

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2016. június 23-án**  
tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2016. évi költségvetési rendeletmódosítási javaslat

Iktatószám: 5489/2016.

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

Meghívott: Orbán Irén könyvvizsgáló

## ***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1), (4), (5) 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 2016. március 4-i elfogadását követően önkormányzati működési támogatások kerültek megállapításra, működési és felhalmozási célú pénzeszközök utalása történt, mely változásokat bevételi és kiadási előirányzat-módosításként figyelembe kell venni. Ezek közül legjelentősebb a Városgondnokság intézménynél a közfoglalkoztatás támogatása. Meg kell említeni a feladatalapú támogatások májusi felmérése során keletkezett változások átvezetését is. Ennek részét képezi a Belvárosi Óvoda augusztus 30-án történő átadásával kapcsolatos támogatás csökkenés. Ez a változás részben kerül átvezetésre az Önkormányzat, és az Óvoda költségvetésében. Az óvoda és az önkormányzat végleges elszámolása a III. negyedév zárása során, a tényleges számok ismeretében tud megvalósulni. A bevétel csökkenését az intézmény kiadási előirányzatainak csökkentése mellett a befizetési kötelezettségekre képzett tartalék részbeni igénybevétele ellensúlyozza.

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. Ezek közül felhívom a figyelmet arra, hogy a korábban már jelzett adminisztratív okokból kieső feladatalapú támogatás összegének ellensúlyozására 1 M Ft többlet működési támogatást javaslok elfogadni a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat részére azzal, hogy ennek fedezetét egyidejűleg a Közös Önkormányzati Hivatal egyéb dologi előirányzatának egyező összegű zárolásával biztosítjuk.

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 3/2016. (III.4.) költségvetési rendelet 7.§ (20) bekezdése szerinti felhatalmazás alapján, így e tételek bemutatásával polgármesteri utólagos beszámolási kötelezettségemnek is eleget teszek.

Az intézményi engedélyezett létszámokat 2. sz. melléklet tartalmazza. A GESZ intézménytől az eredeti költségvetésben elfogadott 100 fő közfoglalkoztatotti létszám kikerült - természetesen mind a betervezett bevétel, mind a személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok is csökkentve lettek – ezzel együtt a Városgondnokság intézménynél 100 fővel emelkedett a létszám.

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. Ezek együttes összege 4 879 912 Ft, mely a működési mérlegben hiányként a fejlesztési mérlegben hiány, és így hitelfelvétel csökkenésként jelenne meg. Mivel a működési mérlegnek nem lehet hiánya, illetve fejlesztési hitelfelvétel nem lehet működési kiadás fedezete, így a fejlesztési mérleg hiánya, illetve a hitelfelvétel fenti összeggel csökken, míg a működési mérlegben a hiány ellensúlyozására betervezett rendkívüli önkormányzati támogatás ugyanezen összeggel nő.

(Várhatóan e kiadást ténylegesen a támogatás alapjául nem fogadják el és így év végén a tényleges fedezetet a korábbi évekhez hasonlóan többlet bevétel részmérlegek közötti átcsoportosításával biztosíthatjuk.)

Ezzel összhangban vártozik a rendelet 3.§-a.

Belvárosi Óvoda átadása miatt a szabad maradvány felhasználására vonatkozó 7.§ (19) bekezdésében foglalt korlátozás feloldását indokoltnak tartom a rendelet tervezet 4.§ szerint.

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

Jelen előterjesztés egyben a rendelettervezet indokolásaként is szolgál.

Komló, 2016. június 15.

Polics József  
polgármester

**KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**\_\_\_\_\_/2016. (\_\_\_\_\_) önkormányzati**  
**R E N D E L E T E**

**AZ ÖNKORMÁNYZAT 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 3/2016. (III.4.) SZÁMÚ RENDELET MÓDOSÍTÁSÁRÓL**

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. §**

(1) Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 3/2016. (III.4.) rendeletének (a továbbiakban: Kvr.) 3. § (1) bekezdésében meghatározott 2016. évi költségvetés fő előirányzata:

a./ bevétel főösszege:	4 543 002 485 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	4 746 037 573 Ft-ra
módosul	
c./ hiány összege	203 035 088 Ft

(2) Komló Város Önkormányzatának a Kvr. 3. § (2) bekezdésében meghatározott Komló város felhalmozási bevételei és kiadásai:

a./ bevétel főösszege:	101 448 565 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	304 483 653 Ft-ra
módosul	
c./ hiány összege:	203 035 088 Ft

(3) Komló Város Önkormányzatának a Kvr. 3. § (3) bekezdésében meghatározott Komló város működési bevételei és kiadásai:

a./ bevétel főösszege:	4 441 553 920 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	4 441 553 920 Ft-ra
módosul	
c./ hiány összege:	0 Ft

(4) A Kvr. 3. § (4) bekezdésében meghatározott az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény . 23. §-ban előírt kiemelt előirányzatok az alábbiak szerint változnak:

1. személyi jellegű kiadások	1 836 747 524 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok	392 486 699 Ft
3. dologi jellegű kiadások	1 264 902 906 Ft
4. felhalmozási kiadások és pénzeszközátadás	289 483 653 Ft
5. speciális támogatások	0 Ft
6. egyéb kiadások	962 416 791 Ft
7. költségvetési létszámkeret	335 főben állapítja meg
8. közfoglalkoztatottak éves létszámát	900 főben állapítja meg.

## 2. §

A Kvr. 6. §-ban meghatározott költségvetési tartalék 267 159 846 Ft-ra változik.

- működési céltartalék	267 159 846 Ft
- működési általános tartalék	0 Ft

## 3. §

A Kvr. 3. § (6) helyébe az alábbi rendelkezés lép.

(6) A költségvetés fejlesztési hiányának fedezetére a képviselő-testület 203 035 088 Ft összegű fejlesztési hitel felvételét határozza el, melynek felvételére kormányzati engedéllyel kerülhet sor. A költségvetés működési hiánya többletbevétellel került kompenzálásra. Ezen összeg elnyerése érdekében kérelmet kell benyújtani 225 728 912 Ft kiegészítő működési támogatás elnyerésére.

## 4. §

A Kvr. 7. § (19) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

(19) Az intézmények feladattal nem terhelt 2015. évi maradványát a 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 44.§ (2) h. pontja szerint teljesítésként nyilvántartásba kell venni, de a szabad maradványt a finanszírozás folyósítása során figyelmen kívül kell hagyni. Ezen összegek folyósításáról a képviselő testület a költségvetés 1-8. havi teljesítés adatainak, illetve az adóbevételi terv szeptemberi teljesülésének függvényében dönt. A felhasználás korlátozása nem vonatkozik az év közben átadásra kerülő intézményekre/intézményegységekre.

## 5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Komló, 2016. június 15.

dr. Vaskó Ernő  
címzetes főjegyző

Polics József  
polgármester