

N A P I R E N D :

Npr.	Tárgy	Előterjesztő
1.	Az Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló, 1/2009.(II.19.)sz. rendelet módosítása. (előterjesztés módja: írásban)	Szerna Csaba polgármester
2.	Tájékoztató az Önkormányzat 2009. évi gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről. (előterjesztés módja: írásban)	Szerna Csaba polgármester
3.	Az Önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciója. (előterjesztés módja: írásban)	Szerna Csaba polgármester
4.	Ellenőrzési terv 2010. évre. (előterjesztés módja: írásban)	Szerna Csaba polgármester
5.	Aktuális feladatok. (előterjesztés módja: szóban)	Szerna Csaba polgármester
6.	Indítványok, javaslatok.	
7.	Bursa Hungarica felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat elbírálása – zárt ülés. (előterjesztés módja: szóban)	Szerna Csaba polgármester
8.	Átmeneti segély iránti kérelmek elbírálása – zárt ülés. (előterjesztés módja: szóban)	Dr. Herczeg Tibor jegyző

1./ Napirendi pont tárgyalása:

Tárgy: Az Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló, 1/2009.(II.19.)sz. rendelet módosítása.

Előterjesztő: Szerna Csaba
polgármester

A képviselő-testület a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint tárgyalta a napirendet.

Az előterjesztéssel kapcsolatban az alábbi kérdések, hozzászólások hangzottak el:

Majtényi Géza képviselő kérdezte, hogy a helyi adó befizetésében tapasztalható-e lemaradás.

Mészárosné Kulcsár Edit képviselő kérdezte, hogy miért személyi jellegű kiadások terhére történik átcsoportosítás dologi kiadásokhoz.

Kérdezte, hogy miért szükséges a pénzeszköz átadás előirányzatának a növelése a város és községgazdálkodási szakfeladaton, ha a Sportegyesület felhasználása elmarad a tervezettől.

Gálos Péterné vezető tanácsos és Dr. Herczeg Tibor jegyző a kérdésekre válaszolva elmondták, hogy a helyi adó befizetésénél az elmúlt évek tendenciájához igazodva, nem jelentkezik jelentősebb elmaradás. Két személy rendelkezik jelentős összegű adó és pótléktartozással, velük szemben a végrehajtási eljárás folyamatban van, eredménye azonban kétséges.

Az óvoda szakfeladaton jelentős bérmegetakarítás várható, a képviselő-testület által ismert, támogatott foglalkoztatások miatt. Ez megfelelő fedezetet nyújt a dologi előirányzatok szükséges mértékű, képviselő-testületi döntésen alapuló növelésére. A pénzeszköz átadás előirányzata nem növekszik, csak áthelyezésre kerül, az önkormányzat igazgatási tevékenysége szakfeladatról, a város és községgazdálkodási szakfeladatra.

A képviselő-testület egyhangú (7 igen) szavazással, az alábbi rendeletet alkotta:

**Serényfalva községi Önkormányzat Képviselő-testületének
8/2009.(XI.27.) rendelete
az Önkormányzat 2009.évi költségvetéséről szóló 1/2009.(II.20.) rendelet
módosításáról.**

Serényfalva községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992.évi XXXVIII.tv.65.§-ában biztosított felhatalmazás alapján, figyelembe véve az Áht. módosított 118.§-ának rendelkezéseit, valamint a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi. CLXIX. tv, és a többszörösen módosított 217/1998.(XII.30.) Korm. rendelet előírásait, az Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló 1/2009.(II.20.) rendeletét (a továbbiakban: Rendelet) az alábbiak szerint módosítja:

1.§

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Rendelet 2.§ (1)-(6); (9) és (12) bekezdései helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

2.§ (1)

/1/ Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2009. évi költségvetését

218.019 - E Ft bevétellel és kiadással állapítja meg.

/2/ A 2. §. szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 1-es számú melléklete tartalmazza (Áht.118.§ (1)).

/3/ Az 2. §-ban megállapított kiadási előirányzatból

- személyi kiadások	79.752 - E Ft
- munkaadót terhelő járulékok	25.192 - E Ft
- működési, fenntartási kiadások	61 697 -E Ft
- támogatások, pénzbeli juttatások	21.682 - E Ft
- pénzeszköz átadás	5.404 - E Ft
- felhalmozási jellegű kiadás	19.292 - E Ft
- céltartalék	5.000.- E Ft

/4/ A kiadási előirányzatok címenkénti és célonkénti megoszlását a Rendelet 2. sz. melléklete tartalmazza (Áht.118.§ (1). A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatokat célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként .

/5/ Az önkormányzat működési célú bevételi és kiadási előirányzatait - tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen – a Rendelet 3. sz . melléklete tartalmazza (Áht.118.§ 2.a.pont.)

/6/ Az önkormányzat felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait - tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen – a Rendelet 4. sz .melléklete tartalmazza (Áht.118.§ 2.a.pont).

/9/ A Rendelet 8. sz. melléklete tartalmazza az éves bevételi és kiadási előirányzat teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemtervet (Áht.118.§ (1).)

/12/ A Rendelet 12.sz. melléklete tartalmazza a pénzeszközök tervezett változásáról szóló kimutatást.

2. §.

/1/ E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2009.január 01-től kell alkalmazni.

k.m.f.

Szerna Csaba sk.
polgármester

Dr.Herczeg Tibor sk.
jegyző

Kihirdetve:Serényfalva, 2009. november 27.

Dr.Herczeg Tibor sk.
jegyző

2./ Napirendi pont tárgyalása:

Tárgy: Tájékoztatás az Önkormányzat 2009. évi gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről.

Előterjesztő: Szerna Csaba
polgármester

A képviselő-testület a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint tárgyalta a napirendet.

Az előterjesztéssel kapcsolatban az alábbi kérdések, hozzászólások hangzottak el:

Majtényi Géza képviselő kérdezte, hogy a saját előállításban megtermelt konyhakerti növények felhasználása alapanyagként jelent-e megtakarítást az étkezési formákhoz kapcsolódó kiadások során. Kérdezte, hogy a vízrendezési terv elkészült-e.

Bárdos Pál képviselő kérdezte, hogy az orvosi ügyelet finanszírozására miért nem került sor valamint, hogy az Összefogás Szövetkezetnek van-e bérleti díj és rezsiköltség tartozása az önkormányzat felé.

Mészárosné Kulcsár Edit képviselő kérdezte, hogy a normatíva visszafizetés hány óvodás létszámot érint.

Gálos Péterné vezető tanácsos a kérdésekkel kapcsolatban elmondta, hogy a közcélú munkavégzés keretében megtermelt konyhakerti növények beszerzési értéken kerülnek nyilvántartásra, a főzéshez kapcsolódó nyersanyag felhasználás során. Mivel ezekért az alapanyagokért értelemszerűen fizetni nem kell, csak előállítási költségük jelentkezik, így várható megtakarítás.

A normatíva visszafizetés elsősorban az óvodai gyermekétkeztetésnél jelentkezett, annak ellenére, hogy mindig óvatosan, inkább alábecsülve tervezik az étkezésben év folyamán résztvevő gyermekek számát. Ismertette az étkezési normatíva igénylésének és elszámolásának szabályait, mely alapján létszámhoz kapcsolódóan nem lehet meghatározni a normatíva visszafizetést.

Szerna Csaba polgármester elmondta, hogy a kistérségi finanszírozás miatt nem realizálódott pénzeszköz átadás az ügyeleti szolgáltatást biztosító Laczkovits Bt. felé. A 2009. év működés elszámolása során, azonban vélhetően lesz ilyen fizetési kötelezettsége az önkormányzatnak.

A vízrendezési terv elkészült, jelenleg az engedélyeztetés stádiumában van. Az engedélyeztetéshez kapcsolódóan, jelentős díjfizetési kötelezettségei keletkeztek még az önkormányzatnak, (pl.: eljárási díj, földhivatali munkarészek díja).

Az Összefogás Szövetkezetnek jelenleg nincs tartozása az önkormányzatok felé, határidőben teljesítik fizetési kötelezettségeiket.

A képviselő-testület egyhangú (7 igen) szavazással az alábbi határozatot hozta:

87/2009.(XI.27.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat 2009. évi gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről.

Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2009. évi gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről szóló tájékoztatást a jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

3./ Napirendi pont tárgyalása:

Tárgy: Az Önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciója.

Előterjesztő: Szerna Csaba
polgármester

A képviselő-testület a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint tárgyalta a napirendet.

Az előterjesztéssel kapcsolatban az alábbi kérdések, hozzászólások hangzottak el:

Mészárosné Kulcsár Edit képviselő hozzászólásában elmondta, hogy az előterjesztés megfelelő tájékoztatást nyújt a várható költségvetési folyamatokról; kiemelte az előterjesztésben foglalt összegzést, mely szerint a várható megszigorítások, elvonások ellenére, Serényfalva község Önkormányzata 2010-ben is biztosítani tudja a biztonságos működést, a település fejlesztését.

Majtényi Géza képviselő kérdezte, hogy a 80 fő közcélú foglalkoztatott bevonása a 2010. évi közfoglalkoztatásba reális, szükséges terv-e. Kérdezte a város és községgazdálkodás dologi kiadások előirányzatának tartalmát, szükségességét; a család és nővédelem szakfeladat tartalmát, valamint azt, hogy az 5 M forint céltartalék 2010-re is tervezésre kerül-e.

Dr. Herczeg Tibor jegyző az elhangzott kérdésekre válaszolva elmondta, hogy 2010. február 15-ig a képviselő-testületnek jóvá kell hagynia a közfoglalkoztatási tervet. Jelenleg az éves foglalkoztatásnak köszönhetően, mintegy 50 főre csökkent, a foglalkoztatásba bevonhatók száma, azonban az álláskeresési támogatás megszűnését követően, ezek a személyek szinte kivétel nélkül az önkormányzati ellátórendszerbe kerülnek vissza.

A város és községgazdálkodás dologi előirányzata a 2009. évi felhasználás alapján került a koncepcióban meghatározásra. Ez az előirányzat nagyrészt a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó anyag-, eszköz igényt tartalmazza. A költségvetés tervezése során, a konkrét feladatok ismeretében kerül az előirányzat meghatározásra.

A család és nővédelem szakfeladat csak az iskola egészségügy előirányzatait tartalmazza.

Az 5 M forint céltartalék, ha a jelenlegi ismert bevételek és kiadások teljesülnek, tervezhető lesz.

A képviselő-testület egyhangú (7 igen) szavazással az alábbi határozatot hozta:

88/2009.(XI.27.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Az önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciója

1. Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepcióját a jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző, intézményvezető

Határidő: értelemszerűen

4./ Napirendi pont tárgyalása:

Tárgy: Ellenőrzési terv 2010. évre.

Előterjesztő: Szerna Csaba
polgármester

A képviselő-testület a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint tárgyalta a napirendet.

A képviselő-testület az előterjesztés alapján egyhangú (7 igen) szavazással az alábbi határozatot hozta:

89/2009.(XI.27.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Ellenőrzési terv 2010. évre

Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat Ellenőrzési tervét 2010. évre, a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző
Határidő:

5./ Napirendi pont tárgyalása:

Tárgy: Aktuális feladatok

Előterjesztő: Szerna Csaba
polgármester

1. *Pályázat benyújtása és saját forrás biztosítása Serényfalva, belterületi utak felújítása" tárgyú ÚMFT ÉMOP 3.1.3.B jelű pályázati kiíráshoz.*

Szerna Csaba polgármester tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy az LHH keretfelosztása alapján, a képviselő-testület döntése értelmében, az ÚMFT ÉMOP 3.1.3. B. jelű pályázati kiírásnak megfelelően, 1.471 E Ft önrész biztosításával lehetőség nyílik pályázat benyújtására. A pályázatból az Arany J., Petőfi S., Kossuth L. út felújítására nyílik lehetőség.

Elmondta, hogy a beadási határidőt a pályázat kiírója november 30-ról, március 1-re módosította, ennek ellenére javasolta a pályázat mielőbbi benyújtását.

A képviselő-testület a javaslattal egyetértett és egyhangú (7 igen) szavazással az alábbi határozatot hozta:

90/2009.(11.27.) sz. Képviselő-testületi Határozat:

Tárgy: Pályázat benyújtása és saját forrás biztosítása **Serényfalva, belterületi utak felújítása** tárgyú ÚMFT ÉMOP 3.1.3.B jelű pályázati kiíráshoz.

Serényfalva községi Önkormányzat Képviselő-testülete pályázatot nyújt be **Serényfalva, belterületi utak felújítására** az ÚMFT ÉMOP 3.1.3.B jelű pályázatra.

A projekt megvalósításához szükséges önkormányzati saját forrást, 1.471.388 Ft-ot, a képviselő-testület az önkormányzat költségvetése terhére biztosítja..

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen.

2. *Számlavezető pénzügyintézetváltás. A 79/2009.(X.15.) határozat módosítása.*

Szerna Csaba polgármester javasolta, a számlavezető pénzügyintézet-váltásra vonatkozó, 79/2009. (X.15.) számú határozat módosítását. Indítványozta, hogy az önkormányzat folyamatban lévő pályázatai miatt, a pénzügyintézet váltás időpontja 2010. február 1-jére módosuljon.

A képviselő-testület a javaslattal egyetértett és egyhangú (7 igen) szavazással az alábbi határozatot hozta:

91/2009.(XI.27.) sz. Képviselő-testületi Határozat:

Tárgy: Számlavezető pénzügyintézetváltás. A 79/2009.(X.15.) határozat módosítása.

Serényfalva községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 79/2009. (X.15.) sz. határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. Serényfalva községi Önkormányzat Képviselő-testülete az OTP Bank Nyrt. Putnoki Fiókjával fennálló bankszámlaszerződést 2010. január 31. napjával felmondja.

2. Serényfalva községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Sajóvölgye Takarékszövetkezet Putnoki Kirendeltségét választja számlavezető pénzügyintézetének, 2010. február 1. napjával vele bankszámlaszerződést köt.

Felelős: polgármester

Határidő: értelemszerűen

3. *Kommunális traktorhoz kiegészítő tartozék megrendelése*

Szerna Csaba polgármester képviselői felvetésre, az ODISYS Bt. ajánlata alapján, 2010. évi beszerzéssel javasolta, az önkormányzat tulajdonába kerülő kommunális traktorhoz tartozékként, szárzúzógép beszerzését. Az ajánlat két típusra vonatkozott bruttó 900 E Ft, illetve 1.125 E Ft értékben.

Majtényi Géza képviselő javasolta a drágább eszköz beszerzését, mivel az funkcionálisan jobban megfelel a tervezett használati céloknak.

A képviselő-testület a javaslattal egyetértett és egyhangú (7 igen) szavazással az alábbi határozatot hozta:

92/2009.(XI.27.) sz. Képviselő-testületi Határozat:

Tárgy: Kommunális traktorhoz kiegészítő tartozék megrendelése

Serényfalva községi Önkormányzat Képviselő-testülete a tulajdonát képező kommunális traktorhoz, megrendel az ODISYS Bt-től 1 db. szárzúzógépet, 1.125 E Ft. értékben.

Felelős: polgármester

Határidő: értelemszerűen

4. *Serényfalva Kossuth út páros oldalán 2-52. házsámok közötti járdaszakasz felújítása.*

Szerna Csaba polgármester a COLAS Zrt. árajánlata alapján, javasolta a Kossuth út páros oldalán, 2-52. házsám közötti meglévő járdaszakasz aszfaltozásának megrendelését, 500 E Ft összegért.

A képviselő-testület a javaslattal egyetértett és egyhangú (7 igen) szavazással az alábbi határozatot hozta:

93/2009.(XI.27.) sz. Képviselő-testületi Határozat:

Tárgy: Serényfalva Kossuth út páros oldalán 2-52. házsámok közötti járdaszakasz felújítása.

Serényfalva községi Önkormányzat Képviselő-testülete megrendeli a COLAS Zrt-től a Serényfalva Kossuth út páros oldalán 2-52. házsámok közötti járdaszakasz felújítását, aszfaltozását, 500 E Ft értékben.

Felelős: polgármester

Határidő: értelemszerűen

5. *Karácsonyi ajándékozás.*

Szerna Csaba polgármester javasolta a képviselő-testületnek, hogy az elmúlt évek hagyományainak megfelelően, valamennyi 2009. december 31-ig 60. életévét betöltő serényfalvai lakos részére az önkormányzat juttasson 2.000 Ft/fő összegű pénzbeli ajándékot. Indítványozta, hogy ez a juttatás egészüljön ki egy-egy 320 Ft értékű szaloncukorcsoomaggal.

A javaslattal a képviselő-testület egyhangúlag egyetértett.

A polgármester javasolta, hogy valamennyi 14. életévét be nem töltött, illetve jelenleg 8. osztályos korú – nem túlkoros - serényfalvai lakóhelyű gyermek részére, 1.500 Ft/ gyermek értékhatárig édességcsomagot juttasson az önkormányzat. A 2 cukorbeteg gyermek részére, pedig ilyen összegű pénzbeli ajándék kerüljön biztosításra.

A javaslattal a képviselő-testület egyhangúlag egyetértett.

A képviselő-testület egyhangú (7 igen) szavazással, az alábbi határozatot hozta:

94/2009. (XI.27.) számú Képviselő-testületi Határozat:

Tárgy: Karácsonyi ajándékozás

1. Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Karácsonyra valamennyi 14. életévét be nem töltött, serényfalvai lakóhelyű gyermek részére, 1.500 Ft/ gyermek értékhatárig édességcsomagot juttat. A településen élő cukorbeteg gyermekek részére az ajándék pénzbeli ellenértéke kerül átadásra.

2. Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Karácsonyra valamennyi 60. életévét betöltött serényfalvai lakos részére, 2.000 Ft/ fő összegű, pénzbeli ajándékot és 320 Ft/fő értékű édességcsomagot juttat.

Felelős: polgármester

Határidő: értelemszerűen, 2009. december 21-ig

Szerna Csaba polgármester az elmúlt évek hagyományainak megfelelően, a Polgárőr Egyesület belső szabályozására tekintettel, javasolta, hogy a képviselő-testület biztosítsa, a 2009. II. félévében legalább 10 szolgálatot teljesítő polgárőrök 6 E Ft/fő összegű javadalmazásához, az anyagi fedezetet.

A képviselő-testület a javaslattal egyetértett és egyhangú (7 igen) szavazattal az alábbi határozatot hozta:

95/2009.(XI.27.) sz. Képviselő-testületi Határozat:

Tárgy: Polgárőr Egyesület tagjainak anyagi elismeréséhez költségvetési fedezet biztosítása.

Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgárőr Egyesület tagjai részére 6.000 Ft/fő értékű juttatásához, a költségvetési fedezetet 2009. évi költségvetésében biztosítja, összesen 84.000 Ft összegben.

Felelős: polgármester

Határidő értelemszerűen

Indítványok, javaslatok

Szerna Csaba polgármester tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy a Széchenyi úton a járda elkészült, műszaki átadás-átvétele megvalósult.

Elmondta, hogy a térfigyelő rendszer közbeszerzési eljárása megindításra került, az ajánlatok bontásának időpontja 2009. december 29. 10:00 óra.

Tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy december 18-án kerül sor, szokásos módon az évről évre képviselő-testületi ülésre és munkaértekezletre.

Mészárosné Kulcsár Edit képviselő kérdezte, hogy a szokásos mód azt jelenti-e, hogy az óvodai dolgozók jutalmat kapnak.

Szerna Csaba polgármester elmondta, hogy egyetlen önkormányzati dolgozó sem kap jutalmat.

Majtényi Géza képviselő kérdezte, hogy a szeszfőzdével szembeni autóbusz forduló, miért került átépítésre.

Elmondta, hogy a testületi üléseken szóbakerült több alkalommal az önkormányzati tulajdonban lévő földutak fakitermelők, szállítók általi tönkretétele.

Elmondta, hogy az erdészeti utakon csak megfelelő időjárási körülmények között, heti két alkalommal engedélyeznek szállítást. Véleménye szerint nem az a gond, hogy használják az utakat, hanem az, hogy évről évre csapadékos időszakban nagy súlyú gépjárművekkel tönkreteszik az önkormányzat által helyreállított útszakaszokat. Ebben az ügyben tenni kell valamit.

Horváth László képviselő elmondta, hogy legutóbb pár hónapja jelentős anyagi- és munkaráfordítással tette rendbe az önkormányzat az utakat, s most azok újra járhatatlanok. Elmondta, hogy a fakitermelést végzők ráadásul nem csak a külterületi útszakaszokon, hanem termőföldeken keresztül is végzik a szállítást.

Dr. Herczeg Tibor jegyző a felvetésekre elmondta, hogy a külterületi utak tulajdonosa és kezelője az önkormányzat, annak használatához kapcsolódóan a képviselő-testület megállapíthat szabályokat, korlátozásokat.

A képviselő-testület egybehangzó véleménye az volt, hogy az érintett külterületi utak használatát, korlátozni kell. A tárgyban kialakult vitát követően a képviselő-testület egyhangú (7 igen) szavazattal az alábbi határozatot hozta:

96/2009.(XI.27.) sz. Képviselő-testületi Határozat:

Tárgy: Forgalmi korlátozás önkormányzati tulajdonú bel- és külterületi közutakra.

Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, az önkormányzat tulajdonában lévő, 0130, 144, 0132; 0122; 0123/1; 236 és a 09 hrsz-ú bel- és külterületi földutakra, tárgyév december 1. és tárgyévet követő március 31. között, teljes gépjárműforgalmi tilalmat vezet be.

A fenti időszakban az érintett utakon csak előzetes útvonal engedély birtokában lehet közlekedni, hetente 2 alkalommal, kedd és pénteki napokon (ha azok munkanapok) 8:00-16:00 között, különös tekintettel a fakitermeléshez kapcsolódó szállítási tevékenységre.

Előzetes útvonal engedély csak megfelelő időjárási körülmények és útviszonyok esetén kerül kiállításra.

Az útvonal engedély a Polgármesteri Hivatalban szerezhető be a szállítási napokon, a szállítás megkezdése előtt fél 8 és 10 óra között, a polgármestertől.

Felelős: polgármester

Határidő: értelemszerűen

Horváth László képviselő kérdezte, lakossági jelentés kapcsán, hogy a Széchenyi úton, Makóék előtt a kapubejáró, miért nem került ugyanúgy felbontásra a járda építése miatt, mint a többi helyen. Elmondta, hogy ezáltal a járda folytonossága megszakadt.

Szerna Csaba polgármester a felvetésre reagálva elmondta, hogy annak ellenére, hogy építési engedély és tervdokumentáció alapján épült meg a járda a Széchenyi úton, a kivitelezés során rengeteg problémát, bosszúságot okozott néhány ott lakó elvárásainak, igényeinek való megfelelés. Makó Péter kifejezetten megtiltotta az általa készített kapubejáró megbontását, annak műszaki jellemzői miatt félve kerítésében károsodás bekövetkeztétől. Egy esetben járult volna hozzá a bontáshoz, ha nemcsak a járda épül ki előtte, hanem az ő saját költségére, a teljes bejáró rész is burkolásra kerül. A polgármester ehhez nem járult hozzá, nehogy bárkiben az merüljön föl, hogy közpénzen valósult meg nevezett kapubejárójának burkolása.

Mivel más indítvány, javaslat nem volt, ezt követően a polgármester a képviselő-testület ülését bezárta.

k. m. f.

**Szerna Csaba
polgármester**

**Dr. Herczeg Tibor
jegyző**

Serényfalva Községi Önkormányzat
Képviselő-testülete
2009. november 27-én
megtartott **nyílt** ülésének:

- a./ jegyzőkönyve,
- b./ tárgysorozata,
- c./ határozata: 87; 88; 89; 90; 91; 92; 93; 94; 95; 96
- d./ rendelete: 8

T Á R G Y S O R O Z A T:

Npr.	Tárgy	Előterjesztő
1.	Az Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló, 1/2009.(II.19.)sz. rendelet módosítása. (előterjesztés módja: írásban)	Szerna Csaba polgármester
2.	Tájékoztatás az Önkormányzat 2009. évi gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről. (előterjesztés módja: írásban)	Szerna Csaba polgármester
3.	Az Önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciója. (előterjesztés módja: írásban)	Szerna Csaba polgármester
4.	Ellenőrzési terv 2010. évre. (előterjesztés módja: írásban)	Szerna Csaba polgármester
5.	Aktuális feladatok. (előterjesztés módja: szóban)	Szerna Csaba polgármester
6.	Indítványok, javaslatok.	
7.	Bursa Hungarica felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat elbírálása – zárt ülés. (előterjesztés módja: szóban)	Szerna Csaba polgármester
8.	Átmeneti segély iránti kérelmek elbírálása – zárt ülés. (előterjesztés módja: szóban)	Dr. Herczeg Tibor jegyző

Serényfalva, 2009. december 8.

Dr. Herczeg Tibor
jegyző

Előterjesztés a képviselő-testület 2009. november 27-i ülésére

1./ Napirend

Tárgy: Az Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló, 1/2009.(II.19.)sz. rendelet módosítása.

Előterjesztő: Szerna Csaba
Polgármester

A 2009. évi előirányzat módosulás indokai

Bevételek

	E Ft
Központosított előirányzat miatt:	
▪ bérpolitikai intézkedés miatt	+213
▪ egyszeri gyermekvédelmi ellátás	+777
▪ EP választás	+311
▪ 2009. évi jöv. kül. mérseklés mód. miatt	+881
▪ EU-s támogatás tanyagondnoki busz beszerzéshez	+7296
▪ Munkaügyi Kp. közhasznú fogl. támogatás	+ 793
Saját hatáskörben szükséges módosítások	
▪ Helyi adók (iparűzési, kommunális, gépjármű)	+3925
▪ Saját bevételek (bérleti díj urna, továbbszámolt díjak)	+427
Bevételi előirányzat változás összesen:	+ 14.623

Kiadások

	E Ft
▪ Személyi juttatások (TÁMOP; EP választás, bérpolitikai intézkedés)	+ 577
▪ Járulékok	-49
▪ Dologi kiadások (térburkolat; áfa; pályázati díj, anyagköltség)	+5.273
▪ Átadott pénzeszközök (átcsoportosítás támogatások pénzbeli juttatásokhoz)	-533
▪ Támogatások, pénzbeli juttatások (átcsoportosítás átadott pénzeszközöktől – óvodáztatási támogatás, mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása, egyszeri gyermekvédelmi támogatás)	+1.310
▪ Felhalmozási kiadások (Renault, pályázati önrészek)	+8.045
Kiadási előirányzat változás összesen	+14.623

A **központosított előirányzatok** valamennyi esetben megvalósult kifizetésekhez kapcsolódó elszámoláson alapuló, utólagosan folyósított állami támogatások igénybevételeként jelentik. A **saját hatáskörben** bekövetkezett változások kiadási oldalán a képviselő-testület döntései alapján realizálódtak.

Módosítás indokai szakfeladatonként:

EP VÁLASZTÁS

A 7/2009(II.25.) ÖM rendelet szerinti tételek és normatívák felhasználása az EP választás helyi lebonyolításához

Személyi juttatás előirányzat: +182 E Ft (SZSZB, és HVI tagok díjazása)

Járulékok: +39 E Ft (személyi kiadásokhoz társuló járulékkülönbözet)

Dologi kiadás: + 90 E Ft HVI és szavazóköri kiadásokra

ÓVODAI NEVELÉS

Személyi juttatás előirányzat: -542 E Ft, bérmegetakarítás terhére átcsoportosítás város és községgazdálkodás dologi kiadásokhoz (térburkolat vásárlása)

Járulékok: - 157 E Ft előirányzat csökkenés vonzata

ÖNKORMÁNYZAT IGAZGATÁSI TEVÉKENYSÉGE

Személyi juttatás előirányzat: + 213 E Ft (bérpolitikai int.)

Dologi kiadás: +1.247 E Ft (Polg. Hiv. felújítás anyagköltség , pályázat díj, áfa, biztosítások)

Pénzeszköz átadás: -2.520 E Ft (kiadások más szakfeladatra történő áthelyezése, város és községgazdálkodásra, SISE támogatása, tanyagondnoki szolgálatra Falugondnokok Egyesületének támogatása)

TANYAGONDNOKI SZOLGÁLAT

Dologi kiadás: +150 E Ft (lízingkamat emelkedés miatt)

Pénzeszköz átadás: + 20 E Ft (Falugondnokok Egyesületének támogatása)

Felhalmozási kiadás: +7.239 E Ft (tanyagondnoki gépjármű beszerzés)

VÁROS- ÉS KÖZSÉGGAZDÁLKODÁSI SZOLGÁLTATÁS

Személyi juttatás előirányzat: + 724 E Ft TÁMOP keretében foglalkoztatott személyek személyi juttatása.

Járulékok: + 69 E Ft (személyi kiadásokhoz társuló járulékkülönbözet)

Pénzeszköz átadás: +2.500 E Ft (kiadások más szakfeladatra történő átvezetése önkorm.igazgatási tevékenységről)

Dologi kiadás: +3.176 E Ft (térburkoló beszerzés, közcélú foglalkoztatás miatt)

Felhalmozási kiadás: + 2.382 E Ft (pályázatok önrésze)

ESETI PÉNZBELI ELLÁTÁSOK

Pénzeszköz átadás: -533 E Ft (Óvodáztatási támogatás, mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása, áthelyezése szociálpolitikai juttatások közé)

Támogatások, szoc.pol. juttatások: + 1.310 E Ft (Óvodáztatási támogatás, mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása, áthelyezése szociálpolitikai juttatások közé, és 777 E Ft gyermekvédelmi támogatás)

MŰVELŐDÉSI HÁZAK TEVÉKENYSÉGE

Dologi kiadás: + 130 E Ft rendezvények költségeihez.

CSALÁDI ÉS TÁRADALMI ÜNNEPEK

Dologi kiadás: + 200 E Ft rendezvények költségeihez.

INGATLAN FENNTARTÁS

Dologi kiadás: +50 E Ft Béke úti lakás felújítása miatt.

TELEPÜLÉSI VÍZELVEZETÉSI FELADATOK

Dologi kiadás: + 230 E Ft csapadékvíz elvezető árkok kialakítása miatt.

**Serényfalva községi Önkormányzat Képviselő-testületének
8/2009.(XI.27.) rendelete
az Önkormányzat 2009.évi költségvetéséről szóló 1/2009.(II.20.) rendelet
módosításáról.**

Serényfalva községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992.évi XXXVIII.tv.65.§-ában biztosított felhatalmazás alapján, figyelembe véve az Áht. módosított 118.§-ának rendelkezéseit, valamint a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi. CLXIX. tv, és a többszörösen módosított 217/1998.(XII.30.) Korm. rendelet előírásait, az Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló 1/2009.(II.20.) rendeletét (a továbbiakban: Rendelet) az alábbiak szerint módosítja:

1.§

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Rendelet 2.§ (1)-(6); (9) és (12) bekezdései helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

2.§ (1)

/1/ Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2009. évi költségvetését

218.019 - E Ft bevétellel és kiadással állapítja meg.

/2/ A 2. §. szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 1-es számú melléklete tartalmazza (Áht.118.§ (1)).

/3/ Az 2. §-ban megállapított kiadási előirányzatból

- személyi kiadások	79.752 - E Ft
- munkaadót terhelő járulékok	25.192 - E Ft
- működési, fenntartási kiadások	61 697 -E Ft
- támogatások, pénzbeli juttatások	21.682 - E Ft
- pénzeszköz átadás	5.404 - E Ft
- felhalmozási jellegű kiadás	19.292 - E Ft
- céltartalék	5.000.- E Ft

/4/ A kiadási előirányzatok címenkénti és célonkénti megoszlását a Rendelet 2. sz. melléklete tartalmazza (Áht.118.§ (1)). A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatokat célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként .

/5/ Az önkormányzat működési célú bevételi és kiadási előirányzatait - tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen – a Rendelet 3. sz . melléklete tartalmazza (Áht.118.§ 2.a.pont.)

/6/ Az önkormányzat felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait - tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen – a Rendelet 4. sz .melléklete tartalmazza (Áht.118.§ 2.a.pont).

/9/ A Rendelet 8. sz. mellékele tartalmazza az éves bevételi és kiadási előirányzat teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemtervet (Áht.118.§ (1).)

/12/ A Rendelet 12.sz. mellékele tartalmazza a pénzeszközök tervezett változásáról szóló kimutatást.

2. §.

/1/ E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2009.január 01-től kell alkalmazni.

k.m.f.

**Szerna Csaba sk.
polgármester**

**Dr.Herczeg Tibor sk.
jegyző**

Kihirdetve:Serényfalva, 2009. november 27.

**Dr.Herczeg Tibor sk.
jegyző**

**2009. évi költségvetési
BEVÉTELEK**

M e g n e v e z é s	Összeg (e Ft)
I. Normatív állami támogatás	100.151
I/d Központosított támogatás	2.073
3. Bérpolitikai int. támogatása	1.268
II. Átengedett központi adók	34.207
1. Személyi jövedelemadó átengedett rész / 8%/	5.680
3. Gépjárműadó 100 %	1.932
III. Saját bevételek	23.892
2. Továbbszámlázott szolgált. közmű díjak, gond.díj, egyéb bev.	13.370
4. Kiszámlázott szolgáltatások áfája	3.646
IV. Helyi adók	16.780
1. iparűzési adó	5.326
3. kommunális adó	364
4. Szabálysértési, helyszíni bírság	90
V. Átvett pénzeszköz	11.997
7. Munkaügyi Központ	4.580
8. EP választás	311
9. Gyermekvédelmi támogatás	777
VI. Felhalmozási célú bevételek	24.292
1. Iparűzési adó	3.453
3. EU-s támogatás tanyagondnoki busz besz.	7296

4. Vízbekötés (Pogonyi puszta)	50
Bevétel összesen:	218.019

**Serényfalva községi Önkormányzat 2009. évi költségvetése
működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlege.
(Tájékoztató jelleggel)**

Bevételek (E Ft)		Kiadások (E Ft)	
Állami normatív bevétel	41.192	Személyi juttatás	79.752
		Járulékok	25.192
Saját bevétel	16.780	Dologi kiadások	61.697
Átvett pénzeszköz	11.997	Pénzeszköz átadás	5.404
Átengedett központi adók	34.207	Támogatások	21.682
Intézményi bevételek	23.892		
Összesen:	193.727	Összesen:	193.727

**Serényfalva községi Önkormányzat 2009. évi költségvetése
felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege.
(Tájékoztató jelleggel)**

Bevételek (E Ft)		Kiadások (E Ft)	
		Tanyagondnoki gépjármű	8.699
		Kapálógép	120
Iparűzési adó	3.453		
EU-s támogatás tanyagondnoki busz beszerzéséhez	7.296		
Vízbekötés	50	Fejlesztési célú tartalék pályázati önrészek <ul style="list-style-type: none"> • Széchenyi úti járda • Térfigyelő rendszer • Eszközbeszerzés 	7.871
		Gépbeszerzés	131
Összesen:	24.292	Összesen:	24.292

**Serényfalva községi Önkormányzat 2009. évi
előirányzat felhasználási ütemterve összevont adatokkal**

**Előirányzat-felhasználási ütemterv
(Összevont adatokkal)**

1-6. óra

Adatok ezer Ft-ban

Hónapok	Előirányzat felhasználás ütemei			
	Bevételi előirányzat felhasználás ütemezése		Kiadási előirányzat felhasználás ütemezése	
	Havi adat	Halmazott	Havi adat	Halmazott
Január	Eredeti 31.121	Eredeti 31.121	Eredeti 13.911	Eredeti 13.911
	Módosított 32.030	Módosított 32.030	Módosított 14.718	Módosított 14.718
Február	Eredeti 11.412	Eredeti 42.533	Eredeti 16.219	Eredeti 30.130
	Módosított 12.397	Módosított 44.427	Módosított 17.214	Módosított 31.932
Március	Eredeti 16.121	Eredeti 58.654	Eredeti 14.415	Eredeti 44.545
	Módosított 17.148	Módosított 61.575	Módosított 15.619	Módosított 47.551
Április	Eredeti 11.015	Eredeti 69.669	Eredeti 15.418	Eredeti 59.963
	Módosított 12.121	Módosított 73.696	Módosított 16.975	Módosított 64.526
Május	Eredeti 19.418	Eredeti 89.087	Eredeti 17.515	Eredeti 77.478
	Módosított 19.812	Módosított 93.508	Módosított 17.989	Módosított 82.515
Június	Eredeti 16.912	Eredeti 105.999	Eredeti 16.415	Eredeti 93.893
	Módosított 18.101	Módosított 111.609	Módosított 16.988	Módosított 99.503

Előirányzat-felhasználási ütemterv
(Összevont adatokkal)

7-12. hóra

Adatok ezer Ft-ban

Hónapok	Előirányzat felhasználás ütemei			
	Bevételi előirányzat felhasználás ütemezése		Kiadási előirányzat felhasználás ütemezése	
	Havi adat	Halmazott	Havi adat	Halmazott
Július	Eredeti 15.415	Eredeti 121.414	Eredeti 20.518	Eredeti 114.411
	Módosított 23.488	Módosított 135.097	Módosított 22.418	Módosított 121.921
Augusztus	Eredeti 13.412	Eredeti 134.826	Eredeti 18.315	Eredeti 132.726
	Módosított 14.211	Módosított 149.308	Módosított 22.715	Módosított 144.636
Szeptember	Eredeti 16.815	Eredeti 151.641	Eredeti 17.002	Eredeti 149.728
	Módosított 18.413	Módosított 167.721	Módosított 18.432	Módosított 1633.068
Október	Eredeti 15.912	Eredeti 167.553	Eredeti 14.012	Eredeti 163.740
	Módosított 16.129	Módosított 183.850	Módosított 16.312	Módosított 179.380
November	Eredeti 15.913	Eredeti 183.466	Eredeti 15.105	Eredeti 178.845
	Módosított 18.713	Módosított 202.563	Módosított 18.312	Módosított 197.692
December	Eredeti 14.320	Eredeti 197.786	Eredeti 18.941	Eredeti 197.786
	Módosított 15.456	Módosított 218.,019	Módosított 20.327	Módosított 218.019

KIMUTATÁS A pénzeszközök tervezett változásáról 2009 év E Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
<i>Nyitó pénzkészlet tárgyév január 1-én</i>	19.175
Összes bevétel tervezett összege	202.513
Összes kiadás tervezett összege	213.688
Tervezett záró pénzkészlet tárgyév dec.31-én	8.000

III. NAPIREND

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat 2009. évi gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről.

Előterjesztő : Szerna Csaba
polgármester

Előterjesztést készítette: Dr Herczeg Tibor
jegyző

Gálos Péterné
gazd.-i vezető-tanácsos

Az előterjesztés melléklete: A bevételek és kiadások időarányos teljesülésének bemutatása.

Az önkormányzat 2009. évi gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetét bemutató tájékoztatás **bevételek és kiadások teljesülését** mutató mellékletei szerint megállapítható, hogy az önkormányzat tervezett bevételei **a költségvetési rendelet szerint teljesültek.**

A bevételeket és kiadásokat részletező mellékletek értelemszerűen, valamennyi esetben, 2009. szeptember 30-i állapotot tükröznek. Az ezt követően megvalósult költségvetési folyamatokról, az éves költségvetési beszámoló tartalmaz majd teljeskörű információt.

A 2009. évi költségvetés I-III. negyedévi végrehajtását a kiszámíthatóság, tervezhetőség, a biztonságos működés, a fejlesztési kiadások előtérbe helyezése jellemezte, úgy hogy likviditási problémákkal még átmenetileg sem küzdött az önkormányzat.

Bevételek:

A félévi összes bevétel és kiadás számított különbözete 29.062.- E Ft. Egyértelműen megállapítható, hogy az önkormányzat **I-III. negyedévi bevételei, fedezték a költségvetésben tervezett kiadásokat.**

I-II.

Az **ÁLLAMI TÁMOGATÁS, AZ ÁTENGEDETT KÖZPONTI ADÓK ÉS** költségvetési rendeletben tervezett módon, időarányosan, jogszabályban meghatározott folyósítási rend szerint, megfelelően teljesültek.

A **központosított pótelőirányzatok** (nyári gyermekétkeztetés, óvodáztatási támogatás, bérpolitikai intézkedés támogatása, a **rendszeres szociális ellátások 90%-a; közcélú munka** stb.) a tényleges felhasználáshoz igazodó igénylések alapján teljesültek.

III. -VI.

A **SAJÁT BEVÉTELEK, HELYI ADÓ BEVÉTELEK, A FEJZETEKTŐL ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK, A FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK** a költségvetési rendeletben tervezett módon, megfelelően realizálódtak az I-III. negyedévben.

A **helyi adók** II. befizetésénél, az elmúlt évek fizetési tendenciáját figyelembe véve, nem érezhető sem a magánszemélyeknél sem a vállalkozásoknál a gazdasági válság negatív hatása. A legtöbb adózó határidőben eleget tett fizetési kötelezettségének. Az **iparűzési adó** bevétel az Észak-Magyar Téglaiipari Rt. bevallása és befizetése nyomán az eredeti előirányzatot mintegy 3.6 M Ft-tal meghaladva teljesült.

Az **átvett pénzeszközök** címén keletkezett bevétel teljesülését a Munkaügyi Központtól átvett támogatás, a 2008. évi jövedelemkülönbség mérséklésére kapott pótelőirányzat, a mozgáskorlátozott támogatás, az EP választás, az Ózdi Kistérségtől az óvoda fenntartásához átadott kiegészítő normatív támogatás, a Bánréve részéről átadott iskolabusz kistérségi kiegészítő normatív támogatás, valamint az egyszeri gyermekvédelmi támogatás pótelőirányzata növelte.

VII.

Az **PÉNZMARADVÁNY ÖSSZEGE** az óvodai **gyermeklétszám** elszámoláshoz kapcsolódó normatíva összegével csökkent (-1.120 E Ft)

VIII.

AZ ÁTFUTÓ, FÜGGŐ BEVÉTELEKÉNT JELENTKEZIK a szeptember hónapban folyósított állami támogatás (nettó finanszírozás, igényelt támogatások 90%-a –rendszeres segélyek, közcélú munka, stb.) összege, mely költségvetési szempontból, már II. félévet érintő bevétel.

Kiadások:

Az önkormányzat I-III. negyedévi költségvetésének végrehajtásáról elmondható, hogy a képviselő-testület által meghatározott kiadások teljesültek, az költségvetésben tervezett források felhasználásával. A kiadások az önkormányzati működéshez társultak, ugyanakkor számottevő új fejlesztési, felhalmozási feladatok is megvalósultak, megkezdődtek,

Az önkormányzat I-III. negyedévi költségvetésének teljesülése alapján megállapítható, hogy a tervezett költségvetés éves szinten, a biztonságos, kiszámítható gazdálkodás keretei között végrehajtható, az év közben jelentkező, esetleges módosítási igények elvégzésével.

A költségvetés kiadási oldalának I-III. negyedévi teljesülését, az alábbiak jellemzik, **kiadásnemenként:**

I.

A **SZEMÉLYI JUTTATÁS** és az azokhoz kapcsolódó **JÁRULÉK KIADÁSOK** időarányosan megfelelően teljesültek.

II.

Több szakfeladat **DOLOGI KIADÁSAIT** jelentősen befolyásolta, olyan egyszeri kiadások teljesülése I-III. negyedévben, melyek az év folyamán már nem várhatók, így:, normatíva visszafizetés 1.120 . önk. igazgatási tevékenysége, pályázati díjak (1.117 E Ft) a közcélú foglalkoztatás beindításával és megszervezésével kapcsolatos kiadások, pl. szerszám- eszköz- és anyagbeszerzés; valamint a juniálisához kapcsolódó kiadások.

III.

A **PÉNZESZKÖZÁTADÁSOK** teljesülésének időarányos elmaradását jelentősen befolyásolta, hogy a Serényfalvai Sport Egyesület részére, az éves előirányzatból csak 1 M Ft támogatás került átadásra (múlt évi maradvány miatt). AZ ISPA projekt önrésze a II. félévben teljesül. Az orvosi ügyelet működtetésére tervezett támogatás, a kistérségi finanszírozás miatt nem került folyósításra.

IV.

A **TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB JUTTATÁSOK** éves előirányzatának I-III. félévi felhasználása megfelelően teljesült. A **rendszeres pénzellátások** I. félévi időarányos túlteljesülése a II. félévben megvalósult nagyarányú közfoglalkoztatás következtében normalizálódott.

V.

A **FELHALMOZÁSI KIADÁSOK** éves előirányzata terhére a Hivatal riasztórendszerének kiépítése, a falugondnoki gépjármű beszerzése, Széchenyi úti járda kivitelezés első részszámlája, valamint a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó gépbeszerzés teljesült. Az utolsó negyedében jelentkeznek további jelentős kiadások, a pályázati támogatásból megvalósuló fejlesztések esetében: Széchenyi úti járda és a mezőgazdasági gép- és eszközbeszerzés ellenértéke.

A költségvetés kiadási oldalának I-III. negyedévi teljesülését, az alábbiak jellemzik **szakfeladatonként:**

INTÉZMÉNYI ÉTKEZTETÉS, MUNKAHELYI VENDÉGLÁTÁS, SZOCIÁLIS ÉTKEZTETÉS, INTÉZMÉNYI ÉTKEZTETÉS KISEGÍTŐ SZOLGÁLAT

Az étkeztetési formák kiadásai, az étkezési formák ételadagjai alapján, arányosítással kerülnek meghatározásra, megosztásra. Összességében az étkeztetésekhez kapcsolódó kiadásokról elmondhatóak, hogy arányosan megfelelően teljesültek. A **dologi kiadásai** esetében az I. félévben tapasztalt időarányos túlteljesítés, normalizálódott, tekintettel a gyermekétkeztetés sajátosságaira (nyári szünet), ugyanakkor a kiadásokat pozitívan befolyásolta a saját termelésben előállított nyersanyagok (konyhakerti növények) felhasználása.

ÓVODAI NEVELÉS

A szakfeladat időarányos kiadása megfelelő. A személyi juttatások és járulékok előirányzatoknál már jelentkezik a szeptember hónaptól bekövetkezett személyi változások hatása, a támogatott foglalkoztatási formák miatti megtakarítás

ÖNKORMÁNYZAT IGAZGATÁSI TEVÉKENYSÉGE

A szakfeladat időarányos kiadása megfelelő. A **személyi juttatások és kapcsolódó járulékok** I. félévi időarányos teljesülésének elmaradását a jegyzői állás helyettesítéssel történő ellátása jelenti. A **dologi kiadások** magas teljesülését elsősorban olyan kiadási tételek befolyásolják, melyek az egész önkormányzat működését érintik (pl. állami normatíva visszafizetés óvodai gyermeklétszám miatt /1.120/; pályázati díjak /1.117/. A **felhalmozási kiadások** a Hivatal riasztó-rendszere létesítésének költségeit tartalmazzák.

TANYAGONDNOKI SZOLGÁLAT

A szakfeladat időarányos kiadása megfelelő. A **felhalmozási kiadások** az új falugondnoki gépjármű beszerzésének költségeit tartalmazzák.

VÁROS- ÉS KÖZSÉGGAZDÁLKODÁS

A szakfeladat időarányos kiadása megfelelő. A **személyi juttatás** és az azokhoz kapcsolódó **járulék kiadások** időarányosan megfelelően teljesültek. A közcélú foglalkoztatásra a közfoglalkoztatási tervben meghatározottak szerint került sor. A **dologi kiadásoknál** jelentkeznek a közcélú foglalkoztatás beindításával és megszervezésével kapcsolatos kiadások. A **felhalmozási kiadások** a Széchenyi úti járda kivitelezés első részszámlája összegét, valamint a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó gépbeszerzés költségeit tartalmazzák.

KÖZVILÁGÍTÁSI FELADATOK

A teljesített közvilágítási számlákat tartalmazza a kiadás.

KÖZUTAK FENNTARTÁSA

A szakfeladaton az önkormányzati tulajdonú utak fenntartásához kapcsolódó kiadások, gépjárműfutasok (KIA teherautók) felosztott költségei szerepelnek.

RENDSZERES PÉNZBELI ELLÁTÁSOK

A szakfeladat időarányos kiadása megfelelő. A kiadások között a legjelentősebb tétel, az aktív korúak ellátásához kapcsolódik. Az arra jogosultak 2009. március 31-ig rendszeres szociális támogatásban részesültek, 2009. április 1-től vagy közfoglalkoztatásban vesznek részt, vagy rendelkezési állási támogatásra jogosultak.

ESETI PÉNZBELI ELLÁTÁSOK

A szakfeladat időarányosan magas túlteljesítésének az oka, a nyári gyermekétkeztetés egyszeri költsége. Ezt a 100%-ban finanszírozott kiadást leszámítva, a szakfeladat teljesülése megfelelő.

KÖZTISZTASÁGI TEVÉKENYSÉG

A szakfeladat a közszolgáltató felé kifizetett szolgáltatási díjakat tartalmazza.

MŰVELŐDÉSI HÁZAK TEVÉKENYSÉGE

A szakfeladat időarányos kiadása megfelelő. A **dologi kiadások** között szerepelnek a Juniális és az ingatlan fenntartásának a költségei.

CSALÁDI TÁRSADALMI ÜNNEPEK

A szakfeladaton nagyobb kiadások az utolsó negyedévben realizálódnak. **A dologi kiadások** az önkormányzat által szervezett rendezvények (elhurcoltak emlékünnepsége; Nőnap; Nyugdíjas Est, Évzáró munkaértekezlet,) költségeit tartalmazzák.

INGATLAN FENNTARTÁS

A régi iskola fenntartásához kapcsolódó közműszámlákat tartalmazzák a szakfeladat **dologi kiadásai**. **A bevételi oldalon** ennek ellentételezése, a bérlő által megfizetett díjak vonatkozásában realizálódik.

TELEPÜLÉSI VÍZELLÁTÁS

A közkifolyók utáni ivóvízdíjat tartalmazza a **dologi kiadás**. **A** Pogonyi-pusztai ivóvízhálózat rekonstrukciónak köszönhetően, jelentősen csökkent a tényleges kiadás a tervezetthez képest.

RAVATALOZÓ FENNTARTÁS

A községi ravatalozó fenntartásához kapcsolódó közműszámlákat tartalmazzák a szakfeladat **dologi kiadásai**.

INGATLAN FENNTARTÁS ISKOLA

A tagiskola fenntartásához kapcsolódó közműszámlákat tartalmazzák a szakfeladat **dologi kiadásai**. **A bevételi oldalon** ennek ellentételezése, a székhely önkormányzat által megfizetett, továbbszámolt díjak vonatkozásában realizálódik.

VÍZELVEZETÉSI FELADATOK

A települési csapadékvíz-elvezető rendszer karbantartásával kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a **dologi kiadás**. **A felhalmozási kiadás** a települési vízrendezési terv költségeit foglalja magában.

EU PARLAMENTI VÁLASZTÁS

A feladatellátáshoz a 7/2009.(II.25.) ÖM rendelet szerinti normatívák és tételek felhasználását tartalmazzák a szakfeladat kiadásai.

ÁTFUTÓ, FÜGGŐ KIADÁSOK

Szeptember hóra járó, de már októberben teljesített személyi jellegű kiadások (illetmények, munkabérek, tiszteletdíjak) és járulékaik.

CÉLTARTALÉK

A céltartalék terhére nem teljesült kiadás I-III. negyedév során.

Határozati javaslat:**/2009.(XI.27.) számú Képviselő-testületi határozat**

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat 2009. évi gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről.

Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2009. évi gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről szóló tájékoztatást a jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

Serényfalva községi Önkormányzat Képviselő-testülete
az önkormányzat 2009. évi gazdálkodásának háromnegyedéves
helyzetéről szóló tájékoztatót

176.246 E Ft bevétellel

ebből

85.892 e Ft	állami támogatás
26.849 e Ft	átengedett központi adók
9.604 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
7.341 e Ft	felhalmozási és tőke jellegű bevétel
14.623 e Ft	helyi adó bevétel
17.785 e Ft	saját bevétel
19.175 e Ft	számlamaradvány
-5.023 e Ft	átfutó, függő bevétel

147.184 E Ft kiadással

ebből

58.774 e Ft	személyi jellegű kiadás
14.586 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
40.380 e Ft	dologi jellegű kiadás
1.860 e Ft	pénzeszköz átadás (működési)
16.509 e Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
17.226 e Ft	felhalmozási célú kiadás
-2.151 e Ft	függő, átfutó kiadás

hagyja jóvá.

**2009. évi költségvetési
BEVÉTELEK III. negyedévi teljesülése**

M e g n e v e z é s	Összeg (e Ft)
I. Normatív állami támogatás	82.037
1. Település igazg. kommun.sport feladatok 1.076 fő x 1.057.-Ft	1.158
2. Pénzbeli és természetbeni szoc. és gy.jóléti ellátás	11.117
3. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok 85 fő x 3088.-Ft	202
4. Helyi közművelődési feladatok 1.076 fő x 1.061.- Ft	882
5. Szociális étkeztetés 26 fő	1.525
6. Falu/tanyagondnoki szolgálat	1.700
7. Hozzájárulás tömegközleked.felad.1.076fő x 515.-Ft	428
8. Települési sport feladatok 1.076 fő x 500	415
I.a. Lakosságszámhoz kötött támogatás összesen	17.427
I.b Óvodai nevelés támogatása normatíva alapján	14.245
1. Óvodai nevelés 62 fő teljesítmény mutató alapján 8 óra	7.087
Óvodai nevelés 60 fő teljesítmény mutató alapján 4 óra	3.203
2. Nemzeti etnikai nevelés	137
3. Óvodai gyermekétkeztetés	
50 %-os térítés 7 fő x 65.000.-Ft	351
Ingyenes étkezés 30 fő x 65.000.-Ft	1.505
4. Intézményfenntartó társulás támogatása	1.926
5. Pedagógus továbbképzés 4 fő x 11.700.-Ft	36
I/c Rendszeres szociális ellátások 90%-a; közcélú munka	48.293
I/d Központosított támogatás	2.072
1. Nyári gyermekétkeztetés	765
2. Óvodáztatási támogatás	40

3. Bérpolitikai intézkedés támogatása	1.267
II. Átengedett központi adók	26.849
2. Személyi jövedelemadó átengedett rész / 8%/	4.386
3. Személyi jövedelemadó kiegészítés	20.531
4. Gépjárműadó 100 %	1.932
III. Saját bevételek	17.690
1. Térítési díjak	4.167
2. Továbbszámlázott szolgált. közmű díjak, gond.díj, egyéb bev.	9.279
3. Bérleti díjak, lakbér	654
4. Kiszámlázott szolgáltatások áfája	3.590
IV. Helyi adók	13.661
1. iparűzési adó	7.727
2. építményadó	5.479
3. kommunális adó	365
4. szabálysértési, helyszíni bírság	90
V. Átvett pénzeszköz	9.604
1. TB finanszírozás (iskola eü.)	48
2. Kistérségi Társulás társulási támogatás	2.485
3. Tagiskola iskolabusz támogatása	572
4. Munkaügyi Kp. támogatása.	4.580
5. Jövedelemkülönbség mérs. (2008)	334
6. Mozgáskorlátozottak tám.	497
7. EP választás	311
8. Gyermekvédelmi támogatás	777
VI. Felhalmozási célú bevételek	17.226
2. Iparűzési adó	1.052

3. Társ.-i, gazd.-i elmaradt települések tám.-nak 100%-a 1.076fő x 4.640.-	3.855
4. Tanyagondnoki gépjármű besz. Támogatása	7.296
5. Vízbekötés (Pogonyi puszta)	50
6. Számlamaradvány	4.973
VII. Számlamaradvány	14.202
VIII. Áfutó, függő, kiegyenlítő bevételek	-5.023
B e v é t e l ö s s z e s e n :	176.246

**A 2009. évi kiadások
I-III. negyedévi teljesülése**

Szakfeladat megnevezése	Személyi juttatás	Munkaadókat terh. Jár.	Dologi kiadás	Pénzezköz átadás	Tám.és egyéb jutt.	Felhalmozási	Átfutó	Létszám	Összes kiadás
Óvodai intézmény étkeztetése	963	299	2161					1	3423
Munkahelyi vendéglátás	643	200	1445					1	2288
Óvodai nevelés	8922	2853	1279					6	13054
Önkorm. Igazg. tevékenysége	14005	4052	7350	1265		497		3	27169
Tanyagondnoki szolgálat	1187	410	1711	20		8699		1	12027
Város és község gazd.szolg.	30399	5722	7274	571		6056		61	50022
Közvilágítási feladatok			2794						2794
Iskolaegészségügy									0
Közutak fenntartása			177						177
Szociális étkeztetés	821	255	1905					1	2981
Rendszeres pénzbeni ellátások		287		4	14062				14353
Esetipénzbeni ellátások			765		2447				3212
Köztisztasági tevékenység			4530						4530
Műv. Házak tevékenysége	163	9	1471						1643
Családi és társ.i ünnepek			394						394
Ingatlan fenntartás			1219						1219
Település vízellátás			188						188
Ravatalozó fenntartás	26	4	195						225
Ingatlan fenntartás ISKOLA			1732						1732
Intézményi étk. Kiseg.szolg	1463	456	3306						5225
Vízvezetési feladatok			390			1974			2364
EP választás	182	39	94						315
Átfutó, függő kiegyenlítő kiadások							-2151		-2151
Céltartalék									0
Kiadás összesen	58774	14586	40380	1860	16509	17226	-2151	82	147184

IV. NAPIREND

Tárgy: Az önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciója.

Előterjesztő : Szerna Csaba
polgármester

Előterjesztést készítette: Dr Herczeg Tibor
jegyző

Gálos Péterné
gazd. vezető-tanácsos

Az előterjesztés melléklete: A 2010. évre várható bevételek és kiadások bemutatása.

Az önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepcióját az alábbiak szerint terjesztem elő:

Az államháztartási törvény rendelkezését minden évben feladatul szabják az önkormányzatoknak, hogy a következő év várható költségvetési hatásai tekintetében, bevételeiket és kiadásait számba véve, költségvetési koncepciót készítsenek. Ennek összeállítására vonatkozó részletes szabályokat, az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet tartalmazza.

A költségvetési koncepció a következő évi szakmai elképzelések, célok és esedékes feladatok alapján, a lehetőségek és kötelezettségek felmérésével készült.

Az elemzések és számítások során figyelembe vételre kerültek a központi költségvetési kapcsolatokból számításba vehető bevételek, a jelenlegi ismeretek alapján bevonható külső (különbféle pályázati, államháztartáson kívüli) forrás lehetőségek, a saját bevételek.

A 2010. évi önkormányzati költségvetést befolyásoló gazdaságpolitikai döntések, központi költségvetési folyamatok

A magyar gazdaságpolitika céljait rövid- és középtávon is, a jelenlegi világgazdasági válság, az abból adódó negatív folyamatok, illetve az ezekből következő károk enyhítése, továbbá lehetőség szerint a kilábalást elősegítő cselekvés szükségessége határozza meg.

A rövidtávon megvalósuló kiadáscsökkentéseken túlmenően, a Kormány számos strukturális lépésről is döntött, melyek jelentős része közvetlenül -, másrésze közvetve befolyásolja az önkormányzati költségvetést.

2010-ben az önkormányzati költségvetést jelentős normatív forráselvonás jellemzi. Ezekhez azonban legtöbbször nem társul hatáskör- illetve feladat átrendezés, megszüntetés.

A közsférában két évig változatlan marad a bruttó keresettömeg. A megszűnő 13. havi illetményt a későbbiekben egy feltételes, a GDP növekedéséhez kötött kiegészítő juttatás váltja fel.

A 2009. év közben hatályba lépett, illetőleg a 2010. évtől hatályba lépő adó- és járulékmódosítások, az adóstruktúra olyan átalakítását célozzák, amelyben kisebb súlyt képviselnek az élők munkához kapcsolódó közterhek, ugyanakkor a korábbiaknál nagyobb szerepet kapnak a fogyasztással összefüggő és a vagyoni típusú elvonások.

A **személyi jövedelemadózáásban** 2010-től az adó alapja a bruttó jövedelmek munkáltató (kifizető) által fizetendő járulékokkal, egészségügyi hozzájárulással növelt összege. Az adótábla sávhatára 1,9 millió forintról 2010-ben 5 millió forintra emelkedik, míg az adómértékek 18 és 36%-ról 17 és 32%-ra csökkennek. Változnak az adójóváírás szabályai is: 2010-től az adójóváírás a munkáltatói járulékokkal növelt bér 17%-a, de legfeljebb havi 15.100 forint, a jogosultsági határ 3.188.000 forint, amelytől az adójóváírás „kifuttatása” 12%-kal történik.

A jelenleg adómentes juttatások egy része 2010-ben is adómentes marad, így például a szociális alapon történő juttatások, míg a másik része teljes egészében adókötelessé válik. Fenntartói, illetve munkáltatói döntést igényelhet, az alkalmazotti étkezési kedvezmények juttatási rendjének átalakítása. A meleg étkeztetést 25%; míg a hideg étel utalványt ~98% munkáltatói adófizetési kötelezettség terheli 2010. január 1-től.

A **rehabilitációs hozzájárulás** összege jelentősen emelkedik 2010. január 1-től. A munkaadó rehabilitációs hozzájárulás fizetésére köteles, ha az általa foglalkoztatottak létszáma a 20 főt meghaladja, és az általa foglalkoztatott megváltozott munkaképességű személyek száma nem éri el a létszám 5 százalékát. A közhasznú munkavégzés, valamint a közmunka keretében foglalkoztatott munkavállalókat a létszám megállapításánál figyelmen kívül kell hagyni.

A rehabilitációs hozzájárulás mértéke 964 500 Ft/fő/év, szemben a 2009. évi 117.600 Ft/fő/év összeggel.

A **munkáltatók, kifizetők által fizetendő járulék** mértéke 2010-től általánosan 27%-ra csökken. A munkáltatói járulékok mértéke 27% (nyugdíjbiztosítási járulék 24%; természetbeni egészségbiztosítási járulék 1.5%; pénzügyi egészségbiztosítási járulék 0.5%; munkaerőpiaci járulék 1%). A 2010. évtől megszűnik a **tételes egészségügyi hozzájárulás**.

A helyi önkormányzatok és a központi költségvetés várható kapcsolatrendszere 2010-ben

A helyi önkormányzatok – beleértve a helyi kisebbségi önkormányzatokat, valamint a többcélú kistérségi társulásokat is – 2010-ben hitelforrások nélkül, mintegy 3000 milliárd forinttal gazdálkodhatnak. Az önkormányzatokat érintő, központi költségvetésből származó forrás-elvonás 70 Mrd Ft, a jelenlegi ismeretek szerint.

Folytatódik a társulásban történő feladatellátás ösztönzése, amelyhez azonban az elmúlt évekhez hasonlóan, valamennyi területen alacsonyabb összegű normatív-, illetve kiegészítő normatív támogatás társul. Ez a már működő társulásoknál jelentős finanszírozási problémákat generálhat.

Megszűnnek azon hazai fejlesztési források (pl. CÉDE, TEKI, LEKI, TEUT), amelyek céljai uniós forrásból is megvalósulhatnak, vagy amelyből az EU által egyébként is kiemelten kezelt kedvezményezettek részesültek támogatásban.

Az önkormányzat szakmai elképzelései, feladatai, célja 2010 évben

Az Ötv. és az ágazati jogszabályok által előírt kötelező feladatellátás biztosítása, egyrészt önálló-, másrészt társult feladat-ellátási formákban.

Az önkormányzat, az intézmények a szociális ellátórendszer működésének biztosítása.

Az előző költségvetési évről áthúzódó, pályázati támogatásban részesült felhalmozási feladat (térfigyelő-rendszer létesítése).

Pályázati lehetőségek bevonásával és saját forrásból, településfejlesztési célok megvalósítása, a képviselő-testület által meghatározott körben, tekintettel a folyamatban lévő pályázatokra (Serényfalva, belterületi utak felújítása"; ÚMFT ÉMOP 3.1.3.B pályázat; Leader pályázatok)

A Polgármesteri Hivatal szakmai elképzelései, feladatai, célja 2010 évben

A Polgármesteri Hivatal 2010. évi működése során, változatlan személyi feltételek mellett, az irányadó jogszabályok keretei között elvégzi az **önkormányzat, a képviselő-testület működésével**, valamint az **államigazgatási ügyek döntésre való előkészítésével** és a **döntések végrehajtásával** kapcsolatos feladatokat.

A 2010. évi önkormányzat költségvetés várható bevételei és tervezhető kiadásai

A 2010-es költségvetési évre vonatkozó, a koncepció készítésének időpontjában ismert **költségvetési törvény-tervezet** figyelembe véve készült a koncepció számszaki része, melyet a költségvetési törvény még módosíthat, illetve véglegesíthet. Több esetben nem állnak rendelkezésre 2010. évi adatok, így ezek a bevételek illetve kiadások, a 2009. évi költségvetés tény adatai alapján kerültek tervezésre, a koncepció szintjén.

Átlátható és végleges költségvetés készítésére a 2010. évi költségvetési törvény elfogadásával nyílik lehetőség, az éves költségvetési rendelet megalkotása során, 2010. februárjában.

A költségvetési törvénytervezet önkormányzati finanszírozást érintő részében elmondható, hogy az önkormányzat az **állami normatív** és egyéb támogatásból összességében szinte kivétel nélkül a 2009. évi szint alatt részesül majd.

Fentieket figyelembe véve, a 2010. évi költségvetés várható **bevételei**, a 2009. évi ténybevételekkel összehasonlító módon kerülnek bemutatásra, szemléltetve a költségvetési folyamatokat.

Az önkormányzat várható bevételeit az alábbiak jellemzik:

BEVÉTELEK:

Lakosságszám **2009:** 1.076 fő

2010: 1.073 fő

1. A település lakosságszámához kötött normatív **állami támogatások** a 2009. évi mértékhez viszonyítva jelentősen csökkentek; s nincsenek arányban a kiadási teherrel. Egyes támogatási jogcímek megszűnnek: helyi közművelődési feladatok, települési sportfeladatok támogatása; hozzájárulás tömegközlekedési feladatokhoz.

A legjelentősebb a forráselvonás a közoktatási feladatellátás területén. Az állami normatív támogatások fajlagos összegei csökkennek, támogatási jogcímek szűnnek meg (diákspport, pedagógus továbbképzés támogatása)

A Többcélú Társulások által igényelhető **társulási normatíva** jogcímeihez kötődő fajlagos összegek, a 2009/2010-es tanévtől kezdődően jelentősen csökkennek, illetve támogatási jogcím szűnik meg (kistelepülések támogatása), mely jelentős forráselvonást eredményez.

2. **Átengedett központi adók** esetében változás nem várható.
3. **Az önkormányzat saját bevételeinek** jelentős részét a kiadási előirányzattal is terhelt térítési díjak jelentik. Itt jelentkezik a Bánréve által fizetendő iskolai és gyermek- és felnőtt **étkeztetés kiszámlázandó költsége**.

Az **étkezési térítési díjak** esetében a szükséges mértékű, helyi döntés szerinti emelés jelentheti a bevétel növekedését. A 2010. évre érvényes térítési díjakról 2009. december 31-ig célszerű dönteni.

A szerződésen alapuló, **helyiség bérleti díjak** emelésének mértékét 2009. december 31. előtt a bérlőkkel közölni kell.

4. **A helyi adózás rendszerében**, az önkormányzatot érintő lényegi változás nem következik be.

Nem lehet számolni jelentősebb **ingatlan értékesítésből** származó bevétellel.

5. **Átvett pénzeszközöknél** szerepel a TB finanszírozás, a kistérségi kiegészítő normatívák az óvodai feladatellátás tekintetében; valamint a társulási megállapodás alapján, Bánréve által átadott kistérségi kiegészítő normatíva, az iskolabusz szolgáltatás ellátására a tagintézmény viszonylatában.
6. **Felhalmozási célú bevételek** az elmúlt évek tapasztalatainak megfelelően kerültek megtervezésre, elsősorban a saját bevételek ezirányú felhasználására törekedve.
7. **A pénzmaradvány** jelzi a 2009. évi költségvetés végrehajtása során keletkező, 2010-ben bevételként figyelembe veendő, költségvetési megtakarítás nagyságát. A pénzmaradvány összegét jelentősen befolyásolják a részbeni előfinanszírozású, pályázati támogatásból megvalósuló 2009. évi fejlesztések.

A 2010.évi költségvetés **várható kiadási** oldalát összességében az alábbiak jellemzik:

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkkel összehangban a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. A tervezet a már hatályba lépett és várható törvénymódosítások figyelembe vételével készült. 2010. évben **bérlőpolitikai intézkedésekre** a törvénytervezet alapján nem kerülhet sor.
A járulékok a személyi juttatás előirányzathoz igazodnak, a megváltozott járulékfizetési szabályok szerint.
Rehabilitációs hozzájárulás fizetésére az önkormányzat nem kötelezett, az alkalmazotti létszámra tekintettel (18 fő).
2. A **dologi kiadások** mértékének növekedésére a központi költségvetés, forrást nem biztosít. Ennek ellenére a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges előirányzatokat biztosítani kell. A fenntartás valamennyi területén – közműdíjak, nyersanyag, igénybe vett szolgáltatások – áremelkedés várható. Átlagban 5% kiadásnövekedés került prognosztizálásra, az egyes szakfeladatokon jelentkező új feladatok mellett.
3. **Pénzeszköz-átadás** esetében esetlegesen növekménnyel számolhatunk az elmúlt évekhez viszonyítva, a tagintézmény fenntartásához való, várható hozzájárulás miatt.
A **Móra Ferenc Tagiskola** 2009. évi fenntartásához **szükséges önkormányzati kiegészítésről az előterjesztés készítésének időpontjában nem áll rendelkezésre információ**. A tagintézményi koncepció tárgyalására előreláthatólag 2009. november 25-én kerül sor, együttes ülés keretei között.
A tagintézmény 2010. évi működésére, fenntartására **mindazon nehézségek jellemzőek**, amelyek az önkormányzatok várható, 2010. évi költségvetése tervezése és végrehajtása során jelentkezni fognak.
A **tagintézmény 2010. évi várható költségvetését** jelentős mértékben befolyásolni, alakítani fogja **a normatív- és a kistérségi kiegészítő normatív támogatások csökkenése**.
4. A **rendszeres szociális ellátások** összege a 2009. évi arányos teljesülésre figyelemmel került meghatározásra. 2010-re várható a szociális ellátó rendszer átalakítása (aktív korúak ellátása, közfoglalkoztatás) mely befolyásolhatja a költségvetés ezen célú bevételeit és kiadásait.
5. **Felhalmozási célra** a térfigyelő-rendszer létesítéséhez szükséges saját forrás került tervezésre. Egyéb fejlesztési tevékenységek meghatározásáról a képviselő-testület dönt a 2010. évi költségvetés tárgyalása során.

A költségvetés kiadásai szakfeladatonként:

2010. január 1-től új államháztartási szalfeladatrend lép hatályba. A koncepció kiadási oldala már ennek figyelembe vételével készült.

1. Települési hulladék kezelése

A települési kommunális szilárd hulladék elszállításának díját tartalmazza a cím, 5%-os növekedést feltételezve. A közszolgáltató az előterjesztés elkészítését követően bocsátja rendelkezésre a 2010. évi árképzési javaslatát, mely alapján a 2009. december 31-i, rendeleti formában kell meghatározni a közszolgáltatás 2010. évre érvényes díját.

2. Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása

Karbantartási tevékenységhez szükséges minimális előirányzat került tervezésre.

3. Óvodai intézményi étkeztetés

Az óvodai ellátottak részére az intézményi étkeztetés keretében biztosított étkezéssel kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a szakfeladat.

4. Munkahelyi étkeztetés

A munkáltató által a dolgozók részére, a munkahelyükön biztosított étkeztetéssel kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a szakfeladat.

5. Egyéb étkeztetés

A Móra Ferenc Tagiskola tanulói- és alkalmazotti étkeztetéssel, valamint a vendégétkeztetéssel kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a szakfeladat.

6. Önkormányzati jogalkotás

Az önkormányzati képviselők, a polgármester, a képviselő-testület működésével, a testület ülése előkészítésével és lefolytatásával, valamint a képviselő-testület folyamatos működésével, át nem ruházható hatáskörben végzett ügyeinek intézésével kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a szakfeladat.

7. Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysége

A szakfeladat tartalmazza a polgármesteri hivatal működésével kapcsolatos valamennyi kiadás tételt.

A **személyi kiadás** tartalmazza a köztisztviselők Ktv. szerinti illetményét, a teljesítményértékelés eredményeképpen munkáltatói jogkörben alkalmazott illetményeltérítések összegét. Jubileumi jutalomra 2010-ben 1 fő köztisztviselő szerez jogosultságot.

A **járulékok** a személyi juttatás előirányzathoz igazodnak, a megváltozott járulékfizetési szabályok szerint.

A **dologi kiadások** elsősorban a Polgármesteri Hivatal működéséhez kapcsolódó tételeket tartalmazzák, de több olyan kiadás is itt jelenik meg, melyek az egész önkormányzati működést érintik (pl. honlap fenntartás, pályázati díjak, stb.)

A **pénzeszköz átadások** az önkormányzat szerződéses kötelezettségein nyugvó, különböző társulási formákban történő feladatellátáshoz kapcsolódó kiadásokat tartalmazzák.

8. Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények

Nemzeti és állami ünnepnek nem minősülő ünnepi megemlékezések és más a képviselő-testület döntése alapján szervezett rendezvények, programokkal kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a szakfeladat.

9. Közvilágítás

A közvilágítás költségei szerepelnek a címben, figyelembe véve a várható áremelés hatását is.

10. Város és községgazdálkodási szolgáltatások:

A szakfeladaton szerepelnek 1 fő kisegítő foglalkoztatásának, közcélú és közhasznú munkavállalók foglalkoztatásának **személyi jellegű költségei**.

A tervezet szerint 2010-ben is 80 fő rendelkezésre állási támogatásra jogosult, legalább 4 hónap időtartamú foglalkoztatása valósulhat meg, minimálbéren. A foglalkoztatás költségeihez 95%-os állami támogatás társul.

A **dologi kiadások** között a foglalkoztatási formához szükséges anyag- és eszköz költségek szerepelnek.

Felhalmozási kiadások között a térfigyelő-rendszer létesítéséhez szükséges saját forrás került tervezésre.

11. Óvodai nevelés, ellátás

A gyermek hároméves korától a tankötelezettség kezdetéig tartó, a teljes óvodai életet átívelő foglalkozásokat és a gyermek napközbeni ellátásával összefüggő feladatokat is magában foglaló óvodai nevelési tevékenységgel kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a szakfeladat.

Személyi juttatások körében jelentős megtakarítás várható, a közalkalmazotti álláshelyeken, foglalkoztatáspolitikai támogatással megvalósuló foglalkoztatás miatt.

12. Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás

Az iskola-egészségügyi ellátás kiadásait tartalmazza a szakfeladat, a TB-finanszírozásnak megfelelően.

13. Rendszeres pénzbeni ellátások:

A cím az önkormányzati ellátásokban részesülők várható létszáma alapján került meghatározásra.

14. Eseti pénzbeni ellátások:

Az elmúlt évek teljesítését és az ellátottak várható számát figyelembe véve került a cím megtervezésre.

15. Szociális étkeztetés

A kötelező ellátási forma biztosításának **személyi és dologi kiadásai** szerepelnek a szakfeladaton.

16. Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás

A külterületi vagy egyéb belterületi intézményhiányából eredő hátrányainak enyhítése, az alapvető szükségletek kielégítését segítő szolgáltatásokhoz, közszolgáltatáshoz, valamint egyes alapszolgáltatásokhoz való hozzájutás biztosítása, továbbá az egyéni, közösségi szintű szükségletek teljesítésének céljából jogszabályban meghatározott feltételekkel működtetett falugondnoki, illetve tanyagondnoki szolgáltatással kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a szakfeladat.

17. Civil szervezetek működési támogatása

A társadalmi szervezetek és alapítványok működésének támogatásával összefüggő kiadásokat tartalmazza a szakfeladat. A Serényfalvai Sportegyesület és a Serényfalvai Polgárőr Egyesület működéséhez átadandó pénzeszközök jelentkeznek kiadásként a szakfeladaton.

18. Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése

A Művelődési Ház fenntartásával, a közművelődési tevékenység ellátásával kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a szakfeladat. Itt szerepel a 2010. évi Juniális költsége.

19. Köztemető-fenntartás és működtetés

A ravatalozó és a községi temető fenntartásával kapcsolatos dologi kiadásokat tartalmazza a szakfeladat.

20. Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Az önkormányzat tulajdonában vagy lévő lakóingatlanok (Béke út 11. és Kossuth u.83.) bérbeadásával, illetve üzemeltetésével kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a szakfeladat.

21. Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Az önkormányzat tulajdonában lévő nem lakóingatlanok bérbeadásával, illetve üzemeltetésével kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a szakfeladat. Itt kerülnek tervezésre a tagiskola és az ún. régi iskola épületének fenntartásával kapcsolatos – továbbszámlázott – költségek.

Az önkormányzat 2010. évi költségvetését, finanszírozását számottevően befolyásolhatja a költségvetési törvénytervezet véglegesítése, valamint a tagintézmény 2010. évi fenntartásához ténylegesen biztosítandó önkormányzati hozzájárulás nagysága.

Össességében megállapítható, hogy valamennyi negatív költségvetési finanszírozási folyamat, a gazdasági válság hatásai ellenére Serényfalva község önkormányzata 2010. évben is, a biztonságos működés keretei között biztosítani tudja a kötelező önkormányzati- és a szabadon vállalt feladatai ellátását, a település fejlesztését.

Határozati javaslat:**/2009.(XI.27.) számú Képviselő-testületi határozat**

Tárgy: Az önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciója

1. Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepcióját a jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző, intézményvezető

Határidő: értelemszerűen

**2010. évi költségvetési koncepció
BEVÉTELEK**

M e g n e v e z é s	Összeg (e Ft)
I. Normatív állami támogatás	91.343
1. Település igazg. kommun.sport feladatok 1.073 fő x 1.947.-Ft	2.089
2. Pénzbeli és természetbeni szoc. és gy.jóléti ellátás nincs adat	14.400
3. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok 84 fő x 2612.-Ft	219
4. Szociális étkeztetés 26 fő	1.439
5. Falu/tanyagondnoki szolgálat	1.997
I.a. Lakosságszámhoz kötött támogatás összesen	20.144
I.b Óvodai nevelés támogatása normatíva alapján	15.994
1. Óvodai nevelés 62 fő teljesítmény mutató alapján 8 óra	7.833
Óvodai nevelés 55 fő teljesítmény mutató alapján 4 óra	3.525
2. Nemzeti etnikai nevelés	133
3. Óvodai gyermekétkeztetés	
50 %-os térítés 18fő x 65.000.-Ft	1.170
Ingyenes étkezés 20 fő x 65.000.-Ft	1.300
4. Intézményfenntartó társulás támogatása	2.033
I/b Rendszeres szociális ellátások 90%-a; közcélú munka	55.205
II. Átengedett központi adók	33.967
1. Személyi jövedelemadó átengedett rész / 8%/	5.372
2. Személyi jövedelemadó kiegészítés nincs adat	26.595
3. Gépjárműadó 100 %	2.000
III. Saját bevételek	22.115
1. Térítési díjak	5.555
2. Továbbszámlázott szolgált. közmű díjak, gond.díj, egyéb bev.	12.372
3. Bérleti díjak, lakbér	885
4. Kiszámlázott szolgáltatások áfája	3.303

IV. Helyi adók	14.818
1. iparűzési adó	3.453
2. építményadó	11.000
3. kommunális adó	365
V. Átvett pénzeszköz	4.522
1. TB finanszírozás (iskola eü.) nincs adat	65
2. Kistérségi Társulás társulási támogatás nincs adat	3.335
3. Tagiskola iskolabusz támogatása nincs adat	1.122
VI. Felhalmozási célú bevételek	14.493
1. Iparűzési adó	4.336
2. Társ.-i, gazd.-i elmaradt települések tám.-nak 100%-a 1.073fő x 4.221.-Ft	4.529
3. Pénzmaradvány	5.628
VII. Pénzmaradvány	2.372
Bevétel összesen:	183.630

2010. évi költségvetési koncepció
KIADÁSOK

Szakfeladat megnevezése	Személyi juttatás	Munkaadókat terh. Jár.	Dologi kiadás	Pénzeszköz átadás	Tám.és egyéb jutt.	Felhalmozási	Céltartalék	Létszám	Összes kiadás
Települési hulladék kezelés			6341						6341
Közutak, hidak üzemeltetése			150						150
Óvodai Intézményi étkeztetés	1425	376	3023					1	4824
Munkahelyi étkeztetés	781	206	1657					1	2644
Önkormányzati jogalkotás	8800	2133	200						11133
Önkormányzatok ig. tev.	11644	3005	7442	740				4	22831
Kiemelt állami és önk. rend.	50	14	1111						1175
Közvilágítás			4121					42	4121
Város és községgazdálkodás	35817	5116	9706			3161			53800
Óvodai nevelés, ellátás	10826	2782	2554					6	16162
Család-és növédelem eü. gond.			65						65
Rendszeres pénzbeli ellátások		488			18342				18830
Eseti pénzbeli ellátások					2510				2510
Szociális étkezés	1214	321	2577					1	4112
Tanyagondnoki szolg.	1642	439	3142					1	5223
Civil szervezetek műk. tám.				2854					2854
Közműv.int. műk. (Műv. Ház)			2195						2195
Köztemető fenntartás és műk.	30	8	81						119
Lakóing. bérbead. Üzemeltetés			150						150
Nem lakóing. bérbead. üzem.			5141						5141
Egyéb étkeztetés	2338	617	4963					1	7918
Felhalmozási kiadások						6332			6332
Céltartalék							5000		5000
Átadott pénzeszköz tagiskola működéséhez									0
Kiadás összesen	74567	15505	54619	3594	20852	9493	5000	65	183630

Serényfalva községi Önkormányzat 2010. évi ellenőrzési terve

Az önkormányzat a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Kormányrendelet 21. §-a, valamint a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény szerint az alábbi éves ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

1. A tervet megalapozó elemzések, kockázatelemzések

a) Az elvégzett (kockázat)elemzések rövid összefoglalása

Az elvégzett elemzések az önkormányzatnál végzett (belső és külső ellenőrző szervezet által végrehajtott) ellenőrzések tapasztalatait tekintette át.

Az Önkormányzatnál 2004. évben között kerül sor ÁSZ ellenőrzésre, melynek témája a gazdálkodási tevékenység szabályozottsága, a szabályozók jogszabályoknak való megfelelése.

Az önkormányzatnál lezárt, az Ózdi Kistérség által végzett belső ellenőrzés a következő időpontban volt: **2008. év.**

A belső ellenőrzés főbb megállapításai:

A Polgármesteri Hivatal önkormányzati gazdálkodással összefüggő feladatellátásának szabályozottsága, a feladat-ellátás szabályszerűsége; az önkormányzat által fenntartott részben önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező intézmények gazdálkodási tevékenysége az előírásoknak megfelel.

Az ellenőrzés tapasztalatai **ellenőrzési jelentés** formájában, a 2008. évi zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésével egyidőben kerültek a képviselő-testület elé.

b) Azonosított kockázati tényezők:

a.) Fenntartott intézmények esetében

- étkezési térítési díjak szedése, nyilvántartása;
- állami normatív és kiegészítő normatív támogatásokhoz kapcsolódó mutatószámok dokumentáltsága.

b.) Polgármesteri Hivatal esetében

- költségvetési beszámolók számviteli alapelveknek, előírásoknak való megfelelése;
- az analitikus nyilvántartások kezelésének módja

A kockázatelemzés az alábbi következtetésre jutott: a belső ellenőrzési terv összeállításakor kiemelt szempontként kell kezelni az alapnyilvántartások felfektetésének és vezetésének szabályszerűségét, az intézményi gazdálkodási tevékenység készpénzellátmány és házipénztár kezelés szabályszerűségét; az önkormányzat költségvetési beszámolójának tartalmi megfelelőségét és az analitikus nyilvántartások vezetésének módját.

Nem gazdálkodási körben meg kell vizsgálni az iktatási, irattározási tevékenységet, a személyi iratok kezelésének módját.

A hatósági ügyek esetében a szociális igazgatás területéről meg kell vizsgálni a normatív lakásfenntartási támogatásra, ápolási díjra, szociális étkeztetésre való jogosultság megállapítására és folyósítására vonatkozó szabályok, az ügyintézési

határidő betartását. Meg kell vizsgálni a közfoglalkoztatásba bevont személyek alkalmazásának jogszerűségét, összhangját az Szt. és a közfoglalkoztatási terv szabályozására.

2. Az elvégzendő ellenőrzés leírása:

Az ellenőrzéshez kapcsolható

- főfolyamat: a dokumentáltság,
- folyamatok:
 - a szakmai folyamatok,
 - általában az önkormányzat és intézményei működésével kapcsolatos dokumentálási feladatok.

Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a dokumentumok, szabályozások hiánya, illetve az aktualizálásuk elmaradása.

A képviselő-testület az előterjesztésben nem szereplő, **bármely területen ellenőrzést kíván elvégeztetni**, az arra irányuló indítványt a testületi ülés keretei között fogalmazhatja meg.

Határozati javaslat:

/2009.(XI.27.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Ellenőrzési terv 2010. évre

Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat Ellenőrzési tervét 2010. évre, a jegyzőkönyv mellékeltét képező előterjesztés szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző

Határidő: értelemszerűen

Az ellenőrzés tárgya, címe	Gazdálkodási fegyelem vizsgálata
Az ellenőrzés célja	Az intézményi térítési díjak megállapítása helyességének vizsgálata. A térítési díjak szedése során a számviteli és bizonylati rend betartásának ellenőrzése. A térítési díj és a hátralékosok nyilvántartásának ellenőrzése. Az ellenőrzés célja, hogy a megjelölt terület ellenőrzésével iránymutatást adjon a FEUVE fejlesztéséhez, megalapozza a belső szabályzatokon alapuló általános feladatellátást.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Konyha, ételmezésvezető
Az ellenőrzendő időszak	2009. év
Az ellenőrzés típusa	Célellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei	Tételes vizsgálat, illetve mintavétel
Az ellenőrzés ütemezése	2010. október hó 15 naptól - november hó 15 napig
Szükséges ellenőrzési kapacitás	2 ellenőrzési nap

Az ellenőrzés tárgya, címe	Állami normatív és kiegészítő normatív támogatásokhoz kapcsolódó mutatószámok dokumentáltságának vizsgálata
Az ellenőrzés célja	A normatív támogatás alapját képező óvodai gyermek- csoportlétszámhoz kötődő, az igénylést megalapozó dokumentáltság vizsgálata. Az ellenőrzés célja, hogy a megjelölt terület ellenőrzésével iránymutatást adjon a FEUVE fejlesztéséhez, megalapozza a belső szabályzatokon alapuló általános feladatellátást.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Napközi Otthonos Óvoda
Az ellenőrzendő időszak	2009. év
Az ellenőrzés típusa	Célellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei	Tételes vizsgálat, illetve mintavétel
Az ellenőrzés ütemezése	2010. október hó 15 naptól - november hó 15 napig
Szükséges ellenőrzési kapacitás	2 ellenőrzési nap

Az ellenőrzés tárgya, címe	Belső szabályozottság és gazdálkodási fegyelem vizsgálata
Az ellenőrzés célja	A 2009. évi költségvetési beszámoló számviteli előírásoknak való megfelelésségének ellenőrzése. A pénzforgalom során a számviteli- és bizonylati fegyelem betartása.

	Az ellenőrzés célja, hogy a megjelölt terület ellenőrzésével iránymutatást adjon a FEUVE fejlesztéséhez, megalapozza a szabályszerűségeen alapuló általános feladatellátást.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzendő időszak	2009. év
Az ellenőrzés típusa	Céll ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei	Tételes vizsgálat, illetve mintavétel
Az ellenőrzés ütemezése	2010. október hó 15 naptól - november hó 15 napig
Szükséges ellenőrzési kapacitás	2 ellenőrzési nap

Az ellenőrzés tárgya, címe	Iktatás, irattározás; személyi, alkalmazási iratok vezetésének és kezelésének vizsgálata
Az ellenőrzés célja	<p>Az iktatási irattározási tevékenység jogszabályi, egyedi iratkezelési szabályzatnak való megfelelése.</p> <p>A Polgármesteri Hivatalnál kezelt alkalmazási iratok, személyi anyagok kezelésének módja, jogszerűsége.</p> <p>Az ellenőrzés célja, hogy a megjelölt terület ellenőrzésével iránymutatást adjon a FEUVE fejlesztéséhez, megalapozza a szabályszerűségeen alapuló általános feladatellátást.</p>
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzendő időszak	2009 évig
Az ellenőrzés típusa	Céll ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei	Tételes vizsgálat, illetve mintavétel
Az ellenőrzés ütemezése	2010. október hó 15 naptól – november hó 30 napig
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 ellenőrzési nap

Az ellenőrzés tárgya, címe	Önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatás körébe bevont személyek alkalmazásának jogszerűsége, a foglalkoztatás és a közfoglalkoztatási terv összhangja
Az ellenőrzés célja	<p>A közfoglalkoztatás Szt. és Mt. feltételeinek, a közfoglalkoztatási tervnek való megfelelése.</p> <p>A közfoglalkoztatásba bevont személyek, Polgármesteri Hivatalnál kezelt alkalmazási iratai, munkaügyi nyilvántartások vezetése, jogszerűsége.</p> <p>Az ellenőrzés célja, hogy a megjelölt terület ellenőrzésével iránymutatást adjon a FEUVE</p>

	fejlesztéséhez, megalapozza a szabályszerűségeen alapuló általános feladatellátást.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzendő időszak	2009 év
Az ellenőrzés típusa	Céll ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei	Tételes vizsgálat, illetve mintavétel
Az ellenőrzés ütemezése	2010. október hó 15 naptól – november hó 30 napig
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 ellenőrzési nap

Az ellenőrzés tárgya, címe	Hatósági ügyintézés szociális igazgatás területén
Az ellenőrzés célja	A normatív lakásfenntartási támogatásra, ápolási díjra, szociális étkeztetésre való jogosultság megállapítására és folyósítására vonatkozó szabályok, az ügyintézési határidő betartása. Az ellenőrzés célja, hogy a megjelölt terület ellenőrzésével iránymutatást adjon a FEUVE fejlesztéséhez, megalapozza a szabályszerűségeen alapuló általános feladatellátást.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzendő időszak	2009. év
Az ellenőrzés típusa	Céll ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei	Tételes vizsgálat, illetve mintavétel
Az ellenőrzés ütemezése	2010. október hó 15 naptól – november hó 30 napig
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 ellenőrzési nap

3. Az ellenőrzések időbeli ütemezése:

a) az előre lekötött ellenőrzési idő és ellenőrzési kapacitás:

Az ellenőrzés sorszáma, címe	Feladat megnevezése	Feladat-ellátás időpontja	Szükséges ellenőrzési kapacitás	
			Belső ellenőrzési vezető	Belső ellenőrzést ellátó személy
1. A készpénzellátmány kezelésének szabályszerűsége, a számviteli- és bizonylati fegyelem betartása.	Felkészülés	2010.szept.		1 ellenőr
	Végrehajtás	2010.09.-10.		1 ellenőr
	Dokumentálás	2010.11.30-ig		1 ellenőr
2. A 2009. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése	Felkészülés	2010.szept.		1 ellenőr
	Végrehajtás	2010.09.-10		1 ellenőr
	Dokumentálás	2010.11.30-ig		1 ellenőr
3. Az analitikus	Felkészülés	2010.szept.		1 ellenőr

nyilvántartások vezetésének módja, rendje A pénzforgalom során a számviteli- és bizonylati fegyelem betartása.	Végrehajtás	2010.09-10.		1 ellenőr
	Dokumentálás	2010.11.30-ig		1 ellenőr
4. Az intézményi térítési díjak megállapítása helyességének vizsgálata. A térítési díjak szedése során a számviteli és bizonylati rend betartásának ellenőrzése. A térítési díj és a hátralékosok nyilvántartásának ellenőrzése.	Felkészülés	2010.szept.		1 ellenőr
	Végrehajtás	2010.09-10.		1 ellenőr
	Dokumentálás	2010.11.30-ig		1 ellenőr
5. Állami normatív és kiegészítő normatív támogatásokhoz kapcsolódó mutatószámok dokumentáltságának vizsgálata	Felkészülés	2010.szept.		1 ellenőr
	Végrehajtás	2010.09-10.		1 ellenőr
	Dokumentálás	2010.11.30-ig		1 ellenőr
6. A Polgármesteri Hivatalnál kezelt személyi anyagok vezetésének és kezelésének módja, jogszerűsége. Iktatási, irattározási tevékenység ellenőrzése. Önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatás körébe bevont személyek alkalmazásának jogszerűsége, a foglalkoztatás és a közfoglalkoztatási terv összhangja.	Felkészülés	2010.szept.		jegyző
	Végrehajtás	2010.10.		jegyző
	Dokumentálás	2010.11.15-ig		jegyző
7. A normatív lakásfenntartási támogatásra, ápolási díjra, szociális étkeztetésre való jogosultság megállapítására és folyósítására vonatkozó szabályok, az ügyintézési határidő betartása.	Felkészülés	2010.szept.		jegyző
	Végrehajtás	2010. 09-10.		jegyző
	Dokumentálás	2010.11.30-ig		jegyző

b) az előre nem látható, soron kívüli ellenőrzésekre rendelkezésre álló ellenőrzési idő és ellenőrzési kapacitás:

- az ütemezés szerint még felhasználható ellenőrzési időszakok: 2010. november hó
- az ütemezés szerint még rendelkezésre álló ellenőrzési kapacitás: csak a 2 fő ellenőr áll rendelkezésre

Készült: 2009. október 28.

Kiadta: Dr. Herczeg Tibor
jegyző

Záradék:

A 2009. évi ellenőrzési tervet Serényfalva községi Önkormányzat képviselő-testülete a számú képviselő-testületi határozatával hagyta jóvá.

Szerna Csaba
polgármester