



**MISKOLC MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE**

Pü.: 4112/2007.

**Miskolc megyei jogú Város
Közgyűlése**

H e l y b e n

**A 2006. évi költségvetés IV. negyedévi
előirányzatváltozásai**

**Javaslat a 8/2006. (III.8.) sz.
önkormányzati rendelet módosítására**

Összeállította:

**N y i l a s Ferencné
főosztályvezető irányításával a
Pénzügyi és Gazdálkodási Osztály**

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

**dr. M é s z á r o s Miklós
jegyző**

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartási törvényben és az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 217/1998. (XII.30.) sz. Kormány rendeletben előírt kötelezettsége az önkormányzatoknak, hogy az éves gazdálkodásukról zárszámadás keretében adjanak számot.

A zárszámadás elkészítéséhez, a teljesítések számbavételéhez szükséges az előirányzatok éves zárása.

Az előző rendelet módosítását követően még jelentek meg olyan bevétellel fedezett módosítások, amelyek a 2006. évi költségvetési rendeletbe még nem épülhettek be.

Jelen előterjesztésben ezen tételek átvezetésére kerül sor.

I. Tartalmi összefoglaló

Az előterjesztés a Közgyűlés 2007. I. félévi munkatervében foglaltak szerint kerül a képviselő testület elé.

Az önkormányzat 2006. évi költségvetését legutóbb a 2006. III. negyedévi korrekció keretében módosította. A módosítást követően döntően központi forrásjuttatásként, valamint saját hatáskörű bevétellel fedezett módosításként jelentek meg olyan előirányzatok, amelyeket a rendelet még nem tartalmazhatta.

II. Az önkormányzati stratégiához való viszonya

Az önkormányzatok gazdálkodásáról a zárszámadás keretében kell számot adni, ehhez azonban szükséges a költségvetés záró előirányzatainak átvezetése a költségvetési rendeletben.

III. Előzmények

A Közgyűlés 8/2006. (III.8.) sz. rendeletében állapította meg az önkormányzat 2006. évi költségvetését.

A jogszabályi előírások szerint az évközi előirányzat változásokat a december 31-i fordulónappal, a zárszámadás elfogadása előtt kell az önkormányzat költségvetési rendeletében módosítani.

IV. Várható szakmai hatások

Az előirányzat módosítások nyilvántartásokon történő átvezetése alapján kerül majd bemutatásra a 2006. évi költségvetés bevételi és kiadási módosított előirányzata, illetve éves pénzügyi teljesítése.

V. Várható gazdasági hatások

Az előirányzat módosítások kapcsán megjelenő bevételi-kiadási előirányzatok a 2006. december 31-i aktuális értéket mutatják.

VI. Kapcsolódások

Az önkormányzati költségvetés a feladatellátás egyik legfontosabb dokumentuma, szinte minden önkormányzati tevékenységhez kapcsolódik.

VII. Fennmaradt vitás kérdések

Az előterjesztés kapcsán vitás kérdések nem maradtak.

VIII. Javaslat a sajtó tájékoztatására

A központi és helyi jogszabályok írják elő, hogy az Önkormányzat az éves költségvetésének módosított bevételi és kiadási előirányzatait december 31-i fordulónapnak megfelelően mutassa be.

A Közgyűlés legutóbb a 2006. évi III. negyedévi korrekció keretében módosította az önkormányzat 2006. évi költségvetését.

Az előterjesztés az azóta bekövetkezett változásokat tartalmazza, amelyek döntően központi forrásjuttatások, valamint saját bevétellel fedezett módosítások.

Az előirányzat változások a költségvetés egyensúlyát annyiban módosítják, hogy a „Közkinccs program” keretében 20 millió Ft kamatmentes hitel igénybe vételére nyílt lehetősége az önkormányzatnak.

A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak változását a következőkben mutatjuk be.

Az önkormányzat 2006. évi költségvetését legutóbb 48/2006. XII. 20. sz. rendeletében módosította, melyben a bevételi és kiadási főösszeget 62.041.122 eFt-ban állapította meg.

Ezt a főösszeget szükséges az alábbiakban részletezett bevételi és kiadási előirányzatokkal módosítani.

I. Alaptevékenység bevételeinél:

- 1) A Szlovák Kisebbségi Önkormányzathoz a Kábel TV bérleti díjaként befolyt 91 eFt mind a bevételi mind a kiadási előirányzatot növeli.
- 2) A Roma Kisebbségi Önkormányzathoz befolyt 190 eFt saját bevétel, amely mind a bevételi mind a kiadási előirányzatot növeli.
- 3) Előirányzat módosítás szükséges az ÁFA bevételeknél. A visszaigényelt ÁFÁ-t szükséges a hozzákapcsolódó kiadásokra visszaforgatni.

1. Diósgyőri Vár rekonstrukció	4.233 eFt
2. Európa Ház rekonstrukció	123 eFt
3. Igazgatási feladatokra	5.598 eFt
- 4) A kiszámlázott tevékenység kapcsán ugyancsak szükséges az ÁFA előirányzatát rendezni:
 - MIK Rt. ingatlan értékesítéshez kapcsolódó ÁFA 61.897 eFt
- 5) A fiatalok lakásépítési támogatásához kapcsolódó bevétel 18.103 eFt, melyet szükséges a feladathoz kapcsolódó költségekre visszaforgatni.
- 6) A szociális feladatokhoz kapcsolódóan számlánkra visszaérkezett 13.600 eFt bevételt szükséges adósságkezelési szolgáltatásra illetve lakásfenntartási támogatásra visszaforgatni.
- 7) A Közgyűlés által jóváhagyott „Adó érdekeltségi szabályzat”-ban foglaltaknak megfelelően az adóügyi dolgozók érdekeltségi jutalékának fedezete az iparüzési adó többlet bevétele terhére kerül elszámolásra (30.000 eFt).

II. Központi költségvetésből kapott támogatás

- 1) A **normatív kötött felhasználású támogatások** között az egyes speciális feladatokhoz kapcsolódó kiegészítő támogatások előirányzatát év végén a tényleges bevételi teljesítésnek megfelelően szükséges rendezni.

Ennek megfelelően:

- Rendszeres szociális segély - 213.947 eFt
- Időskorúak járadéka - 5.070 eFt
- Rendszeres gyermekvédelmi támogatás - 2 eFt
- Normatív alapú ápolási díj - 10.323 eFt
- Adósságcsökkentési támogatás - 111.418 eFt
- Adósságcsökkentési szolgáltatáshoz kapcsolódó lakásfenntartási támogatás - 222.210 eFt
- Normatív lakásfenntartási támogatás - 34.379 eFt
- Önkormányzat által szervezett közcélú munka támogatása - 372 eFt
- Szemere B. Szakközépiskola vizesblokk rek. II. ütem - 1 eFt

- 2) **Központosított előirányzatként a következő pótelőirányzatokban részesültünk:**

- Helyi kisebbségi önkormányzatok működésének általános támogatása - 320 eFt
- Lakossági közműfejlesztés támogatására 64 eFt
- Célpont Ifjúsági Információs és Tanácsadó Iroda működéséhez 2.500 eFt
- Érettségi és szakmai vizsgák támogatására 18.921 eFt
- Szakmai és informatikai fejlesztési feladatokra 119.674 eFt
- A létszámcsökkentéshez kapcsolódó pályázaton nyert támogatás 29.332 eFt

- 3) **Egyéb központi támogatások**

- Vis-maior támogatás:
 - Kis avas Alsó sor 15. partfal omlás helyreállítására 4.480 eFt

- Szinva patak meder rekonstrukció
„ívóvízvezeték helyreállítására” 34.617 eFt
- Szúnyogirtásra 7.588 eFt
- A 2006. júniusi Hernád árvíz védekezési
költségeinek fedezetére 6.053 eFt

- A 2006. júniusi Hernád árvíz védekezési
költségeire 24.814 eFt
- Az árvízi védekezésben részt vett tűzoltóság
bérköltségeire 3.914 eFt

III. Működési és felhalmozási célra átvett pénzeszközök bevételeinél a következő tételek esetében jelentkezett előirányzat növekedés:

- 1) *Polgármesteri Hivatalnál:*
- Otthonteremtési támogatásra 12.902 eFt
 - Mozgáskorlátozottak közlekedésének támogatására 39 eFt
 - Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre
jogosultak pénzbeli támogatására 33.885 eFt
 - Egyszeri és kiegészítő gyermekvédelmi támogatására
419 eFt
 - Orvosi ügyelet ellátásához:
 - MEP-től 26.084 eFt
 - Városkörnyéki településektől 573 eFt
 - Közhasznú munkavégzésre 4.571 eFt
 - Gyámhivatali feladatok ellátására
Nyékládháza Városi Önkormányzattól 840 eFt
 - Hozzájárulás polgárvédelmi feladatok ellátásához
 - Városkörnyéki településektől 430 eFt
 - Iskola tejprogram támogatására 42.954 eFt
 - Diákönkormányzat működésének támogatására 300 eFt
 - Helyi önkormányzati képviselő választás költségeinek
fedezetére 193 eFt

 - A Többcélú Kistérségi Társulástól a munkaszervezet
költségeinek megtérítésére 4.047 eFt

- „Képzéssel a szociális hálóért” pályázat támogatására
236 eFt
- Testvérvárosi kapcsolatok támogatására EU támogatás
2.300 eFt
- Közművelődési dolgozók továbbképzésére 1.335 eFt
- Lakóépületek energia megtakarítási program
megvalósításához
 - Lakásfenntartó szövetkezetek, társasházak
befizetése 306.014 eFt
 - Állami támogatás 152.561 eFt
- Az egycsatornás gyűjtő kémények felújításához
 - Lakásfenntartó szövetkezetek, társasházak
befizetése 151 eFt
 - Állami támogatás 6.560 eFt
- Holcim Hungária Otthon Alapítványtól lakásépítés
támogatására 7.463 eFt
- Avasi Sportliget aszfaltozására pályázaton elnyert
támogatás 3.500 eFt
- Parkoló építésére, kialakítására 4.000 eFt
- Önerős közműépítések támogatására lakossági befizetés
6.938 eFt
- A Miskolci Belvárosi Regionális Igazgatási Központ
kialakítása befejeződött. A ténylegesen igénybe vett
támogatásnak megfelelően szükséges az előirányzatot
módosítani:
 - BOKIK támogatás - 391 eFt
 - Phare támogatás - 151.734 eFt

2) A helyi kisebbségi önkormányzatok az alábbi bevételekkel módosították
költségvetésüket:

- Görög Kisebbségi Önkormányzat:
 - Magyarországi Nemzeti és Etnikai Kisebbségi
Közalapítványtól 100 eFt
 - B.A.Z. Megyei Önkormányzattól 80 Ft
- Roma Kisebbségi Önkormányzat
 - Diósgyőriek Baráti Körétől 20 eFt
 - B.A.Z. Megyei Munkaügyi Központtól
közhasznú foglalkoztatás támogatására 142 eFt

- Szlovák Kisebbségi Önkormányzat
 - Bükkszentlászló Községi Ház működtetésére
825 eFt

IV. Támogatási kölcsönök, visszatérülések

Az önkormányzat által adott munkáltatói kölcsön törlesztési összege a szabályozás szerint a tárgyévi keretet növeli 4.173 eFt.

V. Intézményi saját hatáskörű előirányzat módosítás eredményeként az intézmények saját bevételeiket 2.081.606 eFt-tal módosították, döntően a feladatra átvett pénzeszközök (pályázatok) alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások, ÁFA többletbevételek költségvetésbe történő beépítésével.

VI. Az Önkormányzat 2006. évi költségvetéséről szóló egyéb módosítások

1. A számviteli előírásoknak megfelelően szükségessé vált néhány esetben a kiemelt előirányzatok közötti saját hatáskörű előirányzat módosítás. Ezek olyan eszközbeszerzések, amelyeknek fedezete dologi kiadásként volt megtervezve, de a számviteli előírásoknak megfelelően felhalmozási célú kiadásnak minősülnek.
2. A bevételek vonatkozásában különböző feladatokhoz kapcsolódó támogatások, melyeket a költségvetésben átvett pénzként terveztünk meg, a tényleges teljesítésnek megfelelően – a főkönyvi számlák közötti módosítással – a központosított támogatások közé kerültek átvezetésre.
3. A 8/2006. (III.8.) sz. rendelet 16.§ 17. bekezdése szerint a polgármesteri, alpolgármesteri és Kulturális és Sport Bizottsági keretektől a 7. sz. mellékletben szereplő alapítványok támogatására került sor. Ezen tételek előirányzat módosítást nem igényelnek, mert fedezetük a Mecénási Alapokban szerepel.
4. A Kaffka Margit Fiókkönyvtár átalakítására (Vörösrák Étterem könyvtárrá alakítása) a Közkincs hitel program keretében 20.000 eFt igénybevételére kapott lehetőséget az önkormányzat, a hozzá kapcsolódó 2.200 eFt önrész a pályázati önrész sorról biztosítható. A közgyűlés határozatának megfelelően szükséges, a feladathoz kapcsolódó előirányzatok rendezése.

Az előzőekben részletezett előirányzat változások együttes hatásaként a 2006. évi költségvetés bevételi, kiadási főösszege a december 31-i állapotának megfelelően 64.401.988 eFt-ra módosul, melyet a mellékelt költségvetési rendelet tartalmaz. A költségvetés 2006. évi teljesítéséről a zárszámadás keretében e rendeletben jóváhagyott módosított előirányzatnak megfelelően adunk számot.

Kérem a Testületet a rendelet megalkotására.

Miskolc, 2007. február

K á l i S á n d o r

MISKOLC MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
...../2007. (.....) SZÁMÚ RENDELETE

az önkormányzat 2006. évi költségvetéséről szóló
8/2006. (III. 8.) sz. rendelet módosításáról

Miskolc megyei jogú Város Közgyűlése a "helyi önkormányzatok és szerveik ... feladat- és hatásköréről" szóló módosított 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés d.) pontjában foglaltak alapján az önkormányzat 2006. évi költségvetéséről szóló pénzmaradvánnyal növelt 8/2006. (III. 8.) sz. önkormányzati rendelettel (a továbbiakban R.) megállapított előirányzatok módosítására a következő rendeletet alkotja:

1.§

A R. 1.§ (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Közgyűlés az önkormányzat 2006. évi költségvetésének

a.) bevételi főösszegét	60.861.628 ezer Ft-ban
b.) kiadási főösszegét	64.401.988 ezer Ft-ban
ebből az adósságszolgálat összegét	857.260 ezer Ft-ban
c.) hiányát	3.540.360 ezer Ft-ban

állapítja meg.”

2.§

A R. 3. számú melléklete helyébe e rendelet 1. sz. melléklete, a R. 4/a. számú melléklete helyébe e rendelet 2. sz. melléklete, a R. 4/b. számú melléklete helyébe e rendelet 4. sz. melléklete, a R. 4/c. sz. melléklete helyébe e rendelet 5. sz. melléklete, a R. 4/d. sz. melléklete helyébe e rendelet 6. sz. melléklete lép.

3.§

A R. 2.§ (1)-(10) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) A személyi jellegű kiadások előirányzata	20.295.841 ezer Ft
(2) A munkaadókat terhelő járulékok (TB, munkaadói járulék, eü. hozzájárulás) előirányzata	6.463.388 ezer Ft
(3) A dologi jellegű kiadások előirányzata	12.832.750 ezer Ft
(4) Az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzata	32.024 ezer Ft

(5) Pénzeszközátadás, támogatások (speciális célú támogatások) előirányzata	7.142.277 ezer Ft
(6) A beruházások előirányzata	16.268.628 ezer Ft
(7) A felújítások előirányzata	390.002 ezer Ft
(8) A költségvetés általános tartaléka	2.465 ezer Ft
(9) A költségvetés céltartalékai	117.353 ezer Ft
(10) Az adósságszolgálat tárgyévi előirányzata	857.260 ezer Ft

4.§

Az alapítványok részére nyújtott támogatást a 7. sz. melléklet szerint jóváhagyja, és a R. 18. sz. melléklete helyébe e rendelet 7. sz. melléklete lép.

5.§

A költségvetési rendelet egyéb mellékletei fentiek szerint módosulnak.

6.§

Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

Miskolc, 2007. február

dr. M é s z á r o s Miklós
jegyző

K á l i Sándor
polgármester