

Imola községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2016.április hó 26. napján tartott ülésének

- a./ - jegyzőkönyve
- b./ - tárgysorozat
- c./ - határozata 25-29
- d./ - rendelete 3-4

Határozata:

- 25. A 2015.évi ellenőrzési jelentésről
- 26. Az Önkormányzat 2016.évi közbeszerzési terve
- 27. TOP-4.1.1-15. kódszámú – „Egészségfejlesztési alapellátás infrastrukturális fejlesztése” elnevezésű pályázat benyújtásáról
- 28. TOP-1.4.1-15. kódszámú – „A foglalkoztatás és az életminőség javítása családbarát, munkába állást segítő közintézmények, közszolgáltatások fejlesztése elnevezésű pályázat benyújtásáról
- 29. Helyi Építési Szabályzatok felülvizsgálata

Rendelete:

- 3. az önkormányzat 2015.évi költségvetéséről szóló 2/2015.(II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról
- 4. a 2015.évi költségvetése végrehajtásáról

Imola,2016. május 26.


Zelenka Andrea
jegyző

Jegyzőkönyv

Készült: Imola Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. április 26. napján 15 órai kezdettel tartott üléséről.

Az ülés helye: Községi Önkormányzat Imola

Jelen vannak: Osváth Katalin polgármester
Lenkey Tiborné alpolgármester,

Igazoltan távol maradt: Osváthné Farkas Margit képviselő

Tanácskozási joggal jelen volt meghívottak:

a./ az ülés egész tartamára:
Zelenka Andrea jegyző
Gáspár Mónika pénzügyi előadó

Osváth Katalin polgármester köszöntötte az ülésen megjelenteket, a jelenléti ív alapján megállapította, hogy a 3 képviselő-testületi tag közül 2 jelen van, az ülés határozatképes, azt megnyitotta.

Ezt követően a képviselő-testület a javasolt napirendi pontokat – egyhangúlag – a következők szerint fogadta el:

N A P I R E N D

T á r g y:

E l ő a d ó:

- | | |
|--|-----------------------------|
| 1./ Javaslat az önkormányzat 2015.évi költségvetéséről szóló 1/2015.(II.27.) önkormányzati rendelet módosítására | Osváth Katalin polgármester |
| 2./ Az önkormányzat 2015. évi költségvetési beszámolója, Zárszámadási rendelete | Osváth Katalin polgármester |
| 3./ A 2015. évi ellenőrzési jelentés | Osváth Katalin polgármester |
| 4./ Javaslat az önkormányzat 2016. évi közbeszerzési tervére | Osváth Katalin polgármester |
| 5./ Indítványok, bejelentések | |

A napirendi pont tárgyalása

Első napirendi pont: Javaslat az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015.(II.27.) önkormányzati rendelet módosítására

A napirendi pont előadója: Osváth Katalin polgármester

O s v á t h K a t a l i n polgármester az *1.) napirendi pont* keretében elmondta, hogy az önkormányzat 2015. évi költségvetésének a módosításáról szóló anyag elkészült, melyet a meghívóval együtt minden képviselő megkapott. Kérte a testület tagjainak észrevételeit, kérdéseit, hozzászólásait a kiküldött anyaggal kapcsolatban.

Kérdés, hozzászólás nem volt.

O s v á t h K a t a l i n polgármester kérdés és észrevétel hiányában, javasolta az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015.(II.27.) önkormányzati rendelet módosítását.

A 2 fős képviselő-testület egyhangú 2 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta:

Imola Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
3/2016.(V.02.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló
1/2015. (II.27.) önkormányzati rendelete módosításáról

A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Második napirendi pont: Az önkormányzat 2015. évi költségvetési beszámolója, Zárszámadási rendelete

A napirendi pont előadója: Osváth Katalin polgármester

O s v á t h K a t a l i n polgármester a *2.) napirendi pont* keretében elmondta, hogy az önkormányzat 2015. évi költségvetési beszámolójára vonatkozó anyag elkészült, melyet a meghívóval együtt minden képviselő megkapott. Kérte a testület tagjainak észrevételeit, kérdéseit, hozzászólásait a kiküldött anyaggal kapcsolatban.

Kérdés, hozzászólás nem volt.

O s v á t h K a t a l i n polgármester kérdés és hozzászólás hiányában javasolta az önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet elfogadását.

A 2 fős képviselő-testület 2 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi rendeletet alkotta:

Imola Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
4/2016.(V.03.) önkormányzati rendelete
a 2015. évi költségvetése végrehajtásáról

A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Gáspár Mónika pénzügyi előadó eltávozott a testületi ülésről.

Harmadik napirendi pont: A 2015. évi ellenőrzési jelentés

A napirendi pont előadója: Osváth Katalin polgármester

O s v á t h K a t a l i n polgármester a 3.) *napirendi pont* keretében elmondta, hogy a 2015. évre vonatkozó ellenőrzési jelentés elkészült, melyet a meghívóval együtt minden képviselő megkapott. Kérte a testület tagjainak észrevételeit, kérdéseit, hozzászólásait a kiküldött anyaggal kapcsolatban.

Kérdés, hozzászólás nem volt.

O s v á t h K a t a l i n polgármester kérdés és hozzászólás hiányában javasolta a 2015. évi ellenőrzési jelentés elfogadását.

A 2 fős Képviselő-testület egyhangú 2 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

25/2016.(IV.26.) számú Képviselő-testületi

h a t á r o z a t

Tárgy: A 2015. évi ellenőrzési jelentésről

Imola Község Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint tárgyalta a 2015. évi ellenőrzési jelentést, melyet jelen határozatával jóváhagy.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerű

Negyedik napirendi pont: Javaslat az önkormányzat 2016. évi közbeszerzési tervére

A napirendi pont előadója: Osváth Katalin polgármester

O s v á t h K a t a l i n polgármester a 4.) *napirendi pont* keretében elmondta, hogy az önkormányzat 2016. évi közbeszerzési tervére vonatkozó anyag elkészült, melyet a meghívóval együtt minden képviselő megkapott. Kérte a testület tagjainak észrevételeit, kérdéseit, hozzászólásait a kiküldött anyaggal kapcsolatban.

Kérdés, hozzászólás nem volt.

O s v á t h K a t a l i n polgármester kérdés és hozzászólás hiányában javasolta az önkormányzat 2016. évi közbeszerzési tervének elfogadását.

A 2 fős Képviselő-testület egyhangú 2 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

26/2016.(IV.26.) számú Képviselő-testületi

h a t á r o z a t

Tárgy: Az Önkormányzat 2016. évi közbeszerzési terve

Imola Község Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyv mellékeltét képező előterjesztés szerint tárgyalta az önkormányzat 2016. évi közbeszerzési tervét. Az önkormányzat közbeszerzési terve nemleges, melyet jelen határozatával jóváhagy.

Felelős: Osváth Katalin polgármester
Határidő: értelemszerűen

Ötödik napirendi pont: Indítványok, bejelentések

O s v á t h K a t a l i n polgármester tájékoztatta a testület tagjait, hogy ismételten pályázati lehetőség küszöbén áll az önkormányzat. Kiírásra került ugyanis az Egészségügyi alapellátások infrastrukturális fejlesztése című pályázat. A pályázat keretén belül felújításra kerülne a Zubogyi, a Trizsi és az Imolai rendelő, valamint a doktor úr szolgálati lakása. A pályázat benyújtását Ragály, mint székhely település tudja beadni a többi 3 településsel megkötött konzorciumi megállapodás alapján. A doktor úr által igényelt eszközök összeírása megtörtént, a pályázat benyújtási hatásideje május hó 04 nap. A pályázat 100 %-os támogatottságot élvez, ezért véleménye szerint nincs min gondolkodni. Kérte a testület tagjának a véleményét és javaslatát.

A testület támogatta a pályázat benyújtását.

O s v á t h K a t a l i n polgármester megállapította, hogy a testület egyhangúan támogatta az orvosi rendelő felújítására kiírt pályázat benyújtását.

A 2 fős Képviselő-testület egyhangú 2 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

27/2016.(IV.26.) számú Képviselő-testületi h a t á r o z a t

Tárgy: TOP-4.1.1-15. kódszámú – „Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése” elnevezésű pályázat benyújtásáról

Imola Község Önkormányzat Képviselő-testülete támogatja Imola Község Önkormányzatának a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése elnevezésű TOP-4.1.1-15 kódszámú pályázaton való, Ragály Község Önkormányzattal – mint vezetővel – konzorciumban történő részvételét.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a jegyzőkönyv mellékletét képező konzorciumi megállapodás aláírására és a pályázat benyújtásával kapcsolatos intézkedések megtételére, továbbá a felhívások esetleges változása esetén a szükséges módosítások átvezetésére, és a kapcsolódó jognyilatkozatok aláírására.

Felelős: Osváth Katalin polgármester

Határidő: folyamatos

A testület támogatta a pályázat benyújtását.

O s v á t h K a t a l i n polgármester tájékoztatásul elmondta, az Imola-patak mederrendezésére a pályázat benyújtásra került. A projekt teljes költsége 95.279.147 Ft. A napokban biztosan megjön a hiánypótlása. A pályázatoknál maradva elmondta, hogy a turisztikai pályázat keretén belül, akkor benyújtásra kerül a régi Jolán néni féle porta teljes kialakítása. A projekt körülbelüli költsége 32 millió forint, melybe 1,8 millió forint került eszközök beszerzésére. A pályázat keretén belül kialakításra kerülne még egy Rekrációs park, melynek költsége 3,5 millió forint. A park építésére 2 millió, eszköz beszerzésre pedig 1,5 millió forint. A pályázat benyújtási határidejét megint módosították. Elmondta továbbá, hogy az önkormányzat és a művelődési ház felújítására benyújtandó pályázat benyújtási határidejét is módosították május hó 02 napjára. A mai napon is folynak a tervezgetések.

L e n k e y T i b o r n é alpolgármester megkérdezte, hogy a művelődési házra lesz-e húzva még egy szint?

O s v á t h K a t a l i n polgármester elmondta, hogy statikailag nem fér bele. Az épület 5 méterrel megtoldásra szorul. Kialakításra kerül benne a könyvár, kultúrterem, klubhelyiség, vizesblokk és egy kazán. A lelkésznővel egyeztetett és amennyiben lesz rá elég idő, akkor a templom felújítására is nyújtanak be pályázatot.

O s v á t h K a t a l i n polgármester elmondta, hogy a Ragályi önkormányzat pályázatot szeretne benyújtani az óvoda felújítására. Mivel az óvoda három önkormányzat tulajdona

ezért konzorciumban szükséges a pályázatot benyújtani. Kérte a testület véleményét, javaslatát a pályázattal kapcsolatban.

A testület támogatta a pályázat benyújtását.

Osváth Katalin polgármester megállapította, hogy a testület egyhangúan támogatta a ragályi óvoda felújítására kiírt pályázat benyújtását.

A 2 fős Képviselő-testület egyhangú 2 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

28/2016.(IV.26.) számú Képviselő-testületi h a t á r o z a t

Tárgy: TOP-1.4.1-15. kódszámú – „A foglalkoztatás és az életminőség javítása családbarát, munkába állást segítő közintézmények, közszolgáltatások fejlesztése elnevezésű pályázat benyújtásáról

Imola Község Önkormányzat Képviselő-testülete támogatja Imola Község Önkormányzatának a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program a foglalkoztatás és életminőség javítása, családbarát, munkába állást segítő közintézmények, közszolgáltatások fejlesztése elnevezésű TOP-1.4.1-15 kódszámú pályázaton való, Ragály Község Önkormányzattal – mint vezetővel – konzorciumban történő részvételét.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a jegyzőkönyv mellékletét képező konzorciumi megállapodás aláírására és a pályázat benyújtásával kapcsolatos intézkedések megtételére, továbbá a felhívások esetleges változása esetén a szükséges módosítások átvezetésére, és a kapcsolódó jognyilatkozatok aláírására.

Felelős: Osváth Katalin polgármester

Határidő: folyamatos

Zelenka Andrea jegyző elmondta, hogy a testületi anyag mellé kiküldésre került a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal szakmai segítségnyújtó levele a helyi építési szabályzatok felülvizsgálata tárgyában. A testület feladata, hogy döntsön a hatályos jogszabályok figyelembevételével a HÉSZ módosításának, illetve az új rendelet megalkotásának szükségességéről. Kérte a testület tagjainak kérdéseit a kiküldött anyaggal kapcsolatban.

Osváth Katalin polgármester elmondta, hogy a kormányhivatal által leírt javaslatokkal a testület természetesen egyetért. A testületnek minden szándéka megvan a javaslatban foglalt előírások teljesítésére. A testület keresi azokat a forrásokat, ami lehetővé tenné a szabályzat elkészítését.

Kérdés, hozzászólás nem volt.

A 2 fős Képviselő-testület egyhangú 2 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta

29/2016.(IV.26.) számú Képviselő-testületi

h a t á r o z a t

Tárgy: Helyi Építési Szabályzatok felülvizsgálata

Imola községi Önkormányzat Képviselő-testülete Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Építésügyi, Hatósági, Oktatási és Törvényességi Felügyeleti Főosztályának Törvényességi Felügyeleti osztálya BO/13/52-2/2016. iktatószámú, „Szakmai segítségnyújtás és javaslattevés a helyi építési szabályzatok felülvizsgálata tárgyában” tárgyú levelében foglaltakat megismerte.

Felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt a helyi építési szabályzat elkészítésének előkészítésével kapcsolatos szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: 2016.december 31.

Több hozzászólás nem volt.

O s v á t h K a t a l i n polgármester megköszönte a jelenlévők részvételét és az ülést bezárta.


Osváth Katalin
polgármester

K. m. f.


Zelenka Andrea
jegyző



IMOLA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE

M e g h í v ó

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 43. § (2)-ában biztosított jogkörömben Imola Község Önkormányzat Képviselő-testületének ülését

2016. április 26. napján (kedden) 15.00 órára

ö s s z e h í v o m.

Helye: Községháza Imola

Napirendi javaslat:

Előterjesztő

- | | |
|--|--------------------------------|
| 1.) Javaslat az önkormányzat 2015.évi költségvetéséről szóló 1/2015.(II.27.) önkormányzati rendelet módosítására | Osváth Katalin
polgármester |
| 2.) Az önkormányzat 2015.évi költségvetési beszámolója, Zárszámadási rendelete | Osváth Katalin
polgármester |
| 3.) A 2015.évi ellenőrzési jelentés | Osváth Katalin
polgármester |
| 4.) Javaslat az önkormányzat 2016.évi közbeszerzési tervére | Osváth Katalin
polgármester |
| 5.) Indítványok, bejelentések | |

Állandó meghívott:

Zelenka Andrea jegyző.
Szesze Mónika pénzügyi előadó

Imola, 2016. április 19.

Osváth Katalin sk.
polgármester

Jelenléti ív

Imola Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2016. április hó 26-án tartott üléséről

Osváth Katalin

polgármester

Osváth Katalin

Lenkey Tiborné

alpolgármester

Lenkey Tiborné

Osváthné Farkas Margit

képviselő

Osváthné Farkas Margit

Tanácskozási joggal jelen volt meghívottak:

BAZ. Megyei Kormányhivatal

BAZ. Megyei Kormányhivatal

Zelenka Andrea jegyző

Zelenka Andrea

Gáspár Mónika pénzügyi előadó

Gáspár Mónika

1. napirendi ponthoz

Előterjesztő: Osváth Katalin
Polgármester

Készítette: Zelenka Andrea
jegyző

E l ő t e r j e s z t é s

Az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015.(II.27.) önkormányzati rendelet
módosításáról
a képviselő-testület 2016. április 26. napján tartandó testületi ülésére

Tisztelt Képviselő- testület!

A testület 1/2015. (II.27.) önkormányzati rendeletével állapította meg Imola Község Önkormányzatának 2015. évi költségvetését.

Az előirányzat módosítások rendjét a Kormány 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szabályozza.

Az előírások szerint évközi előirányzat változásokat a december 31-i forduló nappal a zárszámadás elfogadása előtt kell az önkormányzat költségvetési rendeletében átvezetni.

Az előirányzat módosítások nyilvántartásokon történő átvezetése alapján kerül majd bemutatásra a 2015. évi költségvetés bevételi és kiadási módosított előirányzata illetve az éves pénzügyi teljesítés.

Az előirányzat változások kapcsán megjelenő bevételi és kiadási előirányzatok a 2015. december 31-i aktuális értéket mutatják.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékelt rendelet-tervezetet vitassa meg és fogadja el.

Imola, 2016. április 19.

Osváth Katalin sk.
polgármester

Imola Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
3/2016. (V.02.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló
1/2015. (II.27.) önkormányzati rendelete módosításáról

Imola Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A Rendelet II. fejezet 2. § (1) és (4) bekezdései helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) Imola Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2015. évi költségvetését

a) 71.572 E Ft bevétellel, ebből

b) 71.572 E Ft kiadással

állapítja meg.

(4) A 2. §-ban megállapított kiadási előirányzatból

a) személyi kiadások	20.109 E Ft
b) munkaadót terhelő járulékok	3.449 E Ft
c) működési, fenntartási kiadások	15.488 E Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	2.111 E Ft
e) működési célú pénzeszköz átadás	1400 E Ft
f) felhalmozási célú pénzeszköz átadás	- E Ft
g) felhalmozási jellegű kiadás	18.502 E Ft
h) finanszírozási kiadás	10.513 E Ft

2. § A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2015. január 1. napjától kell alkalmazni.

Imola, 2016. április 26.

Osváth Katalin sk.
polgármester

Zelenka Andrea sk.
jegyző

A kihirdetés napja: 2016. május 02.



Bevételi előirányzat módosítás +,-

Kiadási előirányzat módosítás +,-

Bevételi előirányzat jogcímei:	Összes bevétel +,-	Személyi +,-	Munkaadói +,-	Dologi +,-	Támogatás +,-	Fejlesztés +,-	Hitel	Finanszírozás
Önkormányzatok működési támogatásai								
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti fel.tám.	+375				+375			
Működési célú kiegészítő támogatás - nyári gyermekétkeztetés +117 - szociális célú tűzifa +591 - lakossági víz +826 - reki -898 +400	+1036				+523			+513
Egyéb működési célú támogatások - Term. gyermekvédelmi tám. +70 - Közfoglalkoztatás támogatás +3310	+3380	+1969		+1341	+70			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+4791	+1969		+1341	+968			+513
Egyéb felhalmozási célú támogatások - Falugondnoki szkg.támogatás +10.000 - Közfoglalkoztatási támogatás +799	+10799					+10799		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	+10799					+10799		
Közhatalmi bevételek - iparüzési adó +278 - kommunális adó +430 - gépjármű adó +238 - egyéb közhatalmi bevétel +418	+1364			+1364				
Szolgáltatások ellenértéke lakbér, falugondnoki autó igénybevétele, mezőgazdasági munkák, ÉRV Zrt.	+209		+209					
Kamatbevétel -55	-55	-55						
Egyéb működési bevétel Helyi termékek értékesítése	+93	+77	+16					
Egyéb működési célú pénzeszközök Erdőbirtokossági Társulat	+100		+100					
Működési bevételek	+1711	+22	+325	+1364				

Tárgyi eszközök értékesítése falugondnoki szgk. ért +3900 hulladékártoló edényzet +76	+3976			+686			+3290		
Felhalmozási bevételek	+3976			+686			+3290		
Előző év maradványának igénybevétele	+10	+10							
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (falugondnoki szgk. vás)	+10000							+10000	
Finanszírozási bevételek	+10010	+10						+10000	
Összes előirányzat módosítás	+31.287	+2001	+325	+3391	+968		+14.089	+10000	+513

Előterjesztő: Osváth Katalin
polgármester
Készítette: Zelenka Andrea
jegyző

Előterjesztés

Imola 2015. évi költségvetése végrehajtásáról szóló .../2016. (.....) önkormányzat rendelet-tervezet
beterjesztéséhez
a 2016. április 26. napján tartandó testületi ülésre

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1)-(2) bekezdései az alábbiakról rendelkeznek:

„91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.”

Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezet az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 162.§-a előírásainak megfelelő tartalommal és szerkezetben készült.

Az önkormányzat 2015. évi gazdálkodása során, folyamatos likviditási problémákkal küzdött, melyet jelentősen befolyásoltak – a számottevő saját bevétel hiánya és az elégtelen állami finanszírozás mellett – az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.

Az önkormányzat az év során is, határidőben eleget tett valamennyi foglalkoztatási jogviszonyból eredő fizetési kötelezettségének, működtette a szociális ellátórendszer különböző elemeit. Ezen jogosultságok, likviditási gondok miatt egyetlen esetben sem csorbultak, szenvedtek hátrányt.

A 2015. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról szóló költségvetési beszámoló, bevételek és kiadások teljesülését mutató mellékletei szerint megállapítható, hogy az önkormányzat tervezett bevételei és kiadásai a költségvetési rendelet szerint teljesültek.

A bevételeket és kiadásokat részletező mellékletek értelemszerűen, valamennyi esetben, 2015. december 31-i állapotot tükröznek.

Az önkormányzat 2015. évi bevételei fedezték a költségvetésben tervezett kiadásokat.

A 2015. évi költségvetés ezer Ft – számlamaradvánnyal zárult.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelettervezet elfogadására.

Imola, 2016. április 19.

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben foglaltak alapján szükséges a rendelet megalkotása.

Részletes indokolás

1-2. §

Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtását határozza meg

3. §

A rendelet hatálybalépését és a hatályon kívül kerülő rendeleteket határozza meg.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

[a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a alapján]

A Jat. 17. § (2) bekezdése alapján a hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várhatókövetkezményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló .../2016. (.....) önkormányzati rendelet tervezetben (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

- társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet alapján a gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

- környezeti következmény: a Tervezetnek környezeti hatása nincs,
- egészségi következmény: a Tervezetnek egészségi következménye nincs.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív többletterhet nem jelent.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A jogszabály megalkotása szükséges magasabb rendű jogszabállyal való összhang megteremtése érdekében.

c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztést vitassa meg és a mellékelt rendelet-tervezetet fogadja el.

Imola Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
4/2016. (V.03.) önkormányzati rendelete
a 2015. évi költségvetése végrehajtásáról

Imola Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadását:

- a) 69.910 eFt összes bevétellel,
- b) 60.662 eFt összes kiadással,
- c) 9.248 eFt záró pénzkészlettel állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2015. évi bevételeit jogcímenként a Rendelet 1. sz. melléklete tartalmazza.

(3) Az (1) bekezdésben szereplő 60.662. e Ft összes kiadásból

a) működési kiadás, melyből	33.122 e Ft,
aa) személyi juttatás	17.522 e Ft,
ab) munkáltatói járulékok	3.081 e Ft,
ac) dologi kiadások	9.568 e Ft,
ad) pénzeszköz átadás	2.951 e Ft,
ebből segély	1957 e Ft
ebből elvonások befizetések	3 e Ft
ebből államháztartáson kívülre átadott	830 e Ft,
ebből társulásnak átadott pénzeszköz	33 eFt
ebből helyi önkormányzatok és költségvetési szerveinek átadott	128 eFt
b) felhalmozási jellegű kiadás	17.008 e Ft
c) finanszírozási jellegű kiadás	10.513 e Ft
d) túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	19 e Ft

(4) Az önkormányzat 2015. évi kiadásait jogcímenként a Rendelet 2. sz. melléklete tartalmazza.

2.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetések végrehajtását az alábbiak szerint határozza meg:

- (a) A 2015. évi pénzforgalom elszámolását a Rendelet 3. sz. melléklete tartalmazza.
- (b) Az önkormányzat 2015. évi eredmény kimutatását a Rendelet 4. sz. melléklete tartalmazza.
- (c) Az önkormányzat 2015. évi mérlegét a Rendelet 5. sz. melléklete tartalmazza.
- (d) A működési és felhalmozási jellegű bevételek és kiadások teljesülését a Rendelet 6. sz. melléklete tartalmazza.
- (e) Az önkormányzat tárgyi eszközeinek állományalakulását a Rendelet 7. sz. melléklete tartalmazza.
- (f) Az önkormányzat által nyújtott hitelek állományát a Rendelet 8. sz. melléklete tartalmazza.
- (g) Az önkormányzat által felvett hitelek állományát a Rendelet 9. sz. melléklete tartalmazza.
- (h) Az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseit a Rendelet 10. sz. melléklete tartalmazza.

3.§ (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő 5. napon lép hatályba.

(2) Jelen rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályon kívül kerül az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (II. 27.) önkormányzati rendelete, valamint az azt módosító 9/2015. (IX.25.) és a 3/2016.(V.02.) önkormányzati rendelet.

Imola, 2016.április 26.

Osváth Katalin sk.
polgármester

Zelenka Andrea sk.
jegyző

A kihirdetés napja: 2016. május 03.



Imola község Önkormányzata

BEVÉTELEK

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Ezer forint Teljesítés
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	8 294	8 294	8 294
2.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 901	4 276	4 276
3.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200	1 200	1 200
4.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	898	1 934	1 934
5.	Önkormányzatok működési támogatásai	14 293	15 704	15 704
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	15 351	18 731	18 730
6.1	ebből: központi kezelésű előirányzatok	0	0	70
6.2	ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	18 660
7.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	29 644	34 435	34 434
8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	10 799	10 798
8.1	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	0	0	10 000
8.2	ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	798
9.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	10 799	10 798
10.	Vagyoni típusú adók	320	750	384
10.1	ebből: magánszemélyek kommunális adója	0	0	384
11.	Értékesítési és forgalmi adók	162	440	300
11.1	ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	0	0	300
12.	Gépjárműadók	269	507	135
12.1	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	0	0	135
13.	Termékek és szolgáltatások adói	431	947	435
14.	Egyéb közhatalmi bevételek	100	518	13
14.1	ebből: egyéb bírság	0	0	13
15.	Közhatalmi bevételek	851	2 215	832
16.	Szolgáltatások ellenértéke	1 190	1 399	554
17.	Kamatbevételek	80	25	24
18.	Egyéb működési bevételek	200	293	292
19.	Működési bevételek	1 470	1 717	870
20.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	3 976	3 976
21.	Felhalmozási bevételek	0	3 976	3 976
22.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	100	100
22.1	ebből: egyéb vállalkozások	0	0	100
23.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	100	100
24.	Költségvetési bevételek	31 965	53 242	51 010
25.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	10 000	10 000
26.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 320	8 330	8 330
27.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	570

28.	Belföldi finanszírozás bevételei	8 320	18 330	18 900
29.	Finanszírozási és költségvetési bevételek összesen	40 285	71 572	69 910

Imola Község Önkormányzata

KIADÁSOK

Ezer forint				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	14 420	16 521	14 223
2.	Béren kívüli juttatások	148	148	148
3.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	14 568	16 669	14 371
4.	Választott tisztségviselők juttatásai	3 200	3 200	2 971
5.	Egyéb külső személyi juttatások	340	240	180
6.	Külső személyi juttatások	3 540	3 440	3 151
7.	Személyi juttatások	18 108	20 109	17 522
8.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 124	3 449	3 081
8.1	ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	2 908
8.2	ebből: egészségügyi hozzájárulás	0	0	86
8.3	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek	0	0	87
9.	Szakmai anyagok beszerzése	145	151	122
10.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 170	5 471	3 800
11.	Készletbeszerzés	3 315	5 622	3 922
12.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	100	70	70
13.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	461	468	326
14.	Kommunikációs szolgáltatások	561	538	396
15.	Közütemi díjak	1 470	1 613	681
16.	Bérleti és lízing díjak	0	67	66
17.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 150	895	176
18.	Egyéb szolgáltatások	2 073	3 264	2 015
19.	Szolgáltatási kiadások	4 693	5 839	2 938
20.	Kiküldetések kiadásai	200	200	186
21.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	200	200	186
22.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 678	2 766	1 676
23.	Egyéb dologi kiadások	650	523	450
24.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3 328	3 289	2 126
25.	Dologi kiadások	12 097	15 488	9 568
26.	Családi támogatások	0	70	69
26.1	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások	0	0	69
27.	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	293	213	211
27.1	ebből: foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.]	0	0	211
28.	Lakhatással kapcsolatos ellátások	853	853	722
28.1	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	0	0	624
28.2	ebből: természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 47. § (1) bek. b) pont]	0	0	98
29.	Egyéb nem intézményi ellátások	920	975	955
29.1	ebből: rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontja]	0	0	77
29.2	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	0	0	139
29.3	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	0	0	739
30.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 066	2 111	1 957

2.számú melléklet

31.	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	3	3
32.	Elvonások és befizetések	0	3	3
33.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	237	255	161
33.1	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	128
33.2	ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	0	33
34.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	240	1 142	830
34.1	ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	4
34.2	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	0	0	826
35.	Egyéb működési célú kiadások	477	1 400	994
36.	Immateriális javak beszerzése, létesítése	787	787	0
37.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	2 205	2 205	2 146
38.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	483	11 481	11 281
39.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	938	4 029	3 581
40.	Beruházások	4 413	18 502	17 008
41.	Költségvetési kiadások	40 285	61 059	50 130
42.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	10 000	10 000
43.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	513	513
44.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	10 513	10 513
45.	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések			19

	Kiadások mindösszesen	40 285	71 572	60 662
--	------------------------------	---------------	---------------	---------------

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2015. január 1-jén ebből:	8.320
2.	• Bankszámlák egyenlege	8123
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	197
4.	Bevételek (+)	94.499
5.	Kiadások (-)	93.571
6.	Záró pénzkészlet 2015. december 31-én ebből:	9.248
7.	• Bankszámlák egyenlege	8.902
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	346

Imola Község Önkormányzata

Az önkormányzat 2015. évi eredmény kimutatása

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
01. Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	1 514	0	905
02. Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	469	0	1 399
03. Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	2 010	0	0
I. Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	3 993	0	2 304
04. Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	13 329	0	15 704
05. Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	332	0	18 830
06. Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	41 987	0	4 269
II. Egyéb eredményszemléletű bevételek	55 648	0	38 803
07. Anyagköltség	2 724	0	3 853
08. Igénybe veti szolgáltatások értéke	8 189	0	3 520
III. Anyagjellegű ráfordítások	10 913	0	7 373
09. Bérköltség	11 680	0	14 223
10. Személyi jellegű egyéb kifizetések	170	0	3 299
11. Bérjárulékok	2 890	0	3 081
IV. Személyi jellegű ráfordítások	14 740	0	20 603
V. Értékcsökkenési leírás	4 527	0	5 230
VI. Egyéb ráfordítások	37 419	0	8 453
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-7 958	0	-552
12. Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	0	0	24
13. Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei	78	0	0
VII. Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	78	0	24
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	78	0	24
C) SZOKÁSOS EREDMÉNY	-7 880	0	-528
14. Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	18 124	0	10 798
VIII. Rendkívüli eredményszemléletű bevételek	18 124	0	10 798
D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	18 124	0	10 798
E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	10 244	0	10 270

Imola Község Önkormányzata

Mérleg

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	287	0	223
A/I Immateriális javak	287	0	223
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	84 805	0	83 849
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 361	0	11 847
A/II/4 Beruházások, felújítások	269	0	0
A/II Tárgyi eszközök	87 435	0	95 696
A/III/2 Tartós hitelvviszonyt megtestesítő értékpapírok	379	0	379
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	379	0	379
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	88 101	0	96 298
B/II/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	70
B/I Készletek	0	0	70
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	70
C/II/1 Forintpénztár	197	0	346
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	197	0	346
C/III/1 Kincstárán kívüli forintszámlák	8 123	0	8 902
C/III Forintszámlák	8 123	0	8 902
C) PÉNZESZKÖZÖK	8 320	0	9 248
D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	1 308	0	1 380
D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	365
D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	512
D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	1 308	0	503
D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	0	0	845
D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	845
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	1 308	0	2 225
D/III/1 Adott előlegek	0	0	19
D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	19
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	19
D) KÖVETELÉSEK	1 308	0	2 244
E/I December havi illetmények, munkabérek elszámolása	10	0	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	10	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	97 739	0	107 860
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	120 933	0	120 933
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	4 721	0	4 721
G/IV Felhalmozott eredmény	-39 190	0	-28 946
G/VI Mérleg szerinti eredmény	10 244	0	10 270
G/ SAJÁT TŐKE	96 708	0	106 978
H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0	312
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	312
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	513	0	570

H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	513	0	570
H/III/1 Kapott előlegek	518	0	0
H/III/1c - ebből: egyéb túlfizetések, téves és visszajáró befizetések, egyéb kapott előlegek	518	0	0
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	518	0	0
H) KÖTELEZETTSÉGEK	1 031	0	882
FORRÁSOK ÖSSZESEN	97 739	0	107 860

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Ezer forint

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	14293	15704	15704	Személyi juttatások	18108	20109	17522
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13551	18731	18730	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3124	3449	3081
3.	2.-ből EU-s támogatás				Önkormányzati Hivatal finanszírozása	12097	15488	9568
4.	Közhatalmi bevételek	851	2215	832	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2066	2111	1957
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	100	100	Egyéb működési célú kiadások	477	1400	994
6.	5.-ből EU-s támogatás							
7.	Egyéb működési bevételek	1470	1717	870				
8.	Költségvetési bevételek összesen	31.965	38.467	36.246	Költségvetési kiadások összesen	35.872	42.557	33.122
9.	Hiánytalan finanszírozásnak bevételei (15. + ... + 18.)				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
10.	Költségvetési maradvány igénybevétele	8320	8330	8330	Likviditási célú hitelek törlesztése			
11.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
12.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
13.	Egyéb hiánytalan finanszírozási bevételek			570	Készlet törlesztése			
14.	Hiánytalan finanszírozásnak bevételei (20. + ... + 21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
15.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
16.	Értékpapírok bevételei				Egyéb hiánytalan finanszírozási kiadások	0	513	513
17.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen	8.320	8.330	8.000	Működési célú finanszírozási kiadások összesen	0	513	513
18.	BEVÉTEL ÖSSZESEN	40.285	46.797	45.136	KIADÁSOK ÖSSZESEN	35.872	43.070	33.635

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Ezer forint

Megnevezés	Bevételek			Kiadások			
	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés
B	C	D	E	F	G	H	I
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	10799	10799	Beruházások	4413	18502	17008
1.-ből EU-s támogatás				0 1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			0
Felhalmozási bevételek	0	3976	3976	Felújítások	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú bevételek							
Költségvetési bevételek összesen:	0	14.775	14.774	Költségvetési kiadások összesen:	4.413	18.502	17.008
Helyi költségvetési bevételek				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0	10000	10000
Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
Egyéb helyi finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
Helyi költségvetési bevételek összesen:				Betét elhelyezése			
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	10000	10000				
Értékpapírok kibocsátása							

Éves kiadó finanszírozási bevételek számú melléklet						
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen	0	10.000	10.000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen	0	10.000
BEVÉTEL	0	24.775	24.774	KIADÁSOK ÖSSZESEN	4.413	28.502
						27.008

Az önkormányzat tárgyi eszközök állományának alakulása 2015. évben

	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6 +7+8)
1.	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	3 620	117 356	17 618	0	269	0	138 863
2.	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	-269	0	-269
3.	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0	0
4.	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	2 415	11 281	0	0	0	13 696
5.	Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
6.	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
7.	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
8.	Összes növekedés (=02+...+07)	0	2 415	11 281	0	-269	0	13 427
9.	Értékesítés	0	0	9 910	0	0	0	9 910
10.	Hány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0
11.	Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
12.	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
13.	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
14.	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	9 910	0	0	0	9 910
15.	Bruuttó érték összesen (=01+08-14)	3 620	119 771	18 989	0	0	0	142 380
16.	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	3 333	32 493	15 257	0	0	0	51 083
17.	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	64	3 371	1 795	0	0	0	5 230
18.	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	9 910	0	0	0	9 910
19.	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	3 397	35 864	7 142	0	0	0	46 403
20.	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	58	0	0	0	0	58
21.	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
22.	Terven felüli értékcsökkenés visszalírás, kivezetés	0	0	0	0	0	0	0
23.	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	58	0	0	0	0	58
24.	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	3 397	35 922	7 142	0	0	0	46 461
25.	Eszközök nettó értéke (=15-24)	223	83 849	11 847	0	0	0	95 919

Imola Község Önkormányzata

Kimutatás
az önkormányzat által nyújtott
hitelek állományáról

Sorszám	Hitelbevevő megnevezése	Hitelállomány összege tárgyév január 1-jén	Hitelfolyósítás tárgyévi összege	Visszafizetett hitel tárgyévi összege	Hitelállomány összege tárgyév december 31-én
1.					
2.	N E M L E G E S				
3.					
....					
Összesen:					

Imola Község Önkormányzata

Kimutatás az Önkormányzat által felvett hitelek állományáról
2015. év*Ezer forint*

Sor szám	Hitelintézet megnevezése	Hitel megnevezése	Hitelállomány összege tárgyév 01.01-jén	Hitelfelvétel tárgyévi összege	Visszafizetett hitel (tőke) tárgyévi összege	Hitelállomány összege tárgyév 12.31-én
1.	Porsche Bank Zrt.	Támogatást megelőlegező hitel	0	10.000	10.000	0

Imola Község Önkormányzata

Az önkormányzat több éves kihatással járó döntései

Ezer forint

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettsé- g- vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2014. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
					2015.	2016.	2017.	2017. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(F+...+I)

Előterjesztő: Osváth Katalin
polgármester
Készítette: Zelenka Andrea
jegyző

Előterjesztés
A 2015.évi ellenőrzési jelentésről
a képviselő-testület 2016. április 26. napján tartandó testületi ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 56.§ (8) bekezdése szerint:

„(8) Az éves ellenőrzési jelentést a társulás munkaszervezeti feladatát ellátó, vagy közös feladatellátás esetén a feladatellátást végző, intézményi társulás esetén az intézmény székhelye szerinti önkormányzat által kijelölt költségvetési szerv vezetője az egyes önkormányzatok zárszámadásának határidejére, de legkésőbb március 20-ig az érintett jegyző részére megküldi, hogy azt a polgármester a zárszámadással egyidejűleg a képviselő-testület elé terjeszthesse.”

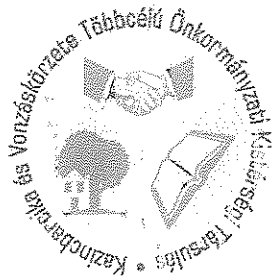
Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Imola, 2016. április 19.

Osváth Katalin sk.
polgármester

Határozati javaslat
...../2016. (IV.26.) határozata

Tárgy: A 2015.évi ellenőrzési jelentésről



*Kazincbarcika és Vonzásközségei Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás
Belső Ellenőrzés*

3700 Kazincbarcika, Fő tér 4.

E-mail: vinati2@t-online.hu

Tel.: 514-772, 20-823-98-47, 20-823-98-02

Iktatószám: 51-6/2015.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Ragályi Közös Önkormányzati Hivatalnál
a béren kívüli juttatások ellenőrzéséről

Az ellenőrzést végző szervezet: Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás, Belső Ellenőrzés

Ellenőrzött szervezeti egység: Ragályi Közös Önkormányzati Hivatal

Az ellenőrzés tárgya: A fenti Hivatalnál a személyi-juttatások ellenőrzése

Az ellenőrzés típusa: pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés.

Az ellenőrzés célkitűzései: annak vizsgálata, hogy a béren kívüli juttatások a Közös Önkormányzati Hivatalnál megfelelően szabályozottak-e, azt a vonatkozó szabályzással összhangban állapították-e meg, az igénylések és a kifizetések szabályosan történtek-e?

Az ellenőrzés részletes feladatai:

1. A béren kívüli-juttatások szabályozottságának ellenőrzése.
2. A béren kívüli juttatások igénylésének vizsgálata.
3. A béren kívüli juttatás kifizetésének ellenőrzése.

Az alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások: Eljárások és rendszerek szabályzatainak, dokumentumainak, nyilvántartásainak vizsgálata, elemzése és értékelése.

Vonatkozó jogi háttér: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Ötv.); a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.); az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.); az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ámr.); 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről (Áhsz.); a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.); a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (Kttv.); 249/2012. (VIII. 31.) Korm. rendelet a közszolgálati tisztviselők részére adható juttatásokról és egyes illetménypótlékokról; a munka törvénykönyvéről 2012. évi I. törvény (Mt.), 1995. évi CXVII. törvény (Szja. tv.); 1993. évi XCVI. törvény az önkéntes kölcsönös biztosító pénztárakról; 2013. évi CCXXX. törvény Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről; 50/1999. (XI. 3.) EüM rendelet a képernyő előtti munkavégzés minimális egészségügyi és biztonsági követelményeiről, 1998. évi LXVI. törvény az egészségügyi hozzájárulásról.

Ellenőrzött időszak: 2014. év

Ellenőrzés kezdete és vége: 2015. 05. 18.– 2011. 05. 22.

Vizsgálatvezető neve és megbízólevelének száma: Vinczler Attila, 51-2/2015.

Belső ellenőr neve és megbízólevelének száma: Czirbáné Lipták Judit 51-3/2015.

Időigény: 10 szakértői nap

Az ellenőrzés időszakában az önkormányzatnál hivatalban lévő vezetők:

Zelenka Andrea	– jegyző
Dusza László	– polgármester (Ragály)
Pozsgai Viktor	– polgármester (Zubogy)
Nagy Károly	– polgármester (Alsószuha)
Osváth Katalin	– polgármester (Imola)
Szalóczy Gyuláné	– polgármester (Szuhaő)
Mácsi Istvánné	– polgármester (Trizs)

A 51-4/2015. iktatószámú ellenőrzési program szerint elvégzett vizsgálat megállapításai:

A béren kívüli juttatások szabályozottsága

A Ragályi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal, KÖH) Ragály, Zubogy, Alsószuha, Imola, Szuhaő és Trizs községi önkormányzatok hozták létre 2013. 03. 01. napjával, melynek székhelye: 3724 Ragály, Rákóczi Ferenc út 16. szám.

A Szervezeti és Működési Szabályzat szerint 2014. évben a Hivatal engedélyezett létszáma 12 fő volt (1 fő jegyző, 1 fő aljegyző, 10 fő ügyintéző). A vizsgálat időpontjában érvényes SzMSz értelmében az engedélyezett létszám 11 főre csökkent.

Jelen vizsgálatra a közös önkormányzati hivatal alapító önkormányzatok 2015. évi belső ellenőrzési tervei alapján került sor, mely a következők:

Ragály Község Önkormányzata: 67/2014. (XII. 10.) sz. Ökt.; Zubogy Község Önkormányzata: 60/2014. (XII. 10.) sz. Ökt.; Alsószuha Község Önkormányzata: 70/2014. (XII. 05.) sz. Ökt.; 44/2014. (XII. 10.) sz. Ökt.; Szuhaő Község Önkormányzata: 51/2014. (XII. 10.) sz. Ökt.; Trizs Község Önkormányzata: 48/2014. (XII. 18.) sz. Ökt.

A Kttv. 151. § (1) bek. értelmében a köztisztviselő **cafeteria-juttatásként** a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdés a)-f) pontjában és (3) bekezdésében meghatározott juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel a

cafetéria tartozás illetményből történő levonásáról, igénybe vett cafetéria összeg felhasználásáról, hozzájárulás nyilatkozat adatkezeléséről.

A Szabályzat szerint a Hivatalnál minden munkavállaló jogosult egy egységes alap keretre, amely a tárgyévben a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére évi bruttó 200.000 Ft (tartalmazza a közterheket is).

A Szabályzatban meghatározott kedvezményes adózású juttatási formák: önkéntes nyugdíjpénztári támogatás, önkéntes egészségpénztári támogatás, Széchenyi Pihenőkártya, iskola-kezdési támogatás, Erzsébet utalvány és munkahelyi étkezés. A Szabályzatot a köztisztviselők megismerték, ami a záradékon elhelyezett aláírásuk igazol. *A Közzolgálati szabályzat és a Választható béren kívüli juttatások szabályzata közötti összhang megteremtése szükséges.*

A Szabályzat a szerint a köztisztviselő írásban nyilatkozik tárgyév március 1-jéig, illetve a jogviszony létesítésekor, vagy az áthelyezésekor a cafetéria-juttatás igénybevételéről.

- Munkaviszony megszűnése esetén a munkavállaló a cafetéria keretre a munkaviszony utolsó egész hónapjára jogosult.

- A fel nem használt időarányos keret elszámolása a munkaviszony megszűnésével összefüggő végelszámolás keretében történik.

- GYES, GYED és a 15 napot meghaladó fizetés nélküli szabadság időtartamára a munkavállalót béren kívüli juttatás nem illeti meg.

- 30 napon túli betegállomány, terhességi-gyermekágyi segély esetén a cafetéria jogosultság a munkáltató döntése értelmében adható.

A fenti előírásokat módosítani kell, mivel a Kttv. 151. § (2) bek. értelmében a köztisztviselő nem jogosult cafetéria-juttatásra azon időtartam vonatkozásában, amelyre illetményre nem jogosult, feltéve, hogy a távollét időtartama meghaladja a harminc napot. *A harminc napot meghaladó távollét esetében a kormánytisztviselőt a távollét első napjától kezdve nem illeti meg a juttatás.*

Az 50/1999. (XI. 03.) EüM. rendeletben foglaltak végrehajtására jegyzői szabályzatot adták ki „A képernyő előtti munkavégzés minimális egészségügyi és biztonsági követelményeiről” elnevezéssel, mely 2013. 08. 01. napjától hatályos. Ennek alapján béren kívüli juttatásként a képernyő előtti munkavégzéshez szemüveget biztosítottak a köztisztviselők részére. Az elfogadott 2014. évi költségvetésben 6 fő részére, fejenként 30.000 Ft összeget irányoztak elő.

A cafetéria-juttatások kifizetésével és nyilvántartásával kapcsolatos feladatokat a KÖH gazdálkodási főmunkatársa végzi, a kinek a munkaköri leírása a feladatokat tartalmazza. *A munkaköri leírás az időközben bekövetkezett szervezeti módosulás (közvetlen felettes, stb.) miatt már nem aktuális.*

A béren kívüli juttatások igénylése és kifizetése

Cafetéria-juttatásban 2014. évben a Hivatalnál – a munkatársak személyében bekövetkezett változás miatt – 13 fő köztisztviselő részesült, összesen 1.682 eFt-ot értekben. Két dolgozó összesen 59 eFt összegben kapott képernyő előtti munkavégzéshez szemüveget.

A cafetéria-juttatások igényléséhez a szabályzat 1. és 3. sz. függelékében foglalt nyomtatványt alkalmazták, melyet az év elején állományban lévő munkatársak 2015. 03. 03. napján töltöttek ki. Alapvetően a választható cafetéria elemek közül Széchenyi Pihenőkártyát és Erzsébet utalványt igényeltek. Az cafetéria-igénylést a munkavállaló és a munkáltató egyaránt

aláírta. Az adatkezeléshez hozzájáruló nyilatkozat minden igénylő esetében rendelkezésre áll. Az éves cafetéria igénybevételelről kimutatás készült, melynek összesen adata egyezőséget mutat a cafetéria juttatásként a Hivatalnál elszámolt költséggel.

A Szja. tv. 71. § (1) bek. bb) pontjában az Erzsébet utalványra meghatározott keretösszeget (8.000 Ft/hó/fő) a Cafetéria-juttatások esetében nem lépték túl.

A Szja. tv. 71. § (1) bek. cb) pontjában a Széchenyi Pihenőkártya vendéglátó alszámlájára meghatározott keretösszeget (150.000 Ft/hó/fő) a Cafetéria-juttatások esetében nem lépték túl.

A Szja. tv. 71. § (1) bek. cc) pontjában a Széchenyi Pihenőkártya szabadidő alszámlájára meghatározott keretösszeget (75.000 Ft/hó/fő) a Cafetéria-juttatások tekintetében egy munkatársnál lépték túl.

F. B.-né köztisztviselő 2014. évben (egész évben teljes munkaidőben dolgozott) összesen 96.000 Ft értékű Erzsébet utalványt kapott és a SZÉP kártya vendéglátási alszámlájára 51.360 Ft-ot utaltak a részére, ami összesen 147.360 Ft. A munkavállalónak éves szinten kifizetett összeg a megállapított bruttó 200.000 Ft cafetéria keret járulékokkal csökkentett összege.

[A meghatározott kereten belüli béren kívüli juttatások után Szja tv. 69. § (2) bek. szerint az adóalap 1,19 után fizetett 16 %-os személyi jövedelemadót (Szja. tv. (8. § (1) bek.) és 1,19 megemelt adóalap után 14 %-os egészségügyi hozzájárulást (Eho. tv. 9. § (4) bek.) kell fizetni; az adóteher összesen 35,7 %)].

H. S.-né munkaviszonya a Hivatalnál 2014. 07. 31. napján szűnt meg. A munkatárs 2014. január-június hónapban a SZÉP kártya *szabadidő alszámlájára* 73.680 Ft (6x12.280 Ft) összeget kapott, ami időarányosan (73.680 Ft - [75.000/12x6 Ft]) 36.180 Ft-tal haladja meg kedvezményesen adózás alá tartozó keretet (Szja. tv. 70. § (4) bek. c) pont, 71. § (1) bek. cc.) pont). A fenti összeg után kedvezményes mértékű, 14 %-os *egészségügyi hozzájárulás (eho)* került megfizetésre, az Eho. tv. 3. § (1) bek. ba) pont szerinti az eho mértéke ebben az esetben 27 %. H. S.-né részére 2014. július hónapra a SZÉP kártya vendéglátás alszámlájára 12.280 Ft összeget kapott, ami az időarányos kereten belül maradt. *Az igénylés módosítása nem történt meg, a szabályzat erről nem rendelkezik.* A 249/2012. (VIII. 31.) Korm. rendelet szerint a nyilatkozat csak akkor módosítható, ha azt a hivatali szervezet vezetője a szabályzatban lehetővé teszi.

Z. A. köztisztviselő 2015. 05. 01. napján áthelyezéssel került a Hivatal állományába, mely napon nyilatkozatot tett a cafetéria juttatások tekintetében. A Szabályzattal összhangban az 2015. május hónaptól kapott 8.000 Ft/hó Erzsébet utalványt és a SZÉP kártya vendéglátási alszámlájára utaltak a részére havi 12.280 Ft összeget.

S.-né M. É. köztisztviselő 2014. 09. 14. napjától fizetés nélküli szabadságon volt, augusztus óra 8.000 Ft, szeptember óra pedig 4.000 Ft Erzsébet utalványt kapott, illetve a SZÉP kártyát vendéglátási alszámlájára utaltak a részére 2.140 Ft és 4.280 Ft összeget. A Szabályzat értelmében – 15 napot meghaladó fizetés nélküli szabadságra nem jár ez a juttatás. A szeptemberre járó időarányos juttatás 5.320 Ft (12.280 Ft/30x13), ami az átadott 8.280 Ft összeg-től 2.960 Ft-tal magasabb, azonban augusztusban 2.140 Ft-tal kisebb összeget kapott, így *egyenlegében 820 Ft összegű többlet juttatás történt.*

P.-né A. E. köztisztviselőt 2014. július 15. napján helyezték át a Hivatalba, azon a napon a cafetéria juttatás iránti igénylését benyújtotta. A dolgozó 2014. júliusra és augusztus hónapra 6000-6000 Ft összegben kapott Erzsébet utalványt, illetve a SZÉP kártyát vendéglátási alszámlájára utalt 2.140 Ft és 4.280 Ft összegeket. A 249/2012. (VIII. 31.) Korm. rendelet 9. § (10) bek. értelmében ha a közszolgálati tisztviselő jogviszonya év közben keletkezik, a köz-

szolgálati tisztviselő a keretösszeg időarányos részére jogosult. A belső ellenőrzés számítása szerint a július hónapra időarányosan járó összeg 7.730 Ft lett volna (12.280 Ft/31x17), a dolgozó megkapott 8.140 Ft-ot, illetve augusztusban 2.000 Ft-al kevesebbet, tehát összességében *1.590 eFt-tal kisebb összegű juttatásban részesült.*

P. K. V. köztisztviselő 2014. 07. 07. - 08. 31. időszakában táppénzen volt, 2014. július és augusztus hónapra cafetéria juttatásban részesült. A munkáltató döntése értelmében – amit a Szabályzat lehetővé tesz – a 30 napon túli betegállományra a cafetéria jogosultságot biztosította (8.000 Ft/hó Erzsébet utalvány és a SZÉP kártya vendéglátási alszámlájára utalt 12.280 Ft/hó). A Kttv. 151. § (2) bek. értelmében a köztisztviselő nem jogosult cafetéria-juttatásra azon időtartam vonatkozásában, amelyre illetményre nem jogosult, feltéve, hogy a távollét időtartama meghaladja a harminc napot. A harminc napot meghaladó távollét esetében a kormánytisztviselőt a távollét első napjától kezdve nem illeti meg a juttatás.

G. G.-né 2014. 11. 27. napján a Hivatal nevére kiállított számlát nyújtott be bruttó 29.400 Ft összegben, mely „szemüveg műanyag lencse” megnevezésű gazdasági eseményt tartalmazott. A számlán szerepelt az érintett közalkalmazott neve. A vonatkozó kiadási pénztárbizonylaton a számlát benyújtó aláírása szerepel.

Az Erzsébet Utalványforgalmazót Zrt. 2014. 11. 14. napján díjbekérőt küldött bruttó 181.315 Ft összegben, melyben 22 db étkezési utalványt számlázott a Hivatal részére. A megvásárolt utalványokat 2014. november és december hónapra 2014. 11. 24. napján kiosztották. Év végén készlet Erzsébet utalványból nem volt.

Az Erzsébet utalványokat kéthavonta rendelik és osztják ki átvételi elismervényen a jogosult dolgozók részére. melven szerepel az utalvány sorszáma, összege, az átvétel időpontja és az

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Főbb megállapításaink és következtetéseink:

A Ragályi Közös Önkormányzati Hivatal Ragály, Zubogy, Alsószuha, Imola, Szuhaő és Trizs községi önkormányzatok hozták létre.

A Közszerzőláti szabályzat rögzítette a cafetéria-elemeket, a juttatás részletes szabályait a „Választható béren kívüli juttatások szabályzata” tartalmazza. A Szabályzat szerint a Hivatalnál minden munkavállaló jogosult alap keretre, amely a tárgyévben a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére évi bruttó 200.000 Ft. A Közszerzőláti szabályzat és a Választható béren kívüli juttatások szabályzata közötti összhang megteremtése szükséges. A Szabályzat szerint a 30 napon túli betegállomány, terhességi-gyermekágyi segély esetén a cafetéria jogosultság a munkáltató döntése értelmében adható. A fenti előírásokat módosítani kell a Kttv. 151. § (2) bek. előírása miatt.

Szabályzat alapján béren kívüli juttatásként a képernyő előtti munkavégzéshez szemüveget biztosítottak a köztisztviselők részére.

A cafetéria-juttatásokkal kapcsolatos feladatokat végző gazdálkodási főmunkatárs munkaköri leírása az időközben bekövetkezett szervezeti módosulás miatt már nem aktuális.

Cafetéria-juttatást 2014. évben a Hivatalnál 13 fő köztisztviselő kapott 1.682 eFt-ot értékben, illetve két dolgozó 59 eFt értékben képernyő előtti munkavégzéshez szemüveget.

Egész évben dolgozó munkatárs összesen 96.000 Ft értékű Erzsébet utalványt kapott és a SZÉP kártya vendéglátási alszámlára 51.360 Ft-ot utaltak a részére, ami összesen 147.360 Ft.

Egy munkatársnál a SZÉP kártya szabadidő alszámlájára utalt összeg meghaladta a kedvezményesen adózás alá tartozó keretet, továbbá az igénylés módosítása nem történt meg.

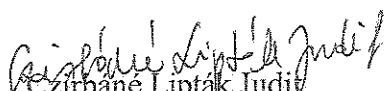
Két esetben a törthavi elszámolásnál a juttatásnál kisebb összegű eltérés mutatkozik, egy közalkalmazottnál pedig a Kttv. 151. § (2) bekezdésében foglalt előírástól eltértek.

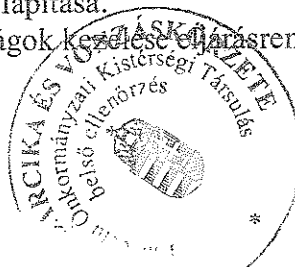
A KÖH rendelkezik a Belső kontroll rendszer szabályzattal, azonban ellenőrzési nyomvonal és szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje nem áll rendelkezésre.

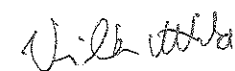
Megállapításokhoz kapcsolódó javaslat:

1. A Közszerzőláti szabályzat és a Választható béren kívüli juttatások szabályzat tartalmának összehangolása, továbbá ezen utóbbi felülvizsgálata.
2. A cafetéria-juttatások kifizetésével és nyilvántartásával foglalkozó dolgozó munkaköri leírásának aktualizálása.
3. Tört havi cafetéria-juttatás pontos megállapítása.
4. Ellenőrzési nyomvonal és szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének elkészítése.

Ragály, 2015. 05. 21.


Csizbánc Lipták Judit
belső ellenőr




Vinczler Attila
vizsgálatvezető

ZÁRADÉK

belső ellenőrzési jelentés megküldéséhez

Az ellenőrzési programnak megfelelően elvégzésre került a Ragályi Közös Önkormányzati Hivatalnál a béren kívüli juttatások vizsgálata, amelyről a jóváhagyott jelentést ezúton megküldöm (Bkr. 43. § (4) bek.).

Ragály, 2015. 06. 04.



Vinczlér Attila
belső ellenőrzési vezető

Az ellenőrzési jelentésben foglaltakat megismertem. Az ellenőrzési jelentésben megfogalmazott javaslatokra – a jelentés átvételétől számított – 8 napon belül intézkedési terv (Bkr. 45. § (3) bek.) készítéséről gondoskodom, melyet a belső ellenőrzési vezető részére megküldök.

Ragály, 2015. 06. 04.

Zelenka Andrea
jegyző

Előterjesztő: Osváth Katalin
polgármester
Készítette: Zelenka Andrea
jegyző

Előterjesztés
az önkormányzat 2016. évi közbeszerzési tervére
a képviselő-testület 2016. április 26. napján tartandó testületi ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban Kbt.), a törvény hatálya alá tartozó ajánlatkérőknek köteleességévé teszi a törvény hatálya alá tartozó beruházásairól, árubeszerzéseikről, szolgáltatás megrendeléseikről beszerzési terv készítését.

A Kbt. 42. § (1) bekezdése értelmében az *ajánlatkérők – a központi beszerző szervek kivételével – a költségvetési év elején, legkésőbb március 31. napjáig éves összesített közbeszerzési tervet (a továbbiakban: közbeszerzési terv) készítenek az adott évre tervezett közbeszerzéseikről. A közbeszerzési tervet az ajánlatkérőnek legalább öt évig meg kell őriznie. A közbeszerzési terv nyilvános.*

A Kbt. 42.§ (2)-(3) bekezdései értelmében a közbeszerzési terv elkészítése előtt is indítható közbeszerzési eljárás, azt azonban a tervben megfelelően szerepeltetni kell. A közbeszerzési terv ugyanakkor nem vonja maga után az abban megadott közbeszerzésre vonatkozó eljárás lefolytatásának kötelezettségét. A közbeszerzési tervben nem szereplő közbeszerzésre vagy a tervben foglaltakhoz képest módosított közbeszerzésre vonatkozó eljárást is le lehet folytatni. Ezekben az esetekben a közbeszerzési tervet módosítani kell, az ilyen igény vagy egyéb változás felmerülésekor, megadva a módosítás indokát is.

A közbeszerzési tervet a Közbeszerzési Hatóság vagy a jogszabályban az ajánlatkérő ellenőrzésére feljogosított szervek kérésére meg kell küldeni. /Kbt.42. §(4)/

A közbeszerzési tervet a Közbeszerzési Hatóság által működtetett Közbeszerzési Adatbázisban – vagy ha az nem lehetséges, a saját honlapon – az elfogadást, módosítást követően haladéktalanul közzé kell tenni, úgy hogy az a tárgyévét követő évre vonatkozó közbeszerzési terv honlapon történő közzétételéig elérhető legyen. /Kbt. 43.§ (1); (3)/

A közbeszerzési terv, valamint annak módosítása esetén a közbeszerzési és tervpályázati hirdetmények feladásának, ellenőrzésének és közzétételének szabályairól, a hirdetmények mintáiról és egyes tartalmi elemeiről, valamint az éves statisztikai összegzésről szóló 44/2015.(XI.2.) MvM rendelet 36.§ (1)-(5) bekezdései szerint kell eljárni.

A 2016. évre irányadó közbeszerzési értékhatárokról (Közbeszerzési Hatóság Elnöki tájékoztató alapján)

I. Az uniós közbeszerzési értékhatárok

Az uniós közbeszerzési irányelvekben meghatározott uniós közbeszerzési értékhatárokat az Európai Bizottság (a továbbiakban: Bizottság) a hivatkozott irányelvekben meghatározott eljárás szerint (2014/24/EU irányelv 16. cikke, 2014/25/EU irányelv 17. cikke, valamint a 2014/23/EU irányelv 9. cikke) főszabályként két évente vizsgálja felül, és amennyiben szükséges, hozzáigazítja a Világkereskedelmi Szervezet (WTO) keretein belül született Kormánybeszerzési Megállapodásban (GPA) rögzített értékhatárokhoz.

Ezzel összhangban a Kbt. 15. § (2) bekezdése akként rendelkezik, hogy az uniós közbeszerzési értékhatárokat időszakonként az Európai Bizottság állapítja meg és teszi közzé az Európai Unió Hivatalos Lapjában euróban és nemzeti valutában meghatározva.

A legutóbbi felülvizsgálatra 2015. év végén került sor, amelynek eredményeképpen a Bizottság meghozta a 2014/24/EU európai parlamenti és tanácsi irányelveknek a közbeszerzési eljárásokra irányadó értékhatárok tekintetében történő módosításáról szóló 2015/2170/EU bizottsági rendeletet; a 2014/25/EU európai parlamenti és tanácsi irányelveknek a közbeszerzési eljárásokra irányadó értékhatárok tekintetében történő módosításáról szóló 2015/2172/EU bizottsági rendeletet, valamint a 2014/23/EU európai parlamenti és tanácsi irányelveknek a közbeszerzési eljárásokra irányadó értékhatárok tekintetében történő módosításáról szóló 2015/2172/EU bizottsági rendeletet. E jogforrások 2016.január 1-jétől kezdődően két éves időtartamra vonatkozóan – így a 2016.évre is irányadóan – rendelik alkalmazni az abban megadott értékhatárokat.

A Bizottság fenti rendeletekkel egyidejűleg közzétette a 2015/C 392/01 számú közleményét (a továbbiakban: Közlemény), melyben közreadta a rendeletekben meghatározott uniós közbeszerzési értékhatárok nemzeti valutákban kifejezett értékeit.

II. A nemzeti közbeszerzési értékhatárok

A nemzeti eljárásban a Magyarország 2016.évi központi költségvetéséről szóló 2015.évi C. törvény határozza meg, 2016.január 1-jétől 2016.december 31-éig irányadó értékhatárokat.

A Kbt. 15.§ (1) bekezdés b) pontja szerinti nemzeti közbeszerzési értékhatár – kivéve a közszolgáltatási szerződésekre vonatkozó értékhatárt:

Árubeszerzés esetében: 8 millió forint,
Építési beruházás esetében: 15 millió forint,
Építési koncesszió esetében: 100 millió forint,
Szolgáltatás megrendelése esetében: 8 millió forint,
Szolgáltatási koncesszió esetében: 25 millió forint.

A Kbt. szerinti **közszolgáltatási szerződésekre** (vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatár:

Árubeszerzés esetében: 50 millió forint,
Építési beruházás esetében: 100 millió forint,
Szolgáltatás megrendelése esetében: 50 millió forint,
Építési koncesszió esetében: 200 millió forint
Szolgáltatási koncesszió esetében: 100 millió forint

A 2016. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott felhalmozási célok alapján, a Kbt. jelenleg hatályos értékhatárai fölé eső beruházás, beszerzés, szolgáltatás megrendelés nem tervezhető. Az esetlegesen benyújtandó pályázatok sikeressége esetén a közbeszerzési tervet módosítani kell, szükség szerint.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Imola, 2016. április 19.

**Határozati javaslat
../2016. (IV.26.) határozat**

Tárgy: Az Önkormányzat 2016. évi közbeszerzési terve

Imola Község Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyv mellékeltét képező előterjesztés szerint tárgyalta az önkormányzat 2016. évi közbeszerzési tervét. Az önkormányzat közbeszerzési terve nemleges, melyet jelen határozatával jóváhagy.

Felelős: polgármester
Határidő: értelemszerűen