

DUNAÚJVÁROS MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA

G a z d a s á g i I g a z g a t ó s á g
Adó, Költségtérítési és Pénzügyi Osztály
2401 Dunaujváros, Városháza tér 1.
(36-25) 411-536, telefax: (36-25) 400-955

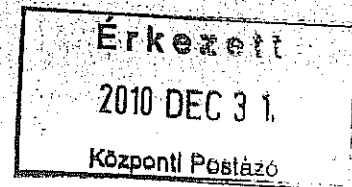
KIMUTATÁS

a DMJV. Polgármesteri Hivatal és intézményeinek 2010. december 31-én fennálló szállítói tartozásairól, valamint kiutatlatlan átadott

adatok forintban

Megnevezés	le nem járt fizetési határidős	ütemezett fizetési határidős	Lejárt fizetési határidő szerint				Összesen:
			1-30 nap közötti	31-60 nap közötti	61-90 nap közötti	91 napon túli	
Polgármesteri Hivatal	69 881 333	96 120 920	142 047 488	104 241 207	93 310 237	126 570 365	632 171 550
PH átadott péneszközök	0	0	63 895 281	12 942 082	23 644 980	46 142 000	146 624 343
Intézmények tartozásai	16 791 336	0	97 245 805	18 429 200	9 629 775	1 112 869	143 208 985
Összesen:	86 672 669	96 120 920	303 188 574	135 612 489	126 584 992	173 825 234	922 004 878

2011. jan. 20-
Kbt. 1. sz. - jéhez
csatolni!



KÖZÉP-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS IGAZGATÓSÁG
ÁLLAMHÁZTARTÁSI IRODA

2010 DEC 3 1

Ikt.szám: FEJ/300005/8/2010.
Ügyintéző: Szabó Krisztina
Ügyintéző telefonszáma: 22/534-681
Melléklet: Önrevíziós adatlap

Cserna Gábor úr
Dunaújváros Megyei Jogú Városi Önkormányzat Polgármestere

Dunaújváros

Városháza tér 1.
2400

Peterec Anikó
D

Tárgy: Felhívás a 2009. évi elszámolás módosítására

Tisztelt Polgármester Úr!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 64/D. § (1) bekezdése, továbbá az Áht. 64/F. § (3) bekezdése alapján **felülvizsgáltuk Dunaújváros Önkormányzat** (a továbbiakban: Önkormányzat) **2009. évi** központi költségvetésből származó, a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetben szereplő hozzájárulásai, támogatásai **év végi elszámolásának szabályszerűségét.**

Az Önkormányzat 2009. évi elszámolásának felülvizsgálatát Igazgatóságunk a rendelkezésére álló információk, illetve az alábbiakban jelzett – 2009. évi – jogcímenek helyszíni vizsgálat alapján – az Áht-ban, az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ámr.), a helyi önkormányzatok és a helyi kisebbségi önkormányzatok központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásai igénybevétele és elszámolása szabályszerűségének felülvizsgálatáról szóló 16/2002. (IV. 12.) PM rendeletben (a továbbiakban: Rendelet), a Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII.

törvényben (a továbbiakban: 2007. évi Kvtv.), és a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvényben (2008. évi Kvtv.) valamint a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. törvényben (továbbiakban: 2009. évi Kvtv.) foglaltak szerint – végezte el.

A felülvizsgálat során az Önkormányzat által az elszámolás során közölt adatoktól eltérő adatokat tártunk fel – a mellékelt adatlap részletezése szerint –, ezért az Áht. 64/D. § (2) bekezdése értelmében, továbbá az Ámr. 65. § (1) bekezdése alapján

f e l h í v o m

az Önkormányzatot elszámolásának módosítására a 2008., és 2009. évi Kvtv.-ek jogcímeihez kapcsolódóan Igazgatóságunk által megállapított mutatók, illetve támogatási összegek tekintetében, az alábbi jogcímenek, és indokok alapján:

2009. évben igénybevett hozzájárulásokra, támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság megállapításai

Sor-sz.	Jogcím (Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			elszámolásban közölt		Igazgatóság által megállapított		Eltérés (+/-)	
	Kvtv. éve	melléklet	megnevezés	mutató/létszám	összeg (Ft)	mutató/létszám	összeg (Ft)	mutató/létszám	összeg (Ft)
1	2009	3.m.15. b (8) 2	Ált iskola- 4 hó- 8. évfolyam	520	38 777 333	515	38 354 000	-5	-423 333
2	2008	3.m.15. f (3) 1	Kollégium- 8 hó- nevelés, ellátás- ált. iskola	3	0	1	0	-2	0
3	2008	3.m.15. f (4) 1	Kollégium- 8 hó- nevelés, ellátás- gimnázium	19	0	19	0	0	0
4	2008	3.m.15. f (5) 1	Kollégium- 8 hó- nevelés, ellátás- szakközépiskola	332	0	332	0	0	0
5	2008	3.m.15. f (6) 1	Kollégium- 8 hó- nevelés, ellátás- szakiskola	104	0	104	0	0	0
6	2008	3.m.15. f (1) 1	ÖSSZESEN -Kollégiumi, externátusi nevelés 8 hó	458	40 460 000	456	40 290 000	-2	-170 000
7	2008	3.m.16.2.1. a (2) 1	Sajátos nev.ig.- 8 hó- magántan.- ált. iskola	11	0	11	0	0	0
8	2008	3.m.16.2.1. a (3) 1	Sajátos nev.ig.- 8 hó- magántan.- középiskola, szakiskola	2	0	0	0	-2	0
9	2008	3.m.16.2.1. a (1) 1	ÖSSZESEN -Sajátos nev.ig.- 8 hó- magántan.	13	2 080 000	11	1 760 000	-2	-320 000
10	2009	3.m.16.2.1. c (2) 2	Sajátos nev.ig.- 4 hó- testi, érzékszervi- óvoda	11	0	11	0	0	0
11	2009	3.m.16.2.1. c (3) 2	Sajátos nev.ig.- 4 hó- testi, érzékszervi- ált. iskola	28	0	28	0	0	0
12	2009	3.m.16.2.1. c (5) 2	Sajátos nev.ig.- 4 hó- testi, érzékszervi- középiskola, szakiskola	8	0	5	0	-3	0

Sor- sz.	Jogcím (Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			elszámolásban közölt		Igazgatóság által megállapított		Eltérés (+/-)	
	Kvtv. éve	melléklet	megnevezés	mutató/ létszám	összeg (Ft)	mutató/ létszám	összeg (Ft)	mutató/ létszám	összeg (Ft)
13	2009	3.m.16.2.1. c (1) 2	ÖSSZESEN -Sajátos nev.ig.- 4 hó- lesti, érzékszervi	47	5 990 933	44	5 608 533	-3	-382 400
14	2009	3.m.17.2. b	Szoc.jutt.- 12 hó- tankönyv- általános hozzájárulás	8 563	8 563 000	8 553	8 553 000	-10	-10 000
15	2008	3.m.17.3. (3) 1	Szoc.jutt.- 8 hó- lakhatási felt.- ált. iskola	3	0	1	0	-2	0
16	2008	3.m.17.3. (4) 1	Szoc.jutt.- 8 hó- lakhatási felt.- gimnázium	19	0	19	0	0	0
17	2008	3.m.17.3. (5) 1	Szoc.jutt.- 8 hó- lakhatási felt.- szakközépisk.	332	0	332	0	0	0
18	2008	3.m.17.3. (6) 1	Szoc.jutt.- 8 hó- lakhatási felt.- szakiskola	104	0	104	0	0	0
19	2008	3.m.17.3. (1) 1	ÖSSZESEN -Szoc.jutt.- 8 hó- lakhatási felt.	458	56 792 000	456	56 544 000	-2	-248 000
20	2009	8.m.1.A.	Kieg. tám.- 4 hó- diáksporttal kapcsolatos feladatok támogatása	8 563	1 227 363	8 553	1 225 930	-10	-1 433
21	2009	3.m.12. ac	Szoc., bentlakás-fokozott -demens betegek intézm.ell	94	74 020 300	95	74 807 750	1	787 450
22	2009	3.m.12. bcaa	Szoc., bentlakás-átlagos-szoc.intézmény-idősk-2007.dec.-ben kapott hj.	49	33 761 000	48	33 072 000	-1	-689 000
23	2009	3.m.12. cc	Szoc., bentlakás- emelt- >600000 Ft	16	7 033 600	16	7 190 400	0	156 800
24	2009	3.m.14. c	Gyermekek napközben - ingyenes intézményi étkeztetés	25	1 625 000	24	1 560 000	-1	-65 000

2009. évben igénybe vett hozzájárulások, támogatások rendelkezésre álló információk alapján végzett igazgatósági felülvizsgálat szerint:

1. **2009. évi Kvtv. 3. melléklet 15. b (8) 2 Ált. iskola- 4 hó- 8. évfolyam:**

Az Igazgatóság rendelkezésére álló közoktatási statisztikai adatbázis alapján 2009. október 1-jén a normatíva elszámolásánál **figyelembe vehető létszám 515 fő**, mely alapján az **Igazgatóság által megállapított támogatás összege 38.354.000 Ft.**

2-6. **2008. évi Kvtv. 3. melléklet 15. f (1) 1- Kollégiumi, externátusi nevelés - 8 hó (ált. iskola, gimnázium, szakközépiskola, szakiskola):**

Az Igazgatóság rendelkezésére álló – FEJ/300005/2/2010. számú Záradékkal lezart – 2008. évi beszámoló adatai alapján a normatíva elszámolásánál a 2009. évi beszámoló 8 hónapjára **figyelembe vehető létszám általános iskolában: 1 fő, gimnáziumban: 19 fő, szakközépiskolában: 332 fő, szakiskolában 104 fő.** Kollégiumi, externátusi nevelésben részesül **összességében 456 fő,**

mely alapján az Igazgatóság által megállapított támogatás összege **40.290.000 Ft.**

- 7-9. **2008. évi Kvtv. 3. melléklet 16.2.1. a (1) 1 - Sajátos nev.ig. - 8 hónapig. (ált. iskola, középiskola, szakiskola):**

Az Igazgatóság rendelkezésére álló – FEJ/300005/2/2010. számú Záradékkal lezárt – 2008. évi beszámoló adatai alapján a normatíva elszámolásánál ezen a jogcímen **figyelembe vehető létszám** általános iskolában: 11 fő, középiskolában, szakiskolában: 0 fő, **összesen: 11 fő.** Az előzőekben felsoroltak alapján az **Igazgatóság által megállapított támogatás összege 1.760.000 Ft.**

- 10-13. **2009. évi Kvtv. 3. melléklet 16.2.1. c (1) 2 - Sajátos nev.ig. - 4 hó- testi, érzékszervi (óvoda, ált. iskola, középiskola, szakiskola):**

Az Igazgatóság rendelkezésére álló közoktatási statisztikai adatbázis alapján 2009. október 1-jén a normatíva elszámolásánál **figyelembe vehető létszám** óvodában: 11 fő, általános iskolában: 28 fő, közép- és szakiskolában: 5 fő, **összesen: 44 fő,** mely alapján az **Igazgatóság által megállapított támogatás összege 5.608.533 Ft.**

14. **2009. évi Kvtv. 3. melléklet 17.2. b Szoc. jutt. - 12 hó - tankönyv- általános hozzájárulás**

Az Önkormányzat a 2009. évi beszámolójában Tankönyv általános hozzájárulás – 12 hónapra jogcímen **8.563 fővel** számolt el, ezzel szemben a 2009. évi normatíva elszámolását alátámasztó segédtablában **8.553 főt** szerepeltetett, mely eltérés az Önkormányzat nyilatkozata alapján számszaki hibából adódott.

Az Igazgatóság rendelkezésére álló adatai és az Önkormányzat nyilatkozata alapján a normatíva elszámolásánál **figyelembe vehető létszám: 8.553 fő,** az **Igazgatóság által megállapított támogatás 8.553.000 Ft.**

- 15-19. **2008. évi Kvtv. 3. melléklet 17.3. (1) 1 - Szoc.jutt. - 8 hó- lakhatási feltételek megteremtése (ált. iskola, gimnázium, szakközépiskola, szakiskola):**

Az Igazgatóság rendelkezésére álló – FEJ/300005/2/2010. számú Záradékkal ellátott – 2008. évi beszámoló adatai alapján a normatíva elszámolásánál a 2009. évi beszámoló 8 hónapjára **figyelembe vehető létszám** általános iskolában: 1 fő, gimnáziumban: 19 fő, szakközépiskolában: 332 fő, szakiskolában 104 fő. **összesen: 456 fő,** mely alapján az **Igazgatóság által megállapított támogatás összege 56.544.000 Ft.**

20. **2009. évi Kvtv. 8. melléklet I. 4. Kieg. tám.- 4 hó- diáksporttal kapcsolatos feladatok támogatása**

Az Önkormányzat a 2009. évi beszámolójában diáksporttal kapcsolatos feladatok támogatása – 4 hónapra jogcímen **8.563 fővel** számolt el, ezzel szemben a 2009. évi normatíva elszámolását alátámasztó segédtablában **8.553 főt** szerepeltetett, mely eltérés az Önkormányzat nyilatkozata alapján számszaki hibából adódott.

Az Igazgatóság rendelkezésére álló adatai és az Önkormányzat nyilatkozata alapján a normatíva elszámolásánál **figyelembe vehető létszám: 8.553 fő**, az **Igazgatóság által megállapított támogatás 1.225.930 Ft.**

2009. évben igénybevett hozzájárulásokra, támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság megállapításai helyszíni vizsgálat alapján:

21. **2009. évi Kvtv. 3. melléklet 12. ac Szoc., bentlakás-fokozott -demens betegek intézm. ellátása:**

Az Önkormányzat **beszámolójában** ezen a jogcímen **94 mutatószámot** szerepeltetett, a **helyszíni ellenőrzés 95 mutatószámot** állapított meg.

Az eltérés oka: Az Önkormányzat a **beszámolójában** az Intézményi adatszolgáltatás alapján **34.491 gondozási napot** ($34.491/365=94,49 \sim 94$) és **94 mutatószámot** szerepeltetett.

A **helyszíni ellenőrzés 34.616 gondozási napot** ($34.616/365=94,84 \sim 95$) és **95 mutatószámot** állapított meg.

A gondozási napok számának meghatározásakor eltérést okozott, hogy

- 1 ellátott demencia szakvéleménye 2009. június 3-án kelt, ezért június 1-2-ára vonatkozó ellátási napjait **(-2 nap)** az időskorúak ápoló-gondozó otthoni ellátásánál (2007-ben már kapott hozzájárulást) jogcímnél vettük figyelembe;
- 1 ellátott gondozása a dokumentumok alapján 2009. augusztus 3-án megszűnt, ezért augusztus 4-i gondozási napján nem tudjuk figyelembe venni **(-1 nap)**;
- 1 ellátott személyi anyagában a 2009. május 1-jei szakvéleményt megelőzően rendelkezésre állt a 2007. december 12-én kiállított szakvélemény is, ezért az intézmény elszámolásában időskorúak ápoló-

- gondozó otthoni ellátása (2007-ben már kapott hozzájárulást) jogcímen szerepelt 2009. január 1-től április 30-ig terjedő időszakra vonatkozó 120 gondozási napját ezen a jogcímen vettük figyelembe (+120 nap);
- 1 ellátott a 2009. január 14-ét megelőzően 2008. novemberi demencia centrum által kiállított szakvéleménnyel is rendelkezik, ezért az ő gondozási napjait 2009. január 1-től ezen a jogcímen vettük figyelembe (+13 nap)
 - 1 ellátott demencia centrum által kiállított szakvéleménye 2009. január 14-én kelt, az Intézmény az ellátási napjait viszont már január 9-től ezen a jogcímen vette figyelembe. Ezen ellátott 5 gondozási napját az időskorúak ápoló-gondozó otthoni ellátása – jövedelem > nyugdíjminimum 150 %-a jogcímnél vettük figyelembe, mivel az ellátott gondozási szükséglet vizsgálattal, és jövedelemigazolással (617 %) is rendelkezett (-5 nap).

A helyszíni ellenőrzés alapján **megállapított mutatószám 95**, az Igazgatóság által **megállapított támogatás összege 74.807.750 Ft.**

22. 2009. évi Kvtv. 3. melléklet 12. bcaa Szoc., bentlakás-átlagos-szoc.intézmény-idősk-2007.dec.-ben kapott hj.

Az Önkormányzat **beszámolójában** ezen a jogcímen **49 mutatószámot** szerepeltetett, a **helyszíni ellenőrzés 48 mutatószámot** állapított meg.

Az eltérés oka: Az Önkormányzat az Intézmény adatszolgáltatása alapján a **beszámolóban** ezen a jogcímen **17.761 gondozási napot**, ($17.761/365=48,66 \sim 49$) **49 mutatószámot** szerepeltetett.

A **helyszíni ellenőrzés** során az Igazgatóság ezen a jogcímen **17.643 gondozási napot** ($17.643/365=48,34 \sim 48$) **48 mutatószámot** állapított meg.

A gondozási napok számának meghatározásakor eltérést okozott, hogy

- 1 ellátott 120 gondozási napját a demens betegek bentlakásos intézményi ellátása jogcímen már figyelembe vettük, mivel nevezett demencia szakvéleménye 2007. december 12-én került kiállításra (-120 nap);
- 1 ellátott demencia szakvéleménye nem 2009. május 31-én, hanem 2009. június 3-án kelt, ezért a június 1-2-ára vonatkozó gondozási napjait nem a demens betegek bentlakásos intézményi ellátása jogcímen, hanem ezen jogcímen vettük figyelembe (+2 nap).

A helyszíni ellenőrzés alapján **megállapított mutatószám 48**, az Igazgatóság által **megállapított támogatás összege 33.072.000 Ft.**

23. 2009. évi Kvtv. 3. melléklet 12. cc Szoc., bentlakás- emelt- >600000 Ft

Az Önkormányzat beszámolójában ezen a jogcímen 16 mutatószámot szerepeltetett, a helyszíni ellenőrzés 16 mutatószámot állapított meg.

Az eltérés abból ered, hogy az Intézmény a 2009. évi emelt színvonalú bentlakásos ellátás igényléséhez az éves szinten számított személyi térítési díjak összegének intézményi átlagát nem a 2008. szeptember 30-án hatályos éves személyi térítési díj alapján határozta meg, hanem a térítési díjak nyilvántartására használt program által, az éves befizetésekből generált létszámot és összeget adta meg, 20 fő ellátotti létszámmal számolva, 748.800 Ft összegben.

Az Intézményben 2008. szeptember 30-án 17 főt láttak el emelt színvonalú ellátás keretében. A 17 fő ellátott, ezen a napon érvényes személyi térítési díja 1.038.479 Ft. Ez alapján az emelt színvonalú férőhelyekre megállapított személyi térítési díjak éves összegének átlaga $(1.038.479/17*12=733.044)$ **733.044 Ft.**

A Kvtv. 3. számú mellékletének 12.c) pontja

„ ... A hozzájárulás fajlagos összege az igénybevételi feltételek szerint differenciálódik. Amennyiben az intézményben az emelt színvonalú férőhelyekre megállapított személyi térítési díjak éves összegének átlaga ... cc) 600 000 Ft felett van, akkor a térítési díj minden 1 000 forintnyi emelkedése után az alap-hozzájárulás 700 forinttal csökken, de legalább 380 000 forint. A hozzájárulás összegét a 2008. szeptember 30-án hatályos éves személyi térítési díj alapján kell megállapítani. ”

A fentiek alapján a hozzájárulás összegét az következők szerint kell számolni:

Személyi térítési díjak összegének átlaga:	733.044 Ft
600.000 Ft – 733.044 Ft =	- 133.044 Ft ~ 134*1 000 Ft
Alap normatívából levonandó:	134*700 Ft = 93.800 Ft
Alap normatíva:	543.200 Ft
Alap normatívából levonandó:	<u>-93.800 Ft</u>
Összesen:	449.400 Ft

A fentiek alapján az Önkormányzatot az emelt színvonalú bentlakásos ellátottak után 2009. évre **449.400 Ft/fő** normatíva illeti meg.

A helyszíni ellenőrzés alapján megállapított mutatószám 16, az Igazgatóság által megállapított támogatás összege **7.190.400 Ft.**

24. **2009. évi Kvtv. 3. melléklet 14. c Gyermekek napközben - ingyenes intézményi étkeztetés**

Az Önkormányzat **beszámolójában** ezen a jogcímen **25 mutatószámot** szerepeltetett, a **helyzíni ellenőrzés 24 mutatószámot** állapított meg.

Az eltérés oka: Az Intézmény az elszámolásában 6.153 étkezési napot, $(6153/251=24,51 \sim 25)$ 25 mutatót szerepeltetett. Ez a Makk Marci Bölcsőde vonatkozásában 2682 ételmezési nap, $(2682/251=10,69 \sim 11)$ 11 mutató.

A helyszíni ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a Makk Marci Bölcsőde az ingyenes intézményi étkeztetés Tanúsítványon nem szerepeltetett egy ingyenes étkezésre jogosult és ingyenesen étkeztetett ellátottat 106 étkezési nappal, akit a Tanúsítvány 32. sorszám alatt felvettünk **(+ 106 nap)**.

Az Igazgatóság nem vette figyelembe a 4 gyermek összesen 129 étkezési napját, mivel ezen napokra nem álltak fenn a jogosultsági feltételek **(-129 nap)**,

A helyszíni ellenőrzés során megállapított **-23 ételmezési nap eltérés** a Makk Marci Bölcsőde vonatkozásában nem eredményezett mutatószám eltérést $(2659/251=10,59 \sim 11)$, viszont a Bölcsődék Igazgatósága esetében $(6130/251=24,42 \sim 24)$ **egy mutatószám eltérést eredményezett.**

A helyszíni ellenőrzés alapján **megállapított mutatószám 24**, az Igazgatóság által **megállapított támogatás összege 1.560.000 Ft.**

Amennyiben a megállapításokat az Önkormányzat **valamennyi jogcímenre vonatkozóan elfogadja**, kérem a mellékelt Önrevíziós adatlapon - a Jegyző és a Polgármester aláírásával - erről nyilatkozni, és az aláírt Önrevíziós adatlapot Igazgatóságunknak megküldeni szíveskedjenek.

Ha az Igazgatóság által megállapított mutatószámokat, létszámokat és összegeket nem, vagy csak részben fogadja el az Önkormányzat, az alábbiak szerint szíveskedjenek eljárni:

1. Abban az esetben, ha eredeti adatszolgáltatását - tehát a beszámolóban feltüntetett adato(ka)t - tartja fenn, akkor az Önrevíziós adatlapot

jogcímenként részletezett indoklással, dokumentumokkal alátámasztva kell megküldeni Igazgatóságunknak.

2. Amennyiben az Önkormányzat a megállapításokat **csak részben fogadja el**, akkor az önrevíziós adatlapon:
 - a. Arra/Azokra a jogcím(ek)re vonatkozóan, amely(ek)en az Önkormányzat a megállapításokkal egyetért, az Önkormányzat nyilatkozik az érintett jogcím(ek) módosításának elfogadásáról.
 - b. Azon jogcím(ek) esetében, amellyel/amelyekkel kapcsolatban az Önkormányzat észrevételt kíván tenni a megállapításokra (a beszámolóban szereplő adatot tartja fenn, illetve harmadik adatot közöl), az 1. pontban foglaltak szerint szükséges eljárni (jogcímenkénti indoklás, dokumentumokkal alátámasztva).

Az eltérés indokolására, valamint az elszámolás módosítására - a csatolt, aláírásokkal ellátott **Önrevíziós adatlap visszaküldésére** - az Áht. 64/D. § (2) bekezdése értelmében jelen felhívás kézhezvételétől számított **5 munkanapos határidőt biztosítok**, egyben felhívom a figyelmet az Ámr. 195. § (2) bekezdésére, amely a jogtalanul igénybevett összeg 15 napon belüli visszafizetéséről, illetve az Önkormányzatot megillető összeg utalásáról rendelkezik.

Visszafizetési kötelezettség esetén a kamatfizetés(ek)re vonatkozóan az Áht. és a Kvtv., továbbá az Ámr. 188. § (19) bekezdése rendelkezik, ennek értelmében a felhívás elfogadását követő 15 napon belül értesítjük az Önkormányzatot az esetleges igénybevételi és kiegészítő kamat összegéről.

Visszafizetési kötelezettség esetén:

Az Áht. 64-64/A. §-ai hatálya alá tartozó jogtalanul igénybe vett támogatás összeg után addig a napig, amíg visszafizetési kötelezettségének eleget nem tesz, az Önkormányzatot az Áht. 64/A. § (5) bekezdése szerinti késedelmi kamatfizetési kötelezettség terheli. A késedelmi kamat mértéke a jegybanki alapkamat kétszerese.

A 2009. évben igénybe vett támogatásokra vonatkozóan a 2009. évi napi alapkamat mértéke: 0,0236 % (kétszerese: 0,0472 %), a késedelmi kamatfizetési kötelezettség kezdő napja 2010. március 27.

Az Áht. 64-64/A. §-ainak hatálya alá nem tartozó központi költségvetési kapcsolatkból származó támogatásra vonatkozóan a jogtalan igénybevétel napjától a visszafizetés napjáig az Áht. 64/B. § (2) bekezdése szerinti **jogtalan igénybevétel miatti kamatfizetési kötelezettség** terheli az Önkormányzatot. A jogtalan igénybevétel miatti kamat mértéke a jegybanki alapkamat kétszerese.

A 2009. évben igénybe vett támogatásokra vonatkozóan a 2009. évi napi alapkamat mértéke: 0,0236 % (kétszerese: 0,0472 %) kétszerese a fizetendő jogtalan igénybevétel miatti kamat.

Az Ámr. 195. § (6) bekezdése értelmében a késedelmi kamat és jogtalan igénybevétel miatti kamat összegét az Önkormányzat állapítja meg, melyet az Igazgatóság felülvizsgál.

Az Önkormányzat az Áht. 64/D. § (12) bekezdése alapján az Ámr. 195. § (8) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével a felhívás elfogadásától számított 15 napon belül – a fizetési kötelezettség teljesítésére – részletfizetés iránti kérelmet nyújthat be a Kincstár Elnökének címezve az Igazgatósághoz.

Amennyiben az Önkormányzat jelen felhívásnak nem tesz eleget, eredeti adatszolgáltatása marad irányadó és az Igazgatóság - az Áht. 64/D. § (5) és (6) bekezdései alapján – jegyzőkönyvet vesz fel, szükség esetén a tényállást helyszíni felülvizsgálat során rögzíti és a megállapításairól – az Áht. 64/D. § (8) bekezdése szerint – határozatot hoz. Részletfizetési kérelem ebben az esetben a határozat jogerőre emelkedésétől számított 15 napon belül nyújtható be.

Igazgatóságunk felülvizsgálata – a helyszíni vizsgálattal nem érintett jogcímek esetében – az Önkormányzatot nem mentesíti attól a felelősségtől, ami abból következik, hogy adatszolgáltatása és az azok alapjául szolgáló különböző önkormányzati és intézményi nyilvántartások adategyezősége nem áll fenn.

Ilyen esetekre vonatkozóan az önkormányzat felelőssége továbbra is fennáll és azt későbbi vizsgálat feltárhatja.

Kérem, hogy a fentiekről a Jegyzőt tájékoztatni szíveskedjen.

Székesfehérvár, 2010. december 29.

Tisztelettel:



ÖNREVIZIÓS ADATLAP

a 2009. évi elszámolás felülvizsgálata során megállapított eltérésekről

Önkormányzat megnevezése: Dunaujváros Önkormányzat
 Önkormányzat címe: 2400 Dunaujváros, Városháza tér 1
 Úgyiratszám: FEJ/300005/8/2010

A Magyar Államkincstár Közép-dunántúli Regionális Igazgatóság FEJ/300005/8/2010 iktatószámú felhívása alapján az Önkormányzat a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások igénybevételeinek 2009. évre vonatkozó elszámolását az alábbiak szerint módosítja:

Sor-szám	Jogcím megnevezése	Költségvetési törvény szerinti hivatkozás	Beszámolóiban elszámolt tényleges		Igazgatóság által megállapított		Különbség +/-		Az Önkormányzat által elismert módosított tényleges adat (többlet-különbség!)		Fennmaradó különböz (az önl. és az Igazg. állapontja között, nem a beszámolóhoz képest)		Az elvezetés alapján az Önkormányzati megítélés (+) / Önkormányzat által figyeendő (-)
			*mutató	összeg	*mutató	összeg	*mutató	összeg	*mutató	összeg	*mutató	összeg	
			4	5	6	7	8=6-4	9=7-5	10	11	12=10-6	13=11-7	14=11-5
1.	Alk. iskola- 4 hó- 8. évfolyam	3.m.15.b.(8).2	520	38777333	515	38354000	-5	-423333	515	38354000			-423333
2.	ÖSSZESEN -Kollégiumi, externátusi nevelés 8 hó	3.m.15.(1).1	458	40460000	456	40290000	-2	-170000	456	40290000			-170000
3.	ÖSSZESEN -Sajátos nev.ig.- 8 hó- magánban.	3.m.16.2.1.a(1).1	13	2080000	11	1760000	-2	-320000	11	1760000			-320000
4.	ÖSSZESEN -Sajátos nev.ig.- 4 hó- testi, érzékszervi	3.m.16.2.1.c(1).2	47	5990933	44	5608533	-3	-382400	44	5608533			-382400
5.	Szoc.jutt.- 12 hó- tanítvány- alifalános hozzájárulás	00.09.01.17.02.02	8563	85630000	8 553	8535000	-10	-10000	8 553	8535000			-10000
6.	ÖSSZESEN -Szoc.jutt.- 8 hó- lakhatási felt.	00.09.01.17.03.06	458	56792000	456	5654000	-2	-248000	456	5654000			-248000
7.	Kieg. táml.- 4 hó- diáksporttal kapcsolatos feladatok támogatása	00.09.05.01.04.02	8563	1227363	8 553	1225930	-10	-1433	8 553	1225930			-1433
8.	Szoc., bentlakás-fokozott -demens betegek intézmi.el	00.09.01.17.01.07	94	74020300	95	74807750	1	787450	95	74807750			787450
9.	Szoc., bentlakás-átlagos-szoc.intézmény-idősek-2007.dec.-ben kapott bj.	00.09.01.17.02.04	49	33761000	48	33072000	-1	-689000	48	33072000			-689000
10.	Szoc., bentlakás- enelt.- >600000 Ft	00.09.01.17.03.03	16	7033600	16	7190400	0	156800	16	7190400			156800
11.	Gyermekek napközben - ingyenes intézményi étkeztetés	00.09.01.14.01.03	25	1625000	24	1560000	-1	-65000	24	1560000			-65000
	Feladatokhoz kapcsolódó normatív hozzájárulások és normatív, kibővített feladatokhoz kapcsolódó normatív hozzájárulások, a települési önkormányzatok jövedelemelfordulásának mértékét szolgáló támogatások együttes összege			270 330 529		268 965 613		-1 364 916		268 965 613			-1 364 916
	Összesen			270 330 529		268 965 613		-1 364 916		268 965 613			-1 364 916

Az Önkormányzat nyilatkozata: (a nem kívánt részt áthúzással érvényteleníteni kell)

- Az Önkormányzat valamennyi jogcíme vonatkozóan elfogadja az Igazgatóság által megállapított mutatókat és támogatás/hozzjárulás összegeket, és 2009. évre vonatkozó elszámolását a fenti táblázat szerinti módosítja.
- Az Önkormányzat nem fogadja el/ részben fogadja el az Igazgatóság által megállapított mutatókat ill., elszámolható támogatás/hozzjárulás összegeket. A fenti táblázatban jogcímenként részleteztem kimutatott, általa elismert adatok indoklását részletesen, dokumentumokkal alátámasztva indokolja. Az indoklását ezen adattal együtt az Igazgatóságnak a Felhívásban megjelölt határidőig megküldi.
- Az Önkormányzat vállalja, hogy a felhívás elfogadásától számított 15 napon belül (2011. év 01. hó 20. napig) a központi költségvetést megillető, 1.364 916,- Ft jogtalanul igénybe vett összeget a Magyar Államkincstár által vezetett 10032000-01031496 számú (Kincstár Önkormányzatok előző évről származó befizetési) számlára, 0 kessedelni kamattal a 10032000-01034073 számú (Kincstár Helyi önkormányzatok kamatbefizetési) számlára, 0 jogtalan igénybeveteli kamattal a 10032000-01034073 számú (Kincstár Helyi önkormányzatok kamatbefizetési) számlára átutalja.

Dátum: Dunaujváros, 2011. január 5.


 Csoma Gábor
 Polgármester


 PH


 dr. Kükorelli Sándor
 Jegyző

- * Megjegyzés: Feladatokhoz kapcsolódó normatív hozzájárulások és támogatások esetén kioldandó!
- Az Önkormányzat a felhívás elfogadásától számított 15 napon belül a fizesési kötelezettség egészére/egy részére részletfizetési kedvezményt nyújt be az Igazgatósághoz **
- ** Csak a felhívás elfogadása esetén jellemezhető meg. (Amennyiben az eljárás megindul, jogerős határozattal megállapított kötelezettségre lehet részletfizetést kérni)

igén

nem

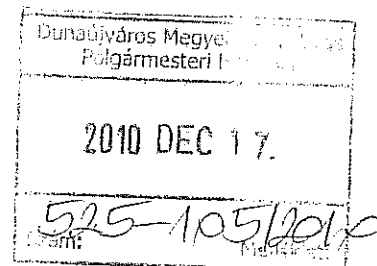
Szent Pantaleon Kórház Nonprofit Kft.
Főigazgató

2400 Dunaújváros, Korányi S. u. 4-6.
Tel.: (25) 550 – 160 Fax: (25) 463 – 599
E-mail: foigazgato@pantaleon.hu
Adószám: 22105309-2-07
Fejér Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Cg.: 07-09-015862

Nagy Katalin
irodavezető

Dátum: 2010. december 30.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata
Szociális és Egészségügyi Iroda
2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.



Tisztelt Irodavezető Asszony!

A 2009. december 18-án kelt megbízási szerződés alapján a Szent Pantaleon Kórház Nonprofit Kft. válságmenedzselési tervének megvalósításával kapcsolatosan tájékoztatom az alábbiakról:

1. A válságmenedzseléssel kapcsolatos operatív teendők végrehajtása.
2. A korábbi felszámolást kezdeményező cégekkel sikeres egyeztető tárgyalásokat folytattunk a felszámolási eljárások szüneteltetését illetően.
3. A központi konszolidációs keretből 281 millió forint átutalásra került a kórház számlájára, amelyből a legrégebben lejárt tartozások egy részét kiegyenlítettük.
4. A négy legnagyobb beszállítóval a korábban megkötött rendkívül előnytelen szerződéseket újratárgyaltuk, bizonyos sikereket értünk a szerződések tartalmának átalakításában, de a gyógyszerellátást végző Ispotály Holding, és az étkeztetést végző Eurest kft.-vel újra kell tárgyalni a szerződések tartalmát, amelyre akkor kerülhet sor, amikor az önkormányzati támogatás számlánkra megérkezik.
5. A lejárt adóság állományunkat sikeresen csökkentettük, a további adósságállomány növekedést sikerült megakadályozni.
6. A Szent Pantaleon Kórház Nonprofit Kft. nagymértékű eladósodásának fő okai a hibásan megállapított teljesítmény volumenkorlátozásnak, a lecsökkentett OEP finanszírozásnak, valamint a Dunaföldvár ellátási kötelezettséggel járó többletköltségeknek köszönhetjük. A legfontosabb tényező azonban a rendkívül előnytelen beszállítói szerződések okozta kiadásnövekedés. Ezen szerződéseket tartalmára jellemző, hogy a beszállítók részére maximális üzleti előnyöket és jogosultságokat biztosítanak míg a kórházra csak a kockázatok és a kötelezettségek



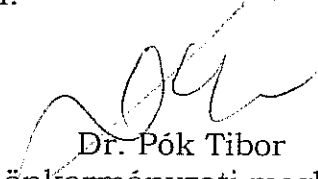
vonatkoznak. A szolgáltatások ár-érték aránya a Szent Pantaleon Kórház Nonprofit Kft. számára hátrányos.

7. A működőképességet sikerült megtartani.
8. A betegellátás folyamatos, a betegelégedettségi mutatók megfelelőek.
9. A kórház dolgozói körében a munkabékét sikerült megőrizni.

A jelenlegi intézkedések a mindennapi operatív tevékenységek és folyamatos tárgyalássorozatok arra irányulnak, hogy a csökkentett OEP finanszírozás ellenére is a további eladósodás üteme csökkenjen, a működőképesség megmaradjon a betegellátás színvonala ne romoljon, illetve a lehetőségekhez mérten javuljon.

Minden hónapban a Tisztelt Irodavezető Asszonyt tájékoztatom az elért eredményekről.

Tisztelettel:



Dr. Pók Tibor
önkormányzati megbízott

mellékletben megküldöm a 2010. decemberi számlát