

A 4/2010.(III.26.) önkormányzati rendelet 7. számú melléklete!

Orgovány Község Polgármesterétől.
6077.Orgovány Molnár Gergely u. 2.
Tel: 76/591-029. Fax: 76/591-030.
Email: onkorg@t-online.hu

57-5/2010.

Szöveges beszámoló

Orgovány Község Önkormányzat 2009. évi költségvetésének végrehajtásáról

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 80. §-a, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) Korm. rendelet(továbbiakban: **R.**) 7.§.(1) bekezdése értelmében az önkormányzat és a többcélú kistérségi társulás a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít, amelyet a **R.** 10.§.(5) bekezdése alapján a Magyar Államkincstár Dél -Alföldi Regionális Igazgatóságához kell megküldeni.

A beszámoló szerves része a szöveges értékelés, mely a Pénzügyminisztérium Önkormányzati Területfejlesztési és Agrárgazdálkodási Főosztálya és az Önkormányzati Minisztérium Önkormányzati Gazdasági Főosztály által az országosan egységes kezelhetőség érdekében kiadott közös körlevélben meghatározott szempontok szerint készül az alábbiak szerint:

1.) Önkormányzati feladatellátás általános értékelése, külön kiemelve a többcélú kistérségi társulások keretében végzett közszolgáltatások szakmai gazdálkodási eredményeit.

Orgovány Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2009. évi költségvetését az 1/2009.(II.13.) számú rendeletével fogadta el, mely szervesen ráépült a 2/2007.(II.1.) Kt. számú határozattal elfogadott gazdasági programban foglaltakra.

Ebben az évben is – fenntartva a korábbi évek gazdálkodási szempontjait- kiemelt célok voltak:

- a.) a költségvetés pénzügyi egyensúlyának fenntartása,
- b.) hitelmentes gazdálkodás folytatása,
- c.) a kötelező és önként vállalt feladatok végrehajtásával kapcsolatos intézményi és szervezeti rendszer fenntartása, zavartalan működési feltételek biztosítása, a finanszírozási előírásoknak megfelelő struktúra kialakítása,
- d.) a megkezdett útépitési- útfelújítási program folytatása pályázati lehetőségek igénybevételeivel,
- e.) a költségvetési rendeletben meghatározott létszámmal történő feladatellátás,
- f.) belső tartalékok feltárása, az „ olcsó állam” fogalmával párhuzamosan az önkormányzati alrendszerben is takarékosági intézkedések foganatosítása,
- g.) a kistérségi társulások adta lehetőségek kihasználása.

A korábbi évekhez viszonyítva a b.) pont annyiban változott, hogy a később ismertetésre kerülő „ Óvoda-és iskola felújítás és bővítés Orgoványon” projekt esetében az utófinanszírozás miatt egy alkalommal 50 millió forint összegű támogatásmegelőlemezési hitel felvételére kényszerült az Önkormányzat. A hitel éven belül visszafizetésre került.

A g.) pont szerinti lehetőséggel élve 2007. szeptember 1-jétől működik Orgovány Község gesztorságával az *Ágasegyháza- Orgovány Községek Közoktatási(Intézményfenntartó) Társulása*. Alapvető célként kerültek megfogalmazásra:

- A társult önkormányzatok közigazgatási területén az óvodai nevelésben, valamint az általános iskola 1-8.évfolyamos oktatásban részesülő gyermekekkel kapcsolatos fenntartói feladatok közös ellátásának a megszervezése, a nevelési-oktatási célok realizálásához szükséges feltételek biztosítása, továbbá a kapcsolódó kulturális és sporttevékenységek ellátása.
- Az alapfokú nevelési- oktatási feladatok ellátására alkalmas mikro-térségi intézményrendszer kialakítása abból a célból, hogy e feladatok ellátását a társult községek területén egyre magasabb színvonalon lehessen biztosítani.
- A feladatok közös ellátásából, integrálásából származó gazdasági előnyök megszerzése, különös tekintettel arra célra, hogy az egyes oktatási- nevelési intézményekben a munkaerő kihasználtsága hatékonyabbá váljon, s az egy gyermekre eső fajlagos költségek csökkenjenek.
- A pénzügyi- gazdaságossági szempontok érvényesítése oly módon, hogy egyidejűleg az óvodai, általános iskola feladatellátás színvonala is emelkedjen, ne szenvedjen csorbát a szakszerűség, váljon teljessé a szakos ellátás, a pedagógiai tevékenység eredményességének mutatói javuljanak.

A Társulás létrejöttének szükségességét igazolta az OKM. által biztosított szakértő tanulmánya is, mely a DAOP pályázaton való részvételhez készült és helyzetelemzést tartalmaz a két település intézményi állapotáról. A 2008.év során részt vettünk az Új Magyarország Fejlesztési terv Dél- Alföldi Operatív Program pályázatán és a DAOP-4.2.1/2 F-2008-0072. azonosító szám alatt benyújtott „*Óvoda- iskola felújítás és bővítés Orgoványon*” projekt 137.952 ezer Ft támogatásban részesült az első körben. A második körben a támogatás összege már nem változott, azonban a felszínre került „alátérvezés” miatt az önerő jelentős mértékben emelkedett és a támogatási arányok megváltoztak. A 2009. augusztus 11-én aláírt DAOP-4.2.1/2F-2f-2009-0012. azonosítási számú támogatási szerződés szerint a 2009. február 19- 2010. június 30 között megvalósuló fejlesztés bruttó költsége: 247.666.938,-Ft, melyből a támogatás 137.952.000,-Ft, míg az önkormányzati önerő 109.716.454,-Ft. A százalékos megoszlás: 55,7 % - 44,3 %.

A pályázathoz kapcsolódóan elkészült Ágasegyháza- Orgovány Önkormányzatok Társulási Közoktatási Esélyegyenlőségi Intézkedési terve is, melynek jóváhagyására 2009. évben került sor. Az együttműködési megállapodás meghosszabbítása újabb egy évvel határidőben megtörtént és a jelenlegi állapotok szerint 2010. augusztus 31-ig mindenképpen működik a mikro- társulás. A fenti projekthez kapcsolódóan most készült a projekt előrehaladási jelentés és folyik az intézkedési terv végrehajtásának értékelése és várhatóan 2010. április 30-ig elkészült a településszintű esélyegyenlőségi program is.

A szociális jellegű feladatok területén is valamennyi feladat ellátása beépült a Helvéciai mikro- társulásba. Itt finanszírozási és jogszabályi változások miatt a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás feladatellátása kikerült az ellátásból. Mivel községünkben jól működő rendszer alakult ki és a pályázati támogatás miatti kötöttségek(gesztor Orgovány volt) öt éves üzemeltetést írnak elő, így 2010-től újra önállóan kívánjuk üzemeltetni a rendszert. Ennek tárgyalásai most is folyamatban vannak, várhatóan végső megoldás április hónap végéig megszületik.

A Képviselő-testület 112/2009.(XII.17.) Kt. számú határozatával döntött, hogy a Dél-alföldi Ivóvízminőség-javító program végrehajtása érdekében csatlakozik a Kecskemét székhellyel megalakuló „*Kék Víz*” Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társuláshoz, melynek gesztori feladatait Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata látja el.

A társulás célja:

- a Dél-alföldi Régió Ivóvízminőség-javító Programjának II. beruházási szakaszának megvalósítása a társult települések vonatkozásában,
- a Magyar Köztársaság költségvetése és az Európai Unió által biztosított vissza nem térítendő támogatás lehívására jogosultság megszerzése,
- a beruházást követő üzemeltetéssel egészséges ivóvíz biztosítása a résztvevő településeken.

A Képviselő-testület 52/2009.(VII.9.) Kt. számú határozatával döntött az „*Izsák és térsége Rekultivációs Önkormányzati Társulás*” létrehozásáról. A társulásban 9 település vesz részt és a fő társulási cél: „*A várhatóan 100 %-ban elnyerhető, vissza nem térítendő támogatással megvalósuló szilárd hulladék rekultiváció a környezetvédelmi terhelést csökkentse és a felhagyott lerakók teljes körű szakmai szabályoknak megfelelő beruházása megtörténjen.*”

A település az alábbi társulásokban vesz részt:

Társulás megnevezése, székhelye	ellátott feladatok
1.) Kecskemét és Térsége Többcélú Társulás (gesztor: Kecskemét)	logopédiai és szakmai tanácsadói szolgálat fenntartása, településfejlesztési, pályázati lehetőségekben együttműködés, belső ellenőrzési feladatok ellátása.
2.) Helvécia és Mikrotérsége Szociális és Gyermekjóléti Feladatellátó Társulás (gesztor: Helvécia)	családsegítés, támogató szolgálat, gyermekjóléti ellátás, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás.
3.) Kecskemét és Térsége Egészségügyi Társulás (gesztor: Helvécia)	ügyeleti rendszer(háziorvos, fogorvos)
4.) Közép – Homokhátsági Kistérségi Bűnmegelőzési és Közbiztonsági Társulás (gesztor: Orgovány)	országos tanyavédelmi mintaprogram folytatása, polgárőrségek működési feltételeinek biztosítása, közbiztonság javítása.
5.) „KÉK VÍZ” Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás (gesztor: Kecskemét)	Dél-alföldi Régió Ivóvízminőség-javító beruházásának lebonyolítása
6.) Izsák és Térsége Rekultivációs Önkormányzati Társulás(gesztor: Izsák)	felhagyott lerakók teljes körű rekultivációja.

A közszolgáltatások területén mindenképpen szólni kell az önkormányzati tulajdonban lévő IZSÁK- KOM Kft. tevékenységéről, mely 14 településre kiterjedően biztosítja a szilárd települési hulladék begyűjtését, elhelyezését és ártalmatlanítását.(Orgovány község tulajdonrészre a pontosítás után 9,82 %. Az üzemeltetés vonatkozásában 2006-ban változás következett be, mivel az eredeti 18 település + Megyei Önkormányzat tulajdoni része újraosztásra került a bérleti díjak vonatkozásában, így településünk tulajdoni hányada 11,88 %-ra nőtt.

Előrelépés volt az is, hogy a lerakó alatt lévő földterület tulajdoni helyzetének tisztázása is megtörtént, melynek nyomán Izsák és 16 település között adásvételi szerződés megkötésére került sor 2006. május 18-i keltezéssel. Itt meg kell jegyezni, hogy közvetlen teher nincs a településen, mivel a működési eredmény képezi a vásárlás fedezetét.

Az elmúlt évi beszámolómban jeleztem, hogy „*Az izsáki agglomeráció csatornahálózatának és szennyvíztisztító telepének fejlesztése*” címmel pályázatot nyújtottunk be KEOP-1.2.0/1F jelű pályázathoz. Akkor jeleztem, hogy a döntés 2009. második negyedévére várható. Sajnos nem nyert a pályázat.

A településen 2005-ben kiépítésre került három szelektív hulladékgyűjtés célját szolgáló sziget (Műv. Ház, H.Szabó János utca, Szirom utca) és 2006. január közepétől rendelkezésre állt a szükséges edényzet. Az időközben elrendelt takarékosági program jegyében a 70 év felettiek részére nyújtott díjmentességi kedvezmény 2009-től csak a 80 literes kukák esetében került biztosításra a korábban forgalomban lévő 120 literesek helyett. Az átálláshoz szükséges edényzetet (első körben 100 darabot) a Saubermacher Magyarország Kft saját készletéből biztosította. Újabb intézkedés nyomán tovább folytatjuk a 80 literes edényzet biztosítását a lakosság részére.

Nem új, de működik koncessziós szerződés útján az *Ágasegyháza- Izsák- Orgovány települések közös tulajdonát képező szennyvízelvezetési és tisztítórendszer is*. Ennek jelentősége azért van, mert az önkormányzat a beruházáshoz kapcsolódóan (LTP) kamatfizetési kötelezettséget vállalt át a lakosságtól évi 4 millió forint összeggel, melynek kigazdálkodása nagy odafigyelést és az önként vállalt feladatok évenkénti áttekintésének, átszervezésének kötelezettségét jelentett a testület számára, hogy belső tartalékok feltárással ez az előirányzat 2009. december 31-ig rendelkezésre álljon. Az előzetes terveknek megfelelően 2009. december 31-i hatállyal megszűnt az Önkormányzat kezességvállalása mellett felvett társulati hitel. A kapcsolódó LTP elszámolások több mint fele egyeztetésre került a lakossággal és a visszautalások megtörténtek. Jelenleg is folyamatban van a rendszeres fizetési kötelezettséget nem teljesítőkkal kapcsolatos egyeztetés, mely várhatóan 2010. május 31-ig befejeződik.

Az üzemelési rendszer módosítására már a 2007-2008. évi beszámolók kapcsán is utaltam. A korábbi koncessziós rendszer megszüntetésre került és az érintett három önkormányzat szindikátusi szerződést kötött és a rendszert az IZSÁK Kht vette át az INNO-KOM 2002. Kommunális Szolgáltató Kft megvásárlásával. A korábbi tárgyalások az AQUA Engineering GmbH, illetve a CHRIST WT Group céccsoporttal nem vezettek eredményre. A 2009-es évben újabb árviata alakult ki a három település között, és csak többszöri egyeztetés és testületi döntés nyomán került sor a szennyvízelvezetés, szennyvíztisztítás-és kezelés díjának megállapításáról szóló 8/2009.(IV.30.) számú rendelet megalkotására, mely a szolgáltatási díjat 10 %-os emelés után 330 Ft/m³ + ÁFA összegben, míg az alapdíjat 200 Ft/hó + ÁFA összegben határozta meg. A 33 Ft/m³ + ÁFA emelés kapcsán az Önkormányzat feltételt is megszabott, mely a felhasználásnál az amortizációs költségek képzése címén letéti számlán történő elkülönítést jelentett. Ennek végrehajtására az információ megkérése folyamatban van.

Korábban új kezdeményezésként felmerült Helvécia, Orgovány, Kaskantyú és Páhi települések társulása a Kecskemét – Kiskőrös közötti 5303. számú út szilárd burkolattal történő ellátása ügyében is.

Az érdemi tárgyalásra 2009-ben már nem került sor, mivel egyértelművé vált, hogy a jelenlegi választási ciklusban az útépités nem szerepel a kiemelt, vagy támogatható célok között.

A korábbi évek tapasztalatait hasznosítva Orgovány község él a társulás adta lehetőségekkel és minden szervezeti keretet kihasznál kötelező és önként vállalt feladatainak eredményes ellátásához.

A község rendelkezik a településkategóriának megfelelő intézményi hálózattal és költségvetésében az alábbiak tartja fenn:

- a.) Napközi Otthonos Óvoda,
- b.) Általános Iskola (napközis ellátás, könyvtár stb.),
- c.) Alapfokú Művészetoktatási Intézmény,
- c.) Községi Könyvtár,
- d.) Művelődési Ház,

A felsorolt intézmények Általános Művelődési Központ keretében az Ágasegyháza-Orgovány Községek Közoktatási(Intézményfenntartó) Társulás fenntartásában működnek.

- e.) Egészségház (ahol 2 -2 háziorvosi, illetve védőnői körzet és vérvételi hely működik)
- f.) Fogorvosi szolgálat(1 fő orvos és asszisztens).

Az intézmények fenntartásával - különösen az óvoda és iskola esetében – kapcsolatos működési kiadások meghaladják a központi költségvetésből származó bevételeket, így jelentős teher hárul az önkormányzatra. (*Az étkezési bevételek és költségek és a kapcsolódó felhalmozási kiadások az összehasonlításban nem szerepelnek!*) Ugyanakkor az is megállapítható, hogy a társulási támogatás és a helyi takarékosági intézkedések mérsékeltek a korábbi évek önerójét. A 2009. évi finanszírozás alakulása a következő:

Intézmény megnevezése	bevétel	kiadás	Ezer Ft-ban!	
			önkormányzati forrás	
a.) Napközi Otthonos Óvoda	30.372	34.418	4.046	(11,8 %)
b.) Általános Iskola	99.726	115.801	16.075	(13,9 %)
c.) Könyvtár, Művelődési Ház	6.109	10.306	4.197	(40,7 %)
Összesen:	136.207	160.525	24.318	(15,1 %)

Az előző évhez viszonyítva az óvoda és iskola esetében az önerő 39,6 %-ról 11,8 %-ra, illetve 30,2 %-ról 13,9 %-ra csökkent, míg a közművelődési intézmények esetében 31 %-ról 40,7 %-ra növekedett. A sajtóterő az SZJA jövedelem differenciálási részéből kerül lefedésre. így az oktatási intézményekhez felhasznált önerő a differenciálás révén kapott összeg 31 százalékát köti le.

Zárójelben annyit kell megjegyezni, hogy 2008-ban az óvodából és az iskolából 2-2 fő vonult nyugdíjba 8 -8 hónapos felmentési időben és 40 éves jubileumi jutalommal, így a helyettesítéseket is beszámolva jelentős az egyszeri kiadás jelentkezett.

Az óvodában 4 csoport működött a létszám 2009. október 1-i adatszolgáltatás alapján 110 fő volt. Az iskolában 1-8 évfolyamon párhuzamos osztályokban folyt az oktatás, a létszám 309 fő, az osztályonkénti átlagléttség: 19,31 fő. Örvendetes, hogy a létszám adatokban az előző évhez viszonyítva növekedés következett be.

Az egészségügyi ellátás területén egy háziorvos és a fogszakorvos vállalkozásban végzi munkáját, míg a 2. számú háziorvosi körzet orvosa és két dolgozója, továbbá a védőnő, a vérvételt végző asszisztens és a takarítónő közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott.

A feladat ellátásához a MEP-től 16.291 ezer forint támogatást kaptunk, míg a kiadások összege 22.436 ezer Ft, ami azt mutatja, hogy a központi finanszírozás keretében csak a tényleges kiadások **72,6 százaléka** áll rendelkezésünkre. *Itt azonban rögzíteni kell, hogy az 1. számú védőnői álláshellyel kapcsolatban is, mely helyettesítéssel ellátott és az állás betöltetlen volt az egész év folyamán.* A Honvédkórházzal kötött szerződés keretében hetente két alkalommal (hétfő, csütörtök) vérvételi hely működik a településen, a vér beszállításáról az önkormányzat járművével gondoskodik, míg a teljes körű vizsgálatokat a kórház elvégzi. A lakosoknak így nem kell Kecskemétre utazniuk és a vizsgálatok skálája is szélesebb lett, mivel korábban azok egy részét a helyi laboratórium nem tudta elvégezni.

A szociális feladatok ellátásáról a társulásoknál már részletesen szoltam, így azt megismételni most nem kívánom.

A szakterülethez kapcsolódó kiadások alakulása:

a.) segélyezés, szociális támogatás	92.451 ezer Ft	(2008-ban	85.647 m/Ft)
b.) szociális ellátás költségei	1.375 ezer Ft	(2008-ban	15.973 m/Ft)
c.) lakossági szolgáltatások támogatása	2.263 ezer Ft	(2008-ban	7.652 m/Ft)
Összesen:	96.089 ezer Ft	(2008-ban	109.272 m/Ft)

A csökkenés mértéke 13,72 százalék. Ez a társuláshoz történő feladatellátással van kapcsolatban, így megismételni az ott leírtakat nem kívánom. A szociális kiadások részesedése a működési kiadásokból 17,95 százalék, míg a teljes kiadások 11,45 százaléka.

Közművelődés területén a 2004-ben kialakított működési rendszer funkcionál. Nőtt az intézmények látogatottsága, a könyvtárban 2005-ben két gépből álló **e-pont** került kialakításra. A gépek üzemideje szinte megegyezik az intézmény nyitva tartásával. A könyvtár a Közkincs pályázat keretében támogatást nyert, melynek pénzügyi elszámolása valósult meg 2009-ben.

A közművesítés területén az ivóvíz és a szennyvízhálózat belterületen majdnem teljesen kiépített, hasonló a helyzet a villany, telefon, gázszolgáltatás területén is. Az energiatakarékos közvilágítás még az előző választási ciklusban megvalósult. A 2008. évben valósult meg a „**Szemünk fénye**” világításkorszerűsítési projekt, mely kapcsolódott a KEOP 5.2.0 –ás pályázathoz. Ez fenntartói szinten **34,03 %-os megtakarítást jelent** (29.704 kW, vagy 297,0 GJ tüzelőhő). *A program kiterjedt a Polgármesteri hivatal, az Általános Alapfokú és Művészetoktatási iskola, a Napközi Otthonos Óvoda, a Művelődési Ház épületére és a sportpálya öltözőire.*

A közterületek állapota javult az elmúlt évben. Elkészült a Művelődési ház előtti térburkolat, három utcában került sor burkolatjavításra, és két utcában aszfaltburkolat készült el. Ezek műszaki átadása most van folyamatban. Az elmúlt évben is kiemelt figyelmet fordítottunk a közterületi állapotok javítására, ezen belül is a parlagfű elleni védekezésre. Az „**Út a munkához**” program keretében 17 fő, míg egyéb pályázat keretében 3 fő korlátozott időre (3 hónap) foglalkoztatására nyílt lehetőség.

Megállapítható, hogy a település köztisztasági helyzete javult, melyet új munkaszervezéssel 2010-ben tovább kívánunk javítani.

Önként vállalt feladatként 1 fővel biztosítottuk a mezőéri őrszolgálati feladatok ellátását. A köztemető a református felekezeti temetőhöz kapcsolódó területen van. Fenntartásáról és kezeléséről a hatályos rendeleti szabályozás és együttműködési megállapodás alapján gondoskodik az önkormányzat.

2.) Bevételi források és kiadások alakulása, kiemelve az EU-ból származó bevételek felhasználását.

Az önkormányzati feladatok teljesítéséhez szükséges pénzeszközök alapvetően három forrásból származnak:

- központi (normatív, átengedett, normatív kötött, kiegészítő, pályázati) támogatások,
- átvett pénzeszközök (államháztartáson belülről, illetve kívülről)
- intézményi saját és egyéb bevételek.

2009ben a bevételek a következőképpen alakultak (összehasonlítva a 2008. évi bevételekkel)

Ezer Ft-ban!

Év	központi támogatás	helyi adók	átvett pénzeszköz	saját és egyéb bevételek	hitel	előző évi pénzmaradv.	összesen bevétel
2008.	503.158	25.274	58.564	33.811	0	10.756	631.563
2009.	488.476	41.589	166.914	68.376	50.000	35.420	850.775
Index:	97,0	164,6	285,0	202,2	0	329,3	134,7

A **központi támogatások** az előző évhez viszonyítva csökkentek. A kapott támogatások a célnak megfelelően felhasználásra kerültek, illetve kötelezettségvállalással terheltek.

A **helyi adóknál** a tervezett előirányzatot sikerült túlteljesíteni. Ennek oka részben a vállalkozók által nyújtott iparűzési adóbevallások időben történő feldolgozása és a végrehajtási eljárások szigorításában keresendő. A **gépjárműadó** vonatkozásában is sikerült a tervezett előirányzatot **124,5 százalékra** teljesíteni. Itt is el kell mondani, hogy csak nagy odafigyeléssel és a végrehajtási eszközök igénybevételével sikerült az előrelépés és először történt meg, hogy az előző évi hátralékok csökkentek. A 2010. évben ezt tovább kell fokozni, mivel az adófegyelem további lazulása állapítható meg Orgovány községben.

Az **átvett pénzeszközöknél** a tervezett előirányzathoz viszonyítva a teljesítés **285 százalék**, mely az alábbiakból tevődik össze:

a.) pályázati támogatásból (DARE, stb)	116.335 ezer Ft
b.) MEP támogatás	16.291 ezer Ft
c.) Ágasegyháza intézményi fenntartás:	10.815 ezer Ft
d.) egyéb támogatások:	23.473 ezer Ft
Összesen:	166.914 ezer Ft.

Itt csak érintőlegesen kívánok szólni a DAOP-4.2.1/2F-2f-2009-0012. számú "Óvoda és iskola felújítás és bővítés Orgoványon" projektről, ahol az építési munkák befejeződtek, a pótmunkák elszámolása és az óvodai kerítés megépítésére a pótközbeszerzési eljárás folyamatban van.

A bonyolító hatóság felé eddig három elszámolást nyújtottunk be. Az elszámolásnál az utófinanszírozás elve működik, így csak a kifizetett és a jogszabályi előírásoknak megfelelő számlák(a szükséges mellékletekkel felszerelve) kerülhetnek benyújtásra. A támogatási szerződésnek megfelelően előleg felvételére voltunk jogosultak és ennek összege 48.283.199,-Ft volt, mely részünkre 2009. augusztus 31-én került kiutalásra. A kifizetési ütemterv szerint a 2009. évre 129.051.043,-Ft állt rendelkezésünkre, melyből 89.154.495 Ft-ot hívtunk le. Ebből 20.000.000,-Ft-ot az előlegkeret terhére számoltunk el. Mindezek alapján a részünkre leutalt összeg: **117.437.694,-Ft.**

A projekt építési munkarésze végszámlája 2009. október 15-én került kibocsátásra 30.555.835 Ft + ÁFA összeggel, amit 2009. október 16-án és 29-én kifizettünk **38.194.794,-Ft** összeggel. Ezt az összeget csak akkor tudjuk visszaigényelni és a kifizetett előleg terhére elszámolni, ha a használatbavételi engedélyt megkapjuk. Ebből kívánjuk elszámolni az előleg összegét. Az előleg végső elszámolási határideje a projekt zárónapja.

A projekthez kapcsolódó és 2009-ben elszámolt **kiadások összege: 203.413 ezer Ft.** Ezzel megállapítható, hogy a pályázat szerinti önerő időarányosan rendelkezésre állt és százalékos megoszlás pontosan megfelel a támogatási szerződésben foglaltaknak. A pénzforgalom bonyolítására 11732002 15338260-10010024. szám alatt külön alszámla került megnyitásra és az anyagok ellenőrzés céljából elkülönítetten együttvannak.

A projekttel kapcsolatban eddig egy ellenőrzésen vagyunk túl. A 2009. november 10-én megtartott helyszíni ellenőrzésről felvett jegyzőkönyv a következőket tartalmazza: „*A projekt megvalósítása a Támogatási Szerződés szerint folyamatban van, szabálytalanságot nem tártunk fel.*”

A következő EU projekt a DAOP-3.1.1/B-08-2008-0035. számú „*Új út építése az orgoványi Szabadság és Ürögi utcában, ill. profiljavító tevékenység elvégzése az Attila, a H. Szabó J., és a Gárdonyi utcában*” A támogatási szerződés 2009. október 30-án került aláírásra Szegeden. A teljes költség **71.764.876,-Ft**, melyből önerő: 25.117.707,-Ft (35 %), míg az elnyert támogatás: 46.647.169,-Ft (65 %).

A 2009. december 31-ig rendelkezésünkre álló támogatás 23.620.784,-Ft volt, melyből nem vettünk igénybe eddig semmit, mivel a kapcsolódó első számlák kifizetésére 2009. december 30-án került sor. **A kifizetett számla összege: 35.499.668,-Ft volt.** Ebből most van visszatérítés alatt 23.074.784,-Ft, melyre az Irányító hatóság 2010. március 8-án adott engedélyt.

Mint az előzőeknél is leírtam, itt is utófinanszírozásról van szó, tehát a számlákat teljes összegben előre kell megfizetni és csak utána nyújtható be elszámolásra. Ennek megfelelően 2009. november 20-án itt is éltünk az **előleg** felvételének lehetőségével, melynek összege: **11.661.792,-Ft** volt, mellyel a projekt zárónapjáig kell elszámolni. A munkák kezdési ideje: 2009. július 20. napja, a fizikai megvalósulásának és az elszámolások lezárásának határideje: 2010. június 30. napja. A munkák elkészültek, a használatbavételi eljárás megkezdődött és várhatóan április hónapban befejeződik és határidőre teljesíteni tudjuk a támogatási szerződésben foglaltakat.

Ellenőrzés még nem volt, értékelésünk szerint a szerződésben foglaltak eddig végrehajtásra kerültek.

A projekttel kapcsolatos kiadások pénzügyi lebonyolítása a 11732002-15338260-10010031. alszámlán történik. Az anyagok elkülönítve az ellenőrző hatóság részére rendelkezésre állnak.

A **saját és egyéb bevételek** vonatkozásában a teljesítési többletet elsősorban az étkezéseknél jelentkező befizetések képezik és ez is elsősorban az iskolai étkeztetésnél kimutatható. A fejlesztési projektekhez szükséges önerőhöz kellett felhasználni az előző évek kincstárjegyi megtakarításait, melyből 40.070 ezer Ft bevétel keletkezett.

A **hitel** szükségességéről és rendeltetéséről szoltam már, az 50 millió forint visszafizetése 2009. december hónapban megtörtént.

A **pénzmaradvány összege** az előző évhez képest csökkent, de ez természetesen, hiszen az óvodai projekthez jelentős többlet sajáterőre volt szükség.

Az önkormányzat kiadásai alapvetően – a bevételekhez hasonlóan – három irányban jelentkeznek:

- intézmények és feladatokhoz kötött működési kiadások,
- támogatások(segélyek, támogatási célú pénzeszköz átadások stb.)
- felhalmozási(beruházások, felújítások, felhalmozási célú pénzeszköz átadások)

A kiadások 2009. évi alakulása (összehasonlítva a 2008. évi adatokkal!):

Év	Ezer Ft-ban!				
	működési kiadások	támogatások és segélyek	felhalmozási kiadások	pénzügyi műveletek	Összesen kiadás
2008.	450.845	105.303	21.520	18.475	596.143
2009.	426.556	108.787	253.350	50.000	838.693
Index:	94,8	103,3	1.177,2	270,6	140,7

Az előző évhez képest 40,7 százalékkal nőtt a költségvetés kiadások végösszege, melyet a már részletezett és a pályázatokhoz kapcsolódó kiadási növekedések eredményeztek. A hitel szerepéről már szoltam, azt megismételni nem kívánom. Mivel a legnagyobb községi intézmény az ÁMK pályázatához még eszközbeszerzés is párosul (10 millió Ft + ÁFA), így a 2009-es évben az e célú kiadások csökkentek. A szolgáltatói számlák egy része 2010. január hónapban jelentek meg és a Saubermacher Magyarország Kf. lakossági kedvezmények számlái is ekkor kerültek kiegyenlítésre.

A nagy pályázati önerő miatt a szigorú fiskális gazdálkodást folyt a 2009. évben, így csak a legszükségesebb kiadások kifizetésére került sor.

Az elmúlt évben a személyi juttatásoknál is megtakarítás keletkezett, mivel a 2009. november – december havi túlóra és helyettesítési díjak az elszámolás rendjéből eredően 2010. január hónapban kerültek számfejtésre. Természetesen ennek járulékvonzata is megtakarításként jelentkezett a beszámolási időszak vonatkozásában.

A dologi kiadásoknál egy kicsit alátervezettek voltak az előirányzatok, de így is eredményes gazdálkodást tudtuk folytatni. A működési megtakarítások átcsoportosításra kerültek a felhalmozási területre.

A működési kiadások kiemelt előirányzatokként teljesítése az előző év és a tervezett eredeti előirányzatok szempontjából:

Ezer Ft-ban!

Év	személyi juttatások	munkaadót terhelő járulékok	dologi kiadások	Összesen kiadás
2008.(tény)	267.991	85.378	97.476	450.845
2009/Eredeti	254.299	81.802	110.084	446.185
Index:	94,9	95,8	112,9	99,0
2009.Tény	243.430	70.570	112.556	426.556
Telj. Index:	95,7	86,3	102,2	95,6

A két év összehasonlításában megállapítható, hogy a bérek és a társadalombiztosítási járulékok csökkentek, míg a dologi kiadások- a szolgáltatások díjainak emelkedése miatt- növekedtek. A tervezéskor még számoltunk a 13. havi juttatások saját erőből történő finanszírozásával, ám ez a pályázati önerő emelkedésével átcsoportosításra került a fejlesztési területre.

A támogatások és segélyezések(speciális célú támogatások) esetében a megoszlás a következő:

Ezer Ft-ban!

	segélyezés	pénzeszköz átadás(támogatás)	Összesen
2009.évi terv	70.512	10.930	81.442
2009.évi tény	88.451	20.336	108.787
Index:	125,4	186,1	133,6

A segélyezésnél jelentős mértékben nőtt a lakásfenntartási támogatásban és az ápolási díjban részesülők száma és évközben jelent meg a gyermekvédelmi kedvezményben részesülők évi kétszeri támogatása. A gyermekétkeztetésnél elszámolt kedvezmények mértéke is 6.640 ezer forinttal több a tervezetnél, de ennek bevételi vonzata megjelenik az étkezési bevételeknél. A pénzeszköz átadásoknál meghatározó az LTP. elszámolásokkal (zárolással) kapcsolatos hiteltörlesztés elszámolása, melynek összege 11.682 ezer Ft.

A felhalmozási célú kiadások megoszlása:

Ezer Ft-ban!

	beruházások	felújítások	egyéb	felhalm. célú átadások	Összesen
2009. terv	2.000	56.701	0	0	58.701
2009. tény	6.860	243.449	0	3.041	253.350
Telj. index:	343,0	429,4	0	0	431,6

Az EU- s fejlesztések alakulásáról már korábban szoltam. Ebben az évben került elszámolásra a régi konyha(ebédlő) részen kialakított közösségi ház és a könyvtár kiadásai. Az informatikai fejlesztések a testületi döntéseknek megfelelően folyamatosan történnek. A beruházásokhoz szükséges előirányzat a tárgyévi költségvetésben, vagy egyedi testületi döntéssel minden esetben biztosított volt.

3.) A pénzmaradványok változásának tartalma és okai:

Megnevezés	2008.	2009.	Ezer Ft-ban! változás(+,-)
1. költségvetési bankszámlák záróegyenlege	44.710	14.477	- 30.233
2. pénztár és betétkönyv záróegyenlege	929	849	- 80
3. záró pénzkészlet:	45.639	15.326	- 30.313
4. aktív kiegyenlítő elszámolások egyenlege	0	0	0
5. passzív kiegyenlítő elszámolások egyenlege:	0	0	0
6. átfutó aktív elszámolások egyenlege	12.421	17.964	+ 5.543
7. átfutó passzív elszámolások egyenlege	0	0	0
8. aktív függő elszámolások egyenlege	0	0	0
9. passzív függő elszámolások záróegyenlege:	22.640	21.208	(-) - 1.432
10 egyéb aktív, passzív elszámolások egyenlege:	-10.219	- 3.244	+ 6.975
11. tárgyévi helyesbített pénzmaradvány:	35.420	12.082	- 23.338
13. költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt	4.497	0	- 4.497
14. költségvetési pénzmaradvány	39.917	12.082	- 27.835
ebből: kötelezettséggel terhelt	0	0	0
14. szabad pénzmaradvány	39.917	12.082	- 27.835

A pénzmaradvány az előző évhez képest csökkent, ami elsősorban a fejlesztési célokhoz kapcsolódó kötelezettségvállalásokra (önerő) vezethető vissza.

4.) Értékpapír- és hitelműveletek alakulása, a hitel- állomány változásának tartalma, okai:

A községi Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló 1/2009.(II.13.) Kt. számú rendelet 4.§.(3) bekezdése szerint: "Az átmenetileg szabad pénzeszközök tartós betétként leköthető a költségvetési egyszerűsített pénztárnál. A Kt. felhatalmazza továbbá a Polgármestert, hogy a szabad pénzeszközökből esetenként legfeljebb három hónapi időtartamra államilag garantált értékpapírt vásároljon az önkormányzat nevében:

Értékpapírok:

- nyitó egyenleg 2009. január 1-én: 40.069 m/Ft
 - záró egyenleg 2009. december 31-én: 0 m/Ft
Változás: - 40.069 m/Ft.

A változás oka, hogy az „ Óvoda és iskola felújítás és bővítés Orgoványon „ projekt önerője megnőtt és azt saját forrásokból kellett finanszírozni.

Hitel(készfizető kezesség!):

- LTP. Tartozás a szennyvízgyűjtő – és kezelőrendszerhez kapcsolódóan a Víziközmű Társulás jogutódjaként 2009. január 1-én: 32.931.936,-Ft.
 - 2009. december 31-én: 0,-Ft
Változás: -32.931.936,-Ft

Az LTP elszámolásokról már korábban szóltam.

Évközben egy alkalommal támogatásmegelőlevezési hitel felvételével élt az Önkormányzat, de erről már korábban szóltam. *Hitelállomány 2009. december 31-én: Ft.*

5.) A vagyon alakulása:

Az önkormányzat vagyona alapvetően az alapfeladatainak ellátásához szükséges ingatlanokból és eszközökből áll. A vagyon többsége forgalomképtelen.

Év	Összesen eszköz értéke	Összesen eszkből		Saját vagyon értéke (saját tőke + tartalék)
		ingatlanok értéke	beruházások	
2008. év	1.020.049	315.474	0	948.126
2009. év	1.173.517	314.382	238.913	1.133.922
Index:	115,0	99,7	0	119,6

Az önkormányzat ingatlanvagyonára az előző évben is tovább növekedett bár a pénzeszközök mértéke pedig jelentős mértékben csökkent. Ennek oka a kiemelt projektben keresendő, hiszen jelentős önerőt kellett biztosítani..

Összefoglalva: Az önkormányzatnál a költségvetési rendeletben 2009 évre meghatározott feladatok végrehajtása a szükséges időközi módosításokkal megvalósult. A feladatellátáshoz szükséges pénzeszközök folyamatosan rendelkezésre álltak, a község takarékos és odafigyelő gazdálkodással biztosítani tudta a jogszabályok által feladatkörébe tartozó feladatok megfelelő szintű ellátását.

Or g o v á n y, 2010. március 9.



(: Maszlik István:)
polgármester

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Orgovány község képviselő-testülete részére az önkormányzat 2009. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálata

Elvégeztem az Önkormányzat 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének, a 2009. évre vonatkozó pénzforgalmi jelentésének és pénzmaradvány-kimutatásának könyvvizsgálatát. Az önkormányzat és intézményei adatait együttesen tartalmazó 2009. évi egyszerűsített éves beszámoló

- **mérlegében** az eszközök és források egyező főösszege a **2009. december 31-i állapot szerint 1.173.317 eFt**, a tartalékok összege **12.082 eFt**,
- **pénzforgalmi jelentésében** az önkormányzat **2009. évi** összes teljesített bevétele **849.343 eFt**, az összes teljesített kiadása **844.236 eFt**,
- **pénzmaradvány-kimutatásában** a módosított pénzmaradvány **23.015 eFt** volt.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése a polgármester felelőssége. A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint a zárszámadási rendelet-tervezet és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálat Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ennek értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése során elegendő és megfelelő bizonyítékot kell szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

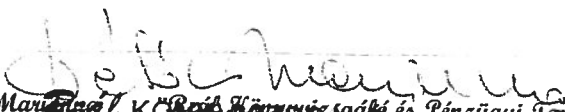
Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalja az egyszerűsített éves beszámoló ténytábláit alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát, emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és a gazdálkodásért felelős személyek lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló adatainak értékelését. Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálati vélemény megadásához.

Könyvvizsgálói vélemény

A könyvvizsgálat során Orgovány község önkormányzatának 2009. évi egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam. Ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek, továbbá a vonatkozó kormányrendelet szerint készítették el.

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a költségvetés teljesítéséről, az Önkormányzat és intézményei 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a működés eredményéről megbízható és valós képet ad.

Orgovány, 2010. március 25.


Détár Marianna
Reál Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Betéti Társaság
Bejegyzett Pénzügyi Tanácsadó és Szolgáltató Bt.
Kacsó Kemét, Szövetség tér 1. MKVK: 000402
2009. évi egyszerűsített éves beszámoló
Kacsó Kemét, Szövetség tér 1. MKVK: 000402
Adószám: 20447058-3-03
Cg.: 03-06-101014