

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2009. november 19-én 14.00 órai kezdettel megtartott **nyílt** üléséről.

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

Jelen vannak: 8 képviselő-testületi tag:

Tinyó	Ottó	polgármester
Dudás	Józsefné	képviselő
Suga	László	alpolgármester
Mertusné Varga Katalin		képviselő
Dr. Proczner Vilmos		képviselő
Csorba	Tibor	képviselő
Bukovenszki	Józsefné	képviselő
Váncza	Györgyné	képviselő

Tanácskozási joggal jelenlévő meghívottak:

- az ülés egész tartamára:

Dr. Herczeg Tibor jegyző

- az 1. napirendi ponthoz:

-

Riespler Pál LAKING-R Bt.

- a 2. napirendi pont tárgyalásához:

Bazsó Bertalanné intézményvezető
Sáfrányos Józsefné GESZ vezető

Dr. Illés Pálné intézményvezető
Topor Mihályné gazdasági vezető

- **jegyzőkönyvvezető:**

Pollákné Nagy Beáta ügykezelő

Tinyó Ottó polgármester köszöntötte a képviselő-testület tagjait, a tanácskozási joggal megjelenteket.

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

Javaslatot tett a meghívóban feltüntetett napirendi pontok alapján, az ülés napirendjének meghatározására. Javasolta, hogy második napirendként az önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciója kerüljön tárgyalásra. Indítványozta továbbá, hogy az indítványok, javaslatok napirend között tárgyalja a képviselő-testület a MÁV Zrt. tulajdonában lévő belterületi ingatlanok tulajdonjogának kisajátítási eljárást megelőző adásvétel keretei közötti megszerzéssel kapcsolatos fejleményeket. Javasolta napirendre fölvenni az elektronikus ügyintézéséről szóló 11/2005. (XI.28.) rendelet hatályon kívüli helyezését.

Indítványozta, hogy az SZMSZ-ben rögzítettektől eltérően, a polgármesteri jelentés tárgyalására, a második napirendi pontot követően kerüljön sor.

Bukovenszki Józsefné képviselő javasolta, a Sajókazai Hulladékkezelő Centrum káros hatásaira kezdeményezett önkormányzati vizsgálat napirendre tűzését.

Tinyó Ottó polgármester elmondta, hogy az indítványok, javaslatok között erről tárgyalni fog a képviselő-testület. Véleménye szerint szükségtelen külön napirendként az ülésre fölvenni.

A képviselő-testület az ülés napirendjét egyhangú (8 igen) szavazattal az alábbiak szerint határozta meg.

N A P I R E N D :

Npr.	Tárgy Előterjesztés módja	Előterjesztő
1.	A Múcsony-Alberttelepi részletre értékesített lakások értékesítésével kapcsolatos beszámoló. (előterjesztés módja: írásban)	Tinyó Ottó polgármester
2.	Az Önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciója. (előterjesztés módja: írásban)	Tinyó Ottó polgármester
3.	Az önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló, 1/2009.(II.19.) sz. rendelet módosítása. (előterjesztés módja: írásban)	Tinyó Ottó polgármester
4.	Tájékoztatás az önkormányzat 2009. évi gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről. (előterjesztés módja: írásban)	Tinyó Ottó polgármester
5.	Ellenőrzési terv 2010. évre. (előterjesztés módja: írásban)	Tinyó Ottó polgármester

- | | | |
|----|---|----------------------------|
| 6. | A Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának és Ügyrendjének módosítása.
(előterjesztés módja: írásban) | Tinyó Ottó
polgármester |
| 7. | Bursa Hungarica felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázatok elbírálása – zárt ülés.
(előterjesztés módja: szóban) | Tinyó Ottó
polgármester |
- Indítványok javaslatok:*
- Községi Karácsony megrendezése.
 - Tájékoztató Juniális rendezvény költségeiről.
 - Tájékoztató Idősek estje rendezvény költségeiről.
 - Tájékoztató az önkormányzat 2002-2009. közötti pályázatairól.
 - Tájékoztató a képviselő-testületi előterjesztések készítésének költségeiről.
- 8.
- Önkormányzati tulajdonú utak közlekedési jelzőtábláinak felülvizsgálata.
 - A MÁV Zrt. tulajdonában lévő, Szuhakálló község belterületén található ingatlanok tulajdonjogának megszerzése, kisajátítási eljárást megelőző adásvétel keretei között.
 - Az elektronikus ügyintézésről szóló 11/2005.(XI.28.) rendelet hatályon kívül helyezése.

I. N A P I R E N D

Tárgy: A Múcsony-Alberttelepi részletre értékesített lakások értékesítésével kapcsolatos beszámoló.

Előadó: Tinyó Ottó
polgármester

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

Tinyó Ottó polgármester az előterjesztést kiegészítve elmondta, hogy jelenleg 21 részletfizetésre értékesített lakás részleteinek beszédését végzi a Laking-R Bt. A Bt. többségi tulajdonhányaddal rendelkező Múcsonyi Önkormányzat döntését követően került megbízásra Szuhakálló Önkormányzata részéről a feladatellátásra. A 25 év részletfizetésre értékesített lakások után évente nagyon csekély az az összeg, mely az önkormányzatnál bevételként jelentkezik. 2009-ben ez 38.399.-Ft volt. Nagyobb bevétel akkor realizálódik, ha egy-egy tulajdonos egyösszegű kifizetés mellett dönt. Erre 2009-ben két esetben volt példa, mely összességében 162.682.-Ft bevételt eredményezett.

Riespler Pál a Laking-R Bt. képviselője az előterjesztést és az elhangzottakat az alábbiakkal egészítette ki:

Elmondta, hogy miután átvették a díjbeszedések feladatát, a tartozók felszólításra kerültek, ennek hatására ma már a részletfizetési engedménnyel bírók befizetései rendben, probléma nélkül zajlanak. Elmondta, hogy valóban nagyon csekély az a bevétel, melyhez így jut az önkormányzat, s ezt ráadásul törvényben meghatározott felhasználási kötelezettség terheli.

Az előterjesztéssel kapcsolatban az alábbi kérdések, észrevételek, hozzászólások hangzottak el:

Bukovenszki Józsefné képviselő kérdezte, hogy a licittárgyalás útján történő értékesítéseknek közműdíj tartozás-e az oka. Kérdezte továbbá, hogy ilyen értesítésen szuhakállói lakos miért nem vehet részt. Elmondta, hogy erről őt egy helyi lakos tájékoztatta.

Riespler Pál a Laking-R Bt. képviselője válaszában elmondta, hogy a kérdés nem tartozik ugyan a napirend keretei közé, mivel az érintett lakások kizárólag a Múcsonyi Önkormányzat tulajdonában vannak, de a rendelkezésre álló információk alapján szívesen válaszol. Elmondta, hogy a Múcsonyi Önkormányzat nem értékesít lakásokat adásvétel keretei között. A licittárgyalások önkormányzati tulajdonú bérlakások bérleti jogainak a megszerzésére vonatkoznak. A bérlet időtartama 5 év. Ezért szabályozta a hasznosítás ezen formáját úgy a szomszédos önkormányzat, hogy azon csak múcsonyi lakos vehet részt. Elmondta, hogy tudomása szerint ez a döntés jogszerű.

Tinyó Ottó polgármester megköszönte a beszámolót, melyet a képviselő-testület egyhangú (8 igen) szavazattal elfogadott és az alábbi határozatot hozta.

72/2009.(XI.19.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: A Múcsony-Alberttelepi részletre értékesített lakások értékesítésével kapcsolatos beszámoló.

Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Múcsony-Alberttelepi részletre értékesített lakások értékesítésével kapcsolatos beszámolót, melyet a jegyzőkönyv melléklete szerint elfogad.

Felelős. polgármester
Határidő: értelemszerűen

II. N A P I R E N D

Tárgy: Az Önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciója

Előadó: Tinyó Ottó
polgármester

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

Gárdonyi Géza Tagiskola 2010. évi költségvetési koncepciója:

Tinyó Ottó polgármester az előterjesztéssel kapcsolatban elmondta, hogy az átfogó, részletes képet ad a tagintézmény várható 2010. évi költségvetéséről. A részletes tervezés mindent tartalmaz, az megfogja állni a helyét, a 2010. évi költségvetés készítése során is. Elmondta, hogy a rendelkezésre álló információk alapján egyértelmű, hogy az intézmény fenntartáshoz kapcsolódó normatív és kistérségi normatív támogatások 2010-ben csökkenni fognak, melynek eredményeképp az intézményi bevételt az önkormányzat részéről kiegészíteni látszik szükségnek.

Sárfányos Józsefné GESZ-vezető az előterjesztéssel kapcsolatban elmondta, hogy a koncepció bevételi és kiadási oldala a rendelkezésre álló információk birtokában került tervezésre. Vannak azonban olyan tételek, amelyek egyrészt helyi döntés, másrészt jogszabályváltozás miatt még módosulhatnak, így pl.: az étkezési, térítési díjak, melyek 2010. évi mértéke még nem ismert; a rehabilitációs hozzájárulás, mely mértéke ötszörösére növekszik. Elmondta azonban, hogy a fizetendő munkáltatói adók és járulékok már a 2010-től hatályos szabályok alapján kerültek tervezésre. Elmondta, hogy a személyi juttatások összegének csökkenése annak a következménye, hogy az üres álláshelyre az eddigiektől eltérő módon nem egy F4 besorolási osztályba tartozó bérbeállítás került tervezésre, hanem az áttanítást végzők tényleges bérköltségei.

Bazsó Bertalanné intézményvezető az elhangzottakhoz kapcsolódva elmondta, hogy az üres álláshelyet a teljes szakos ellátottság követelménye miatt nem tudják betölteni, hiszen fizika-technika-testnevelés társítású végzettséggel rendelkező pedagógus nagyon ritka. A barcikai tagintézményből kitanítók bérköltségei jelentkeznek az üres álláshelyen. A fenntartónak döntenie szükséges még az étkezési juttatás 2010 évi rendjéhez kapcsolódó finanszírozásról.

Az előterjesztéssel kapcsolatban az alábbi kérdések, észrevételek, hozzászólások hangzottak el:

Dr. Proczner Vilmos képviselő hozzászólásában elmondta, hogy a tagintézményi koncepcióból még messzemenő következtetéseket nem lehet levonni, hiszen jelen körülmények között csak a költségvetés főszámai ismertek, még minden változhat. Majd a 2010. évi költségvetés közös elkészítése során konkretizálódhatnak a tagintézmény fenntartásának tényleges költségei.

A képviselő az iskolabusz működéséről kérdezett. Elmondta, hogy véleménye szerint a több mint 5 millió forintos kiadás soknak tűnik, hiszen nem iskolabuszról van szó, hanem egy bérautóbuszról. Kérdezte, hogy ennek valóban ilyen magasak-e a költségei, érdeklődött arról, hogy az iskolabusz naponta hány alkalommal, mennyi gyermeket, hány kilométerre szállít.

Sárfányos Józsefné GESZ-vezető elmondta, hogy az iskolabusz működtetéséhez kapcsolódó normatívát a Kistérségi Társulás igényli és adja át az intézmény fenntartásához. A rendelkezésre álló normatív bevételből lehet a feladatot ellátni, az csak erre a célra használható fel.

Bazsó Bertalanné intézményvezető a kérdésre válaszolva elmondta, hogy 74 bejáró gyermek után részesül a Kistérség, illetve az intézmény a támogatásban. Valóban magas összegű a feladatellátás támogatása, de azt igyekeznek a lehető legszélesebb körben felhasználni, hiszen a fel nem használt összeget vissza kell fizetni.

Az iskolabusz tanítási napokon Kazincbarcika-Múcsony-Rudolftelep-Szuhakálló viszonylatban közlekedik napi három, illetve négy alkalommal. Valóban nem saját járműről van szó, hanem bérelt autóbusról.

Dr. Herczeg Tibor jegyző a kérdéshez kapcsolódva elmondta, hogy az iskolabusz szolgáltatás kiegészítő normatívája lehetővé teszi egyrészt a saját tulajdonú, ennek a célnak megfelelő gépjármű fenntartását, másrészt a normatíva folyósítási és elszámolási szabályainak megfelelő szolgáltatás vásárlását. Mivel az önkormányzat, illetve az intézmény nem rendelkezik iskolabusz célnak megfelelő gépjárművel – annak a beszerzése és fenntartása egyébként is gazdaságtalanabb lenne, mint a jelenlegi megoldás – az intézmény szolgáltatást vásárol arra megfelelő vállalkozástól.

A kiegészítő normatíva kötött felhasználású normatíva, csak erre a célra lehet elkölteni, ha nem kerül felhasználásra, vissza kell fizetni a központi költségvetés felé.

Kérte az intézményvezetőt, hogy a 2009/2010-es tanév második félévétől vizsgálja meg annak a lehetőségét, hogy az iskolabusz szolgáltatás kiterjesztésre kerüljön az Izsófalváról bejáró gyermekek részére is. Vezessék be a szolgáltatást, ha azt a támogatás lehetővé teszi, illetve ha nem, tekintsék át a jelenlegi iskolabusz járat szervezés átrendezésének a lehetőségét. A tagóvoda koncepciójánál már problémaként merül föl a bejáró gyermekek száma. A bejáró gyermekek számának növelése, illetve megtartása érdekében mindent meg kell tenni, hiszen az intézmény működése, léte függ ettől. Ennek egyik eszköze lehet az iskolabusz szolgáltatás.

Bazsó Bertalanné intézményvezető az elhangzottakra reagálva elmondta, hogy eddig is törekedtek az állami támogatás mind teljesebb körű felhasználására. A 2009/2010-es tanév indításakor felmerült az izsófalvai járatszervezés lehetősége. Az igazgatóhelyettestől érdeklődve, erre azt a választ kapta, hogy felmérte az izsófalvai szülők igényeit, akik azt válaszolták, hogy megoldják gyermekeik Szuhakállóba való bejárását.

Dr. Herczeg Tibor jegyző az elhangzottakra reagálva elmondta, hogy ezen a szemléleten változtatni kell; nem arra kell várni, hogy igényként merüljön föl a szülők részéről, hanem lehetőségként kell biztosítani a szolgáltatást.

Suga László alpolgármester a tagintézmény pedagógusa, a kérdéshez hozzátéve elmondta, hogy vannak olyan alkalmak, amikor nem szükséges a járat igénybevétele, vagy esetleg a külső szemlélők azt látják, hogy üresen közlekedik visszafelé az iskolabusz. Így volt ez pl.: a Tátika rendezvény alkalmával, amikor 30 rudolftelepi gyermeket szállított a busz Szuhakállóba, de aztán üresen ment a telephelyére, hiszen az esti hazaszállítást már a szülők oldották meg.

Dr. Proczner Vilmos képviselő a koncepció dologi kiadásaival kapcsolatban kérdezte, hogy elégséges mértékűek-e azok, mert az elmúlt tanévben voltak olyan problémák, hogy pl.: nem volt elég papír a fénymásolóhoz az intézményben. Most egy visszafogott kiadás-tervezést lát, mely véleménye szerint 163 gyermek és 16 alkalmazott esetében nem túlzó.

Suga László alpolgármester a koncepcióval kapcsolatban elmondta, hogy az valóban nagyon alapos. Ő is hiányolja azonban azokat a kiadási tételeket, amelyekre azt mondhatnák a képviselők, hogy erre nincs szükség, amelyeket le lehetne húzni.

Tinyó Ottó polgármester az elhangzottakra reagálva elmondta, hogy alpolgármester úr, mint pedagógus, mint a tagintézmény alkalmazottja fejtette ki a véleményét nem, mint képviselő.

A 2010-es költségvetési év nagyon szűk mozgásteret hagy az önkormányzatoknak, az intézményeknek, ezért csak a legszükségesebb kiadások, elsősorban működési kiadások teljesülésével lehet számolni.

Dr. Herczeg Tibor jegyző az elhangzottakhoz kapcsolódva elmondta, hogy a tagintézmény koncepció-tervezete tartalmazott 580 E Ft+áfa összegű szakmai eszköz beszerzést, melyből 1 db digitális fényképezőgép, 1 db mikroszkóp és 3 db számítógép jövő évi beszerzését tervezték. Tekintettel a negatív költségvetési folyamatokra, a várható rendkívül nehéz költségvetési évre, a koncepció, illetve majd a költségvetés összeállításánál is az a rendező elv, hogy csak az elkerülhetetlenül szükséges működési kiadások kerüljenek tervezésre a képviselő-testület által meghatározandó felhalmozási célok mellett. Ennek fényében egyeztetett az intézményvezetővel a tervezett beszerzések szükségszerűségéről, azok esetleges elhagyhatóságáról. Az intézményvezető kérdésére tájékoztatta, hogy a tervezett szakmai beszerzések elmaradása nem befolyásolja hátrányosan a tagintézmény 2010. évi működését. Ennek alapján a koncepcióból ezek a tervezett beszerzések kikerültek, így alakult ki a 875 E Ft-os forráshiány, mely eredetileg 1.614 E Ft volt.

Dr. Proczner Vilmos képviselő hozzászólásában elmondta, hogy épp az a probléma, hogy még 800 E Ft-tal így is ki kell egészíteni az intézmény működéséhez szükséges forrásokat.

Dr. Herczeg Tibor jegyző felhívta a képviselő figyelmét, hogy további kiadást növelő döntések esetén az intézmény finanszírozási hiánya is növekedni fog.

Bazsó Bertalanné intézményvezető az elhangzottakhoz kapcsolódva elmondta, hogy valóban egyeztetett a jegyzővel a készletbeszerzések, szakmai anyag beszerzések elhagyásáról. Azt elfogadhatónak találta, azzal egyetértett, hiszen nagyon nehéz év vár az önkormányzatokra a működőképesség biztosítása során.

Elmondta, hogy a koncepció készítése során előzetesen bekérte a tagintézményi elképzeléseket a beszerzésekre vonatkozóan, ezek kerültek a koncepció-tervezetben megjelölésre. Tekintettel az eszközök jellegére és a nehéz költségvetési évre, azok beszerzése elmaradhat 2010-ben. Emellett egyértelmű, hogy évközben felmerülő elháríthatatlanul szükséges eszközök beszerzésére, pótlására, javítására forrást kell biztosítani, de bízik benne, hogy ez szükség esetén meg fog valósulni. Tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy az informatikai normatíva pályázatból a tagintézményben is meg fognak valósulni eszközbeszerzések. A 2010. évi költségvetés tervezése és végrehajtása során nagy odafigyeléssel, a leggazdaságosabb módon kell vezetni az intézményt.

Dr. Herczeg Tibor jegyző hozzászólásában hangsúlyozta, hogy a képviselő-testület nem költségvetést tárgyal, hanem koncepciót. Kiemelte, az előterjesztésben is hangsúlyozottan szereplő beírtakat, mely szerint a közoktatási feladatellátás finanszírozását, ezáltal az önkormányzat 2010. évi költségvetését befolyásolni fogja a tényleges költségvetési törvény, valamint a tagintézmények közös fenntartásának 2009. évi elszámolása.

Elmondta, hogy véleménye szerint, mindkét tagintézmény esetében Szuhakálló szemszögéből pozitív mérleggel zárul a 2009. évi közös intézményfenntartás, ezt az

összeget, vagy annak egy részét azonban a 2010. évi tagintézményi költségvetések ismeretében vissza kell forgatni az intézmények finanszírozásba, fenntartásába.

Felhívta a képviselő-testület figyelmét, hogy valamennyi közoktatási intézményfenntartó részéről szükséges saját forrás biztosítása az állami támogatás kiegészítésére, és nem 1 millió, vagy 3-4 millió forintos léptékkal. Nem ez a lépték volt igaz akkor sem, amikor Szuhakálló önállóan tartotta fenn közoktatási intézményeit.

Bukovenszki Józsefné képviselő hozzászólásában elmondta, hogy a munkavédelmi oktatás feladatra fordított 6.000 Ft/hó összeget soknak tartja.

Tinyó Ottó polgármester ismertette a képviselővel, melyek azok a területek, feladatok, melyeket munkavédelem területén egy intézményben telje felelősséggel el kell látni. Ezért a 6.000 Ft-os havi díjazás nem tekinthető soknak.

Váncza Györgyné képviselő hozzászólásában megköszönte az elkészített koncepciót, az elvégzett munkát. Elmondta, hogy egyértelművé vált, hogy nagyon fontos a gyermekek létszámának alakulás, megtartása, növelése, hiszen az ehhez társuló finanszírozással lehet csak előre mutató módon ténykedni az intézménynél. Ehhez az önkormányzatnak is minden segítséget meg kell adnia. A koncepció alkalmas arra, hogy annak alapján elkészüljön az intézmény 2010. évi költségvetése. Elmondta, hogy bízik benne, hogy azt megszokott magas színvonalon, körültekintő módon hajtanak végre.

Suga László alpolgármester felhívta képviselőtársai figyelmét, a munkahelyeken működő kockázatelemzésre, mely tulajdonképpen jelen előterjesztés 13. oldalán is megtalálható. Elmondta, hogy addig lehet intézményekről, intézményi működésről beszélni, amíg megmarad a magas gyermek- és tanulólétszám, a bejáró tanulók magas aránya.

Dr. Proczner Vilmos képviselő kérdezte, a napirend kapcsán, hogy készít-e a tagintézmény saját hatáskörben pályázatokat a működéshez, fejlesztéshez kapcsolódóan. Legutóbb erre a kérdésre azt a választ kapta máshonnan, hogy ez nem jellemző.

Felvetette ismét, hogy a tagintézmény helyi vezetője miért nem vesz részt a képviselő-testület ülésén, az intézményt érintő napirend tárgyalásakor.

A résznapirend tárgyalása, a vita lezárása után a képviselő-testület a Gárdonyi Géza Tagiskola 2010. évi költségvetési koncepcióját egyhangú (8 igen) szavazattal elfogadta.

Zöld Titkok Kastély Tagóvoda 2010. évi költségvetési koncepciója:

Tinyó Ottó polgármester a tagintézmény 2010. évi költségvetési koncepciója kapcsán elmondta, hogy az elmúlt évek tendenciájával ellentétben rendkívül jelentős az az összeg, melyet előreláthatóan önkormányzati forrásból kell biztosítani a tagóvoda jövő évi működéséhez.

Topor Mihályné gazdaságvezető az előterjesztést kiegészítve elmondta, hogy a koncepció bevételi része a rendelkezésre álló információk alapján készült el. A kiadásoknál a 2009. évi tényfelhasználást vette alapul. Jelentős a növekedés a személyi juttatásoknál, melynek oka 3 fő jubileumi jutalomra való jogosultsága.

Dr. Illés Pálné intézményvezető az előterjesztéssel kapcsolatban elmondta, hogy abban nagyon alaposan kimunkálásra és bemutatásra került az óvodai gyermeklétszám, összehasonlító módon. Természetesen mindenkiben megfogalmazódott az a gondolat, hogy mit lehet tenni a magas óvodai csoportlétszámok a megőrzéséért. Az elmúlt nevelési években, de még jelenleg is a közoktatási törvényben meghatározott maximum létszám fölött működött a tagóvoda mindkét csoportja fenntartói, illetve az Oktatási Hivatali engedéllyel. A közoktatási törvény várható módosulása talán lehetővé teszi a nagyobb csoportok indítását. Ha azonban a jelenlegi 25 fős létszámkorlát 30 főre emelkedik, akkor már 9 gyermek hiányzik a rendszerből. Ezt véleménye szerint elsősorban egységes bölcsőde és óvoda szervezéssel lehetne megoldani, ha a településen mutatkozik erre igény. Elmondta, hogy a tagóvoda pedagógusai a kompetenciájukba tartozó nagyon sok pályázatot készítenek, szemléltető eszközökre, játékokra. Természetesen a nagyobb volumenű pályázatok benyújtására, vagy a székhelyintézmény, vagy a fenntartó önkormányzat jogosult.

Dr. Herczeg Tibor jegyző az előterjesztéssel és az elhangzottakkal kapcsolatban elmondta, hogy a koncepcióból egyértelműen megállapítható, hogy a magas finanszírozási hiány nem a kiadások túltervezése miatt keletkezik, hanem az állami normatív támogatások csökkenése miatt, ahogyan azt az előterjesztésben részletesen kifejtette. Az óvoda dologi kiadásainál olyan mértékű csökkenés látszik, mind összegszerűségben, mind jogcímek megszűnésében, amely már megkérdőjelezi a működőképességet is. A koncepció azonban az intézményvezető irányításával készült, ő tisztában van azzal, hogy milyen kiadások, milyen mértékig szükségesek.

A tagóvoda létszámának növelésénél, véleménye szerint, mindenképpen a bejáró gyermekekre kell alapozni. Az előterjesztésben bemutatottak szerint látható, hogy a születések száma mind Szuhakállóban, mind a környező településeken csökken. Az egységes bölcsőde-óvoda kialakítása több szempontból sem lehetséges. Egyrészt az épület meglévő sajátossága miatti helységihiány miatt, másrészt finanszírozási kérdések miatt. Ez az intézménytípus új csoport indítását tenné szükségessé, melyhez törvény szerint legalább 2 óvónőt és 1 dajkát plusz létszámban kellene alkalmazni. 3 csoporttal az óvoda már nem érné el a jelenlegi magas kihasználtságot, nagyobb lenne a bér és járulék teher, mint az új csoportban a felvehető gyermekekhez kapcsolódó állami támogatás. A közoktatási törvény tervezett módosítása sem biztos, hogy előnyös lesz a finanszírozás során, ha 30 főre emelkedik a maximális csoportlétszám, a teljesítménymutatós finanszírozásnál ez csökkenést fog eredményezni. Elmondta, hogy véleménye szerint mindent meg kell tenni azért, hogy a környező települések óvodás korú gyermekei szüleinek vonzó legyen az intézmény.

Mertusné Varga Katalin képviselő tagóvoda pedagógusa, hozzászólása során elmondta, hogy a szuhakállói óvoda mindig népszerű volt a szomszédos települések szülői számára, mindig volt bejáró gyermek és mindent meg is tettek ennek az érdekében. A 2008/2009-es nevelési év volt csak az olyan év, amikor csak szuhakállói gyermekeket vehettek föl az óvodába. Bebizonyosodott, hogy ez a hiányzó pár gyermek is sokat jelent pénzben, annak ellenére, hogy a nevelő munka szempontjából a mostani csoportlétszámok az ideálisak. A következő évben újra kinyitják az óvodát a szomszédos települések felé, hiszen az ott élő szülők eddig is szívesen választották őket.

Dudás Józsefné képviselő hozzászólásában emlékeztette képviselőtársait arra a megkeresésre, amelyet nevelési év zárásakor valamennyi képviselő megkapott a

tagintézmény vezetőjétől. Abban a tagóvoda-vezető ismertette azokat a fejlesztési elképzeléseit, amelyek az óvoda működéséhez véleménye szerint szükségesek s kérte, hogy azokra a képviselő-testület legyen tekintettel a 2010. évi koncepció, a költségvetés tárgyalása során. A képviselő elmondta, hogy megismerve a tagóvoda 2010. évi gazdálkodási lehetőségeit nem sok esélyt lát ezen elképzelés megvalósíthatóságára.

Bukovenszki Józsefné képviselő hozzászólása során elmondta, hogy jó lett volna, ha már az évben is lettek volna új bejáró gyermekek a szomszédos településekről, ezeknek a gyermekeknek a hiánya sokat jelent a költségvetésben. Ha szóba kerül az óvoda fejlesztése akár saját forrásból, akár pályázati formában mindenképpen támogatni fogja. Az intézményben tudomása szerint több mint 10 éve nem történt felújítás, így ennek eljött az ideje. A mosdókat, a vizesblokkot fel kell újítani, mert a másik oldalon az elfolyó ivóvíz is többletkiadást jelent.

Tinyó Ottó polgármester az elhangzottakra reagálva elmondta, hogy az óvoda épületének berendezéseinek felújítása mindig kiemelt szerepet kapott, arra több alkalommal, több forrásból teljeskörűen sor került. A teljes vizesblokk felújítása, cseréje nem szükséges, egy-egy csöpögő csap cseréjét 3.000 Ft-ból a közhasznú munkások meg tudják oldani, ahogyan eddig is megoldották, ahogyan megvalósult a menzai étkező, ahogyan megvalósult a tálaló felújítása is. Problémás lehet a szennyvízelvezető rendszer átépítése, mert az az egész épületet érintené. A szuhakállói óvodának nincs szegyenkeznivalója más közintézményekkel szemben. Rendelkezik összehasonlítási alappal, akár fővárosi, akár szomszédos településről.

Dr. Herczeg Tibor jegyző kérdezte az intézményvezetőt, hogy az óvoda épületének jelenlegi állapota lehetővé teszi-e a változatlan színvonalú feladatellátást, az intézményi működést 2010. év során.

Dr. Illés Pálné intézményvezető a kérdésre válaszolva elmondta, hogy lehetővé teszi, a környező település óvodái közül több, valóban sokkal rosszabb feltételek között működik.

A Mertusné Varga Katalin képviselő által elmondottakra reagálva elmondta, hogy itt nem arról van szó, hogy nem engedtek gyerekeket fölvenni az óvodába vagy, hogy elutasították volna a jelentkező gyermekeket, nem is volt jelentkező. Az elmúlt évek alatt mindig az Oktatási Hivatal engedélyével, a maximum csoportlétszámon túl működött az óvoda. Így kezdte ezt a tárgyévet is, így mindegy lett volna, hogy 51 gyermekre, vagy 60 gyermekre kérik meg az engedélyt. Ha a jogszabályok lehetővé teszik mindent meg fognak tenni a bejáró gyermekek létszámának növelése érdekében.

Elmondta, hogy kísértékű, az épület, állagához gépészeti berendezéseikhez tartozó felújítások, javítások költsége nem szerepel a koncepcióban, hiszen az társulási megállapodás alapján az önkormányzat feladata.

Váncza Györgyné képviselő kérdezte, hogy a jelentős mértékű szennyvízszállítás költségei ténylegesek-e, hiszen arról volt szó, hogy az ÉHG Zrt. ingyen szállítja a szennyvizet.

Tinyó Ottó polgármester elmondta, hogy erre már évek óta nem kerülhet sor, az óvoda zárt szennyvíztartályából rendszerességgel el kell szállítani a szennyvizet.

A résznapi rend tárgyalása, a vita lezárása után a képviselő-testület egyhangú (8 igen) szavazattal elfogadta a Zöld Titkos Kastély Tagóvoda 2010. évi koncepcióját.

Tinyó Ottó polgármester ezt követően 5 perc szünetet rendelt el.

Az önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciója:

Suga László alpolgármester hozzászólása során elmondta, hogy 2010. év a választások éve lesz, erre a koncepció nem irányoz elő kiadást.

Bukovenszki Józsefné képviselő hozzászólásában elmondta, hogy a város- és községgazdálkodási szakfeladaton 2 fő karbantartó szerepel, de tudomása szerint csak 1 fő kerül alkalmazásra.

Kérdezte továbbá, hogy a közcélú foglalkoztatáshoz kapcsolódóan elégséges-e a 95 %-os állami támogatás. Érdeklődött arról, hogy a házi orvos fizet-e iparűzési adót.

Dr. Herczeg Tibor jegyző az elhangzott kérdésekre, észrevételekre az alábbiak szerint válaszolt:

Elmondta, hogy az országgyűlési és az önkormányzati választások lebonyolítására a központi költségvetés biztosít pótelőirányzatot, azt a koncepcióban, költségvetésben tervezni nem lehet.

1 fő karbantartói álláshely üres álláshely; mindaddig amíg a képviselő-testület nem dönt a megszüntetéséről, betölthetősége érdekében bérlelőirányzatot kell tervezni.

A vállalkozó házi orvos gazdasági társasága az iparűzési adó hatálya alá bejelentkezett és bevallása szerint fizeti az adót.

Dr. Proczner Vilmos képviselő hozzászólása során elmondta, hogy az üres álláshely fenntartását a költségvetés tárgyalása során, a tényadatok birtokában kell majd értékelni.

A koncepcióval kapcsolatban az volt a véleménye, hogy az koncepciónak jó, nagyon részletes anyag, szépen bemutatja az önkormányzat gazdálkodási lehetőségeit. Jelenleg azonban, mivel még minden változhat, túl sok értelme nincs. Neki az is elég lett volna, ha egy oldalon bemutatásra kerül, hogy melyek azok a prioritások pl.: szennyvízberuházás megindítása, gépek beszerzése, amelyek mellett az önkormányzat elkötelezi magát.

Dr. Herczeg Tibor jegyző válaszában elmondta, hogy az előterjesztés 3. oldala tartalmazza ezeket a prioritásokat, fejlesztések esetében egyértelműen a képviselő-testület által meghatározott területekre utalva. Az előterjesztés melléklete egy előzetes tájékoztató jellegű felhalmozási mérleg, amely tartalmazza az áthúzódó kötelezettségeket és azt a minimális 5-6 millió forint nagyságú előirányzatot, melyre jelen ismeretek között felhalmozási feladat vállalható. Egyértelműen látni kell azt, hogy ez a keret csakúgy, mint az elmúlt években a forráshiány terhére került meghatározásra. Elmondta, hogy véleménye szerint 2010-ben az alapvető működés nagyon nehéz biztosítása mellett, számottevő felhalmozási feladatra az önkormányzatnak nem lesz lehetősége.

A képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepcióját egyhangú (8 igen) szavazattal elfogatta és az alábbi határozatot hozta:

73/2009.(XI.29.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Az önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciója

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

2. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Gárdonyi Géza Tagiskola, tagintézmény 2010. évi költségvetési koncepcióját elfogadja, a tagintézmény 2010. 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 2010. évi költségvetési koncepcióját elfogadja, a tagintézmény 2010. évi várható kiadásaihoz, az abban meghatározott mértékű önkormányzati hozzájárulás összegét, az önkormányzati költségvetési koncepcióban tervezi.

Felelős: polgármester, jegyző, intézményvezető

Határidő: értelemszerűen

Polgármesteri jelentés tárgyalása:

A képviselő-testület a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint tárgyalta a napirendet. Az előterjesztéssel kapcsolatban az kérdések, észrevételek, hozzászólások hangzottak el:

Váncza Györgyné képviselő kérdezte, hogy a Szuhavölgyi Bányászlakta Települések Szövetsége által szervezett rózsaszentmártoni konferenciának volt-e valamilyen érdemi hozadéka.

Kérdezte továbbá, hogy az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program pályázati kiírásai között nincs-e olyan lehetőség, amelyen az önkormányzat is részt tud venni.

Tinyó Ottó polgármester a kérdésre válaszolva elmondta, hogy a rózsaszentmártoni rendezvényen egyéb elfoglaltsága miatt nem tudott részt venni, azon az alapítványok képviseltették magukat. A Szuhavölgyi Bányászlakta Települések Szövetsége pályázati támogatásból rendezte ezt a konferenciát, elsősorban civil szervezetek számára.

Az ÚMVP 4. tengelye nemrég került kiírásra, nem tartalmaz olyan pályázati lehetőségeket, amelyekkel az önkormányzat érdemben élni tudna. Lehetőség van pl.: sportpálya felújítására pályázni, de csak sportegyesületeknek; kultúrnövények, ültetvények telepítésére pályázni elsősorban vállalkozóknak.

Dr. Proczner Vilmos képviselő hozzászólásában elmondta, hogy kb. 3 hónapja kérte a polgármester urat, hogy írjon annak a cégnek, amely a szennyvízberuházás előkészítésével lett megbízva. Tájékoztassa a képviselő-testületet, hogy milyen stádiumban vannak ezek a munkálatok.

Kb. 2 hónappal ezelőtt kérte, hogy írásban kérje a polgármester az ÉHG Zrt.-t, hogy adjon tájékoztatást az elkerülő út magántulajdonban lévő részének megvásárlásáról. Sor került-e erre, milyen összegért és mennyi az az összeg ami az önkormányzatot az esetleges vételár különbözet miatt még megilleti, az előzetes ígéretnek megfelelően.

Tinyó Ottó polgármester a szennyvízzel kapcsolatos felvetésre elmondta, hogy ezt a kérdést, ha indokoltnak tartja a képviselő-testület, tűzze napirendre. Hívják meg a tervező céget és döntsék el, hogy mit akarnak, mi az elképzelés. Jelen körülmények között nem tud semmilyen munkára megbízást adni. A képviselő-testület döntésének megfelelően, a 2000 fő egyenérték alatti pályázat benyújtásának előkészítésére, önálló szennyvízteleppel kapta meg a megbízást a Transdowel Zrt. A cég a munkát megkezdte, bizonyos stádiumba el is jutott, amikor nyilvánvalóvá vált, hogy ez a pályázati forrás, ez a pályázati forma 2009-ben nem kerül kiírásra. Jelenleg egyetlen olyan pályázati lehetőség sincs, amelyen Szuhakálló részt tudna venni. A képviselő-testület döntse el, hogy milyen irányba kíván továbblépni, önálló szennyvízgyűjtő és tisztító rendszert kíván-e létesíteni, vagy csatlakozik a már meglévő kazincbarcikai tisztítótelephez. Ezután lehet megbízást adni, akkor is eldöntve, hogy előzetes tanulmányokra vagy engedélyes tervdokumentációra ad a testület megbízást. Ez azonban akár több millió forintba is kerülhet és egyáltalán nem biztos, hogy meg fog felelni egy később kiírandó pályázat feltételeinek.

Dr. Proczner Vilmos képviselő hozzászólásában elmondta, hogy nem érti és nem tudja elfogadni a polgármester által elmondottakat. Az Észak-Magyarország című napilap két héten keresztül mást sem közölt mint, hogy melyik település, milyen pályázaton, mennyi pénzt nyert. Számára felfoghatatlan, hogy a települések többsége sikerrel pályázik a szennyvízberuházásra, csak Szuhakálló nem. Semmi előrehaladás nincs az ügyben évek óta. Az nem megoldás, hogy szóban különböző cégekkel, vállalkozókkal beszélünk. Mindenképpen el kell indulni valamilyen irányban. Ha másképp nem lehet tegyen közzé az önkormányzat egy felhívást, amelyben a beruházás megvalósítására vállalkozó segítségét, közreműködését kéri. A településen nagyon fontos a szennyvíz kérdés, azzal foglalkozni kell.

Váncza Györgyné képviselő az elhangzottakhoz csatlakozva elmondta, hogy a képviselők közül mindenkit foglalkoztat a szennyvíz-kérdés csakúgy, mint a település lakosságának jó részét. A képviselő-testület az elmúlt évek alatt mindig foglalkozott ennek a fejlesztésnek a lehetőségével és épp ő volt az egyik, aki ezt szorgalmazta. Reálisan kell nézni azonban a dolgokat, ha nincs pályázati kiírás, amelynek Szuhakálló megfelel és nem lesz ilyen a jövő évben sem, akkor semmi értelme olyan tervet készíttetni, olyan megbízást adni, amely később nem használható semmire. Elmondta, hogy azért, hogy mert nem beszélnek róla, az még nem azt jelenti, hogy nem foglalkoznak ezzel a kérdéssel. Vannak összeköttetései és minden fórumról egyértelműen az a válasz, hogy jövőre nem lesz ilyen pályázati lehetőség.

Dr. Proczner Vilmos képviselő felhívta a figyelmet arra, hogy 2010. választási év lesz, ha nem lesz előkészítve a pályázat benyújtásához szükséges dokumentáció, arról le fog maradni a település. Elő kell készülni, mert lesz pályázat.

Dudás Józsefné képviselő hozzászólásában elmondta, hogy meg kell nézni az elmúlt évek, a ciklus képviselő-testületi üléseinek jegyzőkönyveit. Nem volt olyan testületi ülés, ahol a szennyvíz kérdés szóba ne került volna. Amikor képviselő lett ugyanilyen vehemenciával szorgalmazta ezt a kérdést, mint most a képviselőtársa, de tudomásul kell venni a pályázati lehetőségek hiányát.

Dr. Herczeg Tibor jegyző tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy a Transdowel Zrt. a képviselő-testülettől arra kapott megbízást, hogy készítse elő a 2000 fő egyenérték alatti pályázat benyújtásához szükséges dokumentációt. A cég megkezdte a munkát, melyet követően vált nyilvánvalóvá, hogy ilyen pályázati lehetőség nem is lesz 2009-ben. A képviselő-testület mintegy 1,5 millió forintra vállalt ezzel a megbízással kötelezettséget és szerencsésnek mondható, hogy az előkészítő munkálatokért - annak ellenére, hogy a megbízás teljesítése külső körülmény kapcsán lehetetlenné vált - a megbízott nem számlázott semmit az önkormányzat felé.

Dr. Proczner Vilmos képviselő hozzászólásában elmondta, hogy ha van érvényes megbízási szerződés, akkor azt fel kell mondani, nehogy utólag még fizetési kötelezettsége keletkezzen az önkormányzatnak egy olyan munkáért, amit nem végeztek el.

Tinyó Ottó polgármester az elhangzottakkal kapcsolatban elmondta, hogy a Transdowel Zrt. képviselőjével már egyeztetett a megbízási szerződés felbontásáról, annak részükről nincs akadálya, követeléssel nem élnek az önkormányzat felé. Jelen információk birtokában – tekintettel a pályázati lehetőségekre - a képviselő-testületnek egy következő későbbi ülés keretei között kell döntenie arról, hogy szennyvízberuházás kérdésében milyen lépéseket tesz. Megvalósíthatósági tanulmányt készített-e vagy engedélyes tervdokumentációt, valamelyik- vagy mindegyik alternatív megoldásra. Az ehhez szükséges nagyságrendű forrást azonban biztosítani kell. Kérdés, hogy jelen állapotban van-e ennek értelme.

Az elkerülő út forgalomba helyezésével kapcsolatban elmondta, hogy november 20-ig kapott hiánypótlásra lehetőséget a beruházó Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelő Társulás. Az elkerülő út engedélyes tervének megfelelően megépült, azon közúti forgalom zajlik. A forgalomba helyezés akadálya a múcsonyi szakaszra vonatkozó kezelői jog tisztázatlansága. Tudomása szerint nem sikerült ebben, vagy a tulajdonjog átadásának kérdésében a magántulajdonossal megegyezni.

Dr. Proczner Vilmos képviselő felhívta a figyelmet arra, hogy mindez azért fontos, mert az önkormányzatot még bevétel illetheti meg, az értékesítés során.

Suga László alpolgármester hozzászólásában elmondta, hogy tudomásul kell venni azt, hogy ha nincs megfelelő pályázati lehetőség, akkor Szuhakálló saját forrásból nem képes egy többszázmilliós beruházást megvalósítani. Az országban talán, ha öt településen történt így. Ugyanakkor, ha megépül a beruházás, jelentősen növekedni fog a lakosság nagyrészének anyagi terhe a csatornadíj miatt.

A képviselő-testület a polgármesteri jelentést az elhangzott kiegészítésekkel, a kérdésekre adott válaszokkal egyhangú (8 igen) szavazattal elfogadta.

74/2009.(XI.19.) 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

III. N A P I R E N D

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

Előadó: Tinyó Ottó
polgármester

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

Bukovenszki Józsefné képviselő kérdezte, hogy az óvodáztatási támogatás hány főt érint. Elmondta továbbá, hogy az előterjesztésben konkrét összeg szerepel a MÁV területek átvételére. Kérdezte, hogy ez véglegesnek tekinthető-e.

Dr. Herczeg Tibor jegyző a kérdésre válaszolva elmondta, hogy az óvodáztatási támogatásban 2-3 család részesült. A költségvetés módosítása során a rendeletből azok a felhalmozási célok, amelyek pályázatokhoz kötődtek és nem realizálódtak – Állomás út felújítása, iskolakerítés létesítése, udvar burkolása – kikerültek, helyettük került megfogalmazásra új felhalmozási cél, mely tulajdonképpen a tagintézményi működés 2008. évi elszámolásából eredő elkülönített számlán szereplő összegnek felhasználása..

Dr. Proczner Vilmos képviselő hozzászólásában elmondta, hogy ezek a pályázati önrészek ténylegesen nem is álltak rendelkezésre.

Dr. Herczeg Tibor jegyző a felvetésre reagálva elmondta, hogy valóban 14 millió forintos forráshiánynál, a pályázati önrészek a forráshiány terhére kerültek tervezésre.

A képviselő-testület egyhangú (8 igen) szavazattal az előterjesztést elfogadta és az alábbi rendeletet alkotta.

**Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testületének
9/2009.(XI.19.) rendelete
az Önkormányzat 2009.évi költségvetéséről szóló 1/2009.(II.9) rendeletének
módosításáról**

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992.évi XXXVIII.tv.65.§-ában biztosított felhatalmazás alapján, figyelembe véve az Áht. 118.§-ának rendelkezéseit, valamint a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi. CII. törvényt, az Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló 1/2009.(II.9) rendeletét (a továbbiakban: Rendelet) az alábbiak szerint módosítja:

1.§

(1) A Rendelet 2.§ (1). bekezdése helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

2.§ (1)

A költségvetés bevételei és kiadásai

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

159.114.- E Ft bevétellel, ebből
 12.599.- E Ft forráshiánnyal
 159.114.- E Ft kiadással

állapítja meg.

(2) A Rendelet 2.§ (3). bekezdése helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

2.§ (3)

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

- személyi kiadások	53.797 E Ft
- munkaadót terhelő járulékok	14.541 E Ft
- működési, fenntartási kiadások	39.825 E Ft
- támogatások, pénzbeli juttatások	20.371 E Ft
- működési célú pénzeszköz átadás	907 E Ft
- felhalmozási célú pénzeszköz átadás	999 E Ft
- felhalmozási jellegű kiadás	26.714 E Ft
- felhalmozási hitel	1.960 E Ft

(3) A Rendelet 1-5; 8-9.;12-13 sz. mellékletinek módosulásait, jelen rendelet mellékletei tartalmazzák.

2. §.

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

k.m.f.

Tinyó Ottó sk.
polgármester

Dr.Herczeg Tibor sk.
jegyző

Kihirdetve:Szuhakálló,2009. augusztus 31.

Dr.Herczeg Tibor sk.
jegyző

IV. N A P I R E N D

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

Előadó: Tinyó Ottó
 polgármester

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

Tinyó Ottó polgármester az előterjesztéshez kapcsolódva elmondta, hogy a III. negyedéves tájékoztató tényadatokat tartalma. Az önkormányzat gazdálkodásában jelentős likviditási probléma jelentkezik a 7 M forintos folyószámla

hitel felhasználása mellett, melynek elsődleges oka a II. félévi várt adóbevételek egyrészének elmaradása.

Dr. Herczeg Tibor jegyző az elhangzottakhoz kapcsolódva elmondta, hogy jelenleg mintegy 2,5 M forint kifizetetlen számlatartozása van az önkormányzatnak. Az adó bevételeknél jelentős probléma a nagy cégek befizetésének az elmaradása, ez gépjármű és iparűzési adónál több mint 2 M forint bevétel hiányt jelent. Ugyanakkor az iparűzési adó előírásnak megfelelően, 1,5 M forint adókiegészítést szeptemberben visszavonta az önkormányzattól, az adóerőképeség miatt. Így amellet, hogy a várt adóbevétel nem teljesült, még az átengedett állami támogatás összege is csökkent. A szeptemberi nettó finanszírozás jelentősen kevesebb összegű, összességében mintegy 500 E forintnyi volt csak a visszavonás miatt. Ez jelenti most a legnagyobb problémát az önkormányzat napi gazdálkodásában.

Dudás József képviselő az elhangzottakhoz kapcsolódva elmondta, hogy elgondolkodtató az, hogy az önkormányzatnak 5,5 millió forint elkülönített, lekötött betétje van, ugyanakkor 7 millió forintos folyószámla és 2,5 millió forintos számlatartozása. Felvetette, hogy nem lenne-e célszerű az elkülönített összeget vagy annak egy részét felszabadítani, biztosítva a működési kiadások teljesíthetőségét. Kérdezte, hogy mekkora a havi kamata a folyószámlahitelnek és mekkora a kamata a lekötött betétnek.

Tinyó Ottó polgármester elmondta, hogy a folyószámlahitel havi kamata 87 E forint, éves szinten kb. 1 M forint, míg a lekötés után havi 30 E forint kamatbevételhez jut az önkormányzat.

Indítványozta a képviselő-testületnél, hogy a lekötött összegből 2 M forintot szabadítson föl, a likviditási problémák megoldására.

Elmondta, hogy a jelenlegi számlatartozás elsősorban az étkezés nyersanyag számláiból, illetve az ÉHG Zrt. október havi számlájából tevődik össze. Elmondta, hogy az önkormányzat gazdálkodási lehetőségei az intézmények kiválásával jelentősen beszűkültek, a nettó finanszírozás összegének lecsökkenése miatt. Ugyanakkor a tagintézmények étkeztetését egy hónappal előre finanszírozza az önkormányzat, mely majdnem 1 millió forint.

Váncza Györgyné képviselő az elhangzottakra reagálva elmondta, hogy nem javasolja a lekötött pénzeszköz részben, vagy egészében történő működési célú felhasználását. Azt a képviselő-testület fejlesztési célra különítette el. Elmondta, hogy nem érti, hogy hogyan lehet, hogy az önkormányzat előre finanszírozza a közoktatási intézményei étkeztetését, hiszen a beszállítók irányába legalább 30 napos fizetési határidővel kell teljesíteni. Emellett a polgármester épp ezekre a szállítói tartozásokra hivatkozott.

Dr. Proczner Vilmos képviselő hozzászólásában elmondta, hogy nem javasolja az elkülönített összeg felhasználását. Az egyébként is az intézményeknél keletkezett, akkor őket is megilletné belőle valami.

Dr. Herczeg Tibor jegyző elmondta, hogy az intézmények közös fenntartása kapcsán lehet, hogy csökkent a nettó finanszírozás összege, de jelentősen csökkent az annak a terhére teljesítendő havi rendszerességű kifizetés is.

Tinyó Ottó polgármester a vita lezárásul javasolta, hogy a képviselő-testület a 22/2009.(IV.09.) számú határozatával elkülönített 5.472 E Ft-ból, 2 millió forint összeget szabadítson föl működési célra, a likviditási problémák kezelésére.

A képviselő-testület a tárgyban (4 igen) és (4 nem) szavazattal szavazott, így döntés nem született.

A képviselő-testület az előterjesztést egyhangú (8 igen) szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta.

75/2009.(XI.19.) számú Képviselő-testületi határozat

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

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

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

V. N A P I R E N D

Tárgy: Ellenőrzési terv 2010. évre.

Előadó: Tinyó Ottó
polgármester

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

Az előterjesztéssel kapcsolatban az alábbi kérdések, hozzászólások, észrevételek hangzottak el:

Dr. Proczner Vilmos képviselő a hozzászólásában elmondta, hogy szeretné látni, hogy az önkormányzat tulajdonában lévő Suzuki típusú személyautó egy havi fenntartása mennyibe kerül. Kérte, hogy egy nyári és egy téli hónap alapulvételével kerüljön ez meghatározásra, valamint azt, hogy ez különüljön el a 2009. évi ellenőrzéstől és a közeljövőben kapja meg ezt a tájékoztatást.

A képviselő-testület egyhangú (8 igen) szavazattal az alábbi határozatot hozta.

76/2009.(XI.19.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Ellenőrzési terv 2010. évre

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

Felelős: jegyző

Határidő: értelemszerűen

VI. N A P I R E N D

Tárgy: A Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának és Ügyrendjének módosítása.

Előadó: Tinyó Ottó
polgármester

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

Az előterjesztéssel kapcsolatban az alábbi kérdések, hozzászólások, észrevételek hangzottak el:

Dr. Proczner Vilmos képviselő kérdezte, hogy a jegyző tartós távolléte esetén a helyettesítés hol és hogyan került szabályzásra.

Suga László alpolgármester elmondta, hogy a hivatal belső működését szabályzó SZMSZ és Ügyrend képet ad arról a tevékenységről, amelyet a belső ellenőrzés évek óta részletesen áttekint és semmilyen jelentősebb problémát nem tár fel.

Dr. Herczeg Tibor jegyző az elhangzott kérdésekre válaszolva elmondta, hogy az SZMSZ módosítást nem igénylő részében van szabályozva a jegyző helyettesítése, tartós távolléte esetén. Ebben az esetben a helyettesítési feladatokat az igazgatási munkakörben dolgozó főmunkatárs, Fazekas Józsefné látja el.

A képviselő-testület egyhangú (8 igen) szavazattal az előterjesztést elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

77/2009.(XI.19.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: A Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának és Ügyrendjének módosítása.

1. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítását a jkv. melléklete szerint elfogadja.

2. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal Ügyrendjét a jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző,
Határidő: értelemszerűen

Indítványok, javaslatok:

- Községi Karácsony megrendezése.

A képviselő-testület az előterjesztésnek megfelelően tárgyalta a napirendet.

Bukovenszki Józsefné képviselő felvetette, hogy támogatja a rendezvény iskolában történő lebonyolítását, ennek kapcsán elmondta, hogy az ünnepi köszöntőt is mondhatná valamelyik tagintézmény vezetője.

Dr. Proczner Vilmos képviselő felvetette, hogy a jelenlegi járványveszélyes időszakban, szabad-e ilyen rendezvényt szervezni.

Tinyó Ottó polgármester elmondta, hogyha sok lesz a megbetegedett gyermek, akkor elmaradhat a rendezvény.

Dr. Herczeg Tibor jegyző hozzászólásában elmondta, hogy nem akkor kell éppen a járványveszély megelőzése miatt kell hasonló rendezvényektől tartózkodni. Elmondta, hogy véleménye szerint a rendezvény községi rendezvény, mely intézménybe kerülésével így is sokat veszít jellegéből, azáltal, hogy az iskolában az óvodások és iskolások egyfajta összevont karácsonyi ünnepségére kerül sor. Ez a rendezvény elsősorban a gyermekek szüleit szólítja meg, nem a település egyéb lakosságát.

Váncza Györgyné képviselő véleménye szerint, az önkormányzat ragaszkodjon az elmúlt évek alatt kialakult, - egyébként nem sok - hagyományához. Elmondta, hogy a rendezvény elsősorban a település lakosságának szól nem az intézménybe járó gyermekek szüleinek. Nem iskolai vagy óvodai karácsonyt kell rendezni, hiszen azt az intézmények lebonyolítják házon belül, hanem a kialakult rendnek megfelelően, a községháza előtti parkban, szabad téren a községi karácsonyt kell lebonyolítani, jellegének megfelelően forrált borral, teával, kínálkozással.

Dr. Proczner Vilmos képviselő felhívta a figyelmet arra, hogy esperes urat személyesen kell meghívni a rendezvényre, esetleg kérni kell a közreműködését és azt, hogy tegye közzé a templomban is az esemény időpontját.

Tinyó Ottó polgármester kérte, hogy a képviselő-testület döntsön a rendezvény jellegéről, arról, hogy kik legyenek a fellépők és hol kerüljön megrendezésre.

Váncza Györgyné képviselő elmondta, hogy nem biztos, hogy külön fellépőkben kell gondolkodni, az óvoda és iskola biztos képes egy félórás műsorral résztvenni a rendezvényen.

A kialakult vitában végül a képviselő-testület (5 igen) és (3 nem) szavazattal amellett döntött, hogy a községi karácsony megrendezésére a polgármesteri hivatal előtti téren, december 21-én 11:00-tól kerüljön sor.

A rendezvényhez kapcsolódó ajándékozással kapcsolatban a képviselő-testület (6 igen) szavazattal döntött 2 tartózkodás mellett.

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

78/2009. (XI.19) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Karácsonyi rendezvény lebonyolítása

1. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, 2009. december 21-én 11.00 órai kezdettel Községi Karácsony ünnepséget rendez.

2. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az óvadás és iskoláskorú gyermekek számára 50 dkg/fő, az intézményi alkalmazottak számára 1 kg/fő szaloncukrot biztosít ajándékként.

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

Felelős: polgármester
Határidő: értelemszerűen

- *Tájékoztató Juniális rendezvény költségeiről.*

A képviselő-testület az előterjesztés szerinti tájékoztatást tudomásul vette.

- *Tájékoztató Idősek estje rendezvény költségeiről.*

A képviselő-testület az előterjesztés szerinti tájékoztatást tudomásul vette.

- *Tájékoztató az önkormányzat 2002-2009. közötti pályázatairól.*

A képviselő-testület az előterjesztés szerinti tájékoztatást tudomásul vette.

- *Tájékoztató a képviselő-testületi előterjesztések készítésének költségeiről.*

A képviselő-testület az előterjesztés szerinti tájékoztatást tudomásul vette.

- *Önkormányzati tulajdonú utak közlekedési jelzőtábláinak felülvizsgálata.*

Tinyó Ottó polgármester tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy a táblák beszerzésére Emődről, a Wayside Kft-től ajánlatot kért. A táblák felújítása nem célszerű, nem gazdaságos. A teljes költség mintegy 150 E forint. A táblák cseréjére, pótlására a következő hónapokban sor kerülhet. A beszerzésre jelenleg az önkormányzat gazdálkodási helyzete nem nyújt lehetőséget, később kell rá visszatérni.

- *Az elektronikus ügyintézésről szóló 11/2005.(XI.28.) rendelet hatályon kívül helyezése.*

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

A képviselő-testület egyhangú (8 igen) szavazattal az előterjesztést elfogadta és az alábbi rendeletet alkotta.

**Szuhakalló községi Önkormányzat Képviselő-testületének
10/2009.(XI.19.) rendelete az elektronikus ügyintézésről szóló 11/2005.(XI.28.)
rendelet hatályon kívül helyezéséről.**

Szuhakalló községi Önkormányzat Képviselő-testülete a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL törvény 28/B §.(2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, a közigazgatási hatósági eljárásban alkalmazandó elektronikus ügyintézésről az alábbi rendeletet (a továbbiakban: rendelet) alkotja:

1.§

Szuhakalló községi Önkormányzat Képviselő-testülete az elektronikus ügyintézésről szóló 11/2005.(XI.28.) rendeletét hatályon kívül helyezi.

2.§

Jelen rendelet kihirdetésével lép hatályba.

k.m.f.

Tinyó Ottó sk.
polgármester

Dr. Herczeg Tibor sk.
jegyző

Kihirdetve: Suhakalló, 2009. október 15.

Dr. Herczeg Tibor sk.
jegyző

- *A MÁV Zrt. tulajdonában lévő, Suhakalló község belterületén található ingatlanok tulajdonjogának megszerzése, kisajátítási eljárást megelőző adásvétel keretei között.*

Tinyó Ottó polgármester elmondta, hogy a képviselő-testület döntésének megfelelően a MÁV Zrt. Miskolci Vagyonigazgatósága értékesítésre került azokról a kisajátítási céllal érintett területekről, amelyeket az önkormányzat kisajátítást megelőzően meg kívánt vásárolni. Erre az igénybejelentésre előzetes egyeztetés alapján került sor. Az elmúlt hetek alatt nyilvánvalóvá vált, hogy az ingatlanok vételára magasabban került meghatározásra, mint az várható volt, hiszen 3 millió forint összeghatárig dönthetett volna a Miskolci Vagyonigazgatóság. Erre azonban nem került sor. A budapesti központ a kisajátítással érintett területek közül elsősorban a beépítésre alkalmas ingatlanok kisajátítási céljának kéri pontosabb megjelölését.

Dr. Herczeg Tibor jegyző tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy a MÁV Zrt. Vagyonigazgatóságának a vezetőjével egyeztetett abban a kérdésben, hogy a kisajátítást megelőző adásvételi szerződésben, kötelezően elő kell-e írniuk az 5 éven belüli kisajátításnak megfelelő hasznosítást és a visszavásárlási jogot. A kisajátításról szóló törvény, ezt ugyanis csak a kisajátítást lezáró hatósági határozat részeként írja elő. A MÁV illetékesének tájékoztatása szerint, ettől nem tudnak eltekinteni. Ha tehát a képviselő-testület olyan kisajátítási célt jelöl meg, mely kötelező önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó létesítmény elhelyezésére vonatkozik, akkor ehhez egyrészt módosítani kell a rendezési tervet, másrészt 5 éven keresztül, a kisajátítási céltól eltérően nem hasznosíthatja az ingatlant. Ha ezen idő alatt a kisajátítási cél nem valósul meg, a MÁV Zrt.-nek visszavásárlási joga nyílik meg. Így tehát a képviselő-testület súlyos anyagiakért szerezhetsz olyan ingatlanokat, amelyekért nem tud a rendezési terv előírásának, a tulajdonszerzési célnak megfelelően építési telekként hasznosítani.

Lehetőség a kisajátítás eljárás lefolytatására. Az Államigazgatási Hivatal Hatósági Osztályával egyeztetve, a tárgykörben dolgozó kollégák elmondták, hogy az építési telek cél elméletileg megfelel a terület- és településrendezés közérdekű célnak, de ebben az esetben nagyon alá kell támasztani, hogy miért közérdekű cél az építési telek célú kisajátítása a településen. Tájékoztatták, hogy ilyen célú kisajátítási eljárás még nem valósult meg.

Újabb lehetőség az, ha az önkormányzat eláll a kisajátítástól és hirdetményes értékesítés során próbál tulajdont szerezni az általános feltételek keretei között. Elmondta, hogy kérdésére a MÁV Zrt. illetékesétől azt a választ kapta, hogy ilyen hirdetményes értékesítésre eddig még csak érdeklődő sem volt. Felmerül tehát annak a lehetősége is, hogy a képviselő-testület ne változtasson a tárgyban hozott határozatán és helyezkedjen várakozó álláspontra a kérdésben.

Dr. Proczner Vilmos képviselő elmondta, hogy egyetért a jegyző által elmondottakkal, nem kell siettetni a döntést a kérdésben, tudomása szerint nagyon rövid időn belül minden értékesítést a MÁV-nál le fognak állítani.

A képviselő-testület egyhangú (8 igen) szavazattal a 63/2009. (IX.3.) számú határozatát hatályban tartása mellett döntött.

Tinyó Ottó polgármester az ÉGH Zrt. működésével, a Sajókazai Hulladékkezelő Centrum esetleges káros hatásainak kiderítésére vonatkozó felvetéssel kapcsolatos fejleményekről az alábbiak szerint tájékoztatta a képviselő-testületet:

Elmondta, hogy a képviselő-testület döntésének megfelelően írásban kezdeményezte az ÉHG Zrt. elnök-igazgatójánál, hogy tegye lehetővé az MTA Szakbizottsága számára a Hulladékkezelő Centrum helyszíni megismerését. Az elnök-igazgató úr erre a megkeresésre szóban tájékoztatta, hogy előre egyeztetett időpontban, az MTA Bizottságát üzemlátogatás keretein belül végigvezetik a Hulladékkezelő Centrumban, de ott semmilyen vizsgálatot, ellenőrzést, mérést nem folytathatnak.

Dr. Proczner Vilmos képviselő megjegyezte, hogy tehát nem csinálhatnak semmit.

Bukovenszki Józsefné képviselő kérdezte, hogy a polgármester mikor és kinek küldte el ezt a levelet.

Tinyó Ottó polgármester elmondta, hogy a testület döntésének megfelelően az ÉHG Zrt. elnök-igazgatójának. Elmondta, hogy ha létrejön ez a helyszíni bejárás, helyszíni egyeztetés, azon ő is szeretne részt venni. A helyszín megtekintésétől az ÉHG Zrt. nem zárkózik el, de a további fejleményeket ettől teszi függővé, azokat ekkor kell egyeztetni. Elmondta, hogy véleménye szerint, ha ez nem megfelelő eredményt hoz, egy lehetőség marad, melyre példa a sajóecsegi történet, ahol helyi egyesület a BÉM működésének felülvizsgálatát kérte a bíróságtól.

Dr. Proczner Vilmos képviselő elmondta, hogy ha nem lesz előrelépés az ügyben, ez ebben az esetben is meg fog történni. Elmondta, hogy azzal, hogy az ÉHG Zrt. beengedi a telepre a MTA Bizottságának tagjait azért, hogy ott szétnézzenek, azzal nem érnek el semmit.

Véleménye szerint elbeszélgetni mindenkivel el lehet, a telepen méréseket kell elvégezni. Tehát az ÉHG Zrt. elzárkózott attól, hogy akreditált szerv méréseket végezzen a területen.

Tinyó Ottó polgármester elmondta, hogy ez a kijelentés nem teljesen felel meg a valóságnak. Az ÉHG Zrt. nem zárkózik el attól, hogy bemenjenek a telepre, de azt, hogy ott milyen szervezet, milyen méréseket végezzen, azt még jelenleg az MTA Bizottsága nem tudja megmondani. Ezt a célt szolgálhatná az előzetes helyszíni egyeztetés.

Dr. Proczner Vilmos képviselő az elhangzottakra reagálva elmondta, hogy biztos, hogy ezért nincs rendben valami, ezért tiltakoznak, ezért zárják ki a nyilvánosságot.

Kérdezte, hogy a Cirkont Zrt. hord-e a Hulladékkezelő Centrumba hulladékot, Miskolcra.

Bokovenszki Józsefné képviselő a felvetéshez kapcsolódva elmondta, hogy a Cirkont Zrt. területtel rendelkezik a Hulladékkezelő Centrumban és oda járnak is a nagy konténerszállító autók.

Dr. Herczeg Tibor jegyző a kialakult vitára tekintettel felolvasta a képviselő-testületnek dr. Földessy János professzor, az MTA Környezettudományi Szakbizottsága elnökének válaszlévelét, amelyet a polgármesternek írt és azt a levelet, amellyel a polgármester az ÉHG Zrt. elnök-igazgatóját tájékoztatta a képviselői kezdeményezésről.

Az MTA Környezettudományi Szakbizottságának elnöke levelét az alábbiakkal zárta: „Azt javaslom, hogy elsőként a helyszínen egyeztessünk ilyen adatok értékeléséről az üzemeltetőkkel. Én szívesen megszervezek egy ilyen találkozót, amelyen Önök is részt vennének. Az ott tapasztaltak alapján lehetne összeállítani közösen egy feladatsort, s ehhez rendelni megfelelő szakértőket, illetve becsülni az egész eljárás költségét.”

Dr. Proczner Vilmos képviselő megállapította, hogy az illetékes szakbizottság elnökének ezen tájékoztatása teljesen korrekt.

Dr. Herczeg Tibor jegyző a leveleket összefoglalva elmondta, hogy az első lépés az adott ügyben a helyszíni egyeztetés. Erre kerülhet sor az ÉHG Zrt. beleegyezése alapján; hogy ezt követően az ÉHG Zrt. milyen vizsgálatokhoz járul hozzá, ez csak akkor fog kiderülni.

Dr. Proczner Vilmos képviselő elmondta, hogy ez így rendben van, azt viszont kifogásolta, hogy a polgármester az ÉHG Zrt.-nak írt levelében egy képviselői

kezdeményezésre hivatkozott, hiszen tudomása szerint ebben a kérdésben a képviselő-testület döntött.

A képviselő-testület tagjai között vita alakult ki a kérdésben. Többen úgy emlékeztek, hogy a képviselő-testület arról döntött csak, hogy az MTA bizottsági elnökének válasza után, annak megfelelően, folytassa le az eljárást az önkormányzat. Magát az ellenőrzést azonban valóban csak egy képviselő kezdeményezte, arról testületi döntés nem született. **Dr. Herczeg Tibor jegyző** ezt megerősítette.

Dr. Proczner Vilmos képviselő elmondta, hogy ennek a testületi ülések jegyzőkönyveiben utána kell nézni.

Bukovenszki Józsefné képviselő kérdezte, hogy a polgármester fogja-e tudni, hogy mikor jönnek az MTA munkatársai, mert nála vannak vizsgálati eredmények, amelyeket jó lenne, ha megnéznének és annak alapján kezdenének el dolgozni.

Tinyó Ottó polgármester elmondta, hogy véleménye szerint erre a helyszíni egyeztetés alkalmával még nem lesz szükség, hiszen ekkor derül csak ki, hogy hogyan zajlanak tovább a vizsgálatok.

Váncza Györgyné képviselő kérdezte, hogy a közmeghallgatásra mikor kerül sor.

Tinyó Ottó polgármester elmondta, hogy az üléstervben szereplő november 30-i időpontkor.

Váncza Györgyné képviselő a Szabadság úton lakók kérését tolmácsolta, mely szerint meg kellene vizsgálni annak a lehetőségét, hogy a Szabadság út, Bajcsy-Zs. út kereszteződésében található villanyoszlopra hogyan lehetne közvilágítási lámpatestet elhelyezni, tekintettel arra, hogy az útszakasz rendkívül sötét.

Tinyó Ottó polgármester elmondta, hogy több ilyen rész van a településen. Véleménye szerint egy-egy területet kiemelni nem szabad, mert az csak ellentmondásokat szül. A múlt évben elkészült egy felmérés arról, hogy hány helyen kellene a közvilágítási hálózatot bővíteni, mennyi lenne annak a költsége, és hogyan növekedne emiatt a közvilágítási díj. Akkor a képviselő-testület úgy foglalt állást, hogy forrás hiányában nem valósítja meg a fejlesztést. Jelenleg erre még kevesebb lehetősége van az önkormányzatnak.

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

k. m. f.

Tinyó Ottó
polgármester

Dr. Herczeg Tibor
jegyző

**Szuhakálló Községi Önkormányzat
Képviselő-testülete**

2009. szeptember 24-án

megtartott **nyílt** ülésének:

- a./ jegyzőkönyve,
- b./ tárgysorozata,
- c./ határozata: 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78
- d./ rendelete: 9, 10

T Á R G Y S O R O Z A T:

Npr.	Tárgy Előterjesztés módja
9.	A Múcsony-Alberttelepi részletre értékesített lakások értékesítésével kapcsolatos beszámoló. (előterjesztés módja: írásban)
10.	Az Önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciója. (előterjesztés módja: írásban)
11.	Az önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló, 1/2009.(II.19.) sz. rendelet módosítása. (előterjesztés módja: írásban)
12.	Tájékoztatás az önkormányzat 2009. évi gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről. (előterjesztés módja: írásban)
13.	Ellenőrzési terv 2010. évre. (előterjesztés módja: írásban)
14.	A Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának és Ügyrendjének módosítása. (előterjesztés módja: írásban)
15.	Bursa Hungarica felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázatok elbírálása – zárt ülés. (előterjesztés módja: szóban)

Indítványok javaslatok:

- Községi Karácsony megrendezése.
 - Tájékoztató Juniális rendezvény költségeiről.
 - Tájékoztató Idősek estje rendezvény költségeiről.
 - Tájékoztató az önkormányzat 2002-2009. közötti pályázatairól.
- 16.**
- Tájékoztató a képviselő-testületi előterjesztések készítésének költségeiről.
 - Önkormányzati tulajdonú utak közlekedési jelzőtábláinak felülvizsgálata.
 - A MÁV Zrt. tulajdonában lévő, Szuhakálló község belterületén található ingatlanok tulajdonjogának megszerzése, kisajátítási eljárást megelőző adásvétel keretei között.
 - Az elektronikus ügyintézésről szóló 11/2005.(XI.28.) rendelet hatályon kívül helyezése.

Szuhakálló, 2009. december 3.

Dr. Herczeg Tibor
jegyző

**Előterjesztés
a képviselő-testület 2009. november 19-i ülésére**

POLGÁRMESTERI JELENTÉS

Előterjesztő: Tinyó Ottó
polgármester

Előterjesztést készítette: Tinyó Ottó
polgármester

Lejárt határidejű határozatok végrehajtása:

64/2009. (IX.24.) számú Képviselő-testületi határozat

A Kazincbarcikai Rendőrkapitányság és a Szuhakálló 2008. évi közbiztonságáról szóló beszámolót a Képviselő-testület megtárgyalta és elfogadta.

65/2009. (IX.24.) számú Képviselő-testületi határozat

A polgármesteri jelentés a kérdésekre adott válaszokkal kiegészítve került elfogadásra.

66/2009. (IX.24.) számú Képviselő-testületi határozat

A polgármester 2009. év első félévében a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulási Tanácsában végzett munkáját bemutató beszámolót a testület megvitatta és azt elfogadta.

67/2009. (IX.24.) számú Képviselő-testületi határozat

2009. október 17-én a Gárdonyi Géza Tagiskola tornatermében a határozatban meghatározott tartalommal és formában megrendezésre került az Idősek Estje.

68/2009. (IX.24.) számú Képviselő-testületi határozat

Önkormányzatunk idén is csatlakozott a Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíjpályázati rendszerhez. A pályázati felhívás közzététele után 2009. október 31-ig beadásra kerültek az igénylések.

69/2009. (IX.24.) számú Képviselő-testületi határozat

Az előzetes árajánlat alapján a Polgármesteri Hivatal vagyonbiztonsági rendszerének kiépítésére és a strukturált informatikai hálózat és elektronikus adatarchiváló rendszer létesítésére a kivitelezőkkel a megbízási szerződés aláírásra került. A kivitelezés az előzetes műszaki tartalommal rendben befejeződött.

70/2009. (IX.24.) számú Képviselő-testületi határozat

Barnáné Várnai Enikő védőnő fizetés nélküli szabadságának idejére 2009. október 15-től határozott időre kinevezésre került Kiss Anita. A pályakezdő védőnő foglalkoztatásához a Munkaügyi Központ bértámogatást biztosít. Egyidejűleg megszűnt Veréb Edit munkaviszonya, aki Rudabánya Város Anya-gyermek- és Csecsemővédelmi Szolgálat védőnői álláshelyét tölti be.

71/2009. (X.16.) számú Képviselő-testületi határozat

A határozat hatályon kívül helyezte az 59/2009. (VIII.27.) számú Képviselő-testületi határozatot, amely az Egészségterv pályázat benyújtását irányozta elő.

A döntésről a pályázat elkészítésével és lebonyolításával megbízott EgészségPorta Egyesület levélben értesült.

A Képviselő-testület 2009. szeptember 24-i ülése után történt főbb események összefoglalója

2009. szeptember 30-án az évben másodszor került sor településünkön a Limlomtalanításra, melyről előzetesen minden háztartás értesítést kapott, így az rendben lezajlott.

Silye László Miskolc, Bajcsy-Zs. út 39. II./1. szám alatti lakostól az önkormányzat megvásárolta a 089/4 hrsz-ú gyepterület művelési ágú ingatlanát. A vételár kifizetésre került, a tulajdonjog változás átvezetése megtörtént.

Október 2-án a szuhakállói Zöld Titkok Kastély Tagóvoda ismét megrendezte az Állatok világnapját kb. 200 óvodás részvételével.

A Szuhavölgyi Bányászok Települések Szövetsége Rózsaszentmártonban a civil szervezetek működésével kapcsolatos konferenciát szervezett.

Október 7-én Egyenlő Eséllyel a Rák ellen felvilágosító program és egészségnap megszervezésére került sor Múcsony és Szuhakálló községekben pályázati támogatással.

A Borsod-Torna-Gömör Egyesület az új Magyarország Vidékfejlesztési Program IV. tengelyes fejlesztés: lehetőségeiről tartott tájékoztatót. Részünkről beadható pályázatot a program nem tartalmaz.

A BAZ. Megyei Kórházba emlőszűrésre autóbust szervezett a védőnő, így 15 fő részére vált biztosítottá a részvétel.

A szuhakállói Gárdonyi Géza Tagiskola adott otthont a Szülők Akadémiája rendezvénysorozatnak. Az elhangzottak vegyes érzelmeket váltottak ki a jelenlévőkből.

Kiss Anita pályakezdő védőnő a Munkaügyi Központ támogatásával kezdhette meg szuhakállói munkavégzését, elődje Veréb Edit Rudabányai körzet védőnői státuszát pályázta meg sikerrel.

2009. október 17-én került megrendezésre az Idősek Estje, melyre a 62. életévüket betöltött lakosok kaptak meghívást. Az előző évekhez hasonlóan a meghívottak színvonalas műsort láthattak és jó hangulatban töltötték el az estét.

A Gvadányi József Emlékhét keretén belül megrendezett XII. Rudabányai Múzeumi Napon az 1952. évi Szuhakállói Bányászserencsétlenségről is hallhattak előadást a meghívott vendégek.

Az 1956. október 23-i Forradalom és Szabadságharc emlékére a tagiskola tornatermében színvonalas emlékműsor keretében történt a megemlékezés.

A közlekedési táblák felülvizsgálatára október 26-i útbejárásra a rendőrség és a Nemzeti Közlekedési Hatóság képviselője jelent meg.

A Rudabánya-Kazincbarcika szárnyvonalon lévő közúti sorompók leszerelése megtörtént.

Mindenszentek tiszteletére a temető rendbetétele, szemét összegyűjtése, elszállítása közhasznú munkavégzőinkkel elvégzésre került. A temetőben tartott istentisztelethez a hangosítást biztosítottuk.

A tagintézmények 2010. évi költségvetésének elkészítéséhez az egyeztetések folyamatban vannak.

Kérem jelentésem megvitatását és elfogadását.

Szuhakálló, 2009. november 09.

Tinyó Ottó
polgármester

II. NAPIREND

Tárgy: Az önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló 1/2009.(02.19.) rendelet módosítása.

Előterjesztő : Tinyó Ottó
polgármester

Előterjesztést készítette: Dr Herczeg Tibor
jegyző

Fóris Józsefné
gazd. főmunkatárs

Az előterjesztés melléklete: Rendelet-tervezet

2009. évi előirányzat módosulás indokai

Bevételek

	E Ft
Központosított előirányzat miatt:	
▪ Közhasznu támogatás	+1.240
▪ EU parlamenti választás	+30
▪ Jöv. különbs. mérs.(adóerőképeség miatt)	-1.451
▪ Akadálymentesítés Hivatal	+417
Egészség ház	+383
▪ Gyermekvédelmi támogatás	+644
Saját hatáskörben:	
Saját bevétel (juniális támogatás, tombola)	+479
Felhalmozási bevétel	- 2.525
Forráskiegészítő hitel csökkenés	+1.451
Bírság bevétel	+1.000
ingatlan értékesítés bevétel	+ 962
Bevételi előirányzat változás összesen:	+2.630

Kiadások

	E Ft
▪ Személyi juttatások (jutallmak,közfoglalkoztatás, EP választás)	+2.637
▪ Járulékok (személyi juttatás növekményhez)	+878
▪ Dologi kiadások (Hivatal; Művelődési Ház)	+1.030
▪ Támogatások (gyermekvédelmi támogatás)	+644
Felhalmozási kiadások	-
▪ Felhalmozás kiadás akadálymentesítés (Hivatal, Egészség ház)	+800
▪ Informatikai hálózat, riasztórendszer	+1.834

▪ Irodatechnikai eszközök	-250
▪ Emlékmű felújítás	+252
▪ Tervezési díj (Állomás, Vörösmarty)	+200
▪ MÁV terület átvétele	+5.472
▪ 2009-ben meg nem valósuló felhalmozási feladatok (Állomás út, szennyvízberuházás, iskolakerítés)	-10.867
Kiadási előirányzat változás összesen	+2.630

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:

ÖNKORMÁNYZAT IGAZGATÁSI TEVÉKENYSÉGE

Személyi juttatás előirányzat: +1.792 E Ft
(jubileumi jutalom; jutalom)

Járadékok: + 553 E Ft személyi kiadásokhoz társuló járadékkülönbözet)

Felhalmozási kiadás: +2.001 E Ft (akadálymentesítésre kapott támogatás kiadási előirányzatba való helyezése, informatikai hálózat és riasztórendszer létesítése, irodatechnikai eszközök beszerzésének elmaradása)

Dologi kiadás: (+450 E Ft átcsoportosítás város- és községgazdálkodási szakfeladat felhalmozási kiadásról, gázdíj, áfa, hitelkamat, pénzügyi jutalék célra)

VÁROS- ÉS KÖZSÉGGAZDÁLKODÁSI SZOLGÁLTATÁS

Személyi juttatás előirányzat: +921 E Ft
(közhasznú- és közcélú foglalkoztatás)

Járadékok: +319 E Ft (személyi kiadásokhoz társuló járadékkülönbözet)

Felhalmozási kiadás: -4.943 E Ft (Állomás út pályázat önrész csökkenés, iskolakerítés, burkolás önrésze, szennyvízberuházással kapcsolatos költségek; MÁV területek átvételéhez átcsoportosítás)

HÁZIORVOSI SZOLGÁLAT

Felhalmozási kiadás: +383 E Ft (akadálymentesítés támogatása)

MŰVELŐDÉSI HÁZAK TEVÉKENYSÉGE

Személyi juttatás előirányzat: -100 E Ft (személyi juttatás átcsoportosítás dologi kiadásokhoz)

Dologi kiadás: +580. E Ft (rendezvények költségeire, Juniális, Idősek estje)

ESETI PÉNZBENI GYERMEKVÉDELMI ELLÁTÁS

Támogatások és egyéb juttatások előirányzat: +644 E Ft (gyermekvédelmi támogatás)

EU PARLAMENTI VÁLASZTÁS

Személyi juttatás előirányzat: + 24 E Ft (HVI vezető díjazása)

Járulékok: + 6 E Ft (személyi kiadáshoz társuló járulékkülönbözet)

A 2009. évi költségvetés módosítása **csökkenti a módosított forráshiány összegét 1.074 E Ft-tal**. A szükséges előirányzat emelések, egyrészt központosított előirányzatok, másrészt saját bevételek terhére, **belső átcsoportosítással** hajthatók végre.

**Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testületének
9/2009.(XI.19.) rendelete
az Önkormányzat 2009.évi költségvetéséről szóló 1/2009.(II.9) rendeletének
módosításáról**

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992.évi XXXVIII.tv.65.§-ában biztosított felhatalmazás alapján, figyelembe véve az Áht. 118.§-ának rendelkezéseit, valamint a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi. CII. törvényt, az Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló 1/2009.(II.9) rendeletét (a továbbiakban: Rendelet) az alábbiak szerint módosítja:

1.§

(1) A Rendelet 2.§ (1). bekezdése helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

2.§ (1)

A költségvetés bevételei és kiadásai

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

159.114.- E Ft bevétellel, ebből
12.599.- E Ft forráshiánnyal
159.114.- E Ft kiadással

állapítja meg.

(2) A Rendelet 2.§ (3). bekezdése helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

2.§ (3)

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

- személyi kiadások	53.797 E Ft
- munkaadót terhelő járulékok	14.541 E Ft
- működési, fenntartási kiadások	39.825 E Ft
- támogatások, pénzbeli juttatások	20.371 E Ft
- működési célú pénzeszköz átadás	907 E Ft
- felhalmozási célú pénzeszköz átadás	999 E Ft
- felhalmozási jellegű kiadás	26.714 E Ft
- felhalmozási hitel	1.960 E Ft

(3) A Rendelet 1-5; 8-9.;12-13 sz. mellékletinek módosulásait, jelen rendelet mellékletei tartalmazzák.

2. §.

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

k.m.f.

Tinyó Ottó sk.
polgármester

Dr.Herczeg Tibor sk.
jegyző

Kihirdetve:Szuhakálló,2009. augusztus 31.

Dr.Herczeg Tibor sk.
jegyző

2009.ÉVI BEVÉTELEK

M e g n e v e z é s	2009. évi E Ft
I. Normatív állami támogatás	50.671
I.a. Lakosságszámhoz kötött támogatás	20.265
7. Társ-i, gazd-i szempontból elmaradott települések tám.	2.784
9. Központosított előirányzat, (kereset kiegészítés, óvodáztatási, támogatás	972
II. Átengedett központi adók	37.035
2. Szem.jöv.adó kiegészítés	30.126
III. Saját bevételek	15.185
9. Magánszemélyek kommunális adója	2.537
10. Saját bevétel (falunapi tombola bevétel, támogatás)	479
IV. Átvett pénzeszköz	13.951
6. EU Parlamenti választás	314
7. Közhasnú támogatás	1.923
8. Egyszeri gyermekvédelmi támogatás	644
V. Felhalmozási célú bevételek	29.673
4. Akadálymentesítés támogatás bevétele	18.857
6. Bíróság bevétel	1.000
7. Ingatlan értékesítés	962
8. Magánszemélyek kommunális adója	2.083
VII. Forrás kiegészítő hitel	12.599
BEVÉTEL ÖSSZESEN	159.114

Kiadások 2009. évre

Szafeladat megnevezése	Személyi juttatás	Munkaadókat terh. Jár.	Dologi kiadás	Pénzezköz átadás	Tám.és egyéb jutt.	Felhalmozási kiadás	Létszám	Összes kiadás
Önkorm. Igazg. tevékenysége	24938	6862	10970			11697		54467
Város és község gazd.szolg.	19183	4261				7884		36155
Védőnői szolgálat								
Háziorvos						9093		11043
Családsegítő								
Intézményi étkeztetés (felnőtt)								
Szociális étkeztetés								
Rendszeres pénzbeni ellátások								
Esetipénzbeni ellátások								
Köztisztasági feladatok								
Köztisztasági tevékenység								
Műv. Házak tevékenysége			1300					1300
Utak létesítése felújítása, fenntartása								
EU Parlamenti választás	186	58						314
Eseti pénzbeni gyermekvédelmi ellátások					644			644
Kiadás összesen:	53797	14541	39825		20371	28674		159114

Önkormányzat igazgatási tevékenysége

Kiadásnem	E Ft
I. Személyi juttatások	24.938
9. Jubileumi jutalom	1.440
10. Jutalom	352
II. Munkaadókat terhelő járulékok (TB, eü. hozzájárulás, munkaadói járulék)	6.862
III. Dologi kiadások	10.970
1. Szakmai könyv, folyóirat	450
2. Irodaszer, nyomtatvány	650
3. Gázenergia	700
4. Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások	1.200
5. Különféle díjak /biztosítás, belső ellenőrzés vállalkozói díj)	600
6. Kamat kiadás	1.200
7. ÁFA	1.600
IV. Felhalmozási kiadások	11.697
1. Informatikai hálózat	1.137
2. Hivatal akadálymentesítése	9.863
3. Hivatal riasztórendszere	697
<u>Szakfeladat összesen</u>	54.467

Város- és községgazdálkodási szolgáltatás

Kiadásnem	E Ft
I. Személyi juttatások	19.183
1. Közhasznú foglalkoztatás	1.999
II. Munkaadókat terhelő járulékok (TB, eü. Hozzájárulás, munkaadói járulék)	4.261

IV. Felhalmozási kiadások	7.884
1. Tervezési díj (Állomás, Vörösmarty)	200
2. Emlékmű felújítás	252
4. MÁV terület átvétel	5.472
Szakfeladat összesen	36.155

Háziorvosi szolgálat

Kiadásnem	E Ft
II. Felhalmozási kiadások	9.093
1. Akadálymentesítés	9.093
Szakfeladat összesen	11.043

Művelődési házak tevékenysége

Kiadásnem	E Ft
III. Dologi kiadások	1.300
1. Helyitv. Szolgáltatás díja	250
2. Reklám, propaganda tevékenység	530
6. Reprezentáció	50
Szakfeladat összesen	1.300

Eseti pénzbeli gyermekvédelmi ellátások

Kiadásnem	E Ft
I. Támogatások és egyéb juttatások	644
1. Gyermekvédelmi támogatás	644
Szakfeladat összesen	644

EP parlamenti választás

Kiadásnem	E Ft
I. Személyi juttatások	186

1. Megbízási díj	111
II. Munkaadókat terhelő járulékok	58
Szakfeladat összesen	314

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

Bevételek (E Ft)		Kiadások (E Ft)	
Állami normatív bevétel	19.293	Személyi juttatás	53.797
Központosított, kötött felhasználású		Járulékok	14.541
Saját bevétel	15.185	Dologi kiadások	39.825
Átvett pénzeszköz	13.951	Pénzeszköz átadás	
SZJA alapú bevétel	37.035	Támogatások	20.371
Forráskiegészítő hitel	12.599		
Összesen	129.441	Összesen:	129.441

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

Bevételek (E Ft)		Kiadások (E Ft)	
Megkeresésre beszedett bírságok	1.000		
Magánszemélyek kommunális adója	2.083	MÁV területek átvétele	5.472
		Hivatal informatikai Hálózat létesítése	1.137
Akadálymentesítési támogatás	18.857	Hivatal riasztórendszer létesítése	697
		Akadálymentesítés	18.956
Ingatlan értékesítés	962	Emlékmű felújítás	252
		Állomás út felújítás tervezési díj	200
Összesen:	29.673	Összesen:	29.673

Az 1/2009.(II.19.) Rendelet 5.sz. mellékletének
a 9/2009.(XI.19.) rendelettel megállapított módosításai

**Kimutatás Szuhakálló községi Önkormányzat
2009.évi tervezett hitelállományáról
(összevontan)**

Hitel fajta	Tervezett összeg (E Ft)
Működési célú hitelfelvétel	12.599
Összesen:	12.599

Szuhakálló községi Önkormányzat 2009. évi előirányzat felhasználási ütemterve összevont adatokkal

Előirányzat-felhasználási ütemterv (Összevont adatokkal)

7-12. óra

Adatok ezer Ft-ban

Hónapok	Előirányzat felhasználás ütemei			
	Bevételi előirányzat felhasználás ütemezése		Kiadási előirányzat felhasználás ütemezése	
	Havi adat	Halmazott	Havi adat	Halmazott
Július	Eredeti 11464	Eredeti 76576	Eredeti 11502	Eredeti 78732
	Módosított 12456	Módosított 98964	Módosított 12494	Módosított 101120
Augusztus	Eredeti 7813	Eredeti 84389	Eredeti 14138	Eredeti 92870
	Módosított 9040	Módosított 108004	Módosított 15365	Módosított 116485
Szeptember	Eredeti 12895	Eredeti 97284	Eredeti 11510	Eredeti 104380
	Módosított 13390	Módosított 121394	Módosított 12005	Módosított 128490
Október	Eredeti 13348	Eredeti 110632	Eredeti 9765	Eredeti 114145
	Módosított 13348	Módosított 134742	Módosított 9765	Módosított 138255
November	Eredeti 11777	Eredeti 122409	Eredeti 9713	Eredeti 123858
	Módosított 11777	Módosított 146519	Módosított 9713	Módosított 147968
December	Eredeti 12679	Eredeti 135088	Eredeti 11230	Eredeti 135088
	Módosított 12595	Módosított 159114	Módosított 11146	Módosított 159114

A Polgármesteri Hivatal 2009. évi kiadási előirányzatai

Kiadásnem	E Ft
I. Személyi juttatások	24.938
9. Jubileumi jutalom	1.440
10. Jutalom	352
II. Munkaadókat terhelő járulékok (TB, eü. hozzájárulás, munkaadói járulék)	6.862
III. Dologi kiadások	10.970
8. Szakmai könyv, folyóirat	450
9. Irodaszer, nyomtatvány	650
10. Gázenergia	700
11. Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások	1.200
12. Különféle díjak /biztosítás, belső ellenőrzés vállalkozói díj)	600
13. Kamat kiadás	1.200
14. ÁFA	1.600
IV. Felhalmozási kiadások	11.697
3. Informatikai hálózat	1.137
4. Hivatal akadálymentesítése	9.863
3. Hivatal riasztórendszere	697
<u>Szakfeladat összesen</u>	54.467

Létszám: 7 fő

KIMUTATÁS	
A pénzeszközök tervezett változásáról 2009. év E Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
Nyitó pénzkészlet tárgyév január 1-én	184
Összes bevétel tervezett összege	158.930
Összes kiadás tervezett összege	159.114
Tervezett záró pénzkészlet tárgyév dec.31-én	-

Az 1/2009.(II.19.) Rendelet 13.sz. mellékletének
a 9/2009.(XI.19.) rendelettel megállapított módosításai

A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2009-2010-2011.évi alakulást külön bemutató mérleg

Megnevezés	2009. évre	2010. évre	2011. évre
Intézményi működési bevételek	5 188		
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	9 997		
Önkormányzatok költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	87 706		
Működési célú pénzeszköztámvétel	13 951		
Pénzmaradvány			
Rövid lejáratú hitel	12 599		
Működési célú bevételek összesen	129 441		
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány	-		
Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei	7 734		
Fejlesztési célú pénzeszköz átvétel	19 056		
Fejlesztési célú támogatások	800		
Magánszemélyek kommunális adója	2 083		
Felhalmozási célú bevételek összesen	29 673		
Önkormányzat bevételei összesen	159 114		
Személyi juttatások	53 797		
Munkaadókat terhelő járulékok	14 541		
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	39 825		
Működési célú pénzeszköztáradás, egyéb támogatás	21 278		
Ellátottak pénzbeli juttatása			
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése			
Tartalékok			
Működési célú kiadások összesen	129 441		
Felhalmozási kiadások	7 306		
Felújítási kiadások	19 408		
Felhalmozási célú pénzeszköztáradás	999		
Hosszú lejáratú hitel visszfizetése	1 960		
Felhalmozási célú kiadások összesen	29 673		
Önkormányzat kiadásai összesen	159 114		

A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2009-2010-2011.évi alakulást külön bemutató mérleg

Megnevezés	2009. évre	2010. évre	2011. évre
Intézményi működési bevételek			
Önkormányzatok sajátos működési bevételei			
Önkormányzatok költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	86 373		
Működési célú pénzeszköztárvétel	12 037		
Pénzmaradvány			
Rövid lejáratú hitel	13 673		
Működési célú bevételek összesen	124 252		
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány	-		
Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei	9 475		
Fejlesztési célú pénzeszköz átvétel	15 353		
Fejlesztési célú támogatások			
Magánszemélyek kommunális adója			
Felhalmozási célú bevételek összesen	32 232		
Önkormányzat bevételei összesen	156 484		
Személyi juttatások	51 160		
Munkaadókat terhelő járulékok	13 663		
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	38 795		
Működési célú pénzeszköztáradás, egyéb támogatás	20 634		
Ellátottak pénzbeli juttatása			
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése			
Tartalékok			
Működési célú kiadások összesen	124 252		
Felhalmozási kiadások			
Felújítási kiadások	29 023		
Felhalmozási célú pénzeszköztáradás			
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése			
Felhalmozási célú kiadások összesen	32 232		
Önkormányzat kiadásai összesen	156 484		

III. NAPIREND

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

Előterjesztő : Tinyó Ottó
polgármester

Előterjesztést készítette: Dr Herczeg Tibor
jegyző

Fóris Józsefné
gazd. főmunkatárs

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.

Az önkormányzat 2009. I-III. negyedévi gazdálkodása során, **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 a 2009. július hónapban ismételt igényelte és folyamatosan használta a 7.000 E Ft-os **folyószámlahitelkeretet.** Ez a hitelkeret tette lehetővé a fizetőképesség megőrzését, megfelelő ütemezés mellett, a kötelezettségek teljesítését.

Az önkormányzat I-III. negyedév során is, határidőben eleget tett valamennyi **foglalkoztatási jogviszonyból eredő fizetési kötelezettségének,** működtette a **szociális ellátórendszer** különböző elemeit. Ezen jogosultságok, likviditási gondok miatt egyetlen esetben sem csorbultak, szenvedtek hátrányt. A működéshez szükséges kötelezettségek teljesítésre kerültek, az önkormányzat – az előző évekről áthúzódó ÉHG Zrt. követelés kivételével – **30 napon túli tartozással,** jellemzően **nem rendelkezett.**

Bevételek:

A félévi összes bevétel és kiadás számított különbözete 5.546.- E Ft, azt a téves következtetést engedi feltételezni, mely szerint az önkormányzat gazdálkodásában pozitív egyensúly tapasztalható. Ezzel szemben azonban szeptember 30-án -9.450.- E Ft volt az önkormányzat likviditási egyenlege. Ugyanakkor a bevételek között szerepel a szeptember havi nettó finanszírozás összege, mely 354- E Ft volt; viszont a szeptember hóra járó nettó illetmények, már október hónapban jelentkeznek kiadásként, 3.528- E Ft összeggel.

Így egyértelműen megállapítható, hogy az önkormányzat **I-III. negyedéves bevételei nem fedezték a költségvetésben tervezett kiadásokat.**

I-III.

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

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

IV.

A **FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEKNÉL** a Múcsonyban található, részletfizetési kedvezményrel értékesített bérakások vételára, valamint képviselő-testületi döntés alapján értékesített ingatlanok (TIGÁZ gázfogadó-állomás-, elkerülő út területe) vételára szerepel.

A **Szuhakálló Községért Közalapítvány** 700 E Ft összegű támogatást adott át az önkormányzatnak.

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

A **közütemények akadálymentesítésére** irányuló projektek lezárultak; az önkormányzatot a támogatási szerződések alapján megillető, 2009. évre áthúzódó támogatási összegek, a finanszírozási szabályok szerint maradéktalanul folyósításra kerültek.

A **tagintézmények 2008. évi működésének elszámolásából** keletkező bevétel, a képviselő-testület döntése értelmében, felhalmozási célú bevétel. Felhasználása az I-III. negyedévben nem realizálódott, az összeg maradéktalanul, elkülönített számlán került elhelyezésre.

V.

Az **INTÉZMÉNYI BEVÉTELEK** időarányosan túlteljesültek. Ennek oka, az itt található jelentős mértékű **áfa-bevétel**, az akadálymentesítéshez társuló, fordított áfa fizetési szabályok miatt jelentkezik. A Községháza és az Egészségház akadálymentesítése során, az építési beruházás áfáját, az önkormányzatnak közvetlenül az APEH felé kellett megfizetnie, nem a vállalkozó irányába. Az ÁFA összegére is vonatkozott azonban, a 90%-os támogatás, így azt a VÁTI Kht. az önkormányzat részére, utólagosan megtérítette.

Az **étkezési térítési díjak** a szociális étkezésből, az alkalmazotti- és vendégétkezésből befolyó bevételeket tartalmazzák. Az **iskolai és óvodai gyermek- alkalmazotti** étkeztetés székhely intézmények által megfizetett költségei az átvett pénzeszközök között szerepelnek, a tagintézmények által vásárolt étkeztetési szolgáltatás sorokon.

VI.

A **SAJÁT BEVÉTELEK** közül valamennyi a tervezettnél megfelelően realizálódott.

A **helyi adók** II. félévi bevételei közül – a szeptember 15-i befizetési határidő ellenére – jelentős összeg szeptember 30-át követően került az adózók által befizetésre. A helyi adók befizetésénél egyértelműen érezhető a gazdasági válság hatása. Megnőtt azon adózók száma, akik adóéven belüli tartozást halmoztak fel (II. félévi vagy éves adó). A magánszemélyek mellett, egyre nagyobb arányú a helyi érdekeltségű gazdasági társaságok, vállalkozások hátralékba esése. Valamennyi hátralékos

felszólítása megtörtént. 2009. szeptember 15-ét követően 126 fő természetes személy és 12 db vállalkozás részére került fizetési felszólítás postázásra, adótartozás miatt. A tartozását önként rendezni kívánók irányába, megfelelő toleranciával, valamennyi lehetőség biztosításra kerül, a végrehajtás elkerülése érdekében. Az így sem teljesítőkkel szemben azonban a végrehajtási eljárás megindul.

A **megkeresésre behajtott bírságok** beszédése (a helyi és más szabálysértési hatóságok által, szuhakállói lakosokra kiszabott, időben meg nem fizetett pénzbírságok) 2009. I. évben is jó hatásfokkal működik, melyet az ezen a jogcímen keletkezett bevétel nagyságrendje (915 E Ft) is tanúsít.

Működési hitel felvételére – a folyószámlahitel mellett - a forráshiány fedezése végett nem került sor.

Likvidhitelként a megváltozott számviteli követelményeknek megfelelően, az első három negyedév utolsó napjain fennálló folyószámlahitel összegét kell szerepeltetni. Március 31-én ez 4.784 E Ft, június 30-án 2.766 E Ft, szeptember 30-án pedig 1.900 E Ft. Ez az összességében 9.450 E Ft szerepel a bevételek és a kiadások között is.

Kiadások:

A **kiadási oldal 81%-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.

Az önkormányzat I-III. negyedévi költségvetésének végrehajtásáról 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 I-III. negyedévi költségvetésének teljesülése alapján megállapítható, hogy a tervezett költségvetés éves szinten végrehajtható, a szükségessé vált módosítások, belső átcsoportosítások elvégzésével.

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

I.

A **SZEMÉLYI JUTTATÁS** és az azokhoz kapcsolódó **JÁRULÉK KIADÁSOK** időarányosan (72 illetve 71%) teljesültek.

II.

Több szakfeladat **DOLOGI KIADÁSAIT** jelentősen befolyásolta, olyan egyszeri kiadások teljesülése az I-III. negyedévben, melyek az év folyamán már nem várhatók, így: pl. a közcélú foglalkoztatás beindításával és megszervezésével kapcsolatos kiadások, szerszám- eszköz- és anyagbeszerzés; valamint a juniálishoz, idők estjéhez stb. kapcsolódó kiadások. A dologi kiadások ugyanakkor összességükben időarányosan megfelelően (72 %) teljesültek

III.

A **PÉNZESZKÖZÁTADÁSOK** teljesülését a **2/a. sz. melléklet** részletesen tartalmazza. Azon kiadások teljesülése, amelyek az I-III. negyedévben nem realizálódtak, évvégéig várható. Az időarányosan rendkívül alacsony (31 %) teljesítés elsődleges oka, hogy az 1.906 E Ft előirányzatból 999 E Ft-tal szereplő ISPA önrész, technikai teljesítése valószínűleg az év hátralévő részében realizálódik. A **családsegítő- és gyermekjóléti szolgálat** feladatainak ellátására, a 2008. november, december havi elmaradt finanszírozás került teljesítésre, az ormosbányai SZBTÖSZ Családsegítő- és Gyermekjóléti Szolgálatára felé. 2009. februárjától, a normatív támogatást, Sajókaza, mint székhely önkormányzat igényli közvetlenül a feladatellátásra (ezért került sor, 803 E Ft normatíva lemondására).

IV.

A **TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB JUTTATÁSOK** éves előirányzatának I-III. negyedévi felhasználását részletesen mutatja be a 2/a. sz. melléklet. Ezen jogcímen –elsősorban egyszeri kiadásként jelentkező, pótelőirányzatból fedezett – kiadások (mozgáskorlátozottak támogatása, egyszeri gyermekvédelmi kedvezmény, beiskolázási támogatások, stb.) már teljesültek, ez okozza az időarányosan magasabb teljesítést (87%).

V.

A **FELHALMOZÁSI KIADÁSOK** éves előirányzatának I-III. negyedévi felhasználását részletesen mutatja be a 2/a. sz. melléklet, időarányos teljesítéssel (70%).

VI.

A **HITELTÖRLESZTÉS** az iskolaberuházáshoz kapcsolódó célhitelek törlesztésének teljesülését és számviteli szempontból a folyószámlahitel 2008. dec.31-i (5.739 E Ft); 2009. március 31-i (4.784 E Ft) és június 30-i (2.766 E Ft) egyenlegét tartalmazza.

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

INTÉZMÉNYI ÉTKEZTETÉS

A **dologi kiadások** esetében az I. félévben tapasztalt időarányos túlteljesítés, normalizálódott, tekintettel a gyermekétkeztetés sajátosságaira (nyári szünet). A szakfeladat teljesítése időarányosan megfelelő (75%).

UTAK LÉTESÍTÉSE, FELÚJÍTÁSA

Nem teljesült kiadás.

ÖNKORMÁNYZAT IGAZGATÁSI TEVÉKENYSÉGE

A **személyi juttatások és kapcsolódó járulékok** I. félévi időarányos túlteljesítését, equalizálta, a költségvetési rendelet módosításával a polgármester részére járó jubileumi jutalom, valamint a jegyző részére megállapított, 1 havi fizetésének megfelelő jutalom előirányzatba helyezése. A **dologi kiadásoknál** a Községháza akadálymentesítéséhez kapcsolódó, 1.436 E Ft fordított áfa a dologi kiadásoktól a **felhalmozási kiadások** közé került, átcsoportosítással. A felhalmozási előirányzatból

az akadálymentesítéshez kapcsolódó kiadások teljesültek. A Hivatal riasztó-rendszerének létesítése, és az informatikai hálózat kiépítése október-november hónapokban valósult meg. 2009. év során a riasztó-rendszer számlájának, illetve a hálózat létesítés I. részszámlájának teljesítése várható.

CSALÁDSEGÍTÉS

Az ormosbányai SZBTÖSZ Családsegítő- és Gyermejjóléti Szolgálatára felé, a 2008. november, december havi elmaradt finanszírozás került teljesítésre.

EU PARLAMENTI VÁLASZTÁS

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

VÁROS- ÉS KÖZSÉGGAZDÁLKODÁS

A **személyi juttatás** és az azokhoz kapcsolódó **járulék kiadások** időarányosan 65%-os nagyságban teljesültek. A közcélú foglalkoztatásra a közfoglalkoztatási tervben meghatározottak szerint került sor. A **dologi kiadásoknál** jelentkeznek a közcélú foglalkoztatás beindításával és megszervezésével kapcsolatos kiadások. A szakfeladat időarányos alulteljesítettsége (55%) elsősorban, a szakfeladatra tervezett **a felhalmozási kiadások** elmaradásával magyarázható.

KÖZVILÁGÍTÁSI FELADATOK

A teljesített közvilágítási számlákat tartalmazza a kiadás.

FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK

Az iskolaberuházáshoz kapcsolódó célhitelek törlesztésének teljesülését és a folyószámlahitel 2008. évvégi és 2009. I-II. negyedévi összegének egyenlegét tartalmazza a szakfeladat.

EGÉSZSÉGÜGYI ELLÁTÁS

Az Egészségház akadálymentesítésének fordított áfája (1.345 E Ft) a dologi kiadásoktól a **felhalmozási kiadások** közé került, átcsoportosítással. **Felhalmozási kiadás**, a megvalósult akadálymentesítési beruházás. Ez okozza az időarányosan maga teljesülést (91%).

VÉDŐNŐI SZOLGÁLAT

A szakfeladat kiadásai időarányosan megfelelően teljesültek (73%).

RENDSZERES PÉNZBELI ELLÁTÁSOK

A **támogatások és egyéb juttatások** időarányos túlteljesülésének oka, az aktív korúak ellátásának évközbéli átalakítása. Az arra jogosultak 2009. március 31-ig rendszeres szociális támogatásban részesültek, 2009. április 1-től vagy közfoglalkoztatásban vesznek részt, vagy rendelkezési állási támogatásra jogosultak (2/a.sz. mell).

SZOCIÁLIS ÉTKEZTETÉS

A szakfeladat kiadásai időarányosan megfelelően teljesültek (74%).

ESETI PÉNZBELI ELLÁTÁSOK

A teljesített kiadásokat a 2/a. sz. melléklet tartalmazza (II. Támogatás és egyéb juttatás, 7. ponttól)

KÖZTISZTASÁGI TEVÉKENYSÉG

Az időarányosan alacsonyabb teljesítést (58%), az előző évekről áthúzódó (bruttó:2.064 E Ft), 2009. évben még nem teljesített számlatartozás okozza. Az ÉHG Zrt. valamennyi 2009. évi számlája kiegyenlítésre került.

MŰVELŐDÉSI HÁZAK TEVÉKENYSÉGE

A **dologi kiadások** között szerepelnek a Juniális, az Idősek estjének dologi, a tervezett Községi Karácsony költségei.

ESETI GYERMEKVÉDELMI ELLÁTÁS

A gyermekek védelméről szóló 1997. évi XXXI. tv 20/A §-a alapján, 2009. augusztus hóban folyósított, egyszeri 5.800 Ft/fő összegű ellátás.

Határozati javaslat:**/2009.(XI.19.) számú Képviselő-testületi határozat**

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

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

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

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

134.571 E Ft bevétellel

ebből

45.784 e Ft	állami támogatás
28.591 e Ft	átengedett központi adók
10.166 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
21.016 e Ft	felhalmozási és tőke jellegű bevétel
6.246 e Ft	intézményi bevétel
13.318 e Ft	saját bevétel
9.450 e Ft	likvid hitel

129.025 E Ft kiadással

ebből

38.913 e Ft	személyi jellegű kiadás
10.318 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
28.505 e Ft	dologi jellegű kiadás
585 e Ft	pénzeszköz átadás (működési)
- e Ft	pénzeszköz átadás (felhalmozási)
17.736 e Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
18.608 e Ft	felhalmozási célú kiadás
13.289 e Ft	hitel visszafizetés – likvid
1.071 e Ft	- felhalmozási

hagyja jóvá.

Bevételek 2009. I-III. negyedévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Állami támogatás:	50.671	45.784
1) lakossághoz kötött	6.659	5.439
2) feladatmutatóhoz kötött	12.634	9.610
3) egyes szociális feladatok	30.406	29.527
4) központosított támogatás (kereset kiegészítés, óvodáztatási támogatás)	972	1.191
5) előző évi visszatérülés (kereset kiegészítés)	-	17
II. Átengedett központi adók:	37.035	28.591
1) személyi jövedelemadó	6.909	5.334
2) jövedelem különbség mérséklése	30.126	23.257
III. Átvett pénzeszközök:	13.951	10.166
1) TB finanszírozás	2.755	2.115
2) mozgáskorlátozottak támogatása	434	434
3) közhasznú foglalkoztatás tám.	1.923	1.923
4) EU parlamenti választás	314	314
5) Köznevelési intézmények által vásárolt étkezési szolgáltatás Ádám Jenő Általános Iskola	3.841	2.185
Kazincbarcikai Összevont Óvodák	2.983	1.525
6) Jövedelem különbség mérséklése	332	332
7) Pályakezdő védőnő támogatása	725	594
8) Közalapítványtól átvett támogatás	-	100
9) Gyermekvédelmi támogatás	644	644
IV. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek:	26.590	21.016
1) önkormányzati bérletlakások, ingatlanok értékesítése,	1.262	1.263
2) közalapítványtól átvett támogatás	-	700
3) ISPA önrész	999	-
4) akadálymentesítés támogatás	18.857	18.792
5) ingatlanértékesítés áfája	-	261
6) Tagintézmények 2008. évi közös fenntartásának elszámolása	5.472	-

Bevételek 2009. I-III. negyedévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
V. Intézményi bevételek:	5.230	6.246
1) étkezési térítési díjak	1.998	1.145
2) vízdíj, gondozási díj, fűtés, telefon, áram	600	384
3) bérleti díjak, lakbér	633	545
4) ÁFA	1.884	3.837
5) kamatbevételek	-	87
6) pótlék bevétel	115	248
VI. Saját bevételek:	13.038	13.318
1) vállalkozók kommunális adója	132	131
2) magánszemélyek komm. adója	4.620	4.293
3) gépjárműadó	4.240	4.699
4) iparűzési adó	2.494	3.052
5) egyéb bevételek (igazgatási szolg. díj, zsidó temető)	552	228
6) szabálysértési bírságok, megkeresésére behajtott bírságok	1.000	915
Forrás kiegészítő hitel:	12.599	9.450
1) működési hitel	12.599	-
2) likvid hitel	-	9.450
Bevételek összesen:	159.114	134.571
Bevételek teljesülése		85 %

Bevételek 2009. I-III. negyedévben

Térítési díj bevételek

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Intézményi térítési díjak:		
1) vendégebéd, alkalmazott térítési díj	1.127	730
2) szoc. étk. térítési díj	871	415
Bevétel összesen:	1.998	1.145
ÁFA	400	286

Kiadások 2009. I-III. negyedév

Szakfeladat megnevezése	Személyi juttatás		Munkaadókat terh. Jár.		Dologi kiadás		Pénzeszköz átadás		Tám.és egyéb jutt.		Felhalmozási kiadás		Hitel		Összes kiadás		%
	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód	Telj	Mód.	Telj.	
Intézményi étkeztetés	5069	3858	1567	1126	10344	7766									16980	12750	75%
Utak létesítése felújítása					250										250		
Önkorm. Igazg. tevékenysége	24938	19090	6862	5148	10970	7918					11697	9446			54467	41602	76%
Családsegítés							73	145							73	145	199%
EU parlamenti választás	186	185	58	56	70	73									314	314	100%
Város és község gazd.szolg.	19183	12418	4261	2642	3091	2993	1736	364			5924	452	1960	1071	36155	19940	55%
Közüvilágítási feladatok					1920	1488									1920	1488	78%
Finanszírozási műveletek														13289		13289	
Egészségügyi ellátás					1950	1356					9093	8710			11043	10066	91%
Védőnői szolgálat	3035	2298	928	696	1280	827	97	76							5340	3897	73%
Rendszeres pénzben. ellátások			435	290					18161	15604					18596	15894	85%
Szociális étkeztetés	1386	1064	430	360	1569	1079									3385	2503	74%
Eseti pénzbeni ellátások						20			1566	1488					1566	1508	96%
Köztisztasági tevékenység					7081	4097									7081	4097	58%
Műv. Háza tevékenysége					1300	888									1300	888	68%
Eseti gyermekvéd. Ellát.									644	644					644	644	100%
Kiadás összesen:	53797	38913	14541	10318	39825	28505	1906	585	20371	17736	26714	18608	1960	14360	159114	129025	
%		72%		71%		72%		31%		87%		70%				81%	

Kiadások 2009. I-III. negyedévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Pénzeszköz átadás:	1.906	585
1) Közművelődési Társulás tagdíj	78	-
2) TÖOSZ tagdíj	17	22
3) Kistérségi Társulás tagdíj	444	222
4) SZBTÖOSZ tagdíj	44	44
5) Alapítványok támogatása	20	-
6) Gyermekjóléti- és Családsegítő Szolgálat ellátási díj	73	145
7) Hulladékkezelő Önk.Társulás tagdíj	111	43
8) Rudavölgyi Jegyzők Szakmai Egyesületének támogatása	11	11
9) Magyaró. Bányásztel. Orsz. Szöv.	12	12
10) Borsod-Torna-Gömör Egyesület támogatása	-	10
11) ISPA önrész	999	-
12) Iskola eü. támogatás	97	76
II. Támogatás és egyéb juttatás:	20.371	17.736
1) aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye	3.826	4.777
2) rendszeres szociális segély egyéb címen	1.044	508
3) rendelkezésre állási támogatás	8.087	6.429
4) ápolási díj	1.813	1.359
5) lakásfenntartási támogatás	2.795	2.314
6) időskorúak járadéka	596	217
7) köztemetés	100	-
8) közgyógyellátás	50	37
9) beiskolázási támogatás	422	346
10) bursa ösztöndíj	340	438
11) mozgáskorlátozottak támogatása	434	434
12) átmeneti segély	100	103

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
13) temetési segély	100	90
14) óvodáztatási támogatás	20	40
15) gyermekvédelmi támogatás	644	644
III. Felhalmozási kiadások:	26.714	18.608
1) Informatikai hálózat hivatal	1.137	-
2) Hivatal riasztórendszer	697	-
3) MÁV terület átvétele	5.472	-
4) Akadálymentesítés Hivatal	9.863	9.446
5) Akadálymentesítés Egészségház	9.093	8.710
6) Emlékmű felújítás	252	252
7) Tervezési díj (Állomás, Vörösmarty út)	200	200
IV. Hiteltörlesztés:	1.960	14.360
1) iskola hitel	1.960	1.071
2) likvid hitel	-	13.289

IV. NAPIREND

Tárgy: Az önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciója.

Előterjesztő : Tinyó Ottó
polgármester

Előterjesztést készítette: Dr Herczeg Tibor jegyző
Fóris Józsefné
gazd. Főmunkatárs

Tagintézményi koncepciókat készítette:

Sáfrányos Józsefné
GESZ vezető
Topor Mihályné
gazdaságvezető

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

Tagintézmények költségvetési koncepciója

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 kiadásaitak 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 felméréseivel 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 átrendeződés, megszüntetés.

A közszférában 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 élőmunkához 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%; pénzbeli egészségbiztosítási járulék 0.5%; munkaerőpiaci járulék 1%). A 2010. évtől megszűnik a **tételes egészségügyi hozzájárulás**.

A helyi önkormányzatok és a központi költségvetés várható kapcsolatrendszer 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, TEK, LEKI, TEUT), amelyek céljai uniós forrásból is megvalósulhatnak, vagy amelyből az EU által egyébként is kiemelten kezelt kedvezményezett 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 működőképességének megőrzése.

Az előző évekről áthúzódó kötelezettségek (a beruházási célhitelek kivételével), lehetőségek szerinti teljesítése, minimalizálása az önkormányzati ciklus végére.

Pályázati lehetőségek bevonásával, településfejlesztési célok megvalósítása, a képviselő-testület által meghatározott körben.

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 Hivatal 2010. évi feladat-ellátása során, **csak a működési feltételek** biztosításáról kell a költségvetés tervezése, jóváhagyása alkalmával dönteni, újonnan induló **fejlesztést, felújítást, beszerzést** a jövő évi költségvetés terhére **nem tervezünk**.

A 2010. évi önkormányzat költségvetés várható bevételei és tervezhető kiadásai

A 2010-es költségvetési évre vonatkozó, a koncepció készítésének időpontjában ismert **költségvetési törvény-tervezetet** 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: **1.109 fő**2010: **1.112 fő**

1. A település lakosságszámához kötött normatív **állami támogatások** a 2009. évi mértékhez viszonyítva jelentősen csökkentek; s nincsenek arányban a kiadási teherrel. A 2009. évi költségvetéséhez képest a lakosságszámhoz kötött támogatások jogcímenkénti összegei csökkennek, az alábbiak szerint:

Jogcím	Támogatás összege 2009	Támogatás összege 2010	Különbség 2009. évhez képest E Ft
Települési önk. üzemeltetési feladatai	1.500	2.600	+1.100
Helyi közművelődési feladatok	1.177	0	-1.177
Települési sportfeladatok	554	0	-554
Társadalmi-gazdasági szempontból elmaradott, vagy súlyos foglalkoztatási gondokkal küzdő települési önkormányzatok feladatai	2.784	2.535	-249
Hozzájárulás tömegközlekedés feladatokhoz	571	0	-571
Pénzbeli szociális juttatások	11.544*	11.544*	
Otthonközeli ellátás (szociális étkezés)	1.090	886	-204

2. **Átengedett központi adók** esetében változás nem várható.
3. **A helyi adózás rendszerében**, az önkormányzatot érintő lényegi változás nem következik be.

Saját bevételek esetében, a **helyi adóknál** a 2009. évi adókimutatás alapján került a bevételi cél megfogalmazásra. Jelentős bevételt kiesést jelent, a nagyobb összegű adót (iparűzési-, gépjármű adó) befizető cégek felszámolása illetve tevékenységének településen történő megszüntetése (GFG Kft., Quick Silver Kft.). Ez 2.096 E Ft adókiesést jelent, 2009. évhez viszonyítva. Ugyanakkor 2009. év folyamán az Ormosszén Kft. bejelentkezett a helyi iparűzési adó hatálya alá. Bevallása szerint várható adóbefizetése: 3.189 E Ft.

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

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. **Átvett pénzeszközöknél** szerepel a TB finanszírozás, valamint az iskolai és óvodai gyermek- és felnőtt **étkeztetés kiszámlázandó költsége**. Egyéb jogcímen nem várható bevétel.
5. **Felhalmozási célú bevételek** az elmúlt évek tapasztalatainak megfelelően kerültek megtervezésre, elsősorban a saját bevételek ezirányú felhasználására törekedve.
6. **Forráskiegészítő hitel** jelzi a várható forráshiány nagyságát (melynek alakulását a 2010. évi ténybevételek jelentősen befolyásolják, ezek a költségvetés tervezésének időszakára konkretizálódhatnak).

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

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkel összhangban a **személyi juttatások** összege és azok **járadékai**. A tervezet a már hatályba lépett és várható törvénymódosítások figyelembe vételével készült. 2010. évben **bérléspolitikai intézkedésekre** a törvénytervezet alapján nem kerülhet sor.
A járadékok a személyi juttatás előirányzathoz igazodnak, a megváltozott járadékfizetési szabályok szerint.
Rehabilitációs hozzájárulás fizetésére az önkormányzat nem kötelezett, az alkalmazotti létszámmra tekintettel (16 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 növekménnyel számolhatunk az elmúlt évekhez viszonyítva, a tagintézmények fenntartásához való hozzájárulás miatt.

A **Gárdonyi Géza Tagiskola** 2009. évi fenntartásához **875.- E Ft önkormányzati kiegészítés szükséges**, a tagintézményi koncepcióban foglaltak szerint.
A **Zöld Titkok Kastély Tagóvoda** 2009. évi fenntartásához **4.078.- E Ft önkormányzati kiegészítés szükséges** a tagintézményi koncepcióban foglaltak szerint.
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 kiadási oldalon, 2010-ben 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 tagintézmények 2010. évi működtetésének várható költségeit az előterjesztés alpontjai tartalmazzák részletesebben.

6. Áthúzódó kötelezettségek:

Működési célú:

ÉHG Zrt. számlatartozás:	2.038 E Ft
--------------------------	------------

Felhalmozási célú:

Iskolabővítés hitel törlesztés:	6.494 E Ft
Polgármesteri Hivatal informatikai hálózat:	600 E Ft

A költségvetés kiadásai szakfeladatonként:

1. Önkormányzat igazgatási tevékenysége:

A cím tartalmazza a polgármesteri hivatal, polgármester és a képviselő-testület működésével kapcsolatos valamennyi személyi jellegű és dologi 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 **járadékok** a személyi juttatás előirányzathoz igazodnak, a megváltozott járadékfizetési 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, hitelek kamatai stb.)

A **felhalmozási kiadást** a Hivatal informatikai hálózat létesítésének 2010. évre áthúzódó kiadása jelenti.

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

2. Város és községgazdálkodás:

A szakfeladaton szerepelnek 2 fő karbantartó és 1 fő kisegítő foglalkoztatásának, közcélú és közhasznú munkavállalók foglalkoztatásának **személyi jellegű költségei**. 1 fő közalkalmazott jubileumi jutalomra válik jogosulttá.

A tervezet szerint 2010-ben is 46 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 az iskolabővítés hiteltörlesztése és a képviselő-testület döntése szerinti feladatok szerepelnek.

3. Védőnői szolgálat:

A szakfeladat a szolgálat működési és fenntartási kiadásait tartalmazza. A védőnő mellett itt szerepel, 1 fő – a háziorvosi szolgálat ezirányú feladatait is ellátó - kisegítő személyi juttatása. A védőnő foglalkoztatásához 2010. március 31-ig a garantált bérminimum 80%-ának megfelelő bértámogatás társul. 1 fő közalkalmazott jubileumi jutalomra válik jogosulttá.

Mivel a háziorvosi szolgálat és a védőnői szolgálat egy épületben működik, a **dologi kiadások** között szereplő közmű díjak arányosítással kerültek megosztásra. A két szakfeladat közműdíj kiadási előirányzatai, a teljes épület fenntartási költségeit tartalmazzák.

4. Háziorvosi szolgálat:

Háziorvosi szolgálat vállalkozásban működik. A szolgálat **dologi működésével** kapcsolatos, önkormányzatot terhelő költségek kerültek tervezésre, a védőnői szolgálatnál jelzettek szerint.

5. Intézményi étkeztetés:

Az óvodai és konyhai átszervezés eredményeképpen, 2007. július 1-től a konyhai feladat-ellátás elkülönült az óvoda szervezetétől. A szociális étkeztetés kivételével, valamennyi étkeztetési forma biztosításához szükséges **személyi és dologi kiadások** jelennek meg a szakfeladaton.

A közműdíj kiadások a tagintézményi költségvetésben szerepelnek.

6. Szociális étkeztetés

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

7. Rendszeres pénzbeni ellátások:

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

8. Eseti pénzbeni ellátások:

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

Beiskolázási támogatásként, a középiskolások részére 5.000 Ft/fő, míg a főiskolások esetében 6.000 Ft/fő támogatás került tervezésre.

9. Közvilágítási feladatok:

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

10. Köztisztasági tevékenység:

A települési kommunális szilárd hulladék elszállításának díját tartalmazza a cím, valamint a szolgáltató felé 2009. szeptember 30-án még fennálló hátralék összegét.

11. Művelődési házak tevékenysége:

A községben év folyamán megvalósuló kulturális rendezvényekkel összefüggő kiadásokat tartalmazza a cím.

12. Utak létesítése, felújítása, fenntartása:

Karbantartási tevékenység minimális előírányzattal került tervezésre.

Az önkormányzat 2010. évi költségvetését, finanszírozását számottevően befolyásolhatja a költségvetési törvénytervezet véglegesítése, valamint a tagintézmények 2010. évi fenntartásához ténylegesen biztosítandó önkormányzati hozzájárulás nagysága, a 2009. évi közös fenntartás elszámolása alapján.

A 2010. évi költségvetési koncepció keretei között kell megtárgyalni a Gárdonyi Géza Tagiskola és a Zöld Titkok Kastély Tagóvoda tagintézményi költségvetési koncepcióját, hiszen a működéshez szükséges önkormányzati kiegészítés mértékéről Szuhakálló képviselő-testülete jogosult és kötelezett dönteni, jövő évi költségvetési rendelete megalkotása során.

1.a. Gárdonyi Géza Tagiskola 2010. évi költségvetési koncepciója

Az előterjesztést készítette: Dr. Herczeg Tibor
Jegyző

Sáfrányos Józsefné
gazdaságvezető

A tagintézményi koncepciót a kazincbarcikai Gazdasági Ellátó Szervezet (GESZ) vezetője készítette el, az előterjesztés melléklete szerint. A tagintézmény 2010. évi működésére, fenntartására **mindazon nehézségek jellemzőek**, amelyek a település várható, 2010. évi költségvetése tervezése és végrehajtása során jelentkezni fognak.

Bevételek:

Normatív állami bevételek:

A **közüktatási feladatok** ellátásánál, a 2008. költségvetési évtől működik teljeskörűen, a 2007. szeptember 1-től bevezetett, **teljesítménymutatóhoz** kötött finanszírozási forma. Ennek alapeleme, az intézményi csoportlétszámoknak a közoktatási törvényben meghatározott átlagléttszámokkal való megfeleltetése.

A **teljesítménymutatóhoz** kötött finanszírozásban negatív változást eredményezett a tagintézményi tanulólétszám stabilitása mellett, az állami normatív támogatások fajlagos összegének csökkenése, támogatási jogcímek megszűnése.

Jogcím	Létszám 2009	Támogatás összege	Létszám 2010	Támogatás összege	Különbség 2009. évhez képest E Ft
Közüktatási alap-hozzájárulás	164	29.492	163	26.476	-3.016
Napközis foglalkozás	10	255	16	470	+216
Intézményi társulás iskolájába járó tanuló	90	4.069	87	3.157	-912
Kedvezményes étkeztetés	48	3.120	57	3.705	+585
Kiegészítő hozzájárulás Gyvt- ben részesülőknek	20	400	13	247	-153
Ingyen tankönyv	115	1.150	109	1.090	-60
Általános tankönyvtámogatás	164	164	163	163	-1
SNI-s tanulók	5	927	2	314	-613
Etnikai nevelés	22	975	22	880	-96
Egyéb kiegészítő támogatások (diákport. Pedagógus szakvizsga)		234		0	-234
Összesen		40.785		36.502	-4.283

A Többcélú Társulások által igényelhető **társulási normatíva** jogcímeihez kötődő fajlagos összegek, a 2009/2010-es tanévtől kezdődően jelentősen csökkennek. Ez a tagiskola esetében 1.746 E Ft forrás elvonást jelent.

Szuhakálló 2010 iskola		2009/2010				2010/2011			
		fő	mutató	fajlagos	összeg	fő	mutató	fajlagos	összeg
Bejáró	Óvoda + Iskola 1-4	30	20	72 000	1 440 000	30	10	70 000	700 000
	Iskola 5-8	46	31	79 000	2 449 000	41	14	78 000	1 092 000
Helyben tanuló	Óvoda + Iskola 1-4	30	20	36 000	720 000	30	10	35 000	350 000
	Iskola 5-8	45	30	39 500	1 185 000	41	14	39 000	546 000
Iskolabusz		76	51	72 000	3 672 000	71	24	70 000	1 680 000
Tagintézményi támogatás		72	48	72 000	3 456 000	74	25	70 000	1 750 000
Kistérségi támogatás	egyszeres		0	0	0		0	0	0
	kétszeres		0	0	0		0	0	0
	összesen				12 922 000				6 118 000
Közzoktatás mindösszesen									19 040 000

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

Fentieket figyelembe véve a 2010. évi tagintézményi költségvetés várható **bevételeit** az alábbiak jellemzik, a koncepció alapján:

1. A **teljesítménymutatóhoz** kötött finanszírozási forma, tekintettel a magas osztálylétszámokra megfelelő bevételi forrást biztosít, a fajlagos összeg csökkenése miatti jelentős elvonás ellenére. Az **állami normatív támogatás** csökkenése a fajlagos támogatás negatív előjelű változására vezethető vissza.
2. A **társulási normatíva** összege - a megszűnő kistérségi támogatás ellenére - jelentős többletbevételt jelent az intézmény fenntartásához.
3. Az **étkezési térítési díj bevételek** a 2009. évi díjtételekkel kerültek számításra. Ezt korrigálja a képviselő-testület intézményi térítési díjat 2010. évre megállapító döntése.
4. **Szuhakálló önkormányzata** részéről a tagintézmény 2010. évi működéséhez **875 E Ft önkormányzati finanszírozást** kell biztosítani.

Kiadások:

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 **járadékai**. Az étkezési hozzájárulás 25%-os munkáltatói adóterhét tartalmazza a tervezet. A hidegétel-utalvány juttatási formát, a rendkívül magas adóteher miatt célszerű megszüntetni. A tervezet megfelel az intézményben alkalmazott munkavállalók részére és után fizetendő kiadásoknak. A 2009. évi eredeti előirányzathoz képest **a személyi juttatásoknál** mintegy 650 E Ft csökkenés tapasztalható, mely az alkalmazotti kör

változásának az eredménye. A **járulékok összege** – az új szabályozás következtében, jelentősen, mintegy 2.6 M Ft-tal csökkent.

2. A **dologi kiadások** esetében a már említett tényfelhasználásokból indult ki a tervezet készítője. A dologi kiadásoknál is csökkenés tapasztalható, mintegy 1.5 M Ft-os összeggel. Dologi kiadások között, csak az intézmény szorosan vett működéséhez kapcsolódó tételek szerepelnek. 2010. évre – az intézményvezetővel történt egyeztetést követően – tárgyi eszközbeszerzés nem történik.
3. A **gyermek- és alkalmazotti étkeztetést** az intézmény külön megállapodás alapján, Szuhakálló Önkormányzatától szolgáltatásként vásárolja az intézmény, havi elszámolással. Ennek a kiadási oldalát a képviselő-testület 2010. évre érvényes intézményi- és alkalmazotti térítési díj megállapítása fogja meghatározni, természetesen.

A tagiskola tervezett állami bevételei 6.029 E Ft-tal ; tervezett kiadásai pedig 5.487 E Ft-tal csökkentek a 2009. évi eredeti költségvetési előirányzathoz képest.

1.b. Zöld Titkok Kastély Tagóvoda 2010. évi költségvetési koncepciója

Az előterjesztést készítette: Dr. Herczeg Tibor
jegyző

Topor Mihályné
gazdaságvezető

A koncepciót készítő gazdaságvezető, az intézmény 2009. évi működtetése során megismert tényadatokat vette figyelembe.

A 2010. évi tagintézményi költségvetés várható **bevételeit** az alábbiak jellemzik, a koncepció alapján:

A **teljesítménymutatóhoz** kötött finanszírozásban negatív változást eredményezett a tagintézményi gyermeklétszám csökkenése mellett, az állami normatív támogatások fajlagos összegének csökkenése, támogatási jogcímek megszűnése.

Jogcím	Létszám 2009	Támogatás összege	Létszám 2010	Támogatás összege	Különbség 2009. évhez képest E Ft
Közzoktatási alap-hozzájárulás	59	13.584	51	9.635	-3.949
Intézményi társulás iskolájába járó tanuló	13	1.951	7	1.597	-354
Kedvezményes étkeztetés		1.950		1.950	0
Pedagógus szakvizsga	4	47	4	0	-47
Etnikai oktatás		399		280	-119
Összesen		17.931		13.462	-4.469

1. A **teljesítménymutatóhoz** kötött finanszírozási forma - annak ellenére, hogy az óvodai csoportlétszámok még mindig elérik, illetve meghaladják a Közzokt. tv-ben jelenleg 25 főben meghatározott maximális létszámot, annak ellenére, hogy az intézmény napi 8 órát meghaladóan tart nyitva - drasztikusan csökkent. A 8 fő gyermeklétszám-csökkenéshez társuló 190 E Ft-os fajlagos normatíva csökkenés, az alapnormatívánál 3.949 E Ft-os forráselvonást eredményezett. Valamennyi **állami normatív támogatás** csökkenése a fajlagos támogatás és a gyermeklétszám negatív előjelű változására vezethető vissza.
2. A **társulási normatíva** összege 4.388 E Ft, szemben a 2009. évi 9.217 E Ft-tal; mely változás okait a gyermeklétszám csökkenése, a fajlagos támogatási összegek csökkenése mellett, legjelentősebben a kistélepülési támogatási jogcím megszűnése jelenti. Ez önmagában 3.460 E Ft forráselvonást jelent, 2009. évhez képest.

A Többcélú Társulások által igényelhető **társulási normatíva** jogcímeihez kötődő fajlagos összegek, a 2009/2010-es nevelési évtől kezdődően jelentősen csökkennek. Ez a tagóvoda esetében 4.829 E Ft forrás elvonást jelent 2010. évre.

Szuhakálló 2010 óvoda		2009/2010				2010/2011			
		fő	mutató	fajlagos	összeg	fő	mutató	fajlagos	összeg
Bejáró	Óvoda + Iskola 1-4	7	5	72 000	360 000	7	2	70 000	140 000
	Iskola 5-8		0	79 000	0		0	78 000	0
Helyben tanuló	Óvoda + Iskola 1-4	7	5	36 000	180 000	7	2	35 000	70 000
	Iskola 5-8		0	39 500	0		0	39 000	0
Iskolabusz			0	72 000	0		0	70 000	0
Tagintézményi támogatás		51	34	72 000	2 448 000	51	17	70 000	1 190 000
Kistélepülési támogatás	egyszeres		0	0	0		0	0	0
	kétszeres		0	0	0		0	0	0
	összesen				2 988 000				1 400 000
Közzoktatás mindösszesen									4 388 000

3. **Szuhakálló önkormányzata** részéről a tagintézmény 2010. évi működéséhez **4.078 E Ft önkormányzati finanszírozást kell** biztosítani.

Kiadások:

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

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkkel összhangban a **személyi juttatások** összege és azok **járuléakai**. Az étkezési hozzájárulás 25%-os munkáltatói adóterhét tartalmazza a tervezet. A tervezet megfelel az intézményben alkalmazott munkavállalók részére és után fizetendő kiadásoknak. A 2009. évi eredeti előirányzathoz képest **a személyi juttatásoknál** mintegy 971 E Ft növekmény tapasztalható, mely elsősorban a költségvetési évben esedékessé váló jubileumi jutalmak eredménye. A **járulékok összege** – az új szabályozás következtében - ennek ellenére, mintegy 450 E Ft-tal csökkent.
2. A **dologi kiadások** esetében, a már említett tényfelhasználásokból indult ki a tervezet készítője. A dologi kiadásoknál lényeges csökkenés tapasztalható, mintegy 6.602 M Ft-os összeggel. Dologi kiadások között, csak az intézmény szorosan vett működéséhez kapcsolódó tételek szerepelnek. 2010. évre – az intézményvezetővel történt egyeztetést követően – tárgyi eszköz beszerzés nem történik. A csökkenés oka, a gazdálkodási szigoron túlmenően, a 2009. évi pozitív állami támogatási mérleg (a 2009. évi tagintézményi költségvetés mintegy 3.900 E Ft tartalékkal került tervezésre).
3. A **gyermek- és alkalmazotti étkeztetést** az intézmény külön megállapodás alapján, Szuhakálló Önkormányzatától szolgáltatásként vásárolja az intézmény, havi elszámolással. Ennek a kiadási oldalát a képviselő-testület 2010. évre érvényes intézményi- és alkalmazotti térítési díj megállapítása fogja meghatározni, természetesen.

A tagóvoda tervezett állami bevételei 9.298 E Ft-tal ; tervezett kiadásai pedig 5.080 E Ft-tal csökkentek a 2009. évi eredeti költségvetési előirányzathoz képest.

A tagintézmények 2010. évi tényleges költségvetését, finanszírozását számottevően befolyásolhatja a költségvetési törvénytervezet módosítása (véltetően a közoktatási feladatellátás nagyobb összegű állami támogatásban részesül, a jelenleg ismert

adatokhoz képest); valamint a tagintézmények 2009. évi közös fenntartásának elszámolása a székhely önkormányzattal.

A tagóvoda 2010. évi költségvetését érintette látványosan, negatív előjellel, az átalakult közoktatási finanszírozás. A gyermeklétszám változásával (59 főről 51 főre), a normatív- és kiegészítő normatív támogatások fajlagos összegének csökkenésével, az elmúlt évek legjelentősebb arányú finanszírozási hiánya jellemzi a tagintézmény költségvetését.

Szuhakálló és azon szomszédos települések születésszámainak alakulása, ahonnan gyermekek, tanulók járnak be, a helyi közoktatási intézményekbe:

Település	Születések száma				
	2005	2006	2007	2008	2009
Izsófalva	23	20	24	19	17
Múcsony	38	21	24	22	29
Rudolftelep	3	3	4	7	8
Szuhakálló	10	11	10	12	8

Ez a tendencia fenntartói intézkedést igényelhet a gyermekek létszámának megtartása, növelése érdekében, intézményi feladatok megfogalmazásával. A 2009/2010-es nevelési év zárásakor várhatóan 20 fő nagycsoportos gyermek hagyja el az óvodát, ezzel szemben az óvodáskort elérő suhakállói gyermekek száma, csak 13 fő. A bejáró gyermekek száma 7 főre(!) csökkent 13 főről.

Egyértelmű – ezt a tagiskola létszámadatai is alátámasztják (163 tanulóból 72 gyermek bejáró) –, hogy csupán suhakállói lakóhelyű gyermekekre nem lehet alapozni a közoktatási intézmények működését, még tagintézményi formában sem. Az óvodai- és a tanulói jogviszony létrejötté, egymáshoz való viszonya szintén egyértelmű. Az intézményeknek – jelen helyzetben elsősorban a tagóvodának – mindent meg kell tennie azért, hogy más településeken élő gyermekek szülei, a Suhakállóban található intézményt válasszák gyermekük képzésének, tanításának helyévé. A kialakult kapcsolatrendszerek helyett-mellett, szükséges újabbak keresése, létesítése (Múcsony mellett elsősorban Rudolftelep, Izsófalva irányába történő kezdeményezés, a szülők szintjén).

A suhakállói közoktatási intézmények működésének a leggyengébb pontja, a bejáró gyermekek magas létszáma. A tagóvoda 2010. évi, várható normatív finanszírozása szemléletesen jelzi, hogy néhány fős csökkenés is, milyen jelentős költség kihatással bír. Éppen ezért, az intézmények fenntarthatósága érdekében, nem lehet a bejáró gyermekek kérdését elsősorban az intézmények részéről, várakozó, kivárási állásponttal kezelni. Az intézményeknek, saját érdekükben aktív, kezdeményező szerepet kell vállalnia, a bejáró gyermekek létszámának megtartása, növelése érdekében.

Határozati javaslat:**/2009.(XI.29.) számú Képviselő-testületi határozat**

Tárgy: Az önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepciója

1. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2010. évi költségvetési koncepcióját a jkv. melléklete szerint elfogadja.
2. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Gárdonyi Géza Tagiskola, tagintézmény 2010. évi költségvetési koncepcióját elfogadja, a tagintézmény 2010. 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 2010. évi költségvetési koncepcióját elfogadja, a tagintézmény 2010. évi várható kiadásaihoz, az abban meghatározott mértékű önkormányzati hozzájárulás összegét, az önkormányzati költségvetési koncepcióban tervezi.

Felelős: polgármester, jegyző, intézményvezető

Határidő: értelemszerűen

2010.ÉVI BEVÉTELEK -

KONCEPCIÓ

M e g n e v e z é s	2010. évi várható
I. Normatív állami támogatás	46.436
I.a. Lakosságszámhoz kötött támogatás	15.030
1. település igazg. kommun. feladatok 1.112 fő x 1.947.-ft	2.600
2. pénzbeli és természetbeni szoc. és gyermekjóléti ellátás	11.544*
3. szociális étkeztetés 16 fő x 55.363 ft	886
I.b. szociális ellátások 90%-a, közcélú foglalkoztatás	31.406*
II. Átengedett központi adók	37.344*
1. személyi övedelemadó átengedett rész	7.218
2. személyi övedelemadó kiegészítés	30.126*
III. Saját bevételek	12.989
1. térítési díjak	2.098
2. továbbszámolt szolgáltatási, közmű díjak, gondozási díj	353
3. bérleti díjak, lakbér	825
4. kiszámlázott szolgál. áfa-ja	2.380
5. gépjárműadó	4.240
6. vállalkozók kommunális adója	173
7. iparűzési adó	2.800
8. pótlék	120
IV. Átvett pénzeszköz	10.550
1. Tb. finanszírozás (védőnői szolgálat, iskola egészségügy.)	2.765*
2. ételmezési szolgáltatás (iskola.;óvoda)	7.165
3. védőnő foglalkoztatásának támogatása	620
V. Felhalmozási célú bevételek	7.775
1. Magánszemélyek kommunális adója	4.940
2. Társ.-i, gazd.-i elmaradt települések tám. -nak 100%-a 1.112 fő x 2.280 ft	2.535
3. Részletre értékesített bérlakások	300
VI. Forrás kiegészítő hitel	21.957
Bevétel összesen	137.051

A *-gal jelölt bevételi összegek 2009. évi adatok

Kiadások 2010.

Konceptió

Szafeladat megnevezése	Személyi juttatás	Munkaadókat terh. Jár.	Dologi kiadás	Pénzeszköz átadás	Tám.és egyéb jutt.	Felhalmozási kiadás	Összes kiadás	Létszám
Önkorm. Igazg. tevékenysége	20926	5617	12250			600	39393	7
Város és község gazd.szolg.	16793	4569	3250	760		7175	32547	18
Védőnői szolgálat	3220	907	1340	100			5567	2
Háziorvos			2050				2050	
Intézményi étkeztetés (felnőtt)	5389	1537	10900				17826	4
Szociális étkeztetés	1350	385	1650				3385	1
Rendszeres pénzbeni ellátások		430			19250		19680	
Esetipénzbeni ellátások					1120		1120	
Közvilágítási feladatok			2020				2020	
Köztisztasági tevékenység			6860				6860	
Műv. Házak tevékenysége			1350				1350	
Utak létesítése felújítása, fenntartása			300				300	
Tagiskolai működéshez pénzeszköz átadás				875			875	
Tagóvodai működéshez pénzeszköz átadás				4078			4078	
Kiadás összesen:	47678	13445	41970	5813	20370	7775	137051	32

Szuhakálló községi Önkormányzat 2010. évi költségvetése
működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlege
2010. évi költségvetési koncepcióhoz

Bevételek (E Ft)		Kiadások (E Ft)	
Állami normatív- bevétel	15.030	Személyi juttatás	47.678
Központosí- tott, kötött felhasználású bevétel	31.406*	Járulékok	13.445
Saját bevétel	12.989	Dologi kiadások	41.970
Átvett pénzeszköz	10.550	Pénzeszköz átadás	5.813
SZJA alapú bevétel	37.344	Támogatások	20.370
Forrás- kiegészítő hitel	21.957		
Összesen	129.276	Összesen:	129.276

**Szuhakálló községi Önkormányzat 2010. évi költségvetése
felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege.**

2010. évi költségvetési koncepcióhoz

Bevételek (E Ft)		Kiadások (E Ft)	
Társadalmi, gazdasági szempontból elmaradott települések támogatásá- nak 100 %-a	2.535	Beruházási célhitel törlesztés	1.739
Magánsze- mélyek kommunális adója	4.940	Egyéb felhalmozási feladatok (képviselő- testület döntése szerint)	5.436
Bérlakások értékesítése	300	Hálózat építés Hivatal	600
Összesen:	7.775	Összesen:	7.775

Ádám Jenő - Központi Általános Iskola
Gárdonyi Géza Tagiskola
Szuhakálló

	Kiadások		
	Személyi juttatások		
511112	Alapilletmény 16 fő részére december havi bér 2.266.721,- 2.281.321,- Ft x 11 hó = 25.094.531,- Összesen: 27.361.252,-	27.361	
511142	Egyéb kötelező illetménypótlékok Tagintézmény vezető 1 fő x 40.000 Ft x 12 hó = 480.000,- Osztályfőnöki pótlék 8 fő x 7.600 Ft x 12 hó = 729.600,- Diákönkormányzat vez. 1 fő x 3.680 Ft x 12 hó = 44.160,- Munkaközösség vezetői 2 fő x 6.000 Ft x 12 hó = 144.000,- Összesen: 1.397.760,-	1.398	
	Rendszeres személyi juttatások összesen		28.759
	Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások		
	Kereset-kiegészítés fedezete	106	106
512192	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
	Foglalkoztatottak sajátos juttatásai		
513122	Jubileumi jutalom 30 éves 1 fő 3 hó x 174.200,- Ft = 522.600,-	523	

513192	Egyéb sajátos juttatás Munkavállalót betegség idejére megillető juttatás	30	
	<i>Foglalkoztatottak sajátos juttatásai összesen</i>		553
	Személyhez kapcsolódó költségtérítések és hozzájárulások		
514132	Közlekedési költségtérítés 7 fő havi átlagban 42.680,-Ft/hó x 12 hó = 512.160,-	512	
514142	Étkezési hozzájárulás 9 fő 6.000.- Ft x 10 hó = 540.000,-	540	
514192	Egyéb költségtérítés és hozzájárulás Pedagógusok részére szakirodalom vásárlás 14 fő x 14.000.- Ft = 196.000.-	196	
	<i>Személyhez kapcsolódó költségtérítések és hozzájárulások összesen</i>		1.248
	<i>Nem rendszeres személyi juttatások összesen:</i>		2.683
52211	Állományba nem tartozók juttatásai		
	Munkavédelmi szolgáltatás 6.000,-Ft x 12 hó = 72.000,-	72	72
	<i>Személyi juttatások összesen</i>		31.620
	Munkaadókat terhelő járulékok		
	Nyugdíjbiztosítási járulék <i>a bér 24%-a</i> 31.620 e Ft 24% = 7.588.800,-		
	Természetbeni egészségbiztosítási járulék <i>a bér 1,5%-a</i> 31.620 e Ft x 1,5% = 474.300,-		
	Pénzbeli egészségbiztosítási járulék <i>a bér 0,5%-a</i> 31.620 e Ft x 0,5% = 158.100,-		

	Összesen:	8.221.200.-	8.221	
	Munkaerő-piaci járulék			
	<i>a bér 1%-a</i>			
	31.620 e Ft x 1% =	316.200,-	316	
	Munkáltatót terhelő járulékok összesen			8.537

	Dologi kiadások			
	Készletbeszerzések			
5431	Irodaszer, nyomtatvány az intézmény irodai papír, nyomtatvány irodai célokat szolgáló anyagok szükséglet szerint	250		
544111	Könyv, folyóirat a tevékenységet segítő hagyományos papír alapú könyvek, folyóiratok beszerzései	100		
54711	Szakmai anyagok beszerzése szakmai feladat ellátáshoz szükséges anyagok beszerzései	100		
54911	Anyagbeszerzés Tisztítószer, épület karbantartási anyagok, számítógépek folyamatos karbantartásához szükséges anyag beszerzés	300		
	<i>Készletbeszerzés összesen</i>			750
	Szolgáltatások			
55111	Nem adatátviteli célú távközlési díjak Telefondíj	300		
55112	Adatátviteli célú távközlési díjak Kábel Tv, internet szolgáltatás	200		
55211	Vásárolt élelem Diákok részére T: 18 fő x 185 nap x 84 Ft = 279.720.- E: 69 fő x 185 nap x 224 Ft = 2.859.360.- U: 18 fő x 185 nap x 56 Ft = 186.480.-			

	Dolgozói étkeztetés 7 fő x 185 nap x 326.- Ft = <u>422.170.-</u> Összesen: 3.747.730.-	3.748	
55214	Gázenergia előző évi fogyasztás alapján 23.670 m ³ x 33,74 x 2,513,-Ft = 2.006.947,- alapdíj 4.050,- Ft x 12 hó = <u>48.600,-</u> Összesen 2.055.547,-	2.056	
55215	Villamos energia előző évi fogyasztás alapján 13.450 kwó x 21,68 Ft = 291.596,- alapdíj 20.451,- Ft x 12 hó = <u>245.412,-</u> Összesen: 537.008,-	537	
55217	Vízdíj előző évi fogyasztás alapján 156 m ³ x 352 Ft = 54.912,- alapdíj 4 negyedév x 5.250,- Ft = <u>21.000,-</u> Összesen: 75.912,-	76	
55218	Karbantartás számítógépek átalánydíjas karb. 20.000,- Ft x 12 hó = 240.000,- vagyonvédelmi szolgáltatás 3.319,- Ft x 12 hó = 39.828,- számítógépek javítása igény alapján egész évben 25.000,- térítési díj nyilvántartó program karb. éves díja <u>60.000,-</u> Összesen: 364.828,-	365	

55219	Egyéb üzemeltetési szolgáltatás Üzemorvosi ellátás átalánydíja szerződés alapján: 15 fő x 5.800,- Ft = 87.000,- postaköltség 30.000,- <u>egyéb üzemeltetési szolg.</u> <u>100.000,-</u> Összesen: 217.000,- <i>Szolgáltatások összesen</i> <i>Különféle dologi kiadások</i>	217	7.499
56111	Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA kiadásai 8.249 e E Ft 25 %-a = 2.062.250.-	2.062	
56211	Belföldi kiküldetés Tapasztalatok alapján	120	
56319	Kötött felhasználású előirányzatok Pedagógus szakvizsga Tanulók tankönyvtámogatása Tanulók ingyenes tankönyvtámogatása 109 fő x 10.000,- Ft = 1.090.000,- Általános hozzájárulás <u>163 fő x 1.000,- Ft =</u> <u>163.000,-</u> Összesen: 1.253.000,- Többcélú kistérségi feladatok (iskolabusz) 8 óra 51 mutató x 72.000,- Ft = 3.672.000,- 4 óra 24 mutató x 70.000,- Ft =		

	1.680.000,- Összesen: 5.352.000,-		
	Mind 6.605.000,-	összesen:	6.605
	<i>Különféle dologi kiadások összesen</i>		8.932
	Egyéb folyó kiadások		
57211	Munkáltató által fizetett SzJA cégtelefon 1.500,- Ft x 12 hó = 18.000,-		18
57213	Rehabilitációs hozzájárulás 1 fő után 177.600,-		178
	<i>Egyéb folyó kiadások összesen</i>		196
	Dologi kiadások összesen		17.957
	<i>Kiadások összesen</i>		57.389

	<u>Bevételek</u>		
	Egyéb saját bevétel		
91312	Intézményi ellátási díjak		
	50% kedvezményben részesülők		
	T: 0 fő x 185 nap x 42 Ft =		
	E: 11 fő x 185 nap x 112 Ft =	227.920	
	U: 0 fő x 185 nap x 28 Ft =		
	Kedvezményben nem részesülnek		
	T: 2 fő x 185 nap x 84 Ft =	31.080.-	
	E: 12 fő x 185 nap x 224 Ft =	497.280.-	
	U: 2 fő x 185 nap x 56 Ft =	20.720.-	777
	<u>Összesen:</u>	<u>777.000.-</u>	
919231	Kiszámlázott termékek és szolg. ÁFA bevétele		
	Térítési díj áfa bevétele		
	777 e Ft 25 %-a =	194.250.-	194
	Saját bevételek összesen		971
	Kazincbarcika Város Önkormányzata által igényelt normatíva:	36.503	
	36.503.367,-		
	Többcélú kistérségi társulás normatíva	18.998.000,-	19.040
	Szuhakálló Község Önkormányzat által biztosított kiegészítés	875	
	Bevételek összesen:		57.389

Kazincbarcikai Összevont Óvodák
Kazincbarcika

<u>KIADÁSOK</u>			
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK			
Alapilletmény			
6 fő részére 843 700 Ft x 1 hó =	843 700		
848 900 Ft x 11 hó =	<u>9 337 900</u>		
Összesen	10 181 600		
Alapilletmények összesen:		10 182	
Egyéb kötelező illetménypótlék			
Tagintézmény vezető			
1 fő * 40 000 * 12 hó =	480 000		
Gyermek- és ifjúságvédelmi pótlék			
1 fő * 5.700 x 12 hó =	<u>68 400</u>		
	548 400		
Egyéb kötelező pótlék összesen:		548	
Rendszeres személyi juttatások összesen:			10 730
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 juttatások összesen:			252
Kereset kiegészítés fedezete			
Kereset kiegészítés nem pedagógusoknak	-	-	
Kereset kiegészítés fedezete összesen:			
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai			
Jubileumi jutalom 3 fő részére	1 207 200	1 207	
Betegszabadság	63 600	64	
Egyéb sajátos juttatások (tartalék)			
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai:			1 271
Személyhez kapcsolódó költségtérítések			
Közlekedési költségtérítés			
2 fő részére 11 050 Ft x 12 hó =	132 600		
1 fő részére szgk. költségtérítés 5 670 Ft x 12 hó =	<u>68 040</u>		
Összesen:	200 640	201	
Személyhez kapcsolódó költségtérítés összesen:			201
Nem rendszeres juttatások összesen:			1 724

SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN:			89
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK			12 454
Nyugdíjbiztosítási járulék (12 454 000) 24 %	2 988 960		
Természetbeni egészségügyi hozzájárulás 1,5 %	186 810		
Pénzbeli egészségügyi hozzájárulás 0,5 %	62 270		
Munkaerő-piaci járulék 1 %	<u>124 540</u>		
Összesen:	3 362 580	3 363	
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÖSSZ.:			3 363
DOLOGI KIADÁSOK			
Készletbeszerzések			
Irodaszer	50 000		
Szakmai anyag	168 000		
Tisztítószer	86 000		
Karbantartási anyag	<u>100 000</u>		
Összesen:	404 000	404	
Készletbeszerzés összesen:			404
Szolgáltatások			
Kommunikációs szolgáltatások			
Nem adatátviteli célú távközlési díjak			
Telefondíj 5 900 Ft x 12 hó =	70 800	71	
Adatátviteli célú távközlési díj			
Mobil telefon díja 3 500 Ft x 12 hó =	42 000		
Internet szolgáltatás 3 000 Ft x 12 hó =	<u>36 000</u>		
Adatátviteli célú távközlési díj összesen:	78 000	78	
Kommunikációs szolgáltatások összesen:			149
Vásárolt élelem			
552312 szakfeladat			
Gyermekétkeztetés			
Ingyenesen étkezők			
35 fő x 247 Ft x 220 nap (80 %-os kihasználtság)	1 521 520		
50 %-os díjat fizetők			
7 fő x 247 Ft x 220 nap (70 %-os kihasználtság)	266 266		
Teljes térítési díjat fizetők			
9 fő x 247 Ft x 220 nap (70 %-os kihasználtság)	<u>342 342</u>		
Gyermekétkezők összesen:	2 130 128	2 130	
552411 szakfeladat			
Munkahelyi vendéglátás kötelező étkezők			
6 fő x 448 Ft x 220 nap (70 %-os kihasználtság)	413 952	414	
801115 szakfeladat			
Szállítási szolgáltatás			
szennyvíz-szállítás 91 700 Ft x 12 hó =	1 100 400	1 100	

Gázenergia-szolgáltatás 111 500 Ft x 12 hó =	1 338 000	1 338	
Villamosenergia-szolgáltatás 34 600Ft x 12 hó =	415 200	415	
Víz- és csatornadíj szolgáltatás 12 625 Ft x 12 hó =	151 500	137	
Üzemorvosi szolgáltatás 6 fő x 5 900 Ft	35 400	35	
Karbantartás, kisjavítási szolgáltatás	200 000	200	
Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások	200 000		
Vagyonbiztosítás 6.600 Ft x 12 hó=	79 200		
Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások összesen:	279 200	279	
Szolgáltatások összesen:			6 048
Egyéb különféle dologi kiadások			
Pedagógus szakkönyvvásárlási támogatás 4 fő x 14 000 Ft =	56 000	56	
Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja Belföldi kiküldetés	-		
Egyéb különféle dologi kiadások összesen:			56
Egyéb folyó kiadások Különféle adók, díjak, egyéb befiz. kötelezettség Rehabilitációs hozzájárulás 6 fő x 5 % = 0.3 fő x 176 600 Ft =	52 980	53	
A rehabilitációs támogatás a 2009. évi törvény szerinti hozzájárulás összegével van számolva. A 2010. évi adótörvény tervezetében az éves összeg 964 500 Ft/fő/év. A tagintézmény által előre láthatóan fizetendő összeg: 289 350 Ft			
Egyéb folyó kiadások összesen:			53
Dologi kiadások összesen:			6 710
Költségvetési kiadások összesen:			22 527

<u>BEVÉTELEK</u>			
Egyéb saját bevétel			
552312 szakfeladat			
Intézményi ellátási díjak			
Teljes térítési díjat fizetők			
9 fő x 247 Ft x 220nap (70 %-os kihasználtság)	342 342		
50 %-os térítési díjat fizetők			
7 fő x 126,50 Ft x 220 nap (70 %-os kihasználtság)	136 367		
Ingyenesen étkezők			
35 fő	-		
Intézményi ellátási díjak összesen	478 709	479	
552411 szakfeladat			
Munkahelyi vendéglátás			
Kötelező étkezők			
6 fő x 448 Ft x 220 nap x 70 %-os kihasználtság	413 952		
Természetbeni támogatás 6 fő x 10 hó x 10 000 Ft =	<u>- 600 000</u>		
	-	-	
Kiszáml. termékek és szolgáltatások ÁFA-bevétele			
Térítési díjbevétel ÁFA-ja			
478 709 Ft 25 %-a	119 677	120	
Intézményi bevételek:			599
Intézményfinanszírozás			
Alap normatíva			
Óvodai nevelés	9 635 000		
Kizárólag magyar nyelvi roma kisebbségi oktatás	280 000		
Intézményi társulás óvodájába járó gyermek	1 597 200		
Kedvezményes óvodai étkeztetés (50 és 100 %)	<u>1 950 000</u>		
	13 462		
	200		
Normatív bevételek összesen:			13 462
Társulási normatíva			
Bejáró gyermekek	500 000		
Helyben óvodába járó gyermekek	250 000		
Tagintézményi támogatás	3 638 000		
Kistélepülés tagintézménye	-		
	4 388 000		
Társulási normatíva összesen:			4 388

			92
	Intézményfinanszírozás összesen:		17 850
	Támogatásértékű bevétel (Szuhakálló község támogatása)	4 078 000	4 078
	Bevételek összesen:		22 527

V. NAPIREND

Tárgy: Ellenőrzési terv 2010 évre.

Előterjesztő : Tinyó Ottó
polgármester

Előterjesztést készítette: Dr Herczeg Tibor
jegyző

Az előterjesztés melléklete: 2010. évi ellenőrzési terv

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 szabályszerűsége, a szabályozók jogszabályoknak való megfelelése, a költségvetés végrehajtásának szabályszerűsége, a belső ellenőrzési rendszer működése volt.

Az önkormányzatnál lezárt belső ellenőrzés a következő időpontban volt: 2008. év

A belső ellenőrzés főbb megállapításai:

A Polgármesteri Hivatal önkormányzati gazdálkodással összefüggő feladatellátásának szabályozottsága, a feladatellátás 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, melyet a testület a 23/2009 (IV.09.) sz. határozatával elfogadott.

b) Azonosított kockázati tényezők:

a.) Fenntartott intézmények esetében

- étkezési térítési díjak szedése, nyilvántartása;

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.19.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Ellenőrzési terv 2010. évre

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

Felelős: jegyző

Határidő: értelemszerűen

Szuhakálló községi Önkormányzat
2010. évi ellenőrzési terve

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	Céllenőrzés
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 megfelelésének 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 szabályszerűségeken alapuló általános feladatellátást.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzendő időszak	2009. év
Az ellenőrzés típusa	Céllenőrzés
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	Az iktatási irattározási tevékenység jogszabályi, egyedi iratkezelési szabályzatnak való megfelelése. A Polgármesteri Hivatalnál kezelt alkalmazási iratok, személyi anyagok kezelésének módja, jogszerűsége. 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 évig
Az ellenőrzés típusa	Céllenőrzés
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	A közfoglalkoztatás Szt. és Mt. feltételeinek, a közfoglalkoztatási tervnek való megfelelése. A közfoglalkoztatásba bevont személyek, Polgármesteri Hivatalnál kezelt alkalmazási iratai, munkaügyi nyilvántartások vezetése, jogszerűsége. 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	Céllenőrzés
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	Céllellenőrzés
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 nyilvántartások vezetésének módja, rendje, a pénzforgalom során a számviteli- és bizonylati fegyelem betartása.	Felkészülés	2010.szept.		1 ellenőr
	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
	Végrehajtás	2010.09-10.		1 ellenőr
	Dokumentálás	2010.11.30-ig		1 ellenőr
5. 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
6. 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 1 fő ellenőr áll rendelkezésre

Készült: 2009. október 28.

Kiadta:

Dr. Herczeg Tibor
jegyző

Záradék:

A 2010. évi ellenőrzési tervet Szuhakálló községi Önkormányzat képviselő-testülete a /2009.(XI.19.) számú képviselő-testületi határozatával hagyta jóvá.

Tinyó Ottó
polgármester

VI. NAPIREND

Tárgy: A Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának és Ügyrendjének módosítása.

Előterjesztő : Tinyó Ottó
polgármester

Előterjesztést készítette: Dr Herczeg Tibor
jegyző

Az előterjesztés melléklete: A Polgármesteri Hivatal Ügyrendje
A Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata

A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról 2008. évi CV. törvény 6.§ (2) bekezdése szerint

„A költségvetési szerv feladatai ellátásának részletes, belső rendjét és módját - törvényben, illetve kormányrendeletben meghatározott módon és tartalommal - szervezeti és működési szabályzat állapítja meg, azzal, hogy a szervezeti egységekre vonatkozó részletszabályokat a szervezeti és működési szabályzatban vagy ügyrendben kell meghatározni.”

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet (Ámr) módosítása állapítja meg a költségvetési szervek szervezeti és működési szabályzatára vonatkozó előírásokat.

Az Ámr. rendelkezései szerint, a Polgármesteri Hivatalnak, mint gazdasági szervezetnek,

*„17. § (5) olyan **ügyrenddel** kell rendelkeznie, amely részletesen tartalmazza az általa ellátandó feladatokat, a vezetők és a szerv pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátásáért felelős alkalmazottak feladat- és hatáskörét, felelősségi körét, a helyettesítés rendjét, a belső (szerven belüli) és külső kapcsolattartás módját.”*

Fenti jogszabályi előírások, módosítások figyelembe vételével, azoknak megfelelően került sor a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának és Ügyrendjének felülvizsgálatára.

Az Ügyrendet és a Hivatal SZMSZ-ét a jegyző adja ki, a képviselő-testület hagyja jóvá.

Határozati javaslat:**/2009.(XI.19.) számú Képviselő-testületi határozat**

Tárgy: A Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának és Ügyrendjének módosítása.

1. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítását a jkv. melléklete szerint elfogadja.

2. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal Ügyrendjét a jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző,

Határidő: értelemszerűen

**Szuhakálló
Polgármesteri Hivatal**

**SZERVEZETI ÉS MŰKÖDÉSI SZABÁLYZAT
MÓDOSÍTÁS**

Érvényes: 2009. november 19-től

Jóváhagyva: ____/2009 (XI.19.). sz. Képviselő-testületi Határozat

Az SZMSZ előszava helyére, az alábbi rendelkezések lépnek:**E L Ő S Z Ó**

Az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: **Ámr**) 13/A. § (1) szerint „A költségvetési szerv szervezeti felépítését - e rendeletben és külön jogszabályban foglaltak figyelembevételével - a szervezeti és működési szabályzata határozza meg.”
A Szervezeti és Működési Szabályzat kötelező tartalmi elemeire az Ámr. tartalmaz rendelkezéseket.

Az I. fejezet 2.1. pontja a 2. bekezdés után az alábbi rendelkezésekkel egészül ki:**2.1. Alapító okirat**

.

.

A Polgármesteri Hivatal által ellátott közfeladatok ellátásának a módját és alapító okiratot A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény(a továbbiakban: Kt) előírásai szerint, a képviselő-testület 35/2009.(V.14.) határozatával, 2009. május 15-i hatállyal vizsgálta felül és módosította.

A törzskönyvi nyilvántartást végző szerv - a Magyar Államkincstár Észak-Magyarországi Regionális Igazgatósága - az alapító okirat módosítást, a költségvetési szerv adataiban bekövetkezett módosulásokat 2009. július 1. napi hatállyal , a törzskönyvi nyilvántartásban átvezette.

**2.2. A POLGÁRMESTERI HIVATAL
IRÁNYÍTÓ SZERVÉNEK**

- | | |
|--|--|
| 1. neve: | Szuhakálló községi Önkormányzat
Képviselő-testülete |
| 2. székhelye: | 3731 Suhakálló, Kossuth u.7. |
| 3. Alapítói jogokkal
felruházott irányító
szerve neve, székhelye: | Szuhakálló községi Önkormányzat
Képviselő-testülete
3731 Suhakálló, Kossuth u.7. |

2.3 . FELÜGYELETI SZERVÉNEK

- | | |
|----------------------|--|
| 1. neve: | Szuhakálló községi Önkormányzat
Képviselő-testülete |
| 2. székhelye: | 3731 Suhakálló, Kossuth u.7. |

2.4. TÍPUS SZERINTI BESOROLÁSA:

- | | |
|--|--------------------------------|
| 1. A tevékenységek
jellege alapján: | Közhatalmi költségvetési szerv |
|--|--------------------------------|

**2. Közzszolgáltató szerv
fajtája:**

-

**3. Feladatellátáshoz
kapcsolódó funkciója:**

Önállóan működő és gazdálkodó
költségvetési szerv.

**4. Vezetőjének (vezető
szerve, testületi
tagjainak) kinevezési,
megbízási, választási
rendje:**

A helyi önkormányzatokról szóló 1990.
évi LXV. tv.36.§ (1) bekezdése alapján,
a képviselőtestület –pályázat alapján –
a Köztisztviselők jogállásáról szóló 1992.
évi XXIII. törvényben megállapított
képesítési követelményeknek
megfelelő jegyzőt nevez ki,
határozatlan időre.

**5. Foglalkoztatottjaira
vonatkozó
foglalkoztatási
jogviszonyok
megjelölése:**

A költségvetési szervnél
foglalkoztatottak jogviszonya a
Köztisztviselők jogállásáról szóló 1992.
évi XXIII. Törvény hatálya alá tartozik.

**V. JOGI SZEMÉLYISÉGŰ SZERVEZETI
EGYSÉGEINEK ADATAI:***

A hatályos Alapító okirat száma és kelte:
2009. május 14.

35/2009.(V.14.)

Az alapítás időpontja, alapításról rendelkező határozat:

1990.09.30.
24/2002.(IV.06.)

Az alapítás módja:

jogelőd nélküli alakulás

A Polgármesteri Hivatal törzskönyvi nyilvántartási száma:
546339

Az I. fejezet 4. pontja helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

**4. Az intézmény alaptevékenysége az alapító okirat (a Kt. Által előírt és a 2010. évi
szakfeladatrend-változás) szerint:**

4.1. Alaptevékenység szakágazati besorolása:

* A költségvetési szerv létrehozásáról rendelkező jogszabály, az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési egyes szervezeti egységeit jogi személyiséggel ruházhatja fel. (Kt. 14 §)

841105 Helyi önkormányzatok, valamint többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysége

841116 Önkormányzati, valamint többcélú kistérségi társulási intézményeket ellátó, kisegítő szolgálatai

4.2. Alaptevékenységek szakfeladati meghatározása:¹

452025	Helyi közutak, hidak, alagutak létesítése és fenntartása
552312	Óvodai intézményi közétkeztetés
552323	Iskolai intézményi közétkeztetés
751153	Önkormányzatok, valamint többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysége
751175	Országgyűlési képviselőválasztással kapcsolatos feladatok végrehajtása
751186	Önkormányzati képviselőválasztással kapcsolatos feladatok végrehajtása
751757	Önkormányzati valamint többcélú kistérségi társulási intézmények ellátó, kisegítő szolgálatai
751845	Város- és községgazdálkodási szolgáltatás
751878	Közvilágítási feladatok.
751889	Gazdasági- és területfejlesztési feladatok
751922	Önkormányzatok, valamint többcélú kistérségi társulások elszámolásai
751944	Elkülönített állami pénzalapok elszámolásai
751966	Önkormányzatok, valamint többcélú kistérségi társulások feladatra nem tervezhető elszámolása
751999	Finanszírozási műveletek elszámolása
801115	Óvodai nevelés
801126	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése
801214	Általános iskolai nappali rendszerű nevelés, oktatás
801225	Sajátos nevelési igényű tanulók nappali rendszerű általános iskolai nevelése, oktatása
805113	Napköziotthoni és tanulószobai foglalkozás
851219	Háziorvosi szolgálat
851912	Any- gyermek- és csecsemővédelem
853255	Szociális étkeztetés
853311	Rendszeres szociális pénzbeli ellátások
853322	Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátások
853344	Eseti pénzbeni szociális ellátások
853355	Eseti gyermekvédelmi ellátások
901116	Szennyvízelvezetés- és kezelés
902113	Települési hulladékok kezelése, köztisztasági tevékenység
921815	Művelődési központok, házak tevékenysége
924025	Verseny és élsport

¹ 2009. december 31-ig hatályos.

924036	Diáksport
751950	Intézményi étkeztetés kiegészítő tevékenységként.
92312-7	Közművelődési könyvtári tevékenység

4.3. Alaptevékenységek 2010. január 1-től érvényes szakágazati és szakfeladati besorolása:

370000 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése.
3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
381103 Települési hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása.
5629 Egyéb vendéglátás
56291 Oktatásban, üdültetésben részt vevők, sportolók, köztisztviselők elkülönült étkeztetése
562912 Óvodai intézményi étkeztetés.
562913 Iskolai intézményi étkeztetés.
562917 Munkahelyi étkeztetés.
562919 Egyéb étkeztetés.
5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
522110 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása.
8411 Általános közigazgatás:
841112 Önkormányzati jogalkotás.
841114 Országgyűlési képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
841115 Önkormányzati képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek.
841116 Országos, települési és területi kisebbségi önkormányzati választásokhoz kapcsolódó tevékenységek.
841117 Európai parlamenti képviselőválasztáshoz kapcsolódó tevékenységek.
841118 Országos és helyi népszavazáshoz kapcsolódó tevékenységek.
841126 Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysége.
841127 Települési kisebbségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége
841132 Adóigazgatás
841133 Adó, illeték, kiszabása, beszédese, adóellenőrzés
841172 Általános gazdasági, társadalmi tervezési tevékenységek helyi, területi szinteken.
841173 Statisztikai tevékenység.
841192 Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények.
8414 Önkormányzati szolgáltatások, tevékenységek
841401 Önkormányzatok közbeszerzési eljárásainak lebonyolításával összefüggő szolgáltatások
841402 Közvilágítás
841403 Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások
8419 Költségvetési pénzellátás technikai szakfeladatai
841901 Önkormányzatok, valamint többcélú kistérségi társulások elszámolásai.
8421 Külügyek

- 84215 Nemzetközi tudományos, kulturális, tájékoztatási együttműködés
- 842155 Önkormányzatok m.n.s. nemzetközi kapcsolatai.
- 8425 Tűz-, polgári és katasztrófavédelem
- 84253 Polgári védelem működése, támogatása
- 842531 A polgári védelem ágazati feladatai
- 842532 A lakosság felkészítése, tájékoztatása, riasztás
- 843533 Az óvóhelyi védelem tevékenységek
- 84254 Katasztrófaelhárítási tevékenységek
- 842541 Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek
- 842542 Minősített időszaki tevékenységek (kivéve ár- és belvízvédelem)
- 842543 Katasztrófavédelmi helyreállítási tevékenység (kivéve ár- és belvíz esetén)
- 8510 Iskolai előkészítő oktatás:
- 85101 Óvodai nevelés
- 851011 Óvodai nevelés, ellátás.
- 851012 Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése, ellátása.
- 851013 Nemzeti és etnikai kisebbségi óvodai nevelés, ellátás.
- 8520 Alapfokú oktatás:
- 85201 Általános iskolai nevelés, oktatás alsó tagozaton.
- 852011 Általános iskolai tanulók nappali rendszerű nevelése, oktatása (1–4. évfolyam).
- 852012 Sajátos nevelési igényű általános iskolai tanulók nappali rendszerű nevelése, oktatása (1–4. évfolyam).
- 852013 Nemzeti és etnikai kisebbségi tanulók nappali rendszerű általános iskolai nevelése, oktatása (1–4. évfolyam).
- 852021 Általános iskolai tanulók nappali rendszerű nevelése, oktatása (5–8. évfolyam).
- 852022 Sajátos nevelési igényű általános iskolai tanulók nappali rendszerű nevelése, oktatása (5–8. évfolyam).
- 852023 Nemzeti és etnikai kisebbségi tanulók nappali rendszerű általános iskolai nevelése, oktatása (5–8. évfolyam).
- 85591 Közoktatáshoz kapcsolódó egyéb nevelés
- 855911 Általános iskolai napközi otthoni nevelés.
- 855915 Sajátos nevelési igényű tanulók általános iskolai tanulószobai nevelése.
- 855916 Nemzeti és etnikai kisebbségi tanulók általános iskolai tanulószobai nevelése.
- 8621 Általános járóbeteg-ellátás .
- 862101 Háziorvosi alapellátás.
- 862102 Háziorvosi ügyeleti ellátás.
- 8623 Fogorvosi járóbeteg-ellátás.
- 86230 Fogorvosi ellátás.
- 862301 Fogorvosi alapellátás.
- 862302 Fogorvosi ügyeleti ellátás.
- 862240 Egyéb, máshová nem sorolt járóbeteg-ellátás
- 8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás

- 869041 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás.
- 8821 Önkormányzati pénzbeli ellátások:
 - 88211 Önkormányzati rendszeres pénzbeli ellátások.
 - 882111 Rendszeres szociális segély.
 - 882112 Időskorúak járadéka.
 - 882113 Lakásfenntartási támogatás normatív alapon.
 - 882114 Helyi rendszeres lakásfenntartási támogatás.
 - 882115 Ápolási díj alanyi jogon.
 - 882116 Ápolási díj méltányossági alapon.
 - 882117 Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás.
 - 882118 Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás.
 - 882119 Óvodáztatási támogatás.
 - 88212 Önkormányzati eseti pénzbeli ellátások.
 - 882121 Helyi eseti lakásfenntartási támogatás.
 - 882122 Átmeneti segély.
 - 882123 Temetési segély.
 - 882124 Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás.
 - 882125 Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása.
 - 882129 Egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátások.
- 8822 Önkormányzati természetbeni ellátások
 - 882202 Közgyógyellátás.
 - 882203 Köztemetés.
- 8891 Gyermek napközbeni ellátása:
 - 889108 Gyermek napközbeni ellátása.
 - 889109 Gyermek napközbeni ellátásához kapcsolódó egyéb szolgáltatások.
- 8892 Egyéb gyermekjóléti, gyermekvédelmi ellátások:
 - 889201 Gyermekjóléti szolgáltatás.
- 8899 M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
 - 88992 Egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
 - 889921 Szociális étkeztetés.
 - 889922 Házi segítségnyújtás.
 - 889923 Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás.
 - 889924 Családsegítés.
- 8901 Esélyegyenlőség és egyenlő bánásmód megvalósulását célzó tevékenységek
 - 89011 Esélyegyenlőség elősegítését és az egyenlő bánásmód megvalósulását célzó tevékenységek és programok
 - 890111 Esélyegyenlőség elősegítését célzó általános, komplex tevékenységek és programok
- 8903 Civil szféra, civil szervezetek megerősödését célzó tevékenységek, programok, támogatások
 - 890301 Civil szervezetek működési támogatása
 - 890302 Civil szervezetek program- és egyéb támogatása
 - 890303 Civil szféra megerősítését segítő egyéb tevékenységek

8904 Esélyegyenlőséget és társadalmi integrációt elősegítő komplex és speciális közfeladatok, programok és támogatások

89044 Közfoglalkoztatás:

890441 Közcélú foglalkoztatás.

890442 Közhasznú foglalkoztatás.

890443 Közmunka.

9105 Közművelődési tevékenységek:

910501 Közművelődési tevékenységek és támogatásuk.

910502 Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése.

9603 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás:

960302 Köztemető-fenntartás és működtetés.

4.4. Kiegészítő tevékenysége:

9004 Kulturális műsorok, rendezvények, kiállítások szervezése.

9312 Sporttevékenység és támogatása

931204 Iskolai, diáksport-tevékenység és támogatása.

931205 Fogyatékosággal élők iskolai, diáksport-tevékenysége és támogatása.

9313 Szabadidős sport támogatása:

931301 Szabadidősport- (rekreációs sport-) tevékenység és támogatása.

931302 Fogyatékosággal élők szabadidősport- (rekreációs sport-) tevékenysége és támogatása.

681000 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele.

6820 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése:

682001 Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése.

682002 Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése.

4.5. kiegészítő tevékenysége:

nem végez

4.6 vállalkozási tevékenysége:

A költségvetési szerv vállalkozási tevékenységet nem folytat.

5. kiegészítő és vállalkozási tevékenysége és ezek arányainak felső határa a szerv kiadásaiban:

-

Az I. fejezet 5. pontja 2. bekezdése helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

5./ A Szervezeti és Működési Szabályzat hatálya

.

Az SZMSZ hatálya kiterjed:

– a Hivatal vezetőire,

- a Hivatal köztisztviselőira,
- a Hivatal szolgáltatásait igénybe vevőkre.

Az I. fejezet 5.1 pontja helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

5.1. A POLGÁRMESTERI HIVATALHOZ RENDELT RÉSZBEN ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK

A HIVATALHOZ NEM TARTOZIK RÉSZBEN ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERV.

AMENNYIBEN A HIVATALHOZ RÉSZBEN ÖNÁLLÓ GAZDÁLKODÁSI JOGKÖRREL RENDELKEZŐ SZERV FOG TARTOZNI, JELEN SZMSZ RENDELKEZÉSEIT AZ ÖNÁLLÓAN ÉS A RÉSZBEN ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERV KÖZÖTTI - A FELÜGYELETI SZERV ÁLTAL JÓVÁHAGYOTT – **AZ INTÉZMÉNYEK ALAPÍTÓ OKIRATÁBAN RÖGZÍTETT** MUNKAMEGOSZTÁS ÉS FELELŐSSÉGVÁLLALÁS KERETEI KÖZT KELL ALKALMAZNI.

A III. fejezet 1 pontjának 2. mondatából az utolsó tagmondata törlésre kerül:

1./ A Polgármesteri Hivatal szervezeti felépítése:

A jegyző vezeti a Polgármesteri Hivatalt. A polgármester Ötv.-ben és Ktv-ben meghatározott egyetértési joga mellett gyakorolja a munkáltatói jogokat a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői és a munkaviszony keretei között foglalkoztatott hivatalsegéd fölött.

A III. fejezet 1 pontja az alábbi rendelkezéssel egészül ki:

Engedélyezett létszám: 6 fő.

A III. fejezet 2.1 pontja helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

2.1. Az intézményhez rendelt részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerveknél pénzügyi-gazdasági tevékenységet ellátók.

Lásd. 5.1. pont

A III. fejezet 3. pontja 1. bekezdése 2. mondatának a helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

3./ Munkaköri leírások

- .
- .

A jegyző munkaköri leírását az egyéb munkáltatói jogkör gyakorlója, a polgármester adja ki.

A IV. fejezet 1.1 pontja, 1. bekezdése 1. és 2. mondatából az alábbi rendelkezések törlésre kerülnek:

1.1.A köztisztviselői jogviszony, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony létrejötte

A Polgármesteri Hivatalban közszolgálati jogviszony keretei között köztisztviselők kerülnek foglalkoztatásra, ~~valamint a Ktv. 107. §-a szerint Mt. Hatálya alá tartozó kiszervezett fizikai állományú köztisztviselő.~~

Jogviszonyukra a Ktv. ~~az Mt.~~ és egyéb vonatkozó jogszabályok rendelkezéseit kell alkalmazni.

A IV. fejezet 1.2 pontja, 1. bekezdése 1. mondatából az alábbi rendelkezések törlésre kerülnek:

1.2. A munkavégzés teljesítése, munkaköri kötelezettségek, hivatali titkok megőrzése

A munkavégzés teljesítése a jegyző által kijelölt munkahelyen, az ott érvényben lévő szabályok és ~~a munkaszerződésben vagy a kinevezési okmányban~~ leírtak szerint történik.

A IV. fejezet 1.5 pontja, 2. bekezdéséből az alábbi rendelkezések törlésre kerülnek:

1.5. Szabadság

A köztisztviselők éves rendes szabadságának mértékét a köztisztviselők jogállásáról szóló törvény, ~~valamint a Munka Törvénykönyvében foglalt~~ előírásai szerint kell megállapítani.

A IV. fejezet 1.5 pontja, 3. bekezdése helyére az alábbi rendelkezések lépnek:

A Hivatalban a szabadság nyilvántartás vezetéséért a személyi- alkalmazási iratok vezetését végző, igazgatási főelőadó felelős.

A IV. fejezet 9. pontja, 5 és 6. bekezdései helyére az alábbi rendelkezések lépnek:

9./ Bélyegzők használata, kezelése

A nyilvántartás vezetéséért: az iktatási, irattározási feladatokat ellátó igazgatási főelőadó felelős.

A bélyegzők beszerzéséről, kiadásáról, nyilvántartásáról, cseréjéről és évenkénti egyszeri leltározásáról : az iktatási, irattározási feladatokat ellátó igazgatási főelőadó gondoskodik.

A IV. fejezet 10.2. pontja, 2. bekezdései helyére az alábbi rendelkezések lépnek:

10.2. Bankszámlák feletti rendelkezés

Az aláírás-bejelentési kartonok egy-egy másolati példányát a gazdálkodási- adóügyi feladatokat ellátó főmunkatárs köteles őrizni.

**Szuhakálló
Polgármesteri Hivatal**

ÜGYREND

Érvényes: 2009. november 19-től

Jóváhagyva: ____/2009 (XI.19.). sz. Képviselő-testületi Határozat

Az ügyrend részletesen tartalmazza a szuhakállói Polgármesteri Hivatal, mint gazdasági szervezet által ellátandó feladatokat, a vezetők és a szerv pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátásáért felelős alkalmazottak feladat- és hatáskörét, felelősségi körét, a helyettesítés rendjét, a belső (szerven belüli) és külső kapcsolattartás módjait.

1. Az ügyrend célja, tartalma

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 17.§ (5) bekezdés értelmében az ügyrend célja, hogy részletesen meghatározza a gazdasági szervezet feladatait, a szervezethez tartozó vezetők és beosztottak gazdálkodással összefüggő feladat-, hatás- és jogköreit.*

A Hivatal gazdasági szervezetének feladatait – a Szervezeti és Működési Szabályzat előírásai alapján – jelen ügyrend szerint határozom meg. Az ügyrend a gazdasági szervezet által, a Hivatal részére, ellátandó feladatok végrehajtásához szükséges előírásokat, szabályokat tartalmazza:

- az éves költségvetés tervezése,
- az előirányzat módosítás,
- az üzemeltetés, fenntartás, működtetés, beruházás,
- a vagyon használat, hasznosítás,
- a munkaerő-gazdálkodás,
- a pénzkezelés,
- a pénzellátás,
- a könyvvizetés,
- a beszámolási kötelezettség, valamint
- az adatszolgáltatás.

A gazdálkodással összefüggő egyes tevékenységek végrehajtásának részletes helyi előírásait a következő szabályzatok rögzítik:

- a számlarend,
- számviteli politika,
- eszközök és források értékelési szabályzata,
- leltárkészítési és leltározási szabályzat,
- a bizonylati szabályzat,
- pénzkezelési szabályzat,
- felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének szabályzata.

2. A költségvetés tervezésével összefüggő feladatok

A költségvetési koncepció

Az éves költségvetés összeállítását megelőzően, annak előkészítéseként el kell készíteni a Képviselő-testület költségvetési koncepcióját.

A költségvetési koncepció november 30-ig történő elkészítéséért – a jegyző felelős, kivétel a választás éve, amikor december 15.

A koncepció elkészítéséhez, összeállításához az érvényben lévő jogszabályok és képviselő-testületi döntések figyelembe-vételével át kell tekinteni

- az önállóan vagy részben önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek következő költségvetési évre vonatkozó feladatait, kötelezettségeit, valamint
- az önkormányzat bevételi forrásait.

A koncepció készítése, képviselő-testület elé terjesztése során be kell tartani az Áht. és az Ámr. kötelező előzetes egyeztetési és véleményezési folyamatait.

A koncepció összeállításában a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő működik közre.

2.2. Az előzetes költségvetési javaslat elkészítése

Az előzetes költségvetési javaslat elkészítése során figyelembe kell venni az ÁHT., valamint a Korm. rendelet előírásait, továbbá az Önkormányzat költségvetési koncepciójában foglaltakat.

A Hivatal előzetes költségvetési javaslatát készíti el.

A szervezeti egységek igényeinek tartalmaznia kell a következőket:

- létszám és bérigényeket, illetve az egyéb változásokat,
- a feladatok változásait, azok költségvetésre gyakorolt hatását,
- a speciális beszerzési igényeket, elvégzendő karbantartási és felújítási munkákat.

A szervezeti egységek igényeinek számszerűsítése után gondoskodni kell a kiadási előirányzatok közé történő beépítéséről.

A kiadási előirányzatok mellett körültekintően számba kell venni mindazokat a bevételeket, amelyek a szervezetünk feladataival, ezen belül vállalkozási tevékenységével kapcsolatosak és

- jogszabályon alapulnak,
- szerződésen, megállapodáson alapulnak,
- tapasztalatok alapján rendszeresen előfordulnak,
- eseti jelleggel vagy egyébként várhatóak,
- az eszközök hasznosításával függnek össze.

A költségvetési javaslatot úgy kell összeállítani, hogy az külön tartalmazza

- az alap-előirányzatot és
- az előirányzati többletet.

Alap-előirányzat tartalma

Az alap-előirányzat a tervévet megelőző év eredeti előirányzatának a szerkezeti változásokkal és szintre hozásokkal módosított összege.

Szerkezeti változásként kell szerepeltetni a következőket:

- a megszűnő feladatok előirányzatainak éves szintű törlését,
- a tervévet megelőző évben a Képviselő-testület által a költségvetés általános és céltartaléka terhére engedélyezett - nem egyszeri jellegű - előirányzatok összegét és az automatikus többleteket,
- a feladat átadás-átvételéből, illetve megszüntetéséből, az intézmény átszervezéséből adódó előirányzat-változtatásokat,
- a bevételi előirányzat felemelése miatti előirányzat növekedést,
- a kiemelt előirányzatok feladatstruktúra, többletbevétel miatti módosulását.

Nem tekinthető szerkezeti változásnak az az előirányzat változtatás, amelyet

- a Képviselő-testület egyszeri jellegűnek minősített a költségvetés általános és céltartaléka felhasználásakor,
- egyszeri jelleggel engedélyezett az előző évi pénzmaradványa terhére.

Szintre hozásként kell számításba venni a költségvetési évet megelőző évben nem teljes éven át ellátott, a költségvetésbe szerkezeti változásként beépült feladatok, finanszírozási kötelezettségek egész évi kiadási és bevételi előirányzatának megfelelő összegű kiegészítését.

Előirányzati kiadási, bevételi többlet tartalma

Az előirányzati kiadási és bevételi többlet a költségvetési évben jelentkező többlet feladatok ellátására, változatlan feladat mellett az ellátás színvonalának tartására, a mennyiségi és minőségi fejlesztésekre szolgál, amely lehet

- egyszeri jellegű vagy
- a következő év költségvetésébe beépülő.

Az alap-előirányzat előirányzati többlettel növelt összege a **javasolt előirányzat**, melyet a következők szerint kell levezetni:

Előző évi eredeti előirányzat	+
Szerkezeti változások	±
Bázis előirányzat	+
Szintre hozás	±
Alap-előirányzat	+
Előirányzat többlet	+
Tárgyévi javasolt előirányzat	+

A javasolt előirányzatok tekintetében **ki kell mutatni egyrészt** mindazon áthúzódó **bevételeket, kiadásokat**, amelyek a következő évi költségvetést illetően kötelezettséget jelentenek, **továbbá a javasolt előirányzatok következő két évre várható kihatását.**

A költségvetési javaslatának összeállításáért – a jegyző felügyelete mellett – **a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő felelős.**

Az önkormányzat bevételi forrását képező normatív állami hozzájárulás alapját képező mutatószámoknak az intézményektől - írásban, az intézményvezető által aláírt formában - történő begyűjtéséért, valamint felülvizsgálat után a Magyar Államkincstár Területi Igazgatóságához (továbbiakban: **MÁK**) határidőre történő továbbításáért a **jegyző felügyelete mellett a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő felelős.**

2.3. A költségvetési rendelettervezet összeállítása

Az önállóan vagy részben önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek költségvetési javaslatai alapján az önkormányzat költségvetési rendelet tervezetét a következő szerkezetben kell elkészíteni:

- a.) az önkormányzat és az önállóan, illetve a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek bevételei forrásonként, a pénzügyminiszter elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatójában rögzített főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben;
- b.) a működési, fenntartási előirányzatok önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenként, intézményen belül kiemelt előirányzatonként részletezve;
 - a személyi jellegű juttatásokat,
 - a munkaadót terhelő járulékokat
 - dologi jellegű kiadásokat,
 - az ellátottak pénzbeli juttatásait,
 - a speciális célú támogatásokat.
- c.) a felújítási előirányzatok célonként;
- d.) a felhalmozási kiadások feladatonként;
- e.) a hivatal költségvetése feladatonként, valamint külön tételben
 - az általános, és
 - a céltartalék;
- f.) éves létszámkeret önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenként;
- g.) a többéves kihatással járó feladatok előirányzatai éves bontásban;
- h.) a működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de - a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve - együttesen egyensúlyban a rendelet mellékletében be kell mutatni;

- i.) elkülönítetten is a helyi kisebbségi önkormányzat(ok) költségvetése (amennyiben működnek a költségvetés készítésének időszakában);
- j.) az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről előirányzat-felhasználási ütemterv;
- k.) elkülönítetten az Európai Unió előcsatlakozási eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulások.

A költségvetési rendeletnek mindezt

- a helyi önkormányzatra és költségvetési szerveire, valamint
- a helyi kisebbségi önkormányzatra és költségvetési szerveire

elkülönítetten és összesítve együttesen is tartalmaznia kell.

A költségvetési rendelet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni az Önkormányzat összes bevételét, kiadását, finanszírozását és pénzeszközeinek változását és - az Önkormányzat rendeletében meghatározott tartalommal - az ÁHT. 118.§ (1). bekezdése szerinti mérlegeket, szöveges indoklással.

A költségvetési rendelet tervezet elkészítéséért a jegyző felelős.

A rendelettervezet összeállításában közreműködik: a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő.

2.4. A költségvetési rendelet megküldése a költségvetési szervek részére

A képviselő-testület által elfogadott és költségvetési rendeletben foglalt, a költségvetési szervek számára kötelezően betartandó előirányzatokról, valamint a költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokról - a rendelet vonatkozó részeit tartalmazó kivonatának megküldésével - tájékoztatni kell az intézményeket, amennyiben az önkormányzat önállóan vagy székhelyként tart fenn intézményeket.

A tájékoztatásnak a rendelet elfogadását követő 15 napon belül meg kell történnie, melynek teljesítéséért a jegyző a felelős.

Az államháztartás információs rendszere részére továbbítandó, jogszabályban meghatározott nyomtatványgarnitúra kitöltéséért és a MÁK részére, határidőben történő leadásáért a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő felelős.

3. Előirányzat módosítás

A képviselő-testület által eredeti előirányzatként jóváhagyott előirányzatok között előirányzat átcsoportosításokat, illetve előirányzat módosításokat a polgármesternél kell kezdeményezni.

Az előirányzat átcsoportosításra illetve módosításra vonatkozó javaslat elkészítéséért a **jegyző a felelős.**

Az előirányzat módosításokról nyilvántartást kell vezetni, amelyért **a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő felelős.**

4. Polgármesteri Hivatal üzemeltetési, fenntartási és működési feltételeinek biztosításához kapcsolódó feladatok

Az éves költségvetésben tervezett, a Hivatal működését szolgáló eszközök, berendezések beszerzéséért, valamint a szükségessé vált karbantartási munkák előkészítéséért, végrehajtásáért **a jegyző a felelős.**

5. Vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatok

5.1. Vagyonnyilvántartás, vagyonleltár

Az önkormányzat vagyonának folyamatos, naprakész nyilvántartását a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő **végzi.** Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás, valamint azok kezelésével kapcsolatos alapvető szabályokat az Ötv.; az Áht, valamint a képviselő-testület **az önkormányzat vagyonáról, és a vagyongazdálkodás szabályairól az önkormányzat vagyonáról, és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló, módosított 9/2001.(IV.10.) rendelete** (a továbbiakban: **vagyonrendelet**) **tartalmazza.**

Az önkormányzati vagyon részét képező törzsvagyont a többi vagyontól elkülönítetten kell nyilvántartani.

A törzsvagyont

- a forgalomképtelen és
- a korlátozottan forgalomképes vagyonként kell nyilvántartani.

Ezek körét a helyi önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. évi LXV. törvény, valamint az Önkormányzat vagyonrendelete határozza meg.

A befektetett eszközökről befektetési formánként külön nyilvántartást kell vezetni.

A vagyonnal kapcsolatos teljes körű, részletes nyilvántartási rendszer kialakításáért a **jegyző, a folyamatos, naprakész vezetéséért a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő felelős, a jegyző felügyelete mellett.**

A vagyonállapotot az éves zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatásban be kell mutatni.

A vagyonleltárban

a./ tételesen - értékben és mennyiségben - szerepeltetni kell

- az önkormányzat tulajdonában,
- a Hivatal, valamint az intézmények kezelésében lévő, értékben nyilvántartott immateriális javakat, tárgyi eszközöket és befektetett pénzügyi eszközöket,

b./ összevont értékben szerepeltetni kell az önkormányzati vagyon részét képező és a hivatal, valamint az intézmények kezelésében lévő készletek, valamint a követelések, pénzügyi elszámolások értékét,

c./ tételesen szerepeltetni kell - mennyiségben - az érték nélkül nyilvántartott vagyontárgyakat (közutak, földterületek, parkok, közművek), továbbá a vagyoni értékű jogokat.

A zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatás elkészítéséért a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő felelős.

Az értékben nyilvántartott vagyontárgyakban bekövetkezett bármilyen változásról a vagyonkezelési, nyilvántartási feladatokat ellátó **köteles** tájékoztatni a polgármestert.

A tájékoztatást a változás bekövetkezését követő 8 napon belül, a megfelelő bizonylatok (azok másolatának) átadásával kell megtenni.

5.2. Ingatlanvagyon-nyilvántartás és adatszolgáltatás

Az Önkormányzat a tulajdonában levő ingatlan vagyonról az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló, módosított 147/1992. (XI. 6.) Korm. sz. rendelet és annak melléklete szerinti ingatlanvagyon katasztert kell felfektetni és folyamatosan vezetni.

Az ingatlan kataszter

- felfektetése,
- folyamatos vezetése, valamint
- a változások átvezetése és
- az adatszolgáltatás teljesítése

a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő feladatát képezi.

Az adatszolgáltatás csak a jegyző aláírásával teljesíthető.

Az ingatlankataszter és a főkönyvi könyvelés adatait évente legalább a költségvetési beszámoló elkészítését megelőzően egyeztetni kell. Az egyeztetést a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselőnek kell elvégeznie

6. Munkaerő és bér gazdálkodás

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői tekintetében a jegyző gyakorolja a munkáltatói jogokat.

A kinevezéssel, az átsorolással, a munkaviszony megszüntetésével kapcsolatos előkészítő munkákat (kinevezés, munkaszerződés, átsorolás, munkaviszony megszüntető határozat stb. elkészítése) a személyi anyagok kezelésével megbízott ügyintéző végzi.

A Polgármesteri Hivatal és a MÁK közötti – létszám és bér gazdálkodásra vonatkozó – folyamatos munkakapcsolatot a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő biztosítja, mint jelentő-felelős.

A felelős továbbítja a MÁK felé mindazokat a

- rendelkezéseket,
- jelentéseket,

– okmányokat,

amelyek az illetmények, társadalombiztosítási ellátások és egyéb járandóságok folyósítására közvetlenül vagy közvetve kihatással vannak.

A közszolgálati jogviszony, munkaviszony létesítésére, megszűnésére vonatkozó okmányokat és bérkihatású rendelkezéseket 24 órán belül kell a MÁK-nak megküldeni.

A jutalom kifizetésének megtörténte után, tárgyhót követő 10-ig kell

– a kifizetett jutalmakat,

– a levont nyugdíjárulékot és személyi jövedelemadó előleget a MÁK-hoz bejelenteni.

A dolgozók személyi, családi és szolgálati adataiban bekövetkezett változásokat a MÁK-nak minden esetben be kell jelenteni.

A jelentő-felelősnek

– az itt nem érintett kérdésekben a MÁK által kialakított szabályok szerint kell eljárnia,

– az adatközlés, változásjelentés során a MÁK által rendszeresített nyomtatványokat kell alkalmaznia.

A létszám és bérgazdálkodásra vonatkozó naprakész nyilvántartásokat a jelentő-felelős vezeti. A MÁK részére történő jelentések határidőre való teljesítéséhez a vonatkozó dokumentumokat, bizonylatokat haladéktalanul át kell adni a jelentő-felelős részére abban az esetben, ha azokat nem ő kezeli, illetve nem ő készíti elő.

7. A költségvetés végrehajtásával összefüggő feladatok

7.1. Gazdálkodási jogkörök szabályozása

(A hatáskörök rendezése a munkaköri leírásban történik.)

Alapvető rendező elv az Ámr-ben rögzített szabályozás. A hivatkozott jogszabály a gazdálkodással összefüggő feladatokkal és hatáskörökkel a polgármestert (kötelezettségvállalás, utalványozás), valamint a jegyzőt (ellenjegyzés) ruházza fel. Ezen hatáskörök - meghatározott keretek között - a polgármester, illetve a jegyző által felhatalmazott személyre átruházhatók. Az átruházásnak írásban kell megtörténnie, és konkrétan meg kell jelölni a hatáskörökkel felruházott személyeket. A hatáskörök átadásával a felelősség is átruházásra kerül.

A polgármester a gazdálkodással összefüggő hatásköreiből (kötelezettségvállalás, utalványozás) a jegyzőre ruházza át azok teljesítését, gyakorlását, amelyek saját személyét érintik.

A polgármester felhatalmazza a személyét érintő kiadások utalványozására a jegyzőt.

A **jegyző** az ellenjegyzésre felhatalmazza a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselőt, azon a polgármester által utalványozott kiadások esetében, amelyek a jegyző személyét érintik.

A **jegyző** felhatalmazza azon kötelezettségvállalások és kiadások ellenjegyzésére a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselőt, amelyeket a polgármester felhatalmazása alapján, a jegyző utalványozott.

7.1.1. Kötelezettségvállalás

A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia.

a./ A Hivatal részéről az épület fenntartását, állagmegóvását, korszerűsítését érintő beszerzéssel, beruházással, felújítással és karbantartással kapcsolatosan a polgármester vállalhat kötelezettséget.

b./ A beruházásokkal, fejlesztésekkel, felújításokkal (karbantartásokkal) kapcsolatban a kivitelezés során felmerülő pótmunkákkal (többletmunkákkal) kapcsolatban a polgármester vállalhat kötelezettséget.

c./ A Hivatal működését érintő, egyéb eszköz beszerzéssel (íradatechnikai eszközök, irodaszerek, kiadványok, stb.), valamint a meglévő eszközök, gépek javításával, továbbá a szakkönyvek, közlönyök megrendelésével kapcsolatban a polgármester és a jegyző is vállalhat kötelezettséget.

d./ A kötelezettségvállalásra jogosult személy távolléte esetén kötelezettségvállalásra **az általa meghatalmazott személy jogosult.**

e./ A kötelezettségvállalásról nyilvántartást kell vezetni, melynek vezetéséért **a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő felelős.**

A választási eljárásról szóló 1997. évi C. törvény 2. §-ának hatálya alá tartozó választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszközök feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, a kötelezettségvállalás ellenjegyzésére felhatalmazása alapján a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő felelős jogosult.

Nem szükséges írásbeli kötelezettségvállalás a gazdasági eseményenként 50 000 forintot el nem érő kifizetések, valamint a csőd-, felszámolási és végelszámolási eljáráshoz kapcsolódó bírósági regisztrációs díjak kifizetése esetében.

7.1.2. Érvényesítés

Az érvényesítéssel kapcsolatos feladatokat minden esetben a **gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő végzi el. Távolléte esetén a gazdálkodási-adóügyi feladatokat ellátó köztisztviselő helyettesíti.**

7.1.3. Utalványozás

a./ Az utalványozás rendjére vonatkozó szabályok - az ebben a pontban leírt kivételtől eltekintve - azonosak a 7.1.1. pontban leírtakkal, tekintettel a 7.1. pontban foglaltakra.

b./ A jegyző által aláírt munkaszerződések, megbízási szerződések alapján kifizetésre kerülő bérek, megbízási díjak utalványozására a jegyző jogosult.

7.1.4. Ellenjegyzés

Az ellenjegyzési jogkört - kifizetés jogcímétől függetlenül a jegyző gyakorolja, tekintettel a 7.1. pontban foglaltakra.

7.1.5. Szakmai teljesítés igazolása

A kiadások teljesítésének és a bevételek beszedésének elrendelése előtt okmányok alapján ellenőrizni, szakmailag igazolni kell azok jogosultságát,összszersűségét, a szerződés, megrendelés, megállapodás teljesítését.

A Hivatalban a szakmai teljesítésigazolásra

- a polgármester;
- a jegyző
- építési beruházásoknál, felújításoknál a műszaki ellenőr jogosult.

A szakmai teljesítésigazolás a számlán elhelyezett „A teljesítést igazolom” bélyegző lenyomattal és az igazolásra jogosult aláírásával történik.

7.2. Az operatív gazdálkodási jogkört gyakorlók (kötelezettségvállaló, utalványozó, ellenjegyző, érvényesítő) feladatai

7.2.1. Kötelezettségvállalás

A kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott (módosított) költségvetés fel nem használt és le nem kötött kiadási előirányzata biztosítja-e a fedezetet.

Kötelezettségvállalás csak írásban és az arra jogosult (a 7.1.4. pontban megjelölt) személy ellenjegyzése után történhet.

A kötelezettségvállalás dokumentuma lehet:

- alkalmazási okirat,
- szerződés,
- megállapodás,
- visszaigazolt megrendelés,
- a jóváhagyott feladat megvalósítása érdekében kötött, szerződéssel alátámasztott és a MÁK-nak az adott évben december 20-áig bejelentett – az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Kormányrendelet 72. §-ában szereplő – Alapokmány,
- a pályázati úton odaítélt támogatásról szóló döntés aláírt dokumentuma,
- intézménynél a kötelezettségvállalás rendjét meghatározó szabályzatban foglalt egyéb okirat.

Az írásbeli kötelezettségvállalást nem igénylő gazdasági eseményekről (lsd. 7.1. pont) nyilvántartást kell vezetni. A nyilvántartásnak tartalmaznia kell a kötelezettségvállalás tárgyát, összegét, időpontját, a kötelezettségvállaló nevét.

7.2.2. Érvényesítés

A számla beérkezését követő, de az elvégzett munka, a szállított anyag, áru, a teljesített szolgáltatás kifizetését, illetőleg a bevételek beszedését megelőző ellenőrző tevékenység. Az érvényesítés során felül kell vizsgálni, hogy a bizonylatok megfelelnek-e az alaki és tartalmi követelményeknek.

Az érvényesítési feladattal megbízott személy (7.1.2. pont) e feladat keretében köteles meggyőződni arról, hogy

- a teljesítés kötelezettségvállalás alapján és annak megfelelően történt-e meg,
- jogszabály szerint jogos-e a követelés,
- a számla megfelel-e az alaki követelményeknek (kibocsátó, aláírás, bélyegző),
- a számla számszakilag helyes-e,
- a befektetett eszközök, készletek bevételezése megtörtént-e,
- az elvégzett munka, a szolgáltatás, a megrendelő által történő átvétele megtörtént-e.

Az érvényesítést az okmányra vezetett záradékban kell rögzíteni.

7.2.3. Utalványozás

Az érvényesítést követő gazdasági tevékenység, ami

- a kiadások teljesítésének
 - a bevételek beszedésének
- a 7.1.1. és a 7.1.3. pontban megjelölt személyek által történő - elrendelését jelenti.

Az utalványozás az érvényesített okmányra való rávezetéssel történik.

A külön írásbeli rendelkezésként elkészített utalványrendeleten fel kell tüntetni:

- a rendelkezőnek és a rendelkezést végrehajtónak a megnevezését;
- az „utalvány” szót;
- a költségvetési évet;
- a befizető és a kedvezményezett megnevezését, címét, bankszámlájának a számát;
- a fizetés időpontját, módját, összegét és annak devizanemét;
- a megterhelendő, jóváírandó bankszámla számát és megnevezését;
- a keltezést, valamint az utalványozó és az ellenjegyző aláírását;
- a kötelezettségvállalás-nyilvántartásba vétel sorszámát.

Az érvényesített okmányokra vezetett rendelkezésben (rövidített utalványban) az Ámr. 135. § (4) bekezdésében meghatározottak közül, az okmányokon már feltüntetett adatokat nem kell megismételni.

Az utalványozás csak az ellenjegyzésre jogosult személy aláírásával együtt érvényes.

Nem kell külön utalványozni a termékértékesítésből, szolgáltatásból - számla, egyszerűsített számla, számlát helyettesítő okirat, átutalási postautalvány alapján - befolyó bevétel beszedését.

7.2.4. Ellenjegyzés

A kötelezettségvállaláshoz és az utalványozáshoz kapcsolódik.

Az ellenjegyzési feladattal megbízott személy (7.1.4. pont) köteles meggyőződni arról, hogy

- a jóváhagyott költségvetés fel nem használt, illetve le nem kötött, a kötelezettségvállalás tárgyával összefüggő kiadási előirányzat rendelkezésre áll-e, illetve a befolyt vagy várhatóan befolyó bevétel biztosítja-e a fedezetet,
- előirányzat-felhasználási terv szerint a kifizetés időpontjában a fedezet rendelkezésre áll-e,
- a kötelezettségvállalás nem sérti-e a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.

Az ellenjegyző feladata ellátásához szükség szerint szakértőt vehet igénybe.

Amennyiben a kötelezettségvállalás nem felel meg az előírtaknak, az ellenjegyzésre jogosultnak erről írásban tájékoztatnia kell a polgármestert.

Ha a polgármester a tájékoztatás ellenére, írásban ellenjegyzésre utasítja az ellenjegyzőt, az köteles az utasításnak eleget tenni. E tényről a képviselő-testületet, haladéktalanul írásban értesíteni kell. A képviselő-testület soron következő ülésén köteles megvizsgálni a bejelentést, és kezdeményezni az esetleges felelősségre vonást.

7.3. Pénzeszközök kezelése

Az önkormányzat költségvetésének végrehajtása során jelentkező bevételeket és teljesítendő kiadásokat a Képviselő-testület által meghatározott, az OTP Bank Nyrt. Kazincbarcikai Fiókjánál vezetett bankszámlán és a házipénztárban kell kezelni.

Az önkormányzat csak

- egy pénzügyintézetnél nyithat költségvetési számlát, illetve költségvetési alszámlát,
- egy elszámolási számlával rendelkezhet.

A költségvetési gazdálkodással és a pénzellátással kapcsolatos minden pénzforgalmat ezen a számlán kell lebonyolítani.

A költségvetési elszámolási számlán levő szabad pénzeszközök - a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével - bármely pénzügyintézetnél elhelyezhetők.

A bankszámlákon kezelt pénzeszközök felett a rendelkezési jogot a következő személyek gyakorolják:

a./ költségvetési elszámolási számla

- polgármester;
- jegyző;
- a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő,
- igazgatási feladatokat ellátó köztisztviselő.

A bankszámla feletti rendelkezés jogát, fenti személyek közül bármelyik kettő együttesen gyakorolhatja, azonban a beosztott köztisztviselők együttesen, csak a polgármester és a jegyző egyidejű távolléte esetén, elháríthatatlan ok miatt, vagy ha a késedelem számottevő kárral járna, gyakorolhatják ezen jogosítványukat.

A bankszámla pénzforgalmának bonyolítása során a számláról kiadást csak az érvényesített, utalványozott és ellenjegyzett bizonylatok alapján lehet teljesíteni. Bizonylat nélkül „átutalási megbízás” a bankba nem küldhető, beszedési megbízás nem fogadható.

A pénzforgalom bonyolításáról a bankkal bankszámla szerződést kell kötni. A bankszámla feletti rendelkezés feltételeit az aláírás bejelentőn kell a bankhoz bejelenteni, amelyben meg kell határozni az aláírók sorrendjét is.

A készpénzforgalom a Hivatal házipénztárában bonyolódik. Ennek szabályait a külön készített pénzkezelési szabályzat tartalmazza. A készpénzen kívüli pénzforgalom (átutalás, beszedési megbízás) a számlák, szerződések, megállapodások és egyéb okmányok alapján az önkormányzat elszámolási számláján bonyolódik.

8. Számviteli nyilvántartások vezetése

A számviteli nyilvántartások vezetése során érvényesíteni kell a számviteli törvényben és az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, módosított 249/2000. (XII.24.) Korm. rendeletben meghatározott alapelveket.

Minden gazdasági eseményről, mely az önkormányzat eszközeinek, illetve forrásainak állományát, vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot kell kiállítani. A számviteli nyilvántartásokba csak szabályszerűen kiállított bizonylatok alapján lehet adatokat bejegyezni.

A bizonylatokon az adatokat időtálló módon úgy kell rögzíteni, hogy azok a kötelező megőrzési határidőig olvashatók legyenek.

Szigorú számadási kötelezettség alá kell vonni azokat a bizonylatokat, nyomtatványokat

- amelynek az illetéktelen felhasználása visszaélésre adhat alkalmat,

- amelyért nyomtatvány értékét meghaladó vagy a nyomtatványon szereplő névértéknek megfelelő ellenértéket kell fizetni, továbbá

- a készpénz kezeléséhez kapcsolódó nyomtatványokat.

Szigorú számadású nyomtatványként kell kezelni a

- a készpénzcsekket,
- kiadási- és bevételi pénztárbizonylatokat,
- pénztárjelentést,
- anyag be- és kivételezési jegyeket,
- menetleveleket,
- étkezési jegyeket, utalványokat,

Az e körbe tartozó nyomtatványok készletéről és felhasználásáról olyan nyilvántartást kell vezetni, amelyből a beszerzett és felhasznált mennyiség sorszám szerint, továbbá a készletváltozások időpontjai egyértelműen megállapíthatók. A felhasználó köteles a nyomtatványokkal - beleértve a rontott példányokat is - elszámolni. A számviteli

nyilvántartások vezetéséhez, a bizonylatok kezeléséhez részletes előírásokat a számlarend és a bizonylati szabályzat tartalmaz.

9. Adatszolgáltatáshoz, beszámoló készítéséhez kapcsolódó feladatok

9.1. Időközi költségvetési jelentés

Az önkormányzat a költségvetési gazdálkodásának alakulásáról - a költségvetési szerveket is magában foglaló - időközi költségvetési jelentést köteles összeállítani.

Az időközi költségvetési jelentést az államháztartás működési rendjéről szóló, többször módosított 217/1998. (XII.30.) Kormányrendeletben meghatározott módon kell összeállítani.

Az önkormányzat szintjére összesített adatokat a tárgyév

- * I-III. hónapjáról április 20. napjáig,
- * I-VI. hónapjáról július 20. napjáig, míg
- * I-IX. hónapjáról október 20. napjáig
- * I-XII. hónapjáról a tárgyévet követő január 20. napjáig

kell megküldeni a MÁK-hoz.

Az önkormányzat szintű időközi költségvetési jelentés összeállításáért és a MÁK-hoz történő továbbításáért **a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő felelős.**

9.2. Időközi mérlegjelentés

Az évközi mérlegjelentéseket, tárgynegyedévet követő hónap 20. napjáig, a negyedik negyedévre vonatkozóan az éves beszámoló benyújtásának határidejével megegyezően kell a MÁK-hoz benyújtani.

Az önkormányzat időközi mérlegjelentésének összeállításáért, valamint annak, az intézményi időközi mérlegjelentésekkel együtt a MÁK felé történő továbbításáért **a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő felelős.**

9.3. A költségvetési beszámoló összeállításával kapcsolatos feladatok

Az önkormányzat az előirányzatok felhasználásáról és a gazdálkodásról a költségvetési szervek beszámolási és könyvvezetési kötelezettségéről szóló Kormányrendelet előírásai szerint féléves és éves beszámolót köteles készíteni.

A beszámolót a Képviselő-testület által meghatározott határidőre és tartalommal kell elkészíteni, a Pénzügyminisztériumnak a zárszámadásra vonatkozó tájékoztató figyelembe vételével. A beszámolót a gazdasági szervezet állítja össze, a beszámoló-füzet űrlapjainak kitöltésével.

9.3.1. A féléves beszámoló tartalma, a beszámoló készítés feladata

A féléves beszámoló csak a költségvetés pénzügyi helyzetét mutatja be, mivel az eszközöket és forrásokat tartalmazó mérleget, pénzmaradvány-kimutatást és eredmény-kimutatást nem tartalmazza.

A féléves beszámoló

- pénzforgalmi jelentést és
- az éves költségvetési beszámoló kiegészítő mellékletéből a pénzforgalom egyeztetését tartalmazza.

Az önkormányzatnak a féléves beszámolási kötelezettsége során a Pénzügyminisztérium által összeállított, jogszabályban meghatározott nyomtatványgarnitúra űrlapjainak kitöltésével kell eleget tennie.

A pénzforgalmi jelentés - az elemi költségvetéssel azonos formában és szerkezetben - tartalmazza az eredeti és módosított bevételi és kiadási előirányzatokat, a ténylegesen befolyt (beszedett) bevételeket, a pénzforgalom nélküli bevételeket, a ténylegesen teljesített kiadásokat, a pénzforgalmat tevékenységenként és azon belül főbb jogcímenként.

A pénzforgalom egyeztetésénél a nyitó pénzkészlet (pénztárak és betétkönyvek, költségvetési bankszámlák, előirányzat-felhasználási keretszámlák) állományából kiindulva a pénzforgalom változását, majd a záró pénzkészletet kell bemutatni.

A féléves beszámolót a naptári év első félévéről június 30-i fordulónappal kell elkészíteni és, azt meghatározott időre kell benyújtani a MÁK-nak.

A féléves beszámoló összeállításáért és a MÁK-nak határidőre történő továbbításáért a **gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő felelős.**

9.3.2. Az éves beszámoló tartalma, beszámoló készítéssel kapcsolatos feladatok

Az éves költségvetési beszámoló részei:

- könyvviteli mérleg,
- pénzforgalmi jelentés,
- pénzmaradvány-kimutatás,
- eredmény-kimutatás,
- kiegészítő melléklet.

Az önkormányzat az éves beszámolási kötelezettségének a Pénzügyminisztérium által összeállított, jogszabályban meghatározott nyomtatványgarnitúrán tesz eleget.

Az éves beszámolót a főkönyvi kivonat adataiból – év végi, december 31-i fordulónapot figyelembe véve – kell elkészíteni.

A főkönyvi kivonat összeállítása előtt a következőket kell biztosítani:

- leltár készítése és átvezetése a könyvelés adatain,
- az előirányzatok egyeztetése a felügyeleti szervvel a kiemelt előirányzatokra, az irányítószervi és saját hatáskörű átcsoportosításokra vonatkozóan,
- évvégi zárlati munkák elkészítése,

- a mérleg összeállítása a mérlegtételek értékelésével.

Az év végi zárlati munkák során a következőket kell elvégezni:

- a bankszámlák egyenlegének egyeztetését a december havi utolsó bankszámla-kivonat adataival,
- a pénztárjelentések december havi utolsó adatainak egyeztetését a főkönyvi pénztár-számla adatával,
- a decemberben kifizetett bérek elszámolását feladás alapján,
- a bevételek és kiadások könyvelését december 31-ig szakfeladatonként,
- a leltárral megállapított készletek, követelések (adósok, vevők, egyéb követelések) és kötelezettségek (szállítók) állomány-változásának elszámolását a tőkeváltozással szemben,
- a pénzforgalmi jelentés elkészítését követően az állományi és forgalmi számlák átvezetését az állományi számlákra a tőkeváltozással egyidejűleg történő elszámolással,
- az értékcsökkenések elszámolását,
- a likvid hitelek és forgatási célú értékpapírok forgalmának nettósítása,
- a felhalmozási célú átutalások és bevételek átvezetését a Költségvetési bevételek és kiadások, illetve a Vállalkozási bevételek és kiadások számlára,
- a Költségvetési bevételek és kiadások és a Vállalkozási bevételek és kiadások számla átvezetését a Költségvetési tartalék, illetve a Vállalkozói tartalék számlára.

Az éves beszámoló összeállításáért és a MÁK-nak határidőre történő továbbításáért **a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő felelős.**

A beszámoló részét képezi

- a normatív állami hozzájárulásokkal valamint
 - a címzett- és cél- és egyéb támogatásokkal
- történő elszámolás.

A normatív állami hozzájárulással való elszámolás érdekében a tényleges mutatószámoknak az intézményektől - írásban, az intézményvezető által aláírt formában - történő begyűjtéséért **a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő felelős.**

A tényleges mutatószámokra vonatkozó adatszolgáltatás határidejét úgy kell kialakítani, hogy annak ellenőrzése a beszámoló elkészítéséig megtörténhessen. Az intézmények által szolgáltatott adatokat a beszámoló végleges összeállítása, a MÁK részére történő leadása előtt ellenőrizni kell.

A mutatószámok ellenőrzéséért **a gazdálkodási-költségvetési feladatokat ellátó köztisztviselő felelős.**

Az állami költségvetéssel történő elszámolás pénzügyi teljesítéséért a jegyző **a felelős.**

9.4. Zárszámadás

A zárszámadási rendelettervezet elkészítéséért a jegyző a felelős.

A zárszámadást az összehasonlíthatóság érdekében a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben kell összeállítani.

A zárszámadásakor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni az önkormányzat összes bevételeit, kiadását, finanszírozását és pénzeszközeinek változását és - az Önkormányzat rendeletében meghatározott tartalommal - az Áht. 118.§ (2) bekezdése szerinti mérlegeket.

10. Belső kontrollok rendszere

10.1. Folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (FEUVE) *

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 121. §-ban, az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Kormányrendelet 145/B. §-ban, valamint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26.) Kormányrendeletben foglalt előírásokat figyelembe véve gondoskodni kell a gazdasági szervezetnél a folyamatba épített, előzetes utólagos és vezetői ellenőrzés (FEUVE) maradéktalan megvalósításáról.

A FEUVE keretében biztosítani kell:

- a belső tartalékok feltárását,
- a költségvetési szervnél jelentkező feladatok minél magasabb színvonalon való ellátását,
- a szakmai, gazdálkodási és egyéb feladatok legésszerűbb, legkisebb ráfordítással való ellátását, a rendelkezésre álló élő- és holtmunka ráfordításának hatékony felhasználását,
- a szabályszerű, fegyelmezett munka megvalósításának feltételrendszerét,
- a racionális kezdeményezéseket, kellő időben mutasson rá a költségvetési szerv működése során felmerült megalapozatlan vagy helytelennek minősülő intézkedésekre, hiányosságokra,
- a működés és gazdálkodás szervezethez való elemzésével és vizsgálatával, a gazdálkodással összefüggő jelenségek okainak feltárásával segítse elő a vezetés megfelelő tájékoztatását, a helyes vezetői döntések meghozatalát, a vezetői utasítások végrehajtását,
- járuljon hozzá a hibák, hiányosságok, szabálytalanságok megelőzéséhez, a gazdálkodási fegyelem megszilárdításához.

A pénzügyi irányítási és ellenőrzési feladatok magukban foglalják:

- a) a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítését (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- b) az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzést, a pénzügyi döntések szabályszerűségi és szabályozottsági szempontból történő jóváhagyását, illetve ellenjegyzését,
- c) a gazdasági események elszámolását (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

A gazdasági szervezeten belül a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfeleléséért a **jegyző a felelős.**

10.2. Ellenőrzési nyomvonal

Az Ámr. 145/B. § (1) bek. szerint a költségvetési szerv vezetője ellenőrzési nyomvonalat köteles készíteni, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak szöveges vagy táblázatba foglalt, vagy folyamatábrákkal szemléltetett leírása, amely tartalmazza a felelősségi és információs szinteket, kapcsolatokat, továbbá irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.*

10.3. Kockázatkezelés

Az Ámr. 145/C. § (1) bek. szerint a költségvetési szerv vezetője köteles a kockázati tényezők figyelembevételével **kockázatelemzést** végezni, és kockázatkezelési rendszert működtetni. A kockázatelemzés során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat.*

10.4. A belső kontroll rendszer egyéb elemei

Az Ámr. 145/D. § (1) bek. szerint a költségvetési szerv vezetője köteles kontrollkörnyezetet, az Ámr. 145/E. § (1) szerint a szervezeten belül kontrolltevékenységet kialakítani és működtetni, az Ámr. 145/F. § (1) szerint információs és kommunikációs rendszereket kialakítani, továbbá az Ámr. 145/D. § (1) alapján monitoring rendszert működtetni.*

11. A gazdálkodás rendjét meghatározó belső szabályzatok készítésére, tartalmára vonatkozó előírások

A gazdálkodás viteléhez a következő szabályzatokat kell elkészíteni és folyamatosan karbantartani:

- a számlarend,
- számveteli politika,
- eszközök és források értékelési szabályzata,
- leltárkészítési és leltározási szabályzat,

- a bizonylati szabályzat,
- pénzkezelési szabályzat,
- felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének szabályzata.

A szabályzatokat a jogszabályi változásokat, valamint az intézmény feladatában bekövetkezett változásokat követő 90 napon belül aktualizálni kell.

A szabályzatoknak tartalmaznia kell a következőket:

S Z Á M L A R E N D

- számviteli alapelvek érvényesülését,
- az alkalmazandó főkönyvi számlák, számát, megnevezését,
- az egyes számlákhoz kapcsolódó analitikus nyilvántartások körét,
- a főkönyvi számlák vezetésének módját, az egyeztetési kötelezettségeket,
- a 100.000 Ft alatti (kis értékű), immateriális javak, tárgyi eszközök besorolásának és elszámolásának rendjét, *
- a készlet nyilvántartási árát,
- az önköltségszámítás rendjét.

A számlarend összeállításáért és aktualizálásáért **a jegyző a felelős.**

BIZONYLATI REND

- bizonylati szabályzat célja, tartalma,
- bizonylati elv, bizonylati fegyelem,
- bizonylat fogalma, alaki és tartalmi kellékei,
- szigorú számadási kötelezettség körébe tartozó bizonylatok felhasználása, nyilvántartása,
- szigorú számadású nyomtatványok tételes felsorolása,
- szigorú számadású nyomtatványok átvétele és nyilvántartása,
- szigorú számadású nyomtatványok teljes körűségének ellenőrzése,
- a szigorú számadású nyomtatványok tárolása, őrzése,
- szigorú számadású nyomtatványok kiadása, felhasználása,
- a bizonylatok kiállítás, helyesbítése,
- a bizonylatok feldolgozása és ellenőrzése,
- a bizonylatok alaki ellenőrzése,
- a bizonylatok számszaki ellenőrzése,
- a bizonylatok tartalmi ellenőrzése,
- a bizonylatok szállítása,
- a bizonylatok tárolása,
- a bizonylatok őrzése,
- egyes gazdasági eseményekhez kapcsolódó bizonylatok használata,
- bizonylati album.

A bizonylati szabályzat elkészítéséért és aktualizálásáért **a jegyző a felelős.**

SZÁMVITELI POLITIKA

- a számviteli politika célja tartalma,
- a számviteli politika részletes előírásai:
- = immateriális javak értékcsökkenése,
- = tárgyi eszközök értékcsökkenése,
- = az értékcsökkenés elszámolásához kialakított módszer megváltoztatása,
- az 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti (kis értékű) immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolási módjának meghatározása,*
- az értékvesztés elszámolásának feltételrendszere,
- a beszámoló készítésének határideje, a beszámoló elkészítéséért való felelősség.

A számviteli politika elkészítéséért és aktualizálásáért **a jegyző a felelős.**

ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSI SZABÁLYZATA

- az eszközök és források értékelési szabályzata elkészítésének célja és tartalma,
- eszközök értékelésének szabályai:
- = a mérlegben szereplő eszközök értékelésének általános szabályai,
- = az eszközök beszerzési és előállítási költségének tartalma,
- = egyes eszközök értékelése,
- források értékelésének szabályai:
- = a mérlegben szereplő források értékelésének általános szabályai,
- = a mérlegben szereplő egyes források értékelése.

Az eszközök és források értékelési szabályzatának elkészítéséért és aktualizálásáért **a jegyző a felelős.**

LELTÁRKÉSZÍTÉSI ÉS LELTÁROZÁSI SZABÁLYZAT

- a leltározással kapcsolatos fogalmi meghatározások,
- leltározással szemben támasztott követelmények,
- a leltárfelvétel előkészítése,
- a leltározások végrehajtása,
- befektetett eszközök leltározása,
- forgóeszközök leltározása,
- a leltárfelvétel bizonylatolása,
- a leltározás eredményének kiértékelése,
- az eszközök, források értékelése.

A leltározási szabályzat elkészítéséért és aktualizálásáért **a jegyző a felelős.**

FELESLEGES VAGYONTÁRGYAK HASZNOSÍTÁSÁNAK, SELEJTE-ZÉSÉNEK SZABÁLYZATA

- a felesleges vagyontárgyak fajtái,
- a feleslegessé vált vagyontárgyak feltárása,
- a feleslegessé vált vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének kezdeményezése,
- a kezdeményezés módja,
- a vagyontárgyak értékesítésének szabályai,
- tárgyi eszközök selejtezése,
- készletek selejtezése,

- selejtezéssel kapcsolatos számviteli elszámolások,
- a selejtezés végrehajtásának ellenőrzése.

A selejtezési szabályzat elkészítéséért és aktualizálásáért **a jegyző a felelős.**

PÉNZKEZELÉSI SZABÁLYZAT

- a bankszámla nyitás feltételei,
- a megnyitott bankszámlák felsorolása,
- a házipénztár fogalma, feladata, rendeltetése,
- a házipénztári pénzkézelés személyi feltételei,
- pénztáros feladatai,
- pénztárellenőr feladatai,
- utalványozásra, ellenjegyzésre, érvényesítésre jogosultak körének és feladatának meghatározása,
- az egyes feladatokkal összeférhetetlen munkakörök meghatározása,
- a szükséges pénzkészlet biztosítása,
- a befizetések, kifizetések szabályozása,
- pénztárzárlat rendszerességének szabályozása,
- pénztáros helyettesítése,
- pénztári kulcsok kezelése,
- pénz szállítása,
- pénztári nyilvántartás,
- elszámolásra kiadott összegek nyilvántartása,
- letétek kezelése, nyilvántartása,
- értékpapírok kezelése, nyilvántartása,
- valuta (deviza) kezelése, nyilvántartása,
- szigorú számadású nyomtatványok kezelése.

A pénzkézelés szabályzat elkészítéséért és aktualizálásáért **a jegyző a felelős**

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

Az Ügyrend a Képviselő-testület .../2009.(XI.19.) sz. határozatával, 2009. november 19. napján lép hatályba, mellyel egyidőben hatályát veszti a Polgármesteri Hivatal 2003. szeptember 1-én hatályba léptetett Ügyrendje.

A Hivatalnál gondoskodni kell arról, hogy az Ügyrendben foglalt előírásokat az érintett munkatársak megismerjék, annak tényét a szabályzathoz csatolt íven aláírásukkal igazolják, a hatálybalépés napjával egyidejűleg.

.....
jegyző

Megismerési nyilatkozat

Az ügyrendben foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy az abban foglaltakat a munkavégzésem során köteles vagyok betartani.

Név	Beosztás	Kelt	Aláírás
Dr. Herczeg Tibor	jegyző		
Fóris Józsefné	gazdálkodási főmunkatárs		
Varga Lászlóné	adóügyi főmunkatárs		
Fazekas Józsefné	igazgatási főmunkatárs		
Szotáczki Attiláné	igazgatási főelőadó		
Pollákné Nagy Beáta	ügykezelő		

*

Indítványok, javaslatok:

1.

Tárgy: Községi Karácsony megrendezése**Előterjesztést készítette:** Tinyó Ottó
polgármester

Az elmúlt években különböző helyszíneken (Községháza előtti park, iskola tornaterme) és programmal (meghívott előadók, óvoda, iskola tanulói, népdalkör, egyházi ifjúsági kórus) került megrendezésre a Falukarácsony, kínálással (bor, tea, szaloncukor, pogácsa, mézeskalács) kiegészítve.

Az időjárási viszonyokat és az előadók kikötéseit figyelembe véve célszerű a rendezvényt zárt helyen, a tornateremben lebonyolítani.

Ettől a tagintézmények vezetői nem zárkoznak el, így egy közös iskola, óvoda karácsonyi műsor szervezhető. A gyermekek produkcióit kiegészítheti az Összevont Óvodák kórusának a műsora, így más külső fellépő nem szükséges. A tapasztalatok alapján a bort célszerű lenne kihagyni, így pogácsát, teát és szaloncukrot kaphatnának a jelenlévők.

Az intézmények oktatási rendjét figyelembe véve a legalkalmasabb időpont 2009. december 21. hétfő 16:00. A rendezvény bekerülési költsége, így kb. 150 E Ft.

Határozati javaslat**/2009. (XI.19) számú Képviselő-testületi határozat**

Tárgy: Karácsonyi rendezvény lebonyolítása

1. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, 2009. december 21-én 16.00 órai kezdettel a Gárdonyi Géza Tagiskola tornatermében Községi Karácsony ünnepséget rendez.

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

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

Felelős: polgármester

Határidő: értelemszerűen

2.

Tárgy: Tájékoztató Juniális rendezvény költségeiről.

Az előterjesztést készítette: Vancza Györgyné képviselő

A Képviselő-testület határozatának megfelelően 2009. június 20-án került megrendezésre a település második falunapi rendezvénye.

A kissé hűvös, borongós időben, a Kastélykertben változatos programok szórakoztatták a megjelenteket.

A Flash Táncstúdió haladó junior és felnőtt csoportja látványos produkcióval kápráztatta el a vendégeket. Ezután a helyi óvodások és iskolások mutatták be tudásukat, akik zenés- táncos produkcióval varázsolták el a közönséget. A délután folyamán karate- és küzdősport, valamint kutyás bemutatót láthattak az érdeklődők. A Kredenc együttes mulatós zenét szolgáltatott, amely nagy tetszést váltott ki a közönség részéről. A mucsonyi Szivárvány népdalkör műsorát követően, a nap sztárvendége Baby Gabi előadása emelte a hangulatot. A tombolahúzáson értékes nyeremények találtak gazdára. A falunapon büfé, valamint édesség-és ajándékarusok elégítették ki a vendégek vásárlási igényeit. A Juniálison a gyerekeknek ugrálóvár és óriáscsúszda, valamint arc- és hennafestés állt térítésmentesen rendelkezésre; a felnőttek pedig helyi, hegyaljai és egri borokat kóstolhattak. A Juniálist szabadtéri disco zárta.

A Képviselő-testület 600. 000.- Ft-ot különített el a Falunap megrendezésére. Az alábbiakban részletesen kimutatásra kerülnek a felmerült költséget, valamint bevételek.

Kiadások:

:

❖ Művészeti tevékenység Flash Táncstúdió:	60.000.-
❖ Művészeti tevékenység Kredenc formáció:	114.000.-
❖ Rendezvény biztosítás:	25.000.-
❖ Egyéb alk. tevékenység arcfestés:	28.000.-
❖ Egyéb alk. tevékenység hennafestés:	25.000.-
❖ Ugrálóvár- óriáscsúszda:	60.000.-
❖ Művészeti tev. Baby-Gabi :	156.000.-
❖ Egyéb alk. tev. / kutyás őrző-védő/:	30.000.-
❖ Rendezvényhangosítás:	60.000.-
❖ Tombola tárgyak vásárlása:	106.515.-
❖ Repr. költség /borkóst.,élelmiszer stb./:	111.250.-
❖ Járulékos költségek /tombolatömb, műa. pohár, dekoráció/:	9.680.-
❖ ÉMÁSZ vill.lekötés, munkadíj:	45.705.-

Összes kiadás:

831.150.-

Bevételek:**Támogatások:**

❖ ÉHG Zrt.	170.000.-
❖ Ormosszén Kft.	100.000.-
❖ Helyi vállalkozói tám: Novák Jánosné	10.000.-

Tombola bevétel: **117.530.-**

Összes bevétel: **397.530.-**

A juniális lebonyolításának egyenlege: **433.620.- Ft**

A fenti adatokból megállapítható, hogy a Képviselő-testület által jóváhagyott keretösszeget nem használta fel az eseti bizottság, köszönhető ez, a fent felsorolt támogatók jelentős összegű anyagi támogatásának, valamint a Deák Pékség, a GASZTRO Rt, a Belovecz és Társa Kft, a Miskolci Tejipar és magánszemélyek természetbeni juttatásainak.

A Bizottság köszönetét fejezi ki a szervezésben és lebonyolításban aktívan közreműködő Képviselőknél, az oktatási intézmények, valamint a Polgármesteri Hivatal dolgozóinak.

Összességében elmondható, hogy Szuhakálló lakossága igényli az ilyen és ehhez hasonló községi rendezvényeket, ahol kulturált körülmények között, színvonalas műsorokkal és változatos programokkal szórakoztatják az érdeklődőket.

Szuhakálló, 2009. november 09.

Vancza Györgyné sk.
eseti bizottság elnöke

3.

Tárgy: Tájékoztató az Idősek Estje rendezvény költségeiről

Az előterjesztést készítette: Dr. Herczeg Tibor
jegyző

A képviselő-testület 67/2009.(IX.24.) sz. határozata értelmében, 2009.október 17-én megrendezett Idősek Estje rendezvény, az alábbi költségek terhére valósult meg:

Megnevezés	Ft
Dekoráció	9.000
Pogácsa	12.000
Ital	49.445
Üzemanyag	7.985
Sütemény	13.060
Étkezés nyersanyag költsége	19.951
Fellépők díja	125.000
Túlmunka(konyhai dolgozók) díjazása	42.883
Összesen:	279.324

4.

Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat 2002-2009. közötti pályázatairól

Előterjesztést készítette: Dr. Herczeg Tibor
jegyző

Az önkormányzat részéről 2002-2009. években, a következő felhalmozási illetve működési célú pályázatok kerültek benyújtásra:

Fejlesztési célú pályázatok 2002-2009		
Év	Megnevezés	Összeg E Ft
2002	Miniszterelnöki Hivatal: Augusztus 20-i rendezvény támogatása	100
	Mecénás Alap Pünkösdi Kulturális napok	40
	IKT pályázat Számítógép beszerzés Polgármesteri Hivatal	1006
	IHM: védőnői szolgálat részére számítógép beszerzés	350
2003	Miniszterelnöki Hivatal: Augusztus 20-i rendezvény támogatása	95
	BAZ. Megyei Területfejlesztési Tanács CÉDE: óvoda nyílászárók cseréje	2000
	BAZ. Megyei Területfejlesztési TanácsTEKI: iskola nyílászárók cseréje	2000
	IHM internet hozzáférés támogatása	350
	GYISM: Sport- és szabadidőpark fejlesztés (1.980 E Ft)	0
2004	KAC: Környezetvédelmi program készítése	1200
	EU csatlakozás rendezvény pályázat	110
	BAZ. Megyei Területfejlesztési Tanács CÉDE: óvodai konyha eszközbeszerzés	1500
	SAPARD (Csapadékvízvezetés Kossuth-Vörösmarty; 28.841 E Ft)	0
	SAPARD EU önerő (nem került felhasználásra)	4800
	Iskola Bővítés Phare támogatás	61000
2005	Gyapjaslepke elleni védekezés	237
	BM EU önerő	5884
	BAZ. Megyei Területfejlesztési TanácsTEKI: tornaterem bővítés	7772
2006	Észak-Magyarországi RFT: Iskola kerítés, térburkolás (3.152 E Ft)	0
	Vis maior támogatás	609
2007	Észak-Magyarországi RFT: Iskola kerítés, térburkolás (3.152 E Ft)	0
2008	Észak-Magyarországi RFT: Iskola kerítés, térburkolás (3.987 E Ft)	0
	Akadálymentesítés Községháza ÉMOP-4.2.2-2007-0039	9394
	EU önerő Községháza akadálymentesítés	417
	Akadálymentesítés Egészség ház ÉMOP-4.2.2-2007-0030	8901
	EU önerő Egészség ház akadálymentesítés	395
	Belterületi útfejlesztés ÉMOP-2007.3.1.3 (34.512 E Ft)	0
	Magyar Bányászati és Földtani Hivatal: Emlékmű felújítás	200
	Fűkasza beszerzés	250
2009	Észak-Magyarországi RFT: Iskola kerítés, térburkolás (4.821 E Ft)	0
	Észak-Magyarországi RFT: Állomás út-Vörösmarty út felújítás (8.934 E Ft)	0
	MVH játszótér létesítés	6478
	Összesen	115088

Működési célú pályázatok 2002-2009		
Év	Megnevezés	Összeg E Ft
2002	ÖNHIKI	9212
	Közhasznú foglalkoztatás	6051
2003	ÖNHIKI	12532
	Közhasznú foglalkoztatás	7790
2004	ÖNHIKI	11284
	Közhasznú foglalkoztatás	8109
	BM működésképtelen önkormányzatok támogatása	1500
2005	ÖNHIKI	14593
	Közhasznú foglalkoztatás	7608
2006	ÖNHIKI	12353
	BM működésképtelen önkormányzatok támogatása	2000
	Közhasznú foglalkoztatás	6719
2007	ÖNHIKI	2874
	BM működésképtelen önkormányzatok támogatása	4000
	Közhasznú foglalkoztatás	3425
2008	BM működésképtelen önkormányzatok támogatása	5000
	Közhasznú foglalkoztatás	3674
2009	Közhasznú foglalkoztatás	2648
	Összesen	121372

5.

Tárgy: Képviselő-testületi ülések előterjesztéseinek költsége 2005-2008. években.

Előterjesztést készítette: Dr. Herczeg Tibor
jegyző

A képviselő-testület üléseire az alábbi terjedelmű előterjesztések készültek 2005-2008. években, a következő költségkihatásokkal:

Év	lapszám	Példányszám lapszám x 11	Papírköltség		Fénymásoló üzembentartási díj		Összesen
			Ft/lap	Össz	Ft/lap	Össz	
2005	564	6204	2	12408	3.6	22334	34742
2006	491	5401	2.2	11882	3.1	16743	28625
2007	706	7766	2.2	17085	5.4	41936	59021
2008	962	10582	2.2	23280	5.4	57143	80423
2009. október	621	6831	2.4	16394	6.2	42352	58746
Mindösszesen	3344	36784		81049		180508	261557

A számítás nem tartalmazza az első példányok nyomtatási költségeit, a fénymásoló üzemeltetési díjon kívüli osztott szervíz-költségeit, az élőkép díját.

Szuhakálló, 2009. november 2.

Dr. Herczeg Tibor sk.
jegyző

5.

Tárgy: Szuhakálló önkormányzati tulajdonú utak közlekedési jelzőtábláinak felülvizsgálata

Előterjesztést készítette: Dr. Herczeg Tibor
jegyző

Útkereszteződés	Közlekedési jelzőtáblák			
	Stoptábla 	Elsőbbségadás kötelező 	Tehergépjárművel behajtani tilos (kivéve célforgalom) 	Parkoló 
Kossuth út - Parkoló		H		F
Kossuth út - Május 1 út	F			
Május 1 út – Dózsa Gy.u.	F			
Dózsa Gy.u. - Petőfi u.	F		M	
Petőfi u. – Bajcsy-Zs.u.		M	M	
Bajcsy-Zs.u.- Temető	F			
Bajcsy-Zs.u. – Arany J. u.		F	M	
Arany J. – Ady E. u.		H		
Ady E.u.- Iskola u.		F	Kieg. tábla hiány	
Bajcsy-Zs.u. – Iskola u.		M		
Iskola u. – Nyárfa u.		F		
Nyárfa u.- Hársfa u.		H		
Vörösmarty u.- Hársfa u.		H		

Útkereszteződés	Stoptábla 	Elsőbbségadás kötelező 	Tehergépjárművel behajtani tilos (kivéve célforgalom) 	Parkoló 
Alkotmány u. – Vörösmarty u.		H		
Iskola u. – Vörösmarty u.		F		
Bajcsy-Zs.u. – Szabadság u.		F		
Szabadság u. – Vörösmarty u.		F		
Állomás u. – Vörösmarty u.		H		
Állomás u. – Kossuth u.		M		

Jelmagyarázat:

Megfelelő **M**
 Felújítandó **F**
 Hiányzik **H**

					Összesen
Megfelelő		3	3		6
Felújítandó	4	6	0	1	11
Hiányzik		6	1 (kieg. tábla)		7

A hiányzó táblák pótlásának illetve a meglévő táblák felújításának költségeiről a Wayside Kft (Emőd) árajánlatot ad, a testületi ülés időpontjáig.



