

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2018. szeptember 27-én**  
tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2018. évi költségvetési rendeletmódosítási javaslat

Iktatószám: F/2531/2018. Melléklet: 5 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Aladics Zoltán irodavezető

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Pénzügyi és ellenőrzési bizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet IV/C. 4. pont
Jogi, ügyrendi és közbeszerzési bizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet V/C. 4. pont

Meghívott: Orbán Irén könyvvizsgáló

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1), (2), (3), (4) bekezdései alapján a Képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet módosításáról, illetve ugyanezen jogszabály 43. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szervek engedélyezett létszámáról.

A költségvetési rendelet 2018. június 21-i módosítását követően önkormányzati támogatások kerültek megállapításra, pénzeszközök utalása történt, mely változásokat bevételi és kiadási előirányzat-módosításként figyelembe kell venni.

A fenti változásokat részletesen a 3/a. számú melléklet tartalmazza.

A 3/b. melléklet tartalmazza a költségvetés főösszegét nem befolyásoló kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokat. A tényleges felhasználásnak megfelelő átcsoportosítások tartalék terhére, illetve a képviselő-testületi döntésnek megfelelő kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítási javaslatok alapján szerepelnek.

A 3/c. számú melléklet önállóan működő és gazdálkodó intézményenként mutatja a bevételi és kiadási előirányzat-változási és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítási javaslatokat. Ezek jó része átruházott hatáskörű, a 5/2018. (III.8.) költségvetési rendelet 7.§ (18) bekezdése szerinti felhatalmazás alapján, így e tételek bemutatásával polgármesteri utólagos beszámolási kötelezettségemnek is eleget teszek.

Az intézményi engedélyezett létszámokat a 2. sz. melléklet tartalmazza.

A költségvetés végrehajtása során számos olyan kiadás realizálódott, melynek fedezete a fejlesztési mérlegbe került betervezésre hitelfelvétel, mint fedezet mellett és ténylegesen működési kiadás formájában valósult meg, illetve a működési mérlegbe került betervezésre és fejlesztési kiadásként valósultak meg. Ezek együttes összege 10.781.110 Ft, mely a fejlesztési mérlegben hiány, és így a hitelfelvétel fenti összeggel nő, míg a működési mérlegben a többlet ellensúlyozására betervezett rendkívüli önkormányzati támogatás ugyanezen összeggel csökken. A változás oka az, hogy a víziközmű rekonstrukcióhoz kapcsolódó áfa bevételek és azok kiadási vonzata óvatasság elvéből kiindulva eredeti előirányzatként nem kerültek betervezésre.

Ezzel és az alább ismertetett, a hiányt és a rendkívüli önkormányzati támogatást befolyásoló tételekkel összhangban változik a rendelet 3. §-a. A tervezett hitelfelvétel továbbra is kötelezettségvállalási limitünkön belüli összegű.

Tekintettel arra, hogy a mutatószám felmérést követően jelentős összegű a gyermekétkeztetési feladatokhoz kapcsolódó többlettámogatás került jóváhagyásra szigorú felhasználási kötöttségek mellett, szükségessé vált a rendelet szövegének további módosítása a gyermekétkeztetés üzemeltetési többlettámogatása kapcsán. Ennek eredményeként kiegészül a költségvetési rendelet 7. § (2) bekezdésében szereplő végrehajtási szabály. A változtatás célja, hogy a működési kiadásokra tárgy évben fel nem használható céljellegű többlettámogatás az elszámolási szabályoknak megfelelő célhoz kapcsolódó felhalmozási kiadásként is felhasználhatóvá váljon utólagos beszámolási kötelezettség mellett. Ez utóbbi a ténylegesen teljesült tételek utólagos rendeleti átvezetését is biztosítja.

A költségvetési rendelet 7. § (5) bekezdése alapján alapítványi támogatás a képviselő testület jóváhagyásával biztosítható. Polgármesterként javaslom, hogy a rendelet e módosításának elfogadásával a képviselő-testület által a költségvetési rendelet 8. § (2) bekezdésében jóváhagyott - általam felhasználható céltartalék előirányzat (polgármesteri keret) terhére hagyja jóvá a Országos Mentőszolgálat Alapítvány 50.000 Ft-os, Kenderföldi Német Nemzetiségi Oktatásért Alapítvány 150.000 Ft-os támogatását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a pénzügyi és ellenőrzési bizottság, a jogi, ügyrendi és közbeszerzései bizottság, illetve a könyvvizsgáló javaslatainak figyelembevételével az előterjesztést tárgyalja meg, és fogadja el a mellékelt rendeletmódosítást.

Jelen előterjesztés egyben a rendeletervezet indokolásaként is szolgál.

Komló, 2018. szeptember 20.

Polics József  
polgármester

**KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
 \_\_\_\_/2018. (\_\_\_\_) önkormányzati  
**R E N D E L E T E**

**AZ ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 5/2018. (III.8.) SZÁMÚ RENDELET M Ó D O S Í T Á S Á R Ó L**

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében, a Helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k./ pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a könyvvizsgáló véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**1. §**

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének a Komló város 2018. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről szóló 5/2018. (III.8.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Kvr.) 3. § (1)-(4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A város 2018. évi költségvetésének fő előirányzatait az 1. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

a./	bevétel főösszege:	8.321.306.259 Ft
b./	kiadás főösszege:	8.697.481.534 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	376.175.275 Ft

(2) A költségvetés felhalmozási célú előirányzatait (beleértve a beruházási, felújítási, fejlesztési célú pénzeszköz-átadási, fejlesztési célú tartalék) a 3. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

a./	bevétel főösszege:	2.785.562.653 Ft
b./	kiadás főösszege:	3.161.737.928 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	376.175.275 Ft

(3) A költségvetés működési bevételeit és kiadásait a 2. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

a./	bevétel főösszege:	5.535.743.606 Ft
b./	kiadás főösszege:	5.535.743.606 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	0 Ft

- (4) Az Államháztartásról szóló 2011. CXCV. Tv. 23. § bekezdésében előírt kiemelt előirányzatok az alábbiak:

1	személyi jellegű kiadások:	1.611.971.094	Ft
2	munkaadókat terhelő járulékok:	282.594.934	Ft
3	dologi jellegű kiadások:	1.353.098.527	Ft
4	felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás	3.146.737.928	Ft
5	speciális támogatások	0	Ft
6	egyéb kiadások:	2.303.079.051	Ft
7	kötségvetési létszámkeretet: 285 főben állapítja meg.		
8	a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 500 főben állapítja meg.”		

## 2. §

A Kvr. 3. § (6) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(6) A költségvetés fejlesztési hiányának fedezetére 376.175.275 Ft összegű fejlesztési hitelt kell felvenni a kormányzati engedély előzetes megkérése mellett. A költségvetés működési hiánya többletbevétellel került kompenzálásra. A 260.526.699 Ft többlet támogatás elnyerése érdekében kérelmet kell benyújtani települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatása jogcímen. A felvételre kerülő fejlesztési hitel tárgyévi fizetési kötelezettségeinek fedezetére a 35.000.000 Ft kamatkiadás jogcímen betervezett dologi előirányzat szolgál. A hitellel kapcsolatos következő évekre áthúzódó kötelezettségek fedezete az adott évi önkormányzati adóbevételek terhére biztosított. „

## 3. §

A Kvr. 6. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

### „6. §

A költségvetés tartaléka 1.453.804.567 Ft-, melyből:

működési általános tartalék:	0 Ft
működési céltartalék:	1.453.804.567 Ft
ebből EU-s pályázatok kapcsán	
2019-re átvándó maradvány:	1.008.136.431 Ft”

#### 4. §

A Kvr. 7. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az önkormányzat intézményei az e rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

Az általános és ágazati feladatok támogatásának évközi elszámolásából adódó lemondási kötelezettség 100 %-a az érintett intézmény költségvetési kiadását csökkenti. Felhatalmazza a Komló Város Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezet és a Komló Városi Óvoda intézmények vezetőit, hogy utólagos beszámolási kötelezettség mellett a gyermekétkeztetés üzemeltetési többlettámogatásához kapcsolódóan, jelen rendeletben jóváhagyott többlet dologi előirányzat terhére – amennyiben a működéshez szükséges anyagi és személyi feltételek maradéktalanul teljesültek – a feladathoz kapcsolódó felhalmozási kiadásokat vállaljanak azzal, hogy ezeknek összhangban kell lennie a többlettámogatás felhasználási és elszámolási szabályaival. Ugyenezen feltételeket kell alkalmazni a Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás számára a bölcsőde működtetéshez kapcsolódóan pótlólagosan céljellel átadott forrás felhasználása során is.”

#### 5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Komló, 2018. szeptember 27.

dr. Vaskó Ernő  
címetes főjegyző

Polics József  
polgármester