

## **Tájékoztató**

### **Tájékoztató Biatorbágy Város Önkormányzata és intézményei pénzügyi-gazdálkodási helyzetének felülvizsgálata tárgyában készült intézkedési tervről**

Biatorbágy Város Önkormányzat Képviselő- testületének Pénzügyi Ügyrendi és Stratégiai bizottsága 2011. november 16. napján megtartott rendes ülésén javasolta a Képviselő-testület 225/2011.(11.24.) Öh. számú határozatában kérte fel a jegyzőt, hogy az igazságügyi szakértői vélemény megállapításai, javaslatai alapján készítsen intézkedési tervet az önkormányzat és intézményei jövőbeni gazdálkodásának lehetőségeiről.

Eleget téve a képviselő- testület határozatában foglaltaknak az alábbi tájékoztató elfogadását kérem.

#### **Biatorbágy Város Önkormányzata Képviselő-testülete Intézkedési Terve**

#### **A Biatorbágy Város Önkormányzata gazdálkodásának igazságügyi szakértői állapotfelmérése során tett megállapításokra**

1., Biatorbágy Város Önkormányzat Képviselő-testületének alkotnia kell egy összefogott koncepciót mely tartalmazza az ellátandó feladatokat rangsorolva – azok kötelező és önként vállalt jellegének figyelembevételével.

*Határidő:* 2012. január 31.  
*Felelős:* Képviselő-testület

2., Döntéshozatal a feladatellátás további volumenéről, a közszolgáltatási szervezettől szigorúbb figyelem megkövetelése.

*Határidő:* 2012. évi költségvetés készítése folyamán  
*Felelős:* jegyző

3., A költségvetési hiány finanszírozására tervezett hitelfelvételek előtt olyan típusú tanulmányt kell készíteni, mely közép- és hosszú távra a tőke és a kamattörlesztési kötelezettségek teljesítési paramétereit prognosztizálja, illetve a beruházásokhoz, fejlesztésekhez kapcsolódó esetleges többletköltségek finanszírozásának módját is meghatározza.

*Határidő:* Hitel felvétellel kapcsolatos döntések előkészítés részeként  
*Felelős:* jegyző

4., Az Önkormányzat kockázatkezelési szabályzatába bele kell foglalni olyan eszközöket, melyekkel a tervezett hitelfelvételek kamatkockázatai kezelhetők.

*Határidő:* 2012. március 31.  
*Felelős:* Képviselő- testület

5., Hitelállomány folyamatos elemzése, tekintettel a kamatok időbeni mozgására.

*Határidő:* Minden hónap – Pénzügyi helyzetről szóló tájékoztatással egyidőben  
*Felelős:* polgármester

6., Fedezet nélküli fejlesztési kötelezettségvállalások felülvizsgálata, átütemezése.

*Határidő:* 2012. évi költségvetés készítése folyamán  
*Felelős:* Képviselő-testület

7., Intézményi bőséges költségvetést eredményező bázis szemléletű, konzerváló költségvetési tervezési rendszer helyett feladat (a kötelező és nem kötelező feladatok feltérképezése mellett) finanszírozást meghatározó korrigált null-bázisú tervezési rendszer használata.

*Határidő:* első ízben a 2012. évi költségvetés készítése folyamán utána folyamatos  
*Felelős:* polgármester, jegyző

8., Intézmények érdekeltté tétele a saját bevételek realizálásában, illetőleg pályázati források feltárásában.

*Határidő:* első ízben a 2012. évi költségvetés készítése folyamán utána folyamatos  
*Felelős:* polgármester

9., Intézmények által ellátott nem kötelező feladatok működtetésének gazdaságossági elemzése.

*Határidő:* első ízben a 2012. évi költségvetés készítése folyamán utána folyamatos  
*Felelős:* polgármester

10., Intézményvezetők személyes felelősségének hangsúlyozottá tétele a gazdálkodásban valamint a szakmai hatékonyság és gazdaságosság követelményeinek érvényesítése tekintetében.

*Határidő:* első ízben a 2012. évi költségvetési rendelet megalkotásakor, utána folyamatos  
*Felelős:* polgármester

**11.,** Korszerű, költségtakarékos, feladatszervezett Polgármesteri Hivatal struktúra kialakítása, a működési szabályzatok felülvizsgálata.

*Határidő:* 2012. március 31.  
*Felelős:* jegyző

**12.,** Belső ellenőrzési feladatok szakmai és gazdaságossági szempontjainak felülvizsgálata, ellátási forma meghatározása.

*Határidő:* 2012. évi költségvetés készítése folyamán  
*Felelős:* polgármester, jegyző

**13.,** A Képviselő-testület mellett jelenleg működő bizottságok tevékenységének összehangolása, a munkák megfelelő koordinálása és esetlegesen a bizottságok, bizottsági tagok létszámának csökkentése.

*Határidő:* 2012. évi költségvetés készítése folyamán  
*Felelős:* Képviselő- testület

**14.,** Társulási formában ellátandó feladatok meghatározása – gazdaságossági elemzések készítésével, a szerződésben foglalt paraméterek folyamatos aktualizálása, a változások leképezése.

*Határidő:* 2012. évi költségvetés készítése folyamán  
*Felelős:* polgármester, jegyző

**15.,** Önkormányzat társulási szerződéses rendszerének felülvizsgálata.

*Határidő:* 2012. évi költségvetés készítése folyamán  
*Felelős:* polgármester, jegyző

**16.,** Helyi adó rendeletek felülvizsgálata, különös tekintettel az építményadóra.

*Határidő:* 2011. december 31.  
*Felelős:* jegyző

**17.,** Helyi adóbevételek tervezésekor az elvárható adatok prognosztizálása, mely tükrözi a hátralékok aktív kezelését is.

*Határidő:* első ízben a 2012. évi költségvetés tervezésekor, utána folyamatosan  
*Felelős:* adó osztályvezető

**18.,** Biatorbágyi Diákokért Közalapítvány működtetésének vizsgálata, különös tekintettel az eredeti célkitűzés megvalósulására.

*Határidő:* 2012. április 30.  
*Felelős:* polgármester

**19.,** Biatorbágyi Városfejlesztő Kft. szükségszerű működtetésének vizsgálata, feladatokkal való feltöltése.

*Határidő:* 2012. évben folyamatos  
*Felelős:* Képviselő- testület

**20.,** Az egészségügyi alapellátást biztosító vállalkozó orvosoknak nyújtott támogatás (pénzbeli és tárgyi) elemzése.

*Határidő:* 2012. évi költségvetés készítése folyamán  
*Felelős:* polgármester

**21.,** Egészségház beruházás lebonyolításával kapcsolatos pénzeszközátadás, kapcsolódó tulajdonviszonyok és szerződéses feltételek tisztázása.

*Határidő:* 2012. április 30.  
*Felelős:* polgármester

**22.,** Az Önkormányzat gazdasági társaságokkal, egyéni vállalkozókkal kötött egyéb szerződéses kapcsolatainak felülvizsgálata

*Határidő:* 2012. évben folyamatos  
*Felelős:* polgármester, jegyző

**23.,** Önkormányzati támogatási rendszer felülvizsgálata.

*Határidő:* 2012. évi költségvetés készítése folyamán  
*Felelős:* polgármester, jegyző

**24.,** Az intézményrendszer finanszírozásában koordinált pénzellátási megoldást kell kidolgozni, mely rendszer alkalmazkodik az Önkormányzat likviditási helyzetéhez.

*Határidő:* 2012. évi költségvetés készítése folyamán  
*Felelős:* polgármester, jegyző

**25.,** Az intézményi gazdálkodásban érdekeltségi rendszert kell kialakítani a takarékos gazdálkodásra, hangsúlyozva az intézményvezetők felelősségi körét.

*Határidő:* 2012. évi költségvetés készítése folyamán  
*Felelős:* polgármester

**26.,** Az önkormányzati gazdálkodás során fokozott figyelmet kell fordítani az előirányzatmódosítások átvezetésére a tekintetben is, hogy a fejlesztési források elmaradásával a kapcsolódó kiadási előirányzatok korrekciója is megtörténjen.

*Határidő: 2012. évben folyamatos*  
*Felelős: jegyző, pénzügyi osztályvezető*

**27.,** Az Államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet 72.§ - 80. §-ában előírt a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, a felelős személyekre vonatkozó előírásokat az Önkormányzatnak kiemelten figyelembe kell vennie. Ezzel párhuzamosan olyan kontroll környezetet kell kialakítani, amely maradéktalanul megalapozza az előirányzat túllépésének, illetve a bevételi elmaradásból indukált fedezetlen kötelezettségvállalás tilalmát.

*Határidő: 2012. április 30.*  
*Felelős: polgármester, jegyző*

**28.,** Ki kell alakítani a szerződés-nyilvántartáshoz kapcsolódó fontos kompetenciákat tartalmazó belső szabályozást. Ennek tartalmaznia kell többek között a szerződések nyilvántartásának rendjét.

*Határidő: 2012. április 30.*  
*Felelős: jegyző*

**29.,** Figyelembe véve, hogy a vagyonnal való felelős gazdálkodás az Önkormányzat feladata, így meg kell alkotni egy megfelelően hasznosítható, vagyongazdálkodási, fejlesztési, kezelési stratégiát.

A stratégiának ki kell térnie:

- a vagyon jogszabály szerinti, vagyonkataszterrel egyeztetett, naprakész nyilvántartására
- a vagyon hatékony kezelésére
- konkrét prognózisok, hosszú és középtávú egységes rögzítésére vonatkozó ismérvek,
- vagyon hasznosítási céljainak meghatározása
- vagyonkezeléssel kapcsolatos általános érvényű követelmények meghatározása
- vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatok pontos delegálása, alapvető kompetenciák, a hasznosítás eredményének felhasználására vonatkozó meghatározások,
- az elvárt eredmény megjelölése
- jövedelmezőségi, megtérülési követelmények, költség-haszon elemzések előírása

*Határidő: 2012. április 30.*  
*Felelős: polgármester*

**30.,** A vagyonstratégia kialakítása után ki kell alakítani egy olyan rendszert, amely képes forrásokat indukálni és képes hatékonyan, az igényeket kielégítően működni, majd ezt pontosan szabályozni kell a felelősök számon kérhetősége érdekében.

*Határidő: 2012. június 30.*  
*Felelős: polgármester*

**31.,** A helyi szabályzatokat aktualizálni kell különös tekintettel a gyakorlati alkalmazhatóság követelményére. Így a szabályzatoknak a feladatellátások, módszerek,

eljárásrendek mellett külön ki kell térniük a hatásköri-, felelősségi szabályozásra is. A szabályzatokban meghatározott hatásköröknek és felelőségeknek szinkronban kell lenniük a munkaköri leírásban foglaltakkal is.

*Határidő: 2012. június 30.*

*Felelős: jegyző*

Biatorbágy, 2011. december 20.

Tisztelettel:

dr. Kovács András s.k.  
jegyző