

Rétság Város Önkormányzata

Projekt azonosító: ÉMOP-3.1.2/A-09-2f-2011-0003

Projekt címe: Rétság Város központi településrészének funkcióbővítő rehabilitációja

Tárgy : **Helyzetértékelés a Bíráló Bizottság K-2011-ÉMOP-3.1.2/A-09-2f-0046947/157 iktatószámú levelére vonatkozóan és javaslatok**

TARTALOMJEGYZÉK

írásos anyag

- ELŐZMÉNY
- TÉNYFELTÁRÁS, JAVASLAT
- ÖSSZEGZÉS
- Mellékletek
 - Jelenléti ív 1 oldal
 - Emlékeztető – kézi vázlat 6 oldal
 - Az egyeztetés fotói 3 oldal
 - ÉMOP-5.1.2-11 kódszámú, „Közösségi közlekedés fejlesztése” című pályázati konstrukció kivonata és a teljes kiírás

TARTALOMJEGYZÉK

digitális anyag - DVD

- ELŐZMÉNY
- TÉNYFELTÁRÁS, JAVASLAT
- ÖSSZEGZÉS
- Mellékletek
 - Jelenléti ív 1 oldal
 - Emlékeztető – kézi vázlat 6 oldal
 - Az egyeztetés fotó 6 db
 - Az egyeztetés hanganyaga MP3 fájlban
 - ÉMOP-5.1.2-11 kódszámú, „Közösségi közlekedés fejlesztése” című pályázati konstrukció kivonata és a teljes kiírás

I. ELŐZMÉNY :

Rétság Város Önkormányzata a tárgyban benyújtott pályázatának végső értékelési fázisában 2011. szeptember 7-i dátummal hiánypótlási felhívást kapott a NORDA-tól K-2011-ÉMOP-3.1.2/A-092f-0046947/157 OP11/4736 sorszámmal a Bíráló Bizottság döntése alapján. Ezen levél ismeretében 2011 október 12-én Rétságon bizottsági ülésen került megtárgyalásra a levél tartalma, valamint körvonalazódott az igény a szükséges feladatról, melynek lényege a pontos helyzetértékelésen és szükséges tárgyalásokon keresztül a megoldásra vonatkozó javaslatétel. Cégünk a bizottsági ülést követően ajánlatot adott a vázolt feladat elvégzésére, mely alapján 2011 október 26-án megbízási szerződés jött létre Rétság Város Önkormányzata és a COMPUTERV GM Kft között a rögzített feltételek szerint.

Cégünk ezzel párhuzamosan megkezdte lobby tevékenységét és az egyeztetéseket a NORDA illetékeseivel, feltérképezte a lehetséges megoldásokat, melyben messzemenően a megbízó érdekeit állította a középpontba. Alapvető cél volt, hogy a pályázat elemeit a legkisebb veszteséggel, határidőre pályázatban tarthassuk, illetve a megbízó önrészét ne növeljük. Mindezt a megadott 6 hónapos határidőn belül, mielőbb, garanciával el lehessen végezni.

Az előzetes egyeztetéseket követően a hivatkozott hiánypótlásban megjelölt módon kértük a KSZ és az IH, valamint a BM-TÉHÁT szaktárca együttes személyes egyeztetését. (az erre vonatkozó levelezésünket a bizottság elnökének folyamatosan továbbítottuk e-mailon, jelezve, hogy a megbízási szerződés általunk vállalt határidejét a kapott egyeztetés időpontja módosítani fogja.) Az egyeztetésre 2011 november 3-án 9:00 órakor került sor Budapest VII. Wesselényi utca 20-22. alatt az NFÜ székházában. Rétság Várost Mezőfi Zoltán polgármester, valamint Kramlik Kornélia, a NORDA-t Szabó Beáta, az ÉMRFÜ-t Móró Ferenc, a BM-et Jármí Gyöngyi, az NFÜ ROP IH-t Szoboszlai Sánor vezette tem : Oszkó Emese, Stefán László és Borsik Ákos képviselte. Megbízottként a COMPUTERV GM kft részéről Kocsis Ágnes és Bózvári József volt jelen a közel másfél órás megbeszélésen (jelenléti ív, valamint a kézzel írott emlékeztető, az egyeztetésen készült fotók a mellékletben található. A digitális anyagon – DVD – a fentiekén kívül az egyeztetés teljes hanganyaga MP3 formátumban megtalálható, ezért oka-fogyottá vált a kézzel írott emlékeztető írásos kivonatolása ezen túl azért is, mert az NFÜ ROP IH szintén készít emlékeztetőt a megbeszélésről, melyet megküld majd az önkormányzatnak).

A fent vázolt előzményeket követően készítettük el a helyzetértékelés és javaslatétel alább megfogalmazott írásos anyagát, melyet szóban – a szerződésünknek megfelelően – bizottsági meghallgatáson kiegészítünk, illetve válaszolunk a kérdésekre.

II. TÉNYFELTÁRÁS, JAVASLAT

Az alább megfogalmazottak a hivatkozott levél tartalmának megfelelő szerkezettel bír. A NORDA levél jelölései és gondolatjelei itt sorszámozással ellátva találhatóak.

1) BUSZPÁLYAUDVAR FELÜLVIZSGÁLATA

Tény: a projektgazda feladata a buszpályaudvar megvalósításának projektben betöltött szerepének felülvizsgálata és olyan beruházás tervezése, amely a pályázati útmutatónak megfelelő támogatható tevékenységet tartalmaz. A projektgazda kérheti a KSZ és az IH, illetve a BM-TÉHÁT szaktárca képviselőivel történő személyes egyeztetés lehetőségét.

Javaslat: a 2011. november 3-án a Közreműködő Szervezet (NORDA Nonprofit Kft.), az Irányító Hatóság (Nemzeti Fejlesztési Ügynökség) valamint a BM-TÉHÁT (Belügyminisztérium) képviselőivel folytatott egyeztetés alapján az autóbusz forduló, autóbusz parkolóval projekt elem az utasforgalmi épület megvalósítása nélkül támogatható.

Teendők: a pályázati dokumentáció átdolgozása mellett a tervdokumentáció módosítására is szükség van, valamint felül kell vizsgálni a meglévő építési engedélyt abból a szempontból, hogy az abban szereplő tevékenységek megbonthatóak-e.

- Az utasforgalmi épület projektből történő kiemelésével az autóbusz forduló autóbusz parkolóval projekt elem összköltsége csökken ugyan, azonban ezen költség átcsoportosítható egyéb projekt elemekre.
- Az utasforgalmi épület megvalósítására lehetőséget nyújt az ÉMOP-5.1.2-11 kódszámú, „Közösségi közlekedés fejlesztése” című pályázati konstrukció, konzorcium létesítése szükséges ehhez a Nógrád Volán Zrt.-vel.

Megvalósítás időigénye: 2011. december 3. hete

Testületi döntést igényel-e: Igen

Egyéb megjegyzés: mellékletben megtalálható az ÉMOP-5.1.2-11 kódszámú, „Közösségi közlekedés fejlesztése” című pályázati konstrukció kivonata

2) AKCIÓTERÜLETI TERV ÉS PÉNZÜGYI FENNTARTHATÓSÁG

Tény: a projektgazda feladata az Akcióterületi Terv a projekt pénzügyi fenntarthatóságára vonatkozó fejezetének átdolgozása és benyújtása, a vonatkozó útmutató előírásainak megfelelően részletezett tartalommal.

Javaslat: az Akcióterületi Terv felülvizsgálatára és átdolgozására vonatkozó feladatok kiadása árajánlat alapján

Teendők: megbízási szerződés megkötése releváns tapasztalattal rendelkező vállalkozóval az Akcióterületi Terv a projekt pénzügyi fenntarthatóságára vonatkozó fejezetének felülvizsgálatára és átdolgozására vonatkozóan, figyelembe véve a vonatkozó útmutató előírásait

Megvalósítás időigénye: 2011. december 2. hete

Testületi döntést igényel-e: Igen

Egyéb megjegyzés: Megbízott kért indikatív árajánlatot a feladat elvégzésére, a szóbeli kiegészítésen ismertetésre kerülhet igény alapján

3) ATT és IVS DOKUMENTUMAI

Tény: Projektgazda feladata az Akcióterületi Terv és az Integrált Városfejlesztési Stratégia készítésével kapcsolatos valamennyi dokumentum benyújtása ((kiválasztási eljárás dokumentumai, megkötött vállalkezési szerződések és módosításaik, kiállított számlák másolatai).

Javaslat: a vállalkezői ajánlatok, szerződések és számlák megfelelőségének benyújtás előtti felülvizsgálata az Önkormányzat pénzügyes kollégái részéről

Teendők: a korábban benyújtott vállalkezői ajánlatok, valamint az Akcióterületi Terv és Integrált Városfejlesztési Stratégia elkészítésére vonatkozó szerződések és számlák összegyűjtése és azok hiteles másolati példányainak benyújtása a Közreműködő Szervezet felé

Megvalósítás időigénye: 2011. november 5. hete

Testületi döntést igényel-e: Nem

Egyéb megjegyzés: -

4) TÁMOGATHATÓ SOFT TEVÉKENYSÉGEK KIDOLGOZÁSA

Tény: Projektgazda feladat az alábbi nem támogatható tevékenységek helyett, azok költségkeretének megfelelő összegben a Pályázati útmutató C.1.3. pontjában rögzített előírásoknak megfelelő soft tevékenységek kidolgozása és megvalósítása:

- a) A tervezett soft tevékenységek közül a bruttó 3.000.000 Ft költségű Szent István nap és Rétes nap nem támogatható, mert azok pályázaton kívül is rendszeresen megrendezésre kerülnek.
- b) A bruttó 1.000.000 Ft költséggel tervezett, „a város környezetvédelmi programjának elkészítése/aktualizálása”, a bruttó 210.000 Ft-os költséggel tervezett, „tájékoztatást szolgáló beszámolók kidolgozása, internetes megjelenés több helyi és kistérségi honlapon, helyi lapokban, a kistérségi televízióban (RTV)”, továbbá a bruttó 1.250.000 Ft tervezett költségű „átadó ünnepekhez kapcsolódó események” megnevezésű tevékenységek nem minősülnek a Pályázati útmutató C.1.3. pontjában rögzített előírásoknak megfelelő soft tevékenységeknek, így nem támogathatóak.

Javaslat: a nem támogatható soft tevékenységek költségkeretének megfelelő összegekben rendezvények megtervezése pl.: környezettudatos személetet formáló, a biztonságos közlekedés fontosságára rávilágító programok óvodásoknak, iskolásoknak; nemzeti ünnepekhez illetve nevezetes napokhoz (pl. Föld napja) köthető egynapos rendezvények lebonyolítása; több napos rendezvények, fesztiválok tervezése kihasználva a megújult Piac térben rejlő közösségformáló potenciált. A programok tervezése során érdemes összehívni a helyi civil szervezeteket, akik ötleteikkel

hozzájárulhatnak a programok hatékonyságához, valamint a megvalósításban is részt vállalhatnak, mellyel a helyi identitástudat növelhető, illeszkedve ezzel is a pályázati felhívás alapvető céljához.

Teendők: Részletes programterv kidolgozása a projekt megvalósítás idejére a soft tevékenységekre vonatkozóan a szükséges költségvonzattal együtt, árajánlat bekérése után vállalkozási szerződés megkötése a soft tevékenységek átdolgozása és megvalósítása kapcsán.

Megvalósítás időigénye: 2011. november 5. hete

Testületi döntést igényel-e: Igen

Egyéb megjegyzés: -

5) TÁJÉKOZTATÁS ÉS NYILVÁNOSSÁG

Tény: Pályázó feladata a tájékoztatás és nyilvánosság keretében tervezett tevékenységek részletes szakmai tartalmának és tételes költségvetésének bemutatása

Javaslat: árajánlat alapján vállalkozó megbízása a hiányosság átdolgozására

Teendők: árajánlat bekérése után megbízási szerződés megkötése releváns szakmai tapasztalattal rendelkező vállalkozóval a tájékoztatás és nyilvánosság keretében tervezett tevékenységek részletes szakmai tartalmának és a tételes költségvetésnek a bemutatására

Megvalósítás időigénye: 2011. november 5. hete

Testületi döntést igényel-e: Igen

Egyéb megjegyzés: Megbízott kért indikatív árajánlatot a feladat elvégzésére, a szóbeli kiegészítésen ismertetésre kerülhet igény alapján

6) HULLADÉKGYŰJTŐ SZIGETEK

Tény: A soft elemeknél feltüntetett szelektív hulladékgyűjtő szigetek és kerékpár tárolók beszerzésének költsége a soft elemek között nem számolható el. Az infrastrukturális beruházásokhoz kapcsolódó tárgyi eszköz beszerzéseként támogatható tevékenység, ha a kapcsolódása igazolt.

Javaslat: a megfelelő kapcsolódás igazolásával a szelektív hulladékgyűjtő szigetek és a kerékpár tárolók beszerzési költségének áthelyezése az infrastrukturális beruházásokhoz kapcsolódó tárgyi eszköz beszerzések költségvetési sorra.

Teendők: árajánlat bekérése után megbízási szerződés megkötése releváns szakmai tapasztalattal rendelkező vállalkozóval a költségvetés vonatkozó részének átdolgozására a megfelelő kapcsolódás igazolásával.

Megvalósítás időigénye: 2011. november 5. hete

Testületi döntést igényel-e: Igen

Egyéb megjegyzés: Megbízott kért indikatív árajánlatot a feladat elvégzésére, a szóbeli kiegészítésen ismertetésre kerülhet igény alapján

7) KÉPZÉS, FOGLAKOZTATÁSI PROGRAM

Tény: Az akció keretében képzési, foglalkoztatási programban részt vevők száma indikátor vállalás teljesítése esetén mutassa be a projektgazda, hogy melyik tevékenységnél valósul meg és mi a tartalma.

Javaslat: a megbízással rendelkező vállalkozóval történő egyeztetés Projektgazda részéről az indikátor átdolgozásával kapcsolatban, a kérdéses indikátor tisztázása

Teendők: árajánlat bekérésével megbízási szerződés megkötése az indikátor felülvizsgálatára valamint annak átdolgozására, kiegészítésére vonatkozóan

Megvalósítás időigénye: 2011. november 5. hete

Testületi döntést igényel-e: Igen

Egyéb megjegyzés: Megbízott kért indikatív árajánlatot a feladat elvégzésére, a szóbeli kiegészítésen ismertetésre kerülhet igény alapján

8) KKV-K INDIKÁTORAI

Tény: Az akcióterületen letelepedő KKV-k száma indikátorvállalást vizsgálja felül a projektgazda.

Javaslat: a megbízással rendelkező vállalkozóval történő egyeztetés Projektgazda részéről az indikátor átdolgozásával kapcsolatban, a kérdéses indikátor tisztázása

Teendők: árajánlat bekérésével megbízási szerződés megkötése az indikátor felülvizsgálatára

Megvalósítás időigénye: 2011. november 5. hete

Testületi döntést igényel-e: Igen

Egyéb megjegyzés: Megbízott kért indikatív árajánlatot a feladat elvégzésére, a szóbeli kiegészítésen ismertetésre kerülhet igény alapján

9) KÖLTSÉGEK SORAI AZ EXCELBEN

Tény: A tervezési költségeket az Excel költségvetési táblában az 1.2.1 soron szükséges rögzíteni a 4.2.3. költségvetési sor helyett.

Javaslat: a költségvetési tábla átdolgozása releváns szakmai tapasztalattal rendelkező vállalkozó segítségével

Teendők: árajánlat bekérése után megbízási szerződés megkötése a költségvetési tábla átdolgozására

Megvalósítás időigénye: 2011. november 5. hete

Testületi döntést igényel-e: Igen

Egyéb megjegyzés: Megbízott kért indikatív árajánlatot a feladat elvégzésére, a szóbeli kiegészítésen ismertetésre kerülhet igény alapján

10) PROJEKT ÜTEMTERV

Tény: A projekt ütemtervében az egyes tevékenységek megvalósításának időszakait a valós időszükséglettel, továbbá s munkavégzést lehetővé tevő jogszabályi előírások betartásával és az egyes évszakok jellemző időjárási viszonyainak figyelembe vételével szükséges a támogatási szerződésben rögzíteni.

Javaslat: a projekt ütemtervének átdolgozása releváns szakmai tapasztalattal rendelkező vállalkozó segítségével, melyhez egyeztetés szükséges a Projektgazdával

Teendők: árajánlat bekérése után megbízási szerződés megkötése a projekt ütemtervében átdolgozására

Megvalósítás időigénye: 2011. november 5. hete

Testületi döntést igényel-e: Igen

Egyéb megjegyzés: Megbízott kért indikatív árajánlatot a feladat elvégzésére, a szóbeli kiegészítésen ismertetésre kerülhet igény alapján

III. ÖSSZEGZÉS

A projekt tartamának átdolgozásával kapcsolatos egyéb javaslatok az egyeztetés konklúzióit figyelembe véve:

- a) *A Piac tér felújítása projekt elem kapcsán a második forduló beadáskor tervezett 50%-os támogatási intenzitás visszaemelhető az első fordulóban szerepeltetett 85%-os intenzitásra. (Önrész csökkenés: 14 185 262 Ft)*
- b) *Az Általános Iskola felújítása kapcsán tervezett játszótér kialakítása abban az esetben támogatható, amennyiben az a lakosság részéről is használhatóvá válik, eleget téve ezzel a közterülethez kötődő funkció elvárásának – kétoldalról nyitott kialakítással ajánlott megoldani (iskola és utca front felé).*
- c) *A Zrínyi és a Kossuth út felújítása kapcsán zebra kialakítását ajánlott átgondolni, melyre az utasforgalmi épület projektből történő kikerülése kapcsán a költségátcsoportosítással lehetőség van.*
- d) *A soft elemek kapcsán megvalósításra kerülő rendezvények részletes kidolgozása (pl. rendezvénytárgy) ajánlott, mellyel a tevékenységek időbeli ütemezése és a források kezelése nyomon követhető mind a Projektgazda, mind pedig a Közreműködő Szervezet részéről*
- e) *A soft elemek részeként tervezett rendezvényekkel kapcsolatos, a lakosság körében végzett igényfelmérés elkészítése és bemutatása javasolt*
- f) *A közbeszerzési eljárás lefolytatására tartalék idő betervezése szükséges a biztos lebonyolítás valamint az ütemterv megtartása érdekében*
- g) *Javasolt egy ütemterv elkészítése, melyben szerepel a fejlesztések sorrendje valamint azok kapcsolatai*

Az elszámolható költségek, a támogatás és az önrész összegének változásai az autóbussz forduló, autóbussz parkolóval projekt elem megvalósítási lehetőségei kapcsán, amikor is az utasforgalmi épület esetében 60 000 000 Ft-os költséggel kalkulálunk:

A. VÁLTOZATBAN : Az utasforgalmi épület és megvalósítási költségének kiemelése valamint az ÉMOP-5.1.2-11 „Közösségi közlekedés fejlesztése” című pályázati konstrukcióban történő beadása 95 %-os támogatási intenzitás mellett valamint a Piac tér felújítása projekt elem 85%-os támogatási intenzitásra történő megemlése esetén:

- Elszámolható összes költség: 307 482 896 Ft
- Támogatás összege: 257 435 732 Ft
- Önrész összege: 50 057 164 Ft

B. VÁLTOZATBAN : Az utasforgalmi épületre tervezett 60 000 000 Ft-os költség átcsoportosítható egyéb projekt elemekre illetve a pályázati útmutatónak megfelelően új projekt tevékenység is tervezhető, mellyel kapcsolatban ajánlott, hogy közösségi funkciókat szolgáló tevékenység legyen, mellyel alaptevé cél a helyi identitást, közösségformálást erősítő terek, létesítmények fejlesztése. Előzetes egyeztetés alapján olyan beruházás tervezése lenne a legmegfelelőbb, mely:

- nem engedélyköteles,
- nem időigényes, valamint
- a városközpontához szervesen kapcsolódik.

A közösségi funkciókat szolgáló tevékenység közül támogatható a pályázati útmutató alapján:

- önkormányzati közművelődési könyvtár épületének felújítása, korszerűsítése,
- muzeális intézmény, kiállító terem épületének felújítása,
- kulturális központ, közművelődési intézmény épületének felújítása,
- közcélokat szolgáló sport- és szabadidős létesítmények valamint azok kiszolgáló épületének felújítása
- templom, egyházi tulajdonú közösségi épület külső felújítása, valamint közvetlen környezetének rendezése

Az utasforgalmi épület megvalósítási költségének projekten belüli átcsoportosításával valamint a Piac tér felújítása projektem támogatási intenzitásának 85%-ra emelésével a költségek a következőképpen alakulnának:

- Elszámolható összes költség: 367 482 896 Ft
- Támogatás összege: 294 116 030 Ft
- Önrész összege: 73 366 866 Ft

Egyéb :

Megítélésünk szerint a változtatást követően - bármelyik változat melletti testületi döntés esetén is – kedvezőbb helyzetbe kerülhet a város, mint az eredeti pályázat esetleges hiánymentes elfogadásával.

Amennyiben lehetséges a pályázati dokumentáció átdolgozásával kapcsolatos feladatok ellátásával ugyanazon vállalkozó megbízása javasolt.

Javasoljuk rendkívüli testületi ülés összehívását annak érdekében, hogy az egyeztetésen a Közreműködő Szervezet, az Irányító Hatóság valamint a BM-TÉHÁT által elfogadott lehetőségek a pályázatba bekerülhessenek illetve az előrehaladásról a Közreműködő Szervezet mihamarabbi értesítést kaphasson.

Salgótarján, 2011 november 7.

Köszönjük, hogy megtiszteltek munkánk iránti bizalmukkal !

Bózvári József
ügyvezető

Előterjesztés

A Tényfeltáró Albizottság megállapításai

Készült a Képviselő-testület 2011. november 22-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Ahogy az a 2010. októberében megtartott alakuló ülésünkön is elhangzott, az új képviselő-testület célul tűzte ki többek között, hogy egy leltárt kell készíteni, melyben azt szükséges rögzíteni, hogy mit is örökölt az előző képviselő-testülettől. Át kell tekinteni a költségvetés helyzetét, a korábbi testület által felvállalt kötelezettségeket, és az ezek teljesítéséhez feltétlenül szükséges hitelfelvételek nagyságrendjét, valamint a folyamatban levő beruházások állapotát. Ennek a nem túl szívderítő leltárnak az elkészítése megtörtént, és a meglehetősen terhes örökséggel az elmúlt egy év során több alkalommal is foglalkozott a képviselő-testület.

Ugyanakkor megfogalmazódott az alakuló ülésen az is, hogy feltétlenül szükséges áttekinteni az előző négy év során meghozott különböző döntéseket, szerződéseket, pénzügyi mozgásokat, azok jogszerűségét és szabályszerűségét. Ezzel a munkával egy erre a célra létrehozott Tényfeltáró Albizottságot bízott meg a képviselő-testület. Ebben az esetben az volt a fő cél, hogy tiszta képet kapjunk az előző ciklusban történekről, és ha kell, azokból okuljunk. Tudjuk meg azt, hogy mi az, amin feltétlenül változtatni kell, és amire különösen oda kell majd figyelni munkánk során.. A cél tehát nem egyfajta, mindenáron való „boszorkányüldözés” volt, és nem is különböző feljelentések és büntetőügyek mindenáron való megindítása, hanem sokkal inkább a megfelelő tanulságok levonása a jövőt illetően.

Ez az Albizottság kellő lelkiismeretességgel elvégezte munkáját, mely bizony nem volt egyszerű. Nagyon megnehezítette munkánkat többek között az, hogy annak szakszerű, megalapozott és tényeken nyugvó elvégzéséhez sokszor nem álltak rendelkezésünkre a szükséges iratok, jegyzőkönyvek, határozatok, melyek vagy egyszerűen eltűntek, vagy csak hosszas keresgélés eredményeként kerültek elő abból az iszonyatos rendetlenségből, mely a Polgármesteri Hivatalban uralkodott. Lassította továbbá munkánkat az is, hogy rendre újabb és újabb ügyek kerültek látókörünkbe.

Elhangzott egyúttal az ígéret a képviselő-testület részéről, hogy ezen feltáró munka során tudomásunkra jutott tényekről megfelelő módon tájékoztatni fogjuk a város lakosságát, a széles értelemben vett közvéleményt is. Ennek az ígéretnek is teszünk most eleget, amikor megpróbáljuk rövidített és közérthető formába öntve nyilvánosságra hozni a Tényfeltáró Albizottság által feltárt tényeket, megállapításokat.

Megállapítások:

- 1.) Köztisztviselői, illetve intézményvezetői illetmény megállapításakor nem a vonatkozó jogszabályok szerint jártak el, mely 2.313.432 Ft jogtalan, illetőleg indokolatlan többlet-költséget eredményezett.
- 2.) Az önkormányzat hiányos költségvetését figyelmen kívül hagyó, jogszabály szerint nem kötelező köztisztviselői juttatások megállapítása, illetőleg módosított előirányzatot meghaladó köztisztviselői bér és járulék miatt 7.990.281 Ft többletköltség keletkezett.
- 3.) A takarékos gazdálkodás követelményét, illetőleg az önkormányzat anyagi lehetőségét figyelmen kívül hagyva teljesítettek kifizetéseket, melyek 2.222.680 Ft indokolatlan többlet-költséget eredményeztek.
- 4.) A költségvetési bevételek beszédését nem kísérték kellő figyelemmel, a szükséges intézkedéseket csak késve tették meg, mely miatt kb. 80.000 Ft-os többlet-kamatkiadás keletkezett.
- 5.) Teljesen szabálytalan eljárást folytattak fizetési előleg felvétele, előlegek kiadása, illetőleg illetmények idő előtti kifizetése terén. A pénzkezelési szabályzat előírásait megszegő kifizetések többlet-kamatkiadást eredményeztek, illetőleg 20.000 Ft egyáltalán nem került megtérítésre.
- 6.) Az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 15/2004. (X. 4.) számú önkormányzati rendelet előírásaival ellentétesen, pályáztatás nélkül értékesítettek önkormányzati ingatlanokat.
- 7.) Az ütemezett felújítási, beruházási feladatok többségénél a testület részletes tájékoztatás és alternatívák ismerete nélkül, tehát kellő előkészítés nélkül döntött, melyek eredményeként a hivatali akadálymentesítés 2.536.000 Ft, az óvoda felújítás 1.954.919 Ft, az iskola akadálymentesítés 6.944.633 Ft, míg az óvodai akadálymentesítés 366.439 Ft többletköltség mellett valósult meg.
- 8.) Testületi hozzájárulás nélkül, jelentős összegre vállalt kötelezettséget a polgármester. A városközpont rehabilitációs pályázat kapcsán csak a pályázatírára vonatkozó szerződés megkötésére adott felhatalmazást a képviselő-testület. A projektmenedzsmenti feladatok 7.200.000 Ft-os, illetve a projektköltség 2%-ában meghatározott közbeszerzési eljárás lebonyolítására vonatkozó szerződés megkötésére a testület nem adott felhatalmazást a polgármesternek.
- 9.) A testület nem kellő, illetve félretájékoztatása, a pénzügyi fedezet hiánya mellett megalapozatlan döntés született a Kistérségi Járóbeteg-szakellátó Központ beruházásának megvalósítására. „Az önkormányzatnak 1 Ft-jába sem kerülő” indokkal kieroszakolt beruházásra eddig közművel együtt 88.152.184 Ft-ot fordított az önkormányzat, melyből 50 millió Ft-ot hitelből fedezett, és 87.330.300 Ft értékű területet adott. Ezen felül a beruházást lebonyolító nonprofit kft működtetése 2009-2010. években 13.201.000 Ft-ba került, míg ebben az évben a Járóbeteg intézmény működtetéséhez - 2011. októberig - 34.686.991 Ft-ot kellett biztosítani. A beruházáshoz 15 éves futamidőre felvett hitel három negyedévi kamata 918.828 Ft.
A kistérségi létesítmény létrehozásának és működtetésének eddigi költségeit, a pályázat által biztosított pénzekon felül, összesen 136.959.103 Ft-ot, egyedül Rétság fizette, a térséghez tartozó többi önkormányzat anyagi hozzájárulást egyáltalán nem biztosított.
A pályázati elszámoláskor elutasított és nem támogatott kifizetéseket is Rétság Önkormányzatának kell megfizetni.

- 10.) A játszóterek kialakítását kerítés nélkül rendelték meg, a kivitelezéskor elmaradt zöldterületek rendezésére, fás-szárú növények nyesésének elvégzésére intézkedés nem történt.
- 11.) Temetői előtető és urnafal építés nem kellő előkészítése, a kivitelezés és műszaki ellenőrzés hiánya miatt meghiúsult építkezés miatti többletköltség megközelítőleg 2.000.000 Ft.
- 12.) A nem kötelező önkormányzati alapfeladatot jelentő kötelezettségvállalások nyilvántartása nem biztosított, azok dokumentumai csak részben álltak rendelkezésre, illetőleg utólag kerültek beszerzésre. A kötelezettségvállalások, nyilvántartása, tervezése, illetőleg a megalapozott gazdálkodás feltételei így nem biztosítottak.
- 13.) Jelzáloggal, illetőleg végrehajtási joggal terhelt Kossuth u. 33. szám alatti ingatlan 4704/5760 tulajdoni hányadának megvásárlására összesen 1.605.305 Ft-ot fizettek ki - melyből jogtalan kifizetés 37.581 Ft- de az ingatlanon fennálló 1.639.601 Ft végrehajtási jog és járulékai miatt a teljes tulajdonjog megszerzésére, az ingatlan önkormányzati hasznosítására belátható időn belül nem kerülhet sor.
- 14.) Előzetes kötelezettségvállalás, illetőleg szerződés és készpénzfelvételre vonatkozó meghatalmazás nélkül 1 db fa kivágásáért 487.500 Ft-ot fizettek ki.
- 15.) A hivatalnál nem, vagy nem minden esetben működött a folyamatba épített ellenőrzés, sok pénztárbizonylat nincs is aláírva, a vásárlásokat láthatólag nem koordinálta, nem kérte számon senki. A felhasználások nincsenek dokumentálva. Ennek egyenes következményei az eszközökkel, anyagokkal való pazarló gazdálkodás és a pénztárból való szabálytalan kifizetések.
- 16.) A hivatali munka megfelelő irányítása, valamint a jogszabályszerű ügyintézés folyamatos ellenőrzése nem volt kellően biztosítva, emiatt jelenleg még vizsgálatok alatt lévő visszaélések, illetve jogtalanul történő kifizetések történhettek meg a Polgármesteri Hivatalban. Ezek anyagi kihatásai az önkormányzatra nézve ma még nem ismertek.

Megállapítások részletezése:

- 1.) Köztisztviselői, illetve intézményvezetői illetmény megállapításakor nem a vonatkozó jogszabályok szerint jártak el, mely 2.313.432 Ft jogtalan, illetőleg indokolatlan többletköltséget eredményezett.
 - a) Egyes köztisztviselők bérének megállapításánál nem a vonatkozó jogszabályok szerint jártak el. Aljegyzői megbízásról történő lemondáskor a köztisztviselő illetményét nem módosították, főtanácsosi besorolásánál is a havi 74.600 Ft-tal magasabb aljegyzői illetményt állapították meg. Jogszabálytól eltérő illetmény megállapítás - 2009. 09.01-től - 2011. 02.28-ig - 1.705.356 Ft többletkiadást eredményezett.
 - b) Két köztisztviselő esetében - jogszabály rendelkezéseit figyelmen kívül hagyva- a garantált bérminimumra történő kiegészítésnél az illetménykiegészítés mértékét nem vették figyelembe.

A havi 14.200 Ft-ot többletbér megállapításával, járulékkal együtt - 2010. 01.1-2011. 02.28-ig – **252.476 Ft-os** indokolatlan kifizetés történt.

- c) Intézményvezető illetménye a képviselő-testület 161/2010. (VI.29.) számú határozatában rögzítettektől, illetve jogszabálytól eltérően került megállapításra. A tévesen megállapított nyelvpótlék miatti **többletköltség 355.600 Ft.**

2.) Az önkormányzat hiányos költségvetését figyelmen kívül hagyó, jogszabály szerint nem kötelező köztisztviselői juttatások megállapítása, illetőleg módosított előirányzatot meghaladó köztisztviselői bér és járulék miatt 7.990.281 Ft többletköltség keletkezett.

- a) A képviselő-testület 2008. júniusában három havi bérével egyező juttatást állapított meg a 2007. április 1-től kinevezett - jogviszonyát közös megegyezéssel megszüntető - jegyző részére. A jutalomként elszámolt három havi bér és járuléka, valamint a szabadságmegváltás költsége **2,5 millió Ft többletköltséget** eredményezett. (Egyébként a közalkalmazottak és köztisztviselők az önkormányzat költségvetési lehetőségei miatt évek óta nem részesültek jutalomban.)
- b) A 2008. évi gazdálkodás során az igazgatási tevékenységnél – annak ellenére, hogy a jegyzői állás három hónapig nem volt betöltve - 2.446 eFt-tal több bérkeretet használtak fel, mint amit a testület a módosított költségvetésben engedélyezett. A **bérkeret túllépés járulékkal növelt 3.229.000 Ft-os** összegét befolyásolta, hogy különböző hivatali feladatokra, lemaradások pótlására, rövidebb-hosszabb ideig megbízási szerződéssel, illetve határozott idejű szerződéssel, az ügyrendben meghatározott igazgatási létszámot lényegesen meghaladó dolgozó került alkalmazásra.
- c) A képviselő-testület 2010. július 1-től **nem kötelező juttatásként** a hivatal középfokú végzettségű köztisztviselői és ügykezelő részére az alapilletményük 10 %-ának megfelelő illetménykiegészítést állapított meg. Jelenleg a hivatal 12 dolgozója, összesen havi 148.378 Ft illetménykiegészítésben részesül, így a vonatkozó jogszabály szerint nem kötelező juttatás miatt, az **éves többletköltség járulékkal együtt 2.261.281 Ft.**

3.) A takarékos gazdálkodás követelményét, illetőleg az önkormányzat anyagi lehetőségét figyelmen kívül hagyva teljesítettek kifizetéseket, melyek 2.222.680 Ft indokolatlan többletköltséget eredményeztek.

- a) A képviselő-testület 50/2008. (IV.3.) számú határozattal döntött az **intézmények átvilágítására kért, és benyújtott ajánlatokról.** Az önkormányzati intézmények átvilágításának referenciáival rendelkező pályázó 740.000 Ft-os ajánlatával szemben egy Kft. 1.300.000 Ft-os ajánlata került elfogadásra. Az átvilágításról készült könyvvizsgálói jelentést a testület nem tárgyalta, azzal érdemben nem foglalkozott. Az **1.300.000 Ft kiadás mindenképpen feleslegesnek ítéltető.**
- b) 2009. június 24-én a jegyző 500.000 Ft-os megbízási szerződést kötött egy Bt-vel az önkormányzat és intézményei szabályzatainak ellenőrzésére, javaslatok kidolgozására az új szabályzatok kialakítása érdekében. A szerződés tényleges teljesítése nem ítéltető meg, mert az új szabályzatok nem készültek el. **Megkérdőjelezhető az 500.000 Ft értékű szerződés megkötésének indokoltsága,** melyhez testületi hozzájárulás sem volt.
- c) **Testületi hozzájárulás nélkül,** a rétsági önkormányzat fizette a 2009. márciusi kihelyezett Nógrád Megyei Közgyűlés reprezentációs költségének egy részét, **140.484Ft-ot.**
- d) Pályáztatás és testületi hozzájárulás, illetőleg a korábbi biztosítási szerződés felmondása nélkül kötötték meg 2009. július 1-től a Generali Biztosítóval az önkormányzati vagyoni biztosítási szerződését. A korábbi Allianz Hungáriánál meglévő biztosítási szerződést nem mondták fel, így

2009. július 1-től – szeptember 30-ig mind a két biztosítás élt, az **indokolatlanul kifizetett negyedévi többletköltség 252.358 Ft.**

e) A Polgármesteri Hivatal 2008. 01.04.-én a hivatali és az intézményi dolgozók részére kedvezményes mobiltelefon szolgáltatási szerződést kötött a Magyar Telecom Nyrt-vel. A telefonszámlák ellenértékét az érintett dolgozók közvetlenül fizetik. A jegyző jogviszonyának megszűnésekor a mobiltelefon kérdését nem rendezték, és egy idő után helyette a hivatal, saját költségvetése terhére fizette a költséget annak érdekében, hogy a többi dolgozó telefon használata ne kerüljön korlátozásra. 2008-2009. évben ezen a jogcímen **29.838 Ft jogtalan kifizetés történt.**

4.) **A költségvetési bevételek beszedését nem kísérték kellő figyelemmel, a szükséges intézkedéseket csak késve tették meg, mely miatt kb. 80.000 Ft-os többlet-kamatkiadás keletkezett.**

A szükséges személyi feltételek hiányában Romhány Önkormányzata már nem láthatta el az építési feladatokat, így azok értelemszerűen a körzetközponti feladatokat ellátó Rétsághoz kerültek 2009. március 24-én, de a feladatra járó 2009. évi normatív támogatás igénylésére még Romhány település volt jogosult. Testületi felhatalmazó határozat ellenére a Romhány által igényelt, de a feladatátadás miatt Rétságot illető normatív támogatás átadására vonatkozó megállapodást majdnem egy évvel később, 2010. február hónapban kötötték meg és ezt követően került csak átutalásra az **1.158.018 Ft**, miközben az önkormányzat folyószámla-hitelből gazdálkodott.

5.) **Teljesen szabálytalan eljárást folytattak fizetési előleg felvétele, előlegek kiadása, illetőleg illetmények idő előtti kifizetése terén. A pénzkezelési szabályzat előírásait megszegő kifizetések többlet-kamatkiadást eredményeztek, illetőleg 20.000 Ft egyáltalán nem került megtérítésre.**

a) A jegyző 2010. január 25-én **120.000 Ft**, június 8-án **150.000 Ft** illetményelőleget vett fel, melyet 6 hónap alatt 20.000 Ft-os, illetve 25.000 Ft-os részletekben **kamatmentesen** fizetett vissza. A fizetési előleg felvételét a polgármester utalványozta.

Az önkormányzat sem a hivatali, sem az intézményi dolgozók vonatkozásában nem hozott létre illetményelőleg céljára alapot, így az ezen a jogcímen felvett összeg jogcím nélküli, szabálytalan kifizetésnek minősül. Egyébként a jegyzőn kívül más köztisztviselő vagy közalkalmazott illetményelőlegben nem részesült.

b) Rendszeresen előforduló, szabálytalan gyakorlat volt, hogy egyes közmunkások részére előleg címen 5.000 Ft-tól - 20.000 Ft-ig terjedő összegeket fizettek ki, melyeket fizetéskor az érintett dolgozók általában visszafizettek. Közmunkások részére 2009. januárban 35.000 Ft, februárban 48.700 Ft, márciusban 14.000 Ft, áprilisban 9.000 Ft, májusban 72.000 Ft, júniusban 170.000 Ft, júliusban 123.000 Ft, augusztusban 85.000 Ft, szeptemberben 43.000 Ft, októberben 105.000 Ft, novemberben 5.000 Ft került előlegként kifizetésre, melyek többsége egy-két héten belül, a fizetéskor került rendezésre. Rendszeresen ugyanazon 10-12 fő részesült előlegben.

D.B. részére 2009. október 21-én kifizetett **10.000 Ft** előleg még mindig **nem került visszafizetésre**. A közmunkás jogviszonya megszűnt, az előleg visszafizetésére eredményesen nem intézkedtek.

P.M. részére 2010. 08. 04-én kifizetett **10.000 Ft-os** előleg szintén **nem került visszafizetésre**. Egy pénzügyi dolgozó XI. 12-én 30.000 Ft előleget vett fel, melyet csak december közepén fizetett vissza.

A kiadási bizonylatokon általában utalványozóként a polgármester, ellenjegyzőként a jegyző aláírása szerepel.

c) A havi illetményeket 2010. évben nem a tárgyhót követő 3-án, hanem rendszeresen az adott hónap végén – 28-31-én – fizették ki, ami a folyószámla - illetve munkabér-hitel miatt többlet-kamatkiadást eredményezett.

6.) Az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 15/2004. (X. 4.) számú önkormányzati rendelet előírásaival ellentétesen, pályázatás nélkül értékesítettek önkormányzati ingatlanokat.

- a) A 21/2008. (I. 31.) számú képviselő-testületi határozattal, a vevő kérelmére, **pályázatás nélkül** értékesítették a Zrínyi utcai tűzoltószertár épületét és 69 m² közterületet. A 364 m² nagyságú terület eladási ára (5.000 Ft/m²) **1.820.000 Ft** volt.
- b) A 67/2008. (IV.17.) számú képviselő-testületi határozattal, **pályázatás nélkül**, a vevő kérelmére - akkor még a Nagymaros Trade Kft. részére - értékesítették a 282/7. hrsz-ú 1.597 m² nagyságú volt buszforduló és a 285 hrsz-ú 1.818 m² nagyságú, műhely megjelölésű ingatlant **20 millió Ft-ért**.

Az ingatlanvásárlási kérelmet 2008. IV.3-án írásbeli előterjesztés, illetve írásbeli kérelem nélkül tűzték napirendre. A testület szóbeli előterjesztésre elrendelte az értékbecslési ajánlatok bekérését és felhatalmazta a polgármestert, hogy a legkedvezőbb ajánlatot benyújtónál az értékbecslést megrendelje. Értékbecslésre április 14-i dátummal két ajánlat érkezett. Érdekes módon az április 14-i ajánlat benyújtása előtt, már április 8-án elkészítette L.P. az értékbecslést, mely szerint a **80 m²-es műhely** és **1818 m²-es területének** értéke - 3.600 Ft/m² - 6.545.000 Ft, míg a volt buszforduló **1597 m²-es területe** - 4.300 Ft/m² - 6.870.000 Ft.

A hasonló adottságokkal, de kevésbé központi helyen lévő tűzoltószertár esetében 5.000 Ft/m², itt pedig csak 3.600 Ft/m², illetve 4.300 Ft/m² ár került megállapításra.

A testület az értékbecslés szerinti, összesen 13.415.000 Ft-ot ugyan nem fogadta el, de **nem rendelt el újabb értékbecslést**, hanem a vevő által ajánlott **20.000.000 Ft-ot elfogadva** jelölte meg az eladási árat. A település központjában lévő, közmű-kapcsolatokkal rendelkező terület eladási árát érdemes összehasonlítani a Járóbeteg-szakellátó Központ részére kijelölt, akkor még semmilyen közművel nem rendelkező terület **87.330.000 Ft-os**, értékbecslésen alapuló, több mint 8000 Ft/m²-es elfogadott értékével, illetve a település szélén, a MOL kúttal szemben (**2004. évben!!**) eladott terület **30 millió Ft-os** eladási árával (5000 Ft/m²).

7.) Az ütemezett felújítási, beruházási feladatok többségénél a testület részletes tájékoztatás és alternatívák ismerete nélkül, tehát kellő előkészítés nélkül döntött, melyek eredményeként sok esetben csak többletköltségek mellett valósulhatott meg a kitzűzött cél. A feladat megvalósítására vonatkozó testületi döntések megfogalmazása több esetben nem pontos, nem állapítható meg egyértelműen, hogy az mire vonatkozik, milyen pénzügyi kötelezettségvállalást jelent. Több testületi jegyzőkönyv, illetve határozati kivonat nem áll rendelkezésre. Pl. 2009. évben 1-3, 5-8, 10-37. határozat írásos formában nem lelhető fel és a testületi jegyzőkönyvek sem készültek el. A hivatali akadálymentesítés 2.536.000 Ft, az óvoda felújítás 1.954.919 Ft, az iskola akadálymentesítés 6.944.633 Ft, míg az óvodai akadálymentesítés 366.439 Ft többletköltség mellett valósult meg.

a) Polgármesteri Hivatal akadálymentesítése:

A képviselő-testület 124/2007. (IX.6.) számú határozatával döntött a hivatal akadálymentesítési pályázatának benyújtásáról, vállalta a 10 %-os önrész 2008. évi biztosítását. A 2008. évi költségvetésben önerőként 2 millió Ft került ütemezésre. **A testületi előterjesztésből és döntésből nem derült ki, hogy a pályázati támogatás csak a nettó költségekre vonatkozott, az áfá-t a 10,1 %-os saját erőn felül kell vállalnia az önkormányzatnak.**

Közbeszerzési eljárást követően a testület a Ré-Bau Bt. árajánlatát fogadta el azzal a kikötéssel, hogy a konzultáción elhangzott észrevételek beépítésre kerüljenek, de a határozat nem tartalmazza, hogy milyen észrevételek kerültek megállapításra. Ezzel egyidejűleg a konzultáció és bejárás alapján megállapított **többletfeladatok elvégzésére 2,5 millió Ft-ot** biztosított a testület, de hogy **mik a többletfeladatok, szintén nem állapítható meg a határozatból.**

A költségvetésben saját erőként ütemezett 2 millió Ft-al és az utólag biztosított 2,5 millió Ft-tal szemben a 2008. évi tényleges kifizetés **7.036.000 Ft** volt, - **mely 2.536.000 Ft-tal meghaladja a testület által biztosított módosított előirányzatot** úgy, hogy az átalakítást követő festési munkák első 500.000 Ft-os részszámlája és 74.000 Ft-os anyagköltsége dologi kiadásként került lekönnyvelésre.

A hivatal akadálymentesítési költségein belül a Korda Pénzügyi Gazdasági és Kereskedelmi Kft. részére közbeszerzési eljárás lebonyolításáért, projektmenedzsmentért, műszaki ellenőrzésért, műszaki szakértői díjért, összesen **1.920.000 Ft** került kifizetésre. (Ez az összeg gyakorlatilag a – takarékosági okokra hivatkozva - megszüntetett műszaki ügyintézői álláshely éves bér és járulék költségének 76 %-a.)

b) Óvoda épület külső felújítása:

Az óvoda külső felújítási munkáinak elvégzésére 2008. évben **4.375.000 Ft**-ot tervezett a testület, de a tényleges kiviteli költség **7.508.000 Ft** volt. A homlokzat szigetelését, nyílászárók cseréjét tartalmazó felújítási munkák elvégzésére a paraméterek pontos meghatározásával kivitelezőktől, illetőleg gyártóktól ajánlatot kértek úgy, hogy a szükséges anyagokat a megrendelő biztosítja. A kivitelezésre egy, a nyílászárókra három ajánlat érkezett. Az utóbbiaknál a megadott feltételeknek megfelelő ajánlatok közül a XÉNIA Aluradiátor és Szerkezetgyártó Kft 3.792.785 Ft –os ajánlatát fogadták el, mely 1.954.919 Ft-al meghaladta a Pannon –Tex Kft. 1.837.886 Ft-os ajánlatát. Az **1.954.919 Ft-os többletköltség vállalása indokolatlan volt.**

c) Iskola akadálymentesítése:

A képviselő- testület az Általános Iskola akadálymentesítési pályázatának benyújtásakor 10 %-os, 3 millió Ft-os önerőt vállalt, és tervezői költségekre 500.000 Ft-ot biztosított. A pályázat írását a Forrás-Trend Kft. végezte bruttó 600.000 Ft-ért, míg a nyertes pályázat általános menedzseléséért bruttó 660.000 Ft-ot kapott.

A támogatási szerződés szerint a 34.346.594 Ft összköltséggel elfogadott akadálymentesítéshez 29.649.939 Ft csökkentett összegű támogatás került megállapításra, így a tervezett 3 millió Ft-os, illetve 10% -os önerőtől már ekkor magasabb összeget, **4.696.655 Ft**-ot kellett biztosítani.

Az ajánlattételi felhívásban - melynek tartalmát a képviselő-testület nem tárgyalta - eleve kizárták az éves 1 milliárd Ft nettó árbevétel meghaladó vállalkozásokat, mondván, hogy a kis- és középvállalkozásokat, és ne a multikat támogassák. A beérkezett 6 ajánlatból kettőt az 1 milliárdot meghaladó árbevétel miatt érvénytelennek minősítettek, ezek közül **az egyik ajánlat 2 millió Ft-al kevesebb volt a nyertesnek kihozott Trend Építőipari Zrt. ajánlatától.**

Az iskolai akadálymentesítésre vonatkozó Trend Építőipari Zrt. 38.430.039 Ft-os ajánlata 4.083.445 Ft-tal több volt a pályázatírást, projekt lebonyolítást, tervezést, közbeszerzést is tartalmazó, megpályázott 34.346.594 Ft összköltségtől, így már **a saját erőként tervezett 3 millióval szemben 8.780.100 Ft-ot kellett biztosítani.**

*Az iskolai akadálymentesítés tényleges költsége 41.091.978 Ft (pályázatírás előleggel együtt 708.000 Ft, projektvezetés 660.000 Ft, nyilvánosság 300.000 Ft, tervezés 450.000 Ft, közbeszerzés 300.000 Ft, műszaki ellenőrzés 150.000 Ft, szakértői tevékenység 144.000 Ft, közzétételi díj 200.000 Ft, tájékoztató hirdetmény 100.000 Ft, kivitelezés 38.079.978 Ft), az önerő 11.640.288 Ft, mely a beruházási döntésben szereplő 3 millió Ft-ot, de a pályázati támogatásra vonatkozó értesítés szerinti 4.696.555 Ft-ot is lényegesen meghaladta. **Többletköltség: 6.746.393 Ft.***

A támogatás elszámolása, a támogatási szerződés módosítása és többszöri hiánypótlás eredményeként, megtörtént. A megállapított 29.649.939 Ft támogatással szemben 29.451.690

Ft, 198.240 Ft-tal kevesebb támogatás került leutalásra, el nem fogadott tétel miatt. Az alacsonyabb támogatási összeg további **198.240 Ft többletkiadást eredményezett az önkormányzat számára.**

d) *Óvoda akadálymentesítése:*

A képviselő-testület a 15.471.518 Ft összköltségű óvodai akadálymentesítési pályázatához 1.547.152 Ft saját erőt vállalt, illetve a pályázathoz szükséges mellékletek, rehabilitációs feladatok ellátására, illetőleg tervezésre további 500.000 Ft keretet biztosított.

A pályázat megírásával és menedzselésével a Provisió Trend Kft.-t bízta meg. A közbeszerzési eljárás az iskolai akadálymentesítéssel együtt történt. A legkedvezőbb ajánlatot benyújtó vállalkozással 12.498.669 Ft-tal kötötték meg a szerződést.

A felmerült tényleges költség összesen 13.955.169 Ft (kivitelezés 12.498.669 Ft, közbeszerzés 562.500 Ft, nyilvánosság 150.000 Ft, műszaki ellenőrzés 300.000 Ft, pályázatírás, menedzsment 300.000 Ft, mérnöki feladat 144.000 Ft), melyből a záró elszámolás szerint 13.470.669 Ft-ot fogadtak el, így a tényleges támogatás az alacsonyabb teljesítés, illetőleg el nem fogadott tételek miatt 12.041.578 Ft-ra csökkent, ugyanakkor az ütemezett 1.547.152 Ft-os önerő 1.913.591 Ft-ra emelkedett, így **az önkormányzatot terhelő többletköltség 366.439 Ft.** A közbeszerzés 562.500 Ft-os költségéből csak a pályázatban ütemezett 150.000 Ft volt elszámolható, mivel átcsoportosítást nem kezdeményeztek a hivatal részéről. Nagyobb odafigyeléssel, átcsoportosítás kezdeményezésével a támogatási okirat szerinti teljes költség kihasználása, illetve a teljes összegű támogatás igénybevétele megoldható lett volna. (A jóval nagyobb volumenű iskolai akadálymentesítés műszaki ellenőri díja a fele volt, illetve a közbeszerzés költsége is magas az iskolához viszonyítva.)

8.) Testületi hozzájárulás nélkül vállalt kötelezettséget a polgármester, amikor a városközpont rehabilitációs pályázat kapcsán a projektmenedzsmenti feladatok ellátására 7.200.000 Ft értékű, illetve a projektköltség 2%-ában meghatározott közbeszerzési eljárás lebonyolítására vonatkozó szerződést megkötötte. A képviselő-testület csak a pályázatírásra vonatkozó szerződés megkötésére adott felhatalmazást a polgármesternek.

A városközpont rehabilitációja érdekében első ízben 2008. évben nyújtott be pályázatot a képviselő-testület, mely végül is nem nyert. A pályázathoz szükséges önerőt, annak számszerűsítése nélkül, a várható többletbevételből, illetve annak elmaradása esetén a költségvetési hiány terhére vállalta.

A pályázatíró kiválasztására vonatkozó ajánlattételi felhívás megkérdőjelezhető, mivel az erre vonatkozó döntést követő 3. napon már tárgyalták a benyújtott ajánlatokat. Az előterjesztés nem volt egyértelmű, mert a másik három - valamennyi miskolci székhelyű - vállalkozás ajánlatát nem részletezték, csak egy összegben tüntették fel a vállalási árat, míg a nyertesnek kihirdetett Nagy-ferenczi Kft. ajánlatát tételesen közölték. Az Integrált Városfejlesztési Stratégia 4.920.000 Ft, pályázatírás 1.200.000 Ft, projektadminisztráció 4.800.000 Ft, közbeszerzés 4.080.000 Ft, összesen **15 millió Ft.** Ennek azért van jelentősége, mert 2010. évben, a megismételt pályázat esetén a **Nagy-ferenczi Kft.-vel megkötött tényleges szerződés tartalma ismét eltér a testületi döntéstől,** a pályázatírás, Integrált Városfejlesztési Stratégia költségén túl ismételt tartalmazza - a projektköltség %-ában meghatározott- teljes megvalósítás lebonyolítását is.

A nem kellően előkészített sikertelen pályázatra a Nagy-ferenczi Kft.-nek 1.200.000 Ft, a KSH-nak statisztikai adatszolgáltatásért 300.000 Ft került kifizetésre.

2009. évben a pályázat ismét benyújtásra került:

A testület pályázatíró kiválasztására vonatkozó határozata sem szerződés aláírását, sem annak tartalmát, sem összegét nem rögzíti. A 3 ajánlat közül ismét a Nagy-ferenczi Kft.-t bízták meg a pályázatírással, de **a polgármester által aláírt szerződés a testületi döntéstől lényegesen eltér,**

az az előkészítésen túl, sikeres pályázat esetére tartalmazza - a projektkezdetétől projektzárásig - a projektmenedzsmenti feladatok ellátását is. Az I. és II. forduló pályázati anyagának elkészítésére és Integrált Városfejlesztési Stratégiára 7.375.000 Ft, a projektmenedzsment szolgáltatásra a projekt költségvetésének projektmenedzsment szolgáltatás tevékenység soron meghatározott értéke szerint, közbeszerzésre (előzetes és végleges közbeszerzési eljárási díja) a lefolytatandó közbeszerzések becsült értékének 2 %-a.

Az I. és II. forduló pályázati előkészítésére, Integrált Városfejlesztési Stratégiára 7.375.000 Ft került kifizetésre 2009-2011. évben úgy, hogy mindkét fordulót követően számtalan hiánypótlást kellett teljesíteni.

Pályáztatás nélkül, csak 2010. szeptemberében került megkötésre a városközpont fejlesztési programjához kapcsolódó környezetrendezési, útfelújítási és építészeti tervek elkészítésére vonatkozó tervezési szerződés, melynek bruttó értéke **8.750.000 Ft**, illetőleg a városközpont fejlesztési programjához kapcsolódó Általános Iskola tervezési munkáira vonatkozó szerződés **990.000 Ft-ért**. A nem kellő előkészítés miatt a II. forduló pályázati anyagát december 5-ig benyújtani nem lehetett, három hónapos határidő módosítást kellett kérni. A II. fordulóban ugyan befogadást nyert a pályázat, de az újabban közölt kifogások miatt még mindig nem született végleges döntés a támogatásról, sőt úgy tűnik, hogy szinte teljesen át kell dolgozni a pályázatot a korábbi jelzések figyelmen kívül hagyása miatt. Ugyanakkor a pályázattíróval olyan szerződést kötöttek korábban, hogy ha a II. fordulóban befogadást nyer a pályázat, a végleges elbírálástól függetlenül jár nekik a teljes összeg, mely összeget ezen **rossz szerződés** alapján ki is kellett fizetni. A továbblépéshez szükséges munkák és egyeztetések szakszerű elvégzésére emiatt egy másik céget kellett megbízni, amely így **újabb 775.000 Ft-os kiadást** jelentett az önkormányzatnak, sőt további komoly kiadások is várhatók a korábbi hanyag, szakszerűtlen és felelőtlen munkavégzés miatt.

A városközpont rehabilitációjára eddig összesen 40.765.000 Ft került kifizetésre. Ezen kifizetett összegből külön említést érdemel az a **17.000.000 Ft-os vételár**, melyet L.L. ingatlanforgalmi értékbecslő által elkészített értékbecslés alapján, azt elfogadva fizetett ki az önkormányzat, a Kossuth u. 24. szám alatt található, 209/2. hrsz.-ú lakóházas ingatlan után. Az 1428 m²-es telken levő, 1948-ban épült, két szoba, étkezőkonyha, kamra helyiségekből és fedett tornából álló, vályogfalas lakóház és a telken található melléképületek árát összesen **17.000.000 Ft-ban** határozta meg az értékbecslés. A lakóházas ingatlan egyébként sem a városi vízhálózatra, sem a gázhálózatra nincs rákötve, csak a szennyvízcsatorna csonkja található meg a telken.

9.)A képviselő-testület nem kellő, illetve félretájékoztatása, a pénzügyi fedezet hiánya mellett megalapozatlan döntés született a Kistérségi Járóbeteg-szakellátó Központ beruházásának megvalósítására. „Az önkormányzatnak 1 Ft-jába sem kerülő” indokkal kieroszakolt beruházásra eddig közmível együtt 88.152.184 Ft-ot fordított az önkormányzat, - melyből 50 millió Ft-ot hitelből fedezett - és 87.330.300 Ft értékű területet adott. Ezen felül a beruházást lebonyolító nonprofit kft. működtetése 2009-2010.években 13.201.000 Ft-ba került, míg ebben az évben a Járóbeteg intézmény működtetéséhez - 2011.októberig - 34.686.991 Ft-ot kellett biztosítani. A beruházáshoz 15 éves futamidőre felvett 50 millió Ft hitel három negyedévi kamata 918.828 Ft.

A kistérségi létesítmény létrehozásának és működtetésének eddigi költségeit, a pályázat által biztosított pénzekon felül, összesen kb. 136.959.000 Ft-ot, egyedül Rétság fizette, a térséghez tartozó többi önkormányzat anyagi hozzájárulást egyáltalán nem biztosított.

A pályázati elszámoláskor elutasított és nem támogatott kifizetéseket is Rétság Önkormányzatának kell megfizetni.

A képviselő-testület 2007. novemberében döntött, hogy a kistérségi járóbeteg-szakellátó központ kialakítására és fejlesztésére vonatkozó pályázaton indul. Konkrét, számszerűsített hozzájárulás

ismerete nélkül vállalták, hogy 5 évig az intézmény működtetéséhez szükséges önkormányzati támogatást biztosítják.

Pályázatátás nélkül került megkötésre a pályázatíráshoz kapcsolódó **9.480.000 Ft** értékű szerződés az e-Szinapszis Zrt-vel, azzal a vállalkozással, amely átalakulását követően EMESZ Zrt. néven ellátta a beruházás projektmenedzsment feladatait is, mégpedig **64.000.000 Ft-ért**.

A testület a beruházás indítása előtt nyilatkozatban jelentette ki, hogy a Járóbeteg Szakellátó Központ megépítésére kijelölt terület közművesített, ezért annak kiépítését utólag biztosítani kellett. A felmerült költség összesen **32.355.560 Ft**.

A tervezés, illetőleg kivitelezés nem kellő ellenőrzése miatt alapvető feladatok nem kerültek a tervben nevesítésre, így azok költségét külön, pályázaton kívül, saját erőből kellett, illetőleg kell az önkormányzatnak rendezni. (Távbeszélő ellátás kiépítése 525.000 Ft, 2 db ajtó beállítása 315.000 Ft, rendelő csempézése 252.000 Ft, közvilágítás kialakítása az intézményhez vezető Laktanya utcában 3.062.000 Ft)

A nonprofit kft. ügyvezetőjének tájékoztatása alapján még további, a pályázati elszámolásnál el nem fogadott tételek miatt is várható többletkiadás.

A többletköltséget nagymértékben befolyásolta, hogy a kivitelezés előkészítése és lebonyolítása alatt az önkormányzat részéről nem volt a rétsági érdekeket képviselő pénzügyi és műszaki jártasságú, erőskezű felelős. **Az önkormányzatot, kivétel nélkül a polgármester képviselte.** A projekt terhére elszámolható menedzsment, közbeszerzési, jogi, és pénzügyi szolgáltatásokra vonatkozó szerződések és a közös eszközbeszerzések is **többletköltségeket** eredményeztek, mivel a szerződések érthetetlen módon nem a projekt zárásáig, hanem 2010. augusztus 31-ig kerültek megkötésre. Ezen időpont utáni közbeszerzési, jogi és egyéb kiadásokat a rosszul megkötött szerződések miatt az önkormányzatnak kellett fedeznie. Különböző okok miatt áttekinthetetlen volt a kivitelezés. Az eszközlista és a támogatási szerződés beszerzési keretei közötti eltérés miatt, újabb plusz terhek hárultak az önkormányzatra.

A projekt bonyolítása, a helyi érdekek szigorú képviselési hiánya miatt, teljes egészében a projektmenedzsment feladatot ellátó EMESZ Zrt. kezébe került. Az esetenként megfogalmazott helyi praktikus módosítási igények, csak nehezen, legtöbbször utólag és többletköltségek árán valósultak meg. A projekten belüli átcsoportosítások sem biztosítottak fedezetet a plusz igények kielégítésére, ezek költségét is az önkormányzatnak kellett vállalni.

Az eszközbeszerzések objektívnek látszó határidő csúszásai a közreműködő szervezetekkel kötött nem egyértelmű szerződések miatt is eredményeztek többletköltséget.

10.) A játszóterek kialakítását kerítés nélkül rendelték meg, a kivitelezéskor elmaradt zöldterületek rendezését, fás-szárú növények nyesésének elvégzésére intézkedés nem történt.

A képviselő-testület 2008. évben döntött három játszótér felújításáról. A kivitelezés tartalmával érdemben nem foglalkozott, elvárásokat nem fogalmazott meg. A közbeszerzési eljárás keretében **a későbbi nyertes alkalmazottja által elkészített terv szerint**, kerítés nélkül kértek kivitelezői ajánlatokat.

A három játszótér teljes költsége **14.904.538 Ft** volt.

A kivitelező Ipolyerdő Zrt. a műszaki átadáskor vállalta, hogy az elmaradt zöldterület rendezést, fás-szárú növények nyesését 2009. év őszén, illetve 2010. év tavaszán elvégzi, de ezek végrehajtására **intézkedés nem történt.**

11.) Temetői előtető és urnafal építés nem kellő előkészítése, a kivitelezés és műszaki ellenőrzés hiánya miatt meghiúsult építkezés miatti többletköltsége megközelítőleg 2.000.000 Ft.

A képviselő-testület 2009. évben döntött a temetői előtető és urnafal építéséről, de elvárásokat nem fogalmazott meg, az elkészült tervet nem vizsgálta, azzal érdemben nem foglalkozott. A terv egyébként nem kezelte, nem érintette volna a meglehetősen rossz állapotban levő ravatalozót. Ajánlatkérési felhívásra két vállalkozás jelentkezett, 2 millió Ft-os vállalási árkülönbséggel.

Utólag az urnafülkék számát módosították, melyre már csak egy, magasabb árat közlő vállalkozás adta be ajánlatát változatlan áron. Az előtétó és urnafal kivitelezésére 2010. 06.11-én kötöttek szerződést bruttó **8.709.269 Ft-os** áron. Érthetetlen, hogy miért nem került sor ismételt árajánlatok bekérésére, amikor tudott volt, hogy korábban **2 millió Ft-al olcsóbb ajánlatot** is benyújtottak. A kivitelezővel megkötött szerződés szerint a kivitelezés befejezésének határideje 2010. október 9. volt. A beruházás nem készült el a szerződésben rögzített határidőig, és az új képviselő-testület észlelve a komoly hiányosságokat, kénytelen volt leállítani az építkezést, mivel a tervezett előtétőt tartó vasbeton oszlopok lehetetlenné tették a temető egyetlen kiépített útján a gépkocsival való közlekedést. Új terveket kellett megrendelni, melyek már magukban foglalták a ravatalozó felújítását is, továbbá nem lehetetlenítették el a temetői közlekedést sem. A beruházás 2011. októberében elkészült, de az előző testület által át nem gondolt, **feleslegesen kidobott több, mint 2.000.000 Ft** bizony nagyon hiányzik a város költségvetéséből.

12.) A nem kötelező önkormányzati alapeladatot jelentő kötelezettségvállalások nyilvántartása nem biztosított, azok dokumentumai csak részben álltak rendelkezésre, illetőleg utólag kerültek beszerzésre. A kötelezettségvállalások nyilvántartása, tervezése, illetőleg a megalapozott gazdálkodás feltételei így nem biztosítottak.

- a) A Nógrád Megyei Önkormányzattal 2007. évben kötött megállapodás szerint a képviselő-testület vállalta, hogy a rezsiköltségeken (fűtés, takarítás, világítás) felül, anyagilag is támogatja a Rózsavölgyi Márk Művészeti Iskola kihelyezett osztályának működését. A megállapodás szerint 2011. évben már **1.667.000 Ft**, 2012. évtől **évi 2 millió Ft** támogatást biztosít az önkormányzat. A megállapodás, illetőleg az évente fizetendő összegeket tartalmazó függelék a **hivatalban nem volt fellelhető**, azt utólag szerezték be a Megyei Önkormányzattól.
- b) A Mikszáth Kálmán Középiskola rétsági kihelyezett tagozatának működtetésére az önkormányzat által vállalt költségeket is tartalmazó megállapodás a **hivatalnál nem állt rendelkezésre**, azt utólag, másolatban kérték meg Balassagyarmat Város Önkormányzatától.

Az aláírt megállapodás II. 1.2 pontja tartalmában **lényegesen eltér** a képviselő-testület határozatától.

Gyakorlatilag az aláírt megállapodás alapján Rétság Város Önkormányzata a nem kötelező önkormányzati feladatellátást jelentő középiskola működéséhez fizeti a központi támogatás és a pedagógusok személyi kiadásának különbözetét, valamint a tagozatvezető túlóráját és pótlékait, valamint térítésmentesen biztosítja az oktatáshoz szükséges tárgyi eszközöket (tanterem, informatikai terem és taneszközei, tornaterem és taneszközei, öltözők, tanári irodák, egyéb kiszolgáló helyiségek), valamint ezek rezsiköltségeit. A tagintézmény vezető pótlékának, túlórájának havi, illetőleg tanévre számított költsége, valamint a központi támogatással nem fedezett pedagógus személyi kiadások különbözete, illetőleg a Rákóczi út 32. szám alatti, középiskola céljára átadott épület fenntartási költségeinek pontos ismerete nélkül vállalt kötelezettséget a testület a kihelyezett középiskola működtetése érdekében.

13.) Jelzáloggal, illetőleg végrehajtási joggal terhelt Kossuth u. 33. szám alatti ingatlan 4704/5760 tulajdoni hányadának megvásárlására összesen 1.605.305 Ft-ot fizettek ki - melyből jogtalan kifizetés 37.581 Ft - de az ingatlanon fennálló 1.639.601 Ft végrehajtási jog és járulékai miatt a teljes tulajdonjog megszerzésére, az ingatlan önkormányzati hasznosítására belátható időn belül nem kerülhet sor.

A 234, 235 és 236 hrsz-on nyilvántartott, összesen 3.177 m² nagyságú terület megvásárlására 2009. végén adott felhatalmazást a képviselő-testület úgy, hogy **nem kapott arra vonatkozó tájékoztatást**, miszerint az ingatlan egy részét összesen **642.836 Ft** jelzálog, illetőleg végrehajtási jog és annak járulékai terhelik. 2010. évben további **996.765 Ft** végrehajtási jog került bejegyzésre, mely 240/5760 tulajdoni hányadot érint.

2010. II.25-én R.V.-vel megkötött adásvételi szerződés szerint a 240/5760 tulajdoni hányadot 30.371 Ft végrehajtási jog terheli, - melynek rendezésére 40.000 Ft foglalót fizettek ki- ezen felül az ingatlan tulajdoni hányadok per,-teher- és igénymentesek, holott a 235 és 236 hrsz-ú ingatlan tulajdoni lapján, II/23. tétele alatt már ekkor szerepelt az APEH javára bejegyzett végrehajtási jog, 367.450 Ft és járulékai. Az eladó a 30.371 Ft járulékkal növelt végrehajtási jog értékét, 60.343 Ft-ot nem rendezte, az a pénztárból külön került felvételre és - a feladóvevény másolata szerint- a végrehajtónak befizetésre került.

A 234 hrsz-ú ingatlan 240/5760 tulajdoni hányadára az önkormányzat tulajdonjogát bejegyezték, de a 235 és 236 hrsz-ú ingatlanokra nem, mivel azok nem voltak tehermentesek. Bizonylat nélküli **jogtalan többletkifizetés: 37.581 Ft** (40.000 Ft foglaló+60.643 Ft tehermentesítés a 234 hrsz-ú ingatlanra- 63.062 Ft az adás-vételi szerződés szerint a 234 hrsz-ú ingatlan vételára).

14.) Előzetes kötelezettségvállalás, illetőleg szerződés és készpénzfelvitelre vonatkozó meghatalmazás nélkül 1 db fa kivágásáért 487.500 Ft-ot fizettek ki.

2010. szeptember 3-án egy kft készpénzfizetési számlája alapján, **487.500 Ft** került kifizetésre **1 db favágás költségeként**. Megrendelés, szerződés nem áll rendelkezésre, nem állapítható meg, hogy hol történt a fakivágás, és mi indokolta a jelentős költséget. A kifizetést a **polgármester utalványozta**, de az nem a polgármester által utalványozott személynek, hanem meghatalmazás nélkül, másnak lett teljesítve.

15.) A hivatalnál nem, vagy nem minden esetben működött a folyamatba épített ellenőrzés, sok pénztárbizonylat nincs is aláírva, a vásárlásokat láthatólag nem koordinálta, nem kérte számon senki. A felhasználások nincsenek dokumentálva. Ennek egyenes következményei az eszközökkel, anyagokkal való pazarló gazdálkodás, és a pénztárból való szabálytalan kifizetések.

a) A rezsianyagok vásárlása, felhasználása **szabályozatlan és nem ellenőrzött**. A közhasznú dolgozók csak felírták a helyi üzletekben az általuk használni kívánt eszközöket és anyagokat, a hivatal pedig utólag, ellenőrzés és nyilvántartás nélkül rendezte a számlákat. A vásárlásoknak láthatólag nem szabott határt senki. Sem az anyagszükséglet, sem az anyagfelhasználás nem került kidolgozásra. Rengeteg tisztítószer, feltűnően sok illatosító, továbbá benzin, védőkesztyű, stb. került beszerzésre.

b) A telefonszámlák esetében nincs dokumentálva a magáncélú használat, illetve nem kerül megtérítésre a magáncélú beszélgetések költsége.

16.) A hivatali munka megfelelő irányítása, valamint a jogszabályszerű ügyintézés folyamatos ellenőrzése nem volt kellően biztosítva, emiatt jelenleg még vizsgálatok alatt lévő visszaélések, illetve jogtalanak tűnő kifizetések történhettek meg a Polgármesteri Hivatalban. Ezek anyagi kihatásai az önkormányzatra nézve ma még nem ismertek.

Összefoglalás

A feltárt tények alapján egyértelműen megállapítható, hogy a 2006. és 2010. közötti ciklusban az önkormányzat törvényes és szabályszerű működésében súlyos gondok és problémák keletkeztek, melyek 2007. áprilistól kezdődően végigkísérték a ciklus egészét. Ki lehet jelteni, hogy erre az időszakra a vezetetlenség, a szabályoknak nem megfelelő működés és a felelőtlen, pazarló gazdálkodás volt a jellemző, melyek együttesen jelentős anyagi és erkölcsi kárt okoztak a városnak.

Véleményünk szerint a felelősség megoszlik a vezetők, így a polgármester és az egymást váltó jegyzők között, de a képviselő-testület felelőssége is felmerül, hiszen a súlyos hiányosságokat észlelve eltűrte ezeket, és nem tette meg a szükséges intézkedéseket.

Rétság, 2011. november 14.


Majnik László
elnök