

# RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE



Tárgyalja: PVB  
Képviselő-testület

nyílt ülés  
minősített többség

## ELŐTERJESZTÉS a képviselő-testület 2011.március 25-i rendes ülésére

### CÉLTARTALÉK FELOLDÁSÁRÓL

#### 1. A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR TÁRGYILAGOS ÉS TÉNYSZERŰ BEMUTATÁSA

A 2011. évi költségvetés elfogadását megelőzően a Rétsági Kistérségi Egészségfejlesztő Központ Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft (továbbiakban Nonprofit Kft) benyújtotta éves támogatási igényét. A támogatási igény becslt adatok alapján készült, hiszen előre nem számolható ki pontosan egy nem működő intézménynél sem a bevétel, sem a kiadás. A számtalan bizonytalansági tényező miatt a támogatási igény összege céltartalékként került a 2011. évi költségvetésben elfogadásra. A tartalék, mint kiemelt előirányzat csak a Képviselő-testület hozzájárulásával oldható fel.

A Nonprofit Kft intézményvezetője március 2-án kelt levelében kérte, hogy az előzetes anyagban kimutatott 1.609.400 Ft támogatás tárgyhóban kerüljön átutalásra. Kérte továbbá, hogy a projekt zárás elhúzódása miatt havi 400.000 Ft/hó működési költség biztosításáról gondoskodjunk.

A kérelmet két részre kell bontani.

- 1) Az éves működési kiadások hiánya kezelhető. Az Intézményvezető konkrétan nem határozta meg ugyan az önkormányzattól kért támogatás célját, de az éves kimutatásból, egész évre vonatkoztatva kimondható, hogy például a bérek és járulékok kifizetéséhez, valamint a villanyszámla kifizetéséhez ad támogatást az önkormányzat. Az elszámolás a célok szerény számú meghatározásával megkönnyíthető a Nonprofit Kft. számára. Ugyanakkor célszerű lenne havi pénzforgalmi tájékoztatást is bekérni a tényleges hiány ellenőrzése céljából.
- 2) A kérelem másik fele, a projektzárás többletköltsége az irat alapján célokra nem bontható meg, tehát megállapodás nem köthető a kérelemmel kapcsolatban. E kérés jelenleg tárgyalás alapját nem képezheti.

Az előző időszak elszámolásokról:

A Nonprofit Kft működésének finanszírozása megalakulása óta az önkormányzat részéről folyamatos. Megállapodás kötésre 2010. decemberében került sor. Ekkor rögzítésre került, hogy a működési költségekkel a felmerülést követően, tárgyidőszak (negyedév) végén, a fejlesztési kiadásokkal az aktiválást követően kell elszámolni. Elszámolás az előterjesztés készítésének napjáig nem érkezett. A Nonprofit Kft. könyvelőjének nyilatkozata alapján az előterjesztés megtárgyalásának napjáig elkészül. Az üléseken a megvalósulásról tájékoztatást adok. Az Áht. rendelkezése alapján, amennyiben a Nonprofit Kft. nem számol el a 2009-2010. évi támogatások összegével, a további támogatásokat fel kell függeszteni.

A leírtak alapján javaslom, hogy a március havi működési költségekre kért 1.609.400 Ft támogatást biztosítsuk az intézmény számára, azzal a feltétellel, hogy az elmaradt elszámolások benyújtását követően utalható át az összeg.

A pénzeszköz átadásra vonatkozó tárgyévi megállapodást javaslom úgy megfogalmazni, hogy a bérek, járulékok és a villanyszámla kifizetéséhez ad támogatást az Önkormányzat a havi működési hiány, de maximum a pénzügyi tervben meghatározott összeg erejéig.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a tartalék feloldásáról dönten szíveskedjen.

## **2) JOGSZABÁLYI HÁTTER**

Az önkormányzatok pénzeszköztadásai során be kell tartani az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban Áht) 13/A.§ (2) bekezdésében foglaltakat:

13/A. § (1) Az államháztartás alrendszerei részére juttatott, az Európai Unióból származó források (a továbbiakban: EU források), adományok, segélyek elkülönített elszámolás mellett és kizárólag arra a célra használhatók fel, amelyre az adományozó juttatta. A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót - a (8) bekezdésben és a külön jogszabályokban meghatározottak szerint - visszafizetési kötelezettség terheli.

(2) Az államháztartás alrendszereiből, továbbá az EU forrásokból finanszírozott vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel - nem szociális ellátásként - juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. A finanszírozó köteles ellenőrizni a felhasználást és a számadást. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig a további finanszírozást, támogatást fel kell függeszteni. A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót - külön jogszabályokban meghatározottak szerint - visszafizetési kötelezettség terheli.

(3) Az államháztartás alrendszereiből finanszírozott, illetve támogatott feladatok ellátása során az előirányzatok tervezett céltól eltérő felhasználását az előirányzat-átcsoportosítás e törvényben foglalt szabályai szerint lehet kezdeményezni.

## **3) HATÁROZATI JAVASLAT**

### **RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

#### **./2011.( III.25.) KT. HATÁROZATA**

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Rétsági Kistérségi Egészségfejlesztő Központ Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatási kérelmeit.

A Képviselő-testület a március havi működési hiány összegével, 1.609.400 Ft-tal támogatni kívánja az intézményt. A 2011. évi működési kiadások támogatásáról megállapodást kell kötni. A Képviselő-testület a támogatások céljaként a személyi jellegű kifizetéseket, azok járulékait, valamint az elektromos áram díját jelöli meg az intézmény havi működési hiányának erejéig, de maximum a pénzügyi tervben közölt mértékig.

A Képviselő-testület a támogatás forrásaként a 862 000 1 szakfeladaton céltartalékként elkülönített összegeget jelöli meg, hozzájárul a céltartalék támogatás összegével azonos mértékű feloldásához.

A támogatás összegét az előző évi működési célra átadott pénzeszközökkel történt elszámolást és a tárgyévi megállapodás kölcsönös aláírását követően engedélyezi átutalni.

A Képviselő-testület a projekt zárás elhúzódása miatt kért havi 400.000 Ft-os kérelmet elutasítja. Konkrét célok megjelölésével benyújtott kérelmet a beérkezését követő soros ülésén kívánja megtárgyalni.

Határidő: megállapodás megkötésére és a március havi támogatás átutalására 2011. március 31.

Felelős: Mezőri Zoltán polgármester

Szám: ...../2011.

### **TÁMOGATÁSI MEGÁLLAPODÁS**

mely létrejött Rétság Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatal / 2651 Rétság, Rákóczi út 20., képviselő: Mezőfi Zoltán polgármester /, továbbiakban Támogató és a Rétsági Kistérségi Egészségfejlesztő Központ Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft /2651 Rétság, Rákóczi út 20., képviselő: Bugarszki Miklós intézményvezető igazgató /, továbbiakban Támogatott között a Nonprofit Kft működésével kapcsolatban :

#### **1. Támogatott működési költségeinek támogatása**

Támogatott működési költségeihez az elkészített és benyújtott Pénzügyi Terv alapján a személyi jellegű kiadásokra, azok járulékaira és az elektromos áram költségekhez a havi működési hiány erejéig, maximum az összesített pénzügyi tervben közölt mértékig. A működési költségekkel a tárgyhót követő 10. napig, a bérszámfejtő programból kinyomtatott összesítő dokumentummal, valamint az elektromos áram száma másolatával kell elszámolni. A pénzügyi teljesítést a bankkivonat vagy pénztárbizonylat fénymásolatával kell igazolni.

#### **2. Egyebek**

Támogatott a havi támogatási igényit minden hó 10. napjáig eljuttatja a Polgármesteri Hivatal Jegyzőjéhez. A támogatás jogosságát a Képviselő-testület soron következő ülésén állapítja meg, gondoskodik a támogatás összegéig tartalék feloldásáról.

Támogatott az Összesített pénzügyi tervben nem szereplő igényéről a Képviselő-testület külön kérelem alapján dönt.

#### **3. Dokumentumok**

Támogatott összesített pénzügyi terve a megállapodás elválaszthatatlan része.

**Rétság, 2011. ....**

**Mezőfi Zoltán**  
polgármester

**Bugarszki Miklós**  
intézményvezető igazgató

Rétság, 2011. március 19.

Előterjesztő:

**M e z ő f i Z o l t á n**  
polgármester

Záradék:

Hivatkozással az Ötv. 36.§ (3.) bekezdésére, a határozati javaslat jogszabálysértést nem tartalmaz.

**Fejes Zsolt** jegyző

**Tanácsnoki vélemény**  
**a Nonprofit Kft. támogatási igényéhez**

Az előterjesztésben leírt „*célszerű lenne havi pénzforgalmi tájékoztatást is bekérni a tényleges hiány ellenőrzése céljából.*” felvetéssel teljes egészében egyetértek, sőt a továbbiakban az egész támogatási folyamat során ilyen rendszeres tájékoztatást javaslok. Az elszámolás minden további támogatás feltétele kell, hogy legyen, és az időben kerüljön elénk. Egyetértek azzal, hogy ennek elmaradása esetén a támogatásokat fel kell függeszteni.

A helyzet ismeretében, a teljesítések érdekében javaslom, hogy a március havi működési költségekre kért 1.609.400 Ft támogatást adjuk meg, de az elszámolásokat szigorúan meg kell követelni.

A 400 000 Ft havi támogatásról való tárgyalást nagyon alapos indoklás, felhasználási célok és elszámolási forma megjelölése után tartom csak lehetségesnek.

Felmerül a kérdés arra vonatkozóan, hogy a beruházás teljes elszámolásáig a jelenlegi (előző) ügyvezető és szervezet alkalmazása körüli helyzet milyen időtávon és hogyan alakul, mi az, ami ezt a folyamatot lassítja, esetleg valami módon gyorsítható-e? Esetleg van-e, lesz-e ezzel kapcsolatban további kötelezettségünk?

*Majnik László*

*tanácsnok*