

VISZNEK KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
Képviselő-testületének

3/2019. (II. 14.)

Önkormányzati Rendelete

az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

(egységes szerkezetben)

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32 cikk (2) bekezdésében meghatározott jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1.§

A rendelet hatálya a képviselőtestületre, annak bizottságaira, az Önkormányzati Hivatalra, valamint az önkormányzat intézményeire – beleértve a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (továbbiakban: NEAK) által finanszírozott egészségügyet – terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai¹

2. §.

A képviselőtestület az önkormányzat intézményeinek, az Önkormányzati Hivatalnak, a NEAK által finanszírozott egészségügynek együttes költségvetését 2019. évre:

383.227 eFt bevételi főösszegben

383.227 eFt kiadási főösszegben

költségvetési egyenleg: 0

határozza meg.

¹ Megállapította Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2020. (VII.14.) önkormányzati rendelet 1 §-a . Hatályos :2020. július 15-től.

Az önkormányzat bevételei²

3.§.

1. Bevételek részletezése:

1. Önkormányzatok működési támogatásai	111.127	eFt
2. Működési célú támogatások áht-on belülről	35.249	eFt
3. Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről	71.026	eFt
4. Közhatalmi bevételek	14.223	eFt
5. Működési bevételek	3.839	eFt
6. Finanszírozási bevételek	147.763	eFt

BEVÉTELEK ÖSSZESEN: **383.227 eFt**

Az önkormányzat kiadásai³

4. §.

Az önkormányzat intézményei, az Önkormányzati Hivatal, a NEAK által finanszírozott körébe eső 2019. évi kiadásait a képviselőtestület a következőkben állapítja meg.

1. Kiadások részletezése:

1. Intézmények működési kiadásai	95.559	eFt
2. Önkormányzat által folyósított ellátások	1.772	eFt
3. Átadott pénzeszközök	60.775	eFt
4. Fejlesztési kiadások	96.696	eFt
5. Általános tartalék	128.425	eFt

KIADÁSOK ÖSSZESEN: **383.227 eFt**

2. A költségvetésben tervezett pénzeszköz átcsoportosításáról a polgármester és a jegyző a képviselőtestület megbízása alapján jár el.

² Megállapította Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2020. (VII.14.) önkormányzati rendelet 2 §-a . Hatályos :2020. július 15-től.

³ Megállapította Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2020. (VII.14.) önkormányzati rendelet 3 §-a . Hatályos :2020. július 15-től.

3. A költségvetésben tervezett kötelező általános tartalék felhasználásáról a képviselő-testület dönt.
4. A hitelműveletekkel kapcsolatos hatásköröket – értékhatártól függetlenül – minden esetben a képviselő-testület gyakorolja.
5. A költségvetés 2019. évi mérlegét az **1. sz. melléklet**, a bevételek részletezését **2. sz. melléklet**, a kiadások részletezését a **3, 4, 5 és a 6. sz. mellékletek** tartalmazzák. Az intézményenkénti kiadásokat a **7 sz. melléklet** tartalmazza. A működési bevételeket és kiadásokat a **8. sz. melléklet**, a felhalmozási mérleget a **9. sz. melléklet**, a 2018. évi záró pénzkészlet állományt a **10. sz melléklet** tartalmazza.
A költségvetési létszámkeretet a **11. sz melléklet** tartalmazza. A költségvetési évet követő két év várható előirányzatai - jelen költségvetési év folyamatait és áthúzódó hatásait, valamint a gazdasági előrejelzéseket figyelembe véve - a **12. sz. mellékletben** található. Az előirányzat felhasználási ütemtervet a **13. sz melléklet**, az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a **14. sz. melléklet** tartalmazza. Az Önkormányzat intézményeinek szerinti kiadásait a **15-26 sz. mellékletek** tartalmazzák. A Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal Költségvetését a **27-29. sz. mellékletek**, a Viszneki Óvoda költségvetését a **30-35. sz. mellékletek**, tartalmazzák. A **36. melléklet** az étkeztetés adagszám szerinti megosztását, költségfelosztását tartalmazza.

5. §.

Az önkormányzat 2019. évben és az azt követő három évben a Stabilitás törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez.

6. §.

Az Önkormányzatnak többéves kihatással járó kötelezettsége nincs.

7. §.

Az Önkormányzatnak 4 db európai uniós forrásból finanszírozott programja van. A TOP-2.1.3-15-HE1-2016-00006 számú, Települési, környezetvédelmi infrastruktúra- fejlesztés Visznen elnevezésű, a TOP-4.1.1-15-HE1-2016-00011 számú, Egészségügy alapellátás infrastruktúra fejlesztése elnevezésű pályázat a TOP-3.2.1-16-HE1-2017-00011 számú, Energetikai korszerűsítés Visznen elnevezésű, valamint a TOP-5.3.1-16-HE1-2017-00002 számú, A helyi identitás és kohézió erősítése elnevezésű pályázat.

8.§

A Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatala a köztisztviselők illetményalapját 2019. évre 46.380 forintban állapítja meg.

9. §.

A Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal közép- és felsőfokú végzettségű köztisztviselői részére egységesen 20% illetménykiegészítés kerül megállapításra.

10. §.

(1) Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos bevételi és kiadási számláit az OTP Bank Zrt. Gyöngyösi fiókja vezeti.

(2) A számlák feletti rendelkezésre a polgármester és az általa kijelölt, a banknál bejelentett személyek jogosultak.

11. §.

A költségvetésben meghatározott bevételek beszedéséről az önkormányzat az Önkormányzati Hivatal útján gondoskodik.

12. §.

Az állami hozzájárulás nettó módon, a Magyar Államkincstáron keresztül havi bontásban, az OEP finanszírozás havi átutalással kerül az önkormányzat költségvetési számlájára.

13. §.

A szociális és egyéb kifizetések banki átutaláson és házipénztáron keresztül történnek. A kifizetések a házipénztár kezelés szabályainak megfelelően pénztárnapló vezetésével, belső szabályzatban meghatározott eljárásrend alapján történik.

Záró rendelkezések

Hatálybalépés

13.§.

(1) A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2019. január 1-től kell alkalmazni.

Fodor János
polgármester

Dr. Balázs László
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Visznek, 2019. február 14.

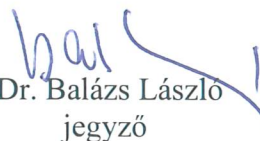
Dr. Balázs László
jegyző

A módosítással egységes szerkezetbe foglalás hitelül.

Visznek, 2020. 07. 14.



Fodor János
polgármester



Dr. Balázs László
jegyző

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. évi költségvetése
Mérleg

	Bevétel 2019. évi előirányzat (eFt)	Kiadás 2019. évi előirányzat (eFt)		
1	Önkormányzatok működési támogatásai	111 127	Intézmények működési kiadásai	95 559
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	35 249	Önkormányzat által folyósított ellátások	1 772
3	Felhalmozási célú tám. áht-on belülről	71 026	Átadott pénzeszközök	60 775
4	Közhatalmi bevételek	14 223	Fejlesztési kiadások	96 696
5	Működési bevételek	3 839	Általános tartalék	128 425
6	Finanszírozási bevételek	147 763		
	Bevételek Összesen	383 227	Kiadások Összesen	383 227

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. évi költségvetése
Bevételek

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Önkormányzatok működési támogatásai	111 127
	Helyi önkormányzatok működésének általános tám.	56 750
	Települési önkormányzatok egyes köznev. feladat. tám.	27 446
	Települési önkormányzatok szociális feladatainak tám.	21 530
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak tám.	1 926
	Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	3 015
	Elszámolásból származó bevételek	460
2	Működési célú tám. államháztartáson belülről	35 249
	Fejlesztési célú előirányzatok, eu-s programok	12 683
	Egyéb fejlesztési célú támogatások	4 757
	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	17 809
3	Felhalmozási célú tám. áht-on belülről	71 026
	Egyéb felhalmozási célú tám. áht-on belülről	71 026
4	Közhatalmi bevételek	14 223
	Magánszemélyek kommunális adója	2 611
	Iparűzési adó	8 398
	Gépjármű adó	2 961
	Késedelmi és önellenőrzési pótlék	253
5	Működési bevételek	3 839
	Tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	1 742
	Közvetített szolgáltatások	869
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	227
	Egyéb működési bevételek	1 001
6	Finanszírozási bevételek	147 763
	Előző év költségvetési maradványának igénybev.	144 531
	Előző év költségvetési maradványának igénybev.	3 232
	Bevételek mindösszesen	383 227

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő- testületének
2019. évi költségvetése
Működési kiadások

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	31 827
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	22 393
	Céljuttatás, projektpremium	207
	Béren kívüli juttatások	240
	Ruházati költségtérítés	90
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	569
	Választott tisztségviselők juttatásai	5 655
	Egyéb külső személyi juttatások	2 673
2	Munkaadókat terhelő járulékok	4 578
	Szociális hozzájárulási adó	4 337
	Egészségügyi hozzájárulás	18
	Táppénz hozzájárulás	141
	Más járulék fizetési kötelezettség	82
3	Dologi kiadások	54 962
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 810
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	522
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	364
	Közüzemi díjak	5 259
	Bérleti és lízingdíjak	150
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 830
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 476
	Egyéb szolgáltatások	8 824
	Kiküldetések kiadásai	179
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 489
	Fizetendő általános forgalmi adó	23 987
	Egyéb dologi kiadások	72
4	Egyéb működési célú kiadások	374
	Elvonások és befizetések	374
5	Finanszírozási kiadások	3 818
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 818
	Összesen	95 559

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. évi költségvetése
Ellátottak pénzbeli juttatásai

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Egyéb nem intézményi ellátások	1 772
	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megáll.	954
	Települési támogatás	818
	Ellátások összesen	1 772

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. évi költségvetése
Átadott pénzeszközök

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Intézmények működési támogatása	52 086
2	Tb finanszírozás továbbutalás	6 000
3	TÖOSZ tagdíj	27
4	Dél-Mátra szöv. tagdíj	20
5	Mátrai szövetség tagdíj	4
6	Hétfégyi orvosi ügyelet	1 011
7	Bursa Hungarica	0
8	Kistérség	363
9	Üdültetési alapítvány	50
10	Regio-com tagdíj	64
11	Társadalmi szervezetek támogatása	1 150
	Átadott pénzeszközök összesen	60 775

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. évi költségvetése
Fejlesztési kiadások

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
	Egészségház pályázat	38 096
	Güdrök pályázat	40 207
	Hivatal energetikai korszerűsítése pályázat	9 074
	Hangos bemondó felújítás	731
	Helyi identitás pályázat	603
	Ingatlanvásárlás	3 500
	Magyar Falu program - közösségi tér	89
	Magyar Falu program - orvosi eszközök	2 753
	Egészségház - ablak	311
	Kisérétékű tárgyi eszközök	1 332
	Fejlesztési kiadások összesen	96 696

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. évi költségvetése
Kiadások Intézményenként

Intézmények	Bér	Járulék	Dologi kiadások	Egyéb műk. kiadások	Finanszírozási	Ellátások	Atadott pénzeszköz	Fejlesztési kiadások	Összesen
Önkormányzat	6 035	1 152	45 785	374	3 818	1 772	8 689	96 696	164 321
Közösségi Ház	5 773	1 075	2 537						9 385
Háziorvosi alapellátás	4 030	745	580						5 355
Védőnői szolgálat	1 440	242	436						2 118
Közseggazdálkodás	2 646	58	1 229						3 933
Közvilágítás	0	0	2 920						2 920
Temető	0	0	306						306
Közfoglalkoztatás	11 903	1 306	550						13 759
Óvoda működtetés	0	0	254						254
Iskola működtetés	0	0	286						286
Gyermekétkeztetés	0	0	47						47
Településfejlesztési projektek	0	0	32						32
Viszneki Óvoda és Konyha	33 650	6 107	21 111					159	61 027
Összesen	65 477	10 685	76 073	374	3 818	1 772	8 689	96 855	263 743

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
 2019. évi költségvetése
 Működési bevételek és kiadások

Bevételek	2019. évi előirányzat (eFt)	Kiadások	2019. évi előirányzat (eFt)
Működési célú tám. Áht-on belülről	111 127	Személyi juttatások	31 827
Egyéb műk. célú tám. Áht-on belülről	35 249	Munkaadókat terhelő járulékok	4 578
Közhatalmi bevételek (műk. célú)	14 223	Dologi kiadások	54 962
Működési bevételek	3 839	Egyéb működési célú kiadások	374
Finanszírozási bevételek	122 093	Finanszírozási kiadások	3 818
		Pénzellátások	1 772
		Átadott pénzeszközök	60 775
		Általános tartalék	128 425
Működési bevételek összesen	286 531	Működési kiadások összesen	286 531

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. évi költségvetése
Felhalmozási mérleg

Bevételek	2019. évi előirányzat (eFt)	Kiadások	2019. évi előirányzat (eFt)
Felhalmozási célú tám. áht-on belülről	71 026	Felújítások:	50 012
Egyéb felhalmozási célú tám. áht-on belülről	71 026	Güdrök pályázat	40 207
Finanszírozási bevételek	25 670	Hivatal energetikai korszerűsítése pályázat	9 074
Előző év költségvetési maradv. igénybev.	25 670	Hangos bemondó felújítás	731
		Beruházások:	46 684
		Egészségház pályázat	38 096
		Helyi identitás pályázat	603
		Ingatlanvásárlás	3 500
		Magyar Falu program - közösségi tér	89
		Magyar Falu program - orvosi eszközök	2 753
		Egészségház - ablak	311
		Kisértékű tárgyi eszközök	1 332
Fejlesztési bevételek összesen	96 696	Fejlesztési kiadások összesen	96 696

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. évi költségvetése
Pénzkészlet

ezer Ft-ban

2018. január 1-jei nyitó pénzkészlet	174 269
Költségvetési számla	96 744
Házi pénztár	121
Adószámlák egyenlege	77 404
Közfoglalkoztatás elszámolása számla	0

2018. december 31-ei záró pénzkészlet	151 647
Költségvetési számla	12 056
Házi pénztár	53
Elkülönített számla	139 538
Adószámlák egyenlege	0
Közfoglalkoztatás elszámolása számla	0

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. évi költségvetése
Létszámkeret

	Intézmény megnevezése	2019. évi létszám előirányzat (fő)
1	Önkormányzat	1
2	Közös Hivatal	10
3	Viszneki Óvoda	7
4	Közösségi Ház	3
5	Konyha	3
6	Közéggazdálkodás	1
7	Védőnői Szolgálat	1
8	Háziorvosi alapellátás	2
	Összesen	28

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. évi költségvetése

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulása 2019-2021

ezer Ft-ban

<i>Bevételek</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Önkormányzatok működési tám.	111 127	105 000	106 000
Működési célú tám. áht-on belülről	35 249	36 000	37 000
Közhatalmi bevételek (műk. célú)	14 223	15 000	15 500
Működési bevételek	3 839	1 600	1 700
Finanszírozási bevételek	122 093	10 900	8 100
Működési bevételek összesen:	286 531	168 500	168 300

<i>Kiadások</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Személyi juttatások	31 827	33 000	34 000
Munkadókat terhelő járulékok	4 578	4 800	5 100
Dologi kiadások	54 962	55 500	56 000
Egyéb működési célú kiadások	374	0	0
Finanszírozási kiadások	3 818	3 800	3 800
Pénzellátások	1 772	1 900	2 000
Átadott pénzeszközök	60 775	61 000	61 500
Általános tartalék	128 425	8 500	5 900
Működési kiadások összesen:	286 531	168 500	168 300

<i>Felhalmozási célú bevétel</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Közhatalmi bevételek (felhalm. célú)	25 670	3 500	4 000
Finanszírozási bevételek	71 026	30 000	14 500
Felhalm. célú bevétel összesen:	96 696	33 500	18 500

<i>Felhalmozási célú kiadás</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Felújítás	50 012	3 500	4 000
Beruházás	46 684	30 000	14 500
Felhalm. célú kiadások összesen:	96 696	33 500	18 500

Bevételek mindösszesen:	383 227	202 000	186 800
--------------------------------	----------------	----------------	----------------

Kiadások mindösszesen:	383 227	202 000	186 800
-------------------------------	----------------	----------------	----------------

13. melléklet a 3/2019 (II.14.) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. évi költségvetése
Előirányzat felhasználási terv (eFt)

Megnevezés	Eredeti e. i.	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Felhasznál.
Bevételek														
Műk. célú tám. - Áht.	111 127	9 260	9 260	9 260	9 260	9 260	9 261	9 261	9 261	9 261	9 261	9 261	9 261	111 127
Egyéb műk. c. tám - Áht	35 249	2 937	2 937	2 937	2 937	2 937	2 937	2 937	2 938	2 938	2 938	2 938	2 938	35 249
Felh. célú tám. Áht	71 026						26 081				44 945			71 026
Közhatalmi bev.	14 223	100	100	4 850	600	300	100	100	73	4 850	600	300	2 300	14 273
Működési bevételek	3 839	319	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320	3 839
Finanszírozási bev.	147 763	144 531											3 232	147 763
Összesen:	383 227	157 147	12 617	17 367	13 117	12 817	38 699	12 618	12 592	17 369	58 064	12 819	18 051	383 277
Kiadások														
Személyi juttatások	31 827	2 652	2 652	2 652	2 652	2 652	2 652	2 652	2 652	2 652	2 653	2 653	2 653	31 827
Munkaadókat terh. jár.	4 578	381	381	381	381	381	381	382	382	382	382	382	382	4 578
Dologi kiadások	54 962	4 580	4 580	4 580	4 580	4 580	4 580	4 580	4 580	4 580	4 580	4 581	4 581	54 962
Egyéb műk. célú kiad.	374				374									374
Finanszírozási kiadások	3 818	3 818												3 818
Pénzellátások	1 772	147	147	147	147	148	148	148	148	148	148	148	148	1 772
Áradott pénzeszközök	60 775	5 064	5 064	5 064	5 064	5 064	5 065	5 065	5 065	5 065	5 065	5 065	5 065	60 775
Fejlesztési kiadások	96 696	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	20 000	29 000	10 000	5 000	2 696	5 000	5 000	96 696
Általános tartalék	128 425												128 425	128 425
Összesen	383 227	16 642	17 824	17 824	18 198	17 825	32 826	41 827	22 827	17 827	15 524	17 829	146 254	383 227
Egyenleg	0	140 505	-5 207	-457	-5 081	-5 008	5 873	-29 209	-10 235	-458	42 540	-5 010	-128 203	50
Halmozott egyenleg		140 505	135 298	134 841	129 760	124 752	130 625	101 416	91 181	90 723	133 263	128 253	0	

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő- testületének
2019. évi költségvetése
Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

	Bevételi jogcím	Fő	Összeg (eFt)
1	Kommunális adó	0	0
2	Gépjármű adó	4	39
	Összesen		39

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő- testületének
2019. évi költségvetése
Működési kiadások - Önkormányzat igazgatási tevékenysége

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	6 035
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	338
	Választott tisztségviselők juttatásai	5 655
	Egyéb külső személyi juttatások	42
2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 152
	Szociális hozzájárulási adó	1 106
	Egészségügyi hozzájárulás	8
	Más járulék fizetési kötelezettség	38
3	Dologi kiadások	45 785
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 009
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	234
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	316
	Közüzemi díjak	2 115
	Bérleti és lízingdíjak	150
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	877
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 476
	Egyéb szolgáltatások	7 624
	Kiküldetések kiadásai	142
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 783
	Fizetendő általános forgalmi adó	23 987
	Egyéb dologi kiadások	72
4	Egyéb működési célú kiadások	374
	Elvonások és befizetések	374
5	Finanszírozási kiadások	3 818
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 818
	Összesen	57 164

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő- testületének
2019. évi költségvetése
Működési kiadások - Közösségi Ház

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	5 773
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	4 966
	Céljuttatás, projektprémium	207
	Béren kívüli juttatások	120
	Ruházati költségtérítés	40
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	89
	Egyéb külső személyi juttatások	351
2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 075
	Szociális hozzájárulási adó	1 051
	Egészségügyi hozzájárulás	5
	Más járulék fizetési kötelezettség	19
3	Dologi kiadások	2 537
	Szakmai anyagok beszerzése	0
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	405
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	79
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	18
	Közüzemi díjak	924
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	19
	Egyéb szolgáltatások	684
	Kiküldetések kiadásai	33
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	375
	Összesen	9 385

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő- testületének
2019. évi költségvetése
Működési kiadások - Védőnői szolgálat

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	1 440
	Egyéb külső személyi juttatások	1 440
2	Munkaadókat terhelő járulékok	242
	Szociális hozzájárulási adó	242
3	Dologi kiadások	436
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	34
	Közüzem díjak	307
	Egyéb szolgáltatások	1
	Kiküldetések kiadásai	4
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	86
	Összesen	2 118

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő- testületének
2019. évi költségvetése
Működési kiadások - Községgazdálkodás

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	2 646
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 566
	Béren kívüli juttatások	60
	Ruházati költségtérítés	20
2	Munkaadókat terhelő járulékok	58
	Szociális hozzájárulási adó	47
	Egészségügyi hozzájárulás	2
	Más járulék fizetési kötelezettség	9
3	Dologi kiadások	1 229
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	828
	Közüzemi díjak	66
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	56
	Egyéb szolgáltatások	28
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	251
	Összesen	3 933

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő- testületének
 2019. évi költségvetése
 Működési kiadások - Közvilágítás

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	0
2	Munkaadókat terhelő járulékok	0
3	Dologi kiadások	2 920
	Közüzemi díjak	1 604
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	720
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	596
	Összesen	2 920

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő- testületének
2019. évi költségvetése
Működési kiadások - Temető

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	0
2	Munkaadókat terhelő járulékok	0
3	Dologi kiadások	306
	Közüzemi díjak	25
	Egyéb szolgáltatások	216
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	65
	Összesen	306

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő- testületének
2019. évi költségvetése
Működési kiadások - Közfoglalkoztatás

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	11 903
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	11 423
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	480
2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 306
	Szociális hozzájárulási adó	1 158
	Táppénz hozzájárulás	141
	Más járulék fizetési kötelezettség	7
3	Dologi kiadások	550
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	431
	Egyéb szolgáltatások	2
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	117
	Összesen	13 759

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő- testületének
2019. évi költségvetése
Működési kiadások - Háziiorvosi alapellátás

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	4 030
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	3 100
	Béren kívüli juttatások	60
	Ruházati költségtérítés	30
	Egyéb külső személyi juttatások	840
2	Munkaadókat terhelő járulékok	745
	Szociális hozzájárulási adó	733
	Egészségügyi hozzájárulás	3
	Más járulék fizetési kötelezettség	9
3	Dologi kiadások	580
	Szakmai anyagok beszerzése	0
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	67
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	175
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	29
	Közüzemi díjak	2
	Egyéb szolgáltatások	202
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	105
	Összesen	5 355

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő- testületének
2019. évi költségvetése
Működési kiadások - Óvoda működtetés

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	0
2	Munkaadókat terhelő járulékok	0
3	Dologi kiadások	254
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	29
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	1
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	149
	Egyéb szolgáltatások	42
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	33
	Összesen	254

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő- testületének
2019. évi költségvetése
Működési kiadások - Iskola működtetés

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	0
2	Munkaadókat terhelő járulékok	0
3	Dologi kiadások	286
	Közüzemi díjak	216
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	9
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	61
	Összesen	286

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő- testületének
2019. évi költségvetése
Működési kiadások - Gyermekétkeztetés

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	0
2	Munkaadókat terhelő járulékok	0
3	Dologi kiadások	47
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	37
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	10
	Összesen	47

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő- testületének
2019. évi költségvetése
Működési kiadások - Településfejlesztési projektek

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	0
2	Munkaadókat terhelő járulékok	0
3	Dologi kiadások	32
	Egyéb szolgáltatások	25
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7
	Összesen	32

Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal
 2019. évi költségvetése
 Mérleg

	Bevétel 2019. évi előirányzat (eFt)			Kiadás 2019. évi előirányzat (eFt)	
1	Működési célú tám. áht-on belülről	2 647		Intézmények működési kiadásai	59 746
2	Finanszírozási bevételek	57 099			
	Bevételek Összesen	59 746		Kiadások Összesen	59 746

Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal
2019. évi költségvetése
Bevételek

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Működési célú tám. áht-on belülről	2 647
	Egyéb működési célú tám. (választás)	2 647
2	Finanszírozási bevételek	57 099
	Előző év költségvetési maradvány igénybev.	15
	Központi irányítószervi támogatás	57 084
	Bevételek mindösszesen	59 746

Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal
2019. évi költségvetése
Működési kiadások

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	46 896
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	41 983
	Jubileumi jutalom	582
	Béren kívüli juttatások	1 554
	Ruházati költségtérítés	224
	Közlekedési költségtérítés	138
	Egyéb költségtérítések	82
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	963
	Nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 065
	Egyéb külső személyi juttatások	305
2	Munkaadókat terhelő járulékok	9 489
	Szociális hozzájárulási adó	9 154
	Egészségügyi hozzájárulás	63
	Más járulék fizetési kötelezettség	272
3	Dologi kiadások	3 361
	Szakmai anyagok beszerzése	99
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	26
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	944
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	76
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	136
	Egyéb szolgáltatások	1 493
	Kiküldetések kiadásai	255
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	316
	Egyéb dologi kiadások	16
	Összesen	59 746

Viszneki Óvoda és Konyha
2019. évi költségvetése
Mérleg

	Bevétel 2019. évi előirányzat (eFt)		Kiadás 2019. évi előirányzat (eFt)	
1	Működési bevételek	8 854	Működési kiadások	60 868
2	Finanszírozási bevételek	52 173	Fejlesztési kiadások	159
	Bevételek Összesen	61 027	Kiadások Összesen	61 027

Viszneki Óvoda és Konyha
2019. évi költségvetése
Bevételek

Magnevezés		2019. évi előirányzat (eFt)
1.	Működési bevételek	8 854
	Szolgáltatások ellenértéke	762
	Ellátási díjak	5 182
	Kiszámlázott ÁFA	1 605
	Egyéb működési bevételek	1 305
2	Finanszírozási bevételek	52 173
	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	87
	Központi, irányítószervi tám.	52 086
	Bevételek mindösszesen	61 027

Viszneki Óvoda és Konyha
2019. évi költségvetése
Működési kiadások

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	33 650
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	29 630
	Jubileumi jutalom	2 238
	Béren kívüli juttatások	1 293
	Ruházati költségtérítés	301
	Közlekedési költségtérítés	25
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	70
	Egyéb külső személyi juttatások	93
2	Munkaadókat terhelő járulékok	6 107
	Szociális hozzájárulási adó	6 095
	Egészségügyi hozzájárulás	5
	Más járulék fizetési kötelezettség	7
3	Dologi kiadások	21 111
	Szakmai anyagok beszerzése	118
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	15 384
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	65
	Közüzemi díjak	1 199
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	304
	Egyéb szolgáltatások	639
	Kiküldetések kiadásai	0
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 402
	Kamatkiadások	0
	Egyéb dologi kiadások	0
	Összesen	60 868

Viszneki Óvoda és Konyha
2019. évi költségvetése
Működési kiadások

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	23 991
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	20 618
	Jubileumi jutalom	2 238
	Béren kívüli juttatások	811
	Ruházati költségterítés	181
	Közlekedési költségterítés	25
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	25
	Egyéb külső személyi juttatások	93
2	Munkaadókat terhelő járulékok	4 374
	Szociális hozzájárulási adó	4 374
3	Dologi kiadások	2 963
	Szakmai anyagok beszerzése	112
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	474
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	53
	Közüzemi díjak	1 199
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	191
	Egyéb szolgáltatások	420
	Kiküldetések kiadásai	0
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	514
	Kamatkiadások	0
	Egyéb dologi kiadások	0
	Összesen	31 328

Visznek Óvoda és Konyha
2019. évi költségvetése
Működési kiadások

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
1	Személyi juttatások	9 659
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	9 012
	Béren kívüli juttatások	482
	Ruházati költségtérítés	120
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	45
2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 733
	Szociális hozzájárulási adó	1 721
	Egészségügyi hozzájárulás	5
	Más járulék fizetési kötelezettség	7
3	Dologi kiadások	18 148
	Szakmai anyagok beszerzése	6
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	14 910
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	12
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	113
	Egyéb szolgáltatások	219
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 888
	Összesen	29 540

Viszneki Óvoda és Konyha
2019. évi költségvetése
Fejlesztési kiadások

	Megnevezés	2019. évi előirányzat (eFt)
	Kisértékű tárgyi eszközök	159
	Fejlesztési kiadások összesen	159

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. évi költségvetése

096015 - óvodai étkeztetés kormányzati funkcióra könyvelt tételek adagszám szerinti megosztása (2018 év)

Adagszámok (db)

	Teljes díj	50%	Ingyenes	Összesen	Megoszlás
Szociális étkeztetés	6 081			6 081	19,81%
Óvodai étkeztetés	250	0	6 378	6 628	21,60%
Iskolai étkeztetés	5 331	3 731	6 247	15 309	49,88%
Szünidei étkeztetés			890	540	1,76%
Vendég étkezés	743			743	2,42%
Munkahelyi étkeztetés	1 389			1 389	4,53%
Összesen	13 794	3 731	13 515	30 690	100%

Költségek

Bér, járulékok	6 669 803
Rezsi	17 260 501
Egyéb dologi	1 220 694
Víz, gáz, villany	695 566
Összesen	25 846 564

Költségfelosztás

	Óvoda	Iskola	Szoc.étk.	Vendég étk.	Munkahelyi	Szünidei étk.	Összesen
Bér	1 440 451	3 327 078	1 321 573	161 475	301 869	117 357	6 669 803
Dologi	4 141 531	9 565 886	3 799 736	464 266	867 922	337 421	19 176 761
- rezsi	3 727 683	8 610 004	3 420 043	417 874	781 194	303 704	17 260 501
- egyéb dologi	263 629	608 915	241 872	29 553	55 247	21 478	1 220 694
- víz, gáz, villany	150 219	346 967	137 821	16 840	31 481	12 239	695 566
Összesen	5 581 982	12 892 963	5 121 308	625 741	1 169 791	454 778	25 846 564

1 adag (Teljes költség / összes adag)

Teljes költség	Összes adag	Ft
25 846 564	30 690	842

Nyersanyagköltség

Rezsi költség	Összes adag	Ft
17 260 501	30 690	562

Visznek Község Önkormányzat Jegyzőjétől
3293 Visznek, Szabadság u. 63.
Tel/Fax: 37/529-002

Szám:/2020

Készítette: Stass Gábor

Tárgy: Javaslat költségvetési
rendelet módosítására

Mell: Rendelettervezet

Visznek Község Önkormányzat
Képviselő-testülete/Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága

Visznek

Tisztelt Képviselő-testület/Pénzügyi Bizottság!

Településünk Képviselő-testülete ez év februárjában az 3/2019. (II.14.) számú rendeletében fogadta el az Önkormányzat és Intézményei 2019. évi költségvetését. Az időközben bekövetkezett változások azonban a rendelet módosítását teszik szükségessé, melyek jelen esetben az alábbiak:

Visznek Községi Önkormányzat:

Sor- szám	Megnevezés	Változás
	Előirányzat módosítás a 2019. évi eredeti költségvetéshez	
	Bevételek	308 803
	Helyi önkormányzatok működésének általános tám.	1 584
	Települési önkormányzatok egyes köznev. feladat. tám.	1 492
	Települési önkormányzatok szociális feladatainak tám.	735
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak tám.	126
	Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	3 015
	Elszámolásból származó bevételek	460
	Működési célú tám. államháztartáson belülről	12 524
	Felhalmozási célú tám. áht-on belülről	44 945
	Magánszemélyek kommunális adója	311
	Iparüzési adó	3 398

Gépjármű adó	261
Késedelmi és önellenőrzési pótlék	53
Tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	442
Közvetített szolgáltatások	869
Kamatbevételek	-1
Kiszámlázott általános forgalmi adó	227
Egyéb működési bevételek	751
Előző év költségvetési maradványának igénybev.	3 232
Összesen	74 424
<i>Bevételi módosított előirányzat</i>	<i>383 227</i>
Kiadások	308 803
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	7 164
Céljuttatás, projektprémium	207
Ruházati költségtérítés	10
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	169
Választott tisztségviselők juttatásai	1
Egyéb külső személyi juttatások	393
Munkaadókat terhelő járulékok	404
Szakmai anyagok beszerzése	-15
Üzemeltetési anyagok beszerzése	-350
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	24
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	-26
Közüzemi díjak	339
Bérleti és lízingdíjak	-75
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	276
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 150
Egyéb szolgáltatások	3 924
Kiküldetések kiadásai	61
Működési célú előzetesen felszámított áfa	1 315
Fizetendő általános forgalmi adó	5 316
Kamatkiadások	-2
Egyéb dologi kiadások	-28
Egyéb működési célú kiadások	-30 626
Ellátottak pénzbeli juttatása	-575
Intézmények működési támogatása	876
Egyéb átadott pénzeszközök	821
Fejlesztési kiadások	-19 342
Általános tartalék	101 013
Összesen	74 424
<i>Kiadási módosított előirányzat</i>	<i>383 227</i>

Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal:

Sor-szám	Megnevezés	Változás
	Előirányzat módosítás a 2019. évi eredeti költségvetéshez	
	Bevételek	57 013
	Egyéb működési célú tám. (választás)	1 541
	Központi, irányítószervi támogatás	1 192
	Összesen	2 733
	Bevételi módosított előirányzat	59 746
	Kiadások	57 013
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	524
	Céljuttatás, projektprémium	5
	Béren kívüli juttatások	67
	Közlekedési költségtérítések	-7
	Egyéb költségtérítések	-1
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	400
	Nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	680
	Egyéb külső személyi juttatások	185
	Munkaadókat terhelő járulékok	259
	Szakmai anyagok beszerzése	40
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-14
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	35
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	-10
	Egyéb szolgáltatások	522
	Kiküldetések kiadásai	-20
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	60
	Egyéb dologi kiadások	8
	Összesen	2 733
	Kiadási módosított előirányzat	59 746

Viszneki Óvoda:

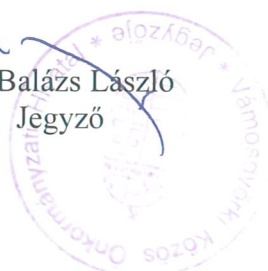
Sor-szám	Megnevezés	Változás
	Előirányzat módosítás a 2019. évi eredeti költségvetéshez	
	Bevételek	58 359
	Szolgáltatások ellenértéke	202
	Ellátási díjak	182

Kiszámlázott ÁFA	103
Egyéb működési bevételek	1 305
Központi, irányítószervi támogatás	876
Összesen	2 668
Bevételi módosított előirányzat	61 027
Kiadások	58 359
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	141
Jubileumi jutalom	548
Béren kívüli juttatások	-87
Ruházati költségtérítés	81
Közlekedési költségtérítés	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	19
Egyéb külső személyi juttatások	-2
Munkaadókat terhelő járulékok	-157
Szakmai anyagok beszerzése	3
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 784
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	12
Közüzemi díjak	-38
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	234
Egyéb szolgáltatások	-10
Kiküldetések kiadásai	-40
Működési célú előzetesen felszámított áfa	52
Kamatkiadások	-1
Egyéb dologi kiadások	-10
Fejlesztési kiadások	139
Összesen	2 668
Kiadási módosított előirányzat	61 027

Mindezek alapján kérem tisztelt Képviselő-testületet/Pénzügyi és Ügyrendi Bizottságot, hogy szíveskedjenek az előterjesztésben foglaltakat és az alábbi rendeletervezetet elfogadni.

Visznek, 2020. 07. 08.

Dr. Balázs László
Jegyző



Visznek Községi Önkormányzat
Visznek, Szabadság út 63.

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2019. évi Költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

A Magyar Köztársaság 2019. évi állami költségvetéséről, a 2018. évi L. Törvény rendelkezik. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény írja elő a helyi önkormányzatoknak, hogy a költségvetés előterjesztését és a zárszámadási rendeletük összeállítását külön rendeletben meghatározott tartalom mellett kell, hogy megtegyék, valamint rendelkezik arról, hogy az önkormányzat költségvetésének összeállítására és költségvetési határozatok megalkotására, az erről történő információszolgáltatásra, az előirányzat-gazdálkodásra, az évközi és év végi beszámolásra, a helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezések többségét alkalmazni kell.

A Többcélú Kistérségi Társulásnak továbbra is tagja az önkormányzat. 2019-ben a kistérség a következő feladatokat látta el: a hétféligi ügyeletet és a készenlétet, a Családsegítést és a Gyermekjóléti feladatot, a hétféligi orvosi ügyeletet és készenlétet és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtást. Ezek ilyen irányú megvalósítása nagy segítség az önkormányzatnak.

Bevételek

Az államháztartáson belülről működési célra kapott támogatások az eredetileg tervezettől csak kis mértékben térnek el. Az eltérés fő okai a szociális feladatok támogatásokra, valamint a bérkompenzációra kapott, előre nem tervezett támogatások.

Az állam a fenti jogcímen – feladatfinanszírozás keretén belül – támogatja az önkormányzatok működési kiadásait. Megpróbáltuk az egyes feladatok költségeit a feladatra kapott támogatásból teljes egészében fedezni, azonban ez minden esetben sikerült. Vannak területek, amelyhez - a finanszírozási rendszer hiányosságai miatt- az Önkormányzatnak saját bevételeiből hozzá kellett járulni.

Az államháztartáson belülről egyéb működési célra kapott támogatások jelentősen eltérnek az eredetileg tervezettől. Ennek oka, hogy a közfoglalkoztatás bevételi (és kiadási) oldala, a közfoglalkoztatásban fennálló bizonytalanságok figyelembevételével lett tervezve.

A felhalmozási célú támogatások között a TOP-os pályázatainkra, valamint a Magyar Falu pályázati programokra kapott, előre nem tervezett támogatások szerepelnek.

Közhatalmi bevételeink a vártnál jobban alakultak több mint 4 millió forinttal meghaladják az eredeti előirányzatot. A három fő adónemben - a kommunális adóban, a gépjárműadóban és az iparüzési adóban - is többletbevételünk lett.

A Gépjármű adó bevétel 60%-a továbbra is állami bevétel.

Főbb adóbevételein az alábbiak szerint teljesültek:

- Iparűzési adó	8.398 E Ft
- Gépjárműadó	2.950 E Ft
- Kommunális adó	2.611 E Ft
- Késedelmi pótlék	253 E Ft

Működési bevételeink a vártak megfelelően alakultak.

Finanszírozási bevételeink a vártak megfelelően alakultak. Nem tervezhető, de itt szereplő, bevétel a 2020. évi állami támogatásokra kapott előleg.

Kiadások

A személyi juttatások a tervnek megfelelően alakultak. Eltérés csak a közfoglalkoztatottak bére és járulékai miatt keletkezett. A dologi kiadások meghaladják az eredeti előirányzatot, azonban a tavalyi évi pénzmaradvány erre fedezetet nyújt. Az intézményeinkre el lehet mondani, hogy takarékosan gazdálkodtak.

A szociális ellátásokban elmondható, hogy összességében elérik az állami támogatás összegét, az önkormányzatnak csak minimális saját forrást kellett biztosítania.

Fejlesztési kiadásaink összege 96.696 millió forint volt.

Megkezdődtek, illetve folytatódtak TOP-os pályázataink kivitelezési munkái. Az egészségház pályázatra 38.096 millió, a „güdrök” pályázatra 40.207 millió forintot költöttünk. Megkezdődtek a hivatal épületének felújítási munkái, melyre 9.074 millió forint került eddig kifizetésre.

Ingatlanokat vásároltunk 3.5 millió forint értéken, melyen terveink szerint bölcsőde kerül majd kialakításra.

Magyar Falu pályázati program keretein belül 2.753 millió forint értékben orvosi eszközöket vásároltunk.

Pénzmaradvány

2019. december 31-én a költségvetési számlánkon 53.956 millió forint, elkülönített számláinkon 79.045 millió forint, a házi pénztárban 325 E Ft volt. Hitelállományunk, lejárt szállító tartozásunk nincs.

Pénzmaradványunk – az esetleges visszafizetések és kiutalások nélkül 125.446 E Ft (a 2019-es évre vonatkozóan), melyeket a beszámoló pénzügyi jóváhagyását követően pontosítunk.

Értékpapírja az Önkormányzatnak nem volt.

Vagyoni helyzet alakulása

2019. év végén az önkormányzat összes eszköz és forrás értéke 641.143 E Ft, mely az előző évinél magasabb, a TOP-os pályázataink értéknövelő hatása miatt.

Mérleg szerinti eredmény

Az államháztartás számvitelének megváltozása miatt 2014. évtől az önkormányzatoknak a mérleg szerinti eredmény kimutatására eredmény-kimutatást is kell készíteniük. 2019. évben önkormányzatunk mérleg szerinti eredménye 90.124 millió forint, köszönhetően a kapott pályázati pénznek.

Az intézményeink pénzmaradványa, vagyona, mérleg szerinti eredménye a gazdálkodás sajátosságai miatt nem jelentősek.

A 2019. évi gazdálkodásra a takarékos, megfontolt költekezés volt a jellemző. A település és intézményeink a lehetőségeinkhez képest fejlődtek. A 2020. évben Önkormányzatunk célja, hogy az előző években elért stabilitást fenn tudjuk tartani úgy, hogy a költségvetésünkben tervezett beruházásokat is meg tudjuk valósítani.

Visznek, 2020. április 5.



Fodor János
polgármester



GYÖNGYÖS KÖRZETE KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA
BELSŐ ELLENŐRZÉS
3200 Gyöngyös, Fő tér 13.
Tel: 37/510-341, honlap: www.gyongyosikisterseg.hu

Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása
Tagönkormányzatainak Polgármesterei és Jegyzői részére

Iktatószám: 36-1/2020.
Tárgy: 2019. évi összefoglaló
ellenőrzési jelentés

Tisztelt Polgármester Asszony/Úr!
Tisztelt Jegyző Asszony/Úr!

A belső ellenőrzési feladatokat - az előző évekhez hasonlóan - 2019. évben is Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőrei végezték.

Az éves munkáról a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (Bkr.) 49. §-ban kapott felhatalmazás, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyv alapján a belső ellenőrzési vezető Éves ellenőrzési jelentést készít.

Mellékelten megküldöm a 2019. évi összefoglaló ellenőrzési jelentést és a hozzá kapcsolódó előterjesztés tervezetet.

Tájékoztatom Önöket, hogy a Bkr. 49. § (3a) bekezdésében foglalt előírás 2020. január 1-jétől megváltozott, ezidáig a polgármester terjesztette az összesített ellenőrzési jelentést a Képviselő-testület elé, most ezt a feladatot a jogszabály a jegyzőhöz utalja.

Kérem Jegyző Asszonyt/Urát, hogy a jelentést a zárszámadásig(zárszámadáskor) szíveskedjen a Képviselő-testület elé terjeszteni, és az erről szóló határozat-kivonatot részemre megküldeni szíveskedjen.

Gyöngyös, 2020. április 16.

Tisztelettel:

Németh Dóra
Belső ellenőrzési vezető

Előterjesztés tervezet

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat a belső ellenőrzési feladatokat az előző évekhez hasonlóan, 2019. évben is Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőrei által látta el. Az éves munkáról a Bkr, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyv alapján a belső ellenőrzési vezető Éves ellenőrzési jelentést készített.

A beszámoló megtárgyalása lehetőséget ad az Önkormányzat és a hozzá tartozó költségvetési szervek ellenőrzési megállapításainak összegzésére, értékelésére. Így megvalósulhat az átláthatóság biztosítása, a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése a nyilvánosság megteremtésével.

A 2019. évi belső ellenőrzési éves jelentést a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 49. §. (3a) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján terjesztem elő, mely szerint:

„A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”

A Belső ellenőrzés rendjéről szóló kormányrendelet megfogalmazza az Éves ellenőrzési jelentés, illetve az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés tartalmi követelményeit, a melléklet szerint dokumentum ez alapján készült.

Kérem az előterjesztés mellékletét képező Éves összefoglaló ellenőrzési jelentést megtárgyalni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Visznek, 2020.

Jegyző

Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés
Visznek Községi Önkormányzatánál és költségvetési szerveinél
2019. évben végzett ellenőrzésekről

a) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

aa) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

Az Önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek belső ellenőrzését Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőrei által biztosította.

A 2019. évi belső ellenőrzési terv az alábbi egy ellenőrzési feladatot tartalmazta:

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Visznek Községi Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya:	Az Európai uniós forrásból támogatott fejlesztések végrehajtási folyamatainak ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az ellenőrzött tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2018. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2019. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	12 ellenőri nap

Visznek Községi Önkormányzatánál Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulás által megbízott belső ellenőr 2019. évben összesen 12 ellenőri nap belső ellenőrzést végzett.

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

ab) a bizonyosságot, adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása 2 fő főállású – regisztrált költségvetési belső ellenőr által biztosította a tagönkormányzatok belső ellenőrzését. Az egyik fő – belső ellenőri feladatai mellett - ellátta a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is. Külső szolgáltató igénybevételeire is sor került – kapacitásbővítésként.

A szakmai fejlesztési igények teljesítése érdekében a belső ellenőrök részt vettek a kötelező továbbképzéseken, teljesítették a könyvviteli szolgáltatást végzők kötelező szakmai továbbképzését. Több alkalommal részt vettek az ellenőrök a Belső Ellenőrök Társasága által rendezett konferenciákon.

ac) tanácsadói tevékenység bemutatása

Az Önkormányzatnál és költségvetési szerveinél tanácsadói tevékenység 2019. évben nem történt.

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján:

Az elmúlt évben elvégzett belső ellenőrzésről, az ellenőrzési jelentés részletes megállapításairól a következő pontban adunk tájékoztatást a Képviselő-testületnek, mely részletes értékelést mutat a belső kontrollrendszer működéséről.

ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Az ellenőrzés összefoglalója:

A projektek dokumentumainak átvizsgálása után a ellenőrzés az alábbiakat állapította meg:
A szerződések pénzügyi ellenjegyzést nem tartalmaznak. A 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 55 § (1) bekezdés előírásait minden esetben be kell tartani:
A pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni. A kijelölt személynek a jogszabályban előírt végzettséggel kell rendelkeznie.

A számlák mellett külön dokumentumon található a teljesítés igazolás, ezeket rendben találta az ellenőrzés. A számlákra, mint eredeti elszámoló bizonylaton záradéknak kell szerepelni, a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott „Pénzügyi Elszámolási Útmutató” 5.7. pont előírása szerint: rá kell vezetni a projekt regisztrációs számát és az „elszámoló bizonylat támogatás elszámolására benyújtásra került” szöveget. Megállapítja az ellenőrzés, hogy a projekt regisztrációs számát nem vezették rá a számlákra, csak az azt követő szövegrészt. Javasolt a projekt regisztrációs számát is rávezetni a számlára, annál is inkább, mert több olyan cég van, amely több projektben is szerepel.

Az átutalási megbízást Polgármester úr és Jegyző úr írja alá, azonban nem készül Utalványlap, és nincs az utalványozás ténye és dátuma feltüntetve sehol. Érvényesítői aláírás is szükséges, amely általában az utalványlapon szerepel. Az érvényesítésre és utalványozásra vonatkozó előírásokat a 368/2011. kormányrendelet 58. és 59 §-a tartalmazza. Ezen előírásokat a jövőben be kellene tartani.

Az építési kivitelezéshez kapcsolódó Közbeszerzési eljárás dokumentációja nem teljes körűen állt rendelkezésre, az ajánlatok nem voltak fellelhetők. Javasolt a közbeszerzési tanácsadótól visszakérni a dokumentumokat és irattározni.

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1./ Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet az irányelveket, az eljárásokat és a különböző szabályzatokat foglalja magába. A költségvetési szervek vezetői igyekeznek olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben

- világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak,
- egyértelműek a felelősségi és hatásköri viszonyok és feladatok,
- meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
- átlátható a humán erőforrás kezelés,
- biztosított a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztés és elősegítése.

A szervek vezetői törekednek a szabályzatok kiadása, a folyamatok kialakítása és működtetése során arra, hogy biztosítsák a rendelkezésre álló források átlátható, szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban, és annak gyakorlati alkalmazásában.

A költségvetési szerv alapvető stratégiai-, és az arra épülő rövidebb távú (éves, negyedéve) céljait minden munkatársnak ismerni kell.

2./ Kockázatkezelés:

A kockázatkezelés biztosítja azt, hogy a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok azonosításra, értékelésre és a lehető legalacsonyabb szintre csökkenthetőek legyenek. A releváns kockázatokat meg kell állapítani, mérni és a válaszlépéseket meghatározni.

A Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét elkészítették.

Az Integrált kockázatkezelés eljárásrendjét elkészítették.

3./ Kontrolltevékenységek:

Kontrollnak nevezünk minden olyan intézkedést, amelyet a vezetés és a szervezet célkitűzései elérésének biztosítása érdekében vezet be és működtet. Az Áht. 61. §. (1) bekezdése alapján az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének biztosítása.

A vezetés megtervezi, megszervezi és irányítja azoknak a szükséges intézkedéseknek a végrehajtását, amelyek biztosíthatják a célok és célkitűzések elérését. A kontrolltevékenységek a kontrollstratégia megválasztását, a kontrollelemek kiépítését és működtetését foglalja magába. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén biztosítják, hogy a vezetés iránymutatásai és instrukciói a célokra ható kockázatok kezelésével kapcsolatban úgy kerüljenek végrehajtásra, hogy a vezetés által meghatározott kockázat a tűréshatáron belül maradjon.

4. Információ és kommunikáció

Az információ és a kommunikáció nélkülözhetetlen a költségvetési szerv és a belső kontrollrendszer működéséhez. A költségvetési szervek egyik fő erőforrása, a szerv működését integráló folyamatok alkotóeleme, a megfelelő információk, adatok gyűjtése, tárolása, áramoltatása, felhasználása.

A költségvetési szerv információs és kommunikációs rendszerének biztosítja:

- a munkavégzéshez, a döntések hozatalához megfelelő, releváns, időszerű, aktuális, friss, pontos és hozzáférhető információ rendelkezésre állását;
- beszámoltatási rendszer kialakítását;
- belső információáramlást és a kommunikációs csatornák kiépítését (horizontális, vertikális, mátrix);
- iratkezelés, irattározás, titkos ügykezelés – dokumentumok teljeskörű nyilvántartása és tárolása, nyomon követése a fellelhetőség és visszakereshetőség biztosítása érdekében; □ a szervezeti integritást sértő események / kockázatok jelentését;
- a külső kommunikációt, amely magába foglalja a költségvetési szerv állampolgárokkal, irányító szervvel, tulajdonossal, médiával, társ szervekkel és érdekérvényesítőkkel²³ való kommunikációját;
- a személyes adatok megfelelő kezelését és védelmét, az átláthatóság követelmények teljesítéséhez kapcsolódóan a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatok kezelését, valamint a panaszok és közérdekű bejelentések kezelését;
- megfelelő és megbízható informatikai háttérrel, tekintettel arra, az adatgyűjtés, tárolás, felhasználás általában információs technológiával (IT), vásárolt szoftverek, vagy saját maguk által előállított programok használatával történik (pl. iktató program, a könyvelési programok, szövegszerkesztő, adatbázisok stb.).

5./ A szervezeti célok megvalósításának monitoringja:

A monitoring egy dinamikus folyamat, amely a szervezet fő céljait, a külső/belső adottságokat, valamint a belső kontrollrendszer egyéb elemeit folytonosan figyelemmel kíséri és értékeli, a külső/belső változásokhoz pedig alkalmazkodik. A monitoring általánosságban a különböző szintű szervezeti célok megvalósításának folyamatát kíséri figyelemmel, melynek során a releváns eseményekről és tevékenységekről (együtt: folyamatokról) rendszeres jelleggel, strukturált, döntéstámogató információkhoz jutnak a szervezet vezetői.

A monitoring rendszert úgy kell kialakítani, hogy az alkalmas legyen:

- a belső kontrollok működéséről megfelelő, intézkedésekre alkalmas, folyamatos információk biztosítására;
- a különböző tevékenységi körök kapcsolódási pontjain előírtak betartásának figyelemmel kísérésére;
- a tevékenységekben meglévő kockázatok jelentkezésének észlelésére, és mérséklésükre, megszüntetésükre vonatkozó javaslatok megtételére;
- a belső ellenőrzés ellenőrzési tapasztalatai hasznosításának értékelésére.

c.) Intézkedési tervek megvalósítása

Az intézkedési tervben foglaltak megvalósulásáról a Jegyző beszámolót készít, mely ezen jelentés mellékletét képezi.

Gyöngyös, 2020. április 16.

Németh Dóra
Belső ellenőrzési vezető

Határozati javaslat

1. Visznek Községi Önkormányzat képviselő-testülete megtárgyalta a „Beszámoló a belső ellenőrzési tevékenység 2019. évi teljesítéséről” szóló előterjesztést, és elfogadja az erről készült jelentést.
2. A képviselő-testület felkéri a Jegyzőt, hogy a döntésről a határozat- kivonat megküldésével tájékoztassa Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőrzési vezetőjét.

Felelős: Jegyző

Határidő: értelem szerint

Visznek Községi Önkormányzat
3293 Visznek, Szabadság út 63. Tel:37/529-002

VK/872-3/2019

Hiv.sz.:

Tárgy: intézkedési terv Visznek Községi Önkormányzatnál
„Az Európai Unió forrásból támogatott fejlesztések
végrehajtási folyamatainak ellenőrzése ” témában
lefolytatott belső ellenőrzésről

**GYÖNGYÖS KÖRZETE KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA
BELSŐ ELLENŐRZÉS**

NÉMETH DÓRA Belső ellenőrzési vezető

Gyöngyös

Fő tér 13.

3200

Az alábbiak szerint tájékoztatom a T. Címet, Visznek Községi Önkormányzatnál lefolytatott
„Az Európai Unió forrásból támogatott fejlesztések végrehajtási folyamatainak
ellenőrzése” című témában végzett a belső ellenőrzési jelentéshez kapcsolódóan összeállított
intézkedési tervről :

Az ellenőrzés megállapításai:

- I. Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése Visznenen –TOP-4.1.1-15-HE1-2016-00011.

„ a szerződések pénzügyi ellenjegyzést nem tartalmaznak. A 368/2011.(XII.31.)
kormányrendelet 55. § (1) bekezdés előírásait minden esetben be kell tartani:

A pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi
ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás
megjelölésével , az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni. A kijelölt
személynek a jogszabályban előírt végzettséggel kell rendelkeznie.

A számlák mellett külön dokumentumon található a teljesítés igazolás, ezeket
rendben találta az ellenőrzés. A számlákra mint eredeti elszámoló bizonylaton
záradéknak kell szerepelni , a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott
„Pénzügyi Elszámolási Útmutató ”5.7. pont előírása szerint : rá kell vezetnie a
projekt regisztrációs számát és az „ elszámoló bizonylat támogatás elszámolásra
benyújtásra került” szöveget . Megállapítja az ellenőrzés ,hogy a projekt
regisztrációs számát nem vezették rá a számlákra , csak az azt követő szövegrészt.
Javasolja a projekt regisztrációs számát is rávezetni a számlára , annál is inkább ,
mert több olyan cég van , amely több projektben is szerepel.

Az építési kivitelezési Vállalkozói szerződések (Perfekt Green House) 1. számú
módosítása a vállalkozó által nem került aláírásra.

A projekthez kapcsolódó számlát a MÁK vezeti , a számlák kifizetéséhez átutalási megbízás kerül kitöltésre , azonban az Államkincstár semmilyen dokumentumot nem kér , se szerződést , se teljesítés igazolást.

Az átutalási megbízást Polgármester úr és Jegyző úr írja alá , azonban nem készül Utalványlap , és nincs az utalványozás ténye és dátuma feltüntetve sehol.

Érvényesítő aláírás is szükséges , amely általában az utalványon szerepel. Az érvényesítésre és utalványozásra vonatkozó előírásokat a 368/2011. kormányrendelet 58. és 59. §-a tartalmazza.

Ezen előírásokat a jövőben be kell tartani !

- Intézkedés :** -a szerződésekre a **penzügyi ellenjegyzés utólagosan rávezetésre kerül**
-a projekt regisztrációs száma rávezetésre kerül a számlákra
- építési kivitelezési Vállalkozói szerződések (Perfekt Green House) 1. számú módosítása a vállalkozóval aláírásra kerül
-az átutalási megbízáshoz a jövőben utalványlap is készül amelyen az utalványozás ténye , dátuma feltüntetésre kerül és az érvényesítő aláírása is szerepelni fog.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Fodor János polgármester

Dr. Balázs László jegyző

Stass Gábor pü. előadó

**II. „Települési környezetvédelmi infrastruktúra-fejlesztése
Viszkenen ” című és TOP-2.1.3-15-HE1-2016-00006 azonosító
számú projekt**

Az ellenőrzés megállapításai:

„a szerződések pénzügyi ellenjegyzést nem tartalmaznak. A 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet 55. § (1) bekezdés előírásait minden esetben be kell tartani:

A pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével , az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni. A kijelölt személynek a jogszabályban előírt végzettséggel kell rendelkeznie.

A számlák mellett külön dokumentumon található a teljesítés igazolás, ezeket rendben találta az ellenőrzés. A számlákra mint eredeti elszámoló bizonylaton záradéknak kell szerepelni , a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott „Pénzügyi Elszámolási Útmutató ”5.7. pont előírása szerint : rá kell vezetnie a projekt regisztrációs számát és az „ elszámoló bizonylat támogatás elszámolásra benyújtásra került” szöveget . Megállapítja az ellenőrzés ,hogy a projekt regisztrációs számát nem vezették rá a számlákra , csak az azt követő szövegrészt. Javasolja a projekt regisztrációs számát is rávezetni a számlára , annál is inkább , mert több olyan cég van , amely több projektben is szerepel.

Az építési kivitelezéshez kapcsolódó Közbeszerzési eljárás dokumentációja nem teljes körűen állt rendelkezésre , az ajánlatok nem voltak fellelhetők. Javasolt a közbeszerzési tanácsadótól visszakérni a dokumentumokat és irattározni.

A projekthez kapcsolódó számlát a MÁK vezeti , a számlák kifizetéséhez átutalási megbízás kerül kitöltésre , azonban az Államkincstár semmilyen dokumentumot nem kér , se szerződést , se teljesítés igazolást.

Az átutalási megbízást Polgármester úr és Jegyző úr írja alá , azonban nem készül Utaltatványlap , és nincs az utaltatványozás ténye és dátuma feltüntetve sehol.

Érvényesítő aláírás is szükséges , amely általában az utaltatványon szerepel. Az érvényesítésre és utaltatványozásra vonatkozó előírásokat a 368/2011.

kormányrendelet 58. és 59. §-a tartalmazza.

Ezen előírásokat a jövőben be kell tartani !

Intézkedés : -a szerződésekre a pénzügyi ellenjegyzés utólagosan rávezetésre kerül
-a projekt regisztrációs száma rávezetésre kerül a számlákra
- építési kivitelezéshez kapcsolódó Közbeszerzési eljárás dokumentációja a közbeszerzési tanácsadótól visszakerésre kerül és a a dokumentumok irattározása helyben történik.

-az átutalási megbízáshoz a jövőben utaltatványlap is készül amelyen az utaltatványozás ténye , dátuma feltüntetésre kerül és az érvényesítő aláírása is szerepelni fog.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Fodor János polgármester

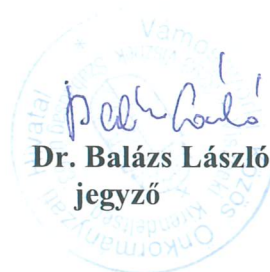
Dr. Balázs László jegyző

Stass Gábor pü. előadó

Kérem tájékoztatásom tudomásul vételét !

Visznek, 2019. 09. 10.

Tisztelettel :



Kedves Polgármester Úr!

Az Orvosi Ügyelet Mikrotérségi Társulás ülésén elhangzottaknak megfelelően csatoltan megküldöm a Medicina Mikrotérségi Orvosi Ügyelet Nonprofit Kft. tőke rendezésével kapcsolatos előterjesztést (biankó).

A sárgával jelzett részeket értelem szerűen minden tagönkormányzat ki kell tölteni. Az alábbi táblázat tartalmazza tagönkormányzatonként a Társulás részére befizetendő összegeket, melyet az előterjesztésben és a határozatban is fel kell tüntetni!

Település	Pótbefizetés összege
Abasár	103 986 Ft
Adács	110 145 Ft
Atkár	76 963 Ft
Detk	47 762 Ft
Gyöngyös	1 216 500 Ft
Halmajugra	57 649 Ft
Ludas	31 296 Ft
Markaz	72 774 Ft
Nagyfüged	73 863 Ft
Pálosvörösmart	27 023 Ft
Vámosgyörk	84 714 Ft
Visonta	52 370 Ft
Visznek	44 955 Ft

Kérem, hogy a tagönkormányzatok képviselő-testületeinek döntését Tornay Tamás kistérségi koordinátor részére szíveskedjenek beszakennelve, aláírva megküldeni, továbbá szíveskedjenek határidőben gondoskodni a Társulás részére történő utalásról!

Üdvözlettel: dr. Rédei Rita aljegyző

..... **KÖZSÉG POLGÁRMESTERE**

Iktatószám:

Tárgy: Javaslat a Medicina Mikrotérségi Orvosi Ügyelet Nonprofit Kft.¹ tőke helyzetének rendezésére

¹ Továbbiakban: Kft.

..... KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

HELYBEN

Tisztelt Képviselő-testület!

Mint ismeretes, (település!) társulási formában látja el az orvosi ügyeleti feladatokat, a társulást 13 települési önkormányzat alkotja. Az ügyelet koordinálására, a szolgáltatás ellátására a Társulás létrehozta a Medicina Mikrotérségi Orvosi Ügyelet Nonprofit Kft-t. A Kft. elkészítette a 2019. évi beszámolóját, melyet a 2020. június 26-i ülésen vitatott meg és fogadta el az Orvosi Ügyelet Mikrotérségi Társulás. A beszámolóból kitűnik, hogy a Kft. veszteséges évet zárt, hiszen az adózott eredménye -5.256 EFt, s ennek következményeként a saját tőke értéke -2.256 EFt volt a mérleg fordulónapján. Ez azt is jelenti, hogy a Kft. tőkehelyzete tulajdonosi döntést és beavatkozást igényel, hiszen a Kft. saját tőkéje a 3.000 EFt értékű jegyzett tőke (törzstőke) értéke alá csökkent, azaz a kialakult helyzet a Polgári Törvénykönyv 3:189. § (1) bekezdés b) pontjában foglaltak értelmében tulajdonosi intézkedést igényel.

A hivatkozott jogszabályi előírás szerint, ha a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent, akkor a tulajdonosoknak meg kell tenni a szükséges intézkedést a saját tőke jegyzett tőke arányának helyreállítása érdekében. Annak érdekében, hogy a saját tőke jegyzett tőke aránya helyreálljon, két megoldás közül lehet választani: ahol erre a lehetőség még adott, le kell szállítani a társaság jegyzett tőkéjét, vagy ahol erre nincs mód, ott pótbefizetésről kell a tulajdonosnak döntenie.

Tekintettel arra, hogy a Kft. jegyzett tőkéje a törvényi 3.000 EFt-os minimumértéknek felel meg, ebben az esetben csak a pótbefizetéssel állítható helyre a kívánt tőkehelyzet.

Tekintettel arra, hogy a Kft. törzstőkéjének felosztásakor a tagönkormányzatok KSH által közölt lakosságszámát vettük alapul, és más erre irányuló rendelkezést sem az Alapító Okirat, sem az Együttműködési Megállapodás nem tartalmaz, javaslom a pótbefizetéshez szükséges fedezet összegének megállapításakor is ezt a rendező elvet érvényesíteni.

A Kft. ügyvezetőjével történt egyeztetés alapján, és a tagönkormányzatokat többletként terhelő fizetési kötelezettség csökkentése érdekében – a 7/2020. (VI.26.) társulási határozatban foglaltak alapján - az alábbi javaslatot teszem.

A tőkehelyzet rendezéséhez szükséges forrás nagyobb részét, azaz 3.256.000 Ft-ot oly módon biztosítja a Társulás, hogy a Kft-vel kötött feladatellátási szerződést módosítja oly módon, hogy a júliusban és augusztusban a jelenlegi szolgáltatási díjat 4.751.930 Ft-ról 3.123.930 Ft-ra csökkenti, és a fennmaradó 2.000.000 Ft-ot osztja fel a tagönkormányzatok között lakosságszám arányosan.

Ez a tagönkormányzatok, így község esetében sem jelenti azt, hogy a korábbi havi szolgáltatási díjat nem kell az esedékesség időpontjában változatlan összegben megfizetni, csak egy számviteli értelemben vett olyan javasolt megoldás, amely által a többletterhek mértéke csökken az eredeti elképzeléshez képest.

Ebben az esetben a 13 tagönkormányzatnak összesen 2.000.000 Ft többletforrást kell biztosítani ahhoz, hogy a Társulás összesen 5.256.000 Ft pótbefizetést tudjon teljesíteni a Kft. felé. A 2019. január 1-i lakosságszámok, mint a hivatalosan elérhető legfrissebb adat alapján a Községi Önkormányzatot Ft pénzbeli hozzájárulás terheli, melyet javaslok a előirányzat terhére jóváhagyni.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a pótbefizetésről valamennyi tagönkormányzatnak döntést kell hozni, és a tényleges intézkedésre, azaz a tőkehelyzet pótbefizetéssel történő helyreállításra a Társulási Tanács döntésétől 90 nap áll a rendelkezésünkre.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és abban döntést hozni szíveskedjen.

....., 2020.

X.Y. polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

A Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megvitatta a „Javaslat a Medicina Mikrotérségi Orvosi Ügyelet Nonprofit Kft. tőkehelyzetének rendezésére” tárgyú előterjesztést és meghozta az alábbi határozatot:

1. A Képviselő-testület egyetért a Medicina Mikrotérségi Orvosi Ügyelet Nonprofit Kft. tőkehelyzetének helyreállításával, és mint az Orvosi Ügyelet Mikrotérségi Társulás tagja – a veszteségrendezés céljából szükségessé vált pótbefizetés fedezetének biztosítása érdekében – az Orvosi Ügyelet Mikrotérségi Társulás, mint tulajdonos felé – változatlan összegű szolgáltatási díj megfizetése mellett – 2020. augusztus 24-ig összesen pénzeszközteljesítést teljesít az Önkormányzat előirányzat terhére.
2. A Képviselő-testület felkéri a, hogy gondoskodjon az Orvosi Ügyelet Mikrotérségi Társulás felé fennálló, az 1. pontban jelzett pénzeszközteljesítéséről, és a költségvetési rendelet soron következő módosításakor a határozatban foglaltak átvezetéséről.

Határidő: értelem szerint

Felelős: