



## RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2651 Rétság, Rákóczi út 20. Telefon: 35/550-100

www.retsag.hu Email: hivatal@retsag.hu

Előterjesztést készítette :Vargáné Fodor Rita pü.cs.v. előterjeszti: Mezőfi Zoltán polgármester

### 2011.évi költségvetési rendelet módosítása

## ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2012. január 20-i ülésére

Tárgyalja	Ülés	Szavazás
<input type="checkbox"/> Szociális bizottság	<input checked="" type="checkbox"/> Nyílt	<input checked="" type="checkbox"/> Nyílt szavazás
<input checked="" type="checkbox"/> Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság	<input type="checkbox"/> Zárt	<input type="checkbox"/> Titkos szavazás
<input type="checkbox"/> Közbeszerzési Bizottság		<input type="checkbox"/> Egyszerű többség
<input checked="" type="checkbox"/> Képviselő-testület		<input checked="" type="checkbox"/> Minősített többség

### 1) A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR TÉNYSZERŰ BEMUTATÁSA

#### Tisztelt Képviselő-testület!

A központi támogatás előirányzatának változása, átvett pénzeszköz, keletkezett többletbevétel, illetve bevételi kiesés, valamint felmerült többletkiadások indokolja a költségvetés módosítását.

A költségvetés módosítás szakfeladatonkénti bevételi és kiadási jogcímeit tételesen, a számvetési rend előírásait figyelembe véve a melléklet tartalmazza.

#### BEVÉTELEK

*Központi támogatásmeghatározott feladatra kerül lebontásra, így kiadásként is ennek megfelelően kell kimutatni. A központi támogatásként érkezett előirányzat változások kerültek jelen előterjesztésben feladásra*

- Közalkalmazottak és köztisztviselők bérkompenzációra 1.949 eFt támogatás érkezett. A támogatás bér és járulék előirányzata felosztásra került az intézmények között.
- Rendszeres szociális segélyre kifizetett összeg 90 %-a havonta visszaigényelhető. Az éves elszámolás során 4.104 Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett. A segély jogcímen kifizethető előirányzat a visszafizetés összegével azonos szinten csökken.
- Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra és az azt megelőző bérpótló juttatásra kifizetett összeg 80 %-a visszaigényelhető, melynek éves elszámolási különbözete 56.672 Ft. A bevételi előirányzat terhére a rendelkezésre állási támogatás, illetve a foglalkoztatást helyettesítő támogatás kiadási előirányzata ennyivel emelkedik.
- A normatív alapon járó ápolási díj és nyugdíjjáruléka 75 %-a igényelhető vissza, melynek elszámolási különbözete 442.857 Ft. A normatív ápolási díj és járulék kiadás nem a bevételi növekménnyel azonos összeggel növekszik.
- Normatív lakásfenntartási támogatásra kifizetett, eddig el nem számolt összeg 90 %-át, 112.320 Ft-ot a központi költségvetés megtérítette. A normatív lakásfenntartási támogatás kiadásnem a bevételi növekménnyel azonos összeggel növekszik.
- Közműfejlesztési hozzájárulás támogatására 30.000 Ft-ot kaptunk, melynek kiadási oldala a lakosságnak átadott pénzeszközök között szerepel.
- Az óvodai étkező létszám várható csökkenése miatt a 2011. október havi feladatmutató - 2 fő - lemondás miatt 136 eFt-tal kevesebb állami támogatásra vagyunk jogosultak. A támogatás csökkenés miatt a gyermekétkeztetés dologi kiadásai is csökkentésre kerültek.

- Az iskolai tanulólétszám változással összefüggő, október havi lemondás miatt – tanulói tankönyv támogatás, SNI-s ellátás - összesen 734 eFt-tal kevesebb állami támogatás kerül megállapításra. A bevételi kiesés összegét az intézmény tartalékának csökkentése kompenzálhatja.

**Átvett pénzeszköz meghatározott célra kerül átadásra. Kiadásként az adott szakfeladaton szerepel**

- Közcélú foglalkoztatásra kifizetett összeg 95 %-a visszaigényelhető, melynek összege, illetőleg elszámolási különbözete 3.735.089 Ft. A bevételi előirányzat terhére a közcélú foglalkoztatás kiadási előirányzata ennyivel emelkedik.
- MEP finanszírozás többlete a II. számú házi orvosi szolgálat esetében 1.231 eFt, a fogászat esetében 244 eFt, mely tartalékba helyezhető.
- A Szlovák Kisebbségi Önkormányzat pályázaton 723.430 Ft támogatást kapott. A támogatás összege az önkormányzat döntése szerint tartalékba helyezendő. Itt került kimutatásra az eddig még át nem vezetett 569 eFt tartalék is.

**Egyéb bevételek:**

- Az óvoda épületgépészeti felújítás során feleslegessé vált fém értékesítéséből 600 eFt többletbevétel keletkezett. A többletből 480 eFt a hiányt csökkenti, azonban a 120 eFt áfa befizetési kötelezettség miatt, a kiadási előirányzatot is meg kell emelni.
- Helyi adóbevételeink előirányzatának rendezése mindenképp indokolt. Helyi iparüzési adóból 60.641 eFt, késedelmi pótlékból 717 eFt bevételi többletünk, építményadóból 1.353 eFt, kommunális adóból 69 eFt kiesés keletkezett.
- Az átengedett adók közül a talajterhelési díj előirányzatából a tényleges teljesítés alapján 426 eFt zárolása indokolt.
- A lakbérek 602 eFt-os előirányzata az elszámolás helye szerinti szakfeladatra került átvezetésre.
- A Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság bírságbevétele 206 eFt volt.
- A Járóbeteg-ellátó Központ működtetésére létrehozott Kft. törzstőke önrészére 30 eFt-ot fizetett be 3 községi önkormányzat.
- Az iskola-óvoda akadálymentesítésével kapcsolatos elszámolás lezárult, mely alapján még 875 eFt támogatás visszaigényelhető volt.
- A csatorna-beruházáshoz kapcsolódó LTP-k zárása folyamatosan történik. Lakossági közmű hozzájárulás jogcímen további 410 eFt-ot utalt át az OTP.
- A laktanyai bérleti szerződések rendeződtek. Az 1.543 eFt többletbevételt befolyásolta az is, hogy a C.F. Mayer. bérleti díja az eredeti költségvetésben nem szerepelt (azóta az is rendeződött).

Elsősorban a helyi a bevétel többlete lehetővé teszi, hogy a működési hitelként tervezett 64.840 eFt-os működési hitel előirányzata zárolásra kerüljön. A változások átvezetését követően a költségvetés bevételi színvonal 5.980 eFt-tal emelkedik.

**Kiadások:**

A **központi támogatás**, illetőleg **átvett pénzeszköz** terhére rendezett kiadási előirányzat változásokat részletesen tartalmazza az előterjesztés mellékletét képező tételes kimutatást.

**Testületi kötelezettségvállalás** címén került kimutatásra a nonprofit kft. működéséhez, tartalék terhére -372/2011. (XII.16.) számú határozattal - megállapított 1.143.800 Ft támogatás, valamint az aljegyzői kinevezéshez kapcsolódó - 330/2011. (XI.18.) számú határozat szerint- igazgatási tartalék terhére történő 123.696 Ft előirányzat átvezetés.

**Szakfeladatok, illetve címrenden belüli átvezetések** között kimutatott előirányzat átvezetések a költségvetés színvonalát nem érintik. A felsorolt tételek rendezését minden esetben a részletes szakfeladat-bontás indokolja. Az intézményvezetők a részükre különböző szakfeladatokon jóváha-

gyott költségvetésen belül gazdálkodnak. A tervezéskor szakfeladat bontások az arányosítással kerültek megállapításra, melyek korrigálandók.

Az **egyéb jogcímek** között kimutatott tételek egy része testületi döntéshez kapcsolódik, illetve olyan tételek kerültek ide, melyeket a teljesítéshez, tényleges kifizetéshez kell korrigálni, elsősorban a feladatcsoporton belüli előirányzat átvezetéssel. Több esetben a tervezés időszakában a részlet-tételek még nem ismertek.

Az iskolabusz működtetése során a tervezett javítási költségek nem bizonyultak elegendőnek. Rendezésre került a – benzinköltséget kiváltó – tanulói bérletek előirányzata is.

Valamennyi fejlesztési hitelünk vonatkozásában emelni kellett a kamatkiadások előirányzatát. Az előirányzat módosítása a ténylegesen megfizetett kamatok összegéig történt.

Az egyéb jogcímek között kerül rendezésre a szociális ellátások - ápolási díj, lakásfenntartási támogatás-, önrészenek módosítása, valamint a temetési segély előirányzat emelése is.

A szennyvízkezelésre ütemezett előirányzat maradvány zárolási lehetőségét befolyásolta a honvédségi szennyvíztisztító telep működtetésére vonatkozó szerződés módosítása. Köztemető szakfelad 232 eFt-os bér és járulék előirányzat csökkenés oka, hogy a megszüntetett részfoglalkozású temetőgondnok féléves bér és járulék előirányzata eddig még nem került átvezetésre.

Az előirányzat változások átvezetésével a költségvetés bevételi és kiadási színvonala 5.980 eFt-tal emelkedik és 756.578 eFt-ra módosult. Fontos kiemelni, hogy az év elején képzett 27.385 Ft-os tartalék jelen módosítással 14.166 eFt-ra csökkent, ugyanakkor az eredeti költségvetésben *tervezett 64.840 eFt-os hiány zárolásra került.*

A 2011. évi könyvelési adatok feldolgozása még folyamatban van. A Magyar Államkincstárnál az állami támogatás egyeztetéséhez az adatok még nem állnak rendelkezésre, pedig az egyezőség kötelező, az a beszámoló elfogadásának feltétele. Amennyiben a későbbiekben egyeztetett állami támogatás eltér jelen rendeletünkben szereplő összegtől, a költségvetésünket ismét módosítani kell.

Kérem a Tisztelt Testületet, hogy a költségvetés módosítást megtárgyalni és a rendelet tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Rétság, 2012. január 10.

Mezőfi Zoltán  
polgármester

#### **Hatásvizsgálat**

Társadalmi hatás:

Közvetlen társadalmi hatása nincs

#### **Gazdasági, költségvetési hatás:**

A rendelet elfogadása biztosítja az önkormányzat és intézményei törvényes gazdasági működtetését.

#### **Környezeti és egészségi következménye:**

Nincs

#### **Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:**

Nincs

A jogszabály megalkotásának szükségessége:

A központi támogatás előirányzatának változása, átvett pénzeszköz, keletkezett többletbevétel, illetve bevételi kiesés, valamint felmerült többletkiadások

#### **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Jogszabálysértés

#### **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

Ez esetben maga a rendelet tartalmazza a működés feltételeinek biztosítását személyi tárgyi és pénzügyi tekintetben is.

2) **ELŐZMÉNYEK, KÜLÖNÖSEN A TÉMÁBAN HOZOTT KORÁBBI TESTÜLETI DÖNTÉSEK, AZOK VÉGREHAJTÁSA**  
1.pontban részletezve

3) **RENDELET TERVEZET**

**A 2011. évi költségvetésről szóló 14/2011. (VII. 14) és 23/2011.(12.05.) rendeletekkel módosított 3/2011/ III.01./ számú önkormányzati rendelet módosításáról**

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 74.§ (1) bekezdése alapján, a 2011. évi költségvetés módosításáról – a lebontott központi támogatás, átvett pénzeszköz, egyéb bevétel, valamint a testületi kötelezettség vállalás előirányzatának átvesztéséről – az alábbi rendeletet alkotja.

1.§ (1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az intézmények együttes 2011. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszeget 5.980.000 Ft-tal emeli és a költségvetés bevételi és kiadási színvonalát 756.578.000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A 5.980 ezer Ft bevételei előirányzat növekedéséből	
- központi támogatás	2.315 ezer Ft
- működési bevétel	1.777 ezer Ft
- működési célú pénzeszköz átvétel	6.808 ezer Ft
- helyi adó	59.936 ezer Ft
- átengedett adó	-426 ezer Ft
- működési hitel felvétel	- 64.840 ezer Ft
- fejlesztési célú bevétel	ezer Ft
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel	410 ezer Ft
- fejlesztési hitel felvétel	0 ezer Ft
Előzőből kisebbségi önkormányzatok	722 ezer Ft

(3) Az előirányzat módosítást követően a 756.578 ezer Ft bevételi előirányzatból	
Működési bevétel	43.097 ezer Ft
Egyéb bevétel	474 ezer Ft
Működési célú pénzeszköz átvétel	84.149 ezer Ft
Helyi adó	287.436 ezer Ft
Átengedett adó	49.220 ezer Ft
Működési hitel	0 ezer Ft
Központi támogatás	194.767 ezer Ft
Fejlesztési célú bevétel	454 ezer Ft
Fejlesztési hitel	68.197 ezer Ft
Fejlesztésre átvett pénzeszköz	1.605 ezer Ft
Pénzmaradvány	27.179 ezer Ft
Előzőből kisebbségi önkormányzatok	1.286 ezer Ft

2.§ (1) A 2011. évi költségvetés kiadási előirányzata 5.980 eFt-tal az alábbiak szerint módosul.

**Megnevezés****Önkormányzat összesen:**

<b>Fejlesztési célú kiadás összesen</b>	<b>306 ezer Ft</b>
Előzőből: intézmények felhalmozási kiad.	320 ezer Ft
Intézményi felújítás	-44 ezer Ft
Pénzeszköz átadás	30 ezer Ft
<b>Működési célú kiadás összesen</b>	<b>5.674 ezer Ft</b>
Előzőből:	
személyi jellegű juttatás	4.236 ezer Ft
munkaadó terhelő járulékok	1.386 ezer Ft
dologi kiadás	3.435 ezer Ft
szociális ellátás	270 ezer Ft
Pénzeszköz átadás	930 ezer Ft
Működési tartalék	-4.583 ezer Ft
<b>Költségvetési kiadások mindösszesen</b>	<b>5.980 ezer Ft</b>
Előzőből kisebbségi önkormányzatok	722 ezer Ft

(2) Az előirányzat módosítást követően a 756.578 ezer Ft kiadási előirányzattól

<b>Megnevezés</b>	<b>Önkormányzat összesen:</b>
Személyi jellegű kiadás	251.746 ezer Ft
Munkaadói járulék	63.243 ezer Ft
Dologi kiadás	203.531 ezer Ft
Pénzbeni ellátás	75.397 ezer Ft
Pénzeszköz átadás	50.809 ezer Ft
Működési tartalék	14.368 ezer Ft
Likvid hitel visszafizetés	21.049 ezer Ft
Fejlesztési hitel törlesztés	420 ezer Ft
Fejlesztési kiadás	61.857 ezer Ft
Fejlesztési célú átadás	14.158 ezer Ft
	756.578 ezer Ft
Előzőből kisebbségi önkormányzatok	1.286 ezer Ft

3. § Kisebbségi önkormányzatok költségvetési bevétele és kiadás 723 eFt-tal emelkedik, és 1.286 eFt-ra módosul az 1/B. melléklet részletezése szerint.
4. § Az 1.§-ban megállapított bevételi előirányzat változás és módosított előirányzat
- forrásonkénti és költségvetési szervenkénti megoszlását, valamint a működési és felhalmozási bevételek megoszlását az 1. és 1/A számú,
  - intézményenként és címenkénti bevételeit a 2. számú melléklet tartalmazza.
5. § Az 2. §-ban megállapított kiadási előirányzat változás és módosított előirányzat
- önállóan gazdálkodó költségvetési szervenkénti megoszlása, valamint működési és felhalmozási célú kiadások megoszlását az 1. és 1/A . számú,

- költségvetési szervenkénti /címenkénti/ kiadásait ezen belül kiemelt előirányzatait a 3. számú melléklet tartalmazza.
- a fejlesztési kiadásokat a 5. sz. melléklet tartalmazza.

6.§ Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

Mezőfi Zoltán  
polgármester

Hutter Jánosné  
jegyző

Kihirdetési záradék: A rendelet kihirdetésének napja: 2012. ....

Hutter Jánosné  
jegyző

### INDOKLÁS

A központi támogatás előirányzatának változása, átvett pénzeszköz, keletkezett többletbevétel, illetve bevételi kiesés, valamint felmerült többletkiadások indokolja a költségvetés módosítását. A költségvetés módosítás szakfeladatonkénti bevételi és kiadási jogcímeit tételesen, a számviteli rend előírásait figyelembe véve a melléklet tartalmazza.

Záradék:

A tájékoztatás szabályszerű, a rendelet-tervezet jogszabálysértést nem tartalmaz.

**Hutter Jánosné**  
jegyző