kormány rendelet 30. § (2) bek. a) - k) pontokban meghatározott leírási kulcsok és a bekerülési érték alapján, a tényleges használatának megfelelően időarányosan számoljuk el.
7. Értékvesztés elszámolásának módja a 249/2000 (XII.24.) Korm. rendelet 31. § (3) szerint: vevőnként, adósonként kis összegű követelések könyvvitelben (analitikában) elkülönített csoportjára, az adósok együttes minősítése alapján. Az egyes minősítési kategóriákhoz rendelt, a várható megtérülésre vonatkozó százalékos mutatók meghatározását a követelés-beszedés eredményeinek előző évre vonatkozó tapasztalati adatai alapján határoztuk meg. Az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában meghatározott és egy összegben elszámolt.

Kérjük beszámolónk megvitatását és elfogadását.

Sajószentpéter Városi Önkormányzat
./2010. (IV.22.) sz. Rendelet (tervezet)
az önkormányzat
2009. évi költségvetési zárszámadásról

Sajószentpéter Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 82. §-ban meghatározott jogkörében eljárva és a többször módosított 217/1998. (XII. 30.) sz. Korm. rendelet rendelkezéseit figyelembe véve a város 2009. évi költségvetésének végrehajtásáról a következő rendeletet alkotja.

1. §

(1) Az önkormányzat Képviselő-testülete a 2009. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

a.)	3.686.362 eFt	bevéttel
b.)	3.070.616 eFt	kiadással
c.)	780.434 eFt	pénzmaradvánnyal

jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat bevételeit forrásonként az 1.sz. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) Az önkormányzat kiadásait jogcímenként 2.sz. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(4) A 2/1 – 2/3 sz. számú mellékletekben, az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek, valamint a kisebbségi önkormányzatok bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését hagyja jóvá.

(5) A polgármesteri hivatal 2009 költségvetési kiadások teljesítését a 3. sz. és a 3/a számú mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 4, 4/1, 4/2, sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az 5. sz. melléklet 2009 évben a céljellegű támogatások felhasználását tartalmazza.

3. §

A működési bevételek és kiadások , valamint a tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét a 6/1 és 6/2 sz. melléklet szerint fogadja el.

4.§.

(1) Az önkormányzat 2009 december 31-ei állapot szerinti vagyonát a - 7 sz. melléklet - a mérlegben szereplő adatok alapján 4.385.806 eFt-ban állapítja meg.

(2) A 8. sz. melléklet tartalmazza az önkormányzat vagyonleltárát.

(3) A tételes vagyonkimutatást a 14. számú melléklet tartalmazza.

5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését, egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását a 9/a, 9/b, 9/c, 9/d sz. mellékeletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

6. §

(1) Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a 10. számú melléklet tartalmazza.

(2) Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek elszámolását a 11. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az adósságállomány alakulását a 12. sz. melléklet tartalmazza.

7. §

Jelen rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

Sajószentpéter, 2010. április

Dr. Márton Kinga
jegyző

Dr. Faragó Péter
polgármester

Kihirdetési záradék:

Ezen rendeletet 2010. napján kihirdettem.

Sajószentpéter, 2010.

Dr. Márton Kinga
jegyző

Sajószentpéter Város Önkormányzat által 2009. költségvetési évben biztosított közvetett támogatások

Az önkormányzat által 2009. évben nyújtott közvetett támogatások biztosításának feltételeit:

- ☞ a helyi adókról szóló törvényben és az önkormányzat helyi adórendeleteiben biztosított mentességi és kedvezményi rendelkezések, valamint
- ☞ az adózás rendjéről szóló törvényben meghatározott méltányossági rendelkezések – részletfizetés, fizetési halasztás, adómérséklés – szabályozzák.

1 Sajószentpéter Város Önkormányzat 2005. január 1-től hatályos helyi iparűzési adóról szóló 32/2004 (XI.30.) rendelete alapján nyújtott közvetett támogatások:

A rendelet értelmében 2005. évtől kezdődően a tárgyévben adómentesség illeti meg azt a vállalkozót, akinek vállalkozási szintű adóalapja a 500.000.- Ft-ot nem haladja meg. A bevétel kiesés nagysága pontosan nem állapítható meg, csak becsülhető, mivel a 2009. adóévről a 2010. május 31-ig nyújtják be a vállalkozók a bevallást.

A bevétel kiesés kb. 520 E Ft.

2 Sajószentpéter Város Önkormányzat 2005. január 1-től hatályos helyi építményadóról szóló 31/2004. (XI.30.) rendelete alapján nyújtott közvetett támogatások:

A rendelet mentesítette az adófizetés alól a magánszemélyek tulajdonában álló lakást és gépjárműtárolót. Ezen rendelkezés bevételekre gyakorolt hatása **nem becsülhető**, mert nem áll rendelkezésre adat a magánszemélyek tulajdonában lévő gépjárműtárolók számáról.

3 Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvényben biztosított méltányossági jogkör alapján nyújtott kedvezmények:

Az adózás rendjéről szóló törvény lehetőséget biztosít az elsőfokú adóhatóság számára, hogy méltányossági jogkör gyakorlása során helyi és egyéb adók, pótlék, bírság tartozást az ügyfél kérelmére mérsékeljen, részletfizetési kedvezményt, fizetési halasztást adjon.
Az ebből származó bevétel kiesés: E Ft.

Összegezve az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások nagysága 2009. évben **0,5 M Ft** volt.

Egyéb közvetett támogatás 2009. évben a **szemétdíj támogatás** Sajószentpéter Város Önkormányzat 16/1995 (06.22) sz. rendelete alapján
A kifizetett támogatás összege: 5.798 e Ft.

Egyedi KT döntés alapján elengedett kamat, késedelmi kamat összege: 68 EFt