



NÓGRÁD MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT  
KÖZGYŰLÉSÉNEK ELNÖKE

.....sz. napirend

11-113. /2010. ikt .sz.

Az előterjesztés törvényes:

dr. Barta László

## JAVASLAT

**Nógrád Megye Önkormányzata**  
**2010. évi költségvetésének módosítására**  
(V. sz. módosítás)

**Készült:** A Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2010. november 25-ei ülésére  
**Előkészítette:** Osgyáni Judit, Bácskai Katalin

## Tisztelt Közgyűlés!

Tekintettel, hogy az önkormányzati választást követően testületünk első alkalommal foglalkozik e témakörrel, fontosnak tartom, hogy az előterjesztés részletes indoklását megelőzően egy általános, makroszintű és önkormányzati sajátosságokra is kitérő tájékoztatást adjak a költségvetési mechanizmusról.

Az önkormányzatok működtetésének egyik alapvető jogszabályi kerete az éves költségvetési rendelet. A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban: Ötv.) rögzíti, hogy az államháztartás ezen alrendszere a kötelező és az önként vállalt önkormányzati feladatok ellátásáról költségvetéséből gondoskodik. Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény határozza meg, magának a költségvetésnek a fogalmát. E szerint a költségvetés a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapjául szolgáló olyan pénzügyi terv, amely szembeállítja az állami vagy önkormányzati feladatok ellátására fordítható költségvetési kiadásokat a költségvetési bevételekkel. A főjegyző által elkészített éves költségvetési rendelettervezetet az elnök február 15-ig nyújtja be a közgyűlésnek. Ez a terv – azaz az eredeti előirányzat – az előkészítés szakaszában ismert tételek pénzügyi hatásait tartalmazza. Ugyanakkor a jóváhagyott előirányzatok év közben – egyszeri vagy tartós jelleggel – módosíthatók vagy átcsoportosíthatók az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendeletben (a továbbiakban Ámr.) meghatározottak szerint, kivéve azon előirányzatokat, amelyek megváltoztatásának jogát az Országgyűlés magának tartotta fenn. Az Ámr. 67. §-a szerint a helyi önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a közgyűlés elnöke a testületet tájékoztatja. A közgyűlés – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

A költségvetés teljesítéséről is folyamatosan tájékoztatni kell a közgyűlést. Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségéről szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet alapján az államháztartás szervezeteinek gazdálkodásukról éves és féléves elemi költségvetési beszámolót kell készíteniük. A közgyűlés elnökének a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-ig, míg háromnegyedéves helyzetéről a költségvetési koncepcióhoz kapcsolódóan kell tájékoztatni a testületet. Visszakanyarodva az Ötv.-hez, a közgyűlés elnöke – a zárszámadáshoz kapcsolódó, az önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó, főjegyző által elkészített – az egyszerűsített éves költségvetési beszámolót köteles a könyvvizsgálói jelentéssel együtt, a tárgyévet követő április 30-áig a közgyűlés elé terjeszteni.

Mindezen un. makroszintű jogszabályi környezet ismertetését követően az önkormányzati sajátosságról is szólni kell. Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 8/2005. (IV. 29.) Kgy. rendelete szabályozza a költségvetési és zárszámadási rendelet tartalmának meghatározását, a költségvetés végrehajtását. A rendeletben keretjelleggel került rögzítésre a költségvetés készítésének folyamata, a bemutatandó táblázatok rendszere, az előirányzati csoportokat képező fejezetek és címek.

Figyelembe véve a jogszabályi környezetet, valamint a kötelezően meghatározandó előirányzatokon túli információ igényeket, alakult ki az önkormányzat költségvetési rendeletének szerkezete. A 2010. évi költségvetésről szóló 1/2010. (II.3.) Kgy. rendeletben rögzítésre került a kiadások és bevételek főösszege, a hiány mértéke, finanszírozásának módja, az önkormányzat és intézményei előirányzatainak megállapításával, teljesítésével kapcsolatos rendelkezések, a költségvetési szervek pénzellátása. A szöveges részen túl a rendelethez tartozik 6 melléklet, valamint 12 tábla. Ezek a következők:

1.sz. melléklet	Nógrád Megye Önkormányzatának tervezett mérlege
1/1.sz. melléklet	Nógrád Megye Önkormányzatának tervezett működési mérlege
1/2.sz. melléklet	Nógrád Megye Önkormányzatának tervezett fejlesztési mérlege
2.sz. melléklet	Nógrád Megye Önkormányzata tervezett állami hozzájárulása és Szja bevétele
3/a.sz. melléklet	Nógrád Megye Önkormányzata intézményeinek 2010. évi bevételi előirányzatai
3/b.sz. melléklet	Nógrád Megye Önkormányzata intézményeinek 2010. évi kiadási előirányzatai
3/c.sz. melléklet	Nógrád Megye Önkormányzata intézményeinek engedélyezett létszámkerete (álláshelye)
3/d.sz. melléklet	RÉSZLETEZÉS a 3/b.sz. mellékletben kimutatott felújítási és felhalmozási kiadásokról
4.sz. melléklet	Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlése tervezett kiadásai
5.sz. melléklet	TÁJÉKOZTATÓ Nógrád Megye Önkormányzata kötvénykibocsátásból származó adósságszolgálatának várható alakulásáról
6.sz. melléklet	KIMUTATÁS a több év alatt megvalósuló feladatokról
1.sz. tábla	Nógrád Megye Önkormányzata adósságot keletkeztető Ötv.88.§ (2) bekezdése szerinti éves kötelezettségvállalás (hitelképesség) 2010. évi felső határa
2.sz. tábla	Nógrád Megye Önkormányzata átvett pénzeszközeinek részletezése
3.sz. tábla	Nógrád Megye Önkormányzata intézményeinek bevételi és kiadási előirányzata
4.sz. tábla	KIMUTATÁS a normatív állami támogatás és Szja bevétel intézményenkénti alakulásáról 2009.-2010.
5.sz. tábla	KIMUTATÁS Nógrád Megye Önkormányzata intézményei foglalkoztatottairól
6.sz. tábla	Nógrád Megye Önkormányzata 2010. évi előirányzat-felhasználási ütemterve, likviditási terv
7.sz. tábla	Nógrád Megye Önkormányzatának 2010., 2011., 2012. évi összevont mérlege
8/a.sz. tábla	TÁJÉKOZTATÓ Nógrád Megye Önkormányzata intézményeinek legfontosabb 2010. évi felújítási és felhalmozási igényeiről feladatonként
8/b.sz. tábla	TÁJÉKOZTATÓ Nógrád Megye Önkormányzata intézményeinek legfontosabb 2011. évi felújítási és felhalmozási igényeiről feladatonként
8/c.sz. tábla	TÁJÉKOZTATÓ Nógrád Megye Önkormányzata intézményeinek legfontosabb 2012. évi felújítási és felhalmozási igényeiről feladatonként
9.sz. tábla	KIMUTATÁS a Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlése tervezett kiadásai (4.sz. melléklet) II/A. 3. sorának intézményi megoszlásáról
10.sz. tábla	KIMUTATÁS a 2010. évre tervezett közvetett támogatásokról (egészségügyi intézmény nélkül)
11.sz. tábla	KIMUTATÁS Nógrád Megye Önkormányzata intézményeinek 2010. évi tervezett kihasználtságáról
12.sz. tábla	KIMUTATÁS Nógrád Megye Önkormányzata EU pénzeszközök tervezett felhasználásáról

A felsorolásból is látszik, hogy a rendeletet előkészítők törekszenek a testület minél szélesebb körű tájékoztatására.

A költségvetési rendelet módosítása során javaslatot teszek a vonatkozó szövegrészek, mellékletek, valamint táblázatok változtatására.

Önkormányzatunk az Ötv. alapján állandó könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálók ellenőrzik az előterjesztést, a véleményük az előterjesztést tárgyaló bizottsági üléseken kerül ismertetésre.

Mint ahogy már az előzőekben is jeleztem Megyei Közgyűlés az önkormányzat 2010. évi költségvetését az 1/2010. (II. 3.) Kgy. rendeletével alkotta meg, mely eddig négy alkalommal került módosításra, legutóbb szeptember hónapban. Az eltelt időszakban történt változások pénzügyi hatásai indokoltá teszik az újbóli módosítást, melyre az alábbi csoportosítás szerint teszek javaslatot.

- I. Központi költségvetéssel összefüggő módosítások, átvett pénzeszközök, egyéb bevételek realizálása miatti változások;
- II. Belső, az önkormányzat és intézményei közötti átcsoportosítások, a közgyűlés előző döntéseinek átvezetése;
- III. Intézmények saját hatáskörű módosításai;
- IV. Létszám-előirányzatot érintő változások;
- V. Költségvetés végrehajtásához kapcsolódó javaslatok;

A költségvetés módosítását részletező, tételes felsorolás előtt, a közgyűlésünk alakuló ülésén meghozott döntései hatását emelem ki. Megválasztásra kerültek a tisztségviselők, módosult a közgyűlés és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 24/2003. (XII. 29.) Kgy. rendelet. A közgyűlés kiadásait tartalmazó költségvetési tétel (3/b.sz.melléklet 10.sor) a 2010.évi eredeti struktúra költségeinek fedezetét tartalmazta. Számoltunk továbbá a Polgármesteri tisztség ellátásának egyes kérdéseiről és az önkormányzati képviselők tiszteletdíjáról szóló 1994.évi LXIV. törvény 2.§ (5) bekezdés szerinti kifizetések maximális összegeivel is. Figyelembe véve a tényleges teljesült, valamint az év hátralévő időszakában várható kiadásokat, javaslom a közgyűlés kiadásainak 43.005 E Ft-tal történő csökkentését, egyidejűleg a működési hiány mérséklésével.

(3/b.sz.melléklet 10.sor –43.005 E Ft

Működési hiány –43.005 E Ft.)

### **I. Központi költségvetéssel összefüggő módosítások, átvett pénzeszközök, egyéb bevételek realizálása miatti változások**

Az eredeti költségvetés indoklása, valamint az önkormányzatunk vagyoni, pénzügyi helyzetéről szóló szeptemberi jelentésben is hangsúlyozásra került, hogy a tervezés szintjén az egyik legbizonytalanabb forrás az illetékbevételek (1/1.sz.melléklet 3.sor). Nagyságrendje évről-évre jelentősen csökken, továbbá rendkívül ingadozó a havi teljesítések volumene is. A költségvetési törvény meghatározza ugyan az illetékbevételek elosztásának a módját, arányait, nem ismert azonban a központi költségvetésbe befolyó nagyságrend, nincs közvetlen ráhatásunk annak alakulására. Figyelembe véve a tényt számokat, valamint az Illetékről szóló 1990.évi XCIII. törvény évközi módosítása alapján prognosztizálható bevételekiesést, indokoltnak tartom, hogy jelenleg 100.000 E Ft-tal kerüljön csökkentésre ez a költségvetési tétel.

(1/1.sz.melléklet 3.sor –100.000 E Ft

Működési hiány +100.000 E Ft.)

A *Támogatásértékű működési bevételek* (1/1.sz. melléklet 10.sor) előirányzata tartalmazza mindazon tételeket, melyeket az államháztartás egyes fejezeteitől veszünk át, míg a *Működési célú átvett pénzeszközön* (1/1.sz.melléklet 11.sor) az államháztartáson kívülről érkező források jelennek meg. Általában ezek a pénzeszközök megállapodások, vagy különféle szabályozott rendszeren belül realizálódnak, és közvetlenül kiadásokkal is párosulnak. Az előirányzatok változtatását indokolják a következők:

- A helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek, valamint a kisebbségi önkormányzati képviselők választása költségeinek normatíváit, tételeit, elszámolási és belső ellenőrzési rendjét

a 7/2010. (VII.21.) KIM rendelet szabályozza. Figyelembe véve a központi költségvetés tényleges utalását, indítványozom a vonatkozó bevételi és kiadási előirányzatok rendezését.

(1/1.sz.melléklet 10.sor +6.644 E Ft

4.sz.melléklet III.11.sor +6.644 E Ft.)

- Nógrád Megye Önkormányzata nevében, a Főjegyző Úrral közösen, emberbaráti segítségre kértük fel mindazon vállalkozások, gazdasági társaságok, intézmények, önkormányzatok vezetőit, képviselőit, valamint civil szervezeteket és magánszemélyeket, akiket közvetlenül nem sújtott a májusi árvíz, hogy minden tőlük telhetőt tegyenek meg a szűkebb pátriánkban élő károsultak megsegítésére. Tájékoztatom a Közgyűlést, hogy a felhívásra közel 4,3 M Ft érkezett, mely továbbutalásra került az árvízkarban legjobban érintett települési önkormányzatok részére, illetve 1 M Ft-ot gyermekek nyári táboroztatására fordítottunk. A programot, párhuzamosan az erre a célra megnyitott bankszámlát október elején zártuk. Jelen módosításban a tényleges teljesülést figyelembe véve indítványozom az előirányzat rendezést.

(1/1.sz.melléklet 10.sor +100 E Ft

4.sz.melléklet III.12.sor +115 E Ft. )

1/1.sz.melléklet 11.sor +15 E Ft

- Önkormányzatunk a Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulást létrehozó egyik jogi személy. A Társulási Tanács döntése szerint veszünk részt a szervezet finanszírozásában, működtetésében. A pénzeszközátadásokról minden esetben külön megállapodás rendelkezik, mely alapján a társulás munkaszervezetének el kell számolni a kiadásokkal. 2009-ben, a működési célra átadott pénzeszköz elszámolását követően 65 E Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett, mellyel indítványozom a hiány csökkentését.

(1/1.sz.melléklet 10.sor +65 E Ft

Működési hiány -65 E Ft.)

A szeptemberi költségvetés módosítását követő időszakban a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 5. számú mellékletének (központosított előirányzatok) több jogcíméből is részesültünk pótlólagos forrásban. A jóváírt, illetve a Magyar Államkincstár által közölt támogatások költségvetésünkön történő átvezetésére az alábbiak szerint teszek javaslatot (1/1. sz. melléklet 12. sor, 1/2. sz. melléklet 8. sor):

- Az Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő különféle programok finanszírozásának központi forrásából 19.965 E Ft támogatást kaptunk a Hátrányos helyzetű tanulók Arany János Kollégiumi programra. Tájékoztatom a Testületet, hogy önkormányzatunk a salgótarjáni Borbély Lajos Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégiumon, valamint a bátonyterenyi Váci Mihály Gimnáziumon keresztül már több éve részt az Arany János programokban. Két projekt fut párhuzamosan: a kollégiumi, valamint a szakiskolai. A Borbély Lajos Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégium költségvetésében ez a tétel jelenleg már meghaladja a 105 M Ft-ot. A központi költségvetés programfinanszírozása vegyes: egyrészt a normatív állami hozzájáruláson keresztül már eredeti előirányzat szintjén is épült be költségvetésünkbe támogatás, másrészt a projektet közvetlenül felügyelő Oktatókutató és Fejlesztő Intézet koordinálásával átvett pénzeszköz, illetve központosított előirányzat a kiadások fedezete. A jelenlegi módosítás e két bevételi jogcím közötti átrendezést érinti, összhangban a Magyar Államkincstár utólagos kiértékelésével.

(1/1.sz.melléklet 12.sor +19.965 E Ft

1/1.sz.melléklet 10.sor –19.965 E Ft.)

- A 17/2010. (III.30.) OKM rendelet tartalmazza a pedagógiai szakszolgálatok, felzárkóztató oktatás támogatás igénylésének, felhasználásának részletszabályait. A benyújtott igénylésünkre a pástói Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény és Gyermekotthon 820 E Ft, a Borbély Lajos Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégium 576 E Ft támogatásban részesül.

(1/1.sz.melléklet 12.sor +820 E Ft 3/a.sz. melléklet intézmény finanszírozás + 820 E Ft

1/1.sz.melléklet 12.sor +576 E Ft 3/a.sz. melléklet intézmény finanszírozás +576 E Ft)

- A teljesítmény motivációs pályázati alapból a kiemelkedő munkát végző pedagógusok teljesítményének elismerésére benyújtott igénylésünkre 874 E Ft forráshoz jutott a pásztói Mikszáth Kálmán Gimnázium, Postaforgalmi Szakközépiskola és Kollégium.  
(1/1.sz.melléklet 12.sor +874 E Ft    3/a.sz. melléklet intézmény finanszírozás + 874 E Ft)
  
- A 21/2010. (V.13.) OKM rendelet alapján éltünk az oktatási intézményeink tanuló létszáma alapján igényelhető informatikai fejlesztési támogatás pályázati lehetőségével. Összesen 9.358 E Ft forrásban részesültünk, melyből 2.400 E Ft működési jellegű kiadásokra, a fennmaradó rész fejlesztésekre fordítható. A működési kiadás (a már évekkal ezelőtt beszerzett eszközök bérleti díja) összönkormányzati szinten, egy számla alapján kerül kifizetésére, ezért ezt a tételt a 4.sz. melléklet vonatkozó sorában indokolt megtervezni. A fejlesztési kiadások mögött lévő eszközbeszerzéseket az intézményeink közvetlenül bonyolítják, ezért intézményi támogatásként javaslom a költségvetésükbe beépíteni.  
(1/1.sz.melléklet 12.sor +2.400 E Ft    4.sz. melléklet II./A.6.sor +2.400 E Ft  
1/2.sz.melléklet 8.sor +6.958 E Ft    3/a.sz. melléklet intézmény finanszírozás + 6.958 E Ft)
  
- A Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások előirányzat terhére került folyósításra a prémium évek programban részt vevők után – a ténylegesen teljesült kiadások alapján – igényelt támogatás. Az II. negyedévben realizált bevételünk 3.918 E Ft, melyből 534 E Ft a Szent Lázár Megyei Kórházat érinti. Az önkormányzati finanszírozású intézmények költségvetése a kiadásokat tartalmazta, így 3.384 E Ft -tal a működési hiány csökkentése indokolt.  
A helyi önkormányzatok létszámcsökkentési döntéseivel kapcsolatos költségvetési hozzájárulás igénylésének feltételeiről szóló 4/2010. (I.26.) ÖM rendelet alapján II. ütemben benyújtott pályázatunkra 2.088 E Ft forrást hagyott jóvá a Bíráló Bizottság. Az összeggel indítványozom a hiány csökkentését.  
(1/1.sz.melléklet 12.sor +6.006 E Ft    3/a.sz. melléklet intézmény finanszírozás + 534 E Ft  
Működési hiány – 5.472 E Ft)

A költségvetési törvény 6.sz. melléklete alapján igényléssel éltünk a helyi önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásra. A döntés alapján 30 M Ft pótlólagos forrásban részesültünk, mellyel a működési hiány csökkentése indokolt.  
(1/1.sz.melléklet 13.sor +30.000 E Ft    Működési hiány –30.000 E Ft.)

Az előzőekben jelzett tételek is mutatják, hogy évközben folyamatosan keressük a különféle jellegű pótlólagos forrásokat, melyek egyrészt a költségvetési hiány csökkentését, vagy az egyes alapfeladatokhoz kapcsolódó források bővítését eredményezik. Ez a működési jellegű forrásokon túl a fejlesztés területére is érvényes.

A *Támogatásértékű felhalmozási bevétel* (1/2.sz. melléklet 5.sor) előirányzatainak rendezését a következő tételek érintik:

- A területrendezési központi előirányzat felhasználásnak részletes szabályairól szóló 12/2010. (IV.7.) NFGM rendelet alapján pályázati rendszerben benyújtott igénylésünkre támogatásban részesültünk a megyei területrendezési terv elkészítéséhez. A tervnek 16.475 E Ft a kalkulált költsége, melyhez 7.690 E Ft pályázati forrás kapcsolódik, a szükséges önerőt a pályázatok önjelére elkülönített keretből indítványozom biztosítani.  
(1/2.sz.melléklet 5.sor +7.690 E Ft    4.sz.melléklet III.5.sor –8.785 E Ft  
4.sz.melléklet IV.7.sor +16.475 E Ft)

- Számos olyan ingatlanban látunk el alapfeladatot, melyek tulajdonjoga a területileg illetékes települési önkormányzaté. Az ingatlanokhoz kapcsolódó működtetési jellegű kiadások értelemszerűen a megyei önkormányzatot terhelik, a felhalmozási feladatokhoz azonban – megállapodások alapján – a tulajdonos önkormányzatok is hozzájárulnak. A balassagyarmati Patvarci út 2.szám alatti ingatlan a városi önkormányzaté, a közoktatási feladatot ugyanakkor intézményünkön keresztül látjuk el. A szükségessé vált felújításhoz Balassagyarmat Város Önkormányzata 1.469 E Ft-tal járul hozzá. Tekintettel, hogy az intézményünk, az Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény és Gyermekotthon költségvetése már tartalmazza a felújításhoz szükséges előirányzatot, indítványozom a forrással a fejlesztési hiány csökkentését.

(1/2..sz.melléklet 5.sor +1.469 E Ft

Fejlesztési hiány –1.469 E Ft.)

A tényszámok alapján válik indokolttá az *ÁFA bevétel, kötbér, egyéb bevétel (1/2. sz. melléklet 6. sor)* előirányzat rendezése. Az építési beruházásaink vonatkozásában – amennyiben építési engedély köteles a kivitelezés – a fordított ÁFA elszámolás szabályait kell alkalmaznunk, melynek sajátos számviteli előírásai vannak. Tekintettel, hogy az intézményeinkben lezajlott fűtőkorszerűsítések számlázásai nem érintették a fordított ÁFA fizetést, a bevétel és párhuzamosan a vonatkozó kiadás korrekciója szükséges.

(1/2..sz.melléklet 6.sor –13.903 E Ft

4.sz.melléklet III.8.sor –13.903 E Ft.)

## **II. Belső, az önkormányzat és intézményei közötti átcsoportosítások, a közgyűlés előző döntéseinek átvezetése**

A költségvetési rendelet 4.sz. melléklete több olyan tételt is tartalmaz, melyeket az intézményekhez évközben indokolt átcsoportosítani, elsősorban a tényleges felhasználás alapján. Ennek az eljárásrendnek az egyik indoka, hogy év elején a rendeletben meghatározott keretek konkrét felhasználásának szabályait évközben dolgozzuk ki, ez alapján csoportosítjuk át az intézményekhez az előirányzatot. A másik indok, hogy a konkrét finanszírozási folyamatok, egyeztetések alapján több esetben szükséges az intézményi támogatások korrekciója. Hangsúlyozni kell, hogy minden ilyen jellegű előirányzat rendezési javaslatot akár többszöri egyeztetés is megelőz, melyen természetesen figyelembe vesszük a tényadatok és a várható tételek alakulását, az intézményvezetők javaslatait is.

A II/A. 1. soron megtervezett előirányzatról javaslom biztosítani az intézményi struktúraváltozásból eredő többletkiadások fedezetét az alábbiak szerint:

- A balassagyarmati Reménysugár Otthonban a szakmai jogszabályok, valamint a közgyűlés 13/2010. (V.3.) Kgy. határozat alapján, 2010/2011-es tanévtől Fejlesztő Iskola indult. A működéshez szükséges költségek egyrésze megtervezésre került e feladatra elkülönített keretből (II/A.27.), ugyanakkor a jelenlegi ismeretek szerint ennek kiegészítése szükséges.

(4.sz.melléklet II/A.1.sor –1.027 E Ft

3/a.sz. melléklet intézmény finanszírozás + 2.297 E Ft

4.sz.melléklet II/A.27.sor –1.270 E Ft)

- A Borbély Lajos Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégium tagintézménye a Lorántffy Zsuzsanna Kollégium. A kollégium III. épületszárnyát több évtizede a Budapesti Gazdasági Főiskola használta. Ez év januárjától azonban a főiskola a használatról lemondott, az épüleategység így a Lorántffy Zsuzsanna Kollégiumhoz került. Az épületszárnyban jelenleg nincs ellátás, üresen áll. Ugyanakkor az állagmegőrzés érdekében költségek merülnek fel. A jelenlegi módosítás alkalmával az épületrész szakszerű víztelenítésének fedezetére indítványozok előirányzatot átrendezni.

(4.sz.melléklet II/A.1.sor –663 E Ft

3/a.sz. melléklet intézmény finanszírozás + 663 E Ft)

Jelenlegi rendeletmódosítás keretében indokolt a II/A.1.soron lévő előirányzat felülvizsgálata. Tekintettel az átszervezésekkel, létszámcsoökkentésekkel, egyéb jogszabállyal összefüggő kiadások várható volumenére, lehetőséget látok arra, hogy ez a költségvetési tétel csökkentésre kerüljön a hiány mérséklésével egyidejűleg. Ugyanakkor jelzem a Testületnek, hogy a költségvetés teljesíthetősége érdekében a következő évben újra jelentős nagyságrendű tételt szükséges az ilyen jellegű kiadások fedezetére betervezni.

(4.sz.melléklet II/A.1.sor –106.995 E Ft

Működési hiány –106.995 E Ft)

A II/A. 3. *Intézményvezetők többletteljesítményeinek elismerése, közalkalmazottak juttatásai* előirányzat az intézményvezetők prémiumfeladatainak teljesítéséhez kapcsolódó pénzügyi fedezetet tartalmazza. A 24/2010. (II.18.) Kgy. határozatban kerültek meghatározásra a prémiumfeladatok, melyek időarányos teljesítéséről az intézményvezetők önbeszámolót készítettek. A határozat 2. pontja alapján a prémiumelőleg kifizetése érdekében a szükséges intézkedések megtételéről gondoskodtam. Tekintettel arra, hogy intézményi szinten került sor a kifizetésre, indokolt a szükséges előirányzat átcsoportosítása is. Párhuzamosan értékeltem a gazdasági vezetők költségvetés végrehajtása érdekében kifejtett munkáját is. Azt lehet mondani, hogy ilyen nehéz pénzügyi helyzetben is szinte valamennyi gazdasági vezető kimagasló munkát végez, melyet jutalommal ismertem el. Tájékoztatom a Testületet, hogy az intézményvezetők prémiumfeladatainak értékelését a decemberi ülésen, külön napirendként fogjuk tárgyalni.

(4.sz.melléklet II/A.3.sor –8.368 E Ft

3/a.sz. melléklet intézmény finanszírozás + 8.368 E Ft)

A *VIS-MAIOR* keretből (II/A. 5. sor) az év eddig eltelt időszakában sajnos már több intézménynek kellett jelentős többletforrást biztosítani. A legnagyobb volumenű ilyen jellegű feladatmegoldásra a balassagyarmati Reménysugár Otthonban került sor. Az intézményi kazánház felújítása már halaszthatatlanná vált, melynek költségvetési tétele 12 M Ft. Tájékoztatom a Közgyűlést, hogy a KEOP 5.3.0/A jelű pályázat keretében fűtésrekonstrukció és energiahatékonyság növelő projektre beadtuk igénylésünket, de annak elbírálásáról nincs információnk.

Ismert a Testület előtt a Megyei Gyermekvédelmi Központhoz tartozó tari családi házban történt sajnálatos eset. A ház újbóli „rendszerbeállítása” érdekében, a felújítás fedezetére – előreláthatólag – 4,5 M Ft intézményi támogatás szükséges.

Szintén a Megyei Gyermekvédelmi Központ – a szatoki Százszorszép Gyermekotthon tűzjelző rendszer meghibásodása miatt – 674 E Ft forrás átcsoportosítását indítványozom.

A Megyei Múzeumi Szervezethez tartozó Bányamúzeumban, a földalatti kiállítóhelyen belül üreg keletkezett, a további károk elkerülése érdekében annak habbetonozás tömődésével vált indokolttá. Az előzetesen kalkulált 6 m<sup>3</sup> habbetonnal szemben 10 m<sup>3</sup> anyag vált szükségessé. A különbség miatt 220 E Ft többletköltség keletkezett, melyet a 4.sz.melléklet vonatkozó előirányzatára szükséges átcsoportosítani.

Figyelembe véve az előzőekben leírt vis-maior keretből intézményi szintre történő átcsoportosításokat, valamint azt, hogy az év hátralévő időszakában még történhetnek ilyen jellegű váratlan események, a *Fejlesztési tartalék* terhére javaslom a keret megemelését.

(4.sz.melléklet II/A.5.sor –17.394 E Ft

3/a.sz.melléklet intézmény finanszírozás + 17.174 E Ft

4.sz.melléklet II/A.5.sor+25.000 E Ft

4.sz.melléklet XI.2.sor – 25.000 E Ft

4.sz.melléklet II/A.31.sor +220 E Ft)

A közgyűlés az 54/2008. (V.29.) Kgy. határozat 5. pontjában támogatta a Szent Lázár Megyei Kórház által a Társadalmi Infrastruktúra Operatív Program keretében a sürgősségi betegellátás fejlesztésére benyújtandó pályázatot, ahhoz a szükséges önrészre kötelezettséget vállalt. Ennek volumene összesen meghaladja az 54 M Ft-ot. A feladat realizálásával összhangban kéri le a kórház a szükséges önerőt, jelenleg 31.600 E Ft-ot. Ezzel a pénzügyi kötelezettség teljes nagyságrendje már átcsoportosításra kerül. Az önerőt *Előző évről áthúzódó kötelező feladat, pályázati önerő* (II/A.9.sor), valamint az *Önkormányzati pályázatok saját erős része* (III.5.sor) előirányzata terhére indítványozom biztosítani. Szintén az II/A.9.sorból szükséges átcsoportosítani 34 E Ft-ot a bátonyterenyi Váci Mihály



Gimnázium részére a Nógrád Megyei Köznevelési Közalapítvány 2009-es kiírására benyújtott és sikeres programjához szükséges önerőre.

(4.sz.melléklet II/A.9.sor –29.885 E Ft  
4.sz.melléklet III.5.sor -1.749 E Ft

3/a.sz. melléklet intézmény finanszírozás + 31.634 E Ft)

A leírtakon túl az *Önkormányzati pályázatok saját erő*s része keretből szükséges biztosítani a berceli Harmónia Rehabilitációs Intézet és Ápoló Gondozó Otthon Kenderváros úti telephelyén a KEOP 5.3.0/A/09 jelű pályázatban tervezett, energiahatékonyságot javító projekt megvalósítása keretében, pályázati önerőként – az időközben kialakult vis-maior helyzetet figyelembe véve – a gázkazán azonnali cseréjéhez szükséges 3.172 E Ft-ot.

(4.sz.melléklet III.5.sor –3.172 E Ft

3/a.sz. melléklet intézmény finanszírozás + 3.172 E Ft)

*Intézmények érintésvédelmi felülvizsgálatok, kockázatértékelés (II/A.10.sor)* előirányzatából két intézményhez indokolt átcsoportosítás. A Reménysugár Otthonban az önkormányzat által a felülvizsgálatra felkért gazdasági társaság több hiányosságot tárt fel. Azok kijavítása érdekében 660 E Ft intézményi támogatást szükséges biztosítani. A Nógrád Megyei Levéltár bátonyterenye-tiribesi részlegében a megrongálódott villámhárító kijavítása vált szükségessé.

(4.sz.melléklet II/A.10.sor –721 E Ft

3/a.sz. melléklet intézmény finanszírozás + 721 E Ft)

A Nógrádi Történeti Múzeum, továbbá a Bányamúzeum földalatti kiállítóhelyének korszerűsítésével, kiemelt turisztikai termék- és attrakciók fejlesztését szolgáló pályázat összeállításával kapcsolatban újabb tervezési feladatok merültek fel. A Múzeumi Szervezet részére a 97/2010. (IX.2.) Kgy. határozat alapján, 1.250 E Ft, az Bányamúzeum földfeletti kiállítóhelyének engedélyezési tervére 3.356 E Ft intézményi támogatás átcsoportosítása szükséges a *Kiemelt Turisztikai termék- és attrakciók fejlesztése (II/A.15.sor)* előirányzatból.

(4.sz.melléklet II/A.15.sor –4.606 E Ft

3/a.sz. melléklet intézmény finanszírozás + 4.606 E Ft)

*Rendezvények, kiállítások díjai (IX.3.sor)* keretből indítványozok 50 E Ft támogatást biztosítani a Nógrád Megyei Múzeumi Szervezethez, a Múzeumok Őszi Fesztiválja keretében megrendezésre került III. Salgótarjáni Ipartörténeti Emléknapi rendezvényhez.

(4.sz.melléklet IX.3.sor –50 E Ft

3/a.sz. melléklet intézmény finanszírozás + 50 E Ft)

A bátonyterenyei Ezüsfenyő Idősek Otthona az ősszel ünnepelte fennállásának 50. évfordulóját. A rendezvényt 50 E Ft-tal támogattam az *Állami ünnepek, évfordulók, intézményi rendezvények (IX.6.sor)* előirányzatból.

(4.sz.melléklet IX.3.sor –50 E Ft

3/a.sz. melléklet intézmény finanszírozás + 50 E Ft)

Az intézményeket érintő előirányzat rendezésén túl a 4.sz. melléklet egyes jogcímei között is szükséges átrendezés, elsősorban a várható teljesülést figyelembe véve.

A *Sportági Szövetségek Szövetsége (II/A.11.sor)* támogatását ez évre 250 E Ft-tal indítványozom kiegészíteni (összhangban a tényleges kiadással) az *Ifjúsági, diáksport feladatok (VIII.8.sor)* terhére.

(4.sz.melléklet II/A.11.sor +250 E Ft

4.sz. melléklet VIII.8 - 250 E Ft)

A közgyűlésünk döntött arról, hogy a költségvetés *Általános tartaléka (XI.1.sor)* terhére 150 E Ft támogatást biztosít a Veszprém megyei vörös iszap katasztrófa által sújtott településen élők megsegítésére. A támogatás új soron jelenik meg a költségvetésünkben.

(4.sz.melléklet III.13.sor +150 E Ft

4.sz.melléklet XI.1.sor -150 E Ft)

Önkormányzatunk hosszú távú programjai közt szerepel a berceli Harmónia Rehabilitációs Intézet és Ápoló Gondozó Otthon Petőfi úti telephelyén 2x10 férőhelyes lakóotthon építése. A tervezési

feladatokra már az előző költségvetés módosítása során előirányzat került átcsoportosításra az *Önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó tervezési munkák (IV.4.sor)* keretből. A jelenlegi változtatásra a tényleges kiadásokkal összhangban teszek javaslatot.

(4.sz.melléklet IV.4.sor +3.437 E Ft

3/a.sz .melléklet intézmény finanszírozás -3.437 E Ft)

A várható kiadások alapján indítványozok átrendezést a IX. fejezet egyes sorai között.

(4.sz.melléklet IX.1.sor -2.000 E Ft

4.sz.melléklet IX.2.sor +600 E Ft

4.sz.melléklet IX.5.sor +1.400 E Ft)

### III. Intézmények saját hatáskörű módosításai

Az intézmények a költségvetés módosítása keretén belül indítványozzák az egyes előirányzataik változtatását – vagy a bevételekkel párhuzamosan a kiadások módosítását, illetve a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást. Természetesen ezek az ún. saját hatáskörű előirányzat rendezések nem érintik az intézményi támogatást. A módosításokról a *4. számú tábla* ad tájékoztatást. A változtatásokra egyrészt a tényadatok ismeretében, másrészt a már nyertes pályázatok költségvetési keretszámainak átvezetése alapján kerül sor. Az intézmények forrásai az önkormányzati mérleg következő címeit érintik: *1/1 sz.1., 2., 5., valamint 1/2. sz. melléklet 1. sorai*.

A saját hatáskörű módosításokból az alábbiakat emelem ki:

- Az *Intézményi működési bevételek (1/1. sz. melléklet 1. sor)* pozitív irányú változását eredményezi egyrészt a Nógrád Megyei Pedagógiai Intézet által kezdeményezett módosítás, mely a megye több településén lebonyolított ún. kihelyezett pedagógus továbbképzésekkel kapcsolatos, másrészt negatív irányba befolyásolja az Ellátó Szervezet – a tényadatok alapján kezdeményezett, dologi kiadáscsökkentéssel párhuzamos – bevételkiesése.
- Az *Intézményi működési célra átvett pénz* előirányzatának (*1/1. sz. melléklet 2. sor*) változása is mutatja az intézményeinkben folyó sikeres pályázati, külső források megszerzésére irányuló tevékenységet. E körből kiemelem az Ipolypart Ápoló Gondozó Otthon és Rehabilitációs Intézetet, a Borbély Lajos Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégiumot, a Liphay Béla Mezőgazdasági Szakképző Iskola és Kollégiumot, a Mikszáth Kálmán Gimnázium, Postaforgalmi Szakközépiskola és Kollégiumot, a Nógrád Megyei Múzeumi Szervezetet és a Balassi Bálint Megyei Könyvár és Közművelődési Intézetet.
- Az *Intézményi felhalmozási bevételek és átvett pénzek (1/2. sz. melléklet 1. sor)* tartalmazzák többek között a Szent Lázár Megyei Kórház és a Nógrád Megyei Múzeumi Szervezet TIOP program keretében finanszírozott pályázataikhoz kapcsolódó felhalmozási kiadások fedezetét, és a Borbély Lajos Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégium decentralizált pályázatához kapott előfinanszírozását.

A II-es és III-as fejezetben részletezett előirányzat rendezéseknél általánosságban alapkövetelményként kezeljük, hogy a működési jellegű források működési kiadásokat, fejlesztési források fejlesztési kiadásokat fedezzenek. Így nem gyakorolnak az egyes tételek hatást az önkormányzat működési és fejlesztési hiányára. Azonban néhány esetben ettől az általános követelménytől indokolt eltérni. Példaként szükséges említeni, hogy az intézmények bizonyos szolgáltatási bevételeket, mint többletforrást az alapfeladathoz kapcsolódó felhalmozási kiadásra, eszközfejlesztésre kívánják használni. Figyelembe véve a bevételi és kiadási tételek működési, felhalmozási jellegét, az összhiány változatlansága mellett mozog annak összetétele. Tekintettel az önkormányzat kötvény kibocsátásból rendelkezésre álló fejlesztési tartalékára, a fejlesztési kiadások jelenleg nem haladhatják meg a fejlesztési bevételt. Figyelembe véve az előzőekben részletezett

költségvetési tételek ilyen jellegű hatását a *4.sz.melléklet II/A.15.* sor működési és fejlesztési kiadásai között javaslok átrendezést.

#### IV. Létszám-előirányzatot érintő változások

Az önkormányzat kiadási struktúrájában a legjelentősebb tétel a foglalkoztatottak számától függő személyi juttatások és járulékainak volumene. Évközből folyamatosan keressük a költségcsökkentés lehetőségét, melynek egyik területe a létszámkeret felülvizsgálata.

- A Ipolypart Ápoló Gondozó Otthon és Rehabilitációs Intézet vezetője indítványozta közcélú foglalkoztatás miatt a vonatkozó létszámkeret változtatását, illetve a létszám előirányzatán belüli – a teljes és részmunkaidős létszámkeret közötti átrendezéssel – összetétel változást.
- A „Baglyaskő” Idősek Otthona igazgatója megvizsgálta a takarítási feladatok munkaszervezésének racionálisabb, költségtakarékosabb átalakításának a lehetőségét. A teljes munkaidős takarítói munkakörben foglalkoztatottak részmunkaidőssé történő átminősítése kapcsán 3 fő létszámcsökkentést kezdeményez. Ezentúl egy további, nem kötelező álláshely megszüntetésére is javaslatot tett.
- A Nógrád Megyei Egységes Módszertani Intézmény és Gyermekotthon létszámkeretének megemelésére a fejlesztő, felkészítő egyéni foglalkozások megnövekedett óraszükséglete miatt kerül sor. Javaslom összesen 4 fővel bővíteni az álláshelyek számát, amelyből 1 fő teljes munkaidős pedagógus, és átlagosan 3 fő megbízási szerződéses, állományon kívüli státusz. Jelen esetben a feladatellátás bővülésével az ellátottakhoz kapcsolódó normatív állami támogatás növekedését is várjuk az intézménytől.
- Néhány, speciális szakértelmet igénylő munkakör esetében célszerű, hogy az intézmények együttesen foglalkoztassanak szakembert, szakembereket. Ennek egyik oka, hogy egy intézménynél nem lenne kihasználva a munkaideje, a másik ok a költséghatékonyság. Tipikusan ilyen munkakör a belső ellenőrzés. Intézményeink mindegyikében jelen van ez a tevékenység, általában a gazdasági központokhoz kapcsolódó álláshelyeken vannak foglalkoztatva az ellenőrök. E területen is folyamatosan keressük az ésszerűbb feladatellátást. Jelen javaslatom az, hogy a pásztói Nógrád Megyei Egységes Módszertani Intézmény és Gyermekotthon belső ellenőri feladatai átcsoportosításra kerüljenek a bátonyterenyi Ezüsthelyi Idősek Otthonhoz. Ezzel párhuzamosan 1 fő belső ellenőri álláshelyet indokolt áthelyezni a Megyei Gyermekvédelmi Központba azzal, hogy a jövőben innét történik a Rózsavölgyi Márk Alapfokú Művészetoktatási Intézmény belső ellenőrzési feladatainak ellátása is. Ezzel a változtatással a Megyei Gyermekvédelmi Központban két ellenőri státusz lenne, ugyanakkor itt az ellenőrök a művészetoktatási intézményen túl, ellátják a közgyűjteményi intézményi kör ilyen jellegű feladatait is.
- Az ellátottakkal közvetlenül foglalkozó intézményeknél folyamatosan monitorozzuk a gondozottak, oktatási intézményekben a tanulói létszám alakulását. Jelentős mértékű csökkenés esetében indokolt a szakmai létszámok felülvizsgálata is. Az idei tanévben realizált óraszám csökkenés miatt a Váci Mihály Gimnázium vezetője 2 fő teljes munkaidős pedagógus álláshely megszüntetését kezdeményezi.
- A 24/2010. (X. 14.) önkormányzati rendelet 4. §-a alapján a közgyűlés létszámkeretét 1 fővel indokolt csökkenteni, az alelnökök státuszához kapcsolódó változás miatt.

- A hivatal bonyolítja, bonyolította a Nógrádkomp – oktatási innováció elnevezésű EU-s pályázatot. A pályázat összköltségvetési tétele meghaladta a 127 M Ft, a program 2009 és 2010-es éveket érintette. A megvalósítás érdekében 2009-ben bővítésre került a hivatal létszámkeret 2 fővel, melyet a program befejezésével indokolt visszavonni. A leírtak miatt a hivatal létszám előirányzata 2 fővel – 1 fő teljes munkaidős és 1 fő részmunkaidős álláshellyel – csökken.

A részletes indoklás szerinti költségvetési tételek alapján módosulnak a rendelet 1.sz., 1/1.sz., 1/2.sz., 3/a.sz., 3/b.sz., 3/c.sz., 3/d., 4.sz. mellékletei. Az 5.sz. mellékletek az önkormányzat adósságszolgálatának alakulását részletezi. Az 5/b.sz. mellékletben a 2010. évi, éven túli lejáratú működési hitelfelvételéből eredő kötelezettség került bemutatásra, melyet a ténylegesen teljesült, szeptember 30-ai fordulónappal fizetett kamatkiadás miatt indítványozok módosítani. A 6.sz.mellékletben kerülnek bemutatásra a több éves kihatással járó feladatok előirányzatai, évenként bontásban. Az intézmények pályázati tevékenységével összhangban indokolt a melléklet kiegészítése.

A mellékleteken túl, a minél részletesebb adatok biztosítása érdekében, a rendelet-tervezethez táblázatok is csatolásra kerültek.

## **V. Költségvetés végrehajtásához kapcsolódó javaslatok**

A költségvetési rendelettel párhuzamosan a végrehajtás egyes kérdéseit, területeit is szabályozni szükséges, ezért az előterjesztés határozati javaslatot is tartalmaz.

A bevételeknél – azon belül a központosított előirányzatoknál –, részletezésre került, hogy a létszámcsökkentéssel kapcsolatos költségek kompenzálására elkülönített központosított előirányzatra – természetesen a jogszabályi keretek közt – folyamatosan pályázunk. A pályázathoz csatolni kell a határozati javaslat 1., 2. pontja szerinti nyilatkozatot.

A létszámmozgásokat részletező IV. fejezeten belül kitértem a belső ellenőrzés racionálisabb szervezésére. A határozati javaslat 3. pontja az ezzel összefüggő feladatokat határozza meg.

Önkormányzatunk jelentős fejlesztési tartalékkal rendelkezik a 2008-ban kibocsátott kötvény forrásából. Ahogy az előzőekből is kitűnik, nem csak egy-egy fejlesztési önálló program finanszírozása indokolt e bevételből, hanem egyre jelentősebb összegeket szükséges fordítani a vismaior helyzetek kezelésére. Annak érdekében, hogy a kötvényből lehívhatók legyenek a kifizetések, szükséges a közgyűlés 4. pontja szerinti határozat meghozatala.

## **Összegzésként a következőket hangsúlyozom**

A költségvetés jelenlegi módosítását a pénzügyi, gazdasági helyzetünkre ható külső és belső tényezők indokolják.

A jelenlegi fiskális helyzetben bevételi előirányzataink teljesítése, szinte teljes mértékben a központi költségvetéstől függ. Ezt mutatja – bár az eredeti előirányzat szintjén is rendkívül óvatosan terveztünk – az illetékbevételek alakulása. Kiemelt feladatnak tartom a költségeink alakulásának folyamatos elemzését, a lehetséges költségcsökkentő intézkedések megtételét. A jelenlegi módosításban indítványozom a működési hiány 87 M Ft-tal történő csökkentését, ugyanakkor annak abszolút nagyságrendje az elkövetkező időszakban is megköveteli a racionális és rendkívül takarékos gazdálkodást költségvetésünk minden résztvevője részéről.

A fejlesztés területén az a tendencia körvonalazódik, hogy az intézményi infrastruktúra állagának romlása miatt a fenntartáshoz egyre nagyobb volumenű, előre nem tervezhető kiadás fedezetét szükséges biztosítani. A közvetlen alapfeladat ellátási kötelezettségünk indokoltá teszi, hogy a még rendelkezésre álló szabad fejlesztési tartalék felhasználását koncepcióként átgondoljuk, koncentrálna a kötelező feladatokhoz kapcsolódó ingatlanok, gépek, járművek indokolt felújítására, ennek kapcsán a költségracionalizálásra.

Kérem a Tisztelt Közgyűléstől az előterjesztés megtárgyalását és a rendelet tervezet szerinti megalkotását, valamint a határozati javaslat elfogadását.

Salgótarján, 2010. november 11.

Becsó Zsolt

### Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlésének

#### .../2010.(.....) önkormányzati rendelet tervezete

#### Nógrád Megye Önkormányzata 2010. évi költségvetésének módosításáról (V. sz. módosítás)

A Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlése az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Nógrád Megye Önkormányzata (továbbiakban: önkormányzat) 2010. évi költségvetéséről szóló 1/2010. (II. 3.) Kgy. rendelete (továbbiakban: Kvr.) módosítására a következőket rendeli el:

#### 1.§

(1) A Kvr. 1. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat 2010. évi költségvetésének

E Ft-ban

Megnevezés	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen
Tárgyévi költségvetési kiadási főösszegét:	12.556.846	1.837.116	14.393.962
Tárgyévi költségvetési bevételi főösszegét:	11.277.051	514.571	11.791.622
Tárgyévi költségvetési hiány összegét:	1.279.795	1.322.545	2.602.340
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele:	384.303	1.322.545	1.706.848
Finanszírozási célú műveletek kiadását:	555.000		555.000
Finanszírozási célú műveletek bevétele:	200.000		200.000
Likviditási hitellel fedezett hiány összegét:	1.250.492		1.250.492
Finanszírozási célú műveletek egyenlegét:	895.492		895.492

Kiadási főösszegét:	13.111.846	1.837.116	14.948.962
Bevételi főösszegét:	13.111.846	1.837.116	14.948.962

állapítja meg.”

- (2) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a Kvr. 1. számú melléklete helyébe lépő e rendelet 1. számú melléklete, ezen belül működési mérlegét a Kvr. 1/1. sz. melléklete helyébe lépő e rendelet 1/1. sz. melléklete, a fejlesztési mérlegét a Kvr. 1/2. sz. melléklete helyébe lépő e rendelet 1/2. sz. melléklete tartalmazza.

## 2. §

- (1) Az 1. § (1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg költségvetési címenkénti, kiemelt előirányzatok szerinti megoszlását a Kvr. 1., 1/1., 1/2., 3/a. számú mellékletei helyébe lépő e rendelet 1., 1/1., 1/2., 3/a. számú mellékletei tartalmazzák.
- (2) Az 1. § (1) bekezdésében megállapított kiadási főösszeg címenkénti, kiemelt előirányzatok szerinti megoszlását a Kvr. 1., 1/1., 1/2., 3/b., 3/d., 4., 5./b sz. melléklete helyébe lépő e rendelet 1., 1/1., 1/2., 3/b., 3/d., 4., 5/b. sz. mellékletei tartalmazzák.
- (3) A Kvr. 2. § (3) bekezdésében előirányzott, az intézmények 2010. évi alkalmazotti létszámkeret-előirányzatát a Kvr. 3/c. számú melléklete helyébe lépő e rendelet 3/c. számú melléklete tartalmazza.
- (4) A többéves kihatással járó feladatok előirányzatait évenkénti bontásban a Kvr. 6. sz. melléklete helyébe lépő e rendelet 6. sz. melléklete tartalmazza.

## 3. §

Jelen rendelet kihirdetése napját követő nap lép hatályba.

Salgótarján, 2010. november 25.

Becsó Zsolt  
Nógrád Megyei Önkormányzat  
Közyűlésének elnöke

dr. Barta László  
Nógrád megyei főjegyző

## HATÁROZATI JAVASLAT

### a 2010. évi költségvetés V. sz. módosítása végrehajtásához kapcsolódó intézkedésekre

A Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlése a Nógrád Megyei Önkormányzat 2010. évi költségvetésének módosításáról (V. sz. módosítás) szóló .....önkormányzati rendeletének végrehajtásához kapcsolódóan az alábbi határozatot hozza:

1. a) Nógrád Megye Önkormányzata 2010. évi költségvetési rendelete 3/c. számú melléklete tartalmazza a 2010. évi engedélyezett létszámkereteket.
  - b) Az önkormányzat kinyilvánítja, hogy a jóváhagyott engedélyezett létszámkeret betartása érdekében a felmentéssel, végkielégítéssel együtt járó létszámcsökkentések fedezete egy részének biztosítása érdekében az ehhez kapcsolódó állami támogatás igénylésére pályázatot nyújt be.
  - c) A közgyűlés az intézmények létszámhelyzetének és az intézmények közötti tervezhető létszám- és álláshely-átcsoportosítás lehetőségének felülvizsgálata függvényében dönt a felmentéssel vagy rendes felmondással együtt járó létszámcsökkentésekről.
2. a) A Közgyűlés a 2010. évi létszám- és feladat racionalizálással kapcsolatos intézkedései során az alábbi intézmény - munkakör szerinti - létszámkeretének csökkentését határozza el:

aa)

<b>„Baglyaskő” Idősek Otthona (Salgótarján)</b>	
Engedélyezett költségvetési létszámkeret 2010. évi (IV. sz. módosított) előirányzat szerint:	97 fő
<b>Engedélyezett költségvetési létszámkeret csökkentése:</b>	<b>4 fő</b>
Engedélyezett költségvetési létszámkeret 2010. évi V. sz. módosított előirányzat szerint:	93 fő
Létszámcsökkentéssel megszűnő munkakörök	
Foglalkoztatás-szervező	1 fő
Takarító	3 fő
<b>Összesen</b>	<b>4 fő</b>

ab)

<b>Váci Mihály Gimnázium (Bátonyterenye)</b>	
Engedélyezett költségvetési létszámkeret 2010. évi (IV. sz. módosított) előirányzat szerint:	29 fő
<b>Engedélyezett költségvetési létszámkeret csökkentése:</b>	<b>2 fő</b>
Engedélyezett költségvetési létszámkeret 2010. évi V. sz. módosított előirányzat szerint:	27 fő
Létszámcsökkentéssel megszűnő munkakör	
Pedagógus	2 fő
<b>Összesen</b>	<b>2 fő</b>

- b) A közgyűlés utasítja az érintett intézmények igazgatóit, hogy a létszámcsoökkentéssel kapcsolatos munkáltatói intézkedéseket a jogszabályi előírások betartásával tegyék meg.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: az érintett intézmények igazgatói

- c) Az önkormányzati szintű végleges létszámcsoökkentéssel kapcsolatban meghozott döntések egyidejűleg az álláshelyek megszüntetését is jelentik, és legalább 5 évig nem állíthatók vissza, kivéve, ha jogszabályból adódó többletfeladatok ezt indokoltá teszik.

- d) Nógrád Megye Önkormányzata költségvetési szerveinél a meglévő üres álláshelyeken, az előreláthatólag megüresedő álláshelyeken, vagy a tervezett új álláshelyeken, illetve szervezeti változás, feladatátadás következtében az önkormányzat fenntartói körén kívüli munkáltatónál a létszámcsoökkentéssel érintett álláshelyen foglalkoztatott jogviszonyban töltött ideje folyamatosságának megszakítása nélküli foglalkoztatására nincs lehetőség.

3. A közgyűlés dönt az intézményeket érintő belső ellenőrzési feladatok 2010. december 1-jei hatállyal történő átrendezéséről a következők szerint: a Nógrád Megyei Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény és Gyermekotthonról a belső ellenőri munkakör áthelyezésre kerül a Megyei Gyermekvédelmi Központba, a Rózsavölgyi Márk Alapfokú Művészetoktatási Intézmény belső ellenőrzési feladatainak ellátásával egyidejűleg. A Nógrád Megyei Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény és Gyermekotthon belső ellenőrzési feladatait ugyanezen időponttól az Ezüsfenyő Idősek Otthona keretében foglalkoztatott belső ellenőr látja el. A közgyűlés felkéri az érintett intézmények vezetőit a feladatellátásra vonatkozó együttműködési megállapodások megkötésére és a szükséges munkáltatói intézkedések megtételére.

Határidő: szöveg szerint

Felelős: érintett intézmények igazgatói

4. A közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az intézmények azonnali beavatkozást igénylő felújítási, felhalmozási kiadásainak fedezetére a 2010. évi költségvetés 4. sz. melléklet II/A 5. Vis-maior keretét a fejlesztési tartalék terhére 25 M Ft-tal megemelje, illetve ennek a 2008. évi kötvénykibocsátás elkülönített összegéből szükség szerint lehívását kezdeményezze.

Határidő: szöveg szerint

Felelős: Becsó Zsolt, a közgyűlés elnöke

Salgótarján, 2010. november 25.

Becsó Zsolt  
Nógrád Megyei Önkormányzat  
Közgyűlésének elnöke

dr. Barta László  
Nógrád megyei főjegyző