

A Szarvasi Önkormányzat 7/2010.(IV.23.) számú rendelete a 2009. évi költségvetésről szóló többször módosított 3/2009.(II.20.) számú rendelet végrehajtásáról

Az Államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 80.§-a, valamint a 249/2000.(XII.24.) Korm. rendelet 7.§-a alapján a 2009. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról Szarvas Város Önkormányzatának Képviselőtestülete a következőkben rendelkezik:

1.§.

Az önkormányzat 2009. évi költségvetésének teljesítését
6.797.003 eFt költségvetési bevétellel,
3.590.179 eFt költségvetési kiadással,
3.206.824 eFt maradvánnyal,
az 1.sz. és 2.sz. melléklet szerinti bevételi és kiadási előirányzat teljesítéssel jóváhagyja.

2.§.

Az önkormányzat 2009. december 31-én fennálló áthúzódó kötelezettségeiről - hitelállományáról - szóló jelentést a 3.sz. mellékletben foglaltaknak megfelelően tudomásul veszi.

3.§.

Az önkormányzat 2009. december 31-i mérlegét
15.712.961 eFt eszközök
15.712.961 eFt források
főösszeggel, részleteiben a 12.sz. mellékletben foglalt részletezéssel jóváhagyja.

4.§.

A 2009. évi pénzmaradvány összege: 3.197.743.587.-Ft, melyről szóló jelentést a 16.sz. mellékletben foglalt részletezésben jóváhagyja.

5.§.

- /1/ E rendelet kihirdetése napján lép hatályba.
/2/ E rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Szarvas, 2010. április 23.


Babák Mihály
polgármester


Dr.Melis János
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Szarvasi Önkormányzat 7/2010. (IV.23.) sz. rendelete 2010. április 23-án kihirdetésre került.

Szarvas, 2010. április 23.


Dr.Melis János
jegyző

Szarvas Város Önkormányzatának 2009. évi bevételi forrásai

						adatok eFt-ban				
Cím sz.	Alcím sz.	Jogcím	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Előir. sz.	Előir.név	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj. XII.31	Telj. %-a
1.						Polgármesteri Hivatal				
1.						Polg.Hiv.Igazgatás és egyéb ágazat				
	I.					Működési bevételek				
		1.				Intézm.működési bevétel	278 011	427 463	439 141	103
		2.				Önkorm.sajátos műk.bevételei	278 011	427 463	439 141	103
		2.2.				Helyi adók				
		2.2.1.				Építményadó	58 000	67 251	67 251	100
		2.2.2.				Idegenforgalmi adó	5 000	5 431	5 431	100
		2.2.3.				Iparüzési adó	430 000	499 807	499 807	100
		2.2.4.				Kommunális adó	0	30	30	100
		2.2.5.				Termőföld bérbead.szárm.jöv.	0	0	0	0
		2.2.				Összesen:	493 000	572 519	572 519	100
		2.3.				Átengedett központi adók				
		2.3.1.				SZJA átengedett rész	165 383	165 383	165 383	100
		2.3.2.				Jövedelem diff.mérséklése	331 057	331 057	331 057	100
		2.3.4.				Gépjárműadó	90 000	93 185	93 185	100
		2.3.				Összesen:	586 440	589 625	589 625	100
		2.4.				Bírságok,pótlékok és egyéb bevételek				
		2.4.1.				Bírság, pótlék	0	4 652	4 652	100
		2.4.2.				Környezetvédelmi bírság	1 000	3 343	3 343	100
		2.4.3.				Egyéb sajátos bevétel	32 000	32 000	36 323	114
		2.4.4.				Talajterhelési díj	1 500	1 500	1 029	69
		2.4.				Összesen:	34 500	41 495	45 347	109
	2.					Önk.sajátos bevételei összesen	1 113 940	1 203 639	1 207 491	100
	I.					Működési bevételek összesen	1 391 951	1 631 102	1 646 632	101
	II.					Támogatások				
	1.					Önkormányzatok kv.támogatása				
	1.1.					Normatív támogatások				
	1.1.1.					Lak.számhoz köt.támog.	61 794	61 794	61 794	100
	1.1.2.					Feladatmutatóhoz köt.tám.	737 201	737 201	737 201	100
	1.1.					Összesen:	798 995	798 995	798 995	100
	1.2.					Központosított előirányzatok				
	1.2.1.					Lak.közműfejlesztés	0	125	125	100
	1.2.2.					Helyi kisebbs.tám.	0	1 819	1 819	100
	1.2.3.					Kieg.tám.helyi önk.bérkiad.	0	39 223	39 223	100
	1.2.4.					Prémium évek program, létszámleépítés tám.	0	20 205	20 205	100
	1.2.5.					Érettségi és szakmai vizsgák leb.	0	4 714	4 714	100
	1.2.6.					Érdekltség növ. Tám. Könyvtár	0	160	160	100
	1.2.7.					Nyári gyermekétkeztetés	0	3 616	3 616	100
	1.2.8.					Új Tudás Műveltségi Program	0	1 742	1 742	100
	1.2.9.					Érdekltség növ. Tám. Műv kp.	0	252	252	100
	1.2.10.					Alapfokú művészetoktatás támogatás	0	3 906	3 906	100
	1.2.11.					Óvodáztatási támogatás	0	140	140	100
	1.2.12.					Belvízelvezetés III. ütem	0	49 621	49 621	100
	1.2.13.					OKM Informatika fejlesztése (Közoktatás)	0	4 000	4 000	100
	1.2.14.					Belterületi közutak felújításának támogatása	0	8 583	8 583	100
	1.2.					Összesen:	0	138 106	138 106	100
	1.3.					Kieg.tám.helyi önk.bérkiadásaihoz	0	0	0	0
	1.5.					Normatív kötött felhaszn.támog.				
	1.5.1.					Kieg.tám.egyes közokt.fel.	3 027	3 027	3 027	100
	1.5.2.					Egyes jöv.pótló és közc.f.	0	200 903	200 903	100
	1.5.3.					Helyi önk.hivatásos tüo.támogatása	232 535	232 535	232 535	100
	1.5.					Összesen:	235 562	436 465	436 465	100
	1.6.					Fejlesztési célú támogatások				
	1.6.1.					Címzett tám.	0	0	0	0
	1.6.2.					Céltámogatás	0	0	0	0
	1.6.3.					TEKI tám	0	27 001	12 479	46
	1.6.4.					CÉDE támogatás	0	17 217	9 574	56
	1.6.5.					Egyéb központi támog.	0	0	0	0
	1.6.6.					Nemzetiségi színházak támogatása	0	24 800	24 800	100
	1.6.					Összesen:	0	69 018	46 853	68
	II.					Támogatások összesen	1 034 557	1 442 584	1 420 419	98

Szarvas Város Önkormányzatának 2009. évi bevételi forrásai

adatok eFt-ban

Cím sz.	Alcím sz.	Jogcím	Előir. csop.	Kiem. ei.sz	Előir. sz.	Cím neve	Alcím neve	Jogcím	Ei. Csop	Kiem.ei. név	Előir.név	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj. XII.31	Telj. %-a
	III.										Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
		1.									Tárgyi eszk.immateriális javak értékes.	15 000	26 803	26 903	100
		2.									Önkorm.sajátos felhalm.és tőkejell.bev.	0	0	0	0
		3.									Pénzügyi befektetések bevételei	10 000	26 069	26 069	100
		4.									Vezeték szolgalmi jog alapítás	0	42	42	100
	III.										Felhalm. és tőkejellegű bevételek összesen	25 000	52 914	53 014	100
	IV.										Támogatás értékű bevétel				
		1.									Támogatás értékű működési bevétel	11 770	66 439	65 473	99
		2.									Támogatás értékű felhalmozási bevétel	0	1 313 601	570 076	43
	IV.										Támogatás értékű bevétel összesen	11 770	1 380 040	635 549	46
	V.										Véglegesen átvett pénzeszközök				
		1.									Műk.célú pe. átvétel	0	6 931	6 931	100
		2.									Felhalmozási célú pe.átvétel	1 000	1 750	1 859	106
	V.										Véglegesen átvett pénzeszközök összesen:	1 000	8 681	8 790	101
	VI.										Kölcsönök visszatér.értékpap.értékesit.bevét.				
		1.									Kölcsönök visszatérülése	17 603	17 603	16 245	92
		2.									Értékpapir értékesítés bevétele	0	0	0	0
	VI.										Kölcs.visszatér.értékpap.érték.bev.összesen:	17 603	17 603	16 245	92
	VIII.										Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.									Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	2 000 000	2 688 697	2 688 697	100
	VIII.										Pénzforgalom nélküli bevételek összesen:	2 000 000	2 688 697	2 688 697	100
	1.										Polg.Hiv.és egyéb ágazat összesen	4 481 881	7 221 621	6 469 346	90
	2.										Szarvasi Általános Művelődési Központ				
		I.									Működési bevételek				
		1.									Intézményi működési bevétel	35 404	35 477	31 384	88
	I.										Összesen	35 404	35 477	31 384	88
	IV.										Támogatás értékű bevétel				
		1.									Támogatás értékű működési bevétel	3 992	6 667	6 209	93
		2.									Támogatás értékű felhalmozási bevétel	0	500	500	100
	IV.										Támogatás értékű bevétel összesen	3 992	7 167	6 709	94
	V.										Véglegesen átvett pénzeszközök				
		1.									Működési célú pe. átvétel	0	170	170	100
		2.									Felhalmozási célú pe. átvétel	0	830	830	100
	V.										Összesen	0	1 000	1 000	100
	VIII.										Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.									Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	0	702	702	100
	VIII.										Összesen	0	702	702	100
	2.										Szarvasi Általános Művelődési Központ összesen	39 396	44 346	39 795	90
	3.										Szlovák Kisebbségi Önkormányzat				
		I.									Működési bevételek				
		1.									Intézményi működési bevétel	700	814	814	100
	I.										Összesen	700	814	814	100
	IV.										Támogatás értékű bevétel				
		1.									Támogatás értékű működési bevétel	0	280	280	100
		2.									Támogatás értékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0
	IV.										Támogatás értékű bevétel összesen	0	280	280	100
	V.										Véglegesen átvett pénzeszközök				
		1.									Működési célú pe. átvétel	0	120	120	100
		2.									Felhalmozási célú pe. átvétel	0	0	0	0
	V.										Összesen	0	120	120	100
	VIII.										Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.									Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	0
	VIII.										Összesen	0	0	0	0
	3.										Szlovák Kisebbségi Önkormányzat összesen	700	1 214	1 214	100

Szarvas Város Önkormányzatának 2009. évi bevételi forrásai

adatok eFt-ban

Cím sz.	Alcím sz.	Jogcím	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Előir. sz.	Cím neve	Alcím neve	Jogcím	Ei. Cso	Kiem. ei. név	Előir. név	Eredeti ei.	Mód. ei. XII.31.	Telj. XII.31	Telj. %-a
4.						Cigány Kisebbségi Önkormányzat									
	I.					Működési bevételek									
		1.				Intézményi működési bevétel						100	275	264	96
						Összesen						100	275	264	96
	IV.					Támogatás értékű bevétel									
		1.				Támogatás értékű működési bevétel						0	921	820	89
		2.				Támogatás értékű felhalmozási bevétel						0	0	0	0
						Támogatás értékű bevétel összesen						0	921	820	89
	V.					Véglegesen átvett pénzeszközök									
		1.				Működési célú pe. átvétel						0	0	0	0
		2.				Felhalmozási célú pe. átvétel						0	0	0	0
						Összesen						0	0	0	0
	VIII.					Pénzforgalom nélküli bevételek									
		1.				Előző évi pénzmaradvány igénybevétele						0	805	805	100
						Összesen						0	805	805	100
						Cigány Kisebbségi Önkormányzat összesen						100	2 001	1 889	94
1.						Polgármesteri Hivatal összesen						4 522 077	7 247 017	6 512 244	90
2.						Városi Tűzoltóparancsnokság									
	I.					Működési bevételek									
		1.				Intézményi működési bevétel						2 190	2 310	2 365	102
						Összesen						2 190	2 310	2 365	102
	IV.					Támogatás értékű bevétel									
		1.				Támogatás értékű működési bevétel						0	0	11 639	0
		2.				Támogatás értékű felhalm.bevétel						0	0	0	0
						Támogatás értékű bevétel összesen						0	0	11 639	0
	V.					Véglegesen átvett pénzeszközök									
		1.				Működési célú pe. átvétel						0	0	0	0
		2.				Felhalmozási célú pe. átvétel						0	0	0	0
						Összesen						0	0	0	0
	VIII.					Pénzforgalom nélküli bevételek									
		1.				Előző évi pénzmaradvány igénybevétele						0	13 244	13 244	100
						Összesen						0	13 244	13 244	100
						Városi Tűzoltóparancsnokság összesen						2 190	15 554	27 248	175
3.						Szarvasi Közoktatási és Közgyűteményi Intézmény									
	I.					Működési bevételek									
		1.				Intézményi működési bevétel						48 000	48 631	48 630	100
						Összesen						48 000	48 631	48 630	100
	IV.					Támogatás értékű bevétel									
		1.				Támogatás értékű működési bevétel						0	4 310	12 205	283
		2.				Támogatás értékű felhalm.bevétel						15 000	17 471	11 507	66
						Támogatás értékű bevétel összesen						15 000	21 781	23 712	109
	V.					Véglegesen átvett pénzeszközök									
		1.				Működési célú pe. átvétel						0	4 943	4 943	100
		2.				Felhalmozási célú pe. átvétel						0	300	300	100
						Összesen						0	5 243	5 243	100
	VIII.					Pénzforgalom nélküli bevételek									
		1.				Előző évi pénzmaradvány igénybevétele						0	14 849	14 849	100
						Összesen						0	14 849	14 849	100
						Szarvasi Közoktatási és Közgyűteményi Intézm. össz:						63 000	90 504	92 434	102
4.						Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás									
	I.					Működési bevételek									
		1.				Intézményi működési bevétel						0	2 494	2 494	100
						Összesen						0	2 494	2 494	100
	IV.					Támogatás értékű bevétel									
		1.				Támogatás értékű működési bevétel						112 297	112 357	112 357	100
		2.				Támogatás értékű felhalm.bevétel						0	0	0	0
						Támogatás értékű bevétel összesen						112 297	112 357	112 357	100
	V.					Véglegesen átvett pénzeszközök									
		1.				Működési célú pe. átvétel						0	0	0	0
		2.				Felhalmozási célú pe. átvétel						38 021	50 226	50 226	100
						Összesen						38 021	50 226	50 226	100
	VIII.					Pénzforgalom nélküli bevételek									
		1.				Előző évi pénzmaradvány igénybevétele						0	0	0	0
						Összesen						0	0	0	0
						Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás						150 318	165 077	165 077	100

Szarvas Város Önkormányzatának 2009. évi bevételi forrásai

adatok eFt-ban

Cím sz.	Alcím sz.	Jogcím	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Előir. sz.	Cím neve	Alcím neve	Jogcím	Ei. Csop	Kiem.ei. név	Előir.név	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj. XII.31	Telj. %-a	
Tárgyévi költségvetési bevételek jogcímcsopontonként																
	I.	Működési bevételek														
	1.	Intézményi működési bevétel														
	2.	Önkormányzat sajátos műk.bevétele														
	I.	Működési bevételek összesen														
	II.	Támogatások összesen														
	III.	Felhalm. és tőkejellegű bevételek összesen														
	IV.	Támogatás értékű bevételek														
	1.	Tám.ért.működési célú pe. átvétel														
	2.	Tám.ért.felhalm.célú pe. átvétel														
	IV.	Támogatás értékű bevételek összesen														
	V.	Véglegesen átvett pénzeszközök														
	1.	Működési célú pe.átvétel														
	2.	Felhalmozási célú pe.átvétel														
	V.	Véglegesen átvett pénzeszközök összesen														
	VI.	Kölcs.visszatér,értékp.érték.bev.összesen														
	VII.	Hitelek összesen														
	VIII.	Pénzforgalom nélküli bevételek összesen														
	Tárgyévi költségvetési bevételek mindösszesen												4 737 585	7 540 317	6 797 003	90
Tárgyévi finanszírozási bevételek jogcímcsopontonként																
	VII.	Finanszírozási bevételek														
	1.	Működési célú hitelek														
	2.	Felhalmozási célú hitelek														
	3.	Kötvénykibocsátás														
	VII.	Hitelek összesen														
	Tárgyévi bevételek mindösszesen												4 737 585	7 540 317	6 797 003	90

Polgármesteri Hivatal 2009. évi bevételei

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj. XII.31.	Telj. %-a
Fogorvosi egység bérleti díja	1 606	1 637	1 637	100
Vasút út 46-48. orvosi rendelők bevételei	0	6 000	5 511	92
Önkormányzati üdülő	800	790	790	100
Telep.vizell.vizm.véd.(Vizterm.Művek bérlete)	1 575	9 697	9 748	101
Családi ünnepek szervezése	500	800	790	99
Polgárvédelmi feladatok	30	30	60	200
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	206 000	249 871	252 700	101
ebből: - Illetékeljegű bevételek (járlat,okm.)	4 000	4 000	5 105	128
- Átszámlázott szolgáltatás	1 000	1 039	925	89
- Kamatbevételek	200 000	243 256	244 880	101
- Egyéb bevételek	1 000	1 576	1 790	114
Önkormányzati ingatlan hasznosítás	22 500	22 546	30 876	137
Hulladékátrakó üzemeltetés	45 000	47 676	47 985	101
Egyéb feladatok bevétele (fordított ÁFA-val)	0	88 416	89 044	101
Működési célú bevételek	278 011	427 463	439 141	103
Város- és községgazd.szolg. (mezőőr)	1 800	2 227	2 596	117
Polgárvédelem tám. (környez. önkorm.)	470	500	500	100
Munkaügyi Központ támogatása	2 000	2 000	1 163	58
Kistérségi feladat támogatás	7 500	7 500	6 706	89
Gyermektartásdíjak megelőlegezése	0	3 821	3 742	98
Városi jegyzők által műk.szakértői biz.tám.	0	2 520	2 520	100
Mozgáskorlátozottak közlek.támogatása	0	6 931	6 931	100
Mobilitás Hét	0	1 000	1 000	100
Székely M.Szakképző Iskola támog.BM.Önk.	0	1 365	1 365	100
Iskolatej	0	1 952	1 952	100
Szünidei Sport Program támogatása	0	179	179	100
2008. évi jöv.különbség mérséklése MÁK	0	5 939	5 939	100
2009. évi EU parlamenti választás	0	3 461	3 461	100
Berettyó-Körös Szakk.Szerv.Társ.projekt előkész.	0	8 640	8 640	100
Gyomaendrőd hulladék lerakó bérl. díj. időar. átad.	0	7 703	7 703	100
BURSA Hungarica ösztöndíj	0	293	293	100
Egyszeri gyermekvédelmi támogatás	0	9 077	9 077	100
Területi polgári védelmi szakalegység kiképzése	0	1 200	1 200	100
BM-i Védelmi Bizottság törzsgyakorlás támogatás	0	131	131	100
Szűnyogirtásra átvett pe.	0	0	375	0
Támogatás értékű működési bevétel	11 770	66 439	65 473	99
Könyvtár állománygyarapítására átvett pe.	0	121	121	100
Jelzálogjog bejegyzést megalapozó tartozás	0	73	73	100
Gyermektartásdíjak megelől.háztartásoktól	0	1 599	1 599	100
Nemzeti Vágta lovasverseny támogatása	0	500	500	100
Gyógy Termál Kft-től pe átv.	0	4 573	4 573	100
Mobilitás Hét támog	0	65	65	100
Működési célú pe.átvétel	0	6 931	6 931	100
Vagyonértékesítés	15 000	26 803	26 903	100
Osztalékbevételek	10 000	10 249	10 249	100
Vezeték szolgalmi jog alapítás	0	42	42	100
Belföldi államkötvény értékesítés	0	15 820	15 820	100
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel	25 000	52 914	53 014	100
Térfigyelő kamerák elhelyezése	0	0	0	0
DAOP-I.I.I. Ipari park, inkubátorház fejlesztése	0	77 907	77 907	100
TEUT Körös utca burkolatfelújítása	0	0	0	0
DAOP Dózsa, Kossuth u. óvodák fejlesztése	0	180 960	70 859	39
DAOP Fő téri Ált. Iskola fejlesztése	0	446 939	173 615	39
Szakrendelő fejlesztése	0	523 497	179 758	34
ÁROP Polg. Hivatal akadálymentesítése	0	19 950	4 988	25
Otthonteremtési támogatás	0	1 420	1 420	100
Kacsa-tó melletti strandröplabda pálya	0	1 400	0	0
DAOP Belterületi utak felújítás I. ütem	0	61 528	61 529	100
Támogatás értékű felhalmozási bevétel	0	1 313 601	570 076	43
Lakossági szennyvízbefizetés	1 000	1 000	1 109	111
Gépjármű várakozóhely megváltás	0	750	750	100
Fejlesztési célú pe. átvétel	1 000	1 750	1 859	106
Belvízkár kamatmentes kölcsön visszafiz.	5 350	5 350	4 001	75
Önkorm.bérlakásértékesítés	150	150	141	94
Kistérségi HEFOP tám.megtér.	12 103	12 103	12 103	100
Kölcsönök visszatérülése összesen:	17 603	17 603	16 245	92
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	333 384	1 886 701	1 152 739	61

Szarvas Város Önkormányzatának 2009. évi működési kiadásai

adatok eFt-ban

Cím sz.	Alcím sz.	Jogcím	Előír. csop.	Kiem. ei. sz.	Előír. sz.	Cím neve	Alcím neve	Jogcím	Ei. Cso	Kiem.ei. név	Előír.név	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj. XII.31.	Telj. %-a
1.						Polgármesteri Hivatal									
	1.					Polg.Hiv.igazgatási és egyéb ágazat									
		1.				Működési kiadások									
			1.1.			Személyi juttatás					287 794	344 595	299 046	87	
			1.2.			Munkaadókat terh.bef.köt.					93 607	112 280	95 529	85	
			1.3.			Dologi kiadások					274 682	423 370	402 753	95	
			1.5.			Tám.ért.pe.átadás					32 967	53 309	33 135	62	
			1.6.			Működési célú pe.átadás					172 246	210 999	206 622	98	
			1.7.			Társ.szoc.pol.juttatás					76 404	291 788	284 590	98	
			1.8.			Kamatfizetési kötelezettség					135 000	85 000	82 508	97	
			1.9.			Működési célú tartalék					0	39 700	0	0	
	1.					Összesen:					1 072 700	1 561 041	1 404 183	90	
	2.					Szarvasi Általános Művelődési Központ									
		1.				Működési kiadások									
			1.1.			Személyi juttatás					73 595	78 853	75 696	96	
			1.2.			Munkaadókat terh.bef.köt.					24 001	24 265	22 574	93	
			1.3.			Dologi kiadás					66 386	71 347	69 164	97	
	2.					Összesen:					163 982	174 465	167 434	96	
	3.					Szlovák Kisebbségi Önkormányzat									
		1.				Működési kiadások									
			1.1.			Személyi juttatás					1 939	2 013	2 013	100	
			1.2.			Munkaadókat terh.bef.köt.					594	615	616	100	
			1.3.			Dologi kiadás					1 527	3 077	2 781	90	
	3.					Összesen:					4 060	5 705	5 410	95	
	4.					Cigány Kisebbségi Önkormányzat									
		1.				Működési kiadások									
			1.1.			Személyi juttatás					0	845	836	99	
			1.2.			Munkaadókat terh.bef.köt.					0	140	136	97	
			1.3.			Dologi kiadás					2 910	4 712	4 611	98	
			1.6.			Működési c.pe átadás					0	5	5	100	
	4.					Összesen:					2 910	5 702	5 588	98	
1						Polgármesteri Hivatal és részben önálló intézményei									
		1.1.				Személyi juttatás					363 328	426 306	377 591	89	
		1.2.				Munkaadókat terh.bef.köt.					118 202	137 300	118 855	87	
		1.3.				Dologi kiadások					345 505	502 506	479 309	95	
		1.5.				Tám.értékű pe.átadás					32 967	53 309	33 135	62	
		1.6.				Működési célú pe.átadás					172 246	211 004	206 627	98	
		1.7.				Társ.szoc.pol.juttatás					76 404	291 788	284 590	98	
		1.8.				Kamatfizetési kötelezettség					135 000	85 000	82 508	97	
		1.9.				Működési célú tartalék					0	39 700	0	0	
1-						Polgármesteri Hivatal és részben ön.int.összesen:					1 243 652	1 746 912	1 582 615	91	
2.						Városi Tűzoltóparancsnokság									
		1.				Működési kiadások									
			1.1.			Személyi juttatás					173 495	183 456	178 561	97	
			1.2.			Munkaadókat terh.bef.köt.					51 497	51 433	49 873	97	
			1.3.			Dologi kiadás					9 733	18 167	16 625	92	
2.						Városi Tűzoltóparancsnokság összesen					234 725	253 056	245 059	97	
3.						Szarvasi Közoktatási és Közgűjteményi Intézmény									
		1.				Működési kiadások									
			1.1.			Személyi juttatás					534 312	561 773	555 038	99	
			1.2.			Munkaadókat terh.bef.köt.					180 670	173 276	171 288	99	
			1.3.			Dologi kiadás					178 184	191 208	173 326	91	
			1.4.			Ellátottak pénzbeni juttatása					11 817	11 817	11 810	100	
			1.6.			Működési célú pe. átadás					0	77	77	100	
3.						Szarvasi Közoktatási és Közgűjteményi Int. össz:					904 983	938 151	911 539	97	

Szarvas Város Önkormányzatának 2009. évi működési kiadásai

adatok eFt-ban

Cím sz.	Alcím sz.	Jogcím	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Előir. sz.	Cím neve	Alcím neve	Jogcím	Ei. Csop	Kiem.ei. név	Előir.név	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj. XII.31.	Telj. %-a	
4.						Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás										
	1.					Működési kiadások										
		1.1.				Személyi juttatás					29 990	29 968	26 648	89		
		1.2.				Munkaadókat terh.bef.köt.					8 510	8 482	7 139	84		
		1.3.				Dologi kiadás					50 638	57 073	8 195	14		
		1.5.				Tám.ért.pe.átadás					7 200	8 640	8 640	100		
		1.9.				Működési célú tartalék					5 223	0	0	0		
4.						Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás					101 561	104 163	50 622	49		
	1.					Működési kiadások összesen										
		1.1.				Személyi juttatás					1 101 125	1 201 503	1 137 838	95		
		1.2.				Munkaadókat terh.bef.köt.					358 879	370 491	347 155	94		
		1.3.				Dologi kiadások					584 060	768 954	677 455	88		
		1.4.				Ellátottak pénzbeni juttatásai					11 817	11 817	11 810	100		
		1.5.				Tám.ért.pe.átadás					40 167	61 949	41 775	67		
		1.6.				Működési célú pe. átadás					172 246	211 081	206 704	98		
		1.7.				Társ.szoc.pol.juttatás					76 404	291 788	284 590	98		
		1.8.				Kamatfizetési kötelezettség					135 000	85 000	82 508	97		
		1.9.				Működési célú tartalék					5 223	39 700	0	0		
	1.					Működési kiadások mindössz.					2 484 921	3 042 283	2 789 835	92		

Szarvas Város Önkormányzatának 2009. évi felhalmozási kiadásai

adatok eFt-ban

Cím sz.	Alcím sz.	Jogcím	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Előir. sz.	Cím neve	Alcím neve	Jogcím	Ei. Csop	Kiem. ei. név	Előir. név	Eredeti ei.	Mód. ei. XII.31.	Telj. XII.31.	Telj. %-a
						Polgármesteri Hivatal									
1.						Polg.Hiv.Igazgatási és Egyéb ágazat									
	2.					Felhalmozási kiadások									
		2.1.				Önk.informatikai fejlesztés									
						Pályázati terv					5 000	9 531	5 512	58	
						Közkifolyók vízmérőóra felszerelés					8 000	0	0	0	
						Szarvas belvízelvezetés III. ütem					0	3 220	0	0	
						Közbiztonság növ.térfigy.kamerákkal					0	157 833	157 833	100	
						Belvízelvezetés I. ütem 2. öblözet					0	17 827	17 827	100	
						0600/4.hrsz.ingatlan vás.ARACHIS Kft.					0	6 778	6 778	100	
						Konyhaszekrény I. em.konyha					0	600	600	100	
						Mosogatógép I. em. konyha					0	137	137	100	
						DAOP-4.2.1/2F Óvodák rekonstr.					0	80	80	100	
						DAOP-4.2.1/2F Fő téri Ált.isk.rekonstr.					0	213 370	100 781	47	
						Kistérségi székhely integr.fejlesztése					0	544 402	177 733	33	
						Belterületi vízrendezés IV. ütem					0	300	300	100	
						Belterületi vízrendezés V. ütem					0	1 640	1 640	100	
						5440.hrsz.ingatlan visszavásárlása					0	1 013	1 013	100	
						Belterületi utak ép.,felúj.DAOP3.1.1/B					0	389	389	100	
						Rózsás majori ivóvízvez.rekonstr.					0	192 473	7 009	4	
						Zöldpázsit téri játszótér fejl.,tov.fejl.					0	3 000	3 000	100	
						Szarvasi Ipari Park inkub.ház DAOP					0	14 986	14 986	100	
						Szakorv.Rend.fejl.megvalós.tervek					0	272 742	13 489	5	
						Körös utcai útburkolat javítás					0	587 997	13 599	2	
						Kacsá-tó strandkézilabda pálya ép.					0	4 366	4 366	100	
						Szabadság-Deák csom.pont átép.					0	5 365	5 365	100	
						Gyalogtúra útvonalak kial.Szarvason					0	24 000	0	0	
						Közbiztonság jav.(Rendőrség)					0	71 453	10 730	15	
						PV szám.techn.eszk.fejlesztése					0	139	0	0	
						Tízrészes fa kerékpártár.Kossuth u.					0	243	243	100	
						Panasonic telefonközpont					0	324	324	100	
						Orosházi kerékpárút					0	108	108	100	
						Közbiztonság növ.térfigy.kamerákkal II.					0	14 775	2 044	14	
						Juhász Gy. U. útburkolat felújítás					0	19 363	530	3	
						Székely M. tér rekreác. Célú megúj.					0	17 079	697	4	
						Kis-Lehel-Budai-Széchenyi u. útburk felúj					0	502	502	100	
						Üdülőbe nagyértékű eszközbeszerzés					0	22 433	801	4	
						Közcélú foglalk.kapcs eszközbesz					0	625	625	100	
						5451 hrsz telek visszavásárlás					0	10 191	391	4	
						Belterületi járdák felújítási terv.					0	452	452	100	
						Versenykép. Turiszt. Term DAOP					0	3 000	0	0	
						Polg. Hiv. akadályment. Terve					0	859	850	99	
						Dózsa Gy. U. felújítási terv					0	1 150	1 150	100	
						Liget Hotel termálf. Körre való rácsatl. Terv					0	1 080	0	0	
						DAOP Önk. Tul belter. Utak terv II.					0	438	438	100	
						Hoffmann u. 3 sz. ingatl. vásárlás					0	4 290	803	19	
						TISZK infrastr. Felj. Vázlatterv					0	14 000	13 850	99	
						Röntgen generátor vásárlás					0	750	0	0	
						Hunyadi u. 2-4. nyílászáró csere					0	3 000	2 913	97	
						ÁROP Polg. Hiv. szervezetfejlesztése					0	15 387	15 387	100	
						Klímaberendezés pü-i osztályra					0	21 689	280	1	
						Bem u. 26. ingatlan vásárlás					0	105	105	100	
						Deák F. u.5 ingatlan vásárlás					0	11 200	11 200	100	
						Televízió vásárlás titkárságra					0	10 000	5 203	52	
						Kanapé vásárlás titkárságra					0	145	145	100	
						Tárolószekrény I. em konyha					0	60	60	100	
						Múzeum rekonstrukció					0	61	61	100	
						Új Tűzoltó laktanya építése					0	2 383	2 383	100	
						Termál hőellátó rendsz. fejlesztése, felújítása					0	88 600	650	1	
						Sirály u. burkolatfelújítás terv					0	250	250	100	
						Erzsébet liget melletti út felújítás					0	202	202	100	
											0	274	274	100	
	2.1.	Összesen:										13 000	2 398 659	606 088	25

Szarvas Város Önkormányzatának 2009. évi felhalmozási kiadásai

adatok eFt-ban

Cím sz.	Alcím sz.	Jogcím	Előir. csop.	Kiem. ei.sz	Előir. sz.	Cím neve	Alcím neve	Jogcím	Ei. Csop	Kiem.ei. név	Előir.név	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj. XII.31.	Telj. %-a	
	2.2.						Felújítási kiadások									
							Kossuth u. 30. sz. felújítása					0	563	563	100	
							Vasút u. 12. épületfelújítás					0	1 733	1 733	100	
							Csabai u. 23. épületfelújítás					0	797	797	100	
							Csabai u. 7. vakolat javítás, tetőfelújítás					0	520	520	100	
							Vágóhíd 1/1/c/7 lakás felújítás					0	247	247	100	
	2.2.						Összesen:					0	3 860	3 860	100	
	2.3.						Tám.ért. felhalm. célú pe.átad.									
							Kistérség szélessávú internet támogatás					2 695	4 042	4 042	100	
							Kistérs.4 db idős.klubja akad.ment.hj.					0	444	0	0	
							Telep.hulladékler.rekultiv.pr.Kondoros					0	2 160	606	28	
	2.3.						Összesen:					2 695	6 646	4 648	70	
	2.4.						Felhalm.célú pe.átadás									
							Lakossági közműfejlesztés támogatása					0	124	125	101	
							Otthonteremtési támogatás					0	1 420	1 420	100	
							Ótemplomi Evangélikus Egyházközség					0	4 250	4 250	100	
							Region. Színház Kft.Víziszinpad kial.					0	140 499	5 100	4	
							Gyógy Termál Kft - Liget H. termálfűtői körre csat					0	10 312	10 312	100	
							Szarvasi Gazdák Hagyományörző Egyesület					0	1 000	1 000	100	
	2.4.						Összesen:					0	157 605	22 207	14	
	2.5.						Pénzügyi befektetések					0	10 000	10 000	100	
	2.6.						Fejlesztési célú tartalék					2 070 495	1 728 282	0	0	
1.							Polgármesteri Hivatal felhalm.kiadások össz					2 086 190	4 305 052	646 803	15	
2.							Szarvasi Általános Művelődési Központ									
	2.						Felhalmozási kiadások									
	2.1.						Fejlesztési kiadások									
							Restaurátor műhely kialakítása					0	680	532	78	
							Hangszervásárlás					0	844	844	100	
							Színpad technikai fejlesztése					0	733	733	100	
2.							Szarvasi Általános Művelődési Központ					0	2 257	2 109	93	
4.							Cigány Kisebbségi Önkormányzat									
	2.						Felhalmozási kiadások									
	2.1.						Fejlesztési kiadások									
							2 db nyomtató, 2 db monitor					0	118	118	100	
							1db fűnyíró					0	57	57	100	
	2.1.						Összesen					0	175	175	100	
4.							Cigány Kisebbségi Önkormányzat összesen					0	175	175	100	
2.							Városi Tűzoltóparancsnokság									
	2.						Felhalmozási kiadások									
	2.1.						Fejlesztési kiadások									
							2 db megkül.hang-és fényjelző készülék					0	198	198	100	
							Számítógép beszerzés					0	100	98	98	
	2.1.						Összesen:					0	298	296	99	
2.							Városi Tűzoltóparancsnokság összesen					0	298	296	99	
3.							Szarvasi Közoktatási és Közgyűteményi Intézmény									
	2.						Felhalmozási kiadások									
	2.1.						Fejlesztési kiadások									
							Gimnázium szakképzés					5 000	0	0	0	
							Székely szakképzés					10 850	0	0	0	
							Vasút utcai kazán vásárlás					0	1 258	1 258	100	
							Szakképzési megállapodás					0	19 335	4 637	24	
							DINA elektromos napló					0	850	729	86	
							Egészségmegőrz.pály.TV, DVD					0	234	234	100	
							Kollégiumrádió kiépítés, fénymásoló					0	1 251	1 251	100	
							informatikai fejlesztési feladatok					0	3 995	3 995	100	
							Helytörténeti dokumentumok digitalizálása					0	200	200	100	
							Kollégium eszközpark fejlesztése					0	300	299	100	
	2.1.						Összesen:					15 850	27 423	12 603	46	
3.							Szarvasi Közoktatási és Közgy. Intézm.összesen					15 850	27 423	12 603	46	

Szarvas Város Önkormányzatának 2009. évi felhalmozási kiadásai

adatok eFt-ban

Cím sz.	Alcím sz.	Jogcím	Előir. csop.	Kiem. ei.sz	Előir. sz.	Cím neve	Alcím neve	Jogcím	Ei. Csop	Kiem.ei. név	Előir.név	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj. XII.31.	Telj. %-a
	2.					Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás									
						Felhalmozási kiadások									
	2.1.					Fejlesztési kiadások									
						Pályázattal összefüggő beruházás						10 736	10 736	10 695	100
	2.1.					Összesen:						10 736	10 736	10 695	100
	2.3.					Tám.ért. felhalm. célú pe.átad.									
						Iskoláknak szakképzési tám.tov.						38 021	50 226	25 796	51
	2.3.					Összesen						38 021	50 226	25 796	51
4.						Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társ. Összesen						48 757	60 962	36 491	60
	2.1.					Fejlesztési kiadások összesen						39 586	2 439 548	631 966	26
	2.2.					Felújítási kiadások összesen						0	3 860	3 860	100
	2.3.					Tám.ért. felhalm. célú pe.átad.						40 716	56 872	30 444	54
	2.4.					Felhalm.célú pe.átadás összesen						0	157 605	22 207	14
	2.5.					Pénzügyi befektetések						0	10 000	10 000	100
	2.6.					Fejlesztési célú tartalék						2 070 495	1 728 282	0	0
	2.					Felhalm. kiadások mindösszesen						2 150 797	4 396 167	698 477	16

Szarvas Város Önkormányzatának 2009. évi finanszírozási kiadásai

adatok eFt-ban

Jogcím csop. Előír. csop. sz. Kiem. ei. sz. Előír. sz. Cím neve Alcím neve Jogcím csop. Ei. Csop Kiem. ei. név	Előír. név	Eredeti ei.	Mód. ei. XII.31.	Telj. XII.31.	Telj. %-a
1.	Polgármesteri Hivatal				
1.	Polgármesteri Hivatal igazgatás és egyéb ágazat				
3.	Finanszírozási kiadások				
3.1.	Felhalmozási hiteltörlesztés				
	Szociális bérlakás I.	5 200	5 200	5 200	100
	Szoc. bérlakás II.	3 892	3 892	3 892	100
	K&H átvállalt hitelcs. esedékes	78 251	78 251	78 251	100
	K&H hitelcsomag 2006.	14 524	14 524	14 524	100
1.	Polgármesteri Hivatal összesen:	101 867	101 867	101 867	100
Tárgyévi kiadások mindösszesen		4 737 585	7 540 317	3 590 179	48

Polgármesteri Hivatal 2009. évi kiadásai

adatok eFt-ban				
Megnevezés	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj. XII.31	Telj. %-a
Jelzőlámpa üzemeltetése, sebességjelző áramdíja	2 495	185	58	31
Önkormányzati üdülő	1 500	4 056	4 056	100
Ingtatlan hasznosítás (önkorm.bérlakás)	28 000	33 511	32 449	97
Vizkárrelhárítás	485	485	11	2
Város- és községgazdálkodási szolg.	12 866	16 764	12 522	75
ebből: - Központi közműnyilvántartás	1 600	1 600	982	61
- Mezei őrszolgálat	1 266	1 324	1 288	97
- Szúnyog-, kullancs-, patkányirtás	5 000	5 000	4 859	97
- Pályázatokhoz kapcsolódó kiadások	5 000	4 750	3 868	81
- Önkormányzati ingatlanok bontási költségei	0	4 090	1 525	37
Települési vízellátás (közkifolyó, Vízmű)	7 890	7 890	7 005	89
Közvilágítás	45 000	45 000	43 707	97
Állategészségügyi tevékenység (eboltás)	10	10	0	0
Csapadékvíz átemelő üzemeltetés (áramdíj)	600	600	121	20
Családi ünnepek rendezése	500	800	354	44
Lapkiadás	5 093	5 093	4 395	86
Polgárvédelem dologi kiadásai	930	727	626	86
Szilárd kommunális hulladékkezelés (Remondis Kft)	45 000	45 000	44 390	99
Gyomaendrőd hulladékátrakó szakértői díj	2 575	3 368	3 255	97
2008.dec.út-híd feladatok Komép Kft.	0	1 863	1 863	100
2009. évi EU parlamenti választás személyi juttatás	0	3 075	3 075	100
2009. évi EU parlamenti választás munkaadót terh.j.	0	943	938	99
2009. évi EU parlamenti választás dologi kiadás	0	907	894	99
Vasút út 46-48. orvosi rendelők fenntartási ktge	0	6 300	6 300	100
Segélyek dologi kiadásai	0	7 389	4 025	54
Sport dologi kiadások	0	1 535	1 539	100
Nemzeti Vágta lovasverseny Bp. nevezési díj	0	500	500	100
V. Zánkai Lovas Fesztivál	0	500	500	100
Mobilitás Hét rendezvény	0	1 016	926	91
Egyéb feladatok személyi juttatása	18 281	48 200	17 646	37
Egyéb feladatok munkaadókat terh.bef.köt.	10 561	22 737	11 850	52
Egyéb dologi kiadások (áfa)	0	78 074	78 083	100
2008 IV. n. évről áthúzódó közvilágítás (Tivi Kft.)	0	13 144	13 144	100
Működési kiadások	181 786	349 672	294 232	84
Ifjúsági és sportfeladatok támogatása	29 488	27 264	27 205	100
Civil szervezetek támogatása	470	470	470	100
Polgárőrség támogatása	470	470	470	100
Közfeladatok ellátásának támogatása (KOMÉP)	84 381	84 381	84 381	100
Polgármesteri alap I.	470	440	295	67
Polgármesteri alap II.	1 788	3 460	405	12
Színház Nonprofit Kft. támogatása	7 000	35 400	35 400	100
Önkorm. Tulajdonú GT támogatása	41 000	0	0	0
Gyors-, és gépipró Szövetség Szarvasi Tagozat	300	400	400	100
Nagycsaládosok Egyesületének támogatása	1 059	1 059	1 059	100
Tehetség és Siker Alapítvány	200	200	200	100
Szarvasi Futball Klub	350	650	650	100
Középhalmi Nyugdíjas és Baráti Kör	300	0	0	0
VOLÁN helyi közlekedés támogatása	900	900	0	0
Béke u. 1. társasház közös költség	120	159	158	99
TOURINFORM Iroda működtetése	3 950	3 950	3 950	100
Gyermektartásdíjak megelőlegezése	0	5 420	5 204	96
Kondorosi Baptista Gyülekezet támogatása	0	100	100	100
Gyermekélelmezési kft. működési feladat.finansz.	0	10 865	10 865	100
Szent Erzsébet Gyermekalapítvány támogatása	0	20	20	100
Vállalk. komm. adó és földbérbead. adó visszafiz.	0	166	166	100
Héra Alapítvány	0	39	38	97

Megnevezés	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj. XII.31	Telj. %-a
Gaszó György Művészeti Alapítvány	0	50	50	100
Benka Gy.Evang.Ált.Isk., Óvoda Diákönk.sportkeretből	0	20	20	100
Körös-szögi Nonprofit Kft.(Nemzeti Vágta ktgeire)	0	116	116	100
Gyógy Termál Kft. Működési feladatfinanszírozás	0	30 000	30 000	100
Körös-szögi Nonprofit Kft. haltelepítésre pe átadás	0	5 000	5 000	100
Működési célú pe.átadás	172 246	210 999	206 622	98
Többcélú Kistérség támogatása	8 788	8 788	8 788	100
Ifjúsági referens	1 405	1 405	1 156	82
Szociális intézmény	15 000	10 362	25	0
Pedagógiai szolgálat	7 000	11 663	2 231	19
Térségi TITÁN program követés	774	980	824	84
Többc.Társ.BMTT tagdíj	0	112	112	100
Többc.Társ.turiszt.pály.hoz hozzájárulás	0	57	57	100
Többc.Társ.Humán Szolgáltató Központ sportkeretből	0	35	35	100
Intézményi alulfinanszírozás	0	19 536	19 536	100
Hulladékgazdálkodási Önk. Társulás műk-i ktg	0	176	176	100
Többc. Társ. Kiadvány támogatás	0	195	195	100
Támogatás értékű működési pe.átadás	32 967	53 309	33 135	62
Szoc.pénzbeni ellátások	76 404	291 788	284 590	98
Önkormányzati igazgatási tevékenység				
Személyi juttatások	269 513	293 320	278 325	95
Munkaadókat terh.befiz.köt.	83 046	88 600	82 741	93
Dologi kiadások	104 638	114 951	109 908	96
Reprezentáció	4 000	9 334	9 303	100
Összesen:	461 197	506 205	480 277	95
Kamatfizetés	135 000	85 000	82 508	97
- felhalmozási hitel kamat	30 000	11 000	9 221	84
- kötvény kamat	100 000	74 000	73 287	99
- működési hitel kamat	5 000	0	0	0
Biztosítási díjak	3 500	3 500	1 951	56
Adó, kamat, pénzf.terh.ktg., tagdíjak, stb.	9 600	12 227	12 226	100
Állammal szembeni fizetési kötelezettség	0	8 641	8 642	100
Egyéb folyó kiadások összesen:	148 100	109 368	105 327	96
Önkormányzatok igazgatási tev.összesen	609 297	615 573	585 604	95
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 072 700	1 521 341	1 404 183	92

2009. év hitelállománya. kötvénykibocsátása és törlesztő részletek alakulása

adatok eFt-ban

Hitel megnevezése	2009. Év				2010. Év	2011. Év	2012. Év	2013. Év	2014. Év	2015. Év	2016. Év	2017. Év	2018. Év	Összesen
	nyitó	felvét	törlesztés	záró										
Szoc.bérlakás I. OTP Rt.	14 379	0	5 200	9 179	5 200	3 979	0	0	0	0	0	0	0	9 179
Szoc.bérlakás II. OTP Rt.	13 947	0	3 892	10 055	3 892	3 892	2 271	0	0	0	0	0	0	10 055
K&H Rt.átvállalt hitelcsom.2004.	439 500	0	78 251	361 249	78 251	78 251	78 251	78 251	48 245	0	0	0	0	361 249
K&H Rt. hitelcsom.2006.	78 604	0	14 524	64 080	14 524	14 524	14 524	14 524	5 984	0	0	0	0	64 080
Hitel összesen	546 430	0	101 867	444 563	101 867	100 646	95 046	92 775	54 229	0	0	0	0	444 563
Kötvény kibocsátás 2007	1 000 000	0	0	1 000 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	1 000 000
Kötvény kibocsátás 2008	1 000 000	0	0	1 000 000	0	50 000	55 000	60 000	65 000	140 000	200 000	210 000	220 000	1 000 000
Mindösszesen:	2 546 430	0	101 867	2 444 563	226 867	275 646	275 046	277 775	244 229	265 000	325 000	335 000	220 000	2 444 563
2009.évi kamatfizetés			82 508											

Önkormányzati kezességvállalás és lizing

Megnevezés	2009 év	2010 év	2011 év	2012 év	2013 év	2014 év	2015 év	2016-2026 összesen
Körös-szögi Többc.Kist.Íárs. kezességv.	814	1 086	1 086	1 086	1 086	1 086	1 086	11 403
Körös-szögi Nonprofit Kft. folyószámla hitel kezességvállalása		10.000 eFt	2009.06.01-ig, 2010.05.19-ig meghosszabbítva					18 733
Körös-szögi nonprofit Kft. forgóeszköz-hitel kezességvállalás		3 336	3 332	3 332				10 000
Szarvasi Gyógy-Termál Kft. folyószámla hitel kezességvállalása	30.000 eFt	2009.06.20-ig, 2010.06.20-ig meghosszabbítva						

Helyi kisebbségi önkormányzatok kiadásainak és bevételeinek 2009. évi alakulása
ÖSSZESEN

adatok eFt-ban

Megnevezés	eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj. XII.31.	Telj. %-a
Rendszeres személyi juttatás	1 465	2 267	2 276	100
Nem rendszeres személyi juttatás	144	261	284	109
Külső személyi juttatás	330	330	290	88
Személyi juttatás összesen:	1 939	2 858	2 850	100
Munkaadókat terh.járulékok	594	755	751	99
Anyag és kisértékű tárgyi eszk.besz.	0	0	0	0
Egyéb dologi kiadások	4 267	7 609	7 295	96
Egyéb folyó kiadások	170	180	97	54
Dologi kiadások összesen	4 437	7 789	7 392	95
Műk.célú pe.átadás államházt. belül	0	0	0	0
Műk.célú pe.átadás államházt. kívül	0	5	5	100
Végleges pe.átadás, egyéb tám.	0	0	0	0
Működési költségvetés kiadásai	6 970	11 407	10 998	96
Felújítás	0	0	0	0
Beruházási kiadások	0	175	175	100
Felhalmozási célú pe.átadás államházt.belül	0	0	0	0
Felhalm.célú pe.átadás államházt. kívül	0	0	0	0
Helyi kisebbs.kiadásai összesen	6 970	11 582	11 173	96
Helyi kisebbs.önk.intézm.működési bev.	800	1 089	1 078	99
Helyi kisebbs.önk.sajátos műk.bevételei	0	0	0	0
Támogatás értékű működési c.pe.átvétel	0	1 201	1 100	92
Támogatás értékű felhalm.c.pe.átvétel	0	0	0	0
Működési célú pénzeszköz átvétel	0	120	120	100
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
Állami normatíva	0	1 884	1 884	100
Egyéb tám.kiegészítések és átvett pénzeszközök	6 170	6 483	6 186	95
Pénzforgalom nélküli bevételek	0	805	805	100
Helyi kisebbs.önk.bev.összesen:	6 970	11 582	11 173	96

Helyi kisebbségi önkormányzatok kiadásainak és bevételeinek 2009. évi alakulása
CIGÁNY KISEBBSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

adatok eFt-ban

Megnevezés	eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj. XII.31.	Telj. %-a
Rendszeres személyi juttatás	0	778	766	98
Nem rendszeres személyi juttatás	0	67	70	104
Külső személyi juttatás	0	0	0	0
Személyi juttatás összesen:	0	845	836	99
Munkaadókat terh.járulékok	0	140	136	97
Anyag és kisértékű tárgyi eszk.besz.	0	0	0	0
Egyéb dologi kiadások	2 840	4 632	4 543	98
Egyéb folyó kiadások	70	80	68	85
Dologi kiadások összesen	2 910	4 712	4 611	98
Műk.célú pe.átadás államházt. belül	0	0	0	0
Műk.célú pe.átadás államházt. kívül	0	5	5	100
Végleges pe.átadás, egyéb tám.	0	0	0	0
Működési költségvetés kiadásai	2 910	5 702	5 588	98
Felújítás	0	0	0	0
Beruházási kiadások	0	175	175	100
Felhalmozási célú pe.átadás államházt.belül	0	0	0	0
Felhalm.célú pe.átadás államházt. kívül	0	0	0	0
Helyi kisebbs.kiadásai összesen	2 910	5 877	5 763	98
Helyi kisebbs.önk.intézm.működési bev.	100	275	264	96
Helyi kisebbs.önk.sajátos műk.bevételei	0	0	0	0
Támogatás értékű működési c.pe.átvétel	0	921	820	89
Támogatás értékű felhalm.c.pe.átvétel	0	0	0	0
Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
Állami normatíva	0	784	784	100
Egyéb tám.kiegészítések és átvett pénzeszközök	2 810	3 092	3 090	100
Pénzforgalom nélküli bevételek	0	805	805	100
Helyi kisebbs.önk.bev.összesen:	2 910	5 877	5 763	98

Helyi kisebbségi önkormányzatok kiadásainak és bevételeinek 2009. évi alakulása
SZLOVÁK KISEBBSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

adatok eFt-ban

Megnevezés	eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj. XII.31.	Telj. %-a
Rendszeres személyi juttatás	1 465	1 489	1 510	101
Nem rendszeres személyi juttatás	144	194	214	110
Külső személyi juttatás	330	330	290	88
Személyi juttatás összesen:	1 939	2 013	2 014	100
Munkaadókat terh.járulékok	594	615	615	100
Anyag és kisértékű tárgyi eszk.besz.	0	0	0	0
Egyéb dologi kiadások	1 427	2 977	2 752	92
Egyéb folyó kiadások	100	100	29	29
Dologi kiadások összesen	1 527	3 077	2 781	90
Műk.célú pe.átadás államházt. belül	0	0	0	0
Műk.célú pe.átadás államházt. kívül	0	0	0	0
Végleges pe.átadás, egyéb tám.	0	0	0	0
Működési költségvetés kiadásai	4 060	5 705	5 410	95
Felújítás	0	0	0	0
Beruházási kiadások	0	0	0	0
Felhalmozási célú pe.átadás államházt.belül	0	0	0	0
Felhalm.célú pe.átadás államházt. kívül	0	0	0	0
Helyi kisebbs.kiadásai összesen	4 060	5 705	5 410	95
Helyi kisebbs.önk.intézm.működési bev.	700	814	814	100
Helyi kisebbs.önk.sajátos műk.bevételei	0	0	0	0
Támogatás értékű működési c.pe.átvétel	0	280	280	100
Támogatás értékű felhalm.c.pe.átvétel	0	0	0	0
Működési célú pénzeszköz átvétel	0	120	120	100
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
Állami normatíva	0	1 100	1 100	100
Egyéb tám.kiegészítések és átvett pénzeszközök	3 360	3 391	3 096	91
Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	0
Helyi kisebbs.önk.bev.összesen:	4 060	5 705	5 410	95

Szarvas Város Önkormányzatának 2009. évi működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

adatok eFt-ban

Kv.működési bevételek	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj.	Telj. %-a	Kv.működési kiadások	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj.	Telj. %-a
Működési bevételek	364 405	517 464	525 092	101	Személyi juttatás	1 101 125	1 201 503	1 137 838	95
Helyi adók	485 632	564 457	564 457	100	Munkaadót terhelő járulékok	358 879	370 491	347 155	94
Állami támogatás, központ.tám.	1 034 557	1 344 620	1 344 620	100	Dologi kiadás	584 060	768 954	677 455	88
Személyi jövedelemadó	496 440	496 440	496 440	100	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 817	11 817	11 810	100
Gépjárműadó	90 000	93 185	93 185	100	Támogatás ért.pe.átadás	40 167	61 949	41 775	67
Önkormányzat sajátos bevétele	34 500	41 495	45 347	109	Működési célú pe.átadás	172 246	211 081	206 704	98
Támogatás értékű műk.c. bev.	128 059	190 974	208 983	109	Szoc.pol juttatás	76 404	291 788	284 590	98
Műk.célú pe.átvétel	0	12 164	12 164	100	Kamat	5 000	0	0	0
Működési célú kölcsön megt.	12 103	12 103	12 103	100	Működési célú tartalék	5 223	39 700	0	0
Pénzmaradvány	0	83 931	83 931	100					
Kv.működési bevételek	2 645 696	3 356 833	3 386 322	101	Kv.működési kiadások	2 354 921	2 957 283	2 707 327	92

Fejlesztési bevételek

Kv.működési bevételek	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj.	Telj. %-a	Kv.működési kiadások	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj.	Telj. %-a
Állami támogatás, központ. Tám.	0	97 964	75 799	77	Fejlesztési kiadások	39 586	2 439 548	631 966	26
Felhalm. és tőkejellegű bevétel	25 000	52 914	53 014	100	Felújítási kiadások	0	3 860	3 860	100
Kölcsönök visszatérülése	5 500	5 500	4 142	75	Fejlesztési támogatás	40 716	56 872	30 444	54
Magánsz. Építm.adó 20 %-a	7 368	8 062	8 062	100	Fejlesztési tartalék	2 070 495	1 728 282	0	0
Tám.ért.felhalm.célú pe.átv.	15 000	1 331 572	582 083	44	Fejlesztési hitel kamata	130 000	85 000	82 508	97
Felhalmozásra átvett pe.	39 021	53 106	53 215	100	Felhalmozási c.pe.átadás	0	157 605	22 207	14
Pénzmaradvány	2 000 000	2 634 366	2 634 366	100	Pénzügyi befektetés	0	10 000	10 000	100
Kv.fejlesztési bevételek	2 091 889	4 183 484	3 410 681	82	Kv.fejlesztési kiadások	2 280 797	4 481 167	780 985	17
Kv.bevételek összesen	4 737 585	7 540 317	6 797 003	90	Kv.kiadások összesen	4 635 718	7 438 450	3 488 312	47

Fejlesztési kiadásokFinanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj.	Telj. %-a	Finanszírozási kiadások	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj.	Telj. %-a
Hitel bevétel	0	0	0	0	Hitel törlesztés	101 867	101 867	101 867	100
Bevételek mindösszesen	4 737 585	7 540 317	6 797 003	90	Kiadások mindösszesen	4 737 585	7 540 317	3 590 179	48

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulása 2009. évben

adatok eFt-ban

BEVÉTELEK

	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Telj.	Telj. %-a
I. Működési bevétel				
1. Intézményi működési bevétel	364 405	517 464	525 092	101
2. Önkormányzat sajátos működési bevétele	1 113 940	1 203 639	1 207 491	100
I. Összesen:	1 478 345	1 721 103	1 732 583	101
II. Önkormányzatok költségvetési támogatása	1 034 557	1 442 584	1 420 419	98
III. Felhalmozási és tőkejellegű bevétel	25 000	52 914	53 014	100
IV. Támogatás értékű bevétel				
1. Tám.ért.működési bevétel	128 059	190 974	208 983	109
2. Tám.ért.felhalmozási bevétel	15 000	1 331 572	582 083	44
IV. Összesen:	143 059	1 522 546	791 066	52
V. Véglegesen átvett pénzeszköz				
1. Működési célra átvett pe.	0	12 164	12 164	100
2. Felhalmozásra átvett pe.	39 021	53 106	53 215	100
V. Összesen:	39 021	65 270	65 379	100
VI. Kölcsönök visszatérülése, értékpapír bevétele	17 603	17 603	16 245	92
VII. Hitelek	0	0	0	0
VIII. Pénzforgalom nélküli bevétel	2 000 000	2 718 297	2 718 297	100
Bevételek:	4 737 585	7 540 317	6 797 003	90

KIADÁSOK

1. Működési kiadások				
1.1. Személyi juttatások	1 101 125	1 201 503	1 137 838	95
1.2. Munkaadókat terh.befiz.köt.	358 879	370 491	347 155	94
1.3. Dologi kiadás	584 060	768 954	677 455	88
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatása	11 817	11 817	11 810	100
1.5. Tám.ért.pe.átadás	40 167	61 949	41 775	67
1.6. Műk.célú pe. átadás	172 246	211 081	206 704	98
1.7. Társ.szoc.pol.juttatás	76 404	291 788	284 590	98
1.8. Kamatfizetési kötelezettség	135 000	85 000	82 508	97
1.9. Működési célú tartalék	5 223	39 700	0	0
1. Működési kiadások összesen	2 484 921	3 042 283	2 789 835	92
2. Felhalmozási kiadások				
2.1. Fejlesztési kiadások	39 586	2 439 548	631 966	26
2.2. Felújítási kiadások	0	3 860	3 860	100
2.3. Tám.értékű felh.pe.áta.	40 716	56 872	30 444	54
2.4. Felhalm.c.pe. átadás	0	157 605	22 207	14
2.5. Pénzügyi befektetések	0	10 000	10 000	100
2.6. Fejlesztési célú tartalék	2 070 495	1 728 282	0	0
2. Felhalmozási kiadások összesen:	2 150 797	4 396 167	698 477	16
3. Finanszírozási kiadások				
3.1. Fejlesztési célú hiteltörlesztés	101 867	101 867	101 867	100
Kiadások:	4 737 585	7 540 317	3 590 179	48

**Szarvas Város Önkormányzata önálló és részben önálló
intézményeinek 2009. évi létszámadatai**

Megnevezés	Eredeti ei.	Mód.ei. XII.31.	Teljesítés XII.31.
Városi Tűzoltóság	59	59	57
Szakmai	55	55	53
Technikai	4	4	4
Szarvasi Közoktatási és Közgyűjt. Intézmény	264	259,5	239
Pedagógus	198,5	192,5	173
Dajka	7	7	7
Szakmai	7,5	9	9
Technikai	51	51	50
Berettyó-Körös Szakképzési Szervezési Társulás	4	4	8
Szakmai	3	3	7
Technikai	1	1	1
Önálló intézmények összesen:	327	322,5	304
Polgármesteri Hivatal			
Polgármesteri Hivatal			
Szarvasi Általános Művelődési Központ	41	43	37
Pedagógus	18	18	14
Pedagógiai asszisztens	1	1	1
Szakmai	10	12	10
Technikai	11	11	11
Közhasznú foglalkoztatott	1	1	1
Polg.Hiv.Ig.és egyéb feladatai	130	130	115
Polgárm.Hiv.összesen:	171	173	152
Helyi kisebbségi önkormányzatok			
Szlovák kisebbs.önkorm.	2	2	2
Cigány kisebbségi önkorm.	1	1	1
Helyi kisebbségek összesen	3	3	3
Város Összesen:	501	498,5	459
Polgármesteri Hivatal létszámának részletezése:			
Bizottsági tag	20	20	20
Képviselő	17	17	17
Köztisztviselők	62	62	60
Kistérségi köztisztviselők	4	4	1
Ügyviteli dolgozók	5	5	4
Mezőőr	3	3	3
Fizikai dolgozók	9	9	8
Közhasznú foglalkoztatottak	10	10	2
Összesen:	130	130	115

A kincstár működési rendje

I.

- (1) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet feladata a részben önállóan gazdálkodó és teljes vagy részjogkörű intézmények pénzellátási, gazdálkodási, könyvvezetési feladatainak ellátása.
- (2) Az önkormányzat az általa fenntartott önálló és részben önálló költségvetési szervek pénzeszközeit a helyi önkormányzat költségvetési elszámolási számlájához kapcsolódó alszámlákon biztosítja.
- (3) Az előirányzat-felhasználás és finanszírozása gazdasági eseményekhez igazodóan, utólagosan és az intézményi bevételek beszámításával történik. Az intézményi bevételek részét képezik az átvett pénzeszközök is.
- (4) A költségvetési szerv a számára meghatározott előirányzat-felhasználási keret felett rendelkezhet.
- (5) A központi költségvetésből származó évközi többletbevételekkel a költségvetési szerv keretei megemelhetők.

II.

- (1) Az önkormányzati költségvetési támogatást a költségvetési szerv részére előirányzat-felhasználási keret meghatározásával bocsátja rendelkezésre.
- (2) Az előirányzat felhasználási keret ütemezését a Pénzügyi Szervezet hagyja jóvá.
- (3) Az előirányzat-felhasználási keret ütemezésétől való eltérést a Pénzügyi Szervezet, az elháríthatatlan külső körülmény esetén teljesíthető kiadást a polgármester és a jegyző engedélyezi.
- (4) Az eltérés engedélyezése során a Pénzügyi Szervezet vizsgálja a jóváhagyott költségvetésben megállapított kiadás és bevételi előirányzat várható teljesítését.
- (5) Az eltérés alapja lehet folyamatos működési célú, illetve rendkívüli, vis maior eredetű, amelyekre céltartalékot szükséges létrehozni.

III.

- (1) Az előirányzat-felhasználási keret esedékes ütemének előrehozását a Pénzügyi Szervezet akkor engedélyezi, ha
 - a) az intézmény igazolja, hogy a gazdasági eseményről az ütemezés jóváhagyását megelőzően nem bírt tudomással,
 - b) az előirányzat-felhasználási keret esedékes ütemének előrehozásának szükségességét hitelt érdemlően alátámasztja,
 - c) az előrehozás ténye nem érinti az intézmény éves működésének biztonságát.

IV.

- (1) A költségvetési szerv jóváhagyott előirányzatai terhére - azok mértékéig - figyelemmel az esedékes keretösszeg ütemére is, a teljesítés után, utalványozott számla vagy az azt helyettesítő, a költségvetési szerv tartozásának, kötelezettségének elismerését tanúsító bizonylat alapján kiállított fizetési - megbízás alapján, annak esedékességekor, a költségvetési szerv külön rendelkezésére a városi kincstári feladatot ellátó Pénzügyi Szervezet teljesít kifizetést az intézmény alszámlájára.
- (2) A fizetési megbízás teljesítéséhez az alszámlára befolyt intézményi bevételeket a teljesítendő kiadás összegéig egészíti ki a városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet, azaz csak akkor és akkora összeget bocsát rendelkezésre az intézményi alszámlákon, amennyi az aktuális pénzügyi teljesítésekhez szükséges az intézményi bevételek kiegészítéseként.

V.

- (1) A jóváhagyott előirányzattól elmaradó tényleges bevétel-teljesítés esetén a pénzügyi osztály vizsgálja az elmaradás okát. Az elmaradás okának ismeretében a Pénzügyi Szervezet elé terjeszti az előirányzat-felhasználási keret, illetve a képviselőtestület elé terjeszti az előirányzat módosítására vonatkozó javaslatát.
- (2) Ha az elmaradásért az intézményvezető felelőssége megállapítható, kezdeményezi a szükséges eljárás lefolytatását.

VI.

- (1) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet az előirányzat-felhasználási tervet meghaladó kifizetéseket abban az esetben tagadhatja meg, ha:
 - a) ha az értékhatár meghaladja az előirányzat felhasználási keret 15 %-át,
 - b) a költségvetési szervnek az elháríthatatlan külső okra történő hivatkozása nem megalapozott.
- (2) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet a kifizetés megtagadásáról haladéktalanul értesíti a költségvetési szerv vezetőjét.

VII.

- (1) A városi kincstári feladatokat ellátó szervezet szervezetileg önálló osztály.
- (2) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet szakmai önállósága és különleges feladatellátása a gazdálkodási feladatok megszervezésére vonatkozik oly módon, hogy semmilyen módon nem korlátozhatja a részben

önállóan gazdálkodó intézmények hatáskörét, szervezeti és szakmai önállóságát.

- (3) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi szervezet nem rendelkezik a részben önállóan gazdálkodó intézmények előirányzata felhasználása feletti felelősséggel csak oly módon, amely azon előirányzat-felhasználás likviditási és fedezetvizsgálati, valamint a célszerű felhasználás és a belső ellenőrzési feladataira terjed ki.

VIII.

- (1) Az intézmény rendelkezési jogköre kiterjed valamennyi, az intézmény rendelkezésére bocsátott saját költségvetési előirányzatra.
- (2) Az intézmény rendelkezési jogköre továbbá kiterjed valamennyi hozzárendelt részjogkörű és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv következő előirányzataira is:
 - a) működtetési célú dologi kiadás előirányzatok,
 - b) működtetési célú felújítás előirányzatok,
 - c) működtetési célú felhalmozási előirányzatok,
 - d) működtetési célú átadott pénzeszközök,
 - e) működtetési célú előirányzat-maradványok,
 - f) bevételi előirányzatok, a szakmai célú átvett pénzeszközök kivételével.
- (3) Az előirányzatok felhasználása tekintetében a városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet rendelkezési joga a (2) bekezdés a)-f) pontjaiban felsorolt előirányzatokra terjed ki oly módon, hogy az előirányzat-felhasználásáért a szakmai intézmény felel.
- (4) A hozzárendelt részjogkörű és részben önállóan gazdálkodó szakmai intézmény az előirányzatok felhasználása főkönyvi szintű könyvvitele tekintetében saját előirányzatai alakulása vonatkozásában betekintési jogot, az előirányzatok módosítása és átcsoportosítása során egyetértési jogot gyakorol.

IX.

- (1) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet látja el a gazdálkodással, költségvetés-tervezéssel, az előirányzat-felhasználással, a hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítással, az üzemeltetéssel, fenntartással, működtetéssel, beszerzéssel, a vagyon használatával, hasznosításával, a munkaerő-gazdálkodással, a készpénz kezelésével, az analitikai nyilvántartással, könyvvezetéssel, számlakezeléssel, pénzügyi információszolgáltatással összefüggő feladatait.
- (2) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet látja el a hozzárendelt intézmény gazdálkodásával, költségvetés-tervezéshez adatszolgáltatással, főkönyvi szintű költségvetése tervezésével, előirányzatai felhasználásával, rendelkezésébe tartozó előirányzatok terhére megvalósuló beszerzéssel, a hatáskörébe tartozó előirányzatok módosításával, a főkönyvi szintű könyv-

vezetéssel, számlakezeléssel, pénzügyi információszolgáltatással összefüggő feladatait.

- (3) A szakmai intézmény saját gazdasági szervezete látja el alapító okirata szerint meghatározott intézményi körben a rendelkezésébe tartozó előirányzatok terhére megvalósuló beszerzéssel, üzemeltetéssel, fenntartással, működtetéssel, a munkaerő-gazdálkodással, a készpénz kezelésével, analitikai nyilvántartással összefüggő feladatokat.

X.

- (1) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet saját gazdasági szervezete látja el a hozzárendelt és megállapodás alapján meghatározott szakmai intézmény vonatkozásában az üzemeltetéssel, fenntartással, működtetéssel, a munkaerő-gazdálkodással, a készpénz kezelésével, analitikai nyilvántartással, a vagyon használatával, hasznosításával összefüggő feladatokat.

XI.

- (1) Az intézmény a Szarvas Város Önkormányzata költségvetési elszámolási számláján kívül önálló bankszámlával nem rendelkezik.
- (2) Pénzellátási rendszere a Szarvas Város Önkormányzata költségvetési elszámolási számlájához kapcsolódó városi kincstári pénzforgalmi alszámlán (alcímű számláján) történik.
- (3) Az intézmény a finanszírozási terv alapján folyósított gazdálkodási előlegek kezelésére bankkártyával rendelkezhet.
- (4) Az intézmény házi pénztárkezelési joggal rendelkezik.

XII.

- (1) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet vezetője a felújítási, beruházási, beszerzési kiadások teljesítését a bevételek várható beérkezési ütemének megfelelően alakítja.

XIII.

- (1) Az intézmények számláin képződő átmeneti vagy tartós maradványok, vagy rendkívüli többletbevételek az önkormányzat fekteti be, az önkormányzati számlára való átvezetések rendjét a Pénzügyi Szervezet határozza meg.
- (2) Az intézmények előirányzat-maradványát a képviselő-testület felülvizsgálja és a zárszámadási rendeletével együtt hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület - gazdasági szükséghelyzetben - a költségvetési szerv előirányzat-maradvány felhasználását korlátozhatja.“

**Szarvas Város Önkormányzatának egyszerűsített mérlege
2009. év**

adatok eFt-ban

Eszközök	Előző évi költségvetési beszámoló záróadatai	Auditálási eltérések (+)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záróadatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záróadatai	Auditálási eltérések (+)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záróadatai
A) BEFEKTETT ESZKÖZÖK	12 100 516	0	12 100 516	12 322 743	0	12 322 743
I. Immateriális javak	15 067	0	15 067	11 299	0	11 299
II. Tárgyi eszközök	9 111 040	0	9 111 040	9 664 353	0	9 664 353
III. Befektett pénzügyi eszközök	328 459	0	328 459	318 702	0	318 702
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	2 645 950	0	2 645 950	2 328 389	0	2 328 389
B) FORGÓESZKÖZÖK	2 937 459	0	2 937 459	3 390 218	0	3 390 218
I. Készletek	1 870	0	1 870	2 197	0	2 197
II. Követelések	124 933	0	124 933	98 504	0	98 504
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	2 726 370	0	2 726 370	3 267 753	0	3 267 753
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	84 286	0	84 286	21 764	0	21 764
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	15 037 975		15 037 975	15 712 961		15 712 961
Források	Előző évi költségvetési beszámoló záróadatai	Auditálási eltérések (+)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záróadatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záróadatai	Auditálási eltérések (+)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záróadatai
D) SAJÁT TŐKE	9 567 695	0	9 567 695	9 809 260	0	9 809 260
1. Induló tőke	421 347	0	421 347	421 347	0	421 347
2. Tőkeváltozások	9 146 348		9 146 348	9 387 913	0	9 387 913
3. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
E) TARTALÉKOK	2 698 762	0	2 698 762	3 187 289	0	3 187 289
I. Költségvetési tartalékok	2 698 762	0	2 698 762	3 187 289	0	3 187 289
II. Vállalkozási tartalékok	0	0	0	0	0	0
F) KÖTELEZETTSÉGEK	2 771 518	0	2 771 518	2 716 412	0	2 716 412
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 444 780	0	2 444 780	2 217 914	0	2 217 914
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	214 844	0	214 844	396 270	0	396 270
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	111 894	0	111 894	102 228	0	102 228
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	15 037 975		15 037 975	15 712 961		15 712 961

Egyszerűsített eredménykimutatás
2009. év

adatok eFt-ban

	Megnevezés	Előző kölségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi kölségvetési beszámoló záró adatai
1	Vállalkozási tevékenység működési bevételei	0	0
2	Vállalkozási tevékenység felhalmozási bevételei	0	0
3	Vállalkozási tevékenység forgatási célú finanszírozási és passzív pénzügyi elszámolások bevételei	0	0
A	Vállalkozási tevékenység bevételei (1-3)	0	0
4	Vállalkozási tevékenység működési célú kiadásai (-)	0	0
5	Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú kiadásai (-)	0	0
6	Vállalkozási tevékenység forgatási célú finanszírozási és aktív pénzügyi kiadásai	0	0
B	Vállalkozási tevékenység kiadásai (4-6)	0	0
C	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi maradványa (A-B)	0	0
7	Vállalkozási tevékenységet terhelő értékcsökkenési leírás	0	0
8	Alaptevékenység ellátására felhasznált és felhasználni tervezett vállalkozási maradvány	0	0
9	Pénzforgalmi maradványt külön jogszabály alapján módosító egyéb tétel	0	0
D	Vállalkozási tevékenység módosított pénzforgalmi vállalkozási maradványa (C-7-8+/-9)	0	0
E	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0	0
F	Vállalkozási tartalékba helyezhető összeg (C-8-9-E)	0	0

**Egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatás
2009. év**

adatok eFt-ban

sor sz.	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záróadatai	Auditálási eltérések	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záróadatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záróadatai	Auditálási eltérések	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záróadatai
1	Záró pénzkészlet	2 723 188	0	2 723 188	3 264 815	0	3 264 815
2	Forgatási célú pénzügyi műveletek	0	0	0	0	0	0
3	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záróegyenlege (+)	-24 426	0	-24 426	-77 526	0	-77 526
4	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	949 402	0	949 402	0	0	0
5	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye (-)	0	0	0	0	0	0
6	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1+-2-3-4)	1 749 360	0	1 749 360	3 187 289	0	3 187 289
7	Finanszírozásból származó korrekciók (+-)	-5 157	0	-5 157	11 280	0	11 280
8	Pénzmaradványt terhelő elvonások (+-)	0	0	0	0	0	0
9	Költségvetési pénzmaradvány (6+/-7+/-8)	1 744 203	0	1 744 203	3 198 569	0	3 198 569
10	Vállalkozási maradványból az alaptévékeynség ellátásra felhasznált összeg	0	0	0	0	0	0
11	Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (+/-)	0	0	0	0	0	0
12	Módosított pénzmaradvány (9+/-10+/-11)	1 744 203	0	1 744 203	3 198 569	0	3 198 569
13	A 12. sorból az egészségbiztosítási alapból folyósított pénzmaradvány	0	0	0	0	0	0
14	- kötelezettségvállalással terhelte pénzmaradvány	1 196 180	0	1 196 180	2 317 569	5 644	2 323 213
15	- Szabad pénzmaradvány	548 023	0	548 023	881 000	-5 644	875 356

**Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés
2009. év**

adatok eFt-ban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	Személyi juttatások	1 101 125	1 201 503	1 137 838
2	Munkaadókat terhelő járulékok	358 879	370 491	347 155
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	724 283	853 954	759 963
4	Műk.célú tám.értékű kiadás és egyéb támogatás	116 571	353 737	326 365
5	Államházt.kivülre végleges műk.pe.átadás	172 256	211 081	206 704
6	Ellátottak juttatásai	11 817	11 817	11 810
7	Felújítás	0	3 860	3 860
8	Felhalmozási kiadások	39 586	2 439 549	631 966
9	Felhalm.célú tám.értékű kiadások, egyéb támogatás	40 716	66 872	40 444
10	Államházt.kivülre végleges felhalm.pe.átadás	0	157 605	22 207
11	Hosszúlejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0
12	Rövidlejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0
13	Költségv.pénzforg.kiadások összesen (1..+12)	2 565 233	5 670 469	3 488 312
14	Hosszúlejáratú hitelek	101 867	101 867	101 867
15	Rövidlejáratú htelek	0	0	0
16	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapir kiadás	0	0	0
17	Forgatási célú hitelvisz.megt.értékpapir kiadás	0	0	0
18	Finanszírozási kiadások összesen: (14+17)	101 867	101 867	101 867
19	Pénzforgalmi kiadások (13+18)	2 667 100	5 772 336	3 590 179
20	Pénzforgalom nélküli kiadások	2 070 495	1 767 982	0
21	Továbbadási célú kiadások	0	0	0
22	Kiegészítő függő-átfutó kiadások összesen	0	0	-62 522
23	Kiadások összesen (19...+22)	4 737 595	7 540 318	3 527 657
24	Intézményi működési bevételek	364 405	517 464	525 092
25	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	1 113 940	1 203 639	1 207 491
26	Működési célú tám.értékű bevétel és egyéb támogatás	128 059	190 974	208 983
27	Államházt.kivülről végleges pe.átvétel		12 164	12 164
28	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	25 000	37 094	37 194
29	28-ból önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebev.	25 000	36 074	36 359
30	Felhalm.célú tám.értékű bevételek, egyéb támogatás	15 000	1 331 572	582 083
31	Államházt.kivülről végleges pe.átvétele	39 021	53 106	53 215
32	Tám.-ok, kiegészítések és véglegesen átvett pénzeszközök	1 034 557	1 442 585	1 420 419
33	32-ből önk.-ok költségvetési támogatása	1 034 557	1 442 585	1 420 419
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	5 500	5 500	4 142
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	12 103	12 103	12 103
36	Költs.pénzforg.bevételek összesen (24...+35)	2 737 585	4 806 201	4 062 886
37	Hosszúlejáratú hitelek felvétele	0	0	0
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	0	0	0
39	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapir bevétel	0	15 820	15 820
40	Forgatási célú hitelvisz.megt.értékpapir bevétel	0	0	0
41	Finanszírozási bevételek összesen (37+...40)	0	15 820	15 820
42	Pénzforgalmi bevételek (36+41)	2 737 585	4 822 021	4 078 706
43	Pénzforgalom nélküli bevételek	2 000 000	2 718 297	2 718 297
44	Továbbadási célú bevételek	0	0	0
45	Kiegészítő függő-átfutó bevételek összesen	0	0	-9 422
46	Bevételek összesen (42+...45)	4 737 585	7 540 318	6 787 581
47	Költs.bevételek és kiadások különbsége (36+43-13-20) (költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+))	101 857	86 047	3 292 871
48	Finanszírozási műveletek eredménye (41-18)	-101 867	-86 047	-86 047
49	Továbbadási célú bevételek és kiadások különbsége	0	0	0
50	Aktív és passzív pü. műv. egyenlege (45-22)	0	0	53 100

2009. évi pénzmaradvány és kötelezettségek kimutatása intézményenként

s. sz.	megnevezés	személyi juttatás	munkaadói járulékok	dologi kiadás	támogatás értékű műk. pe.átadás	működési célú pénze.áta.	felhalmozás	támogatás értékű felh. pe.átadás	Felhalm.célú pe.átadás	tartalék	összesen
1	Tűzoltóparancsnokság	3 324 699	840 434	3 889 108	0	0	0	0	0	0	8 054 241
2	Közüktatási Intézmény	1 518 103	158 413	4 715 640	0	0	8 571 085	0	0	0	14 963 241
	Berettyó-Körös Szakképzési Társulás	3 319 787	1 342 888	48 878 240	0	0	24 470 880	0	0	0	78 011 795
3	Szarvasi Általános Műv.i Központ	247 504	4 283	544 660	0	0	148 000	0	0	0	944 447
	Szlovák Önkormányzat	0	0	307 320	0	0	0	0	0	0	307 320
9	Polgármesteri Hivatal	36 496 366	11 999 044	35 546 744	12 666 495	3 385 573	1 102 618 280	1 997 813	135 398 998	880 823 750	2 220 933 063
10	Kötelezettségek összesen	44 906 459	14 345 062	93 881 712	12 666 495	3 385 573	1 135 808 245	1 997 813	135 398 998	880 823 750	2 323 214 107
11	Tényleges pénzmaradvány										3 197 743 537
	Intézményi alulfinanszírozás										-10 453 949
	Állammal szembeni elszámolási kötelezettség										-5 029 207
	Normatív többlet igény										16 309 385
12	Szabad maradvány										875 355 659

	Közüktatás	Tűzoltóság	Hivatal	Tiszsk	összesen
Bankszámla egyenleg	8 666 085	0	3 178 099 839	77 058 824	3 263 824 748
pénztárak	250 585	194 050	500 430	46 195	991 260
Függő	792 077	2 660 686	-81 885 959	906 776	-77 526 420
Helyesbített maradvány	9 708 747	2 854 736	3 096 714 310	78 011 795	3 187 289 588
Előző évi maradvány	0	0	0	0	0
kv.kiutalatlan	5 254 494	5 199 505			10 453 999
Költségvetési pénzmaradvány	14 963 241	8 054 241	3 096 714 310	78 011 795	3 197 743 587

**Szarvas Város Önkormányzat 2009. évi
pénzmaradvány elszámolása**

Az önálló és részben önálló intézmények 2009. évre vonatkozóan elszámolást nyújtottak be a pénzmaradványukkal kapcsolatosan. A szabad, kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradvány összege az előző évekhez hasonlóan a helyi költségvetési rendelet 2.§. (6) bekezdése értelmében elvonásra került. Kivételt képez ez alól a Tűzoltó-parancsnokság, ahol a szabad pénzmaradvány nem került elvonásra, ugyanis a működtetéséhez kapott állami támogatás kötött felhasználású, csak az intézmény használhatja fel.

Szarvas Város Önkormányzatának 2009. évi költségvetési pénzmaradványa.

A pénzmaradvány alakulása intézményenként:

Tűzoltó-parancsnokság

Pénzmaradvány 8.054.241 Ft

Kiemelt előirányzatonként:

Személyi juttatás	3.324.699 Ft
Munkaadói járulék	840.434 Ft
<u>Dologi kiadás</u>	<u>3.831.951 Ft</u>
Összesen:	13.244.321 Ft
Szabad pénzmaradvány	57.157 Ft

Jóváhagyásra javasolt összeg **8.054.241 Ft**

Szarvasi Közoktatási Intézmény

Pénzmaradvány 35.468.079 Ft

Kötelezettséggel terhelt maradvány:

Személyi juttatás	1.518.103 Ft
Munkaadói járulék	158.413 Ft
Dologi kiadás	4.715.640 Ft
<u>Felhalmozás (szakképzési maradvány)</u>	<u>8.571.085 Ft</u>
Összesen	14.963.241 Ft

Jóváhagyásra javasolt összeg: **14.963.241 Ft**

A kötelezettségek részletezése:

Személyi juttatások 1.518.103 Ft

- pedagógus továbbképzés maradvány	349.160 Ft
- 39. fk.,számla szerint kifizetett bér (munkabajárás, bér, stb)	890.030 Ft
- szabadság megváltás mv. megszűnés	278.913 Ft

Munkaadói járulék: 158.513 Ft

Dologi kiadások: 4.715.640 Ft

Köt.vállalás megrendeléssel	1.069.388 Ft
Pályázati kötelezettség	2.299.332 Ft
Szállítói kötelezettség	1.218.955 Ft
Szakképzés dologi kiadás	95.000 Ft
Gépkocsi kiküldetés	32.965 Ft

Felhalmozási kiadások: 8.571.085 Ft
 Szakképzési maradvány 8.571.085 Ft

Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás

Pénzmaradvány **78.011.795 Ft**

Kötelezettséggel terhelt rész kiemelt előirányzatokként:

Személyi juttatás	3.319.787 Ft
Munkaadói járulék	1.342.888 Ft
Dologi kiadás	48.878.240 Ft
<u>Felhalmozási kiadás</u>	<u>24.470.880 Ft</u>
Összesen	78.011.795 Ft

Az intézmény teljes pénzmaradványa a pályázattal függ össze, a maradvány felhasználásával a pályázatban kell elszámolni.

Polgármesteri Hivatal és részben önálló intézményei:

Pénzmaradvány: **3.097.540.489 Ft**

Szarvasi Általános Művelődési Központ

Pénzmaradvány **2.629.530 Ft**

Kötelezettséggel terhelt rész kiemelt előirányzatokként:

Személyi juttatás	247.504 Ft
Munkaadói járulék	4.283 Ft
Dologi kiadás	544.660 Ft
<u>Felhalmozási kiadás</u>	<u>148.000 Ft</u>
Összesen	944.447 Ft

Jóváhagyásra javasolt összeg **944.447 Ft**

A kötelezettségek részletezése:

Személyi juttatások:		247.504 Ft
Bérletterítés, munkába járás	22.504 Ft	
Továbbképzés	215.000 Ft	
Védőszemüveg	10.000 Ft	
Munkaadói járulék		4.283 Ft
Dologi kiadás:		544.660 Ft
Saját gépkocsi használat	76.025 Ft	
Pályázati kötelezettség	421.851 Ft	
Szállítói számla	41.384 Ft	
Kifizetői adó	5.400 Ft	
Felhalmozási kiadás		148.000 Ft
Laptop beszerzés	148.000 Ft	

Szlovák Kisebbségi Önkormányzat

Pénzmaradvány		307.320 Ft
Dologi kiadás	307.320 Ft	

Jóváhagyásra javasolt összeg **307.320 Ft**

Polgármesteri Hivatal

Pénzmaradvány **3.096.288.722 Ft**

A Hivatal kötelezettségei kiemelt előirányzatonként:

Személyi juttatás	36.496.366 Ft
Munkaadói járulék	11.999.044 Ft
Dologi kiadás	35.546.744 Ft
Támogatás értékű műk.célú pe.átadás	12.666.495 Ft
Működési célú pénzeszköz átadás	3.385.573 Ft
Felhalmozási kiadás	1.102.618.280 Ft
Támogatásértékű felh.c.pe.átadás	1.997.813 Ft
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	135.398.998 Ft
<u>Testületi döntés szerinti kötelezettség tartalék</u>	<u>880.823.750 Ft</u>
Összesen	2.220.933.063 Ft
Szabad pénzmaradvány	875.355.659 Ft

Jelenleg jóváhagyásra javasolt összeg **2.220.933.063 Ft**

Kötelezettség feladatonkénti részletezése az alábbi:

megnevezés	összeg
Igazgatás bér	14 112 664
Igazgatás járulék	3 840 575
beruházásokhoz kapcsolódó bér	22 268 180
beruházásokhoz kapcsolódó járulék	8 153 483
mezőőrök motor használata	48 242
polgárvédelem saját gépkocsi	14 680
sport versenybírói díjak	52 600
sport versenybírói díjak járulék	4 986
sport támogatás	123 464
Sághy Gyula könyv	610 000
Mobilitás maradvány	89 723
Védelmi gyakorlat	1 200 000
Mitrovszky kastély bontás	2 562 500
reprezentációs számla	53 300
Aditus számla	250 000
Polgári védelem fotel megrendelés	75 000
Szociális bérlakás bankszámla maradvány	30 706 221
Kistérség 2009. évi Humán szolgáltató és TITÁN pr. támogatás	12 666 495
Polgármesteri Alap maradvány	3 200 659
HÉRA Alapítvány támogatás	61 450
Deák u. ingatlan vételár (kiegyenlített rész)	4 797 511
Tűzoltólaktanya építés	87 950 000
Belterületi utak építése II. ütem	3 486 878
Rendőrség részére eszköz beszerzés	138 686
DAOP 44-es elkerülő út sikerdíj	5 000 000
Holt-Körös rehabilitáció	100 000
Okmányiroda kialakítás	9 841 480
Bethlen 11/2 átalakítás engedélyezési terv	850 000
Önkormányzti informatika fejlesztés	4 018 344
Közkifolyók vízóra felszerelés	3 220 000
Orosházi út melletti kerékpárút építés	12 731 452
Szarvasi Ipari Park Inkubátorház építés	266 264 237
Szakorvosi rendelő rekonstrukció	230 659 622
Fő téri Iskola rekonstrukció	92 767 236
Óvoda rekonstrukció	54 837 776
Térfigyelő kamera elhelyezés II. ütem	4 311 208
Juhász Gy. Út burkolatfelújítás	16 381 537
Kis-Lehel-Budai-Széchenyi út burkolatfelújítás	21 632 699
Szabadság-Deák csomópont jelzőlámpa kialakítás	24 000 000
helyi önk.közcélú foglalkoztatás eszközbeszerzés pályázat	2 156 688
gyalogtúra útvonalak kiépítése	60 723 428
Belterületi utak felújítása I. ütem	185 463 418
Polgármesteri Hivata ÁROP szervezetfejlesztés	6 446 680
Belterületi járdák terveinek készítése	3 000 000
Városi Strand	9 400
Dózs Gy. Út felújítás terv	1 080 000
TISZK infrastruktúra vázlatterv	750 000
Kondoros Település hulladéklerakó rekultivációs program	1 553 813
Kistérség idősek klubja akadálymentesítés terv	444 000
Vízisínpad építés	135 398 998
Fejlesztési tartalék	880 823 750
Kötelezettség összesen	2 220 933 063

Kötelezettség nélküli maradvány**875.355.659 Ft**

Európai Uniók támogatással megvalósuló projektek tényadatai 2009. évben

KT hat. száma	Tárgy	Teljes saját forrás (eFt)	2010. évi saját forrás (eFt)	BM saját forrás kiegészítés igénylése	Pályázati forrás (eFt)	2009. évi érkezett/utalt pályázati támogatás (eFt)	2009. évi tényleges kifizetések (eFt)	Összes forrás (eFt)
35/2008. (I.24.) 616/2008. (XII.11.)	Szarvas Város Közoktatási Intézménye óvodáinak infrastrukturális fejlesztése (Dózsa, Kossuth u. 66. sz.)	21 971	10 985,5	10 985,5	197 518	70 859	103 217	219 489
34/2008. (I.24.) 615/2008. (XII.11.)	A szarvasi Fő téri Általános Iskola infrastruktúrájának fejlesztése	55 177	27 588,5	27 588,5	496 042	173 615	180 641	551 219
112/2008. (II.29.)	Szarvasi Ipari Park fejlesztése inkubátorház építésével	194 767,5	194 767,5	0	194 767,5	77 907	17 671,0	389 535
649/2008. (XII.18.)	Gyalogútúra útvonalak kialakítása a turisztikai attrakciók elérése érdekében Szarvason	70 142,5	70 142,5	0	70 142,5	0	10 729,0	140 285
50/2008. (II.07.)	Berettyó – Körös Szakképzés Szervezési Társulás létrehozása 2. forduló MEGVALÓSÍTÁS	0	0	0	230 000	0	0	230 000
579/2008. (XI.20.)	Szarvas Város Önkormányzata Szakorvosi Rendelőjének komplex kistérségi Szakrendelővé fejlesztése	58 166	29 083	29 083	523 497	179 758	14 048	581 663
336/2008. (VI.19.)	Szervezetfejlesztés Szarvas Város Polgármesteri Hivatalában	1 735	1 735	0	19 950	4 988	280	21 685
595/2008. (XI.20.)	Szarvas város belterületi, újrainak fejlesztése és építése az ipari területek megközelíthetőségének javítása és a 44-es számú főközlekedési út tehermentesítése érdekében	132 523	132 523	0	246 114	61 528	7 702	378 637
293/2009. (V.21.)	Kerékpárút-hálózat fejlesztése a Szarvasi Orosházzal összekötő 4404 jelű út mentén	13 209	13 209	0	118 880	0	2 044	132 089
567/2007. (XII.20.)	TÁMOP 2.2.3/07/2-2F-2008-0032 Pályázat a Társadalmi Megújulás Operatív Program a "TISZK rendszer továbbfejlesztése" című pályázati felhíváshoz	0	0	0	209 314	112 357	60 934	209 314
640/2008. (XII.18.)	TÁMOP 3.2.4-08/01-2009-0001 "Békési Tudásdepó Expressz"	0	0	0	9 772	0	0	9 772
342/2008. (VI.19.)	TÍOP 1.2.3./08/01-2008-0062 Összehangolt infrastruktúrafejlesztés	0	0	0	9 964	0	0	9 964
Összesen		547 691	480 034	67 657	2 325 961	681 012	397 266	2 873 652

**Kimutatás a közvetett támogatásokról
(2009. év)**

adatok e Ft-ban

Rendelet	Az önkormányzat rendeletében foglalt kedvezmény, mentesség	2009. évi közvetett támogatás
Építményadó 31/2004. (XII.17)	65. évét betöltött egyedülálló	5 651
Helyi iparűzési adó 13/1991.(XII.16)	2,5 m Ft adóalapot meg nem haladó vállalkozások	12 756
Lakások és helyiségek bérletére vonatkozó rendelkezés 1/2004. (I.23.)	KOMÉP lakbér kedvezmény	1 293
Összes közvetett támogatás		19 700

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
(szöveges indoklás)
2009. évi beszámolóhoz

Szarvas, 2010. március 19.


Dr. Melis János
jegyző

I. Általános rész

1. Az önkormányzat által ellátott feladatok értékelése

A központi intézmény (polgármesteri hivatal) főbb azonosító adatai és feladatai

Költségvetési szerv neve, székhelye	Polgármesteri Hivatal Szarvas
Alapító megnevezése	Szarvas Város Képviselő-testülete
Az alapítás éve	1990
A költségvetési szerv törzsszáma	343260 000
Adószáma	1 5343264 2 04
KSH számjele	0423870 15343264 8411 321 04
Társadalombiztosítási törzsszáma	3443110
Szakágazati besorolása	8411

1.2.A központi intézményhez tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek neve és székhelye

- ⇒ Tűzoltó-parancsnokság Szarvas, Deák F. u. 7.
- ⇒ Szarvas Város Közoktatási és Közgyműteményi Intézménye Szarvas Kossuth u. 5-7.
- ⇒ Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás Szarvas, Vajda P. u. 18-20.

1.3.A központi intézményhez tartozó önállóan működő és gazdálkodó intézmény neve és székhelye

- ⇒ Szarvasi Általános Művelődési Központ
Chován Kálmán Művészeti Alapiskola
Vajda Péter Művelődési Központ és Turul Mozi
Tessedik Sámuel Múzeum és Szárazmalom Szarvas Kossuth tér 3.

1.4.Az önkormányzati feladatellátás értékelése

Szarvas város önkormányzatának 2009. évi gazdálkodására a kiegyensúlyozottság volt jellemző. A Tűzoltó-parancsnokság az elmúlt években megszokott, kiegyensúlyozott, stabil gazdálkodást folytatott. Az év folyamán szakhatósági feladatokat és védelmi feladatokat egyaránt ellátott. A feladatait minden szakterületen jó színvonalon teljesítette. A szabályozókból adódó, és a munkatervben meghatározott valamennyi feladatának eleget tett. 2009. évben 346 riasztás volt, ebből 143 tüzeset, 116 műszaki mentés, 43 segítségnyújtás és 44 téves jelzés. 906 szakhatósági ügye, és 92 hatósági ellenőrzése volt az intézménynek. Az előző évhez képest a szakhatósági ügyek száma 18 %-al nőtt, ugyanakkor a hatósági ellenőrzések száma 47 %-al csökkent.

A Szarvas Város Közoktatási és Közgyűjteményi Intézménye a 2008. évi változtatás után újabb változást nem élt meg, gazdálkodására a takarékoság volt jellemző.

A Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás 2009. évben kezdte meg működését a TISZK pályázat alapján, kiadásait a bevételeiből fedezte.

Átszervezés következtében megszűnt 2008. augusztus 01.-től a négy részben önálló szerv. A Könyvtár a Közoktatási Intézményhez került, míg a másik három intézményből Szarvasi Általános Művelődési Központ néven egy önállóan működő és gazdálkodó intézmény alakult ki, melynek a 2009. év volt az első teljes gazdálkodási éve. Gazdasági feladatait a Polgármesteri Hivatal végezte.

Az alapellátás keretében az óvodai ellátásban 169 részesült, ez több 3 fővel az elmúlt évhez képest. Az általános iskola ellátottak száma 507 fő, ez 69 fővel kevesebb, és 12 %-os csökkenést mutatott.

Nem kötelező feladatként középiskolai oktatást, kollégiumi ellátást, gyógypedagógiai ellátást és művészeti alapoktatást biztosítottunk, az ellátottak száma összesen 2.791 fő. Az előző évhez képest ez 329 fő növekedést jelent. A Közoktatási és Közgyűjteményi Intézmény tagintézményei az alábbiak szerint látják el feladataikat: Az Általános Iskola és Óvoda intézménynél óvodai nevelés, általános iskolai oktatás, gyógypedagógiai nevelés folyik.

A Vajda Péter Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium feladatai az elmúlt évhez képest nem változtak. Az általános tantervű középiskolai oktatás mellett szakközépiskolai oktatás, szakképzés és nyolc évfolyamos oktatás folyik. Az intézmény tanulólétszáma viszonylag stabilnak mondható.

A Székely Mihály Szakképző Intézet elsősorban a szakképzettség megszerzésére irányuló igényeket elégíti ki, azonban a szakmunkásképzés mellett szakközépiskolai oktatást, és technikus képzést is végeznek.

Fontos, hogy a városi könyvtári részleg kibővült a Vajda Péter Gimnázium könyvtári részlegével, szoros együttműködés alakult ki a könyvtár és a pedagógiai rész között. A beiratkozottak száma 1.813 fő volt, ez 6 %-al magasabb az előző évinél. Az aktív könyvtárhasználó száma 20.340 fő, 23 %-al magasabb az előző évhez képest. Kölcsönzött dokumentumok száma 98.056 db, 6 % emelkedést mutat, helyben használt dokumentumok száma 36.581 db, 8 % emelkedést mutat. A könyvtári állomány 70.053 db. Az állomány növekedése az előző évhez képest 958 db, ugyanakkor selejtezés miatt csökkenés is volt, mégpedig 3.064 db könyv került selejtezésre. A selejtezés oka, hogy a könyvek régi, pincében történő raktározása következtében oly mértékű károsodást szenvedtek, hogy helyreállításuk lehetetlenné vált. A városi könyvtár és az iskolai könyvtár összeolvasztása jó lépésnek bizonyult, minden mutatószáma növekedett az elmúlt időszakhoz képest.

A Polgármesteri Hivatalnak 2009. évben már csak egy önállóan működő és gazdálkodó intézménye volt, melynek gazdálkodási feladatait ellátta. Az önálló intézmény három tagintézményből áll: Művészeti Alapiskola, Művelődési Központ és a Múzeum. A gazdálkodás terén jól elkülöníthetők a tagintézmények.

Művészeti Alapiskola

A 2009/2010-es tanévben 501 iratkozott be, ez a várt létszámnál 30 fővel kevesebb. Csökkenés a csoportos tanszakoknál, elsősorban a társastáncnál és a képzőművészet egyik tanszakánál volt. A leadott várt normatíva szempontjából már nem ilyen jelentős a csökkenés, hiszen a zenei tagozat létszáma a várthoz képest 15 fővel nőtt, és ez - a magasabb zenei normatíva miatt – kiegyenlítette a támogatást.

A hátrányos helyzetű (gyermekvédelmi támogatásban részesülő) tanulók száma 114 fő, ők térítési díj befizetése nélkül veszik igénybe a művészetoktatást. (Ez a magas szám, valamint a gyermeklétszám általános csökkenése is indokolja a térítési díjbevételek csökkenését.)

A tantestület létszáma biztosítja a feladatellátást, változás volt a képzőművészeti tagozaton, hiszen a kerámiatanár átkerült a Múzeumba, helyette óraadót alkalmaztunk. A festészet tanszokról is távozott egy mellékállású kolléga, helyette is óraadót foglalkoztatunk.

A zenei tanszakon – a megnövekedett tanulólétszám miatt – több lett a túlóra, ezt csak új tanár felvételével tudjuk csökkenteni, ezért a jövő tanévre legalább egy zongoratanári állást meg kell hirdetnünk.

Művelődési Központ

Az intézmény a tervezett szakmai programjait az elmúlt évben is teljesítette. Az intézmény feladatai között van a városi rendezvények (március 15, augusztus 20, október 23, stb), illetve a turisztikai rendezvények (szilvanap, arató nap, Szarvas város napja, stb) lebonyolítása. Az intézménynek voltak pályázati bevételei is, hiszen az elmúlt évben is igyekeztünk minden pályázati lehetőséget kihasználni. Az NKA-tól nyert 200.000.-Ft-ot a nyári alkotótábor szakmai és táborvezetői költségeire használta fel, szintén az NKA-tól nyert 400.000.-Ft az Állami Népi Együttes előadásának költségeit fedezte. Az Oktatási Minisztériumtól nyert pályázati pénzből az amatőr színjátszó csoport /báb/ produkció létrehozására és bemutatására 1.000.000.-Ft-ot nyert az intézmény. Az érdekeltségnövelő pályázaton nyert összeg egy részéből az intézmény számítógép felújításra 52.000.-Ft-ot költött, 200.000.-Ft-ot a színpad technikai felszerelésének pótlására használta fel. Az elmúlt évi Szilvanap támogatása is 2009. évben került folyósításra.

Múzeum

A Múzeum az elmúlt évben is teljesítette a kiállítási szintérenként felvállalt feladatait. Az intézmény eddig kiállító helyként működött, múzeummal nyilvánításának feltétele volt egy múzeumpedagógus és egy restaurátor alkalmazása. Az előírások teljesítése után kapta meg 2009. évben a múzeumi címet.

A Polgármesteri Hivatal, mint önálló szerv, a Képviselő-testület végrehajtó szerve, a lakosság kiszolgálása a feladata. Közigazgatási feladatok ellátása érdekében két osztály végezte el a feladatokat. A Hatósági és Szociális Osztály a hatósági ügyek és a segélyezési feladatokat végzi, míg a Pénzügyi és Beruházási Osztály a város és az intézmények üzemeltetésével, pénzellátásával, a beruházások bonyolításával, illetve a helyi adóval kapcsolatos teendőket végzi. A titkárság osztályon kívüli szervezetben a hivatali munka irányítását végzi. A Hivatal feladataiban a lakosság kiszolgálása az okmányirodai, az adóhatósági, az építéshatósági feladat ellátásban és a szociális ellátásban jelenik meg. A tárgyidőszakban 105.255 ügyirat keletkezett. Az elmúlt évhez képest az ügyiratok száma jelentős növekedést mutat, mértéke 17 %. Az önkormányzati hatósági ügyben 2.375 db,

államigazgatási ügyben 24.633 db határozatot hoztak, a megtámadott határozatok száma 26 db.

2. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése

A/ BEVÉTELEK

Bevételi jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Működési bevételek	31,2	22,9	25,5
Felhalmozási és tőkejellegű	0,5	0,5	0,5
Támogatások, kiegészítések	24,9	39,1	32,5
Véglegesen átvett pénzeszközök	0,8	0,9	1,0
Finanszírozási bevételek	0,4	0,4	0,5
Előző évi pénzmaradvány	42,2	36,2	40,0
Összesen:	100,0	100,0	100,0

Az önkormányzat 2009. évi eredeti bevételi előirányzata 4.737.585 eFt, a módosított 7.540.317 eFt, a teljesítés 6.797.003 eFt. Az előirányzat az eredeti előirányzathoz képest 158,7 %, a teljesítés 143,5 %. A módosított előirányzathoz képest a teljesítés mértéke 90,1 %. A teljesítés kiemelt előirányzatonként az alábbi:

Az **intézményi működési bevételek** eredeti előirányzata 364.405 eFt, a módosított előirányzat 517.464 eFt, teljesítése 525.092 eFt, a teljesítés mértéke 101 %. A jelentős előirányzat növekedés elsősorban a fordított áfa miatti technikai elszámolás és a kamat bevételek többlet teljesítésétől adódik. A 2009. évi Áfa változás hozta, hogy a beruházások általános forgalmi adóját nem kell a szállító felé megfizetni, hanem az APEH felé kell rendezni. Ez azonban magával hozta azt is, hogy a számviteli rendszerben a fordított Áfa többszörösen jelenik meg. A fordított Áfa bevétele előre nem tervezhető, hiszen nem lehet tudni, hogyan alakulnak a beruházások az Önkormányzatunknál, a fordított Áfa bevétele 89.044 eFt. A másik nagy tétel a növekedéseknél a kamat bevétel. Ez az összeg meghaladja a 43.000 eFt összeget. A tervezéskor még nem volt ismert, hogyan fogjuk igénybe venni a kibocsátott fejlesztési kötvény pénzét. Ez szintén nagymértékben függ a beruházások ütemétől.

Az **önkormányzat sajátos működési bevételeinek** eredeti előirányzata 1.113.940 eFt, a módosított előirányzat 1.203.639 eFt. A növekedés 8 %. A teljesítés 1.207.491 eFt, mértéke 109 %. E soron jelennek meg a helyi adóbevételek, az átengedett központi adók, a bírság, pótlék és egyéb bevételek.

Az **önkormányzatok költségvetési támogatásának** eredeti előirányzata 1.034.557 eFt volt, a módosított 1.442.584 eFt, év közben 39,4 %-al nőtt. A teljesítés 98,5 %. A

növekedés a Költségvetési törvény 5-ös és 8-as számú mellékletei alapján adható támogatásból származik. A támogatások teljesülésénél 2emarádás 22.165 eFt, ami TEKI és CÉDE támogatás. A támogatáshoz kapcsolódóan a támogatási szerződés aláírásra került, de a folyósításra csak 2010. évben kerül már sor. A MÁK részére leadott szöveges indoklásban e tétel nincs is benne, az Önkormányzati Minisztérium a beszámoló leadását követően rendelkezett úgy, az aláírt támogatási szerződésekben megjelenő támogatás összegét a beszámolóban szerepeltetni kell. A számszaki beszámoló utólagosan került javításra, az ÖM rendelkezése értelmében pedig a zárszámadási rendeletet az emelt előirányzattal kell jóváhagyni.

A **felhalmozási és tőkejellegű** bevételek eredeti előirányzata 25.000 eFt volt, a módosított előirányzat 52.914 eFt. A teljesítés 53.014 eFt, ez 100,2 %. Vagyonértékesítésből származó bevételünk 26.903 eFt, osztalék bevétel 10.249 eFt, szolgalmi jog létesítés bevétele 42 eFt, a gázkötvény beváltásának bevétele 15.820 eFt.

A **Támogatásértékű bevételek** megoszlának működési célú és felhalmozási célú bevételekre. A **működési célú támogatásértékű pénzeszköz átvétel** eredeti előirányzata 128.059 eFt, a módosított előirányzat 190.974 eFt, a teljesítés 208.983 eFt, a teljesítés mértéke 109,4 %. A **felhalmozási célú támogatásértékű pénzeszköz átvételnek** eredeti előirányzata 15.000 eFt volt, a módosított előirányzat 1.331.572 eFt, a teljesítés 582.083 eFt, a teljesítés mértéke 43,7 %. E soron jelentős lemaradás mutatkozik. A támogatás értékű felhalmozási célú pénzeszköz átvételének előirányzata magában foglalja a beindult beruházások pályázati támogatási összegét. A beruházás alakulásának üteme adta a teljesítés mértékét. A beruházások kiadásának teljesítése arányban áll a lehívott támogatással. Mind kiadási, mind pedig bevételi oldalon a többlet 2010. évben fog realizálódni.

A **véglegesen átvett pénzeszközöknél** szintén elkülönül a működési és a felhalmozási célú pénzeszköz átvétel. **Működési célra** eredeti előirányzat nem volt, a módosított előirányzat 12.164 eFt, a teljesítés 12.164 eFt. **Felhalmozási célra** eredetben 39.021 eFt került betervezésre, e tétel a csatorna társulattól átvett részletfizetés összege, valamint a szakképzési támogatás. Év közben 53.106 eFt összegre módosult az előirányzat, ami a szakképzési támogatási szerződések megkötéséhez igazodott. A szakképzési támogatást a TISZK jogosult beszélni, és tovább adni az intézménynek. Az önkormányzat területén is működik a társulás, a tervezett szakképzési bevétel és a teljesítése megegyezik.

A **kölcsönök** előirányzata 2009. évben 17.603 eFt volt, a teljesítés 16.245 eFt. A teljesítés mértéke 92,3 %. Jelentősebb lemaradás a 2000-2001 évben nyújtott belvízkár kamatmentes kölcsönénél mutatkozik. Itt a teljesítés mértéke 75 %, ez 1.349 eFt összegű lemaradást jelent. Az önkormányzat igyekszik a lehető legtöbbet megtenni a behajtás érdekében.

Pénzmaradvány előirányzatunknak 2009. évben 2.000.000 eFt eredeti előirányzata volt. Ez a kibocsátott kötvény összegével egyező. A módosított előirányzat 2.718.297 eFt összeg, a teljesítés megegyezik az előirányzattal. A teljesítés a 2008. évi zárszámadási rendeletben jóváhagytak szerint történt, attól eltérés nem volt.

Finanszírozási bevételek: nem terveztünk hitelfelvételt, gyakorlatilag a jó likviditás következtében felvételre év közben sem került sor.

B/ KIADÁSOK

Kiadási jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Folyó működési kiadások	43,3	31,1	60,2
Felhalmozási és tőke jellegű kiadások	0,8	32,3	18,0
Tartalékok	43,7	23,5	0,0
Hitelek kamatai	2,8	1,1	2,3
Egyéb kiadások	7,2	10,5	16,7
Finanszírozási kiadások	2,2	1,4	2,8
Összesen:	100,0	100,0	100,0

Az önkormányzat 2009. évi eredeti bevételi előirányzata 4.737.585 eFt, a módosított 7.518.152 eFt, a teljesítés 3.590.179 eFt, a teljesítés mértéke 48 %. A teljesítés mértéke igen alacsony, de figyelembe véve, hogy a tartalék előirányzata az összes kiadási előirányzat 23 %-a, már nem ilyen jelentős a lemaradás, hiszen e nélkül az arány már 62 %.

A működési kiadások eredeti előirányzata 2.484.921 eFt, a módosított előirányzat 3.042.283 eFt, a teljesítés 2.789.835 eFt. Az előirányzat emelkedése 22,4 %, a teljesítés az eredeti előirányzathoz képest 112,3 %, a módosítottéhoz képest pedig 91,7 %.

A kiadások teljesítése kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint alakult:

A **személyi juttatások** eredeti előirányzata 1.101.125 eFt volt, a módosított előirányzat 1.201.503 eFt. Az előirányzathoz képest 103,3 %, a módosítottéhoz képest 94,7 %. A megtakarítás 5,3 %, ami az alkalmazott létszámot figyelembe véve indokolt.

A **munkaadói járulék** eredeti előirányzata 358.879 eFt, a módosított 370.491 eFt, a teljesítés 347.155 eFt. A teljesítés mértéke 93,7 %. A teljesítés igazodik a személyi juttatások kiadásaihoz.

A **dologi kiadások** városi szinten eredetben 584.060 eFt összeget tettek ki. A módosítás során 31,7 %-al nőtt az előirányzat. A teljesített összeg 677.455 eFt, a teljesítés mértéke 88,1 %.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásának** előirányzata az oktatási intézménynél jelenik meg, eredetben 11.817 eFt, módosítottban 11.817 eFt, és 11.810 eFt a teljesítésben.

A **támogatásértékű pénzeszköz átadásnál** ugyan úgy, mint a bevételeknél megkülönböztetjük a működési és felhalmozási célra átadott pénzeszközöket. Az önkormányzat 2009. évben, működési célra államháztartáson belülre 40.167 eFt összeget tervezett eredetben, módosított előirányzat 61.949 eFt, a teljesítés 41.775 eFt. A teljesítésből 28.377 eFt a Körös-szögi kistérség Többcélú Társulását illette meg. 19.536 eFt az intézményi alulfinanszírozás összege, 8.640 eFt a Berettyó-Körös Szakképzés szervezési Társulás által a Polgármesteri Hivatal részére átadott összeg. Felhalmozási célú átadásra államháztartáson belül 40.716 eFt került betervezésre. A módosított előirányzat 56.872 eFt. A teljesítés 30.444 eFt. A Polgármesteri Hivatalnál 4.648 eFt, a Szakképzés Szervezési Társulásnál 25.796 eFt teljesült.

A **véglegesen átadott pénzeszközöknél** is meg kell különböztetni a működési és felhalmozási célra átadott pénzeszközöket. Az államháztartáson kívülre történő működési célú pénzeszköz átadás előirányzata 211.081 eFt, a teljesítés 206.704 eFt. A teljesítés mértéke 97,9 %. A felhalmozási célra történő átadásoknál eredeti előirányzat nem volt, a módosított előirányzat 157.605 eFt, a teljesítés 22.207 eFt. Az előirányzattól való jelentős eltérés oka, hogy a Regionális Színház részére tervezett Víziszinpad létesítésével kapcsolatos támogatási összegéből csupán 4 % a teljesített kiadás. A tervezett beruházáshoz az önerőt az önkormányzat biztosítja. A beruházás csak 2010.-ben indul be, így a 2009. évben minimális volt még a felmerült költség, melyhez a támogatás átutalásra került.

A **társadalmi és szociálpolitikai juttatások** tárgyévi eredeti előirányzata 76.404 eFt volt, ehhez kapcsolódott az államtól visszaigényelt támogatás, mely alapján év végére 291.788 eFt-ra módosult az előirányzat. A segélyezésekre fordított tényleges összeg 284.590 eFt volt. A teljesítés mértéke 97,5 %. A tárgyévi segély kifizetések már magukba foglalják a közcélú foglalkoztatás kiadásait is. Ez az előző évekhez képest jelentősen megemelte az önkormányzat e célra fordított összegét. A változás a tény adatoknál 166,3 %.

A **kamatfizetésre** előirányzott összeg tárgyévben 135.000 eFt volt, a módosítások következtében ez 85.000 eFt-ra módosult. A teljesítés 82.508 eFt, mely 97 %. A kamatfizetésre fordított összeg az előző évek során felvett felhalmozási hitel, illetve a 2007. és 2008. évben kibocsátott kötvény kamatát fedezte.

Tartalék előirányzatunk 1.767.982 eFt. Ezen összeg a fejlesztési célból kibocsátott kötvény még fel nem használt részét tartalmazza elsősorban.

A felhalmozásoknál a **beruházások** eredeti kiadási előirányzata 39.586 eFt, a módosított 2.439.548 eFt volt, a teljesítés 631.966 eFt. A teljesítés mértéke 26,1 %. A beruházások terén az önkormányzat több pályázaton nyert, mely beruházások előirányzatosításra kerültek az év folyamán, azonban még csak kisebb kiadások történtek meg e sorokon, így igen alacsony a teljesítési szint. A felhalmozások között előirányzatosításra került 7

nagyberuházás (Óvoda rekonstrukció, Iskola rekonstrukció, Belterületi útépités, Ipari Park fejlesztés, Szakorvosi rekonstrukció, Gyalogtúra útvonal kialakítás, Tűzoltó laktanya építés), melyek összértéke 1.971.037 eFt, ebből 323.991 eFt a teljesítés. A maradvány 2010.-re áthúzódó beruházás, pénzmaradványunk elszámolása során kötelezettséggel terhelt maradvány.

A **felújítások** módosított előirányzata 3.860 eFt, a teljesítés 3.860 eFt.

A **pénzügyi befektetések** módosított előirányzata 10.000 eFt, a teljesítés 10.000 eFt. A beszámolási időszakban a Magyar Államtól az önkormányzat megvette a helyi Informatika Kft tulajdonrészét. Ezáltal az önkormányzat növelte saját részesedését a gazdasági társaságban.

Finanszírozási kiadások eredeti és módosított előirányzata 101.867 eFt, a teljesítés megegyezik a módosított előirányzat összegével.

A számviteli politika főbb vonásai

Az önkormányzatnál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét az intézmények számlarendje tartalmazza. A könyvelés módja a módosított teljesítés szemléletű kettős könyvvitel. A főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartás a befektetett eszközökről a **TITÁN** szám-tógépes programmal történik

Az éves beszámolóban kimutatott eszközök és források meglétének biztosítását szolgáló legfőbb dokumentumnak kell tekinteni a tételes, mennyiségi és értékadatokat tartalmazó **leltárt**. Az esetleges eltéréseket minden esetben rögzíteni kell a számviteli nyilvántartásban.

A költségvetési gazdálkodás során az önkormányzat eszközeiről és azok állományában bekövetkező változásokról folyamatosan **részletező nyilvántartást** vezet mennyiségben és értékben.

A mérleg alátámasztására a mérleg fordulónapjára vonatkozó részletező nyilvántartások készültek.

Beszámoló készítés rendje

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint február hó 28. napja. A beszámoló könyvviteli mérleget, pénzforgalmi jelentést, pénzmaradvány-kimutatást, eredmény-kimutatást, kiegészítő mellékletet tartalmaz.

Önköltségszámítás rendje

Az önkormányzat rendelkezik önköltség számítási szabályzattal, a kalkuláció az alábbi tevékenységekre készül:

- egy-egy szolgáltatás (szállásdíj, terembér)

– választás

Amortizációs politika

Az év elején állományban lévő, valamint az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök lineáris értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezést, használatba vételt követően, negyedévenként arányosan történt, a következő kulcsok alapján:

Alapítás, átszervezés, illetve kísérleti fejlesztés aktivált értéke	20 %
Vagyoni értékű jog	16 %
Szellemi termék	33 %
Épületek és kapcsolódó vagyoni jogok	2 %
Építmények és kapcsolódó jogok	3 %
Ültetvények	10 %
Gépek, berendezések, felszerelések, kivéve számítástechnikai és ügyviteli eszközök	14,5 %
Számítástechnikai, ügyviteli eszközök	33 %
Járművek	20 %
Veszélyes hulladék tárolására igénybe vett földterület, telek	2 %
Bányaművelésre igénybevett földterület	5 %

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása

1. Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha
 - a) Az immateriális javak, tárgyi eszközök (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke, (törzsvagyon körébe tartozó eszközök esetében a Kormányrendelet 30 §.(2)-(6) bekezdésében előírt kulcsokat alkalmazzuk a teljes időtartam alatt.)
 - b) A vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető
2. Az 1) pontban foglaltak szerint az értékcsökkenését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális javak, tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő értékben szerepeljen a mérlegben. Amennyiben rendeltetésnek megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után a nyilvántartásbók ki kell vezetni.
3. Terven felüli értékcsökkenés elszámolásának bizonylataként a körülmények leírásával, az okok megnevezésével, valamint az eszközök azonosító adatainak pontos megjelölésével jegyzőkönyvet kell készíteni.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásának időpontja

A terven felüli értékcsökkenést abban az esetben, ha mennyiségi és értékbeni változáshoz kapcsolódik (pl káresemény, hiány, kiselejtezés) negyedévente kell elszámolni.

Az önkormányzatnál az értékcsökkenés elszámolása a fentiekben vázoltak szerint történik.

A 100.000 forint alatti kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök elszámolásának szabályai

Az önkormányzat illetékességi területén minden eszközcsoportra vonatkozóan a kis értékű eszközök értéke 50.000 Ft összegben lett megállapítva. E határig a beszerzett eszközök bekerülési értéke azonnal dologi kiadásként, az 5 számlaosztályban kerülnek elszámolásra. Az 5.000-50.000 Ft értékhatár között beszerzett eszközökről mennyiségi nyilvántartást kötelező vezetni, melyet a leltározási szabályzatban megszabottak szerint leltározni kötelező.

Értékvesztés elszámolása

Amennyiben

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseke piaci értéke jelentősen változik, és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket, legalább 20 %-s mértékben.

Az értékvesztés visszairásával a könyv szerinti érték nem haladhatja meg

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetés Sztv. szerinti bekerülési (beszerzési) értéket.

Eszközök és források értékelési eljárása

A befektetett pénzügyi eszközök esetében értékhelyesbítést kell elszámolni, ha a befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értékénél a piaci értéke jelentősen és tartóan magasabb a részesedések bekerülési értékénél. Azokat az eszközöket, amelyekre értékhelyesbítés lett elszámolva, évenként felül kell vizsgálni és a szükséges értékhelyesbítést – ha az eszközök piaci értéke tovább nő – vagy visszairást kell elszámolni.

Az értékvesztés elszámolására akkor kerülhet sor, ha a könyvszerinti érték és a piaci érték közötti különbség mértéke meghaladja a 30 %-t, és tartóan, vagyis egy évet meghaladó időszakon keresztül áll fenn. Az önkormányzat befektetett eszközeiben értékelés a fenti tényező hiányában 2009-ban nem történt.

A követelések esetében a szabályzatokban az egyedi értékelés elvénél a vevőkre, adósokra megfogalmazottak szerint értékvesztést lehet elszámolni.

Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló-készítés során egyedileg kell rögzíteni és értékelni. Sajátosan érvényesülhet az egyedi értékelés elve a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség, a költség-haszon összevetése számviteli alapelvek alkalmazásakor, továbbá a csoportosan nyilvántartott, azonos jellemzőkkel, feltételekkel rendelkező eszközöknél az egyedi értékelés a következő esetekben:

- Értékvesztés elszámolásánál, ha a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete tartósan mutatkozik és jelentős összegű,
 - tartós, ha adott állapot 1 naptári évet meghaladóan fennáll
 - jelentős, ha az adott eszköz könyv szerinti értékénél a piaci érték legalább 30 %-l eltér
- vevőnként és adósonként kisösszegű kis összegű követeléseknél, ahol százalékos arányban is lehet értékvesztést elszámolni. Amennyiben a követelés behajtása két éven túl nem vezet eredményre, úgy értékvesztés könyvelésére kerülhet sor, melynek értéke éves szinten a követelés 20 %-a lehet,
- értékpapíroknál, készleteknél beszerzési áron történik a csoportba tartozó eszközök értékelés.

Amennyiben bizonyíthatóan nem áll rendelkezésre a tartós eltéréssel kapcsolatban irat, úgy az értékvesztést elszámolni nem szabad.

A helyi adók esetében az értékvesztés az ONKADÓ program által készített elszámolása alapján készül.

A lényeges és jelentős összegű tételek elkülönítésének szempontja

Jelentős összegű eltérés

Jelentős összegű az eltérés, ha az eszközök év végi értékelése során a könyv szerinti érték és a piaci érték közötti különbség összege meghaladja az államháztartás szervezete számviteli politikájában rögzített mértéket.

- a) Minden esetben jelentős összegűnek kell tekinteni a különbséget, ha az immateriális javak, a tárgyi eszközök, az üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott eszközök. a Tv. 53. § (1) bekezdés a) pontja szerint terven felüli értékcsökkenése meghaladja a 30 § (2)-(6) bekezdés alapján meghatározott éves terv szerinti értékcsökkenést vagy a 100.000 forintot,
- b) Minden esetben jelentős összegűnek kell tekinteni a különbséget, ha a tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, ez évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál – függetlenül attól, hogy azok a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepelnek - , továbbá a készleteknél az értékvesztés összege meghaladja a bekerülési érték (a nyilvántartásba vételi érték) 20 %-t vagy a 100.000 forintot,
- c) Minden esetben jelentős összegűnek kell tekinteni a különbséget, ha a követeléseknél (ideértve a vevőkkel, adósokkal, a hitelezőkkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket) az értékvesztés összege meghaladja a bekerülési érték (a nyilvántartásba vételi érték) 20 %-t vagy a 100.00 forintot.

Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hiba: ha a hiba megállapításának évében, a különböző ellenőrzések során egy adott költségvetési évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – a saját tőkét és a tartalékokat növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba megállapításának évében az ellenőrzések során –

ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások saját tőkét és tartalékokat növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött költségvetési év mérleg főösszegének 2 %-t, illetve ha a mérleg főösszeg 2 %-a meghaladja a 100 millió forintot, akkor 100 millió forint.

A mérleg fő összegének 2 %-a 2009. december 31.-én 314.259 eFt.

Nem jelentős összegű hiba

Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba megállapításának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott költségvetési évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – saját tőkét és tartalékokat növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a nem jelentős összegű hiba szerinti értékhatárt.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba az, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke és a tartalékok együttes értékét lényegesen – a számviteli politikában meghatározott módon és mértékben – megváltoztatja, és emiatt a már közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztők. Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba megállapításának évét megelőző költségvetési év mérlegében kimutatott saját tőke és tartalékok együttes értéke legalább 10 %-l változik (csökken vagy nő).

Következtetések

Tárgyévben az értékelés során értékvesztés elszámolásra illetve visszairásra a helyi adók elszámolása során került sor. A helyi adók esetében értékvesztés elszámolására az ONKADÓ program kimutatása szerint került sor. A program a 249/2000.(XII.24.) Kormányrendelet 31. §-ban előírtak szerint képezi az értékvesztés elszámolását. Az elszámolt értékvesztés összege 60.834 eFt. A korábbi években a vevőknél elszámolt értékvesztésből 282 eFt visszairása történt meg. A visszairás oka, hogy a polgármester a Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság véleménye alapján a kisösszegű behajthatatlan tartozásoknak a törlését engedélyezte. Ezen összeg került visszairásra..

II.

Specifikus rész

a mérleghez és pénzügyi-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a) A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A vagyoni helyzet alakulása

M e g n e v e z é s	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %-a
<i>I. Immateriális javak</i>	15 067	11 299	75,0
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	9 111 040	9 664 353	106,1

III. Befektetett pénzügyi eszközök	328 459	318 702	97,0
IV. Üzemeltetésre átadott eszközök	2 645 950	2 328 389	88,0
A. Befektetett eszközök	12 100 516	12 322 743	101,8
I. Készletek	1 870	2 197	117,5
II. Követelések	124 933	98 504	78,8
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	2 726 370	3 267 753	119,9
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	84 286	21764	25,8
B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 937 459	3 390 218	115,4
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B)	15 037 975	15 712 961	104,5
1. Induló tőke	421347	421437	100,0
2. Tőkeváltozások	9 146 348	9 387 913	102,6
3. Értékelési tartalék	0	0	0
D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	9 567 695	9 809 260	102,5
I. Költségvetési tartalék	2 698762	3 187 289	118,1
II. Eredménytartalék	0	0	0
E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN	2 698 762	3 187 289	118,1
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 444 780	2 217 914	90,7
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	214 844	396 270	184,4
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	111 894	102 228	91,4
F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	2 771 518	2 716 412	98,0
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	15 037 975	15 712 961	104,5

Vagyoni helyzetet tükröző mutatók

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
<i>Befektetett eszközök aránya</i>	(I/1.)	80,47	78,42	-2,05
$= \frac{\text{Befektett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$				
<i>Forgóeszközök aránya</i>	(I/2.)	19,53	21,58	-2,05
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$				
<i>Kötelezettségek aránya</i>	(I/3.)	17,69	16,64	-1,05
$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$				
<i>Befektetett eszközök fedezete I.</i>	(I/4.)	79,07	79,60	0,53
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$				

Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/5.)	99,27	97,6	- 1,67
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	(I/6.)	30,70	34,56	3,86
Tőkeerősség (saját tőke aránya) $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/7.)	63,62	64,43	0,81
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{induló tőke}} \times 100$	(I/8.)	2270,7	2328,07	57,37

A befektetett eszközök aránya a többi eszközhöz képest az elmúlt évhez képest további csökkenést mutat, 80 % alá csökkent. Ebből következően a forgóeszközök aránya növekvő tendenciát mutat. Oka, hogy tárgyévben a megkezdett és befejezett beruházások száma alacsony, a pénzeszközök állománya tovább növekedett. A tőkeerősség az elmúlt évhez képest némi növekedést mutat, de még mindig 70 % alatt van. A tőkeerősség akkor mutat kritikus állapotot, ha nem éri el a 30 %-t, és a csökkenés ellenére ezt még kétszeresen haladja meg. A kötelezettségek aránya 4,5 %-s növekedést mutat, jóval meghaladja a 10 %-s mértéket azonban e mutatónál a 70 % körüli érték a kedvezőtlen. A befektetett eszközök fedezeti mutatója, mely a működés biztonsági mutatója is, az első vizsgálat szerint 79,07 %, a második vizsgálat szerint 99,27 %. Minél közelebb van a 100 %-hoz, annál kedvezőbb ez a mutató. A forgótőke – saját tőke arány mutatja a saját forrással finanszírozott forgóeszközök mértékét. E mutató tárgyévben az előző évihez képest további növekedést mutat, 12,69 %-os mértékben, a beszámolási időszak végén a forgótőke fedezi a rövidlejáratú kötelezettségek összegét. A tőkeerősségi mutató kifejezi, hogy a saját tőke hogyan aránylik az összes forráshoz. Az általában elfogadott mérték a 30 % vagy az attól magasabb érték. A saját tőke és az induló tőke aránya mutatja a tőkeváltozás mértékét az 1992. január 01. állapothoz képest. E mutató általában évről-évre csökken. A változást jelentősen befolyásolja, hogy milyen mértékű új beruházások kerültek állományba az év folyamán. Amennyiben ezek mértéke alacsony, nagyobb mértékben csökken az arány, hiszen az értékcsökkenés évről-évre módosítja azt.

b) Pénzügyi helyzet értékelése

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/12.)	58,15	24,86	- 33,29
Vevő - szállítóállomány összemérési mutató $= \frac{\text{Vevő állomány}}{\text{Szállítói állomány}} \times 100$	(I/13)	9,17	15,98	6,81
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	(I/14)	22,46	21,67	- 0,79
Eladósodottság mértéke $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	(I/15)	28,97	27,69	- 1,28

A hitelfedezeti mutató azt mutatja, hogy a követelések összege milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek összegét. A mutató összege akkor kedvező, ha közelíti a 100 %-s mértéket. 2009. évben az önkormányzat hitelfedezeti mutatója jelentősen csökkent az elmúlt évhez képest. A vevő – szállítóállomány aránya azt mutatja, hogy milyen mértékben fedezi a vevői állomány a szállítói állományt. A 2009. évben e fedezeti mutató jelentősen javult az előző évhez képest. Tehát a ki nem fizetett szállítói állományt a mobilizálható vevői állomány közel 16 %-ban fedi le. Az adósságállomány aránya minimálisan ugyan, de csökkent, hiszen 2009. évben hitelt nem vettünk fel, viszont az esedékes törlesztő részleteket rendeztük. Bár a szállítói tartozásunk nőtt az elmúlt évihez képest, a követeléseink mértéke is növekedett. Az eladósodottsági mutató szintén csökkent. Bár a csökkentés minimális, de az eladósodásunk mértéke várhatóan fokozatosan csökkenő szintet fog mutatni az elkövetkező években, hiszen a hiteleink éves ütemezésű törlesztő részlete után belép a kötvény visszaváltás törlesztő részlete is.

Likviditás alakulása

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
<i>Likviditási gyorsráta mutató</i>	<i>(I/10.)</i>	1269,0	824,63	- 444,37
$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$				
<i>Likviditási mutató</i>	<i>(I/11.)</i>	1367,3	855,53	- 511,77
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				

A likviditási mutatók azt mutatják, hogy a likvid pénzeszközök, illetve a forgóeszközök értéke milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek összegét. Az elmúlt évben jelentkező növekedés után ismét csökken a likviditási mutató aránya. Azonban a rendelkezésre álló pénzeszközök még mindig jelentős mértékben haladják meg a rövid lejáratú kötelezettségeket. A forgóeszközök, a likvid pénzeszköz kibővítve a követelésekkel még kedvezőbb képet mutat.

2. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

A befektetett eszközök változásainak bemutatás: A hosszú lejáratú kötelezettségek közül a mérleg fordulónapját követő egy éven belül visszafizetendő törlesztések bemutatása:

A hossz lejáratú kötelezettségek közül a 2010. évet érintő finanszírozási kiadások 101.867 eFt összegben lettek átsorolva a rövid lejáratú kötelezettségek közé, E kötelezettségek az OTP-nél fennálló szociális bérlakásépítés, valamint a K & H Bank felé törlesztendő következő évi finanszírozási kiadás összege. Illetve a „Szarvas 2017” kötvény 2010.-ben aktuálissá váló törlesztő részlete 125.000 eFt, mely szintén megjelenik a rövidlejáratú kötelezettségek között. Az öt évnél hosszabb futamidejű, valamint a zálogjoggal biztosított kötelezettségek bemutatása: Az önkormányzat 15 ingatlanán szerepel elidegenítési, terhelési tilalom, illetve jelzálogjog. Ebből 11 ingatlanon 250.396 eFt a bejegyzett jelzálogjog, mely kapcsolódik hitelhez, SAPARD beruházáshoz, és egyéb beruházáshoz. Ez az elmúlt évekhez képest (2007-2008) nem változott.

3. Kiegészítés a mérlegben nem szereplő tételekhez

Szarvas Város önkormányzata mérlegének főösszege 15.712.961 eFt volt a záráskor, ami 674.986 eFt összegű növekedést mutat az előző évhez képest.

A változás az eszköz oldalon az alábbiak szerint alakult:

Immateriális javak növekedése	- 3.768 eFt
Tárgyi eszközök	553.313 eFt

Befektetett pénzügyi eszközök	- 9.757 eFt
Üzemeltetésre átadott eszközök	- 317.561 eFt
Készletek	327 eFt
Követelések	- 26.429 eFt
Pénzeszközök	541.383eFt
Aktív pénzügyi elszámolások	- 62.522 eFt
A forrásoldal változása az alábbi:	
Saját tőke	241.565 eFt
Tartalékok	488.527 eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek	- 226.866 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek	181.426 eFt
Passzív pénzügyi elszámolások	- 9.666 eFt

A mérlegen belül a befektetett eszközök állományának I-III sorának változását az alábbi táblázat mutatja. A pénzforgalmi növekedés azokat a tárgyévi tényleges beszerzéseket fedi, melyek az év során aktiválásra kerültek. A pénzforgalom nélküli növekedés magába foglalja az előző évek beruházásaiból a tárgyévben aktivált értékeket, a térítésmentes átvételeket, valamint az egyéb növekedéseket. Ez utóbbi tétel elsősorban az intézmények közötti mozgást tartalmazza, mely összeg nagyrészt megtalálható az egyéb csökkenés soron is. A csökkenés soron kimutatott változás magába foglalja az értékesítés miatti, a selejtezés, megsemmisülés miatti csökkenéseket, a tárgyévi beruházásból nem aktivált érték összegét, valamint az egyéb csökkenést, melyre az előzőekben az egyéb növekedésre leírtak az irányadók. A táblázat tartalmaz bizonyos értékeket a összehasonlíthatóság érdekében a tárgyévet megelőző évről is.

megnevezés	immateriális javak	ingatlanok	gépek	járművek	üz,átadott eszközök	összesen
nyitó állomány	78 879	10 013 690	551 152	219 071	3 491 341	14 354 133
pénzforgalmi növekedés	3 320	598 757	33 748	0	0	635 825
pénzf.nélk.növekedés	0	505 934	21 795	0	228 898	756 627
csökkenés	536	622 955	35 939	0	470 721	1 130 151
változás	2 784	481 736	19 604	0	-241 823	262 301
záróállomány	81 663	10 495 426	570 756	219 071	3 249 518	14 616 434
értécsökkenés	70 364	1 479 517	398 445	179 108	921 129	3 048 563
targyévi nettó érték	11 299	9 015 909	172 311	39 963	2 328 389	11 567 871
előző évi nettó érték	15 067	8 757 781	190 278	60 861	2 645 950	11 669 937
targyévi 0-ra írt B.érték	62 771	13 342	283 708	113 905	207 333	681 059
előző évi 0-ra írt B.érték	36 908	13 699	246 433	113 905	168 653	579 598
elhasználódási szint 2009 év	86,16%	14,10%	69,81%	81,76%	28,35%	20,86%
elhasználódási szint 2008 év	80,90%	12,54%	65,48%	72,22%	24,21%	18,70%
0-ra írt eszközök aránya	76,87%	0,13%	49,71%	51,99%	6,38%	4,66%

Az év folyamán aktivált beruházások következtében a befektetett eszközök állományának bruttó értéke növekedett, a növekedés mértéke azonban nem érte el az értékcsökkenés mértékét. A táblázat utolsó sorai alapján látható, hogy a 0-ra írt eszközök állománya nőtt. Az elhasználódottsági szint összességében 2,05 %-al nőtt, legnagyobb változás a járműveknél javaknál látható, ott 9,54 % a növekedés, legkevesebb a ingatlanoknál, ahol 1,56 % a növekedés. Az immateriális javak, a gépek és a járművek állományának jelentős hányada a 0-ra írt eszközök állományai között vannak már nyilván tartva.

Az eszközök kimutatása egy másik szempont szerint:

Vagyon alakulása

megnevezés	törzsvagyon				egyéb vagyon		összesen	
	forgalomképtelen		korl.forg.képes		2 008	2 009	2 008	2 009
	2 008	2 009	2 008	2 009				
immateriális javak					15 067	11 299	15 067	11 299
tárgyi eszközök	4 973 006	5 227 273	3 196 632	3 186 615	839 282	814 295	9 008 920	9 228 183
- ingatlanok	4 973 006	5 227 273	3 196 632	3 186 615	588 143	602 021	8 757 781	9 015 909
- gép berendezés					190 278	172 311	190 278	172 311
- járművek					60 861	39 963	60 861	39 963
üzemelt.aa.eszk.	255 671	54 701	2 175 229	2 200 269	215 050	73 419	2 645 950	2 328 389
beruházások					99 757	436 170	99 757	436 170
beruh.adott előleg					2 363	0	2 363	0
0-ra írt eszközök	12 681	12 266	987	1 076	565 899	667 717	579 567	681 059
befektetett pü.e.	0	0	0	0	328 459	318 702	328 459	318 702
- egyéb tartós rész.					272 801	282 801	272 801	282 801
-tartós hv.megt.ért.p.					31 640	15 820	31 640	15 820
-tartósan adott k.					24 018	20 081	24 018	20 081
Befektetett eszköz ö.	5 228 677	5 281 974	5 371 861	5 386 884	1 499 978	1 653 885	12 100 516	12 322 743
készletek					1 870	2 197	1 870	2 197
követelések	0	0	0	0	124 933	98 504	124 933	98 504
- vevők					3 249	11 628	3 249	11 628
- adósok					95 665	74 564	95 665	74 564
- egyéb követelés					13 916	12 314	13 916	12 314
értékpapírok					0	0	0	0
pénzeszközök	0	0	0	0	2 726 370	3 267 753	2 726 370	3 267 753
- pénztárak					638	990	638	990
- elszáoló számlák					2 722 550	3 263 825	2 722 550	3 263 825
- idegen pe.					3 182	2 938	3 182	2 938
egyéb aktív pe.eszk.					84 286	21 764	84 286	21 764
Forgóeszk.összesen	0	0	0	0	2 937 459	3 390 218	2 937 459	3 390 218
Eszközök mindössz.	5 228 677	5 281 974	5 371 861	5 386 884	4 437 437	5 044 103	15 037 975	15 712 961

E táblázatban kerül kimutatásra a vagyon olyan szemszögből megbontva, hogy vagyontárgyaink törzsvagyonba, vagy egyéb vagyonba vannak sorolva, a törzsvagyon kategórián belül pedig a forgalomképtelen, illetve a korlátozottan forgalom képes vagyonba.

Forgalomképtelen vagyon:

- a helyi közutak és műtárgyaik
- terek, parkok és temetők
- vizek, vízi közműveknek nem minősülő közcélú vízi létesítmények

- az önkormányzat és intézményei, illetve gazdálkodó szervei, valamint jogelődjei levéltári anyaga
- minden más ingatlan és ingó dolog, amelyet a törvény vagy az önkormányzat forgalomképtelenné nyilvánít.

Korlátozottan forgalomképes vagyon:

- a művelődési, oktatási, egészségügyi, szociális intézmények, sportegyesületek használatában lévő önkormányzati ingatlan vagyon
- közművek és műtárgyaik
- a műemlékileg védett, a műemlék jellegű és jelentőségű ingatlanok, létesítmények
- a védett természeti terület és természeti emlék
- a muzeális gyűjtemények és muzeális emlékek, köztéri és közgyűjteményi művészeti alkotások
- a Képviselő-testület és hivatal elhelyezésére szolgáló középületek
- mindaz a vagyon, amelyet a Képviselő-testület annak nyilvánít.

A vagyon besorolása a helyi rendeletről fentiek szerint idézett 1 §. (4)-(5) bekezdése szerint történt. Az önkormányzat 4.677.956 eFt összegű forgalomképtelen vagyonnal rendelkezett 2005.-ben, ez 2009. évre 5.281.974 eFt-ra emelkedett. E vagyontárgyak az ingatlanok, illetve az üzemeltetésre átadott eszközök között jelennek meg. A korlátozottan forgalomképes vagyon értéke 2005. évben 4.288.994 eFt volt, 2009. évben 5.386.884 eFt az állomány.. A nyilvántartási helyük megegyezik a forgalomképtelen vagyonnal.

Az önkormányzat tulajdonában lévő, külön jogszabály alapján érték nélkül nyilvántartott eszközök állomány az alábbi:

	2007 év	2008 év	2009 év
Könyvtári dokumentumállomány	71.060 db	72.159 db	70.053
Értéke	24.464 eFt	26.041 eFt	26.459 eFt
Múzeumi gyűjtemény			72.849 db

A könyvtári állomány az előző évhez képest csökkenést mutat, ennek oka, hogy évek óta nem volt selejtezés az intézményben, ezt 2009.-ben pótolták, így 3.064 db könyv került selejtezésre. A selejtezett állomány értéke 642 eFt. Év közben az állomány 958 db könyvvel nőtt, ez 1.416 eFt összeget tett ki.

Alapítványok támogatására átengedett források alakulása

Az Önkormányzat 2009. évben 5 alapítványt támogatott. A támogatások különböző feladatokból történt, így sportalapról, polgármesteri alapról és ifjúsági alapról.

A támogatott alapítványok az alábbiak:

Tehetség és Siker Alapítvány	200 eFt
Szent Erzsébet Gyermekalapítvány	20 eFt
Héra Alapítvány	38 eFt
Gazsó György Művészeti Alapítvány	50 eFt

A mérlegben kimutatott részesedések bemutatása

a) 100 %-os részesedés:	
KOMÉP Városgazdálkodási Kft :	52.000 eFt
Regionális Színház Nonprofit Kft	3.000 eFt
Szarvasi Gyógyfürdő és M-Thermál Termásvízszolg.Kft	9.000 eFt
Gyermekélelmezési Nonprofit Kft	11.000 eFt
b) 50 %- on felüli részesedés:	
Körös-szögi Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft	8.580 eFt
c) 25 %-on felüli részesedés:	
Szarvasi általános Informatikai Kft	11.370 eFt
d) 25 %-on aluli részesedés:	
DARF	15.922 eFt
Dréher	332 eFt
Körösök Völgye Akciócsoport Nonprofit Kft	21 eFt
<u>Vízmű Rt</u>	<u>169.386 eFt</u>
Összese részesedés	280 611 eFt

Alapítvány mint 100 % % tulajdon:	
▪ Hagyományörző Alapítvány	1.190 eFt
▪ Történelmi Emlékút Alapítvány	1.000 eFt

A jóváhagyott előirányzatok és teljesítések alakulása

megnevezés	eredeti ei	előirányzat változás hatásköre			ei változás összesen	módosított ei.	teljesítés
		kormány	felügyeleti	intézményi			
működési költségvetés	3 575 289	225 703	40 857	254 116	520 676	4 095 965	3 852 260
felhalmozás	80 302	22 053	24 076	2 519 289	2 565 418	2 645 720	698 477
kiadás összesen	3 655 591	247 756	64 933	2 773 405	3 086 094	6 741 685	4 550 737
előző évi pénzmaradvány átadás				19 536	19 536	19 536	19 536
kölcsön nyújtás					0	0	
pénzforgalom nélk.kiad	2 070 495			-302 513	-302 513	1 767 982	0
finanszírozási kiadás	101 867				0	101 867	39 345
kiadások mindösszesen	5 827 953	247 756	64 933	2 490 428	2 803 117	8 631 070	4 609 618
működési bevételek	1 606 404		12 558	305 279	317 837	1 924 241	1 934 195
felhalmozási bevételek	79 021		14 976	1 343 595	1 358 571	1 437 592	688 312
előző évi pénzmaradvány átv.					0	0	19 535
támogatások, kölcsönök	17 603				0	17 603	16 245
költségvetési támogatás	2 124 925	247 756	22 550	138 106	408 412	2 533 337	2 502 380
pénzf.nélk.bevétel	2 000 000		14 849	703 448	718 297	2 718 297	2 718 297
kv.bevételek összesen	5 827 953	247 756	64 933	2 490 428	2 803 117	8 631 070	7 878 964
finanszírozási bevétel					0	0	-9 422
bevételek mindösszesen	5 827 953	247 756	64 933	2 490 428	2 803 117	8 631 070	7 869 542

Az előirányzatok nem egyeznek meg az önkormányzati zárszámadás 8 számú mellékletében kimutatott bevételi és kiadási előirányzatokkal és teljesítésekkel. Oka, hogy a 249/2000.(XII.24) Kormányrendeletben előírt táblázat nem nettósít az önkormányzati támogatás területén, így az intézmények finanszírozása mind előirányzatban, mind teljesítésben duplán jelenik meg.

A személyi juttatások és a létszám alakulása

kötségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszáma és juttatásai				
megnevezés	teljes munkai. foglalkoztatottak	részmunkaidő- ben foglalkoztatottak	állományba nem tartozók összesen	összesen
rendszeres személy juttatás	819 581	36 426		856 007
munkavégzéshez kapcs.juttatás	98 107	4 004		102 111
keretkiegészítés	0			0
foglsajátos juttatásai	43 945	301		44 246
szem.kapcs.kts. és hj.	42 153	1 104		43 257
szociális jellegű kifizetés	81			81
állományba tart.különf.jutt.	25			25
nem rendszeres jutt.összesen	184 311	5 409	0	189 720
külső szem.juttatás			92 111	92 111
szem.juttatás összesen	1 003 892	41 835	92 111	1 137 838
nyitólétszám	423	21	37	481
munkajogi létszám	419	22	0	441
kv.engedélyezett létszám	445	13	5	463
záró létszám	403	23	41	467
munkajogi zárólétszám	411	31	57	499
üres álláshely				10
tartósan üres álláshely				9
átlagos statisztikai létszám	396	22	4	422
ebből tartalékos állomány				0
katonai rednvédelmi tan.h				0
egyéb foglalkoztatottak				0

A költségvetési engedélyezett létszámnál az átlagos statisztikai létszám lényegesen alacsonyabb, ez adódik az oktatási intézménynél a túlórában ellátott feladatokból, illetve az üres állásokból.

A foglalkoztatottak létszámának megoszlása és a rendszeres juttatások, valamint a munkavállaláshoz kapcsolódó juttatások alakulása az alábbi:

2009. évi kiadások:

	Létszám	jövedelem
Választott tisztségviselő	1 fő	7.266 eFt
Köztisztviselők	65 fő	200.751 eFt
Közalkalmazottak	276 fő	577.546 eFt
Rendvédelmi szervek	55 fő	141.184 eFt

Egyéb bérrendszer	21 fő	31.371 eFt
Összesen	418 fő	958.118 eFt

2008. évi kiadások:

	Létszám	jövedelem
Választott tisztségviselő	1 fő	7.301 eFt
Köztisztviselők	67 fő	209.146 eFt
Közalkalmazottak	277 fő	606.858 eFt
Rendvédelmi szervek	56 fő	158.622 eFt
Egyéb bérrendszer	22 fő	33.300 eFt
Összesen	423 fő	1.015.227 eFt

A két táblázatban jól látható, hogy 2008. évről 2009. évre a jövedelmek csökkentek. Míg 2008. évben az egy főre jutó havi átlag jövedelem 200 eFt volt, addig 2009. évben ez már csak 191 eFt. A csökkenés mértéke 4,5 %.

A Normatív hozzájárulások, és támogatások, a cél- és címzett támogatás, a központosított előirányzatok elszámolása és a mutatószámok, feladatmutatók állományának alakulása

2009. évben cél és címzett támogatást az önkormányzat nem kapott. A tárgyévben kapott központosított támogatások összegéből 5.024 eFt visszafizetendő, a fizetési kötelezettségek, hogy a járulék megtakarításból származó visszafizetési kötelezettségünkből ez a tétel megmaradt az év végi elszámolásra. A normatív hozzájárulások esetében a feladatmutatóhoz kötött támogatások elszámolása során a Költségvetési törvény 3. számú melléklete alapján 8.719.829 Ft többlettámogatás jár az önkormányzatnak. Ebből 4.862.864 Ft a Polgármesteri Hivatal idegenforgalmi adóra jutó támogatása, 3.856.965 Ft pedig a közoktatási normatíva mutatószámainak alakulása szerinti többlet. A Költségvetési törvény 8. számú melléklete szerint 13.850 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett. Az önkormányzatot megillető 235.548.451 Ft támogatásból 235.199.291 Ft támogatás elszámolása december 31.-el megtörtént, 349.160 Ft pedig kötelezettséggel terhelt összeg. A feladatmutatókhoz kapcsolódik a jövedelemdifferenciálásra nyújtott támogatás, melynek elszámolása a beszámoló garnitúra 50-es űrlapján történik meg. A költségvetési törvény 3. számú melléklete szerint elszámolt mutatószámok valamint az adóerőképesség csökkenése miatt tervezetthez képest többlettámogatás illeti meg az önkormányzatot. E támogatás összege 7.603.406 Ft. A fentiek alapján egyenleget vonva 2010.-ben 11.285 eFt kiegészítés illeti meg az önkormányzatot az állam részéről.

Letéti számla forgalmának alakulása

2009. évben a letéti számlának a nyitó egyenlege 2.135 eFt volt, az éves bevételi forgalom 28.294 eFt, kiadási forgalom 27.898 eFt, a záró egyenleg 2.531 eFt. A letéti számlán néhány kisebb tételel kívül a fecskeprogram, mely fiatal házaspároknak első lakáshoz jutását segíti, letétje és a gyámsági gondnokoltak pénzkezelése folyik.

4. Ellenőrzés által megállapított jelentős összegű hibák miatti módosítások indoklása

Az önkormányzat beszámoló készítésének gyakorlatában a könyvvizsgálat után sem fordult elő olyan, hogy a mérleget utólag módosítani kellett volna. Ebből kifolyólag sem jelentős összegű, sem nem jelentős összegű hiba, sem pedig a megbízható valós képet lényegesen befolyásoló hiba nem fordult még elő.

5. Európai Uniós támogatási programok értékelése

A TÁMOP-2.2.3-08/2-2F-2008-0032 pályázat a TISZK működéséhez kapcsolódik. A Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás e pályázat alapján lett létrehozva, 2009. évi működését ebből bonyolította. Éves támogatási összege 112.357 eFt, a teljesített kiadás összege 87.113 eFt. A pályázat futamideje két év.

TIOP-1.2.3/08/01-2008-0062 „Összehangolt infrastruktúrafejlesztés a közös könyvtári szolgáltatások támogatására, az élethosszig tartó tanulás elősegítésére Békés Megyében” pályázaton elnyert összeg 9.964 eFt.

TÁMOP-3.2.4-0//01 „Tudásdepó Expressz” – A könyvtári hálózat nem formális és informális képzési szerepének erősítése az élethosszig tartó tanulás érdekében pályázaton elnyert összeg 9.772 eFt.

DAOP-4.2.1/2F-2f-2009-0037 Szarvas Város Közoktatási Intézménye óvodáinak infrastrukturális fejlesztése. A beruházás összes forrása 219.489 eFt. Ebből saját forrás 10.985,5 eFt, BM önerő kiegészítés 10.985,5 eFt, pályázati támogatás 197.518 eFt. A beruházásra 2009. évben kapott támogatás összege 70.859 eFt, a teljesített kifizetés 103.217 eFt.

DAOP-4.2.1/2F-2f/2009-0015 „A szarvasi Fő téri Általános Iskola infrastruktúrájának fejlesztése”. A beruházás összes forrása 551.219 eFt. Ebből saját forrás 27.588,5 eFt, BM önerő kiegészítés 27.588,5 eFt, pályázati támogatás 496.042 eFt. A beruházásra 2009. évben kapott támogatás 173.615 eFt, a teljesített kifizetés 180.641 eFt.

DAOP-2007-1.1.1/A „Szarvasi Ipari Park fejlesztése inkubátorház építésével”. A beruházás összes költsége 389.535 eFt, ebből bevételben 77.907 eFt, kiadásban 17.671 eFt teljesült 2009. évben.

DAOP-2.1.1/E-2008-0013 „Gyalogtúra útvonalak kialakítása a turisztikai attrakciók elérése érdekében Szarvason”. A projekt összköltsége 140.285 eFt, ebből a támogatás 50 %. A beszámolási időszakban támogatást az önkormányzat nem kapott, a teljesített kiadás 10.729 eFt.

DAOP-4.1.1/3-2008-0006 „Szarvas Város Önkormányzatának Szakorvosi Rendelőjének komplex kistérségi Szakrendelővé fejlesztése”. A beruházás összköltsége 581.663 eFt. A beruházás finanszírozásából 29.083 eFt önerő, 29.083 eFt BM önerő kiegészítés és 523.497 eFt pályázati támogatás. A beszámolási időszakban kapott támogatás összege 179.758 eFt, a teljesített kiadás 14.048 eFt.

ÁROP-1.A.2/A-2008-0186 „Szervezetfejlesztés Szarvasa Város Polgármesteri Hivatalában”. A beruházás összköltsége 21.685 eFt, ebből 1.735 eFt önerő, 19.950 eFt támogatás. A beszámolási időszakban kapott támogatás 4.988 eFt, a teljesített kiadás 280 eFt.

DAOP-3.1.1/B-08-2008-0062 „Szarvas város belterületi útjainak fejlesztése és építése az ipari területek megközelíthetőségének javítása és a 44-es számú főközlekedési út tehermentesítése érdekében”. A beruházás összköltsége 278.637 eFt, ebből 132.523 eFt önerő, 246.114 eFt támogatás. 2009. évben kapott támogatás összege 61.528 eFt, a teljesített kiadás 7.702 eFt.

DAOP-3.1.2/A-2009-0009 „Kerékpárút-hálózat fejlesztése a Szarvast Orosházával összekötő 4404 jelű út mentén”. A beruházás összköltsége 132.089 eFt, ebből önerő 13.209 eFt, támogatás 118.880 eFt. 2009. évben támogatást nem kaptunk, a teljesített kiadás 2.044 eFt.

1. Könyvvizsgálati kötelezettség

Szarvas Város Önkormányzata a könyvvizgálatra kötelezett önkormányzatok közé tartozik. A könyvvizsgálati feladatokra megkötött szerződés szerint 963 eFt a díj. 2009. évben a szigorúan vett könyvvizsgálati feladatokon túl végzett, külön megbízási szerződés alapján a tevékenységért a könyvvizsgáló 240 eFt összegű díjazásban részesült.

Könyvviteli szolgáltatást végzők adatai

A hivatal számviteli és pénzügyi feladatának ellátását megfelelő végzettségű szakemberek végzik. A csoportban 8 fő rendelkezik mérlegképes végzettséggel, és mind a 8 fő regisztrált, igazolvánnyal rendelkezik. A beszámoló készítéséért felelős személy adatai.
Kiszel Pálné Szarvas, Damjanich u. 47/1 regisztrációs szám: 143834

III.

Tájékoztató rész

Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

1/a.sz. tábla

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés akt. értéke				
Kísérleti fejlesztés akt. értéke				
Vagyoni értékű jogok	27 177	3 040	536	29 681
Szellemi termékek	51 702	280		51 982
Immateriális javakra adott előleg				
Immateriális javak értékhelyesb.				

1/b.sz. tábla

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés akt. értéke				
Kísérleti fejlesztés akt. értéke				
Vagyoni értékű jogok	15 899	2 808	45	18 662
Szellemi termékek	47 913	29 652	25 863	51 702
Immateriális javakra adott előleg				
Immateriális javak értékhelyesb.				

1/c.sz. tábla

c) Jelzáloggal terhelt immateriális javak

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Egyéb immateriális javak	Összesen
Bruttó érték				
Értékcsökkenés				
Nettó érték				

1/d.sz. tábla

d) Jelzálog lekötés időpontja

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Egyéb immateriális javak
A jelzálog keletkezésének időpontja			
A jelzálog megszűnésének időpontja			

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

2/a.sz. tábla

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 013 690	1 104 691	622 955	10 495 426
Gépek, berendezések, felszerelések	551 152	48 358	28 754	570 756
Járművek	219 071			219 071
Tenyészállatok				
Beruházások, felújítások	99 757	881 881	477 831	436 170
Beruházásra adott előlegek				
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
Üzemeltetésre átadott eszközök	3 491 341	228 898	470 721	3 249 518

2/b.sz. tábla

b) Értékcsökkenés, értékvesztés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 255 909	230 027	6 419	1 479 517
Gépek, berendezések, felszerelések	360 874	64 868	27 297	398 445
Járművek	158 210	20 898		179 108
Tenyészállatok				
Beruházások, felújítások				
Beruházásra adott előlegek				
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
Üzemeltetésre átadott eszközök	845 391	193 643	117 905	921 129

2/c.sz. tábla

c) Jelzáloggal terhelt tárgyi eszközök

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Összesen
Bruttó érték				
Értékcsökkenés				
Nettó érték				

d) Jelzalog lekötés időpontja

Megnevezés	Ingtatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek
A jelzalog keletkezésének időpontja			
A jelzalog megszűnésének időpontja			

Beruházások állományváltozásai

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Összesen
Nyitó érték	99 757	2 363		102 120
Beruházások növekedése <ul style="list-style-type: none"> • új beszerzés, létesítés • használt eszköz beszerz. • térítés nélküli átvétel • egyéb növekedés 	759 551	52 330		811 881
Beruházások csökkenései <ul style="list-style-type: none"> • üzembe helyezés • eladás, átadás • térítés nélküli átadás • egyéb csökkenés 	424 058	53 773		477 831
Záró érték	435 250	920		436 170

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása
2009. december 31-én

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Alapítás átszervezés aktivált értéke			
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
Vagyon értékű jogok	29 681	18 662	11 019
Szellemi termékek	51 982	51 702	280
Immateriális javakra adott előlegek			
Immateriális javak érték helyesbítése			
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	10 495 426	1 479 517	9 015 909
Gépek, berendezések, felszerelések	570 757	398 446	172 311
Járművek	219 517	179 107	39 963
Tenyészállatok			
Üzemeletetésre átadott eszközök	3 249 517	921 128	2 328 389
Összesen:	14 616 433	3 048 562	11 567 871

5.sz. tábla

Befektetett pénzügyi eszközök változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb tartós részesedés	272 801	10 000		282 801
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	31 640		15 820	15 820
Tartósa adott kölcsönök	24 018		3937	20 081
Hosszú lejáratú bankbetétek				
Összesen:	328 459	10 000	19 757	318 702

Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

6. sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Nyitó	Tárgyévi		Záró
	Növekedés	Csökkenés	
1 870	1 841	1 514	2 197

Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok

7/a.sz. tábla

a) A határidőn túli kintlévőségek alakulása

Lejárt követelések	Összeg (ezer Ft-ban)	%-os megoszlás
- 30 napon belül	1 573	12,72
31 - 90 napon belül	1 512	12,23
91 - 180 napon belül	8.493	68,66
181 - 360 napon belül	161	1,30
360 napon túli	629	5,09
Követelések összesen (mérlegadat)	12 368	100 %

7/b.sz. tábla

b) Behajthatatlan követelések vevők szerinti bontásban

Vevő megnevezése	Leírt	Fennálló	Összesen E Ft	%-os megoszlása	Leírás indoklása
Szilágyi-Hús Kft	1 328		1 328	100,00	Csődeljárás, fedezethiány
Követelések összesen:	1 328		1 328	100,00	

Befektetett eszközök, készletek, követelések és értékpapírok állományának és értékvesztésének alakulása

8.sz. tábla

Ezer forintban!

Megnevezés	Sor-szám	Nyitóadatok		Tárgy- évben elszámolt érték- vesztés	Tárgyévben visszaírt/ kivezetett értékvesztés	Záró adatok	
		Bekerülési érték	Elszámolt értékveszté s nyitó értéke			Bekerülési érték	értékveszté s záró értéke
I	2	3	4	5	6	7	8
Immateriális javakra adott előlegek	01						
Beruházásra adott előlegek	02	2 363					
Egyéb tartós részesedések	03	272 801				282 801	
Tartós hitelviszonyt megtest. értékpapírok	04	31 640				15 820	
Tartósan adott kölcsönök	05	24 018				20 081	
Egyéb hosszulejáratú követelések	06						
Befektetett eszközök összesen (01+...+06)	07	331 095				318 702	
Készletek	08	1 870				2 197	
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	09	4 859	1 610		273	12 955	1 327
Adósok	10	136 756	41 091	60 834	41 040	135 449	60 885
Rövid lejáratú kölcsönök	11	12 103					
Egyéb követelések	12	13 916				12 312	
Egyéb részesedések	13						
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	14						
Forgóeszközök összesen	15	169 504	42 701	60 834	41 313	162 913	62 212
Eszközök összesen (07+15)	16	500 599	42 701	60 834	41 313	481 615	62 212

9. sz. tábla

Bevételi előírások , befizetések hátralékok túlfizetések alakulása

2009. december 31-én

Bevételi jogcím	2009. évi helyesbített előírás (E Ft)	Befizetés (E Ft)	Hátralék (E Ft)	Túlfizetés (E Ft)
Térítési díj	25 914	285 277	740	102
Vevők	18 280	18 525	245	
Önkormányzat sajátos bevételei	687 466	671 385	53 215	96 049
Egyéb követelések	329	136		465
ÖSSZESEN	731 989	855 323	54 200	96 616

Helyi adóbevételek előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása

2009. december 31-én

Bevételi jogcím	2009. évi helyesbített előírás (E Ft)	Befizetés (E Ft)	Hátralék (E Ft)	Túlfizetés (E Ft)
Magánszemélyek kommunális adója	4	78	144	53
Vállalkozások kommunális adója	0	60	119	221
Iparüzési adó	462 329	515 059	25 591	91 861
Idegenforgalmi adó	5 333	5 584	18	126
Építményadó	66 902	67 410	8 929	1 759
Telekadó	0	0	0	0
Ö S S Z E S E N	534 568	588 191	34 801	94 020

11. sz. tábla

Kimutatás

a 2009. évi szociális támogatás tervezett és tényleges felhasználásáról, valamint a támogatottak számáról

Megnevezés	Előirányzat (E Ft)	Felhasználás (E Ft)	Támogatásban részesülők száma (fő)
Rendszeres szociális segély	57 891	58 871	628
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	3 300	3 131	414
Rendszeres gyermekvédelmi támogatás	9 077	9 077	1 076
Időskorúak járadéka	6 685	6 366	21
Lakásfenntartási támogatás	18 391	21 421	628
Eseti segély	9 927	6 809	504
stb.- közlekedési támogatás	6 931	6 931	774
- közcélú munka	110 731	112 239	364
- adósságcsökkentő támogatás	6 300	3 674	76
- ápolási díj	33 489	30 271	105
- egyéb	29 066	25 800	987
Összesen	291 788	284 590	5 577

12. sz. tábla

Kimutatás

a 2009.-ben első lakáshoz jutók pénzügyi támogatásban részesülők számáról

Sor-szám	Megnevezés	Lakásvásárlás	Lakásépítés	Összesen (3+4)
1	2	3	4	5
1.	Támogatottak száma (fő)			
2.	Támogatás összege (E Ft)			
3.	Egy főre jutó támogatás			

Pénzeszközök változásának levezetése

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2009 január 1-jén Ebből:	2 723 188
2.	• Bankszámlák egyenlege	2 722 550
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	638
4.	Bevételek (+)	4 069 284
5.	Kiadások (-)	3 527 657
6.	Záró pénzkészlet egyenlege 2009 december 31-én Ebből:	3 264 815
7.	• Bankszámlák egyenlege	3 263 824
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	991