

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2007. november 29-én 14.00 órai kezdettel megtartott **nyílt** üléséről.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal tanácsterme
Szuhakálló, Kossuth L. út 7.

Jelen vannak: 8 képviselő-testületi tag:

Tinyó	Ottó	polgármester
Suga	László	alpolgármester
Bukovenszki	Józsefné	képviselő
Dudás	Józsefné	képviselő
Csizárik	Jánosné	képviselő
Csorba	Tibor	képviselő
Mertusné Varga	Katalin	képviselő
Váncza	Györgyné	képviselő

Tanácskozási joggal jelenlévő meghívottak:

- az ülés egész tartamára:

Dr. Herczeg Tibor jegyző

- jegyzőkönyvvezető:

Pollákné Nagy Beáta ügykezelő

Tinyó Ottó polgármester köszöntötte a képviselő-testület tagjait, a napirendi pontok meghívott előadóit, a tanácskozási joggal megjelenteket.

Megállapította, hogy a képviselő-testület 8 tagja jelen van, a képviselő-testület ülése határozatképes.

Javaslatot tett az ülés meghívóban feltüntetett napirendi pontjainak elfogadására.

A képviselő-testület egyhangú (8 igen) szavazattal, az alábbiak szerint hagyta jóvá az ülés napirendjét.

N A P I R E N D :

Npr.	Tárgy Előterjesztés módja	Előterjesztő
1.	Az önkormányzat 2008. évi költségvetési koncepciója 1.a.) A Gárdonyi Géza Tagiskola tagintézményi költségvetési koncepciója 2008. évre 1.b.) A Zöld Titkok Kastély Tagóvoda tagintézményi költségvetési koncepciója 2008. évre (írásban)	Tinyó Ottó polgármester
2.	Az önkormányzat harmadik negyedévi költségvetési beszámolója (írásban)	Tinyó Ottó polgármester
3.	Ellenőrzési terv 2008. évre (írásban)	Dr. Herczeg Tibor jegyző
5.	Indítványok, javaslatok: 1. <i>Közvilágítási hálózat korszerűsítése</i> 2. <i>Közvilágítási szolgáltató választása</i> 3. <i>Karácsonyi ajándékozás</i> (szóban)	Tinyó Ottó polgármester
6.	Bursa Hungarica felsőoktatási Ösztöndíjpályázatok elbírálása – zárt ülés (írásban)	Dr. Herczeg Tibor jegyző

Polgármesteri Jelentés tárgyalása:

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

Tinyó Ottó polgármester az előterjesztést kiegészítve elmondta, hogy a szennyvízberuházással kapcsolatban több alkalommal folytatott egyeztető tárgyalást Sajókaza polgármesterével. Nyilvánvalóvá vált, hogy a két település nem tartozik a kazincbarcikai szennyvíz agglomerációhoz, mely váratlan és jelentős akadályt jelent. Ugyanakkor, még az sem egyértelmű, hogy Sajókaza hogyan és

hogy Szuhakállóval együtt kívánja-e a beruházást megvalósítani. Érdeklődéseire a pályázatotól, azt a felvilágosítást kapta, hogy jelen pályázati formák 2015-ig., elsősorban a nagyobb lakosságú települések szennyvízkezelési gondjait hivatottak megoldani.

A polgármesteri jelentéssel kapcsolatban az alábbi kérdések, hozzászólások, észrevételek hangzottak el:

Váncza Györgyné képviselő elmondta, hogy jól sikerült az idősek estje rendezvény. A vállalkozók által befizetett támogatás nagyságáról és a rendezvény költségeiről kérdezett.

Dudás Józsefné képviselő arról kérdezett, hogy Sajókaza Község Önkormányzata, a közös szennyvízberuházással kapcsolatban, hozott-e már döntést, adtak-e már határozott választ a megkeresésre. Ha a tárgyalások, egyeztetések nem hoznak megfelelő eredményt, az idő eltelése veszélyeztetheti a pályázatot és ez által, a beruházás sikerét is. Kifejtette, hogy számára elképzelhetetlen az, hogyha hónapok óta folyik az egyeztetés, akkor miért nincs határozott irányban előrelépés. A legutóbbi testületi ülésen, az hangzott el, hogy az ÉRV Zrt. támogatja a beruházást, lobbyzik annak megvalósításáért, most úgy tűnik, hogy ez nem igaz. Ezt a bizonytalanságot meg kellene szüntetni, és gyorsan megfelelő döntést kellene hozni.

A képviselő a MÁV Zrt. területeinek átadásáról kérdezett, arról, hogy az megtörtént-e már.

Suga László alpolgármester az elhangzottakhoz hozzáfűzte, hogyha Sajókazának nem előnyös Szuhakálló csatlakozása, akkor úgy sem társul a településsel.

Tinyó Ottó polgármester az elhangzott kérdésekre az alábbi válaszokat adta:

Az idősek estje rendezvényre több mint 300 E Ft támogatást biztosítottak adományként, a településen működő vállalkozók, mely összeg a rendezvény teljes költségét fedezte.

A szennyvízberuházás Sajókazával történő megvalósításáról döntött a képviselő-testület, ennek értelmében a megkeresést Sajókazával, a társulás létrehozására azonnal kezdeményezte, melyre mind a mai napig írásbeli vagy szóbeli határozott választ nem kapott. Az elmúlt hetekben kiderült, hogy sem Sajókaza sem Szuhakálló nem tartozik a kazincbarcikai agglomerációhoz, így emiatt oda a szennyvízhálózat nem csatlakozhat. Másik lehetséges megoldás önálló szennyvíztisztító telep építése leht. Sajókaza azonban a mai napig nem döntötte el, hogy melyik formában kívánja a beruházást megvalósítani. Kezdeményezi-e – ha egyáltalán van rá lehetőség – az agglomerációhoz történő csatlakozást, vagy szennyvíztisztító telepet épít. Az eddig elkészült tervdokumentációk mind a kazincbarcikai rendszerhez való csatlakozást tartalmazzák. Értelmeszerűen a beruházás során, a sajkókazai akarat, elképzelés érvényesülhet. A jelenlegi pályázati rendszerben, a képviselő-testület által is megismert két lehetőség van a beruházás megvalósítására. A szinte teljesen esélytelen 2000 fő egyenérték alatti regionális pályázat, vagy a csak Sajókazával megvalósítható 2000 fő egyenérték feletti KEOP-os pályázat. A KEOP-os pályázat kétfordulós, törekedni kellene a minél előbbi első fordulón való részvételre, az azonban teljes mértékben Sajókaza elképzelésétől függ. A sajkókazai önkormányzat a pályázat elkészítésére megbízott egy külső céget. A szennyvíz beruházással, az arra irányuló pályázattal kapcsolatban, mást már nem tud tenni, csak azt, hogy a

következő ülésre meghívja a sajkázai polgármestert avégett, hogy tájékoztassa ő a képviselő-testületet.

A MÁV területekkel kapcsolatban elmondta, hogy folyamatban van azok értékesítésének, hasznosításának előkészítése. Emiatt kerülhetett sor, az érintett területek felmérésére. Számítani kell azonban arra, hogy az önkormányzat térítésmentesen a területeket nem kaphatja meg. Az is előfordulhat, hogy nyilvános pályázatot írnak ki az ingatlanok eladására, ebben az esetben, az önkormányzat anyagiak hiányában, szinte esélytelen a területek megszerzésére.

Bukovenszki Józsefné képviselő hozzászólásában elmondta, hogy a településnek nagyon nagy szüksége van a szennyvízhálózat kiépítésére. A környező településeken ez mindenhol megvalósult, míg Szuhakálló csak eredménytelen tapogatózásokkal szembesül. Elmondta, hogy úgy tűnik, a polgármester nem tesz meg mindent a beruházás érdekében, eleve úgy áll hozzá, mintha az, számára nem lenne fontos. Lehet, hogy azoknak van igazuk, akik azt mondják, hogy addig Szuhakállóban nem lesz szennyvízberuházás, amíg a polgármester úr a polgármester.

Tinyó Ottó polgármester kérte a személyeskedő hozzászólás, hangnem elhagyását. Az elhangzottakra reagálva elmondta, hogy csakúgy, mint az elmúlt ciklusokban, most is a képviselő-testület hoz döntéseket. Polgármesterként az a feladata, hogy ezeket a döntéseket a legjobb tudása szerint előkészítse, végrehajtsa. A saját maga részéről az elmúlt években is, és most is mindent megtesz a beruházás megvalósíthatóságáért.

Dudás Józsefné képviselő hozzászólásában elmondta, hogy valóban a képviselő-testületnek kell a döntéseket meghoznia, ahogy az meg is történt. A pályázati rendszerekben azonban vannak határidők, amelyeket be kellene tartani. Számára elképzelhetetlen, hogy ez ügyben eddig nem történt semmi. A polgármester által felvetett 2015-ös időpont azt jelenti, hogy a beruházás csak akkora valósulhat meg.

Váncza Györgyné képviselő azt kérdezte, hogy akkor 2015-ig nincs is remény a beruházásra.

Bukovenszki Józsefné képviselő véleménye szerint nem tárgyalni, tapogatózni kell, hanem határozottan cselekedni.

Csorba Tibor képviselő felvetette, hogy amennyiben képviselőtársa, nem bízik a polgármester által elmondottak valóságában, akkor hívják meg az ülésre a sajkázai polgármestert, vagy a pályázatíró.

Tinyó Ottó polgármester az elmondottakra reagálva ismét megerősítette, hogy addig, amíg Sajókaza nem dönti el, hogy a beruházást milyen műszaki tartalommal, milyen módon kívánja megvalósítani, addig más lehetőség nincs, csak a várakozás. A beruházás érdekében mindent megtesz. Azzal is tisztában kell lenni azonban, hogy akár milliós költségek is jelentkehetnek, hiszen a terveket, a pályázatot külső cégeknek kell készíteni, ezek kiadásokkal járnak. Szuhakálló költségvetési helyzete, ezen a téren túl sok lehetőséget nem biztosít.

Dudás Józsefné képviselő arról érdeklődött, hogy az eddig megvalósult beruházások pályázatait ki készítette az önkormányzatnak.

Tinyó Ottó polgármester válaszában elmondta, hogy az iskola beruházás pályázatát külső cég készítette, az iskolakerítés létesítésére, udvar burkolására vonatkozó pályázatot a tagintézmény-vezetővel együtt készítették el. A

szennyvízberuházás terveinek készítője a Keviterv Plussz Kft. egyértelműen kijelentette, hogy a KEOP-os pályázatot nem tudja elkészíteni. Ezek a pályázatok már nagyon bonyolultak, összetettek, különleges szaktudást igényelnek, helyben nem készíthetők el. Azt is szem előtt kell tartani, hogy ilyen léptékű beruházást az önkormányzat még soha nem valósított meg és nemcsak az önkormányzatnak lesznek anyagi gondjai, hanem a lakosságnak is.

Dudás Józsefné képviselő véleménye szerint a lakosok pénzügyi teljesítő képességét nem ismeri senki. Kérte a polgármestert mondja meg egyértelműen, hogy a közös pályázatról, beruházásról van-e határozott állásfoglalás, ha nincs, akkor el kell kezdeni az önálló útkeresést. Az idő, eredménytelenül telik el, mely miatt az esélyek egyre romlanak.

Váncza Györgyné képviselő véleménye szerint a képviselő-testület a tárgyban már hozott egy döntést, az önálló pályázatnak semmi értelme nincs.

Csorba Tibor képviselő javasolta, Dudásné képviselőtársának, hogyha nem bízik a polgármester által elmondottakban, menjen el vele a tárgyalásokra Sajókazára.

Tinyó Ottó polgármester megerősítette, azt a véleményét, hogy Sajókaza döntését mindenképpen meg kell várni, december hónapot erre még rá kell fordítani.

Suga László alpolgármester szerint, a képviselő-testület mindig meghozta a legelőnyösebbnek vélt szükséges döntéseket, a beruházás megvalósíthatósága érdekében, arról nem tehet senki, hogy ezek nem jártak kellő eredménnyel.

A képviselő-testület végül a polgármesteri jelentést az elhangzott kiegészítésekkel együtt, egyhangú (8 igen) szavazattal elfogadta.

73/2007.(XI.29.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Polgármesteri jelentés

Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az ülések között történt fontosabb eseményekről készített jelentést, a tájékoztatást tudomásul vette és azt elfogadta.

Felelős: polgármester

Határidő: értelemszerűen

I. N A P I R E N D

Tárgy: Az önkormányzat 2008. évi költségvetési koncepciója

1.a.) A Gárdonyi Géza Tagiskola tagintézményi költségvetési koncepciója 2008. évre

1.b.) A Zöld Titkok Kastély Tagóvoda tagintézményi költségvetési koncepciója 2008. évre

Előadó: Tinyó Ottó
polgármester

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

Az írásbeli előterjesztést **Dr. Herczeg Tibor jegyző** az alábbiakkal egészítette ki:

Az önkormányzat 2008. évi költségvetési koncepcióját jelentős mértékben befolyásolják a tangintézményi koncepciók.

Az egyébként korrekt együttműködés, a költségvetéssel, gazdálkodással összefüggő feladatok során, még eléggé nehézkes, sok esetben késedelmes. Ez a probléma jelentkezett a koncepció készítése során is, mely miatt az előterjesztésben ellentmondások is fellelhetők. Ilyen például: a munkáltatói hatáskörben biztosítandó kedvezmények (étkezés, munkaruha) kérdése, illetve az, hogy koncepció szintjén, az óvoda tagintézmény 2008. évi működéséhez, a szuhakállói önkormányzat részéről többletforrás nem látszik szükségesnek.

Az oktatási intézmények vezetői közös levélben tájékoztatták a képviselő-testületet, arról, hogy 2008. év során az adható munkáltatói kedvezményeket – az étkezési hozzájárulást, a munkaruha juttatást - az intézményi működéshez kívánják igazítani. Így megszűnik a munkaruha juttatás, illetve változik az étkezési hozzájárulás mértéke és módja.

A jegyző felhívta a figyelmet a teljesítménymutatóhoz kötött finanszírozás hátrányaira és elmondta, hogy az iskola estében, a 2007. szeptembertől megnövekedett gyermeklétszám miatt, nem jelentkezik forráselvonás az intézményben. 2008. január-augusztus közötti időszakban 1 osztály, 2008. szeptember-december közötti időszakban 2 osztály még így sem felel meg az átlaglétszám követelményeknek.

A koncepció további részével kapcsolatban kiemelte, hogy azt a képviselők ne költségvetésként kezeljék, hiszen a költségvetési törvény-tervezet még jelentős változásokon mehet át elfogadásáig, és több 2008. évi bevételi összeg nem ismert.

Az önkormányzat 2008. évi költségvetési koncepciójával kapcsolatban az alábbi kérdések, hozzászólások hangzottak el:

Tinyó Ottó polgármester kihangsúlyozta, hogy az időben létrehozott intézményfenntartó társulásokhoz kapcsolódó finanszírozási többlet miatt, nem lehetetlenedni el az önkormányzat gazdálkodása, de a 2008. év is súlyos gazdálkodási problémákat tartogat az önkormányzat számára.

Bukovenszki Józsefné képviselő arról kérdezett, hogy bérfejlesztésre kapnak-e az önkormányzatok elkülönített keretet. Érdeklődött még a forráskiegészítő hitel tervezett összegének, 2007. évhez viszonyított csökkenéséről.

Dudás Józsefné képviselő hozzászólása során elmondta, hogy az önkormányzat gazdálkodásában a változás, az intézményi átszervezésnek köszönhető, így nem kellene hagyni, hogy az intézményi dolgozók ne részesüljenek az eddigi megszokott munkáltatói juttatásokban.

A tárgybán kialakult vita során, **Dr. Herczeg Tibor jegyző** felhívta a képviselők figyelmét arra, hogy az étkezési hozzájárulás, munkaruha juttatás az intézményeknél munkáltatói hatáskörbe tartozik, azokra az intézmény belső szabályai a kollektív szerződés vonatkozik. A munkáltatóknak ennek megfelelően kell eljárniuk.

A képviselő-testületnek annyi a feladata, hogy a munkáltató által biztosítani kívánt juttatásokhoz, biztosítja a költségvetési fedezetet, ha tudja. Azt mindenképpen látni kell, hogy az intézményi átszervezéseknek köszönhető a gazdálkodási helyzet pozitív

alakulása. A társulási normatívák nélkül, önálló intézményfenntartás esetén, a tervezett forráshiány a koncepcióban, meghaladná az 50 millió forintot.

Az óvodai társulás létrehozása csökkentette, a forráshiány összegét, a 2007 évi költségvetési tervezethez képest. Az önkormányzatok jelen ismeretek szerint, 2008. évre bérfejlesztésre előirányzatot nem kapnak, a költségvetési törvénytervezet, erre rendelkezést nem tartalmaz.

A 2008 évi költségvetés tervezése és elfogadása során javasolta, hogy a tagintézményi költségvetésekben tegye lehetővé a képviselő-testület, egyrészt egyéb munkáltatói juttatások (ajándékutalvány, üdülési csekk) nyújtásának lehetőségét, másrészt a kazincbarcikai intézményi életbe bekerült, s abban aktívan résztvevő intézmények számára, biztosítson az önkormányzat a rendezvényeken való részvételhez keretösszeget.

Csiszárik Jánosné képviselő a Bódva-Szuhavölgyi Televízió települési működéséről kérdezett. Elmondta, hogy véleménye szerint, nem megfelelő az adásidő mennyisége és a sugározott adások minősége. Ennek lehet az az oka, hogy az önkormányzat nem nyújt megfelelő támogatást, ellentételezést a szolgáltatónak. Javasolta ezen gyakorlat felülvizsgálatát.

Kiemelte ő is az alkalmazottak kedvezményeinek, azok átalakulásának, 2008. évi bekövetkeztét; majd néhány összehasonlító adattal szemléltette, az Európai Unió, Magyarország és azon belül Szuhakálló közoktatási finanszírozását.

Tinyó Ottó polgármester válaszában elmondta, hogy a Bódva-Szuhavölgyi tévé hatékony működéséhez, az érintett települések, azok polgármestereinek összefogására, kuratórium létrehozására és működtetésére lenne szükség. A jövő évi szolgáltatás vonatkozásában a Bódva-Szuhavölgyi Televízió vezetőjével, Palkó Pállal felveszi a kapcsolatot.

A képviselő-testület végül a 2008. évi költségvetési koncepciót, az elhangzott kiegészítésekkel együtt, egyhangú (8 igen) szavazattal elfogadta.

74/2007.(XI.29.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Az önkormányzat 2008. évi költségvetési koncepciója

1. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2008. évi költségvetési koncepcióját a jkv. melléklete szerint elfogadja.

1.a. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Gárdonyi Géza Tagiskola, tagintézmény költségvetési koncepcióját elfogadja, a tagintézmény 2008. évi várható kiadásaihoz, az abban meghatározott mértékű önkormányzati hozzájárulás összegét, az önkormányzati költségvetési koncepcióban tervezi.

1.b. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Zöld Titkok Kastély Tagóvoda, tagintézmény költségvetési koncepcióját elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

II. N A P I R E N D

Tárgy: Az önkormányzat harmadik negyedévi költségvetési beszámolója

Előadó: Tinyó Ottó
polgármester

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

A III. negyedéves költségvetési beszámolóval kapcsolatban az alábbi hozzászólások, vélemények hangzottak el:

Bukovenszki Józsefné képviselő a közterület használati díj, a zsidó temető fenntartásával kapcsolatos bevétel, valamint a központosított állami támogatás tartalmáról és a folyószámlahitelről kérdezett.

Csorba Tibor képviselő a közalapítványtól átvett támogatásról kérdezett.

A hozzászólásokra, észrevételekre **Dr. Herczeg Tibor jegyző és Tinyó Ottó polgármester** az alábbi válaszokat adta:

A közterület használati díj a települési búcsú rendezvényhez kapcsolódó díjbevétel. A zsidó temetőhöz kapcsolódó bevétel a MAZSIHISZ-től a temető rendbetétele fejében átvett támogatás. A központosított állami előirányzat a mozgáskorlátozottak közlekedési támogatását, a lakosság közműfejlesztési támogatást és a kisebbségi önkormányzat támogatását tartalmazza. A folyószámlahitel szeptember 30-i egyenlegét jeleníti meg a beszámoló.

A Szuhakálló Községért Közalapítványt a képviselő-testület hozta létre 1999-ben. Az alapítvány elsődleges célja a település fejlesztési feladataira adományok megszerzése, majd azok célhoz rendelt átadása az önkormányzat számára.

A képviselő-testület végül a 2008. évi költségvetési koncepciót, az elhangzott kiegészítésekkel együtt, egyhangú (8 igen) szavazattal elfogadta.

75/2007.(XI.29.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: 2007. III. negyedévi költségvetési beszámoló

Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2007. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló I-III. negyedévi beszámolót a jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

IV. N A P I R E N D

Tárgy: Ellenőrzési terv 2008. évre

Előadó: Dr. Herczeg Tibor
jegyző

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

Dr. Herczeg Tibor jegyző tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy az önkormányzat tagja a kazincbarcikai székhelyű Belső Ellenőrzési Társulásnak. Ennek ellenére a Társulás 2008. évre vonatkozó ellenőrzési tervet az önkormányzathoz nem juttatott el. Az ellenőrzési terv így helyi szinten készült el.

Az előterjesztés alapján egyhangú (8 igen) szavazattal az alábbi határozatot hozta.

76/2007.(XI.29.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Ellenőrzési terv 2008. évre

Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat Ellenőrzési tervét 2008. évre, a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző

Határidő: értelemszerűen

Indítványok, javaslatok

1. Közvilágítási szolgáltató választása

Tinyó Ottó polgármester ismertette a képviselő-testülettel a közvilágítási szolgáltatás 2008 január 1-től történő ellátására beérkezett ajánlatokat. Az EON Rt és a MÁSZ Kft. ajánlataira, a képviselő-testület egybehangzó véleménye az volt, hogy a tárgyban döntés az ÉMÁSZ Nyrt. ajánlatának megismeréséig, illetve az ÉMÁSZ Nyrt. és a MÁSZ Kft. közötti kapcsolat tisztázásáig ne szülessen

2. Karácsonyi díszkivilágítás megrendelése; karácsonyi ajándékozás

Tinyó Ottó polgármester ismertette a képviselő-testülettel a Noel Dekor Kft. karácsonyi díszkivilágítására vonatkozó ajánlatát. A képviselő-testület az ajánlatban foglalt és az ahhoz kapcsolódó járulékos költségeket megismerve, a tárgyban kialakult vitát követően egyhangú (8 igen) szavazattal az alábbi határozatot hozta:

77/2007.(XI.29.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Karácsonyi díszkivilágítás megrendelése

1. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Noel Dekor Kft. ajánlatát megismerve úgy döntött, hogy az abban foglaltak szerint a település egy részére vonatkozó karácsonyi díszkivilágítást nem valósítja meg.

2. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy a rendelkezésre álló eszközök felhasználásával, azok szükséges mértékű pótlásával gondoskodik a polgármesteri hivatal, óvoda és iskola épületének karácsonyi díszkivilágításáról.

Felelős: polgármester

Határidő: 15 napon belül

Tinyó Ottó polgármester tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy a községi karácsonyi rendezvényt az intézményekkel egyeztetve, december 19-én 16.00-órára szervezte. Megítélése szerint a 2006. évi, tornateremben megtartott esemény a helyszín választás miatt nem volt szerencsés, így a rendezvény a Községháza előtti parkban kerül ismét lebonyolításra. Mivel az intézmények elmúlt években nyújtott műsora nem váltott ki megfelelő érdeklődést, a kihangosítás nem volt megoldott, ezért a Pom-Pom Familiától rendelt zenés műsort, 45 perc időtartamban 50 E Ft díj ellenében.

Dudás Józsefné képviselő véleménye szerint a Pom-Pom Familia műsorának megrendelése, illetve a műsor pénzért való rendelése nem jó ötlet. Ha az iskola, vagy óvoda az elmúlt években biztosított műsora az igényeket nem elégíti ki, akkor vonják be, például az egyházat a szervezésbe.

Váncza Györgyné képviselő a polgármester által elmondottakat jó ötletnek tartja, fontos a változatosság és jó, hogy esti időpontra kerül a műsor.

Tinyó Ottó polgármester szerint az elmúlt évek bebizonyították, hogy az intézményi műsorok jellegűknél fogva szabad térre nem valók, a tornaterembe pedig nem szabad ilyen rendezvényt szervezni. A POM-POM Familia folyamatosan fellép műsoraival, például Kazincbarcikán is.

Csiszárik Jánosné képviselő támogatta a polgármester kezdeményezését. Elmondta, hogy az iskolában 15.00-tól lesz az intézményi ünnepség, így 16.00-tól szervezetteren részt vesznek a községi rendezvényen.

Mertusné Varga Katalin képviselő elmondta, hogy az óvoda is támogatja a rendezvényt, annak időpontjáról az azon való megjelenés lehetőségéről időben értesítik a szülőket.

Tinyó Ottó polgármester tájékoztatta a képviselőket, hogy az esemény lebonyolítása összetett szervezési feladat, melyet egyszemélyben lát el. Véleménye szerint ez a helyes szervezési mód, melyet a jövőben minden rendezvényénél követni kell. Bárki szervez rendezvényt, annak a komplett megvalósításáról kell gondoskodnia.

Csiszárik Jánosné és Váncza Györgyné képviselők nem értették a polgármester felvetését, annak okát. Elmondták, hogy bármilyen szervezési feladatban, annak konkrét megvalósításában szívesen szerepet vállalnak.

A községi karácsony szervezésével kapcsolatban 1 tartózkodás mellett 7 igen szavazattal a képviselő-testület egyetértett.

Dudás Józsefné képviselő javasolta, hogy az idén majd ezt követően minden évben, az önkormányzat képviselő-testülete ajándékként biztosítsa az intézményi rendezvényekhez a fenyőfát.

A javaslattal a képviselő-testület egyhangú (8 igen) szavazattal egyetértett.

Tinyó Ottó polgármester javasolta továbbá, hogy az iskolás, óvodás korú gyermekek számára 40 dkg, az alkalmazottak számára 1-1 kg szaloncukrot ajándékként biztosítson a képviselő-testület, melynek költségigénye 120 e Ft.

A képviselő-testület egyhangú (8 igen) szavazattal a javaslatot elfogadta.

A képviselő-testület a fenti szavazati arányok figyelembevételével az alábbi határozatot hozta:

78/2007.(XI.29.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Karácsonyi rendezvény lebonyolítása

1. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, 2008 december 19-én 16.00 órai kezdettel a községháza előtti parkban községi karácsonyi ünnepséget rendez, a Pom-Pom Família zenés műsorának közreműködésével.

2. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, igény szerint évente 1-1 db fenyőfát ajándékként biztosít az intézményi karácsonyi ünnepségek lebonyolításához.

3. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az óvodás és iskoláskorú gyermekek számára 40 dkg/fő, az intézményi alkalmazottak számára 1kg/fő szaloncukrot biztosít ajándékként.

Fenti határozati pontok végrehajtásához szükséges költségeket a képviselő-testület költségvetése terhére biztosítja.

Felelős: polgármester

Határidő: értelemszerűen

Bukovenszki Józsefné képviselő bejelentette, hogy december havi tiszteletdíját a karácsonyi rendezvények lebonyolítására felajánlja.

A képviselő-testület a bejelentést tudomásul vette.

Bukovenszki Józsefné képviselő kezdeményezte, hogy az Állomás úton lakók számára illegális hulladéklerakás miatt, felszólítás kerüljön kiküldésre

A képviselők véleménye szerint nem bizonyítható, hogy az ott lakók helyezik el a hulladékot a közterületen.

Tinyó Ottó tájékoztatta a képviselő-testülettel, hogy az éves közmeghallgatás , a munkatervben 2007. december 3-án 17.00-tól a Gárdonyi Géza Tagiskola tornatermében a képviselő-testület közmeghallgatást tart.

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

k. m. f.

Tinyó Ottó
polgármester

Dr. Herczeg Tibor
jegyző

Szuhakálló Községi Önkormányzat**Képviselő-testülete****2007.november 29-án**megtartott **nyílt** ülésének:

- a./ jegyzőkönyve,
- b./ tárgysorozata,
- c./ határozata: 73, 74; 75; 76; 77; 78
- d./ rendelete:

TÁRGYSOROZAT:

Npr.	Tárgy Előterjesztés módja	Előterjesztő
	Az önkormányzat 2008. évi költségvetési koncepciója	
1.	1.a.) A Gárdonyi Géza Tagiskola tagintézményi költségvetési koncepciója 2008. évre 1.b.) A Zöld Titkok Kastély Tagóvoda tagintézményi költségvetési koncepciója 2008. évre (írásban)	Tinyó Ottó polgármester
2.	Az önkormányzat harmadik negyedévi költségvetési beszámolója (írásban)	Tinyó Ottó polgármester
3.	Ellenőrzési terv 2008. évre (írásban)	Dr. Herczeg Tibor jegyző
5.	Indítványok, javaslatok: 4. <i>Közvilágítási hálózat korszerűsítése</i> 5. <i>Közvilágítási szolgáltató választása</i> 6. <i>Karácsonyi ajándékozás</i> (szóban)	Tinyó Ottó polgármester
6.	Bursa Hungarica felsőoktatási Ösztöndíjpályázatok elbírálása – zárt ülés (írásban)	Dr. Herczeg Tibor jegyző

Szuhakálló, 2007. december 12.

Dr. Herczeg Tibor
jegyző

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2007. november 29-i ülésére

POLGÁRMESTERI JELENTÉS

Előterjesztő: Tinyó Ottó
polgármester

Előterjesztést készítette: Tinyó Ottó
polgármester

Lejárt határidejű határozatok végrehajtása:

66/2007 (X.18.) számú Képviselő-testületi határozat

A Zöld Titkok Kastélyóvoda 2007. július-december közötti időszakra vonatkozó költségvetést a testület változatlan formában elfogadta. A költségvetésben jóváhagyott önkormányzati forráskiegészítés általunk igényelt részének (2.550 E Ft) átutalása megtörtént.

67/2007. (X.18.) számú Képviselő-testületi határozat

A polgármesteri jelentést a kérdésekre adott válaszokkal a testület egyhangúlag elfogadta.

68/2007. (X.18.) számú Képviselő-testületi határozat

Szintén változatlan formában fogadta el a testület előterjesztés alapján, a 2003-2008 évre vonatkozó 40 települést, köztük Szuhakállót érintő helyi hulladékgazdálkodási tervéről szóló végrehajtást.

69/2007. (X.18.) számú Képviselő-testületi határozat

Együttműködési megállapodás aláírásra és postázásra került, mely Önkormányzatunk és a Máltai Gondoskodás Kht. között jött létre. A szolgáltatás igénybevételéről szóló tájékoztató anyagot a családsegítő szolgálat és az orvosi rendelő dolgozói is megkapták.

70/2007. (X.18.) számú Képviselő-testületi határozat

Kazincbarcika és Vonzáskörzeti Kistérségi Önkormányzati Társulás társulási megállapodásának módosítását jóváhagytuk és a határozat elküldésre került.

71/2007. (X.18.) számú Képviselő-testületi határozat

A nyugállományba vonult Juhász András részére a jubileumi jutalom 2007. október 31-én kifizetésre került.

72/2007. (X.18.) számú Képviselő-testületi határozat

Sajókaza Nagyközségi Önkormányzat társulási ajánlatát a családsegítő- és gyermekjóléti feladatok közös ellátására vonatkozóan nem tudtuk elfogadni. A döntésről írásban a döntés meghozatal napján, értesítést kapott a megkereső.

A Képviselő-testület legutóbbi ülése után történt főbb események összefoglalója

Az október 23-i forradalom és szabadságharc emlékére rendezett ünnepséget 20-án tartotta a Gárdonyi Géza Tagiskola.

Október 27-én Idősek Estje rendezvény megtartására került sor a tornateremben. A meghívott vendégek nagyszerű programot láthattak, és sokáig, jól szórakoztak. A kiadásokra teljes mértékben fedezetet nyújtott a vállalkozók és szolgáltatók által alapítványra utalt összeg.

Az intézményekben és a hivatalban a fűtés rendben elkezdődött, függetlenül attól, hogy a tagiskolában szivattyú cseréjére került sor.

A MÁV Zrt. Vagyongazdálkodási Osztályának irányításával helyszíni bejárásra került sor Szuhakállóban a MÁV területek felmérése, megosztása érdekében. Megbízás után remélhetőleg a rendezési területeknek megfelelően történik majd a terület megosztása, és utána következhet az értékesítés.

November 1-jén Halottak Napján a temetőkertben megemlékezésre került sor. A temető rendbetételét közhasznú dolgozóink végezték és megfelelő hangosításról is gondoskodtunk.

OTP Bank Zrt. Kazincbarcikán tartotta szokásos tájékoztató értekezletét, ahol elsősorban a hitelfelvételi, valamint kötvénykibocsátás szabályairól tájékoztatták az önkormányzatok képviselőit.

Október 31-én megtörtént a közmunkaprogram lezárása, melyen községünkben 3 fő 6 hónapos foglalkoztatása valósult meg.

November 9-én, mérsékelt érdeklődés mellett jó hangulatú jótékonyági bált rendezett a tagóvoda.

November 13-án Sajókazán a szennyvízberuházás megvalósítása érdekében pályázatíró céggel találkoztunk. A konkrét megvalósítás és pályázatbeadás újabb egyeztetések után lehetséges.

November 14-én Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulása ütemezett ülését tartotta, melyen felmerült a kazincbarcikai kórház további üzemeltetésével kapcsolatos probléma. A jelenlévő polgármesterek nem láttak lehetőséget arra, hogy a kórház további üzemeltetése társulás keretein belül valósuljon meg.

November 15-én Ormosbányán kibővített elnökségi ülés keretében SZBTÖSZ tájékoztatta a jelenlévőket a szövetség és a családsegítő szolgálat működéséről.

Kérem jelentésem megvitatását és elfogadását.

Szuhakálló, 2007. november 15.

Tinyó Ottó
polgármester

I. NAPIREND

Tárgy: Az önkormányzat 2008. évi költségvetési koncepciója.

Előterjesztő : Tinyó Ottó
polgármester

Előterjesztést készítette: Dr Herczeg Tibor
Jegyző

Fóris Józsefné
gazd. főmunkatárs

Az előterjesztés melléklete: A 2008. évre várható bevételek és kiadások bemutatása.

Az önkormányzat 2008. 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 kiadásukat számba véve, költségvetési koncepciót készítsenek. A választások évében ez a kötelezettség december 15-ig terheli az önkormányzatokat.

A 2008-as költségvetési évre vonatkozó **költségvetési törvény-tervezet** figyelembe véve készült a koncepció számszaki része, melyet az évvégéig elfogadásra kerülő költségvetési törvény még pontosíthat, illetve véglegesíthet. Több esetben nem rendelkezünk 2008. évi adattal, így ezeket a bevételeket illetve kiadásokat a 2007. évi költségvetés alapján tervezzük, a koncepció szintjén.

Átlátható és végleges költségvetés készítésére a 2008. évi költségvetési törvény elfogadásával nyílik lehetőség, az éves költségvetési rendelet megalkotása során, 2008. februárjában.

A költségvetési törvénytervezet önkormányzati finanszírozást érintő részében elmondható, hogy – sajnos – önkormányzatunk **állami normatív** és egyéb támogatásból összességében szinte kivétel nélkül 2007. évi szinten részesül majd, illetve több jogcímnél ezalatt. Ugyanakkor egyes támogatási jogcímek megszűnnek, melyek helyett új jogcímek nem épülnek be a költségvetésbe.

Fentieket figyelembe véve, a 2007. évi költségvetés várható **bevételeit** a 2007. évi ténybevételekkel összehasonlító módon mutatjuk be, szemléltetve a költségvetési folyamatot. Várható bevételeinket az alábbiak jellemzik:

1. A település lakosságszámához kötött normatív **állami támogatások** a 2007. évi mértékhez viszonyítva szinte változatlanok; s nincsenek arányban a kiadási teherrel. 2007. módosított költségvetéséhez képest a lakosságszámhoz kötött támogatás és a rendszeres szociális ellátásokhoz folyósított támogatás, a koncepció szintjén **1.924 E ft-tal csökken**, amellet, hogy a **lakosságszám 1.084 főről 1.099 főre változott**.
2. A 2008. évi **béripolitikai intézkedésekre** sem központi szabályozás miatt, sem helyi döntés miatt nem kerül sor. Valamennyi önkormányzati alkalmazott esetében – a soros lépések kivételével – nem kerül sor bérfelzárkózásra, a bérek a 2007. évi szinten maradnak. Béripolitikai intézkedésre bevételi forrást a költségvetési törvény-tervezet nem biztosít.
3. **Átengedett központi adók** esetében a 2003. évi jelentős változás után nem várható növekmény.

4. **A helyi adózás rendszerében** lényegi változás - elsősorban saját hatáskörben hozandó döntések alapján – 2009.január 1-vel következhet be.

Saját bevételek esetében, a **helyi adóknál** a 2007. évi teljesüléshez képest változást nem várható, csak képviselő-testületi döntés alapján.

I)lyen döntés lehet:

- a magánszemélyek kommunális adója éves összegének emelése. Az adó jelenlegi mértéke 12.000.- Ft/év. A maximált, megállapítható adómérték 2008. január 1-től 14.443.- Ft.

- az iparűzési adó esetében, a számított adóalaphoz kötődő, 2,5 millió Ft-os határig fennálló adómentesség megszüntetése.

Az adórendeletek módosítását, erre irányuló javaslat alapján 2007. december 31-ig el kell végezni

A várható helyi adó bevételek a **2007. évi tény teljesülés alapján** kerültek prognosztizálásra.

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

Az **étkezési térítési díjak** esetében a szükséges mértékű, helyi döntés szerinti emelés jelentheti a bevétel növekedését. A 2008. évre érvényes térítési díjakról 2007. december 31-ig célszerű dönteni.

A szerződésen alapuló, **helyiség bérleti díjak** emelésének mértékét 2007. december 31. előtt a bérlőkkel közölni kell.

5. **Átvett pénzeszközöknél** szerepel a TB finanszírozás, valamint az iskolai, valamint az óvodai gyermek- és felnőtt **étkeztetés kiszámlázandó költsége**, egyéb jogcímen nem várható bevétel.
6. **Felhalmozási célú bevételek** az elmúlt évek tapasztalatainak megfelelően kerültek megtervezésre, elsősorban a saját bevételek ezirányú felhasználására törekedve.
7. **Forráskiegészítő hitel** jelzi a várható forráshiány nagyságát (melynek alakulását a 2008. évi ténybevételek jelentősen befolyásolják, ezek a költségvetés tervezésének időszakára lesznek ismertek).

A 2008.évi költségvetés **várható kiadási** oldalát összességében az alábbiak jellemzik:

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkel összhangban a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. A 2008. évben a már jelzettek szerint bérfeljesztés nem valósul meg.
2. A **dologi kiadások** mértékének növekedésére a központi költségvetés, forrást nem biztosít. Ennek ellenére a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a kellő kiadási tételekkel számoltunk, a lehető legszükségesebb költségekkel. A fenntartás valamennyi területén – közműdíjak, nyersanyag, igénybe vett szolgáltatások – áremelkedés várható. Elektromos áram esetében 20%, földgáz esetében 10% növekmény került prognosztizálásra.
3. **Pénzeszköz-átadás** esetében növekménnyel számolhatunk az elmúlt évekhez viszonyítva, a tagintézmények fenntartásához való hozzájárulás miatt.

Az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően az önkormányzat egyetlen egy társadalmi-; civil szervezetnek; vállalkozásnak ne nyújtson anyagi támogatást; melynek tevékenysége nem kötelező önkormányzati feladat ellátással függ össze. A pénzeszköz átadásban részesülő kötelező feladat ellátáshoz kapcsolódó szervezetekkel, a pénzeszköz átadás jogcímére, indokoltságára, a felhasználás módjára, az elszámolási kötelezettségre, és a nem célnak megfelelően felhasznált pénzeszköz visszafizetésére vonatkozó szerződést kell kötni. A költségvetési- rendelettervezet készítése során felül kell vizsgálni a fenti pénzeszköz átadások indokoltságát.

4. A **rendszeres szociális ellátások** összege, sem a bevételi, sem a kiadási oldalon jelenleg egzakt módon nem tervezhető, a 2007. évi arányos teljesülésre figyelemmel kerül meghatározásra az előirányzat.
5. **Felhalmozási célra** a kiadási oldalon, 2008-ban számottevő lehetősége nem nyílik az önkormányzatnak. Fizetni kell az általános iskola bővítéséhez kapcsolódó hitelek kamatait és törlesztőrészeit. Emellett egyéb felhalmozási feladatokat, ezirányú bevételei terhére valósíthat meg az önkormányzat. A felhalmozási feladatoknál törekedni kell az eseti döntések helyett, a gazdasági programban rangsorolt beruházások megvalósíthatóságára.
6. **Tagintézmények pénzeszköz átadása** alatt, a közoktatási intézmények **fenntartásához** vélhetően szükséges önkormányzati kiegészítés összege szerepel.

A **Gárdonyi Géza Tagiskola** 2008. évi fenntartásához **3.155.- E Ft önkormányzati** kiegészítés szükséges, a tagintézményi koncepcióban foglaltak szerint.

A **Zöld Titkok Kastély Tagóvoda** 2008. évi fenntartásához önkormányzati **kiegészítés nem szükséges**, a tagintézményi koncepcióban foglaltak szerint.

A tagintézmények 2008. évi működtetésének várható költségeit az előterjesztés alpontjai tartalmazzák részletesebben.

7. Áthúzódó kötelezettségek:

Működési célú:

ÉHG Zrt. számlatartozás:	3.517 E Ft
--------------------------	------------

Felhalmozási célú:

Iskolabővítés hitel törlesztés:	7.087 E Ft
---------------------------------	------------

A 2008. évi kiadási oldal koncepciója is rendkívüli mértékben visszafogott. Az önkormányzati működést meghatározza a folyamatosan csökkenő központi költségvetési támogatás és a számottevő saját bevételek hiánya.

A 2008. évi költségvetési koncepció keretei között kell megtárgyalni a Gárdonyi Géza Tagiskola és a Zöld Titkok kastély Tagóvoda tagintézményi költségvetési koncepcióját, hiszen a működtetéshez szükséges önkormányzati kiegészítés mértékéről Szuhakálló képviselő-testülete jogosult és kötelezett dönteni, jövő évi költségvetési rendelete megalkotása során.

1.a. Gárdonyi Géza Tagiskola 2008. évi költségvetési koncepciója

Az előterjesztést készítette: Dr. Herczeg Tibor
Jegyző

Sáfrányos Józsefné
gazdaságvezető

A koncepció-tervezetet kazincbarcikai Gazdasági Ellátó Szervezet (GESZ) vezetője készítette el, az előterjesztés melléklete szerint. A tagintézményi 2008. évi működésére, fenntartására **mindazon nehézségek jellemzőek**, mint a települési várható, 2008. évi költségvetésre.

Bevételek:

A **közoktatási feladatok** ellátásánál, a 2008. költségvetési évben működik teljeskörűen, a 2007. szeptember 1-től bevezetett, **teljesítménymutatóhoz** kötött finanszírozási forma. Ennek alapelve, az intézményi csoportlétszámoknak a közoktatási törvényben meghatározott átlagléttszámokkal való megfeleltetése. Ahol ez nem teljesül gyermeklétszám hiányában, jelentős forrás elvonás tapasztalható. A teljesítménymutatón alapuló finanszírozást, évfolyamonként/csoportonként kell kiszámolni 2.550 E Ft/év figyelembe vételével, központilag megállapított teljesítményegyűtthető alkalmazásával.

Az intézmény 2006. évi költségvetésében 127 gyermek után 35.988 E Ft normatív támogatásra volt jogosult. 2008. évre a gyermekek – ezen belül a bejárók - száma jelentősen növekedett, 149 főre változott, az állami támogatás nagyságában, a teljesítménymutatóhoz kötött finanszírozási forma esetében, ez nem eredményez jelentős változást, hiszem az ezen a jogcímen képződő bevétel összege 38.475 E Ft. A gyermeklétszám növekedésének köszönhetően a finanszírozási forma változása nem eredményez bevételkiesést, mely ellenkező esetben megvalósult volna.

A már fent említett **teljesítménymutatóhoz** kötött finanszírozási forma bevezetése, a társulás létrejötte miatt nem lehetetleníti el az intézmény működését. Egy évfolyam kivételével, egyetlen osztály létszáma sem éri el a közoktatási törvényben meghatározott átlagléttszámot.

A Többcélú Társulások által igényelhető **társulási normatíva** 2008-ra jelentős mértékű, eléri az állami finanszírozás mértékének a majdnem a felét, a 18.100 E Ft összeggel. A társulás miatt keletkező többletforrás összege összesen: 22.180 E Ft.

Szuhakálló önkormányzatának tervezet szintjén 3.155 E Ft-ot kelle biztosítania az intézmény 2008. évi működéséhez.

A bevétel tervezése – csakúgy mint az önkormányzatnál – a jelenleg rendelkezésre álló adatok, információk birtokában történt.

Kiadások:

A tagintézmény kiadási oldala a **2007. évi tényfelhasználáson** alapuló, az önkormányzat elmúlt évek **tervezési gyakorlatával** megfelelő, **reális, a takarékoságot, a tervezett megszorításokat, a fenntartási költségek, közműdíjak növekedését** figyelembe vevő tervezet.

2008. év során – a személyi jellegű kiadások csökkentése, szinten tartása érdekében-továbbra is élni kell a **foglalkoztatáspolitikai támogatással** történő alkalmazással.

A székhely intézmény és a GESZ a költségvetési-gazdálkodási feladatokat, a **korrektség, partnerség elve alapján**, látja el, az elmúlt évek költségvetése és jelen koncepció-tervezet tükrében.

1.b. Zöld Titkok Kastély Tagóvoda 2008. évi költségvetési koncepciója

Az előterjesztést készítette: Dr. Herczeg Tibor Topor Mihályné
jegyző gazdaságvezető

A koncepciót készítő gazdaságvezető, az intézmény féléves működtetése során megismert tényadatokat vette figyelembe

Fentieket figyelembe véve a 2008. évi tagintézményi költségvetés várható **bevételeit** az alábbiak jellemzik, a koncepció alapján:

1. A **telejesítménymuatatóhoz** kötött finanszírozási forma, az előzetes várakozsának megfelelően az óvodánál nem okoz problémát, tekintettel a magas csoport létszámokra, és a 8 órát meghaladó működési rendre. A 2006. évi 14.296 E Ft állami támogatáshoz viszonyítva, a 2008 évi támogatás összege: 17.688 E Ft.
2. A társulási normatíva összege **5.480 E Ft**.
3. Szuhakálló önkormányzata részéről a tagintézmény 2008. évi működéséhez 1.635.000 Ft önkormányzati finanszírozást kell biztosítani.

A tagintézményi költségvetés tervezett **kiadásait**, az alábbiak jellemzik:

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkel összhangban a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. A tervezet megfelel az intézményben alkalmazott munkavállalók részére és után fizetendő kiadásoknak.
2. A **dologi kiadások** esetében a már említett tényfelhasználásokból és a várható növekményből indult ki a tervezet készítője.
3. A **gyermek- és alkalmazotti étkeztetést** az intézmény külön megállapodás alapján, Szuhakálló Önkormányzatától szolgáltatásként vásárolja az intézmény, havi elszámolással.

A székhely intézmény a költségvetési-gazdálkodási feladatokat, a **korrektség, partnerség elve alapján**, látja el, az elmúlt évek költségvetése és jelen koncepció-tervezet tükrében.

A létrehozott intézményfenntartó társulások eredményeképp az intézmények fenntartásához 27.660 E Ft többletfinanszírozás társul; melyet önálló fenntartás esetén, az önkormányzatnak saját bevételei terhére kellene pótolnia. Az előrejelzett forráshiány összege, így meghaladná az 50 millió Ft-ot. A társulás által elért finanszírozást, az ÖNHIKI-s pályázatból megszerezhető támogatás közeleltően sem érné el.

Határozati javaslat:**/27.(XI.29.) számú Képviselő-testületi határozat**

Tárgy: Az önkormányzat 2008. évi költségvetési koncepciója

1. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2008. évi költségvetési koncepcióját a jkv. melléklete szerint elfogadja.
2. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Gárdonyi Géza Tagiskola, tagintézmény költségvetési koncepcióját elfogadja, a tagintézmény 2008. évi várható kiadásaihoz, az abban meghatározott mértékű önkormányzati hozzájárulás összegét, az önkormányzati költségvetési koncepcióban tervezi.
3. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Zöld Titkok Kastély Tagóvoda, tagintézmény költségvetési koncepcióját elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző, intézményvezető

Határidő: értelemszerűen

II. NAPIREND

Tárgy: Az önkormányzat 2007. III. negyedévi költségvetési beszámolója

Előterjesztő : Tinyó Ottó
polgármester

Előterjesztést készítette: Dr Herczeg Tibor
jegyző

Fóris Józsefné
gazd. főmunkatárs

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

A III. negyedévi költségvetési beszámoló **bevételi és kiadási teljesülését** mutató mellékletek szerint megállapítható, hogy az önkormányzat bevételei **a költségvetésben tervezett módon teljesültek**. A bevételeket és kiadásokat részletező mellékletek értelemszerűen, valamennyi esetben, 2007. szeptember 30-i állapotot tükröznek. Az ezt követően megvalósult költségvetési folyamatokról, a 2007. évről szóló költségvetési beszámoló tartalmaz majd teljeskörű információt.

Az önkormányzat III negyedévi gazdálkodása során, az intézményi átszervezések mellett, **folyamatos likviditási problémákkal** küzdött, melyet jelentősen befolyásoltak - a számottevő saját bevétel hiánya és az elégtelen állami finanszírozás mellet - az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.

Az önkormányzat gazdálkodási nehézségeinek megoldására július hónapban, 7.000 E Ft folyószámlahitelt vett fel az önkormányzat, mely lehetővé tette a napi működési gondok átmeneti megoldását.

Bevételek:

A háromnegyedévi összes bevétel és kiadás számított különbözete 2.081.- E Ft, azt a téves következtetést engedi feltételezni, mely szerint az önkormányzat gazdálkodásában pozitív egyensúly tapasztalható. Ez a különbözet azonban, az óvodai feladatellátásra folyósított 2.550.- E Ft állami támogatást is tartalmazza, mely a székhely önkormányzatnak október hónapban került átadásra. Ugyanakkor szeptember hóban az önkormányzat nettó finanszírozásban nem részesült, mellyel szemben a munkabérfizetési, fenntartási kötelezettségek teljesítése fennállt.

Így egyértelműen megállapítható, hogy az önkormányzat háromnegyedéves bevételei nem fedezték a költségvetésben tervezett kiadást.

Az **állami támogatás, az átengedett központi adók és a fejezetektől átvett pénzeszközök** a költségvetési rendeletben tervezett módon időarányosan teljesültek.

Az **állami normatív bevételek** módosulását az **intézményfenntartó társulás** létrehozása jelenti. 2007. június 30 -ával – feladat megszűnés miatt – 5.361 E Ft került lemondásra, melyet a társulás székhelye Kazincbarcika város Önkormányzata igényelt 2007. július 1-től. A július 1-i időponntal létrehozott társulás nem tette lehetővé az állami támogatás féléves elszámolását az államháztartási alrendszerben, arra csak 2007. augusztus 31-vel kerülhetett sor. Így a július –augusztus hónapokra folyósított, 2.550 E Ft összegű állami támogatás, utólag, külön megállapodás alapján került átadásra, a székhely önkormányzat részére.

A **központosított pótelőirányzatok** (mozgáskorlátozott támogatás, közhasznú támogatás stb.) a tényleges felhasználáshoz igazodó igénylések alapján teljesültek.

A **felhalmozási célú bevételeknél** a Múcsonyban található, **részletfizetési** kedvezményrel értékesített **bérlakások** vételára, valamint képviselő-testületi döntés alapján a 261/2 hrsz. alatt felvett, **beépítetlen terület** 102.800.- Ft összegű vételára szerepel.

A **Szuhakálló Községért Közalapítvány** 1.000 E Ft összegű támogatást adott át az önkormányzatnak.

Az **ISPA önrész** a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás által megvalósított project, önkormányzati házzájárulását hivatott fedezni, mely sem a bevételi, sem a kiadási oldalon nem teljesült.

Az intézményi bevételek időarányosan - tekintettel a nyári szünetre, illetve a júliustól megváltozott óvodai étkeztetésre - megfelelően teljesültek. A módosított előirányzat az óvodai intézményi étkeztetés esetében teljes évre vonatkozik, míg a teljesítés június 30-i állapotot tükröz.

Az **iskolai és óvodai gyermek- alkalmazotti** étkeztetés színhely intézmények által megfizetett költségei a saját bevételek között szerepelnek, a tagintézmények által vásárolt étkeztetési szolgáltatá sá soron.

A saját bevételek közül – a gépjárműadó és iparűzési adó kivételével - valamennyi a tervezetthez közeli szinten realizálódott. A gépjárműadó és iparűzési adó estében, a, a legmagasabb összegű adó befizetésére kötelezett Quick Kft nem teljesítette 2007. évi befizetését. A Kft-vel szemben végrehajtási eljárás indult.

Ugyanakkor az új adóalnyként belépő GFG Nemzetközi Fuvarozási Kft. október hónapban jelentős **gépjárműadó-, és iparűzési adó** befizetést teljesített, többszöri felszólítás eredményeképp.

A **magánszemélyek kommunális adójánál** az éves előirányzat teljesülését egyrészt a végrehajtási eljárásnak köszönhető, fizetési morál javulása, másrészt az elmúlt évekről fennálló tartozások beszedése jelenti.

Az egyes adónemeknél hátralékban lévők közül, többen felszólításra, október hónapban teljesítették tartozásukat. A nem fizetők kinntlévőségének behajtása, bírósági végrehajtónak átadásra került.

2007. vonatkozó időszakában, a **végrehajtó 815.- E Ft adóhátralékot** szedett be az önkormányzat javára.

A **megkeresésre behajtott bírságok** beszedése (általában más szabálysértési hatóságok által, suhakállói lakosokra kiszabott, időben meg nem fizetett pénzbírságokról van szó) jó hatá sfokkal működik. Részletfizetési engedmények mellett, a bírságotlak a kirótt büntetést megfizetik. Ez szeptember 30-ig **280.- E Ft önkormányzati többletbevételt** eredményezett.

Működési hitel felvételére – a munkabérhitel, majd az azt kiváltó folyószámlahitel mellett - a forráshiány fedezése végett nem került sor,

Kiadások:

A **kiadási oldal 67%-os teljesítése**, tükrözi a gazdálkodási lehetőséget és módot. Azokon a szakfeladatokon illetve szakfeladaton belüli kiadásnemeken, ahol időarányosan magasabb felhasználás látszik, az elvégzett munkák, tevékenységek, feladatok jellegéből, időzítéséből adódik a túllépés.

Valamennyi szakfeladaton időarányosan magasabb a **személyi jellegű** kiadások és a hozzákapcsolódó járulékkiadások teljesülése, ennek elsődleges oka, a 2006. évre járó 13. havi illetmények januári kifizetése, illetve a 2007. évi járandóság július hótól történő arányos folyósítása.

Az **óvodai intézményi étkeztetés és az óvodai nevelés** szakfeladat módosított előirányzata és a teljesítés, 2007. június 30-i állapotot tükröz. Ezt követően ezen szakfeladatok az önkormányzati költségvetésben megszűntek.

Az önkormányzat III. negyedévi költségvetéséről elmondható, hogy a képviselő-testület által meghatározott kiadások egy része teljesült, forrás hiányában. A kiadások szinte csak az önkormányzati működéshez társultak, számottevő új fejlesztési, felhalmozási feladat megvalósítására, forrás hiányában nem került sor.

Az önkormányzat III. negyedévi költségvetésének teljesülése alapján megállapítható, hogy a tervezett költségvetés – az intézményi társulás miatti módosítással - éves szinten végrehajtható.

**Dr. Herczeg Tibor sk.
jegyző**

III. NAPIREND

Tárgy: Ellenőrzési terv 2008. évre

Előterjesztő: Dr. Herczeg Tibor
jegyző

Az előterjesztést készítette: Dr. Herczeg Tibor
jegyző

Az előterjesztés melléklete: Ellenőrzési terv 2008-. évre

Az Önkormányzat és intézményeinek gazdálkodását, annak szabályszerűségét vizsgáló belső ellenőrzési rendszer 2001 évtől működik szervezett formában. A belső ellenőri feladatokat évenkénti megbízással, külső függetlenített belső ellenőr, Leskó Andrásné látja el.

Az Önkormányzat tagja a többcélú kistérségi társulás keretei között, Kazincbarcika székhellyel működő Belső Ellenőrzési Társulásnak.

A belső ellenőrzés rendje 2005. évtől gyökeresen átalakult, új szabályzók és szakmai előírások alapján kell végezni. Ezek alappillére a kockázatelemzés, és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv elkészítése, illetve a tevékenység annak megfelelő végzése. Ezen szabályzók a Hivatalban rendelkezésre állnak, azokat elkészítettem.

Az Önkormányzat éves ellenőrzési tervekészítési kötelezettségét több jogszabály is előírja:

- a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Kormányrendelet;
- a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény, mely a 2005. XCII. törvénnyel történő módosítását követően (a 2005. szeptember 16. napjától hatályba lépő változásokkal) ad törvényi súlyt az éves ellenőrzési terv készítési kötelezettségnek – már a 2006. évre vonatkozóan.

Az éves ellenőrzési terv elkészítésére vonatkozó szabályokat a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet VIII. fejezetének „A belső ellenőrzés tervezése” című része tartalmazza. A hivatkozott jogszabályrész határozza meg

- a belső ellenőrzési vezető, valamint
- a költségvetési szerv vezetőjének (illetve az Ötv. rendelkezéseit figyelembe véve a képviselő-testületnek) feladatát.

A belső ellenőrzési vezető feladata, hogy kockázatelemzés alapján éves ellenőrzési tervet készítsen, így a tervnek a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Ez azért szükséges, hogy a belső ellenőrzés be tudja tölteni funkcióját, azaz

- az ellenőrzött szerv működését fejlessze és eredményességét növelje, továbbá
- megállapításokat és ajánlásokat fogalmazzon meg a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelés, gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség vizsgálatát követően.

A belső ellenőrzés tervezése során figyelembevételre került az Áht. azon előírása, miszerint a belső ellenőrzési tevékenység során szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény-ellenőrzéseket, illetve informatikai ellenőrzéseket kell végezni, valamint az éves beszámolókról megbízhatósági igazolásokat kell kibocsátani.

A kockázatelemzésre vonatkozó feladatok a Belső ellenőrzési kézikönyvben meghatározott szabályok szerint kerültek végrehajtásra.

Az éves ellenőrzési terv javaslat – a jogszabályban meghatározott szerkezetben, tartalommal készült, azaz – tartalmazza a következőket:

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzéseket (többek között a kockázatelemzést),
- a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- az ellenőrzések célját,
- az ellenőrzendő időszakot,
- a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- az ellenőrzések típusát és módszereit,
- az ellenőrzések ütemezését,
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését.

Tájékoztatom a képviselőket, hogy az ellenőrzési tervet – jogszabály előírása alapján – úgy kell összeállítani, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatóak legyenek.

A 2008. évre vonatkozó ellenőrzési terv összeállításakor figyelembe vételre került:

- a Polgármesteri Hivatalnál az elmúlt időszakban végzett ellenőrzések tapasztalatai, valamint
- a Polgármesteri Hivatal egyes feladatellátáshoz való viszonyai (a feladat ellátását, illetve ellátatlanságát) több év távlatában;
- a kockázatelemzés eredménye.

Fentiek alapján kérem a képviselő-testületet, hogy a 2008. évre vonatkozó, mellékelt ellenőrzési terv javaslatot megtárgyalni, majd jóváhagyni szíveskedjen!

**Dr. Herczeg Tibor sk.
jegyző**

IV. NAPIREND

Tárgy: Bursa Hungarica ösztöndíjpályázatok elbírálása – zárt ülés

Előterjesztő: Dr. Herczeg Tibor
jegyző

Az előterjesztést készítette: Dr. Herczeg Tibor
jegyző

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázati rendszerben, annak létrejötte óta részt vesz. Évente 7-12 fő felsőoktatásban részt vevő – "A" típusú pályázat – ,illetve tanulmányait megkezdeni szándékozó –"B" típusú pályázat" - , szociálisan rászoruló hallgató részesül az önkormányzati döntés nyomán 10 hónapon keresztül jelentős összegű (2006-ban 7.000 Ft/hó) támogatásban.

A támogatási rendszer lényege, hogy az önkormányzati döntéssel megszületett támogatás összegét a megyei önkormányzat és az Oktatási Minisztérium kiegészíti, s az így megállapított összeg kerül a hallgatóknak folyósításra.

A részletes pályázati szabályok, a pályázati felhívásokból megismerhetők.

A képviselő-testület, az alábbi határozata szerint döntött a Bursa Hungarica felsőoktatási önkormányzati ösztöndíjpályázat 2008. évi fordulójához való csatlakozásról.

57/2007.(08.30.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Bursa Hungarica felsőoktatási önkormányzati ösztöndíjpályázati rendszerhez való csatlakozás.

Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete csatlakozik a Bursa Hungarica felsőoktatási önkormányzati ösztöndíjpályázat 2008. évi fordulójához.

Az ösztöndíjpályázati rendszerre vonatkozó általános szerződési feltételeket ismeri és elfogadja és kötelezettséget vállal arra, hogy a pályázatok kiírása, elbírálása és folyósítása során maradéktalanul az általános szerződési feltételekben foglaltak szerint jár el.

A pályázat kiírása és elbírálása során, a rászorultságon alapuló jogosultsági feltételt a képviselő-testület akként határozza meg, hogy az tekinthető szociálisan rászorultnak akinek a családjában az egy főre eső jövedelem az érvényes öregségi nyugdíj 120%-át nem haladja meg.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: polgármester

A pályázatok benyújtására nyitva álló időben 10db "A" típusú és 1 db "B típusú" pályázat került benyújtásra, melyek elbírálására az Ötv. szabályai szerint zárt ülésen kell sort keríteni.

A támogatásban részesített pályázók névsorát és az önkormányzati támogatás összegét a helyben szokásos módon nyilvánosságra kell hozni.

Dr. Herczeg Tibor sk.
jegyző

**Szuhakálló községi Önkormányzat
2008. 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 2005. december 8. és 21-e között kerül sor **ÁSZ ellenőrzésre**, melynek témája a gazdálkodási tevékenység szabályozottsága, a szabályozók jogszabályoknak való megfelelése.

Az önkormányzatnál lezárt belső ellenőrzés a következő időpontban volt: 2006. év

A belső ellenőrzés főbb megállapításai:

A Polgármesteri Hivatal önkormányzati gazdálkodással összefüggő feladatellátásának szabályozottsága, a feladat-ellátás szabályszerűsége az előírásoknak megfelel.

Az önkormányzat által fenntartott részben önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező intézmények gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzése során feltárt hiányosságok a gazdálkodás alapvető rendjét és szabályszerűségét nem befolyásolják.

A belső ellenőrzés megállapításai az Ellenőrzési jelentés formájában a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésével egyidőben kerülnek a képviselő-testület elé.

b) Azonosított kockázati tényezők:

a.) Fenntartott intézmények esetében

- alapnyilvántartások és a jogszabályi előírások összhangja;
- szabályzatok, vezetői utasítások egymás közötti összhangja;
- készpénzellátmány kezelésének szabályszerűsége

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 a személyi, alkalmazási iratok vezetésének és kezelésének módját, jogszerűségét.

A hatósági ügyek esetében a szociális igazgatás területéről meg kell vizsgálni a normatív lakásfenntartási támogatás, a közgyógyellátás, a rendszeres szociális és az ápolási díj megállapítására és folyósítására vonatkozó szabályok, az ügyintézési határidő betartását.

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.

Az ellenőrzés tárgya, címe	Gazdálkodási fegyelem vizsgálata
Az ellenőrzés célja	<p>A készpénzellátmány kezelésének szabályszerűsége, a számviteli- és bizonylati fegyelem betartása.</p> <p>Szabadság megállapítás, nyilvántartás és kiadás ellenőrzése.</p> <p>Pedagógus továbbképzés; szakkönyv-vásárlási támogatás és kiemelt munkavégzésért járó keresetkiegészítés felhasználásának szabályszerűsége.</p> <p>Az ellenőrzés célja, hogy a megjelölt terület ellenőrzésével iránymutatást adjon a FEUVE fejlesztéséhez, megalapozza a belső szabályzatokon alapuló általános feladatellátást.</p>
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Zöld Titkok Kastélyóvodája
Az ellenőrzendő időszak	2007. év június 30-ig
Az ellenőrzés típusa	Céll ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei	Tételes vizsgálat, illetve mintavétel
Az ellenőrzés ütemezése	2008. 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	<p>A 2007.évi költségvetési beszámoló számviteli előírásoknak való megfelelésének ellenőrzése.</p> <p>A pénzforgalom során a számviteli- és bizonylati fegyelem betartása.</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	2007. év
Az ellenőrzés típusa	Céll ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei	Tételes vizsgálat, illetve mintavétel
Az ellenőrzés ütemezése	2008. október hó 15 naptól - november hó 15 napig
Szükséges ellenőrzési kapacitás	5 ellenőrzési nap

Az ellenőrzés tárgya, címe	Személyi, alkalmazási iratok vezetésének és kezelésének vizsgálata
Az ellenőrzés célja	<p>A Polgármesteri Hivatalnál kezelt személyi, alkalmazási iratok vezetésének, kezelésének, tartalmának 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	2007 évig
Az ellenőrzés típusa	Céll ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei	Tételes vizsgálat, illetve mintavétel
Az ellenőrzés ütemezése	2008. október hó 15 naptól – november hó 30 napig
Szükséges ellenőrzési kapacitás	3 ellenőrzési nap

Az ellenőrzés tárgya, címe	Hatósági ügyintézés szociális igazgatás területén
Az ellenőrzés célja	A normatív lakásfenntartási támogatás, a közgyógyellátás, a rendszeres szociális segély és az ápolási díj megállapítására és folyósítására vonatkozó szabályok, az ügyintézési határidő betartása. Az ellenőrzés célja, hogy a megjelölt terület ellenőrzésével iránymutatást adjon a FEUVE fejlesztéséhez, megalapozza a szabályszerűségeken alapuló általános feladatellátást.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzendő időszak	2007 év
Az ellenőrzés típusa	Céll ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei	Tételes vizsgálat, illetve mintavétel
Az ellenőrzés ütemezése	2008. október hó 15 naptól – november hó 30 napig
Szükséges ellenőrzési kapacitás	5 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 fejelem betartása.	Felkészülés	2008.szept.		1 ellenőr
	Végrehajtás	2008.09.-10.		1 ellenőr
	Dokumentálás	2008.11.30-ig		1 ellenőr
2. A 2006. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése	Felkészülés	2008.szept.		1 ellenőr
	Végrehajtás	2008.09.-10		1 ellenőr
	Dokumentálás	2008.11.30-ig		1 ellenőr
3. Az analitikus nyilvántartások vezetésének módja, rendje A pénzforgalom során a számviteli- és bizonylati fejelem betartása.	Felkészülés	2008.szept.		1 ellenőr
	Végrehajtás	2008.09-10.		1 ellenőr
	Dokumentálás	2008.11.30-ig		1 ellenőr

4. A Polgármesteri Hivatalnál kezelt személyi, alkalmazási iratok vezetésének, kezelésének, tartalmának jogszerűsége.	Felkészülés	2008.szept.		jegyző
	Végrehajtás	2008.10.		jegyző
	Dokumentálás	2008.11.15-ig		jegyző
A normatív lakásfenntartási támogatás, a közgyógyellátás és az ápolási díj megállapítására és folyósítására vonatkozó szabályok, az ügyintézési határidő betartása.	Felkészülés	2008.szept.		jegyző
	Végrehajtás	2008. 09-10.		jegyző
	Dokumentálás	2008.11.30-ig		jegyző

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

- az ütemezés szerint még felhasználható ellenőrzési időszakok: 2008. június hó
- az ütemezés szerint még rendelkezésre álló ellenőrzési kapacitás: csak az 1 fő ellenőr áll rendelkezésre

Készült: 2007. november 13.

Kiadta: Dr. Herczeg Tibor
jegyző

Záradék:

A 2008. évi ellenőrzési tervet Szuhakálló községi Önkormányzat képviselő-testülete a/(11.29.)2007. számú képviselő-testületi határozatával hagyta jóvá.

Tinyó Ottó
polgármester

2008.ÉVI KONCEPCIÓ BEVÉTELEK

M e g n e v e z é s	2008. évi várható
I. Normatív állami támogatás	37.390
I.a. Lakosságszámhoz kötött támogatás	14.997
1. település igazg. kommun. feladatok 1.099 fő x 1.430.-ft	1.572
2. pénzbeli és természetbeni szoc. és gyermekjóléti ellátás	9.997*
3. helyi közművelődési feladatok 1.099 fő x 1.135.- ft	1.247
4. családsegítő és gyermekjóléti szolgálat 1.099 fő x 500.-ft	549
5. szociális étkeztetés 13 fő x 82.000.-	1.066
6. hozzájárulás tömegközlekedési feladatokhoz 1.099 fő x 515.-	566
I.b. szociális ellátások 90%-a, közcélú foglalkoztatás	22.393
II. Átengedett központi adók	33.338*
1. személyi övedelemadó átengedett rész	5.578*
2. személyi övedelemadó kiegészítés	27.760*
III. Saját bevételek	14.056
1. térítési díjak	2.392
2. továbbszámlázott szolgáltatási, közmű díjak, gondozási díj	600
3. bérleti díjak, lakbér	650
4. kiszámlázott szolgált. áfa-ja	600
5. gépjárműadó	6.392*
6. vállalkozók kommunális adója	200*
7. iparűzési adó	3.222*
IV. Átvett pénzeszköz	6.263
1. Tb. finanszírozás (védőnői szolgálat, iskola egészségügy.)	2.670*
2. ételmezési szolgáltatás (iskola.;óvoda)	3.593
V. Felhalmozási célú bevételek	7.090
1. Magánszemélyek kommunális adója	4.332*
2. Társ.-i, gazd.-i elmaradt települések tám. -nak 100%-a	2.758
VI. Forrás kiegészítő hitel	25.253
Bevétel összesen	123.390

A *-gal jelölt bevételi összegek 2007. évi adatok

**2008 évi kiadások
Kon koncepció**

Szakfeladat megnevezése	Személyi juttatás	Munkaadókat terh. Jár.	Dologi kiadás	Pénzeszköz átadás	Tám.és egyéb jutt.	Felhalmozási kiadás	Létszám	Összes kiadás
Intézményi étkeztetés (felnőtt)	4898	1622	7968				4	14488
Önkorm. Igazg. tevékenysége	23203	6730	11451	2380		1282	8	45046
Háziorvosi szolgálat			1645					1645
Családsegítő Szolgálat				549				549
Város és község gazd.szolg.	6128	2102	3168			5316	11	16714
Köztisztasági feladatok			1944					1944
Védőnői szolgálat	3000	913	1243	92			2	5248
Szociális étkeztetés	1521	480	1076				1	3077
Rendszeres pénzbeni ellátások		360			20000			20360
Esetipénzbeni ellátások					1400			1400
Köztisztasági tevékenység			8022					8022
Műv. Házak tevékenysége	100		850					950
Utak létesítése felújítása			300			492		792
Tagiskola pénzeszköz átadás				3155				3155
Tagóvoda pénzeszköz átadás				0				0
Kiadás összesen:	38850	12207	37667	6176	21400	7090	26	123390

**Szuhakálló községi Önkormányzat 2008. évi költségvetése működési célú
bevételeinek és kiadásainak mérlege**

2008. évi költségvetési koncepcióhoz

Bevételek (E Ft)		Kiadások (E Ft)	
Állami normatív bevétel	14.997	<u>Személyi juttatás</u>	38.850
Központosított, kötött felhasználású bevétel	22.393	Járulékok	12.207
Saját bevétel	14.056	Dologi kiadások	37.667
Átvett pénzeszköz	6.263	Pénzeszköz átadás	6.176
SZJA alapú bevétel	33.338	Támogatások	21.400
Forrás-kiegészítő hitel	25.253		
Összesen	116.300	Összesen:	116.300

Szuhakálló községi Önkormányzat 2008. évi költségvetése felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege.

2008. évi költségvetési koncepcióhoz

Bevételek (E Ft)		Kiadások (E Ft)	
Társadalmi, gazdasági szempontból elmaradott települések támogatásának 100 %-a	2.758	Iskola bővítés hitel törlesztés	2.006
Magánszemélyek kommunális adója	4.332	Suzuki vásárlás hiteltörlesztés	400
		Egyéb felhalmozási feladatok	4.684
Összesen:	7.090	Összesen:	7.090

<u>BEVÉTELEK</u>			
Egyéb saját bevétel			
552312 szakfeladat			
Intézményi ellátási díjak			
Teljes térítési díjat fizetők			
26 fő x 200 Ft x 220nap (70 %-os kihasználtság)	800.800		
50 %-os térítési díjat fizetők			
4 fő x 100 Ft x 220 nap (70 %-os kihasználtság)	61.600		
Ingyenesen étkezők			
26 fő	-		
Intézményi ellátási díjak összesen	862.000	862	
552411 szakfeladat			
Munkahelyi vendéglátás			
Kötelező étkezők			
6 fő x 126 Ft x 220 nap x 70 %-os kihasználtság	116.424	116	
Munkahelyi vendéglátás összesen:		116	
Kiszáml. termékek és szolgáltatások ÁFA-bevétele			
Térítési díjbevétel ÁFA-ja			
862.000 Ft 20 %-a	172.400		
116.000Ft 20 %-a	<u>23.200</u>		
Kiszáml. termékek és szolg. ÁFA-bevétele összesen:	195.600	196	
Intézményi bevételek:			1.174
Intézményfinanszírozás			
Alap normatíva			
Óvodai nevelés	13.345.000		
Beszéd, és enyhe fogy. gyermek.	128.000		
Beszéd, és enyhe fogy. gyermek. gem org. okra v.v.	48.000		
Kizárólag magyar nyelvi roma kisebbségi oktatás	270.000		
Intézményi társulás óvodájába járó gyermek	2.475.000		
Kedvezményes óvodai étk. (50 és 100 %)	1.375.000		
Pedagógus szakvizsga	46.800		
Normatív bevételek összesen:	17.687.800	17.688	
Társulási normatíva (előzetes tájékoztatás alapján)			
Bejáró gyermekek	1.040.000		
Helyben óvodába járó	520.000		
Tagintézményi támogatás	<u>3.920.000</u>		
Társulási normatíva összesen:	5.480.000	5.480	
Intézményfinanszírozás összesen:			23.168
Bevételek összesen:			24.342

		Eft	Eft
<u>KIADÁSOK</u>			
801115 szakfeladat			
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK			
Alapilletmény			
6 fő részére 788.300 Ft x1 hó =	788.300		
800.000 Ft x 11 hó =	8.800.000		
Összesen	9.588.300	9.588	
13. havi illetmény 2007 évre járó 788.300/12*6=	394.150		
2008 évre járó 800.00/12*11=	733.333		
Összesen:	1.127.483	1.128	
Alapilletmények összesen:		10.716	
Egyéb kötelező illetménypótlék			
Tagintézmény vezető			
1 fő részére 39.200 x 12 hó =	470.400		
Gyermek- és ifjúságvédelmi pótlék			
1 fő részére 5.700 x 12 hó =	<u>68.400</u>		
Összesen:	538.800	539	
Rendszeres személyi juttatások összesen:			11.255
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások			
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások			
Pedag. kiemelt munkáért járó kereset-kiegészítése			
4 fő x 5.250 Ft x 12 hó=	252.000	252	
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatás összesen:			252
Foglalkoztatottak sajátos juttatása			
Pedagógusok továbbképzése (kötött felhasználású)			
4 fő x 11.700 Ft =	46.800	47	
Sajátos juttatások összesen:			47
Személyhely kapcsolódó költségtérítések			
Közlekedési költségtérítés			
2 fő részére 10.400 Ft x 12 hó =	124.800		
1 fő részére szg.költségtérítés 5.200 Ft x 12 hó =	<u>62.400</u>		
Összesen:	187.200	187	
Személyhez kapcsolódó költségtérítés összesen:			187
Nem rendszeres juttatások összesen:			486
Személyi juttatások összesen:			11.741

MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK			
Nyugdíjbiztosítási járulék			
11.741.000 Ft 21 %-a =	2.465.610		
Természetbeni egészségügyi hozzájárulás			
11.741.000 Ft 5 %-a =	587.050		
Pénzbeli egészségügyi hozzájárulás			
11.741.000 Ft 3 %-a =	352.230		
Munkaadói járulék			
11.741.000 Ft 3 %-a =	252.230		
Egészségügyi hozzájárulás			
6 fő x 1.950 Ft x 12 hó=	140.400		
Összesen:	3.897.520	3.898	
Munkaadókat terhelő járulékok összesen			3.898
DOLOGI KIADÁSOK			
Készletbeszerzések			
Vegyszerbeszerzés	20.000		
Irodaszer	80.000		
Könyvbeszerzés	30.000		
Hajtó- és kenőanyag	26.000		
Szakmai anyag	125.000		
Munkaruha-, védőruha	120.000		
Tisztítószer	100.000		
Karbantartási anyag	<u>273.000</u>		
Összesen:	774.000	774	
Készletbeszerzés összesen:			774
Szolgáltatások			
Nem adatátviteli célú távközlési díjak			
Telefondíj 12.000 Ft x 12 hó =	144.000	144	
Adatátviteli célú távközlési díj			
Mobil telefon díja 2.040 Ft x 12 hó =	24.500		
Internet szolgáltatás 2.492 Ft x 12 hó =	<u>29.900</u>		
Adatátviteli célú távközlési díj összesen:	54.400	54	
Vásárolt élelem			
552312 szakfeladat			
Gyermekétkeztetés			
Ingyenesen étkezők			
26 fő x 200 Ft x 220 nap (80 %-os kihasználtság)	915.200		
50 %-os díjat fizetők			
4 fő x 200 Ft x 220 nap (70 %-os kihasználtság)	123.200		
Teljes térítési díjat fizetők			
26 fő x 200 Ft x 220 nap (70 %-os kihasználtság)	800.800		
Gyermek étkezők összesen:	1.839.200	1.839	
552411 szakfeladat			

Munkahelyi vendéglátás kötelező étkezők 6 fő x 200 Ft x 220 nap (70 %-os kihasználtság)	184.800	185	
Vásárolt élelem összesen:		2.024	
801115 szakfeladat Szállítási szolgáltatás szennyvíz-szállítás 75.000 Ft x 12 hó =	900.000	900	
Gázenergia-szolgáltatás 103.000 Ft x 12 hó =	1.236.000	1.236	
Villamosenergia-szolgáltatás 30.000 Ft x 12 hó =	360.000	360	
Víz- és csatornadíj szolgáltatás 10.000 Ft x 12 hó =	120.000	120	
Üzemorvosi szolgáltatás 6 fő x 5.800 Ft	34.800	35	
Karbantartás, kisjavítási szolgáltatás	500.000	500	
Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások Karácsony, gyermeknap Vagyonbiztosítás 6.000 Ft x 12 hó= Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások összesen:	200.000 60000 <u>72000</u> 332.000		332
Szolgáltatások összesen:			5.705
Egyéb különféle dologi kiadások Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja Belföldi kiküldetés	2.121.000 <u>50.000</u> 2.171,000		2.171
Egyéb különféle dologi kiadások összesen:			2.171
Egyéb folyó kiadások Különféle adók, díjak, egyéb befiz. kötelezettség Rehabilitációs hozzájárulás 6 fő x 5 % = 0.3 fő x kb. 175.000 Ft =	52.500		
Egyéb folyó kiadások összesen:			53
Dologi kiadások összesen:			8703
Költségvetési kiadások összesen:			24.342

	<u>Bevételek</u>		
	Egyéb saját bevétel		
91312	Intézményi ellátási díjak		
	50% kedvezményben részesülők		
	T: 2 fő x 185 nap x 32,50 Ft =	12.025.-	
	E: 26 fő x 185 nap x 87 Ft =	418.470.-	
	U: 2 fő x 185 nap x 22 Ft =	8.140.-	
	Kedvezményben nem részesülnek		
	T: 3 fő x 185 nap x 65 Ft =	36.075.-	
	E: 17 fő x 185 nap x 174 Ft =	547.230.-	
	U: 3 fő x 185 nap x 44 Ft =	24.420.-	
	Összesen:	1.046.360.-	1.046
919231	Kiszámlázott termékek és szolg. ÁFA bevétele		
	Térítési díj áfa bevétele		
	1.046 E Ft 20 %-a =	209.200.-	209
	Saját bevételek összesen		1.255
	<u>Alap normatív hozzájárulások és kötött felhasználású támogatások</u>		
	38.475.800.-		38.476
	Többcélú kistérségi társulás normatíva		
	18.100.000.-		18.100
	Szuhakálló Község Önkormányzat által biztosított kiegészítés		3.155
	Bevételek összesen:		60.986

	Kiadások		
	Személyi juttatások		
511112	Alap illetmény 801214 szakfeladat 16 fő részére december havi bér 2.242.122.- <u>2.272.093.- Ft x 11 hó = 24.993.023.-</u> Összesen: 27.235.145.-	27.235	
	13. havi illetmény Intézményi szinten 3.203.813.-	3.204	
511142	Egyéb kötelező illetménypótlékok Tagintézmény vezető 1 fő x 39.200 Ft x 12 hó = 470.400.- Osztályfőnöki pótlék 8 fő x 5.880 Ft x 12 hó = 564.480.- Diákönkormányzat vez. 2 fő x 3.600 Ft x 12 hó = 86.400.- Gyermek és ifjv.felelős 1 fő x 3600 Ft x 12 hó = 43.200.- Munkaközösség vezetői <u>2 fő x 3.600 Ft x 12 hó = 86.400.-</u> Összesen: 1.250.880.-	1.251	
	Rendszeres személyi juttatások összesen		31.690
	Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások		
512292	Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatások Pedagógusok minőségi kereset kiegészítése 14 fő x 5.250 Ft x 12 hó = 882.000.-	882	
	Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások összesen		882
51319	Foglalkoztatottak sajátos juttatásai Egyéb sajátos juttatás Munkavállalót betegség idejére megillető juttatás 150.000.-	150	
	Foglalkoztatottak sajátos juttatásai összesen		150
	Személyhez kapcsolódó költségtérítések és hozzájárulások		
514132	Közlekedési költségtérítés 7 fő részére 38.000.-Ft/hó x 12 hó = 456.000.-	456	
514242	Étkezési hozzájárulás 3 fő részére x 3.500 Ft x 12 hó = 126.000.-	126	
514292	Egyéb költségtérítés és hozzájárulás Pedagógusok részére szakirodalom vásárlás 14 fő x 14.000.- Ft= 196.000.-	196	
	Személyhez kapcsolódó költségtérítések és hozzájárulások összesen		778
	Nem rendszeres személyi juttatások összesen:		1.810

<u>Személyi juttatások összesen</u>			33.500
<u>Munkaadókat terhelő járulékok</u>			
<u>Társadalombiztosítási járulék</u>			
32.572 E Ft 29%-a=	9.445.880.-	9.446	
Munkaadói járulék			
<u>32.572 E Ft 3 %-a =</u>	<u>977.160.-</u>	977	
<u>Egészségügyi hozzájárulás</u>			
<u>16 fő x 1.950 Ft x 12 hó =</u>	<u>374.400.-</u>	374	
<u>Munkaadókat terhelő járulékok összesen</u>			10.797

	<u>Dologi kiadások</u>		
	<u>Készletbeszerzések</u>		
54211	<u>Gyógyszerbeszerzés</u> Tapasztalatok alapján 10.000.-	10	
5431	<u>Irodaszer, nyomtatvány</u> Felhasználás alapján 350.000.-	350	
544111	<u>Könyv folyóirat</u> 180.000.-	180	
54711	<u>Szakmai anyagok beszerzése</u> <u>Felhasználás alapján</u> 50.000.-	50	
54712	<u>Kis értékű tárgyi eszközök, szellemi termékek beszerzése</u> Irodai székek vásárlása 100.000.-	100	
54911	<u>Anyagbeszerzés</u> <u>Tisztítószer, épület karbantartási anyagok, számítógépek folyamatos karbantartásához szükséges anyagok</u> 350.000.-	350	
	<u>Készletbeszerzés összesen</u>		1.040
	<u>Szolgáltatások</u>		
55111	<u>Nem adatátviteli célú távközlési díjak</u> <u>Telefondíj</u> 400.000.-	400	
55112	<u>Adatátviteli célú távközlési díjak</u> <u>Kábel Tv, internet szolgáltatás</u> 250.000.-	250	
55211	<u>Vásárolt élelem</u> <u>Diákok részére</u> T: 24 fő x 185 nap x 65 Ft = 288.600.- E: 74 fő x 185 nap x 174 Ft = 2.382.060.- U: 24 fő x 185 nap x 44 Ft = 195.360.- Dolgozói étkeztetés 13 fő x 185 nap x 242 Ft = 582.010.- <u>Összesen:</u> 3.448.030.-	3.448	
55214	<u>Gázenergia</u> 2.500.000.-	2.500	
55215	<u>Villamos energia</u> 400.000.-	400	
55217	<u>Vízdíj</u> 100.000.-	100	
55218	<u>Karbantartás</u> 250.000.-	250	
55219	<u>Egyéb üzemeltetési szolgáltatás</u> <u>Üzemorvosi vizsgálat, postaköltség, kéményseprés költségei</u> 350.000.-	350	
	<u>Szolgáltatások összesen</u>		7.698
	<u>Különbféle dologi kiadások</u>		

56111	<u>Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA kiadásai</u> <u>8.738 E Ft 20 %-a = 1.747.600.-</u>	1.748	
56211	<u>Belföldi kiküldetés</u> <u>Tapasztalatok alapján 100.000.-</u>	100	
	<u>Különféle dologi kiadások összesen</u>		1.848
	<u>Egyéb folyó kiadások</u>		
572131	<u>Különféle adók, díjak egyéb befizetési kötelezettségek</u> <u>Rehabilitációs hozzájárulás 240.000.-</u>	240	
	<u>Egyéb folyó kiadás összesen</u>		240
	<u>Kiemelt előirányzatok</u> <u>Pedagógus szakvizsga</u> 14 fő x 11.700.- Ft = 163.800.-	164	
	<u>Tanulók ingyenes tankönyv támogatása</u> 91 fő x 10.000.-Ft = 910.000.- Általános tankönyv hozzájárulás 149 fő x 1.000.- Ft = 149.000.- Összesen: 1.059.000.-	1.059	
	<u>Iskolabusz működtetése</u> <u>58 fő x 80.000.- Ft = 4.640.000.-</u>	4.640	
	<u>Kiemelt előirányzat összesen</u>		5.863
	<u>Dologi kiadások összesen</u>		16.689
	<u>Kiadások összesen</u>		60.986

Támogatási jogcím			Mennyiségi egység	2007/ 2008	2008/ 2009	2008. éves mutató	Fajlagos összeg	Összeg
15.2. A 2007. évi költségvetési tv. alapján								
15.2.(b1)	1. évfolyam		fő	16		0,9	2 550 000	1 530 000
15.2.(b2)	2-3. évfolyam		fő	27		1,9	2 550 000	3 230 000
15.2.(b3)	4. évfolyam		fő	22		1,9	2 550 000	3 230 000
15.2.(b4)	5. évfolyam		fő	20		1,3	2 550 000	2 210 000
15.2.(b5)	6. évfolyam		fő	26		2	2 550 000	3 400 000
15.2.(b6)	7-8. évfolyam		fő	36		3,2	2 550 000	5 440 000
15. b A 2008. évi költségvetési tv-javaslat alapján								
15.b(1)	1-2. évfolyam		fő		34	1,9	2 550 000	1 615 000
15.b(2)	3. évfolyam		fő		15	1,1	2 550 000	935 000
15.b(3)	4. évfolyam		fő		12	1	2 550 000	850 000
15.b(4)	5-6. évfolyam		fő		42	2,8	2 550 000	2 380 000
15.b(5)	7-8. évfolyam		fő		46	4	2 550 000	3 400 000
Napközis/tanulószbai, iskolaotthonos foglalkoztatás								
16.5. A 2007. évi költségvetési tv. alapján								
16.5.a	Napközis vagy tan.szobai fogl.		fő	24		16	23 000	368 000
16.5.b	Iskolaotthonos okt. ált.isk 1-4.évf.		fő	0			32 200	-
15.g A 2008. évi költségvetési tv-javaslat alapján								
15.g(1)	1-4. évfolyamos napközis foglalk.		fő		26	0,2	2 550 000	170 000
15.g(2)	5-8. évfolyamos napközis foglalk.		fő				2 550 000	-
15.g(3)	1-2. évfolyamos iskolaotth. foglalk.		fő				2 550 000	-
15.g(1)	3. évfolyamos iskolaotth. foglalk.		fő				2 550 000	-
15.g(1)	4. évfolyamos iskolaotth. foglalk.		fő				2 550 000	-
Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása								
Gyógypedagógiai nevelésből visszahelyezettek								
16.4.1.b	A2007. évi költségvetési tv.alapján		fő				144 000	-
16.2.1.b	A2008. évi költsi. tv-javaslat.alapján		fő				144 000	-
Testi, érzékszervi, középs. halm. fogyatékosok								
16.4.1.c A2007. évi költségvetési tv.alapján								
16.4.1.c(3)	Általános iskola		fő	1		0,67	384 000	256 000
16.2.1.c A2008. évi költsegv. Tv-jav.alapján								
16.2.1.c(3)	Általános iskola		fő		1	0,33	384 000	128 000
Beszédfigy. enyha ért. fogy.....								
16.4.1.d és e 2007. évi költsv.tv. Alapján								
16.4.1.d és e(3)	Általános iskola		fő	3		2	192 000	384 000
16.2.1.d 2008. évi ktv tv-jav. Alapján								
16.2.1.d(3)	Általános iskola		fő		3	1,0	192 000	192 000
Viselkedés fejlődés.....								
16.2.1.e 2008. évi ktv tv-jav. Alapján								
16.2.1.e(3)	Általános iskola		fő				144 000	-
Korai fejlesztés, gondozás								
16.4.2.	2007. évi költsv.tv. Alapján		fő				240 000	-
16.4.2.	2008. évi ktv tv-jav. Alapján		fő				240 000	-
Fejlesztő felkészítés								
16.4.3.	2007. évi költsv.tv. Alapján		fő				325 000	-
16.4.3.	2008. évi ktv tv-jav. Alapján		fő				325 000	-
Kizárólag magyar nyelven folyó roma kisebbségi nevelés-oktatás								
16.7. A 2007 évi költségvetési tv.alapján								
16.7.(3)	Általános iskola		fő	20		13	45 000	600 000
16.3. A 2008. évi költségvetési tv-javaslat alapján								
16.3.(7)	Általános iskola		fő		20	6,7	45 000	300 000
A már működő társulás esetén társulás isk.járó tanulók								
16.11.2.	A 2007. évi költsegv.tv.alapján		fő	90		60	45 000	2 700 000
16.6.2.	2008. évi költsegv.tv-jav.alapján		fő					-
16.6.2.b(3)	Ált.iskola 1-4.évf		fő		37	12,3	45 000	555 000
16.6.2.b(4)	Ált.iskola 5.évf		fő		18	6,0	45 000	270 000
16.6.2.b(5)	Ált.iskola 6-8.évf		fő		37	12,3	45 000	555 000
Szociális juttatások								
17.1. Kedvezményes étkeztetés								
A 2007. évi költségvetési tv. alapján								
17.1.(3)	Általános iskola		fő	45		30	55 000	1 650 000
A 2008. évi költségvetési tv-javaslat alapján								
17.1.a(3)	Általános iskola		fő		45	15	55 000	825 000
17.1.b	Kieg.hozzájárulás rendsz. Gyermv.részesülő 5. évf. ált.isk.tanulók		fő			5,0	16 000	80 000
17.2. Nappali tanulók tankönyvellátásának támogatása								
17.2.a	Tanulók ingyenes tankönyv.		fő		91	91	10 000	910 000
17.2.b	Általános hozzájárulás tnkönyv.		fő		149	149	1 000	149 000
I. Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz								
1.1	Pedagógus szakvizsga, továbbkép.		fő	14		9,3	11 700	109 200
	2007/2008-as tanév		fő					54 600
	2008/2009-as tanév		fő		14	4,7	11 700	54 600
Összesen:								38 475 800