

F
Polgármesteri Hivatal
Költségvetési Csoport
V á r p a l o t a
Gárdonyi Géza u.39.

E l ő t e r j e s z t é s

Várapalota Önkormányzati Képviselőtestület 1991.

28 -o.i ülésére

Tisztelt Képviselőtestület!

A Városi Tanács Végrehajtó Bizottsága a 130/1989/XII.1/ számú határozatával rendelte el az 1990. évben elvégzendő ellenőrzési feladatokat, melyek tapasztalatairól az alábbiakban számolunk be.

A fentiek alapján hat költségvetési intézménynél kellett a pénzügyi gazdasági ellenőrzést elvégezni. (3.sz. Általános Iskola, Bán Aladár Általános Iskola, Kórház-Rendelőintézet Bölcsődei Hálózat, 9.sz. Általános Iskola, Közművelődési Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete)

A Végrehajtó Bizottság által meghatározott feladatokon tulmenően az év folyamán célvizsgálatot folytattunk a Városi Tanács VB. Műszaki Osztály gazdálkodási körébe tartozó Várapalota III. Dózsa György uti sziklák eltávolításával kapcsolatos eljárás szabályosságát az elvégzett szolgáltatást és a benyújtott számla értékének jogosságát illetően.

A Városi Tanács Elnökének felkérésére ugyancsak célvizsgálat lefolytatására került sor a Közművelődési Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezetéhez tartozó Sportcsarnok gazdálkodásának részletes ellenőrzésére.

Az 1990. évben zárult le az 1989. novemberében lefolytatott célvizsgálat - vagyonsvédelem (leltározás, selejtezés, készletbeszerzés) valamint munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban illetve nyugdíj mellett alkalmazottak foglalkoztatása témakörében.

Az 1989. évben elmaradt Kórház-Rendelőintézet Bölcsődei Hálózat ellenőrzését 1990. évben hajtottuk végre. A tervezet szerint az intézmény ellenőrzését külső szakember felkérésével kívántuk megoldani.

Az 1990. évben a vizsgált intézmények közül a 9.sz. Iskola és a Bán Aladár Általános Iskola lett tulfinanszírozva. A Bán Aladár Általános Iskola 1239 eFt-tal, a 9.számú Általános Iskola 715 eFt-tal. A Bán Aladár Általános Iskola ezévi gazdálkodását nehezítette hogy az 1989. évben pályázat útján nyert 500 eFt-ot működtetésre felhasználta és ezt az összeget ezévben vissza kellett pótolnia, 780 eFt kiadási többlet az élelmezési költség telteljesítéséből adódik. Az intézmény saját bevételeit 102 %-ra teljesítette.

A 9.számú Általános Iskola tulfinanszírozásának összetevői: bevételi kiesés 131 eFt, kiadási többlet 501 eFt, ami részben tüzelőanyag költség (évközi áremelkedés) másrészt élelmezési költség telteljesítés.

A bevételek növelésének lehetőségei nagyon korlátozottak a vizsgált intézményekben kivéve a Közművelődési Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezetét. Oktatási intézményeknél és a Kórház-Rendelőintézet Bölcsődei Hálózat vonatkozásában a saját bevételek 98-99 %-a működési bevétel, ami az ellátottak és alkalmazottak étkezési térítési díjából adódik. Az ár- és díjbevétel ezen intézményeknél minimális. Az oktatási intézmények működési bevételeinek tervezése 70-80 %-os, a bölcsődék vonatkozásában 50-60 %-os, az Öregek Napköziotthona esetében 70-90 %-os kihasználtság alapulvételével történik.

A vizsgált intézmények 1989. és 1990. évi költségvetési hiányának 70 %-át a bevételi kiesés okozta. Az iskolák, óvodák, bölcsődék bevételi teljesítését nagy mértékben az intézményi kihasználtság befolyásolja. A demográfiai hullám hatása ezen intézmények esetében egyre inkább érzékelhető. Az iskolai étkeztetések (napközi, menza) igénybevétele is csökkenő tendenciát mutat, a szülők romló anyagi helyzetével arányosan. A napköziotthonos ellátás esetében az igénybevevők átlag 50 %-a csak az egyszeri étkeztetést igényli, ami 35.- Ft-os térítési díj helyett 23.- Ft-ot jelent. A családok anyagi helyzetének vonása növeli a térítési díj kedvezményben részesülő gyermekek számát. Így ezen intézmények bevételi kiesése törvényszerű.

A Közművelődési Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezetéhez tartozó intézményeknek (Városi TV, Nagy Gyula Galéria, Zeneiskola, Gyermekek és Ifjúsági Ház, Városi Könyvtár, Városi Sportcsarnok, Családi Iroda) speciális tevékenységi körükből adódóan lehetőségük van az ár- és díjbevételek növelésére. Ezen intézmények esetében a saját bevételek 90 illetve 100 %-a ár- és díjbevétel.

Az 1990. évi bevételi előírások első félévi teljesítéséből kemelkedő a Gyermekek és Ifjúsági Ház 199 %-os, a Városi Televízió 104,5 %-os teljesítése. A Közművelődési Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezetéhez tartozó intézmények mindegyike - a vizsgált időszakban - teljesítette illetve telteljesítette bevételi előírásait, kivétel a Városi Sportcsarnok.

Az óvodák közül legmagasabb kihasználtsági százalékkal a 9.számú Óvoda működik (123 %-os)

Az intézmények létszám és bérenyilvántartást vezetnek. (alpbér kimutatás, átmeneti és tartós bérmegtakarítás vezetése, beralap előirányzat és felhasználás kimutatás) A vizsgált intézményekhez tartozó részben önálló intézmények a beralappal tartós bérmegtakarítással önállóan gazdálkodhatnak, az átmeneti bérmegtakarítások felosztása viszont szervezeti szinten létszámarányosan keretösszeg alapján történik. Így nincs különbség a tartozó intézmények között jutalmazás esetén. A differenciált elosztást az intézményvezetők a munkamennyisége és minősége alapján végzik.

A Közművelődési Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete esetében az átmeneti bérmegtakarítások terhére történő jutalom kifizetések intézményenként teljesen eltérő. Pl. 1989-ben az egy főre jutó átlagjutalom összege a Zeneiskolánál 3100.- Ft, a Gyermekek és Ifjúsági Ház esetében 36400.- Ft, a Családi Irodánál 24.000.- Ft. Tehát az intézmények között a szóródás mértéke magas.

Az intézmények az elmúlt évek árváltozásainak negatív hatását általában az eszközbeszerzések csökkentésével ellensúlyozták. Ennek ellenére az intézmények eszközellátottsága jónak mondható. Szinvisonal javítására pályázatok útján elnyert pénzeszközök szolgáltak leginkább.

A leselejtezett eszközök visszapótlása megtörténik.

Visszatérő gond az intézményeknél a teljeskörű leltározás időbeni végrehajtása. Ha a leltározás meg is történik ütemtervnek megfelelően a kiértékelés elhuzódik vagy elmarad. A vizsgált intézmények közül teljeskörű leltározást, kiértékelést ütemtervnek megfelelően a 9. számú Iskolánál és a Bán Aladár Általános Iskolánál tapasztaltunk.

A selejtezési eljárások lefolytatása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik. A leselejtezett eszközök értékesítésére és hasznosítására is gondot fordítanak (hulladékanyagok felhasználása tüzelőként) Hiányoltuk viszont a selejtezési szabályzatból az értékesítés, hasznosítás leszabályozását és annak gyakorlati megvalósításában a pénzügyi szabályok pontos betartását.

Az állóeszközállomány bruttó értéke az ellenőrzött intézményeknél a vizsgált időszakban 18,4 %-kal emelkedett. A növekedés ingatlanok esetében 28.757 eFt, a gépek esetében 13.314 eFt. Az ingatlanok bruttó értékének növekedése egyrészt a 3.számú Általános Iskolánál, a Péti Nitrogén Óvoda integrálásából másrészt a Közművelődési Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezeténél a Tési Prasztház vásárlása, az Alsóörsi Uttörőtábor faházainak vásárlásából, Tájház aktiválásából, Nagy Gyula Galéria felértékeléséből. Nem történt meg viszont az új Zeneiskola rekonstrukciós költségeinek aktiválása, a Vörös Október uti tenispálya aktiválása.

A társadalmi tulajdon védelme az ellenőrzött intézményeknél biztosított.

IV. A belsőellenőrzés működése.

A vizsgált intézményeknél függetlenített belsőellenőrt nem alkalmaznak.

A munkafolyamatba épített belsőellenőrzést a munkaköri leírások tartalmazzák a gyakorlatban általánosságban hézagosan működik.

A vezetői ellenőrzések az utalványozói jogkör gyakorlatát jelentik általában, gyakran az is utólagos.

A pénzügyi vezetők ellenőrzéseiről ütemtervek általában készülnek, de a megvalósítás különböző okok miatt elmarad.

Az ellenőrzések segítő szándékúak lefolytatásához az intézmények pozitív hozzáállást tanúsítanak. A hiányosságokat az ellenőrzés javaslatait a helyszínen megbeszéljük. Az ellenőrzött intézmények vezetői az összefoglaló jelentést megkapják és erre írásban reagálhatnak.

1990. évben öt pénzügyi-gazdasági ellenőrzést végeztünk, kifogás vagyis magyarázat egy intézménytől érkezett, nevezetesen a Kórház-Rendelőintézet Bölcsődei Hálózat részéről.

Az 1990. évben elmaradt a Faller Jenő Szakközépiskola és Szakmunkásképző Intézet pénzügyi-gazdasági ellenőrzése, mivel az ellenőrzési feladatokat végző dolgozónak az 1989. évben elmaradt Kórház-Rendelőintézet Bölcsődei Hálózat ellenőrzésében és három célvizsgálat végrehajtásában is részt kellett vennie.

A Városi Tanács VB. Műszaki Osztály gazdálkodási körébe tartozó Várpalota III. Dózsa György uti sziklák eltávolításával kapcsolatos eljárás lefolytatásának ellenőrzése volt a célvizsgálatok egyike. A kapcsolódó dokumentumok vizsgálatát követően műszaki ismeretek hiányában a pénzügyi ellenőrzés érdemi megállapítást tenni nem tudott. A Városi Tanács Elnökének felkérésére szakértői vizsgálat lefolytatására került sor.

A szakértői vizsgálatot Marton Ferenc építésügyi szakértő végezte. A szakértői véleményt tartalmazó jegyzőkönyv alapján "a kivitelező technológiáját kényszerből kellett menetközben megváltoztatni, mely szükségszerű volt. Az átalánydíj és az elvégzett munka között aránytalanság nem mutatható ki."

Az 1990. évben a Sportcsarnok gazdálkodásának értékelésére elrendelt célvizsgálat megállapításairól a Képviselőtestület tájékoztatása már megtörtént.

K i m u t a t á s

az 1989. évi kiadások és bevételek előirányzatairól és teljesítéséről.

ezer forintban !

M e g n e v e z é s	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a
<u>KIADÁSOK</u>				
3.sz. Általános Iskola	17547	20682	18759	90,7
Bán Aladár Általános Iskola	20122	21849	21560	98,7
9.sz. Általános Iskola	24106	25570	25847	101,1
Közművelődési Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete	20141	22506	24148	107,3
Kórház-Rendelőintézet Bölcsődei Hálózat	79913	88210	90399	102,5
<u>BEVÉTELEK</u>				
3.sz. Általános Iskola	17547	20682	18894	91,4
Bán Aladár Általános Iskola	20122	21849	21676	99,2
9.sz. Általános Iskola	24106	25570	25898	101,3
Közművelődési Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete	20141	22506	24602	109,3
Kórház-Rendelőintézet Bölcsődei Hálózat	79913	88210	90322	102,4

K i m u t a t á s
az 1990. évi kiadási és bevételi előirányzatokról és teljesítésekről.

ezer forintban !

M e g n e v e z é s	K i a d á s o k			B e v é t e l e k			
	előirányzat	teljesítés	telj.%-a.	előirányzat	teljesítés	telj.%-a.	
3.sz. Általános Iskola	33316	31988	96,0	működési	3238	2635	81,4
				ár-és díj			
Bán Aladár Ált. Iskola	25412	26808	105,5	áll.tám.	28956	28756	99,3
				műk.ár- és díj	2392	2438	101,9
9.sz. Általános Iskola	31737	32238	101,6	áll.tám.	22882	24121	105,4
				ár-és díj	2748	2617	95,2
Közművelődési Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete	23308	25300	108,5	áll.tám.	28989	29704	102,5
				műk.ár- és díjb.	3177	5064	159,4
Kórház-Rendelőintézet Bölcsődei Hálózat	127772	125944	98,6	áll.tám.	19500	19241	98,7
				műk.ár- és díjb.	3258	3563	109,4
				áll.tám.	33187	32797	98,8
				TB.tám.	91327	91471	100,2

Polgármesteri Hivatal
Költségvetési Csoport
V á r p a l o t a
Gárdonyi Géza u.39.

E l ő t e r j e s z t é s

Várpalota Önkormányzati Képviselőtestület 1991. február

28 - i ülésére.

Tisztelt Képviselőtestület !

A módosított 1979. évi II. törvény és a végrehajtására vonatkozó módosított 23/1979/VI.28/ MT számú rendelet, valamint a 96/1987 /XII.31/ PM számú rendelet és az 53/1989/XII.28/ PM számú rendelet értelmében, valamint a 104/1986/ PK.1. pénzügyminiszteri utasítás alapján 1991. évben a következő költségvetési intézmények ellenőrzését javasoljuk:

Intézmény megnevezése	ellenőrzés	
	időpontja	jellege
1. Faller Jenő Szakközépiskola és Szakmunkásképző Intézet	március	pénzügyi-gazdasági
2. Thuri György Gimnázium és Gyors- és Gépiró Szakiskola	május	átfogó
3. Thuri György téri Általános Iskola	junius	átfogó
4. Vörös Október uti Általános Iskola	augusztus	átfogó
5. Kórház-Rendelőintézet	junius	utóvizsgálat
6. 3.sz. Általános Iskola	junius	utóvizsgálat
7. Közművelődési Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete	szeptember	utóvizsgálat
8. 9.sz. Általános Iskola	szeptember	utóvizsgálat

Várpalota, 1991. február 1.



Leszkovszki Tibor
polgármester

Várpalota Város
Önkormányzati Képviselőtestülete
V á r p a l o t a

Szám: - - - - - /1991.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselőtestülete 1991. február
. -i ülésén megtárgyalta a Polgármester előterjesztését és
meghozta az alábbi

- - - - - /1991./II. 28./sz.

H a t á r o z a t -ot:

Várpalota Város Önkormányzati Képviselőtestülete az 1991. évre
az alább felsorolt intézmények ellenőrzését rendeli el.

Intézmény megnevezése	ellenőrzés időpontja	jellege
1. Faller Jenő Szakközépiskola és Szakmunkásképző Intézet	március	pénzügyi-gazdasági
2. Thuri György Gimnázium és Gyors- és Gépiró Szakiskola	május	átfogó
3. Thuri György téri Ált.Iskola	junius	átfogó
4. Vörös Október uti Ált.Iskola	augusztus	átfogó
5. Kórház-Rendelőintézet	junius	utóvizsgálat
6. 3.sz. Ált.Iskola	junius	utóvizsgálat
7. Közművelődési Intézmények Gaz- dasági Ellátó Szervezete	szeptember	utóvizsgálat
8. 9.sz. Ált.Iskola	szeptember	utóvizsgálat

Utasítja a Pénzügyi-, Terv és Munkaügyi Osztályát, hogy az ellen-
őrzést szervezze meg, folytassa le és a tapasztalatokról tegyen
jelentést.

Határidő: 1992. február 28.

Felelős: Pénzügyi-, Terv és Munkaügyi Osztályvezető.

I n d o k o l á s :

A módosított 1979. évi II. törvény és a végrehajtására meg-
jelent módosított 23/1979/VI.28/ MT számú rendelet alapján a költ-
ségvetési intézmények pénzügyi ellenőrzését a Városi Önkormányzati
Képviselőtestület rendeli el.

Várpalota, 1991. február 28.

Leszkovszki Tibor
polgármester



Dr. Czeidli István
jegyző

J e g y z ő k ö n y v

Készült: A Környezetvédelmi és Vagyongazdálkodási Vállalkozási Bizottság együttes ülésén 1991. 02.14.-én.

Jelen vannak: Jelenléti iv szerint.

I. napirendi pont:

FÖLDGÉP VÁLLALAT és a Veszprémi Szénbányák Vállalat közös elképzelése szerint a gazdaságos kitermelésre alkalmatlan SIII. területen a bányatelek megszüntetésével 105 hektár terület igénybevételével 15-20.000 m³/év kapacitású veszélyes hulladéktároló megépítését tervezi 30-40 év élettartammal. Az igénybevenni kívánt terület nagyobb része közigazgatásilag Csórhoz tartozik, azonban Inotához esik közelebb. A Várpalotai Önkormányzat Környezetvédelmi Bizottsága a FÖLDGÉP. képviselőjének meghallgatása után úgy döntött, hogy csak abban az esetben járul hozzá a veszélyes hulladéktároló megépítéséhez, ha a létesítmény működése ellenére a járulékos beruházások egyidejű megvalósulásával a környezet állapotában jelentős javulás érhető el. A beruházás megvalósulásával csökkenthető lenne a városra nehezedő foglalkoztatási problémák új munkahelyek teremtésével, illetve az építés során a városban működő üzemek és vállalkozók munkákban való részvételével.

A vitában résztvevő 10 képviselő egyhanguan támogatja a beruházás megvalósulását és javasolja a képviselőtestületnek, hogy tárgyalja meg és fogalmazza meg mindazon követeléseit, melyet a beruházásért cserébe szükségesnek tart megvalósulni a környezet állapotának javulása érdekében. Ehhez a lakosság hozzájárulást tartja népszavazás formájában. A Bizottság szükségesnek tartja a veszélyes hulladékok tárolásával kapcsolatos törvényi garanciák megteremtését.

Tisztelt Leszkovszky Tibor polgármester Ur!

Hivatkozva 1989. december 14.-én Domokos István polgármester helyettes urral tartott megbeszélésünkre, a tárgyaláson elhangzottakról a következő tájékoztatást adjuk:

- Az ATB 1984. évben hozott állásfoglalása szerint - ki kell alakítani az országos veszélyes hulladék lerakó és átmeneti tároló hálózatot, mely 6 db végleges lerakóból és 19 db megyei átmeneti tárolóból áll. A létesítmények gesztori, beruházói, kivitelezői és üzemeltetői feladatainak ellátására a FÖLDGÉP Általános Mélyépitő Vállalat kapta meg a megbízást, mely a speciális feladatokat igénylő tevékenységhez leányvállalatot hozott létre "FÖLDGÉP" Környezetvédő Szolgáltató Leányvállalat /FKSZV/ néven.

Az FKSZV beruházta és üzemelteti az ország első-eddig egyetlen veszélyes hulladék lerakó telepét Aszód-Galgamács térségében.

A FKSZV készítette elő a Kétpó-Kuncsorbai lerakó telep beruházási programját, mely a lakossági fórumon elutasítást kapott különös tekintettel, a jóminőségű földek /30 aranykorona körüli/ védelme miatt.

Jelenleg tárgyalások folynak a Vál-Vértesacsa térségében lerakó létesítéséről, de megvalósíthatósága kétséges, mivel e területek is jó minőségű szántóföld igénybevételét jelentenék.

Az FKSZV és a Veszprémi Szénbányák közösen kereste azon területeket, ahol a lerakótelep előírásainak megfelelő geológiai adottsággal rendelkező, mezőgazdasági művelés szempontjából gyenge, illetve rossz minőségű talajok vannak, feltételezhető, hogy az illetékes Önkormányzatok nem ellenzik a létesítmény megvalósítását és lakossági ellenállás sem kísérti meg a beruházást.

A létesítményt részvénytársaság formájában kívánjuk megvalósítani, melynek szervezésére a beruházási program jóváhagyása, és a területfelhasználási engedély kiadása után kerülhet sor.

A terveinkről tájékoztattuk az IKM részéről Dr. Bakonyi Árpád főosztályvezető urat valamint a KTM részéről Baltazár Zsolt főosztályvezető urat akik kedvező önkormányzati döntés esetén támogatásukról biztosították elképzelésünket valamint közölték, hogy a település infrastruktúrais beruházások finanszírozását is támogatják.

Kérjük fentiek alapján ajánlatunkat elfogadni sziveskedjenek.


Bővebb információ szüksége esetén személyes tájékoztatók megtartására készségesen vállalkozunk.


Állásfoglalásukról kérem sziveskedjenek bennünket tájékoztatni. Egyben szeretnénk meghívni Önöket és az érintett önkormányzati tagokat /ha kell autóbust biztosítunk/ az Aszód-Galgamácsai telep bemutatására.

Budapest, 1991. január 09.

Mellékletek

Üdvözlettel:


Pölcsmann István
műszaki vezérigazgatóh.
Veszprémi Szénbányák


Járomi Miklós
műszaki igazgatóh.
FÖLDGEP Környezetvédő
Szolgáltató Leányvállalat