



Vajszló Nagyközség Önkormányzatának
2013.évi belső ellenőrzéséről

Készítette: GAJDON ZSUZSANNA
okl. könyvvizsgáló

Az ellenőrzés részletes megállapításai

1./ A Vajszló Nagyközség Önkormányzata 2013. évi (01-09. hó) gazdálkodásának szabályozottsága

1.1 A Vajszló Nagyközség Önkormányzata könyvvezetése, a gazdálkodás szabályozottsága, a jogszabályi előírásoknak és a helyi sajátosságoknak megfelelő-e?

A./ A szervezeti-működési szabályozások ellenőrzése

Szervezeti és Működési Szabályzat

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX Törvény 43 § (3) bekezdés szerint a képviselő testület, a működésének részletes szabályait a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló rendeletben határozza meg.

A Vajszló Nagyközség Önkormányzata egységes szerkezetbe foglalta a Szervezeti és Működési Szabályzatát. (A képviselő testület 13/2013. (IX.05.) önkormányzati rendelete módosította a 11/2013 (VI. 20.) önkormányzati rendeletet)

Az SZMSZ felépítése:

I. fejezet	Általános rendelkezések
II. fejezet	Önkormányzat feladata, hatásköre (Ellátandó szakfeladatok 4. sz. melléklet)
III. fejezet	A képviselő-testület működése
	1. A képviselő-testület üléseinek száma
	2. A képviselő-testület ülések összehívása
	3. A képviselő-testület ülésének vezetése
	4. A képviselő –testület döntései
	5. A jegyzőkönyv
IV. fejezet	A közmeghallgatás, a helyi fórumok és az önszerveződő közösségek
V. fejezet	A települési képviselő
VI. fejezet	Az önkormányzat szervei, azok jogállása, feladatai
	• A polgármester és az alpolgármester
	• A képviselő-testület bizottságai
	• A jegyző
	• A Vajszló Közös Önkormányzati Hivatal
	• Társulás (Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat (7960 Sellye, Dózsa Gy. u 1.)
VII. fejezet	A képviselő-testület gazdasági programja
VIII. fejezet	Az önkormányzat gazdálkodása, finanszírozása
IX. fejezet	Záró rendelkezések

Az Önkormányzat gazdálkodását a megalapozottan elkészített költségvetés biztosítja, mely összetett folyamat. (SZMSZ VII. fejezet)
Szakaszait a következő rész tartalmazza:

Költségvetés előkészítése, döntési folyamatok

- Költségvetési terveket, beszámolókat meghatározó jogszabályi előírások
- Gazdasági program
- Költségvetési koncepció
- Költségvetési rendelet
- Elemi költségvetés elkészítése

Az önkormányzat gazdasági programja

A gazdasági program általában és célszerűen a választási /ciklus/ időre szóló többéves stratégiai elemeket tartalmazó program.

A gazdasági program tartalma:

- Helyzetértékelés
- Ciklusprogram

A **költségvetési koncepció** összeállításánál az alábbi szempontokat kell figyelembe venni:

- Jogszabályi kötelezettség
- Bevételek meghatározása, ellátandó feladatok számbavétele
- Előző év I-III. negyedéves helyzetének bemutatása a koncepcióval
- Döntés (KT. Határozat, bizottsági vélemények)

Költségvetési rendelet elkészítése

Jogszabályi háttér

- Jegyző készíti, a polgármester terjeszti a képviselőtestület elé, a költségvetés elfogadásáért a polgármester a felelős
- Elkészítési határidő: tárgyév február 15, amennyiben a költségvetési törvény kihirdetésére a költségvetési évben kerül sor, akkor a törvény kihirdetését követő 45. nap

Költségvetési előterjesztés formája

- Szöveges rész – indoklás
- Rendelet –tervezet a kapcsolódó mellékletekkel
- Információs táblázatok

A költségvetési rendelet kötelező tartalmi elemei

- Az önkormányzat egészére és a költségvetési bevételeket forrásonként
- Működési előirányzatokat önállóan működő és önállóan működő és gazdálkodó intézményenként
- Felújítási előirányzatok célonként
- Felhalmozási kiadások feladatonként
- Létszámkeret

- Hitelállomány lejárat szerinti bontásban
- Több éves kihatással járó feladatok kiadásait éves bontásban
- Közvetett támogatások
- A kiadási előirányzatok felhasználásának ütemezései
- Kisebbségi önkormányzatok költségvetését
- Az európai uniós támogatással megvalósuló programok bevételei és kiadásai
- Működési és felhalmozási bevételek, kiadások bemutatása mérlegszerűen
- A költségvetési rendeletben és zárszámadásban rendelkezni kell a többlet-hiány finanszírozásának módjáról.

Intézményi költségvetési javaslatok összeállításával kapcsolatos követelmények meghatározása és teljesítésük ellenőrzése

- A költségvetés tervezésének és végrehajtásának folyamatát meg kell határozni a hivatal gazdasági szervezetének **ügyrendjében**.
- A gazdasági szervezet dolgozóinak **munkaköri leírásának** alapja az ügyrend.
- **FEUVE** tervezésének és zárszámadásának folyamatát az *ellenőrzési nyomvonalban* kell rögzíteni.

Költségvetési igények dokumentálása

A költségvetési szervek költségvetési javaslataikat szöveges indoklással alátámasztva készítik el. **A szöveges indoklás tartalmazza:**

- Az alapító okirat szerinti **létszámot** tételes felsorolásban
- A dologi kiadásoknál a **közüzemi díjak** mennyiségi alátámasztását
- Bemutatásra kerül főkönyvi szám szerinti bontásban az előző év és az azt megelőző év **kiadásai**

Költségvetési igények ellenőrzése, döntés előkészítés

A Polgármesteri Hivatal és az intézmények költségvetési javaslatait a hivatal gazdasági szervezetének vezetője ellenőrzi.

Az ellenőrzés tényét a gazdasági szervezet vezetője feljegyzés formájában rögzíti.

Kötelezettségek nyilvántartása

- A költségvetés és zárszámadás készítésének folyamatában az önkormányzat vállalt kötelezettségeit lejárat szerinti bontásban be kell mutatni.
- Analitikus nyilvántartást kell vezetni
- Összhang a vezetői információs rendszerrel
- Biztosítani kell a egyeztetetőségét a kapcsolódó főkönyvi számlákkal
- Kötelezettségeket leltárral kell alátámasztani
- A 60 napon túli kiegyenlített kötelezettségek állománya az előírt adatszolgáltatási rendszernek megfelelően rendelkezésre kell állnia

Költségvetés egyeztetése, véleményezés

- A költségvetési-tervezet egyeztetésre kerül az intézmények vezetőivel az egyeztetésről feljegyzés készül
- A költségvetés tervezetét véleményezik az intézményi kollektívák
- A KT. a Pénzügyi Bizottság véleményének ismeretében tárgyalja a költségvetést
- A helyi önkormányzat költségvetése elkülönítetten tartalmazza a helyi kisebbségi önkormányzat költségvetését

Az előirányzatok évközi módosításának szabályozása és a szabályosság ellenőrzése

- A KT. kizárólagos jogköre
- Rendeletet csak rendelettel lehet módosítani
- A rendeletalkotás át nem ruházható hatáskör
- A KT. az átcsoportosítás jogát a bizottságra és a polgármesterre átruházhatja.

A költségvetési rendeletben kell szabályozni:

- A hatáskör átruházását
- Az előirányzat módosítására vonatkozó előírásokat

Az önkormányzat számára a költségvetési rendeletervezetben – az államháztartási törvény előírása alapján – a tárgyévi előirányzatokon kívül a következő két év várható előirányzatait is be kell mutatni. A „gördülő” tervezés módszerére, tartalmára vonatkozóan nincs központi előírás

Az éves költségvetés testületi előterjesztésének eljárási szabályai

Az államháztartási törvény szerint a helyi önkormányzat költségvetését legalább két fordulóban kell a képviselő-testületnek megtárgyalnia.

Az első forduló a koncepció elfogadása, a második a költségvetési rendelet megalkotása.

Az önkormányzat azonban több menetben is tárgyalhatja a koncepciót, rendelet-tervezetet, figyelemmel kell lennie arra, hogy az államháztartási törvényben meghatározott határidők betartásra kerüljenek.

Határidők:

- a koncepció benyújtása: a tárgyévet megelőző év november 30., az országgyűlési képviselőválasztás és az önkormányzati választás évében december 15.
- a költségvetési rendelet-tervezet benyújtása: február 15., amennyiben a költségvetési törvény kihirdetésére a költségvetési évben kerül sor, akkor a költségvetési törvény kihirdetését követő 45. nap
- tájékoztatás a Kormány számára: a rendelet-tervezet benyújtás határidejétől számított 30 napon belül.

Kiadások részletezése: (működés E Ft-ban)

Megnevezés	2012. év	2013. év terv	2013. év módosított terv	2013. I-III. né tény*
Személyi juttatások		20 433		51 352
Munkaadókat terhelő járulékok		5 183		8 040
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások		78 660		31 223
Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás		6 300		32 878
Támogatásértékű működési kiadás		41 910		26 536
Összesen: (1)		152 486		168 040

Költségvetési rendelet (2)

154 658

Eltérés: (1-2)

- 2 172

Felhalmozási kiadások:

9 163

* Az adatok nem teljeskörűek

Vajszló Önkormányzat költségvetési szervei 2013. évi tervezett működési kiadásai

sor szá m	Cím	működési kiadás megnevezése					összesen E Ft-ban
		személyi juttatások	munkaadó kat terhelő járulékok	dologi kiadások	speciális célú támogatás ÁHK	speciális célú támogatás ÁHB	
1	Önkormányzat jogalk.	4 920	3 281	13 040	6 300	41 910	67 498
2	Város és községgazdálkodás	1 566	389	15 712			17 667
3	Közüllágítás			2 591			2 591
4	Rendszeres pénzbeni ellátás				34 955		34 955
5	Eseti pénzbeni ellátás					4 120	4 120
6	Védőnői szolgálat	5 983	1 493	835			8 311
7	Település hulladék kezelés			3 810			3 810
8	Művelődési ház	2 286		1 160			3 446
9	Település víz ellátása			254			254
10	Közttemető			114			114
11	Könyvtár	1 744	437	1 222			3 403
12	Házi segítségnyújtás	2 844	700	127			3 671
13	Szociális étkeztetés	1 296	350				1 646
	Összesen:	20 639	4 697	38 865	41 255	46 030	151 486

4/2013. (III.14.) rendelet a Költségvetésről	154 658
4/2013. (III.14.) rendelet a Költségvetésről részletező tábla	152 486

A bevételek esetén a 2013. évi költségvetési rendelet főszáma 154 658 E Ft bevétel és 154 658 E Ft kiadás

A előterjesztés anyagát vizsgálva az anyagban a bevételekre három szám található	
4/2013. (III.14.) rendelet a Költségvetésről	154 658
4/2013. (III.14.) rendelet a Költségvetésről részletező tábla	152 486
4/2013. (III.14.) rendelet részletező tábla összegzése	144 838

A bevétel számainak a főszámnak, a részletező tábláknak egyezőnek kell lennie.
A bevétel nem fedezete a kiadások összegét, az eltérés 9 820 E Ft.

Az előterjesztésben a kiadásokra is három szám található:	
4/2013. (III.14.) rendelet a Költségvetésről	154 658
4/2013. (III.14.) rendelet a Költségvetésről részletező tábla	152 486
4/2013. (III.14.) rendelet részletező tábla összegzése	151 486

A költségvetés fő és részletező táblái összegének meg kell egyeznie. Az eltérés 3 172 E Ft.

A gazdasági önállósulás egyik eszköze a helyi adók rendszere. Ez a települési önkormányzat számára lehetőséget teremt a helyi szuverén adóztatási jog gyakorlására, s ezzel együtt a helyi adópolitika kialakítására

A helyi adókról 1990 évi C törvény rendelkezik

5. § Az önkormányzat rendeletével:

- a) vagyoni típusú adók,
- b) kommunális jellegű adók, továbbá
- c) helyi iparüzési adó bevezetésére jogosult.

Helyi iparüzési adó

Vajszló Nagyközség Képviselőtestülete 20/2009. (XI. 26.) sz. rendelete a többször módosított 10/1995. (IV. 12.) sz. rendelet módosításáról rendelkezett a helyi iparüzési adóról.

Kihirdetése 2009. november 26.-án volt.

Az eltelt időszakban az adó alapjának kiszámítási módja többször változott, a törvényi módosítások változását nem követte a helyi rendelet módosítása.

2013. évben a helyi iparüzési adó alapja a nettó árbevétel, csökkentve

- az eladott áruk beszerzési értékével (elábé),
- a közvetített szolgáltatások értékével,
- az alvállalkozói teljesítések értékével,
- az anyagköltséggel továbbá
- az alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költségével. (Htv. 39. § (1), (4)-(8) és 52. § 22. b)

A vállalkozónak az előző évi adó fizetési kötelezettsége alapján a tárgyévben előleget kell fizetnie a várható adó mértékéig. Időpontjai március 15. és szeptember 15. A várható éves adó összegéig december 20-ig, feltöltési kötelezettsége van.

A befolyt összeg 50 %-a központi és 50 %-a helyben maradó bevétel.

2013. évre tervezett iparüzési adóbevétel 11 000 E Ft, a befizetett összeg 1 116 E Ft az I-III. negyedévben, ami 10,1 %- a tervezett összegnek.

Ennek okai lehetnek a cégek megszűnése, felszámolása, a befizetési hajlandóság csökkenése, a behajtás nem kellő hatékonysága. Az iparüzési adóbevallások egyedi felülvizsgálata szükséges, minősíteni kell azokat melyik évben keletkezett az adófizetési kötelezettség, a cég még működő vagy már megszűnt ill. felszámolás, végelszámolás alatt van? A rendelkezésre bocsátott anyagból ezt nem lehetett megállapítani. A minősítésnek ki kell terjednie az adó megfizetésének kockázatára, valószínűségére, és hogy az Önkormányzat a felszámolás, megszűnés folyamatában milyen lépéseket tett az adó megfizetése érdekében. A felszámolótól megérkezett-e a beadott anyagokra a válasz és azok ha nem volt mód az adó megfizetésére a követelések közül kivezetésre kerültek-e?

Kommunális adó:

A kommunális adó a lakástulajdonhoz és a lakás bérleti joghoz kötődik.

2013. évben a tervezett összeg 4 500 E Ft, az I-III. negyedévben befolyt összeg

2013. szeptember 30-ig a főkönyvi kivonat szerint 2 000 E Ft, az I-III. negyedévi időarányos beszámolóban 2 400 E Ft a bevétel. A teljesítés elmarad az időarányosan várhatótól.

A kommunális adó 100 %-ban a helyi önkormányzat bevétele.

A szabályzat felülvizsgálata szükséges.

Gépjárműadó :

Az 1991. évi LXXXII. Törvény rendelkezik a gépjárműadóról.

A gépjárműadó fizetési kötelezettség megállapítása az Okmányirodák által vezetett járműnyilvántartásban szereplő adatok alapján hivatalból történik.

Az Okmányirodák minden év elején megküldik a listát a közigazgatási területen levő gépkocsikról. A lista alapján történik a kiértesítés.

A befizetett gépjárműadó 60 %- a a központi költségvetést illeti, a 40 %- a a helyi önkormányzat bevétele. A késedelmes fizetés miatti bírság a helyi önkormányzatot illeti.

A 2013. évi bevételi terv 9 000 E Ft, az I-III. negyedévi teljesítés 1 588 E Ft, ami 17,6 %-os teljesítésnek felel meg.

Előirányzat módosítás nem történt. A behajtás hatékonyságát kell növelni.

Az Önkormányzat három gépjárművel rendelkezik melyek a következők:

- GLU 217 Mazda kisteher gépjármű
- LYZ 415 Nissan kisteher gépjármű
- YLN 684 traktor

Gépjármű elszámolás

A gépjármű napi illetve havi menetteljesítményéről, tüzelő- és kenőanyag felhasználásáról a következők szerint kell elszámolni:

1./ Az útnyilvántartás vezetésének szabályai:

a) Az útnyilvántartást a gépjárművel kapcsolatos ügyek intézésével megbízott dolgozó adja ki és érvényesíti.

b) Az útnyilvántartást naponta kell vezetni.

c) A járművezető feladata az útnyilvántartás vezetése

d) A havi elszámolás szolgál egyidejűleg az üzemanyag felhasználás jogszerű mértékének megállapítására, az esetleges megtakarítás kiszámítására.

Az elszámoló lapokat, az elszámolást végző köteles irattározni, és az előirt időig (5 év) megőrizni.

e) A felhasználás indokoltságát, szabályszerűségét és az elismert menetteljesítményt a havi elszámolás aláírásával az 1. a.) pont szerinti engedélyező igazolja.

2./ A gépjárművekkel kapcsolatos ügyekkel megbízott felelős:

- a gépjármű napi indulás előtti állapotvizsgálatáért,
- a járműre előirt (ajánlott) karbantartások elvégzéséért (olajcsere, szemle stb.),
- a meghibásodásból, természetes elhasználódásból bekövetkező hibák, hiányosságok kiküszöböléséről,
- az előirt, kötelező illetve közlekedésbiztonsági szempontból szükséges anyagok, tartozékok szükség szerinti pótlásáért (eü. csomag, izzók stb.),
- a gépjármű állapotáért, rendszeres külső és belső tisztításáért,
- a kötelezően előirt illetve szabályzattal megállapított nyomtatványok vezetésért, hatósági közúti ellenőrzéskor azok bemutatásáért,
- a kötelező hatósági műszaki és környezetvédelmi vizsgálatok elvégzéséért,
- az üzemanyag- és kenőanyag-elszámolásért.

Üzemanyag-felhasználás és - elszámolás

1./ A tervezett utazási teljesítményre a gépjármű ügyintéző részére üzemanyag-előleget vagy üzemanyagkártyát kell biztosítani. Újbóli előlegfelvételre az előzőleg felvett elszámolása után van lehetőség.

2./ Üzemanyag-előleggel – annak felhasználását követően – mindig hónap végén, előre meghatározott időpontban kell elszámolni.

3./ Elszámoláskor a gépjárművet teletöltött üzemanyag-tartállyal kell leállítani.

4./ Az üzem- és kenőanyagköltség elszámolási alapja az útnyilvántartás által meghatározott, a jármű kilométerójával alátámasztott tényleges és igazolt teljesítmény, az alapnormából az engedélyezett korrekciós tényezőkkel képzett elszámolási norma, és a gépjármű típusára vonatkozó üzemanyag és kenőanyag egységár. (Az elszámolási időszakban érvényes, az APEH által közzétett ár).

5./ Az alapnorma helyett –egyszerűsített elszámolásként – alapnorma-átalány is használható. (APEH által közzétettek szerint):

Korrekciós tényező ebben az esetben nem használható.

6./ Az üzem- és kenőanyag felhasználás keretében előforduló rendellenességet, a járművezetőnek fel nem róható túlfogyasztást vagy hiányt az illetékes vezetőnek haladéktalanul jelezni kell. Ezzel egyidejűleg a tényt a menetlevélen (elszámoláson) is jelezni kell, és a lehetséges megállapításokat jegyzőkönyvbe is, kell foglalni. A túlfogyasztás (hiány) következményeiről a vezető dönt. A kellően nem indokolható, a járművezetőnek felróható túlfogyasztás költségét – anyagi felelőssége keretei között – a gépjárművezetővel a munkáltató megtéríteti.

7./Az elszámolható és ténylegesen felhasznált üzemanyagköltség közötti különbség (megtakarítás) teljes egészében a gépjárművet vezetőt illeti (nem képez adóalapot).

8./ Üzemanyag-vásárlási kártya használata esetén a megtakarítás kifizetéséről a számla beérkezését követően kell gondoskodni. A ténylegesen felhasznált üzemanyagköltség a számlákból állapítható meg.

A gépjárművezetés jogosultsága, elismerése

1./ A gépjármű vezetése a munkakörhöz kapcsolódó jogosultság (kötelezettség), amelyet az alkalmazotti munkaköri leírás tartalmaz.

A gépjármű-vezetési jogosultság személyi (egészségügyi stb.) korlátozását az érintett köteles a felelős vezető tudomására hozni.

2./ A legfeljebb 3500 kg megengedett legnagyobb össztömegű tehergépjármű és a hozzá kapcsolható könnyű pótkármű (750 kg össztömegű) továbbá a személygépjármű vezetésére "B" kategóriás érvényes vezetői engedély szükséges.

3./ Az adott forgalmi rendszámú gépjármű jogszerű vezetését a polgármester által kiadott írásos engedéllyel (meghatalmazás) kell igazolni.

4./ Amennyiben a gépjárművezetésre jogosult (kötelezett) közalkalmazott – munkavégzési kötelezettsége ideje alatt – önhibájából járművezetésre alkalmatlan állapotba kerül, azt a munkavégzési kötelezettség szándékos megtagadásának kell minősíteni.

Az üzemanyag- és kenőanyag-fogyasztás igazolás nélkül elszámolható mértékének megállapítása

60/1992(IV.01.) Kormány számú rendelet a közúti gépjárművek, az egyes mezőgazdasági, erdészeti és halászati erőgépek üzemanyag- és kenőanyag-fogyasztásának igazolás nélkül elszámolható mértékéről

Az elszámolás havonta kötelező!

A gépjármű elszámolható üzemanyagköltségét az alábbi tényezők szorzata adja:

- az elszámolt és igazolt havi menetteljesítmény (km)
- alapnorma (l/100 km)
- korrekciós tényező
- üzemanyag egységár (Ft/l)

üzemanyagköltség (Ft) = havi kilométer x alapnorma x korr. tényező x üzemanyag egységár
100

Az elszámolt és igazolt menetteljesítmény az útnyilvántartásból és az összesítőből vehető alapnorma meghatározásának lehetőségei:

- vagy jogszabály mellékletében a gyártmány és típus érték megtalálható
- vagy tehergépjárműnél, autóbussznál mellékletben található számítással
- vagy a gyártó adata (kezelési könyvben)
- vagy szakértői intézmény bemérése alapján (szakértő: Közlekedési Hatóság)

Az Önkormányzatnál nincs kijelölve gépjárművek irányításával, koordinációjával megbízott személy. Az útnyilvántartás vezetése nem szabályszerű, nem kerül felvezetésre a konkrétan elvégzett munka, előfordul, hogy a napi záró km és a következő napi nyitóállomány között eltérés van. Részletesen a GLU 217 Mazda tehergépkocsi menetlevelei kerültek feldolgozásra, mely az 1. sz. mellékleten láthatóak.

A kiadott és felhasznált menetlevelek sorszámait és idejét a 2 sz. melléklet tartalmazza.

TERV: havi kiadás adatok forintban

beosztás	bruttó bér	szoc. hozzájár. adó 27 %	Összesen:	költség térítés	szoc. hozzájár. adó 27 %	Összesen:
polgármester	300 000	81 000	381 000	60 000	12 000	72 000
képviselő	20 000	5 400	25 400			-
alpolgármester	60 000	16 200	76 200			-
képviselő	20 000	5 400	25 400			-
képviselő	20 000	5 400	25 400			-
képviselő	20 000	5 400	25 400			-
képviselő	20 000	5 400	25 400			-
Összesen:	460 000	124 200	584 200	60 000	12 000	72 000

2013. évi módosítás után havi kiadás

beosztás	bruttó bér	szoc. hozzájár. adó 27 %	Összesen:	költségtérítés	szoc. hozzájár. adó 27 %	Összesen:
polgármester	347 900	93 933	441 833	69 580	18 787	88 367
képviselő	50 245	13 566	63 811			-
alpolgármester	70 000	18 900	88 900			-
képviselő	50 245	13 566	63 811			-
képviselő	50 245	13 566	63 811			-
képviselő	50 245	13 566	63 811			-
képviselő	50 245	13 566	63 811			-
Összesen:	669 125	180 663	849 788	69 580	18 787	88 367

Növekedés Ft/hó:

209 125 56 463 **265 588** 9 580 6 787 **16 367**

Az üzemanyag számlák alapján készült egy kimutatás a 2013. június 27. és 2013. július 30-a közötti időszakban vásárolt tételekről járművek szerinti bontásban. (3. sz. melléklet)

- GLU 217 Mazda kisteher gépjármű 97 liter
- LYZ 415 Nissan kisteher gépjármű 124 liter
- YLN 684 traktor 142 liter
- Rendszám nélküli számlák 186 liter felhasználás.

Az önkormányzat részéről a havi felhasználás kimutatás elkészítése túllépés, megtakarítás kimutatás elkészítése elmaradt, nem rendelkeznek Gépjármű szabályzattal.

A szabályzatban kell rögzíteni a gépjárművek használatával, üzemeltetésével, üzemanyag elszámolásával kapcsolatos előírásokat a helyi sajátosságoknak megfelelően.

A tehergépjárművek üzemanyag felhasználásának ellenőrzését a rendelkezésre álló adatok és bizonylatok alapján nem lehet elvégezni.

Az I-III. negyedév főkönyvi kivonat adatai alapján az üzemanyag felhasználás közel 800 ezer Ft.

Polgármester díjazása és a képviselők tiszteletdíjáról

A polgármesteri tisztség ellátásának egyes kérdéseiről és az önkormányzati képviselők tiszteletdíjáról 1994. évi LXIV. Törvény valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény rendelkezik

A 4/2013. (III.14.) rendelet a Költségvetésről

- Polgármester 300 000.- Ft/hó + 20 % költségtérítés
- Alpolgármester 60 000.- Ft /hó
- Képviselők (5 fő) 20 000.- Ft/fő

tiszteletdíjat állapított meg.

A polgármesteri választásokat követően a képviselő-testület a következő rendeletet hozta meg a polgármester illetményéről 2013. 03.10-től

- Polgármester 347 850.- Ft/hó (66/2013 (III.14.)
- + 20 költségátalány (67/2013. (III. 14.)

A képviselők tiszteletdíjáról a képviselő-testület rendelete:

7/2013 (IV.30.) 50 245.- Ft/hó

A hatálybalépés időpontja: 2013. május 01.

Az alpolgármester tiszteletdíja ügyében a 100/2013. (IV.30)

határozatot hozta a képviselő-testület 70 000., Ft/hó

A hatálybalépés időpontja: 2013. május 01.

	2013.03.12	443374	Vajszió tűzifa	180115	180146	31	Móga Csaba	üzembentartó neve nincs kiölítve
	2013.03.13	443375	Vajszió	180146	180168	22	Móga Csaba	nincs semmi úti cél feltűntetve! Üzembentartó nincs kiölítve
	2013.03.18	443376	Vajszió	180168	180178	10	Móga Csaba	nincs semmi úti cél feltűntetve! Üzembentartó nincs kiölítve
	2013.03.19	443377	Vajszió kavics zuzalék, tűzifahulladékok közuzalék	180178	180203	25	Móga Csaba-Mezőfi János	üzembentartó neve nincs kiölítve
	2013.03.20	443378	Vajszió	180203	180239	36	Móga Csaba	nincs semmi úti cél feltűntetve! Üzembentartó nincs kiölítve
	2013.03.21	443379	Vajszió tűzifa, Kultúrházhoz	180239	180251	12	Móga Csaba	üzembentartó neve nincs kiölítve
		443380	üres			0	xxxx	
	2013.03.22	443381	Vajszió számszámok, tűzifa, kavics	180251	180274	23	Mezőfi János	üzembentartó neve nincs kiölítve
	2013.03.25	443382	Vajszió tűzifa, Kultúrházhoz	180274	180291	17	Móga Csaba	üzembentartó neve nincs kiölítve
	2013.03.27	443383	Vajszió tűzifa, buszmegálló	180291	180306	15	Móga Csaba	üzembentartó neve nincs kiölítve
	2013.03.28	443384	Vajszió település	180306	180323	17	Mezőfi János	üzembentartó neve nincs kiölítve
	2013.03.29	443385	Vajszió husvétli díszjel	180323	180338	15	Móga Csaba	üzembentartó neve nincs kiölítve
	2013.04.03	443386	Vajszió	180338	180339	1	Papp István	üzembentartó neve nincs kiölítve
		443380	üres			0	xxxx	
24	2013.04.04	443388	Vajszió-Magyarm-Pécs-Vajszió	180363	180469	106	Papp István	nincs semmi úti cél feltűntetve!
	2013.04.05	443389	Vajszió fa, cserép, föld	180469	180480	11	Papp István	Kuli, ?
	2013.04.06	443390	Vajszió ágak	180480	180487	7	Papp István	üzembentartó neve nincs kiölítve
	2013.04.08	443391	Vajszió ágak, fa, viráglantó	180487	180520	33	Papp István	üzembentartó neve nincs kiölítve
	2013.04.09	443392	Vajszió ágak, számszám, fa	180520	180531	11	Papp István	üzembentartó neve nincs kiölítve
	2013.04.10	443393	Vajszió, személ, ág,fa	180531	180557	26	Papp István	
	2013.04.11	443394	Vajszió számszám, sóder, ág	180557	180598	41	Papp István	Samu Lajos, László, Kuti Imre, úti cél nincs feltűntetve
	2013.04.12	443395	Vajszió	180598	180640	42	Papp István	nincs semmi úti cél feltűntetve!
	2013.04.13	443396	Vajszió	180640	180642	2	Papp István	nincs semmi úti cél feltűntetve!
	2013.04.15	443397	Vajszió	180642	180682	40	Papp István	???
	2013.04.16	443398	Vajszió számszám kavics, lap, gaz, fa	180682	180709	27	Papp István	Samu Lajos, László, Kuti Imre, úti cél nincs feltűntetve
	2013.04.17	443399		180709	180739	30		
	2013.04.18	443400	Vajszió, sóder, kavics, fűnyíró, számszámok, fészesen!	180739	180790	51		
						1632		
Ellérés								
	2013.04.19	BB8426201	Számszám, sóder, kavics, cement,viz	180790	180817	27	Papp István	Samu Lajos, Kuti Imre
	2013.04.22	BB8426202	Vajszió-Bogád számszám, kavics, lap	180817	180869	52	Papp István	Samu Lajos, Rippert Csaba
14	2013.04.23	BB8426203	Vajszió-Bogád számszám, kavics, lap	180869	180928	45	Papp István	Samu Lajos, Kuti Imre
	2013.04.24	BB8426204	Vajszió	180928	180974	46	Papp István	Samu Lajos, Kuti Imre
	2013.04.25	BB8426205	Vajszió	180974	181020	46	Papp István	Samu Lajos, Kuti Imre
	2013.04.26	BB8426206	Vajszió	181020	181060	40	Papp István	Samu Lajos, Kuti Imre
	2013.04.29	BB8426207	Vajszió kavics, dísznö, kö, föld, számszám	181060	181074	14	Papp István	Samu Lajos, Kuti Imre
23	2013.04.30	BB8426208	Vajszió	181074	181143	46	Papp István	Samu Lajos, Kuti Imre
	2013.05.02	BB8426209	Vajszió belontlap, kavics,	181143	181182	37	Papp István	Samu Lajos, Kuti Imre
	2013.05.03	BB8426210	Vajszió kavics, számszám, sóder	181182	181209	29	Papp István	Samu Lajos, Kuti Imre
	2013.05.06	BB8426211	Vajszió	181209	181237	28	Papp István	Samu Lajos, Kuti Imre
	2013.05.07	BB8426212	Vajszió	181237	181275	38	Papp István	Lendvai, Kamu
	2013.05.08	BB8426213	Vajszió	181275	181289	14	Papp István	Kuti Imre
22	2013.05.09	BB8426214	Vajszió	181311	181354	43	Papp István	Kuti Imre, Samu Lajos
	2013.05.10	BB8426215	Vajszió	181354	181393	39	Papp István	Kuti Imre, Samu Lajos
	2013.05.13	BB8426216	Vajszió számszám, sóder, kavics, lap	181393	181434	41	Papp István	Samu Lajos, Rippert Csaba
	2013.05.14	BB8426217	Vajszió számszám, sóder, kavics,	181434	181481	47	Papp István	Samu Lajos, Rippert Csaba

	2013.05.15	BB8426218	Vajszló szerszám, sóder, kavics.	181481	181517	181517	36		Papp István	Kuti Imre, Samu Lajos
	2013.05.16	BB8426219	Vajszló szerszám, sóder, kavics.	181517	181565	181565	48		Papp István	Samu Lajos, Kuti Imre
20	2013.05.21	BB8426220	Vajszló-Páprád-Vajszló.	181585	181592	181592	7		Papp István	Samu Lajos, Kuti Imre
	2013.05.22	BB8426221	Vajszló-Górcsöny-Vajszló föld, törmelék	181630	181670	181670	40		Papp István	Samu Lajos, Kuti Imre
10	2013.05.23	BB8426222	Vajszló	181680	181721	181721	41		Papp István	Samu Lajos, Kuti Imre
	2013.05.24	BB8426223	Vajszló szerszám, kavics, lap	181721	181745	181745	24		Samu Lajos	Virág Norbert, R. . . László
	2013.05.28	BB8426224	Vajszló bellerület	181745	181778	181778	33		Samu Lajos	Mester Attila, P.
	2013.05.29	BB8426225	Vajszló szerszám, kavics, lap	181778	181813	181813	35		Papp István	
	2013.05.31	BB8426226	Vajszló szerszám, kavics, lap	181813	181836	181836	23		Papp István	Kuti Imre, Samu Lajos
	2013.06.03	BB8426227	Vajszló szerszám, kavics, lap, sóder	181836	181867	181867	31		Papp István	Kuti Imre, Samu Lajos
	2013.06.04	BB8426228	Vajszló kavics, lap, szerszám	181867	181888	181888	21		Papp István	?
	2013.06.05	BB8426229	Vajszló szerszám, kavics, lap, sóder	181888	181922	181922	34		Papp István	Kuti Imre, Samu Lajos
	2013.06.06	BB8426230	Vajszló szerszám, kavics, lap, sóder	181922	181962	181962	40		Papp István	Kuti Imre,
	2013.06.07	BB8426231	Vajszló szerszám, kavics, lap, sóder	181962	181991	181991	29		Papp István	Samu Lajos, Kuti Imre
	2013.06.10	BB8426232	Vajszló szerszám, kavics, lap	181991	182037	182037	46		Papp István	
	2013.06.11	BB8426233	Vajszló szerszám, kavics, sóder	182037	182069	182069	32		Papp István	
	2013.06.12	BB8426234	Vajszló szerszám, kavics, lap, sóder	182069	182120	182120	51		Papp István	
	2013.06.13	BB8426235	Vajszló szerszám, kavics, lap, sóder	182120	182164	182164	44		Papp István	
	2013.06.14	BB8426236	Vajszló	182164	182200	182200	36		Papp István	
	2013.06.17	BB8426237	Vajszló szerszám, kavics, lap, kő	182200	182242	182242	42		Papp István	Dein József, Kuti Imre
	2013.06.18	BB8426238	Vajszló	182242	182283	182283	41		Papp István	Dein József, Kuti Imre
	2013.06.19	BB8426239	Vajszló szerszám, kavics, sóder	182283	182330	182330	47		Papp István	Kuti Imre, Dein József
	2013.06.20	BB8426240	Vajszló	182330	182368	182368	38		Papp István	
	2013.06.21	BB8426241	Vajszló szerszám, kavics, sóder	182368	182408	182408	40		Papp István	
	2013.06.22	BB8426242	Vajszló víz	182408	182437	182437	29		Papp István	
	2013.06.24	BB8426243	Vajszló szerszám, kavics, sóder, szemét	182437	182472	182472	35		Papp István	
	2013.06.25	BB8426244	Vajszló szerszám, kavics, sóder, kő, lap	182472	182507	182507	35		Papp István	
	2013.06.26	BB8426245	Vajszló szerszám, kavics, sóder, kő, lap	182507	182544	182544	37		Papp István	
	2013.06.27	BB8426246	Vajszló szerszám, kavics, sóder, kő, lap	182544	182595	182595	51		Papp István	
	2013.06.28	BB8426247	Vajszló szerszám, kavics, sóder, lap	182595	182621	182621	26		Papp István	Kuti Imre, Dein József
	2013.07.01	BB8426248	Vajszló szerszám, kavics, lap	182621	182660	182660	39		Papp István	
	2013.07.02	BB8426249	Vajszló szerszám, kavics, lap	182660	182697	182697	37		Papp István	Rippert Csaba, Dein József
	2013.07.03	BB8426250	Vajszló szerszám, kavics, lap	182697	182724	182724	27		Papp István	Kuti Imre, Dein József
	2013.07.04	BB8426251	Vajszló szerszám, kavics, sóder, lap	182724	182769	182769	45		Papp István	Kuti Imre, Dein József
	2013.07.05	BB8426252	Vajszló szerszám, légla, kavics, sóder, lap	182769	182801	182801	32		Papp István	Kuti Imre, Dein József
	2013.07.08	BB8426253	Vajszló szerszám, kavics, sóder, lap	182801	182842	182842	41		Papp István	Kuti Imre, Dein József
	2013.07.09	BB8426254	Vajszló-Sellye	182842	182985	182985	143		Papp István	Kuti Imre, Csoport Lajos Zsolt
10	2013.07.10	BB8426255	Vajszló sóder, kavics, lap	182895	182938	182938	43		Papp István	
	2013.07.11	BB8426256	Vajszló sóder, kavics, lap	182938	182972	182972	34		Papp István	
	2013.07.12	BB8426257	Vajszló szerszám, kavics, lap	182972	183006	183006	34		Papp István	
	2013.07.15	BB8426258	Vajszló szerszám, kavics, lap	183006	183053	183053	47		Papp István	
	2013.07.16	BB8426259	Vajszló szerszám, kavics, lap, sóder	183053	183100	183100	47		Papp István	
	2013.07.17	BB8426260	Vajszló szerszám, kavics, lap, sóder	183100	183143	183143	43		Papp István	
	2013.07.18	BB8426261	Vajszló szerszám, kavics, lap, sóder	183143	183175	183175	32		Papp István	
	2013.07.19	BB8426262	Vajszló	183175	183217	183217	42		Papp István	Dein József
	2013.07.22	BB8426263	Vajszló	183217	183252	183252	35		Dein József	
	2013.07.23	BB8426264	Vajszló-Sellye Eü- Vajszló	183252	183294	183294	42		Papp István	Pankotai Tibor, Dein J
11	2013.07.24	BB8426265	Vajszló szerszám, kavics, lap, sóder	183294	183329	183329	22		Papp István	
	2013.07.25	BB8426266	Vajszló szerszám, kavics, lap, sóder	183329	183364	183364	35		Dein József	
	2013.07.26	BB8426267	Vajszló szerszám, kavics, lap, sóder	183364	183403	183403	39		Papp István	Pankotai Tibor, Csoport Lajos Zsolt
	2013.07.29	BB8426268	Vajszló szerszám, kavics, lap, sóder	183403	183422	183422	19		Papp István	
	2013.07.30	BB8426269	Vajszló szerszám, kavics, lap, sóder	183422	183457	183457	35		Papp István	
	2013.07.31	BB8426270	Vajszló szerszám, kavics, sóder	183457	183495	183495	38	951	Papp István, Dein József	
	2013.08.01	BB8426271	Vajszló	183495	183522	183522	27		Papp István	Dein József, ?
	2013.08.02	BB8426272	Vajszló szerszám, kavics, sóder	183522	183580	183580	58		Papp István	
	2013.08.05	BB8426273	Vajszló szerszám, kavics, sóder	183580	183604	183604	24		Dein József	Rippert Csaba, Pankotai Tibor

2013.08.06	BB8426274	Vajszió szerszám, kavics, sóder	183604	183634	30	Dein József	Rippert Csaba, Pankolai Tibor
2013.08.07	BB8426275	Vajszió szerszám, kavics, sóder	183634	183664	30	Dein József	Rippert Csaba, Pankolai Tibor
2013.08.08	BB8426276	Vajszió szerszám, kavics, sóder	183664	183699	35	Dein József	Rippert Csaba, Pankolai Tibor
2013.08.09	BB8426277	Vajszió szerszám, kavics, sóder	183699	183723	54	Papp István	
2013.08.12	BB8426278	Vajszió kavics, lap	183723	183756	33	Papp István	
2013.08.13	BB8426279	Vajszió szerszám, kavics, lap	183756	183786	30	Papp István	
2013.08.14	BB8426280	Vajszió szerszám, kavics, lap	183786	183818	32	Papp István	
2013.08.15	BB8426281	Vajszió szerszám, kavics, lap	183818	183857	39	Papp István	
2013.08.16	BB8426282	Vajszió, Ózd, Vajszió	183857	183887	30	Papp István	Dein József, Mester Attila
42	2013.08.21	BB8426283	Vajszió	183929	183965	Papp István	
	2013.08.22	BB8426284	Vajszió szerszám, kavics, lap	183965	183992	Dein József	
	2013.08.23	BB8426285	Vajszió	183992	184014	Dein József	
	2013.08.24	BB8426286	Vajszió szerszám, kavics, lap, sóder	184014	184027	Papp István	
	2013.08.27	BB8426287	Vajszió szerszám, kavics	184027	184062	Papp István	
	2013.08.29	BB8426288	Vajszió	184062	184094	Bényi József	???
	2013.08.28	BB8426289	Vajszió	184094	184132	Papp István	
	2013.09.02	BB8426290	Vajszió	184132	184188	Papp István	
	2013.09.03	BB8426291	Vajszió-Sellye Eü- Vajszió,	184188	184238	Papp István	Dein József, Pankolai Tibor
29	2013.09.04	BB8426292	Vajszió szerszám, kavics	184267	184300	Papp István	
	2013.09.05	BB8426293	Vajszió	184300	184349	Papp István	
11	2013.09.06	BB8426294	Vajszió	184360	184382	Papp István	Dein József, Pankolai Tibor
	2013.09.09	BB8426295	Vajszió szerszámok, föld	184382	184390	Papp István	Pankolai Tibor, Samu Lajos,
30	2013.09.10	BB8426296	Vajszió-Sellye Eü- Vajszió,	184420	184477	Mezőfi János	Dein József, Pankolai Tibor
	2013.09.11	BB8426297	Vajszió-sportpálya	184477	184500	Papp István	Dein József, ?
	2013.09.12	BB8426298	Vajszió	184500	184514	Papp István	
	2013.09.13	BB8426299	Vajszió fa-föld hordás	184514	184550	Papp István	
	2013.09.16	BB8426300	Vajszió	184550	184574	Dein József	Pankolai Tibor, Fejch Sándor

összesen:

3652

2013.09.18	BC0386201	Vajszió fahordás	184574	184593	19	Dein József	
2013.09.19	BC0386202	Vajszió fahordás, szerszámok	184593	184602	9	Dein József	
2013.09.20	BC0386203	Vajszió fahordás	184602	184633	31	Dein József	
2013.09.23	BC0386204	Vajszió fa, föld	184633	184656	23	Papp István	
2013.09.24	BC0386205	Vajszió fahordás, szerszámok	184656	184675	19	Papp István	
2013.09.25	BC0386206	Vajszió fa, föld	184675	184691	16	Papp István	
2013.09.26	BC0386207	Vajszió fahordás, szerszámok	184691	184712	21	Papp István	
2013.09.27	BC0386208	Vajszió fa, személ	184712	184741	29	Papp István	
2013.09.30	BC0386209	Vajszió	184741	184751	10	Papp István	
	BC0386210	Vajszió	184751				

összesen:

177

Vajszló Nagyközség Önkormányzata

2 .sz melléklet

Tehergépkocsi menetlevél MAZDA GLU 217			
sorszám: tól-ig		időszak	
443301	443400	2012.11.19-2013.04.18.	üres:443319; 443333
BB8426201	BB8426300	2013.04.19-2013.09.16.	
BC0386201	BC0386300	2013.09.18	

YLN 684 (traktor)	
BB7426101	BB8426200
	2013.04.15-2013.10.30

LYZ 415 (Nissan)	
T1151601	T1151700
	2013.08.08

Vajszló Nagyközség Önkormányzata
üzemanyag beszerzések

	Időszak	Összeg	átvevő aláírása	MAZDA		NISSAN
				GLU 217	xxx	LYZ 415
95-ös benzin	2013.06.27	5 000	Pánczél		12,02	
95-ös benzin	2013.07.01	3 700	Pánczél		8,88	
diesel	2013.07.02	5 000	Papp	12,02		
diesel	2013.07.04	30 000	Berényi József			
diesel	2013.07.04	6 005	Papp	14,3		
diesel	2013.07.09	5 000	Papp	11,96		
diesel	2013.07.09	20 000	Mezőfi			17,86
95-ös benzin	2013.07.10	7 995	Magyarpolányi Ferenc		19	
95-ös benzin	2013.07.05	8 205	Pánczél		19,88	
95-ös benzin	2013.07.06	8 005	Pánczél		19,2	
95-ös benzin	2013.07.05	2 200	Pánczél		5,28	
95-ös benzin	2013.07.10	1 395	Pánczél		3,32	
diesel	2013.07.15	4 995	Papp István	11,73		
diesel	2013.07.16	30 000	Berényi József			
diesel	2013.07.17	20 000	Mezőfi			46,96
95-ös benzin	2013.07.11	8 498	Pánczél		20,19	
95-ös benzin	2013.07.16	8 500	Pánczél		20,1	
95-ös benzin	2013.07.18	2 995	Pánczél		7,2	
diesel	2013.07.18	7 000	Papp István	16,4		
95-ös benzin	2013.07.22	8 900	Pánczél		20,75	
95-ös benzin	2013.07.22	4 000	Pánczél		9,33	
95-ös benzin	2013.07.22	8 795	Pánczél		20,51	
diesel	2013.07.23	5 995	Papp István	14,05		
diesel	2013.07.26	7 000	Papp István	16,44		
diesel	2013.07.30	24 995	Mezőfi			58,69
		244 178	-	97	186	124

3 sz. melléklet

traktor	
YLN 684	
	415,9
	416,9
	415,9
71,79	417,9
	417,9
	417,9
	417,9
	420,9
	416,9
	416,9
	416,9
	420,9
	425,9
70,44	425,9
	425,9
	420,9
	422,9
	426,9
	425,9
	428,9
	428,9
	428,9
	426,9
	425,9
	425,9
142	

Vajszló Önkormányzat költségvetési szervei 2013. évi tervezett működési kiadásai									
sor szám	Cím	működési kiadás megnevezése					összesen E Ft-ban		
		személyi juttatások	munkaadókat terhelő járulékok	dologi kiadások	speciális célú támogatás ÁHK	speciális célú támogatás ÁHB			
1	Önkormányzat jogalk.	4 920	1 328	13 040	6 300	41 910	67 498		
2	Város és községgazdálkodás	1 566	389	15 712			17 667		
3	Közvilágítás			2 591			2 591		
4	Rendszerezés pénzbeni ellátás				34 955		34 955		
5	Eseti pénzbeni ellátás					4 120	4 120		
6	Védőnői szolgálat	5 983	1 493	835			8 311		
7	Település hulladék kezelés			3 810			3 810		
8	Művelődési ház	2 286		1 160			3 446		
9	Település vízellátás			254			254		
10	Közttemető			114			114		
11	Könyvtár	1 744	437	1 222			3 403		
12	Házi segítségnyújtás	2 844	700	127			3 671		
13	Szociális étkeztetés	1 296	350				1 646		
	Összesen:	20 639	4 697	38 865	41 255	46 030	151 486		

154 658
152 486

4/2013. (III.14.) rendelet a Költségvetésről
4/2013. (III.14.) rendelet a Költségvetésről részletező tábla

Előterjesztés a 4.) napirendi ponthoz

Javaslat a Vajszlói Településüzemeltetési Nonprofit Kft. működési területének meghatározására, esetleges kiterjesztésére

- **A szennyvízürítő telep üzemeltetése.** A feladat kötelező, nem képezi mérlegelés tárgyát.
Bevétel: A szolgáltatást végzőktől teljesítményarányosan.
Költség: A telep rendben tartása, rágcsáló irtás, légy irtás, a keletkezett iszap alkalmankénti eltávolítása, a veszélyes hulladék elszállíttatása, megsemmisítése.
Eredmény: A szabályok teljes körű betartása esetén negatív. Cél: minél kisebb veszteség.
- **A közmunkaprogram irányítása.** A feladat ellátása feltétlen szükséges, mert anélkül a program kezelhetetlen. A tevékenység vezetői, munkaszervezői ismereteket igényel. Ettől az évtől növénytermesztési szaktudás is szükséges.
Bevétel: Állami támogatásból.
Költség: Optimális esetben fedezi a programból befolyó összeg.
Eredmény: Értékteremtő munkák végzésével abszolút pozitív, a programban megtermelt javak felhasználása által.
- **A konyha üzemeltetése:** Célszerű a feladat átadása, ahogy az eredeti elképzelésben is szerepelt. A kapacitás kihasználásának növelése a közétkeztetés és szociális étkeztetés kibővítése által, a közmunka programban megtermelt termékek felhasználása a működést az eddiginél is gazdaságosabbá fogja tenni.
Bevétel: Étkezési díjtérítés, állami normatíva igénylése, közétkeztetésből származó bevételek.
Költség: Nyersanyag, munkabér, járulékok, rezszi.
Eredmény: Pozitív. Hosszú távon tervezhető biztos folyamatos árbevétel, tisztes nyereséggel.
- **Szolgáltatás lakosság számára:** Az önkormányzat által átadott eszközök szakszerű üzemeltetésével a lakosság részére szállítási, földművelési, szakipari, vagy egyéb szolgáltatások végezhetőek. A tevékenységi kör a végtelenségig növelhető. Fő cél nem elsősorban profitteremtés, hanem a lakossági igények kielégítése. A tevékenység árának meghatározásánál a felmerülő közvetlen költségek, valamint a használt eszközök amortizációjából eredő költségek érvényesítendőek.
Bevétel: Az elvégzett munkák ellenértéke.
Költség: Munkabér, járulékok, rezszi, üzemanyag, alkatrészek, a megrendelt munkákhoz felhasznált anyagok.
Eredmény: Az elvégzett munkákból származó, a keletkezett költségekkel csökkentett bevételnek enyhe pozitívumot kell mutatnia.

- **Fejlesztések megvalósítása:** Elyert pályázatok generálkivitelezőjénél alvállalkozói tevékenység folytatása. (Lásd Kodolányi tér és múzeum.)
 Bevétel: Az elvégzett munkák ellenértéke.
 Költség: Munkabér, járulékok, rezszi, üzemanyag, alkatrészek, a megrendelt munkákhoz felhasznált anyagok.
 Eredmény: Az elvégzett munkákból származó, a keletkezett költségekkel csökkentett bevételnek minél nagyobb pozitívumot kell mutatnia.
- **Közüzmények üzemeltetése:** A művelődési ház, könyvtár, múzeum stb. üzemeltetésének működtetésének megszervezése, végrehajtása. Az épületek műszaki felügyelete, karbantartása közüzemi szolgáltatókkal kapcsolattartás. Az intézmények működéséhez szükséges személyi feltételek biztosítása.
 - Bevétel: Az önkormányzat költségvetéséből, esetleg belépő díjakból, bérleti díjból.
 - Költség: Munkabér, járulékok, rezszi.
 - Eredmény: Komoly előnyökkel jár, ha több intézmény egy közös felszereléssel karbantartható.

A KFT a transzfer ár adóhatósági vizsgálatát megelőzendő, az önkormányzat felé nem számláz. Az önkormányzat a tulajdonában álló céget a foglalkoztatási fejlesztési célú és egyéb támogatásban részesíti. Az önkormányzat beszerzést nem végez. A Kft. az általa beszerzett eszközök használatát az önkormányzatnak lehetővé teszi. A cég a rábízott feladatok egy részét közmunkások közreműködésével látja el, és elsősorban olyan személyeket alkalmaz, aki után munkaügyi központ munkabér támogatás nyújt.

A fentiek megvalósítása esetén a Kft. vagy nyereséges lesz, amit tekintettel a cégformára visszaforgat az alaptevékenységébe, vagy „nullszaldós” egyenleget produkál, és az önkormányzatot éves szinten jelentős megtakarításhoz segíti.

A leírt tevékenységi körök listája közel sem teljes körű, csak a gondolatébresztés célját szolgálják. Kérem a tisztelt képviselő testületet, hogy a leírtakat elképzeléseikkel, ötleteikkel egészítsék ki.

Vajszló, 2014. február 18.



Horváth István
polgármester

Előterjesztés kiegészítése (melléklet a testületi ülés 4. napirendi pontjához)

A Vajszlói Településfejlesztési Nonprofit Kft jelenlegi szerződéses kötelezettségeinek teljesítése érdekében, melyek a munkavállalókkal kötött munkaszerződések maradéktalan betartása miatt szükségesek az alábbiakban részletezett bevételek és kiadások szerint havi bontásban február és március hónapokra:

• Bevételek:	Szennyvíz ürítés bevételei:	235. 000 Ft
	Egyéb bevételek:	35. 000 Ft
	Összesen:	237. 000 Ft
• Kiadások	Munkavállalókkal és egyéb kapcsolatos kötelezettségek:	
	Bér(jelenlegi munkavállalók):	464. 000 Ft
	Megbízási díj (ügyvezető):	60. 000 Ft
	Összesen:	524. 000 Ft
	Járulékok:	71. 800 Ft
	Költségtérítés (gépkocsi h.):	40.000 Ft
	Könyvelési díj:	60. 000 Ft
Mindösszesen:	698. 000 Ft	

Különbözet: 461. 000 Ft (kiadás-bevétel)

Tulajdonosi hozzájárulás a különbözet miatt:

Önkormányzati kötelezettség 50%- a: 1. 500. 000 Ft

Tehát az önkormányzati kötelezettség felének azonnali kifizetésével megnyugtató módon rendeződne a Kft likviditási helyzete.

Április hónaptól természetesen megváltozna az alkalmazotti létszám. Egy fő ügyvezető (kinevezés esetén: Matovics Mihály), egy fő közvetlen munkairányító és sofőri feladatokat is ellátó (Magyarpolányi Ferenc), egy fő adminisztrátor megosztott feladatokkal (Kiss Nikolett). Konkrét esetleges külső megrendelés esetén eseti megbízások olyan munkavállalókkal, akik az adott feladatokat el tudják végezni.

A jelenlegi létszámból a szerződése lejáratakor Mátyás Zsuzsannát az Önkormányzat alkalmazná (közhasznú munkavállaló), míg Mezőfi Jánossal a jelenlegi szerződés megszűntetésre kerülne és Ő is közhasznú munkavállalóként kerülne számításba.

Az ügyvezető javadalmazása: 60. 000 Ft/hó (bruttó) megbízási díj keretében és 40.000. Ft havi költségtérítés, közvetlen munkairányító bérköltsége szakmunkás minimálbér, adminisztrátor bérköltsége szintén a kötelezően fizetendő, végzettségtől függő minimálbér. Az ügyvezető kinevezése határozott idejű, legalább hároméves időtartam.

Vajszló, 2014. február 18.




Horváth István
polgármester