

## Előterjesztés

### A 2011. évi költségvetés módosításáról

#### Tisztelt Képviselő-testület!

A központi támogatás előirányzatának egyeztetése indokolja a költségvetés módosítását.

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

#### I.

#### BEVÉTELEK

*Központi támogatás: meghatározott feladatra kerül lebontásra. A kötelező egyenlőséget a Magyar Államkincstár adataival biztosítani kell, az a beszámoló benyújtásának egyik alapfeltétele. 2011. évi központi támogatásunk teljesítése a Magyar Államkincstár nyilvántartása a következők szerint alakult:*

Támogatott cél	MÁK teljesítés adat (forintban)
Lakosságszámhoz kötött állami támogatás	8 150 837
Feladatmutatóhoz kötött állami támogatás	123 045 819
Közoktatási kiegészítő támogatás	364 000
Szociális ellátás támoghatása	39 274 517
Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság támogatása	15 926 970
Központosított előirányzatok	1 491 500
Egyéb központi támogatás	3 349 140
<b>Központi támogatás összesen</b>	<b>191 602 783</b>

Eltérés a bevételek részletezése melléklet szerint:

- egyéb központi támogatás tartalmazza a bérkompenzáció többletelőirányzatát. December végén a tényleges elszámolás megtörtént, mely alapján 1.345 eFt-tal csökkeneni kell az ezen a jogcímen feladatot egyéb központi támogatást. A december havi bérek kompenzációja 2012. január havi támogatás lesz. Mivel a kiadási oldal kb. 17 szakfeladatot érintett volna (és a tényleges teljesítés minden szakfeladat esetében megtakarítást mutat), a tartalék összege került módosításra az állami támogatás elszámolási különbözetével,
- a rendkívüli gyermekvédelmi támogatásra érkezett összeg átvezetésre került a működésre átvett pénzeszköz kiemelt előirányzatra,
- a szociális feladatok, a központosított előirányzatok és a feladatmutatóhoz kötött támogatás is a tényleges adatokhoz kerül feladásra rendeleti szinten is.

Techikai átvezetésként a január hóban feladott lakbérátvezetés kerül pontosításra rendeleti szinten. Összességében a bevételi színvonalunk 949 eFt-tal csökken.

#### Kiadások:

A Tétel kimutatás ebben a hónapban is kiegészült **egy szakfeladaton belüli, illetve címrenden belüli átvezetések** csoporttal. A felsorolt tételek rendezését minden esetben a részletes szakfeladat-bontás indokolja. Az intézményvezetők részükre jóváhagyott költségvetésen belül gazdálkodnak. A tervezés időszakában az arányosítás szerinti bontások korrigálandók.

- a tényleges teljesítés adatok ismeretében került átvezetésre a Megelőzés, szakhatósági tevékenység szakfeladat kiemelt előirányzatainak rendezése. Lényege az átvezetéseknek azért van, mert a feladatot átadjuk, a szakfeladat előirányzatainak teljesítéséről külön beszámolót kell készíteni,
- a közhasznú foglalkoztatásnál az egyösszegű (bruttó támogatás) tartalmazza a bér és járulékköltségek megtérítését. A járulékoknál –téves megbontás miatt – jelentős megtakarítás, a bérek vonatkozásában jelentős túllépés volt tapasztalható.
- A Könyvtárnál pályázat miatti 750 eFt megbízási díj került tervezésre. Más szakfeladaton történt a tervezés és más szakfeladatra került a számfejtés feladása. A járulék kiadásokra ugyanaz vonatkozik. Mindkét szakfeladat gyakorlatilag egy intézményhez tartozik, az átvezetés csak technikai feladat.
- a bevétel kiesés miatt 949 eFt tartalék zárolása indokolt.

A rendelet-tervezet 4. számú melléklete az év közbeni pótelelőirányzatok közötti költségelosztást tartalmazza, a költségvetés főösszegére a jelenlegi átvezetésnek hatása nincs. Az 5. számú melléklet a felhalmozási kiadásokat tartalmazza, mely az előző módosításhoz képest változatlan maradt.

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

Rétság, 2012. február 5.

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 egyeztetése, címenen belüli kiemelt előirányzatok átvezetése, technikai átvezetések

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

Jogszabálysértés, éves beszámoló benyújtásának meggyúsulása

#### **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.

### **Rétság Város Önkormányzata képviselő – testületének /2012./..... / rendelete**

- tevezet -

***A 2011. évi költségvetésről szóló 14/2011. (VII. 14), a 23/2011.(12.05.) és az 1/2012. (I.27) 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	410 ezer Ft
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel	0 ezer Ft
- fejlesztési hitel felvétel	0 ezer Ft
Előzőből kisebbségi önkormányzatok	723 eFt

(3) Az előirányzat módosítást követően a 756.578 ezer Ft bevételi előirányzathoz	
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 eFt

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: felújítás	320 ezer Ft
Intézményi felhalmozás	-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
Költségvetési kiadások <b>mindösszesen</b>	<b>5.980 ezer Ft</b>
Előzőből kisebbségi önkormányzatok	723 eFt

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

Megnevezés	Önkormányzat összesen:
------------	------------------------

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 eFt

- 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. és 1/A számú,
  - intézményenként és címenkénti bevételeit a 2. számú melléklet tartalmazza.
- 4.§ 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.
  - Költségvetési szervenkénti (címenkénti) költségeit, ezen belüli kiemelt előirányzatait a 4. 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 melléklettartalmazza.

Záradék:

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

Hutter Jánosné  
jegyző