



# J E G Y Z Ó K Ö N Y V

**Készült:** Nyírmártonfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete  
*2011. február 21-én tartott,  
KÖZMEGHALLGATÁSSAL egybekötött üléséről*

**Jelen vannak:** Kövér Mihály Csaba polgármester  
Antal Gábor, Debreceni Zsolt, Gajdos István, Kövér Attila, Madarászné  
Mindig Erzsébet, Szakály Zsolt képviselők

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

## **A közmeghallgatáson megjelent: 0 fő**

Kövér Mihály Csaba polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy az ülés határozatképes, azt megnyitja. Javaslatot tesz a meghívón szereplő napirendi pont megtárgyalására, valamint a nyílt ülés után zárt ülés megtartására.

A napirendhez más javaslat nem volt, a napirendet a képviselő-testület egyhangúlag tudomásul veszi.

- A települési önkormányzat Képviselő-testülete 2011. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezet megtárgyalása  
Előadó: Kövér Mihály Csaba polgármester

## **1. NAPIREND**

(Az előterjesztés és a könyvvizsgálói jelentés a jegyzőkönyvhöz írásban mellékelve.)

Madarászné Mindig Erzsébet képviselő, bizottsági elnök: A Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság tárgyalta az anyagot. Nehéz helyzetben van az önkormányzat. Jelentős működési hitellel van tervezve a költségvetés. A bizottság a kérdéseire megkapta a választ. Megvitatásra és elfogadásra javasoljuk az anyagot.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Szóbeli kiegészítem van. A közmeghallgatást meghirdettük. A szakszervezettel és az intézményvezetővel a tervezet egyeztetésre került. A jogszabályi keretek és jelen ismereteink alapján ezt a költségvetést tudtuk prezentálni. A tavalyi létszámleépítés ellenére sem javult a helyzetünk. Az átengedett személyi jövedelemadó esetében kb. négy milliárd forint kieséssel kell számolnunk. Komoly összeget tesz ki a szociális juttatások összege. Februárban az állami normatívához az önkormányzat 1.100.000 Ft önrészt tett hozzá (lakásfenntartási támogatás, időskorúak járadéka, stb.). Ebben még nem szerepel a közfoglalkoztatás önrésze. Tehát azzal együtt kb. 1,5 millió forintot pótol ebbe az önkormányzat. A rendelet-tervezet bevételi és kiadási oldalán úgy tűnik, hogy eltérés mutatkozik, de a táblázatokat így kell szerepeltetni. A pénzügyi csoportvezető tájékoztat ezzel kapcsolatban bennünket.

Bodnárné Papp Éva pénzügyi csoportvezető: A táblázatokból pontosan kitűnik. Az ötvenötmillió forintból le kell vonni a négy milliárd forint hitelfelvételt, így megkapjuk az ötvenegymillió forintot. A hiány ötvenhárommillió forint, amiből külső finanszírozású ötvenegymillió forint,

a belső finanszírozású pedig a 2.494 eFt felhalmozási pénzeszközből lesz fedezve. Így kerül a két szám egyensúlyba.

Reszler György független könyvvizsgáló: Az önkormányzat számára kötelező a könyvvizsgálat. A könyvvizsgáló véleményezi a rendelet-tervezetet. Alapos munka volt a költségvetés összeállítása az önkormányzat részéről. A dolgozók egy kérdőív kitöltésével is segítettek a munkámat. A rendelet-tervezet a jogszabályi követelményeknek mind formai, mind tartalmi szempontból megfelel. Az első mondatomban jeleztem, hogy a pénzforgalom nélküli és finanszírozási tételekkel együtt egyező a bevételek és a kiadások főösszege. A jogszabályi feltételeknek a betérjesztés és a rendelet-tervezet megfelel, minden, az államháztartási törvény által előírt információt tartalmaz. A rendelet-tervezetet elfogadásra javaslom.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Kérdés van-e? A Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetése is szerepel a rendelet-tervezetben. Tavaly a CÖK még 530.000 Ft támogatást kapott, ez évben már csak 209.000 Ft-ot biztosít részükre az állam. Ehhez az összeghez még pályázhatnak, de akik még csak most alakultak, azok nem tudnak pályázatot benyújtani.

Debreceni Zsolt képviselő: Az 1. sz. mellékletben több a bevétel, mint a tavaly évben, mégis több a hiányunk.

Reszler György független könyvvizsgáló: A 2010-es adat még csak egy várható, becsült adat, hiszen még nem történt meg a zárszámadás. A 2009. évi viszont már egy látható tényadat. A 2011. évi pedig a várható bevétel. Remélhetőleg nem lesz ilyen nagy mértékű a forráshiány, ÖNHIKI-pályázat, stb. kihasználásával. Ezt a lyukat be kell tölteni, várhatóan csökkenni fog a hiány.

Debreceni Zsolt képviselő: Minden évben van olyan tervezett feladat, amit el szoktunk hagyni.

Reszler György független könyvvizsgáló: Áprilisban vagy márciusban tudjuk pontosan összehasonlítani az adatokat.

Bodnárné Papp Éva pénzügyi csoportvezető: Amennyiben megnézzük a nyolcas sorban a 2009. évi bevételeket, akkor már látjuk, hogy a 2010-es és a 2011-es csökkenő tendenciát mutat.

Reszler György független könyvvizsgáló: A gyakorlati végrehajtáskor arra kell törekedni, hogy a hiányt faragni kell. Amennyiben megnézzük a támogatás sort, ott is látjuk, hogy csökken a bevétel.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Ehhez hozzájárult több tényező is: lélekszám csökkenése, gyereklétszám csökkenése, SZJA-kiegészítés csökkenése. A bevételeink nem tudnak növekedni. A lakbéremelés, közterületi díjak emelése és hasonlók nem sokat nyomnak a latban. Nem lesz könnyebb a helyzetünk. Talán a bérköltségünk kisebb egy kicsit, de a dologi kiadásokon még mindig faragni kell. Az elmúlt hónapban, és most is mínuszban van a folyószámlánk. Most a finanszírozás rendszerét is megváltoztatták. Januárban kihasználtuk a folyószámlahitel-keretet. Talán március végére, az adóbefizetéskor fel tudjuk tölteni, viszont olyankor az állam százalékosan kicsit kevesebbet utal. Kérdezők elfogadják-e a válaszadást?

Debreceni Zsolt képviselő: Igen.

Kövér Mihály Csaba polgármester: Hozzászólás? (Hozzászólás nem hangzott el.) Javaslom határozattal fogadjuk el a könyvvizsgálói jelentést.

## **16/2011. (II. 21.) kt. ÖNKORMÁNYZATI HATÁROZAT**

a képviselő-testület:

a 2011. évi költségvetési rendelet-tervezetről készült könyvvizsgálói jelentést tudomásul veszi.

Felelős: --

Határidő: --

Kövér Mihály Csaba polgármester: Javaslom a rendelet-tervezet elfogadását.

A képviselő-testület 7 igen szavazattal a következő rendeletet alkotja:

## **NYÍRMÁRTONFALVA ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

### **3/2011. (II. 25.) kt. sz. rendelete**

#### **az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről**

Az önkormányzat képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, továbbá figyelembe véve a pénzügyi bizottság írásos véleményét és a könyvvizsgálatról készített írásos jelentést a 2011. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet 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) E rendelet rendelkezéseit a települési kisebbségi önkormányzat vonatkozásában a kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 3/2011. (II.11.) számú Önk. határozatában foglaltak figyelembevételével lehet alkalmazni.

#### **2. §**

##### **A költségvetés címrendje**

(1) Az államháztartásról szóló törvény 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat irányítása alatt álló önálló működő költségvetési szervek, továbbá a polgármesteri hivatal külön-külön alkotnak egy-egy címet. Alcímet alkotnak a polgármesteri hivatalon belül az igazgatási tevékenység, a szociális gondoskodás, város-községgazdálkodási feladatok, stb. A címrendet a költségvetési rendelet *13., 13.a , 13.b. számú mellékletei* tartalmazzák.

### 3. §

#### A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi költségvetését:

<b>270.053 E Ft</b>	<b>Költségvetési bevétellel</b>
<b>323.741 E Ft</b>	<b>Költségvetési kiadással</b>
<hr/>	
<b>53.688 E Ft</b>	<b>Költségvetési hiánnyal</b>
<b>53.688 E Ft</b>	<b>ebből működési</b>

állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 55.277 E.-Ft működés célú hitelfelvételét tervezi, illetve 4.083 E Ft likvid hitel törlesztését irányozza elő.

(3) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek felhalmozási pénzmaradványát 2.494 .E Ft-ot felhalmozási célokra veszi igénybe.

(4) Az évközben esetlegesen felmerülő átmeneti pénzügyi zavarok fedezetéül elsődlegesen a többlet-bevétel – bérleti díjak növekedése, szervezeti intézkedésből eredő személyi juttatások csökkenése- szolgál.

(5) A magánszemélyek kommunális adó bevételeinek összege és 2010 évi költségvetési törvény 3.sz melléklet 7.pont.szerinti társadalmi-gazdasági és infrastrukturális szempontból elmaradott, illetve súlyos foglalkoztatási gondokkal küzdő önkormányzati támogatás teljes összege felhalmozási célokat szolgál.

(6) Az önkormányzatnak jelenleg 4.083. E Ft hiteltartozása van

(7) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását mérlegszerűen önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1.számú melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

(8) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat – tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen önkormányzati szinten a *2/a. és 2/b. számú melléklet* szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(9) A kisebbségi önkormányzat bevételeit, kiadásait elkülönítetten tartalmazó mérleget a *3.sz. melléklet* szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

(10) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület a *4. számú melléklet* alapján hagyja jóvá.

#### 4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2011. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási kiadások feladatonkénti részletezését az **5. számú melléklet** szerint.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadások célonkénti ütemezését a **6., számú melléklet** szerint.
- (3) A Polgármesteri hivatal költségvetésének feladatonkénti megoszlását a rendelet **7. számú melléklete** szerint.
- (4) Az Általános Művelődési Központ költségvetésének feladatonkénti megoszlását a rendelet **7.a. számú melléklete** szerint.
- (5) A több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban a **8., számú melléklet** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (6) Az önkormányzat által nyújtott hitelek és kölcsönök állományát lejárat és eszközök bontásban a **9. sz. számú melléklet** szerint.
- (7) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a **10. számú melléklet** szerint.
- (8) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a **11. számú melléklet** szerint.
- (9) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulást a **12. számú melléklet** szerint.
- (10) A 3. § (7) bekezdésében megállapított költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását, **13., 13.a., 13.b., számú mellékletek** szerint.
- (11) A 3. § (9) bekezdésében megállapított cigány kisebbségi önkormányzat költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását, **13.c. számú melléklet** szerint.
- (12) A képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a **14. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (13) Előirányzat-felhasználási ütemtervet **15., számú melléklet** szerint.
- (14) Pénzellátási tervet **16., számú melléklet** szerint.
- (15) Az éves létszám előirányzatot költségvetési szervenként, feladatonként a **19. számú melléklet** szerint.
- (16) A társadalom- és szociálpolitikai juttatásokat szakfeladatonként **20., számú melléklet** szerint
- (17) A Támogatásértékű működési kiadásokat és a működési célú pénzeszköz átadást szakfeladatonként **21., számú melléklet** szerint
- (18) A 3. § (7) bekezdésében megállapított bevételek címenkénti megoszlását a **22., számú melléklet** szerint.

(19) Az önkormányzat a kiadások között **1.000.E Ft** általános, **2.000 E Ft** céltartalékot állapít meg. A képviselő-testület a polgármesternek **500 E Ft-ig** rendelkezési jogot biztosít utólagos beszámolással.

A céltartalék teljes összegét beruházási célok megvalósítására használjuk.

- Óvoda utca útépítés
- Óvodai tornaszoba kialakítása

(20) A képviselő-testület a nem a költségvetési szervei útján végeztetett lakossági és közösségi szolgáltatások támogatását a **18. számú mellékletben** meghatározottak szerint hagyja jóvá.

(21) A közfoglalkoztatottak 2011. évi éves létszám-előirányzatát **21 főben** állapítom meg a **19.számú melléklet** szerint.

## 5.§

(1) A helyi önkormányzatnál foglalkoztatott közalkalmazottak és egyéb dolgozók esetében 2011. évben 78.000 Ft minimálbért 2011 január 01-től az önkormányzat biztosítja.

(2) A közalkalmazottak illetményét az önkormányzat a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992.évi XXXIII. tv. alapján biztosítja.

(3) A köztisztviselők esetében a központi illetményalap 38.650.-Ft. A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII.tv.43.§ (1) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat e rendeletében a köztisztviselők illetményalapját 38.650.-Ft-ban állapítja meg.

## 6. §

### A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) A költségvetési szerveknél jutalmazásra előirányzat nem kerül tervezésre.

## 7. §

Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként 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.

## 8. §

A költségvetési szerv vezetője e rendelet **18. számú mellékletében** foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is - havonta a tárgyhavi állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő **hó 20.-ig** az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

## **9. §**

(1) A 3. § (1) bekezdésében kimutatott költségvetési hiány fedezetének megteremtése érdekében a képviselő-testület elrendeli, hogy a polgármesteri hivatal készítse elő az önhibáján kívül hátrányos helyzetbe jutott önkormányzati kiegészítő támogatás benyújtásához szükséges igénybejelentést, és elő kell készíteni a pénzügyhez benyújtandó hitelkérelmet.

(2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint a hitelkérelem és határidőben történő benyújtásáról a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

## **10. §**

(1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 500 E Ft összeghatárig - mely esetenként a 200 E Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2011. december 31-ig gyakorolható.

## **11. §**

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

(3) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a képviselő-testület jóváhagyását követően.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

(5) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet



harminc napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásról 60 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

## 12. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek gazdasági szervezete a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv esetében a költségvetési szerv vezetője köteles saját hatáskörben kialakítani számviteli rendjét – a jegyző által meghatározott módon – a számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv 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.

## 13. §

(1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(2) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az 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.

## 14. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek pénzellátásáról a polgármesteri hivatal köteles gondoskodni a költségvetési rendelet **15. sz. mellékletét** képező pénzellátási terv alapján.

(2) A polgármesteri hivatal, az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

## 15. §

### A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) A költségvetés végrehajtását az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv tekintetében a polgármesteri hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) A jegyző köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a sajátosságok figyelembe vételével valamennyi önállóan működő és gazdálkodó, továbbá önállóan működő költségvetési szerv tekintetében a belső kontrollrendszert, ezen belül a FEUVE-t. Köteles megszervezni és működtetni a költségvetési szervek belső ellenőrzését.

## 16. §

**Záró és vegyes rendelkezések**

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2011. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti az átmeneti gazdálkodásról szóló 16/2010.(XII.01.) kt.számú rendelet.
- (3) E rendelet kihirdetéséről a jegyző az SZ.M.SZ-ben szabályozott módon gondoskodik.

.....  
Kövér Mihály Csaba  
polgármester

.....  
Balázs László  
jegyző

E Rendelet kihirdetve: Nyírmártonfalva, 2011. február 25.

.....  
Balázs László  
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*