

Nyírmártonfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

2013. február 20-án tartott ülésének jegyzőkönyve

Az ülésen hozott rendelet száma	Tárgya
1/2013. (II. 21.)	2013. évi költségvetési rendelet

Az ülésen hozott határozat száma	Tárgya
21/2013. (II. 20.)	Adósságot keletkeztető fizetési kötelezettségvállalás jóváhagyása

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Nyírmártonfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2013. február 20-án tartott üléséről

Jelen vannak: Kövér Mihály Csaba polgármester
Antal Gábor, Gajdos István, Kövér Attila, Madarászné Mindig Erzsébet,
Szakály Zsolt, Papp Sándor képviselők (7 képviselő)

Balázs László jegyző
Reszler György független könyvvizsgáló
Bodnárné Papp Éva pénzügyi csoportvezető

Igazoltan távol: -----

Lakosság részéről: ---

Kövér Mihály Csaba polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy az ülés határozatképes, azt megnyitja. Javaslatot tesz a meghívón szereplő napirendi pontra, az alábbi kiegészítéssel:

1. Napirend: Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

A napirendhez más javaslat nem volt, a képviselő-testület a napirendi pontokat egyhangúlag elfogadja.

Napirend:

1. Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

Előadó: Kövér Mihály Csaba polgármester

2. A települési önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetének megtárgyalása

(A Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság tárgyalja a napirendet.)

Előadó: Kövér Mihály Csaba polgármester

A NAPIREND TÁRGYALÁSA KÖZMEGHALLGATÁS KERETÉBEN TÖRTÉNIK.

1. NAPIREND

(Az előterjesztés a jegyzőkönyvhöz írásban mellékelve.)

Kövér Mihály Csaba polgármester: A Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság tárgyalta a napirendet.

Madarászné Mindig Erzsébet képviselő, bizottsági elnök: A gazdasági csoportvezető asszonynak nagy feladata volt a költségvetés elkészítésében. A bizottság javasolja az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettséghez kapcsolódó határozati javaslat elfogadását.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Az inflációt követő bevétel növekedés terveztünk, becsült összeg. Kérdés van-e? (Kérdés nem volt.) Hozzászólás?

Reszler György független könyvvizsgáló: Ez azért van, mert a bevétel lenne ennek a fedezete. Van egy korlát, hogy a bevétel ötven százaléka lehet. Az van vizsgálva, ha vettünk volna fel hitelt, az hogyan viszonyulna a saját bevételhez.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Amennyiben nincs több hozzászólás, javaslom a határozati javaslat elfogadását.

A képviselő-testület 7 igen szavazattal a következő határozatot hozza:

21/2013. (II. 20.) kt. ÖNKORMÁNYZATI HATÁROZAT

Nyírmártonfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete:

A saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegég a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (1. melléklet) változatlan formában jóváhagyja.

Felelős: Kövér Mihály Csaba polgármester
Határidő: azonnal

2. NAPIREND

(Az előterjesztés, a könyvvizsgálói jelentés, valamint az ÁMK-val a költségvetés egyeztetéséről készült jegyzőkönyv a jegyzőkönyvhöz írásban mellékelve.)

Kövér Mihály Csaba polgármester: A tavalyi évben már ilyen szerkezetű költségvetési rendeletet kellett összeállítani. Tulajdonképpen úgy néz ki, hogy az egyensúly megvan a bevételi és a kiadási oldalon. Van egy 242 mFt-os bevételi és egy 273 mFt-os kiadási főösszeg. Úgy tud egyensúlyban maradni a költségvetés, hogy a tavalyi évről áthozzuk a pénzmaradványt, ami egyébként feladattal terhelt. Egyébként a 2012. évi szintet talán tudjuk hozni. Létszámleépítéssel nem kalkuláltunk. Természetesen a tavalyi lekönyvelt tételekkel terveztünk, hogy beleférjünk a költségvetési keretbe. A pénzügyi-ügyrendi bizottság tárgyalta a napirendet.

Madarászné Mindig Erzsébet bizottsági elnök: A PÜB tárgyalta a napirendet. Sok kérdésünk nem volt, mert egy testületi ülésen már beszéltünk részletesen az idei költségvetésről.

Szerencsés, hogy az ÖNHIKI egyensúlyba tudta hozni a költségvetést. Bízunk benne, hogy nem kell visszafizetni az ÖNHIKI-t. Nagy léptékeket nem határoztunk meg, a szennyvíz elég nagy feladat eleve. Javasoljuk a rendelet-tervezet elfogadását.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Kérdés van-e?

Papp Sándor képviselő: Mennyi idejébe került ezt a rendelet-tervezetet a könyvvizsgálónak áttekintenie?

Gajdos István képviselő: Sajnálatos, hogy úgy lehetett egyensúlyba hozni a költségvetést, hogy az ÖNHIKI fel nem használt pénzmaradványa is bele lett építve. Sőt tulajdonképpen az eszközértékesítés is bele lett építve. Az önkormányzat forgóeszköz vagyona csökken így sajnos. Az ÖNHIKI még nincs teljes mértékben elkölthetve. Amennyiben véletlen nem tudjuk felhasználni az ÖNHIKI-t, gond lesz a költségvetésben. Évközben ezt miből pótoljuk? A kiadások között szerepel a pótkocsihoz magasító vásárlása is. Az új pótkocsi nem magasítóval érkezett? Szerepel egy olyan tétel, hogy önkormányzati jogalkotás, és polgármesteri hivatal jogalkotás tétel is. Mire lesz elkölthetve a polgármesteri hivatalnál a jogalkotásra tervezett pénz?

Kövér Mihály Csaba polgármester: A kérdések körét lezárom, kérem a válaszokat.

Reszler György független könyvvizsgáló. Régóta foglalkozom ezzel a szakmával. Folyamatosan tartjuk a kapcsolatot a hivatallal. Az anyagokat folyamatosan küldjük egymásnak. Külön program is van a költségvetés elkészítésére. Éjjel-nappal dolgozunk rajta. Általában ki tudom szűrni a hibákat, de ez nem tételes vizsgálat. A könyvvizsgálatnak viszont nem is erről kell szólnia, hanem arról, hogy a jogszabályi feltételeknek megfeleljen a rendelet-tervezet. A költségvetést tizenhárom jogszabály alapján kell összeállítani, és mindegyik jogszabálynak meg kell felelnie a rendelet-tervezetnek és az előterjesztésnek is. Nem tudom, hogy hány órát vizsgálom az anyagot pontosan, de pl. a zárszámadás készítésekor még helyszíni vizsgálat is van folyamatosan.

Papp Sándor képviselő: Nekünk három, szűkös négy nap volt áttekinteni az anyagot. Ezért kérdeztem meg, hogy a könyvvizsgálónak mennyi ideje volt erre. A napirendet közmeghallgatás keretében tárgyaljuk. Én azt javasolnám, hogy tételesen menjünk végig az egész rendelet-tervezeten. Végignézzük, hogy a polgármesteri hivatalnál, és az intézményeknél mennyi kiadás van tervezve. Így lehet látni, hogy elég van-e tervezve, így fogadjuk-e el, vagy módosítsuk.

Reszler György független könyvvizsgáló: Amikor ezt a rendelet-tervezetet elfogadják, akkor még meg kell csinálnia a pénzügyi csoportnak a részletes táblákat a kincstár felé, aminek több száz oldal csak a kitöltési útmutatója. A bevétel és a közterhek megfoghatók. Egyértelmű, ahol dolgoznak, ott emberek vannak, akiknek fizetése, járuléka van. A legtöbb kiadás megfogható, a közterhek, stb. Ahol becslés szerepel, az az egész többmilliós nagyságrendet nem nagyon befolyásolja. Év végéig a teljesítés alapján a rendelet többszöri módosítása szükséges. A 2012. évi zárszámadáskor pontosan látjuk majd a teljesítését a tavalyi költségvetésnek is. Most sokkal nehezebb a helyzet, új helyzet, új tervezés van. Arról, hogy most tételenként végigmenjünk a rendelet-tervezeten, lebeszélném a képviselő-testületet. Nagyságrendben akkor sem sok változna a rendeletben, és soha nem érnénk a végére, hogy elfogadjuk. Ráadásul több napig tartana az egész, és a költségvetést pedig határidőben el kell fogadnunk.

Bodnárné Papp Éva pénzügyi csoportvezető: Minden szakfeladatnak külön részletező táblája van.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Azért nyugodtan bármit lehet kérdezni a költségvetésről. Válaszolunk. Én épp ezért mondtam, hogy elővettük a tavalyi évi költségvetést is. Létszám, egyéb nem változott, a tavalyi juttatások maradnak, mint pl. a Cafetéria. Tehát bérek, tiszteletdíjak, járulékok a tavalyi szinten vannak tervezve. A víz, gáz, villany kiadások úgy lettek tervezve, hogy a tavalyi tételekhez hozzászámoltuk az inflációt is. A karbantartásra, felújításra csak becsülni tudtunk. Amennyiben konkrét bizonyos tételekről van szó, szakfeladat szerinti bontásban minden meg van. Egyesével végigmenni ezeken hosszadalmas, de nem zárkozunk el ettől sem.

- A másik elhangzott kérdés a forgóeszköz vagyonszám csökkenése volt. Ez a szűk kétmillió forint bevétel a régi gépek értékesítéséből származna, ez nem azt jelenti, hogy el is fogjuk őket adni. Ez egy terv. Amennyiben összetudunk annyit spórolni, hogy nem muszáj ezeket értékesíteni, akkor természetesen nem hirdetjük meg az eladásukat. Remélem, nem kerül rá sor. De akárhogy is nézzük, igaz, hogy csökkenne ebben az évben a forgóeszköz vagyonszám kétmillió forinttal, de nőtt húszmillió forinttal tavaly, mert annyi gépet vásároltunk.

Gajdos István képviselő: Az viszont támogatásból származik, és ezzel a kétmillió forinttal most mégis csökkenne a forgóeszköz vagyonszám.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Így van. De az is a mienk. Az ÖNHIKI-ről viszont még többet mindig nem tudunk azon kívül, hogy június 30-ig kell vele elszámolni. Érzik azt, hogy ez az új finanszírozás feladatalapú finanszírozás még mindig nem százszázalékos, ezért van az országos költségvetésben egy huszonnégymilliárd forintos jogcím elkülönítve, ami esetleg az önkormányzatoknak feladat tartalékként szolgálhat. Érzik azért ők is, hogy nem valami jó ez az egész feladatalapú finanszírozás. Pl. útkarbantartásra éves szinten százezer forintot határoztak meg nekünk, ami már látható, hogy nem elég. Tehát ha március után bemennek az önkormányzatoktól a tavalyi zárszámadások, ismét áttekintik ezt a feladatalapú finanszírozást. Most már a kormány évközben az országgyűlés nélkül is módosíthatja a költségvetést. Ebben az évben ÖNHIKI már nem lesz, mert megtörtént az adósságkonszolidáció.

- A pótkocsink magasítóval érkezett már meg, de a tavalyi évben lebonyolított közbeszerzésnél a magasító nem volt betervezve, nem szerepelt az ajánlattételi felhívásban. Meg lehet nézni a kiírást, nem csak a felhívásban nem szerepelt, hanem magában az ajánlatban sem. Egy alap pótkocsi szerepelt a felhívásban. Az más kérdés, hogy magasítóval is lehet rendelni a pótkocsit. A Nyírker szólt, hogy akarunk-e vásárolni a pótkocsihoz egy magasítót is, ami kétszázkilencvenezer forintba kerül. Úgy döntöttem, hogy vásároljuk meg a magasítót is.

Gajdos István képviselő: Volt egy pótkocsi szám a kiírásban és kész. Nem szerepelt benne, hogy megtekintett állapotban vásároljuk meg a pótkocsit. Innen mi soha nem fogjuk megtudni, hogy eleve járt-e hozzá a magasító, vagy sem. Te úgy láttad a pótkocsit, hogy nem volt rajta a magasító.

Szakály Zsolt képviselő: Vagyis eleve tartozéka lenne a magasító a pótkocsinak?

Kövér Mihály Csaba polgármester: Az ajánlatkérőben eleve az alap pótkocsira kértünk ajánlatot.

Gajdos István képviselő: Azt már soha nem tudjuk meg, hogy hozzátartozott volna a magasító a pótkocsihoz., ugyanabban az árban.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Igen. Ilyen is van. Viszont mi kiküldtünk egy ajánlattételi felhívást, abban pontos paraméterek szerepeltek, az is, hogy milyen típusú pótkocsi, milyen magas, stb. Erre adott ajánlatot az ajánlattevő. Pl. a pótkerék sem volt benne az ajánlatban.

Papp Sándor képviselő: Pedig az is tartozék.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Akkor most még egyszer mondom: az ajánlattételi felhívásban az alap pótkocsit kértük.

Bodnárné Papp Éva pénzügyi csoportvezető: Hogy tudná a cég külön értékesíteni a pótkocsit a magasító nélkül, hiszen nála is nyilvántartásban van minden eszköz együtt. Ki sem tudta volna akkor számlázni külön a pótkocsit, hiszen valahonnan neki is be kellett szereznie azt. Ha együtt van, akkor csak együtt tudja eladni, ha külön van, akkor pedig külön tudja eladni.

Gajdos István képviselő: Nem önkormányzatként dolgoznak ezek a cégek.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Az ajánlatban nem szerepelt sem pótkerék, sem magasító. Az ajánlatkérőben pontosan szerepeltek a paraméterek, hossz, szélesség, magasság.

Gajdos István képviselő: Amennyiben le van gyártva a magasító, akkor külön hogy tudja eladni? Csak annak tudja eladni, aki ilyen pótkocsit vásárol.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Az ajánlattételi felhívásban szerepeltek a paraméterek. Az ajánlatban sem szerepelt a magasító. Nekem is jobb lett volna, ha egy füst alatt szerepelt volna az ajánlatban minden.

- Elhangzott még egy kérdés: önkormányzati jogalkotás és polgármesteri hivatal jogalkotása.

Bodnárné Papp Éva pénzügyi csoportvezető: A polgármesteri hivatalnál a jogalkotás a képviselők és a polgármester tiszteletdíját tartalmazza. Az önkormányzatnál vannak megtervezve a rehabilitációs járulék, külső személyi juttatások, vagyonszolgáltatási díjak, letelepedési támogatás.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Ezek szakfeladatrend szerint ide tartoznak.

Gajdos István képviselő: Miért van különvéve?

Bodnárné Papp Éva csoportvezető: Mert a polgármesteri hivatalnál lehet csak megtervezni a képviselők és a polgármester személyi juttatásait.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Az, hogy mit, hol kell megtervezni, nem mi határozzuk meg, hanem az állami szakfeladatrend.

Gajdos István képviselő: Az ÁMK-nál van például étkeztetés, munkahelyi étkeztetés, egyéb vendéglátás is van tervezve. Ha összevetem a számokat, óvodai étkeztetés kétmillió forint körülbelül. Az iskolai is kb. kétmillió forint, az egyéb vendéglátás nyolcszáz ezer forint.

Bodnárné Papp Éva pénzügyi csoportvezető: Étkezési napra kell meghatározni, erre jön még a személyi juttatások, és a dologi kiadások is. Az iskolánál több az étkezési nap.

Gajdos István képviselő: bevan tervezve a nyírábrányi ügyeletnek is a pénz. Az új egészségügyi központban nem lesz ügyelet?

Kövér Mihály Csaba polgármester: Jelenleg még nincs erre OEP-szerződése az intézetnek. Nem tudjuk, mikor kerül át az ügyelet Vámospércsre. Ezért jelenleg még a nyírábrányi ügyeletre kellett terveznünk.

Papp Sándor képviselő: A régi pótkocsi eladásából befolyt bevétel mire kell? Miből származik a hiány? A bérekből, vagy éppen mire kapunk kevesebbet, hogy hiány keletkezne a pótkocsi eladása nélkül a költségvetésben?

Kövér Mihály Csaba polgármester: Ebben az évben mindenre kevesebbet adnak, mint amibe kerül maga a feladat. A polgármesteri hivatalnál is kevesebbet adnak, de például az óvodánál finanszírozza a pedagógusok bérét, de már a működtetést nem. A kommunális adóból és a gépjármű adóból elvesz az állam. Régen elhangzott, hogy az iskola miatt keletkezik a hiány a költségvetésben. Nem csak ott, hanem a hivatalnál, az óvodánál, az önkormányzatnál egyaránt. Közcélu dolgozókat majd csak áprilisban tudunk felvenni. Elment a művelődési háztól a takarító nyugdíjba, elment az óvodától egy dajka, nem töltöttük be sehol a státuszt. Mindenhol spórolunk tehát. Az ÖNHKI az viszont kizárólag működésre van adva, az már biztos, és szigorúan el kell vele számolni. A családsegítő szolgálat esetében sem fedezi a normatíva a kiadásokat. Tehát mindenhol van egy kis hiány. Azt mondja a törvény, hogy nem kötelező sem a sportegyesület sem a polgárőrség támogatása. Amennyiben vállaljuk, kizárólag csak a saját bevétel terhére vállalhatjuk.

Reszler György független könyvvizsgáló: Nem tudjuk ezt külön-külön kihámozni. Ezt a 2012. évi harminckétmillió forint pénzmaradványt kimutatja a testület. Ez tulajdonképpen egy saját forrás. Amennyiben lenne egy ellentmondás, akkor ismét össze kell ülnie a testületnek. Szerintem nem lehet most megmondani, hogy a kiadások között mi ellentételezné ezt a harminkét millió forintot. Az ÖNHKI-val el kell számolni, de ez most saját forrásként jelenik meg a költségvetésben. A saját forrást meg kell tervezni.

Papp Sándor képviselő: Az ÖNHKI-nek még a felét sem használtuk fel.

Reszler György képviselő: Majd el kell vele számolni, de most saját forrásként szerepeltetjük a költségvetésben. Itt az egyensúly létrejött, megtörténik majd az elszámolás, lesznek majd módosításai a rendeletnek, és újra elő kell venni a témát.

Szakály Zsolt képviselő: Hozzászólásom lenne. A 6. sz.l táblában szerepel a Toldi SE neve. Ez a név már nem él, Pentafrost-Nyírmártonfalva SE az új neve az egyesületnek. A 9/A A mellékletben szerepel szennyvíz gyűjtése, tisztítása soron 254 eFt. Ez mit takar konkrétan? Az intézmények szennyvizéről van-e szó, és elegendő-e ez az összeg? A 9. sorban van az oktatás helyi igazgatása, egymillió forint kiadással. Ez mit takar? A 31. sorban pedig a köztemető fenntartása, 800 eFt. Van egy szerződésünk a Dopo Morte Kft-vel a temető fenntartásra. Mi van ebben a szerződésben, miért kell nekünk tervezni akkor, ha üzemeltetésre kiadjuk a temetőt? Milyen kiadások vannak erre a feladatra?

Bodnárné Papp Éva pénzügyi csoportvezető: Jelenleg még kihordjuk a szennyvizet a telepre, annak a rendbetételéről, karbantartásáról van szó.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Most megoldódott a monitoring kutak kérdése is, elkészültek a kutak, vízmintát kell venni, melyet be kell adni a TIKÖFe felé, ennek is költségei vannak.

Bodnárné Papp Éva pénzügyi csoportvezető: Az oktatás helyi igazgatás feladaton szerepel a tavaly decemberből áthúzódó számlák az iskola esetén. Nincs már iskola szakfeladat, az önkormányzatnál kell ezeket betervezni.

Balázs László jegyző: Bár sajnos erre a célra nem kaptunk előirányzatot, de ki kell fizetni a számlákat.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Tehát 2013-ban nem kaptunk erre pénzt, de érdekes, hogy a decemberi számlákat januárban még nekünk kell kifizetni. Ez könyvelésben a 2013. évben jelentkezik. Ez maga egymillió forint kiadás pluszban.

Bodnárné Papp Éva pénzügyi csoportvezető: Pénzforgalmi szemlélet van.

- A köztemetőre kb. nyolcszázezer forintot kapunk, a szerződés szerint kb. négyszázezer forintba kerül a temetőfenntartás.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Mi is csodálkoztunk ezen, de a temetőfenntartásra 800 eFt-ot ad most az állam, betervezzük bevételként és kiadásként, és majd látjuk a teljesítést. Nem tudjuk, hogy erre a célra miért adtak ennyi pénzt.

Gajdos István képviselő: Hárommillió forint tartalékképzés van. Az hol jelenik meg?

Bodnárné Papp Éva pénzügyi csoportvezető: A kiadásnál jelenik meg. Amennyiben vissza kellene fizetni az ÖNHIKI-ből. Erre is gondolnunk kell.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Az ÖNHIKI-hez eredetileg kaptunk egy levelet, hogy mire lehet pontosan felhasználni, működési kiadásokra, és hogy január 31-ig el kell számolni az összeggel. Azt viszont senki nem tudja, hogy a január 31-ig befogadott számlákat lehet elszámolni, vagy csak a december 31-ig teljesített számlákat lehet majd elszámolni. Ez nem derült ki. És a második levélből sem derült ki, ami szerint június 30-ig lehet majd elszámolni az ÖNHIKI-vel. Kérdés van-e? (Több kérdés nem volt.)

- Hozzászólás?

Antal Gábor képviselő: Nem voltak kérdéseim, mert a pénzügyi bizottság ülésén már részletesen megkaptam a választ. Papp Sándor képviselő mondta, hogy nem értünk mi ehhez, mert nem tudjuk, hogy mennyi az ÁMK? Mennyi a hivatal, mennyi az önkormányzat kiadása pontosan. A mellékletekben viszont pontosan leván írva minden, a sarokszámokat látjuk. Ami érthetetlen, azt pedig nyilván megkérdezzük. Új feltételek szerint kell elkészíteni a rendelettervezetet, még a gyakorlott szakember számára is új az elkészítése. Az utóbbi egy-két ülésen kirajzolódtak azok a számok, amivel lehetett számolni. Még nemrég úgy volt, hogy negyvenötven millió forintból gazdálkodhatunk. Azért ha ebből a kétszázhetvenmillió forintból levesszük a közcélúakra fordítandó összeget, akkor kb. kétszázmillió forintból gazdálkodhatunk. Alapvető feladatok ellátása kétséges, mint pl. az útfenntartásé is, amire százezer forintot adtak. Mire elég ez az összeg, amikor síktalanítani is kell, kátyúzni is kell, stb? Ez a pénz erre nem elég. És van még ilyen terület, amire rettentően kevés a betervezett összeg. Attól pedig isten ments, hogy az ÖNHIKI-ből vissza kelljen fizetnünk. A bizottsági ülésen megfogalmazzuk mindig a takarékos gazdálkodást, de ennek is van egy határa. Van, amikor a takarékos gazdálkodás már a feladatellátás rovására megy. Amennyiben nincs pénz azon a szakfeladaton, az gond. Összességében áttanulmányozva az anyagot, az állami normatívát és a bevételeket: ez időtájt ennyivel kell számolni. Aztán majd látjuk, hogy évközben jöhet-e még valamennyi összeg a működésre. Amennyiben jelenleg ez a lehetőség, nem tudunk mit csinálni.

Kövér Mihály Csaba polgármester: A kétszázhetvenmilliós forint főösszegeből hetvenmillió forint maga a közmunka, másik hetven-nyolcvanmillió forint pedig a szociális jellegű kifizetések. Tehát kb. százhusz-százharminc millió forint, amiből gazdálkodhatunk, de ennek is nagy része kötött. Tehát érezhető, hogy évről évre csökken az önkormányzatok mozgástere. Amennyiben nincs más hozzászólás, kérdézem, kérdezők elfogadják-e a válaszadást?

Kérdezők a válaszadást elfogadják.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Az ÁMK vezetőjével lefolytattuk a szükséges egyeztetést, a tervezés során is benn járt a hivatalban, és a kész költségvetésről is történt egyeztetés. Javaslom a rendelet-tervezet elfogadását.

A képviselő-testület 6 igen szavazat, 1 tartózkodás mellett a következő rendeletet alkotja:

NYÍRMÁRTONFALVA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

1/2013. (II. 21.) kt. rendelete
Az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről

*Az önkormányzat képviselő-testülete az Államháztartásról szóló
2011. évi CXCV. Törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján,
továbbá figyelembe véve a pénzügyi bizottság írásos véleményét és a könyvvizsgálatról
készített írásos jelentést a 2013. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről)
az alábbi rendeletet (továbbiakban: Rendelet:) alkotja:*

1. § A Rendelet hatálya

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését:

242 081 eFt költségvetési bevétellel

273 832 eFt költségvetési kiadással

31 751 eFt költségvetési egyenleggel

26 207 eFt – ebből működési

5 544 eFt felhalmozási

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a Rendelet **1.1 melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a **2.1. és a 2.2.** melléklet részletezi.
- (4) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az **1.2., 1.3., 1.4.** mellékletek részletezi.
- (5) A 26 207 e Ft működési és 5 544 e Ft felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

- (6) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből (vagy) az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételel történik.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a **3. melléklet** részletezi.
- (2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a **4. melléklet** tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat 2012. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az **5. sz. melléklet** részletezi.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a **6. melléklet** szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadásainak felújításkénti részletezését a **7. melléklet** szerint határozza meg.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a **8. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a **9., 9.1., 9.2., 10., 10.1., 11., 11.1** mellékletek szerint határozza meg.
- (8) Az önkormányzat a kiadások között **3 000 eFt** általános tartalékot állapít meg. A képviselő-testület a polgármesternek az általános tartalék felett **500 eFt-ig** rendelkezési jogot biztosít utólagos beszámolóval.
- (9) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2013. évben engedélyezett létszámát **22** főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát **53** főben állapítja meg a képviselő-testület a **13. melléklet** szerint.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásért a jegyző a felelős.

- (2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 5%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgál.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e Rendelet **12. mellékletében** foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-ei állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 20.000 eFt összeghatárig – mely esetenként az 5.000 eFt összeghatárt nem haladhatja meg – a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2013. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5.§ (2) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

- (5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak személyi juttatások terhére történhet.
- (6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (8) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátás szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 38/1997. kt. számú képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásában elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (6) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat belső ellenőrzés kialakításáról önállóan gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a Rendelet 2013. január 1-jén lép hatályba.
- (2) E Rendelet kihirdetéséről a jegyző az SZMSZ-ben szabályozott módon gondoskodik.
- (3) A Rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti: Az átmeneti gazdálkodásról szóló 12/2012. (XII. 18.) kt. rendelet.

.....
polgármester

.....
jegyző

E Rendelet kihirdetve: Nyírmártonfalva, 2013. február

.....
jegyző

Más az ülésen nem hangzott el, a polgármester megköszöni a megjelenést, az ülést berekeszti.

k. m. f.

/:Kövér Mihály Csaba:/
polgármester

/:Balázs László:/
jegyző