

**Előterjesztés**  
**Rétság Város Önkormányzat 2009. évi költségvetésének módosításához**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzat éves gazdálkodásáról szóló költségvetési beszámolót tartalmazó információs füzet leadásának feltétele kötelező egyezőségek fennállása. A kötelező egyezőségeket az állami támogatások tekintetében biztosítani kell.

2009. év folyamán az állami támogatások előirányzata részben rendezésre került, de a pótigénylések és lemondások miatt jelentős az eltérés a teljesítés és a hatályos rendeletben közölt előirányzatok között.

A 2009. évre vonatkozó szabályokat az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. Korm. rendelet (továbbiakban Ámr.) tartalmazta. Az Ámr. 53. § /6/ bekezdése értelmében „A (4) bekezdés szerint a helyi önkormányzati önállóan gazdálkodó költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A képviselő-testület döntése szerint időközönként, **de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.**

Az előirányzatok év végi rendezésére nem került sor, **de a kötelező egyezőségeket a beszámolóban biztosítani kellett.** Az előző évi előirányzat következő év április havi módosítása sérti az Ámr. előírását. A jogszabálysértés jelen esetben a határidő késedelmes teljesítésére vonatkozik, súlya kisebb, mint ha az előirányzat módosítást a rendeleten nem vezetjük át.

A rendelet-tervezetben szereplő állami támogatások az alábbiak:

A **normatív állami hozzájáruláson belül a feladatmutatóhoz** kötött támogatás 6.873 eFt-tal csökken. A csökkentés oka az óvoda és általános iskola gyermeklétszámának csökkenése. Az óvoda esetében az év második felében 3 fővel csökkent a létszám. Az Általános iskolában szintén az év második felében az alsótagozatos tanulók száma 3 fővel, a felsősök száma 1 fővel csökkent. A napközisek száma az 1-4 évfolyamon 112 főről 82 főre, 5-8 évfolyamon 22 főről 14 főre csökkent. Módosításra kerültek az SNI-s gyermekek besorolásai is.

A normatív állami támogatások részletes bemutatása az 1. számú analitikában található

A **központosított előirányzatokon** belül az előző módosítást követően 4.220 eFt többlettámogatást kaptunk. Ebből a szlovák kisebbségi önkormányzat feladatalapú támogatása 111 eFt, a Cigány Kisebbségi önkormányzat feladatalapú támogatása 37 eFt. A kisebbségi önkormányzatok további csekély összegű, kiegészítő támogatást kaptak, együttes összege 5 eFt. Közműfejlesztési támogatásra 492,5 eFt érkezett, mely a lakosság részére továbbutalásra is került. Az óvoda és az iskola 1.000 eFt – 1.000 Ft informatikai fejlesztési támogatást kapott. Július hóban bérpolitikai intézkedések támogatására 1.605 eFt érkezett. A központosított előirányzatok alakulását a 2. számú analitika tartalmazza.

A szociális ellátásokkal kapcsolatban – havi visszaigénylések alapján – 17.776 eFt előirányzat rendezendő. Az előirányzat módosítás tartalmazza közcélú foglalkoztatásra, a normatív ápolási díjára, a rendelkezésre állási támogatásra és a lakásfenntartási támogatásra vonatkozó összegeket.

A szociális támogatásokra kapott kötött felhasználású támogatásokat részletesen a 3. sz. analitika mutatja be.

Az állami támogatások többletbevételével azonos összeggel került megemelésre a **rendelkezésre állási támogatás**. A kiadás a 3. sz. melléklet szociális ellátások között a munkanélküliek ellátása szakfeladaton szerepel.

Jelen rendelet-tervezet az állami támogatások átvezetésén kívül tartalmazza a Járóbetegellátóközpont építésére átvett és átadott támogatási szerződés szerinti előleg 300.000 eFt-os összegét. Az ez idáig előirányzat nélküli tétel összege jelentős. A támogatási szerződést a képviselő-testület jóváhagyta. Az előleg március hóban érkezett, azonnal továbbutalásra is került. Bevétele az átvett pénzeszközök, kiadása a fejlesztési célra átadott pénzeszközök között szerepel.

Szintén Képviselő-testületi döntés alapján az iskolabuszra a Kistérségnek átadásra került 10.200 eFt. Az utalás december hóban történt. Előirányzata, szintén jelentős összegű, célszerű a költségvetési rendeleten átvezetni.

Testületi döntéseken alapuló további módosítások a költségvetési egyensúlyt nem befolyásolják, a hitel előirányzatát viszont igen.

Az átvezetések közül a képviselői tiszteletdíjak felajánlásai közül Dr. Dobos Attila, Gál Gábor, Jávorka János, Dr. Tóth Mária kérései kerültek átvezetésre. A felajánlott összeget átutalása megtörtént. Szintén felhasználásra került a személyszállítási díj többlete. A többi kiadás nem realizálódott, viszont az előirányzat tételei könyvelésre kerültek.

Az ingatlanértékesítés 8.500 eFt-os többletbevétele realizálódott (Rákóczi út 51. sz. alatti ingatlan értékesítéséből), bevétele a hitel-előirányzatra csökkentően hat.

A rendelet mellékleteként szereplő táblázatokban eddig nem használt sorok kerültek.

A könyvelés, a beszámoló és a rendelet egyeztetése során több kiemelt előirányzatban eltérés mutatkozik. Az eltérések oka az, hogy a tételes kimutatásokban szereplő összeget néhány esetben helytelenül kerültek kigyűjtésre. A bevételi előirányzatok közül a 751757 Intézményi ellátó szolgálat szakfeladaton eredeti előirányzatként, bérintézkedések kompenzálására 18.717 eFt került tervezésre 46411 főkönyvi számon átvett pénzeszközként. A módosítások során az összeg zárolásra került, de pótelőirányzatként 10.871 eFt 45414 főkönyvi számlára (szintén a béremelések kompenzálása címen) felkönyvelésre került. Szintén pórelőirányzataból származó többlet 5.014 eFt beruházási célú bevétel előirányozására került sor. A rendelettervezetek mellékleteiben azonban a változások nem minden esetben kerültek helyesen átvezetésre.

Eseti pénzbeni ellátások többlet-előirányzataként, a mozgáskorlátozottak támogatására kapott 844 eFt a 751966 Önkormányzati feladatra nem tervezhető elszámolások szakfeladaton szerepelt a rendelet mellékleteiben. A szakfeladaton átvett pénzeszköz nem szerepeltethető. Az előirányzat könyvelése helyesen történt, a táblázatokon belüli átvezetése mindenképp indokolt.

Szintén a 751966 szakfeladaton a talajterhelési díj előirányzata a helyi adók közül az átengedett adók közé helyesbítendő.

A 701015 Saját ingatlan hasznosítása szakfeladaton a működési bevételek előirányzata gépelési hiba miatt helyesbítendő.

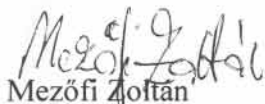
A kiegészítő alapellátás szakfeladaton szereplő 10.189 eFt a Kórház részéről számla ellenében kerül megfizetésre. A bevétel működési célú, könyvelése helyes főkönyvi számlaszámon történt az átvett pénzeszköz előirányzatról átvezetésre került. A módosítások mérlegszerűen a költségvetési egyensúlyt nem érintik, de helyesbítésük mindenképp indokolt.

A kiadások tekintetében a helyesbítések egyértelműbbek. A dologi kiadások terhére a bért és járulékot kellett módosítani, a pénzeszköz átadások, illetve a tartalék esetében a működési cél helyett a fejlesztési célra kellett helyesbíteni. Helyesbíteni indokolt továbbá a Cigány Kisebbségi Önkormányzat pénzbéli ellátásán szereplő 60 eFt-os tételt a pénzeszköz átadás javára. A technikai tételek egyetlen esetben sem érintik a költségvetés egyensúlyát.

A módosítások a rendlettervezet 2-3 sz. mellékleteiben kiemelve kerültek bemutatásra. A költségvetés végrehajtása során több előirányzat igényelt volna módosítást, de a jogszabálysértés súlyosbításának elkerülése érdekében azokat nem terjesztem elő, felhasználásáról zárszámadáskor beszámolok.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni a rendelet-módosítást elfogadni szíveskedjen.

Rétság, 2010. április 20.

  
Mezőfi Zoltán  
polgármester

## Rétság Város Önkormányzata képviselő – testületének

/2010./IV. / rendelete

### A 2009. évi költségvetésről szóló ..../2009/...../ számú önkormányzati rendelet módosításáról

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló módosított 1992. évi XXXVIII. Törvény 74.§ (1) bekezdése alapján, a 2009. 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 2009. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszeget 327.866 eFt-tal emeli és a költségvetés bevételi és kiadási színvonalát 1.082.910 eFt-ban állapítja meg.

(2) A 327.866 ezer Ft bevételei előirányzat növekedéséből

- központi támogatás	15.122 ezer Ft
- működési bevétel	0 ezer Ft
- működési célú pénzeszköz átvétel	0 ezer Ft
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel	300.000 ezer Ft
- hitel	12.744 ezer Ft

(3) A helyesbítések átvezetését követően az 1.082.910 eFt bevételi előirányzathoz

Működési bevétel	45.636 ezer Ft
Egyéb bevétel	600 ezer Ft
Működési célú pénzeszköz átvétel	88.716 ezer Ft
Helyi adó	245.500 ezer Ft
Átengedett adó	43.301 ezer Ft
Működési hitel	28.657 ezer Ft
Központi támogatás	232.480 ezer Ft
Fejlesztési célú bevétel	13.850 ezer Ft
Fejlesztési hitel	53.946 ezer Ft
Fejlesztésre átvett pénzeszköz	327.454 ezer Ft
Pénzmaradvány	2.770 ezer Ft

2.§ (1) A 327.866 ezer Ft kiadási előirányzat növekedésből

<b>Önkormányzat</b>	
<b>összesen</b>	
<b>Fejlesztési célú kiadás összesen</b>	<b>310.903 ezer Ft</b>
Előzőből: fejlesztési kiadás	703 ezer Ft
Pénzeszköz átadás	310.200 ezer Ft
fejlesztési tartalék	0 ezer Ft
<b>Működési célú kiadás összesen</b>	<b>16.960 ezer Ft</b>
Előzőből:	
személyi jellegű juttatás	-278 ezer Ft
munkaadó terhelő járulékok	-80 ezer Ft
dologi kiadás	1812 ezer Ft
szociális ellátás	15.061 ezer Ft
Pénzeszköz átadás	448 ezer Ft
<b>Költségvetési kiadások mindösszesen</b>	<b>326.866 ezer Ft</b>

(2) A helyesbítések átvezetését követően az 1.082.910 eFt kiadási előirányzataból

Személyi jellegű kiadás	282.517 ezer Ft
Munkaadói járulék	90.095 ezer Ft
Dologi kiadás	200.946 ezer Ft
Pénzbeni ellátás	66.249 ezer Ft
Pénzeszköz átadás	14.912 ezer Ft
Likvid hitel visszafizetés	5.796 ezer Ft
Fejlesztési hitel törlesztés	12.000 ezer Ft
Fejlesztési tartalék	8.305 ezer Ft
Fejlesztési célú átadás	313.379 ezer Ft
Fejlesztési kiadás	88.711 ezer Ft

- 3.§ Az 1.§-ban megállapított bevételi előirányzat változás és módosított előirányzat
- forrásonkénti és költségvetési szervenkénti megoszlását, valamint a működési és felhalmozási bevételek megoszlását az 1. számú,
  - intézményenként és címenkénti bevételeit a 2. számú melléklet tartalmazza.
- 4.§ Az 1. §-ban megállapított kiadási előirányzat változás és módosított előirányzat
- önállóan gazdálkodó költségvetési szervenkénti megoszlása, valamint működési és felhalmozási célú kiadások megoszlását az 1. számú,
  - költségvetési szervenkénti /címenkénti/ kiadásait ezen belül kiemelt előirányzatait a 3. Számú melléklet tartalmazza.
- 5.§ Felhalmozási kiadások előirányzat változását és módosított előirányzatát feladatonként /címenként/ a 4. számú melléklet tartalmazza.
- 6.§ Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

Mezőfi Zoltán  
polgármester

Fejes Zsolt  
jegyző

Kihirdetési záradék: A rendelet kihirdetésének napja: 2010. április.....

Fejes Zsolt  
jegyző