

# **ELŐTERJESZTÉS**

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2010. június 24-én tartandó testületi ülésre

**Tárgy:** Déaványa Városi Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló 5/2010. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosítási javaslata.

## **Tisztelt Képviselő – testület!**

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2010. évre szóló költségvetését a 5/2010.(II.26.) önkormányzati rendelettel fogadta el, fő összegét 2 048 009 ezer forintban határozta meg. A bevételi oldal 30 378 e Ft hitelfelvétellel biztosította a költségvetés egyensúlyát.

A költségvetési rendelet módosítása eddig egyszer került sor, ami fő összeg változatlanul maradása mellett történt. A módosítás oka az ÁMK intézménynél 2010. május 1 nappal kezdődően egy fő pedagógus álláshely megszüntetéssel együtt járó létszámcsökkentésről döntött a Képviselő-testület a 127/2010. (III.25.) Kt. határozatában. Ezt a döntést költségvetési rendeletbe beépíteni.

A költségvetés fő összege a jelenlegi módosítási javaslat alapján 205 475 e Ft, így a költségvetés fő összege 2 253 484 e Ft-ra változik.

A költségvetési rendeletet érintő előirányzat módosítási javaslatok:

- ▮ amiről határozataiban már döntött a Képviselő-testület,
- ▮ központi támogatások változásának,
- ▮ pályázaton elnyert pénzeszközök változásának,
- ▮ A Strandfürdő és Gyógyászat átszervezéséből adódó előirányzat változásának

a költségvetési rendeletbe történő beépítésére irányulnak.

A beterjesztett rendelet tervezet a módosítás utáni előirányzatokat tartalmazza. Ebből következően a szöveges indoklási részben, a táblázatokon keresztül bemutatjuk a hatályos előirányzatokat, a változási javaslatokat és a módosítás utáni előirányzatokat.

### **I.**

#### **A költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak emelésére vonatkozó módosítási javaslatok**

##### **1. Bevételekről B-Ö táblázat alapján**

**Az intézményi bevételek módosítási javaslat oszlop 101 e Ft, így a 199 645 e Ft előirányzat 199 746 e Ft-ra módosul.** A bevétel növekedés a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében a buszváró 2010. év hat havi bérleti díja 21 e Ft, valamint az Áfa soron telek értékesítéshez kapcsoló értékesítést terhelő áfa 80 e Ft. A módosítási javaslat továbbiakban abból adódik, hogy a Strandfürdő és Gyógyászat, mint önállóan működő intézmény átszervezéséről döntött a Képviselő-testület és az előirányzat maradvány az intézmény gazdálkodási körében zárolásra kerül ott csökkenésként mutatkozik, az átvevő Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében pedig beépítésre kerül. Ez a módosítás többletbevételt nem jelent.

**Az önkormányzatok sajátos működési bevételei soron** nincs módosítási javaslat. Ennek ellenére szólni kell a helyi adóbevételek alakulásáról illetve a helyi adóbevallások feldolgozásáról. A feldolgozás nem teljes körű az előterjesztés írásával egyidejűleg folyamatban van, azonban a kiemelt adózók bevallását a feldolgozásban előre vettük. Amire hangsúlyozottan figyeltünk az a Magyar Horizont Energia Kft benyújtott bevallása, **a társaságnak 68 090 e Ft-ot túlfizetése van.** A további kiemelt adózók bevallásának feldolgozása alapján ezen túl 6 000 e Ft szintén visszafizetés mutatkozik, tehát eddig ez több mint 74 millió forint visszafizetést jelent. Igaz vannak olyan adózói bevallások, amely alapján az adózónak kell fizetni, de ez nagyságrendileg nem jelentős. A költségvetés készítés idején, valamint a pénzmaradvány tárgyalásakor sokat foglalkozott a Képviselő-testület az iparüzési előleg feltöltésére átutalt előleggel, az óvatosság elvét követve jelenleg ez a pénzösszeg elkülönített betétben szerepel (50 millió forint). Féléves zárasi adatok alapján lesz lehetőség megismerni és módosítani az iparüzési adóelőleget meghatározó településre jutó adóalapot, ami az eddig feldolgozott adatok alapján jelentősen csökkenni fog.

Fentiek hatása a költségvetésre, hogy a betervezett bevételek nem teljesülnek, ezen túl az likviditási helyzetünket befolyásolja oly módon, hogy , a központi költségvetéssel kapcsolatos finanszírozási különbözetekek átutalására a módosítási határidő lejártát követő második hónapban esedékes nettó finanszírozástól kezdődően kerül sor, ez pedig október első munkanapja.

**Felhalmozási és tőkejellegű bevételek** előirányzata 1 160 e Ft-ról 1 480 e Ft-ra nő. A Képviselő-testület 180/2010. (IV.29.) és 181/2010. (IV.29.) határozata alapján két ingatlanrész értékesítéséről döntött, aminek előirányzata a költségvetésbe nem szerepelt, ezért szükséges a módosítás 360 e Ft-tal, az áfa rész a 3. sorban került módosításra.

**Támogatásértékű bevételek** csökken 83 608 e Ft-tal, így az előirányzat 706 126 e Ft-ról 622 518 e Ft-ra módosul. A csökkenés tulajdonképpen csak sorok közötti átvezetést jelent, mert költségvetés készítés idején egyes bevételek eredeti előirányzatban nem szerepelhettek, de a források számbavételéhez szükség volt más-más soron tervezni. **A támogatásértékű működési** előirányzatok (13. sor csökken) 39 901 e Ft-tal csökken, ugyanezzel az összeggel nő (18. sor) az egyes jövedelempótló ellátásokon belül a közcélú foglalkoztatás támogatása előirányzata.

Módosul, nő az előirányzat a 13. soron a fürdő előirányzat maradványa miatt, a település örök foglalkoztatására biztosított támogatás, valamint az Egészségbiztosítási Alapból finanszírozott kereset kiegészítés támogatása miatt, ezek összesen 3 223 e Ft

**Támogatás értékű felhalmozási bevételek** csökken 46 602 e Ft-tal. A költségvetés készítés idején már megkötött támogatási szerződésünk volt bizonyos fejlesztési célok megvalósításához, az eredeti előirányzatban a támogatás összegét azonban nem lehetett tervezni és most ezek a tételek a helyére kerülnek. Így a belterületi – kapacitást nem növelő-közutak felújításának, korszerűsítésének támogatására (TEUT), 19 486 e Ft, a Strandfürdő porta épület támogatására 19 994 e Ft, a belterületi belvízrendezési célok megvalósításának támogatás III 5 000 e Ft. Csökken ez a jogcím még azzal az összeggel, hogy a 8-10. öblözet megvalósításához az LTP megtakarítás összegéből saját forrásként 53 057 e Ft átvételt terveztünk, de a támogatási szerződés aláírási aktusában ezt csökkenteni kellett 51 293 e Ft-ra, így a különbség 1 764 e Ft.

**Önkormányzatok költségvetési támogatása nő 110 960e Ft-tal, így az előirányzat 411 410 e Ft-ról 522 370 e Ft-ra nő,** legfőképpen az előzőekben indokolt átvezetések miatt. Ami többletbevételt jelent 16. sor (ugyanakkor többletkiadást is) az eseti kereset kiegészítés címen kapott támogatás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére a jogszabályban meghatározott feltételek esetén járó kétszer bruttó 49 e Ft/foglalkoztatottanként. Önkormányzati szinten ez 22 557 e Ft. Itt került elszámolásra a 2009. december havi munkabérhez tartozó kereset-kiegészítés, összege 983 e Ft. Az oktatási ágazat támogatásaként pályázat útján 2 590 e Ft kerül pótelőirányzatként módosításra, ami szintén meghatározott célra használható el, elszámolási kötelezettség mellett ez pedig az esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések támogatása, integrációs rendszerben résztvevő

intézményekben dolgozó pedagógusok anyagi támogatása. Itt kerül elszámolásra a Dévaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzat feladatalapú támogatása előirányzat 142 e Ft összegben.

**Támogatási kölcsönök visszatérülése** 20 305 e Ft –tal nő, így az eredeti előirányzat 16 752 e Ft-ról 37 057 e Ft-ra módosul. Az évközi döntések miatt előirányzat módosítás, gyógyszerellátásra és munkahelyteremtő támogatásra. Kiadási oldalon is módosult az előirányzat ennek megfelelően.

A költségvetési bevételek módosítási javaslata 48 078 e Ft, 1759 566 e Ft-ról 1 807 644 e Ft-ra módosul.

**A finanszírozási bevételek** 30 378 e Ft-ról jelen előterjesztés szerint nem változik.

**A pénzforgalmi bevételek módosítási javaslat** szerint nő 157 397 e Ft-tal, így az eredeti előirányzat 258 065 e Ft-ról 415 462 e Ft-ra módosul. A módosítási javaslat a 2009. évről képződött pénzmaradvány és a 2010. évi költségvetés eredeti előirányzatként ilyen jogcímen betervezett különbsége, mindezekről döntött a Képviselő-testület.

**Összegezve a bevételek előirányzata 205 475 e Ft-tal nő, így a fő összeg 2 048 009 e Ft-ról 2 253 484 e Ft-ra változik, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 10,03 %-os növekedést jelent.**

## **2. Kiadásokról K-Ö táblázat alapján**

**A személyi juttatások előirányzat 21 954 e Ft-tal nő,** az eredeti előirányzat 478 532 e Ft-ról 500 486 e Ft-ra változik, ami 4,6 % -os növekedést jelent. A személyi juttatások előirányzat növekedése részben a 2010. évi kereset kiegészítésből adódik, erre már a forrásoldalon történt utalás, valamint a két fő település ör 2010. évet érintő személyi juttatás előirányzatának módosításáról.

Az ÁMK intézménynél a személyi juttatás növekedése 14 760 e Ft, ami az integrációs rendszerben résztvevő pedagógusok anyagi támogatásának elismerése, erre szintén történt utalás a forrásoldalon, valamint a kereset kiegészítés ÁMK intézményre jutó rész.

A 2010. évi kereset kiegészítés minden intézményi körben, mint módosított előirányzat növekedés látható, vele azonos irányban a munkaadókat terhelő járulékok.

**A munkaadókat terhelő járulékok** előirányzata 127 371 e Ft-ról 133 235 e Ft-ra, 5 864 e Ft-tal nő a személyi juttatásoknál leírt okok miatt.

**A dologi kiadás** előirányzata önkormányzatra összesítve 407 327 e Ft-ról 413 523 e Ft-ra, 6 196 e Ft-tal nő .

**A Polgármesteri Hivatalgazdálkodási** körében a módosítás részben a Strandfürdő előirányzat rendezését jelenti ez önkormányzati szintre összesítve nem jelent többletkiadást. Ami előirányzat növekedést jelent az a két fő településör foglalkoztatásához tartozó készletbeszerzés. Ezen túl döntött a Képviselő-testület 89/2010.(III.18.) Kt. határozatban arról, hogy a Falvak-Városok-Régiók Magyarországon sorozat keretéből megjelenő Békés megye kézikönyvből 7 példányt vásárol, összege 88 e Ft. A vásárolt szolgáltatás nő 1 593 e Ft-tal, a járó-betegszakellátás feladaton az orvosi feladatok ellátására biztosított előirányzattal. Csökken az előirányzat 2 517 e Ft-tal, a TÁMOP 2010. évi előirányzat téves számítás miatt.

**Az felszámított áfa kiadás változik** a beszerzéseknél leírt okok miatt, azokkal azonos irányban.

Fontos az előterjesztésben szólni arról, hogy a különféle befizetések jogcím előirányzat nő 5 370e Ft-tal, a 2009. évi normatív támogatások elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség miatt. Pénzforgalom szempontjából a visszafizetés a jogszabályban előírt határidőre megtörtént, most az előirányzatát kell rendezni a módosítási javaslattal egyezően.

**Az ÁMK intézmény gazdálkodási körében** a dologi kiadás 1 408 e Ft-tal nő, forrása pályázat útján nyert támogatás, valamint a jóváhagyott 2009. évről képződött pénzmaradvány önkormányzati költségvetési rendeletbe való beépítése.

**A Dévaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzat** dologi kiadási előirányzat módosítási javaslata 394 e Ft, ami az önkormányzat határozata alapján változatlan formában került beépítésre a rendelet tervezetbe. Pályázatát támogatásra ítélte a döntéshozó, így a 2010. évi Romanap kulturális rendezvény lebonyolításának nincs akadálya, hiszen ilyen feltételekkel a Dévaványa Város Önkormányzat Képviselő-testület is biztosított további támogatást a 76/20101. (II.25.) Kt. határozta lapján.

**Az egyéb kiadások előirányzata 155 522 e Ft-ról 3 798 e Ft-tal 159 320 e Ft-ra nő.** E jogcímen belül csak a támogatásértékű működési kiadás előirányzat nő a módosítási javaslat alapján. Minden intézményt érint a 2009. évről képződött pénzmaradvány előirányzatának rendezése a 169/2010.(IV.29.) Kt. határozat alapján. Mint befizetési kötelezettség ez látható az intézmények K jelű munkaanyag 16. sorában.

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében, amiről határozataiban már döntött a Képviselő-testület, az került a költségvetési rendelet tervezetbe beépítésre.

- ‖ A Dévaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzat támogatása,
- ‖ DÉSZOF kft. munkahelyteremtő támogatás vissza nem térítendő része,
- ‖ Vésztő város gesztorságával együttműködve a közmunkaprogram keretén belül 8 fő dévaványai munkanélküli foglalkoztatásához való hozzájárulás,
- ‖ Szeghalom Kistérség Egységes Szociális és Gyermekjóléti Intézmény Dévaványa Jéggyár úti intézményben az emelet szintű férőhely visszaminősítése miatt három fő ellátott részére visszafizetett egyszeri hozzájárulás időarányos része.

Az egyéb kiadások előirányzatnál más módosítási javaslat nem volt.

**Pénzforgalom nélküli működési kiadások előirányzata 21 807 e Ft-ról 59 206 e Ft-tal 81 013 e Ft-ra nő, e jogcímen belül az általános tartalék az alábbiak szerint:**

**Növekedés: 68 355 e Ft.**

‖ Pénzmaradványból általános céltartalék	37 844 e Ft,
‖ Pénzmaradványból általános egyéb tartalék	27 573 e Ft,
‖ Buszváró 2010. év hat havi bérleti díja	21 e Ft,
‖ Telekértékesítés Konrád u. 2. sz, és Kert u. 5 sz.	400 e Ft,
‖ TÁMOP pályázat előirányzat helyesbítése	2 517 e Ft,

**Csökkenés: 9 149 e Ft**

‖ Dévaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzat támogatása	163 e Ft,
‖ közmunkaprogram keretén belül Vésztő várossal együttműködve saját forrás	832 e Ft,
‖ Településörök foglalkoztatásának támogatására	758 e Ft.
‖ emelet szintű férőhely visszaminősítése miatt	345 e Ft,
‖ járóbetegszakellátás orvosi feladat ellátása	1 593 e Ft,
‖ 2009. évi normatív támogatás elszámolása miatt visszafizetés	5 370 e Ft,
‖ Békés megye kézikönyv 7 példány vásárlása, összege	88 e Ft.

A tartalék bemutatásánál látható, hogy az előterjesztésben bemutatott döntések, módosítások többnyire fellelhetők feladatonként, döntésenként.

**A működési kiadásokat összesítve látható, 1 190 559 e Ft-ról 97 018 e Ft-tal 1 287 577 e Ft-ra nő, ez az eredeti előirányzathoz viszonyítva 8, 1 %-os növekedést jelent.**

**Pénzforgalom nélküli fejlesztési célú kiadások előirányzata 257 076 e Ft-ról 86 394 e Ft-tal 343 470 e Ft-ra nő, e jogcímen belül a fejlesztési céltartalék az alábbiak szerint:**

**Növekedés: 90 471 e Ft.**

‖ Pénzmaradványból fejlesztési céltartalék	90 471 e Ft,
--	--------------

### **Csökkenés: 4 077 e Ft.**

- ▮ 131/2010.(III.25.) kt.hat. alapján fásított ingatlan vásárlás 568 e Ft,
- ▮ DÉSZOF munkahelyteremtő támogatás, csökkentve a 2010. évi visszafizetéssel 1 695 e Ft,
- ▮ Belterületi belvízrendezési célok támogatása miatt 50 e Ft,
- ▮ 8-10. öblözet megvalósításához az LTP megtakarítás összegét csökkenteni kellett 51 293 e Ft-ra, így a különbség 1 764 e Ft.

### **A felhalmozási kiadások előirányzata 575 751 e Ft-ról 22 063 e Ft-tal 597 814 e Ft-ra módosul.**

Az ÁMK intézmény gazdálkodási körében a 195 e Ft előirányzat módosítás szükséges egy nyomtató beszerzését kellett megvalósítani.

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében a Képviselő-testület döntés alapján fásított ingatlan vásárlás 568 e Ft. A támogatási kölcsön nyújtása visszafizetési kötelezettség mellett szintén döntés alapján.

Finanszírozási kiadások előirányzat nem változik. A hitelek törlesztése, a kötvénytörlesztés kivételével jól tervezhető. A kötvénytörlesztés nagyságát az árfolyam nagyban befolyásolja, amit a törlesztés időpontjában ismerünk meg. Ha a teljesített adatok ismeretek lesznek és szükség lesz az előirányzat módosításra, akkor visszatérünk rá.

**Összegezve a költségvetési kiadások előirányzata 205 475 e Ft-tal nő, így a fő összeg 2 048 009 e Ft-ról 2 253 484 e Ft-ra változik, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 10,03 %-os növekedést jelent.**

Az intézményfinanszírozás tájékoztató adat, az ÁMK intézményt érinti, mint önállóan működő és gazdálkodó intézményt. A módosítás forrása központosított előirányzat.

## **II.**

### **Létszámváltozások**

A Képviselő-testület a 177/2010.(IV.29.) Kt határozata alapján döntött a településőri feladatok ellátására két fő közalkalmazotti létszám bővítésről. Munkajogi létszámban két főt jelent, számított statisztikai létszámban pedig 1,3 főt jelent.

A létszámváltozást jelenti még az is, hogy a Strandfürdő és a Gyógyászatnál május 31-ig a teljesített számított statisztikai létszám 3 fő, a személyi juttatások előirányzat maradványával pedig átkerül, a létszám is átkerül a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körébe 4 fő. Önkormányzatra összesítve ez nem jelent létszámváltozást.

A létszámváltozáshoz kapcsolódik a V-5/345-1/2010. iktsz. alatt beérkezett kérelem az ÁMK-tól, melyben az Intézményvezető kéri a Képviselő-testületet, hogy engedélyezzen két fő pedagógus álláshely megszüntetését létszámcsökkentéssel. Az előterjesztés mellékletét képező költségvetési rendelettervezet már tartalmazza ezt a döntést.

A módosítási javaslat a létszámra vonatkozóan nem tartalmaz adatot, mert az átszervezés nem jelent többletlétszámot, a közalkalmazotti körben pedig a növekedés és a csökkenés is két-két fő, egyenlege nulla.

## **III.**

### **Tájékoztatás**

Költségvetési rendelet módosítás kapcsán szólni kell a költségvetést érintő pozitív és negatív hatásokról is.

Negatív hatások:

1. A helyi adóbevételek bemutatásakor említésre került, a Magyar Horizont Energia Kft. 2009. évről benyújtott bevallása, amely szerint 68 090 e Ft túlfizetése keletkezett. Az adóelőleg feltöltéskor 40 725 e Ft- ot utalt át. Akkor olyan döntés született, hogy a bevallások feldolgozásáig ezt az összeget elkülönítjük, ami meg is történt kerekítve 50 000 e Ft lekötésre került június 30-ig. Az iparüzési adóbevallások feldolgozása folyamatban van, de sajnos az állapítható meg, hogy a visszaigénylés az előterjesztés készítéséig (folyamatban van) 74 millió túlfizetés már kimutatható.
2. A 2010. évre tervezett feladatmutató alapján megállapított normatív támogatások előirányzatát jogszabály alapján előírt módon és időben korrigálni lehet. Legnagyobb eltérés a 2010/2011. tanévre becsült létszámnál az első évfolyamon volt. Ez 30 fő létsökkentést jelent, amit vissza is mondtunk, a többi évfolyamon is lemondás történt. de az nem jelentős. Összességében költségvetési évre számítva 1 560 e Ft elvonást jelent, erről még módosítást nem kaptunk, a baj csak az, hogy mint forrás szerepel a költségvetésben.
3. A 2009. évi feladatmutatókkal kapcsolatos elszámolás visszafizetése 5 370 e Ft megtörtént előirányzat nélkül, erre a jelen rendelettervezet biztosít előirányzat módosítást.
4. A Képviselő-testület az elmúlt ülésen tájékoztatást kapott a védőnői feladatok ellátásáról. A beszámoló kitért a várható születések számára is, ami minden eddiginél kevesebb. A születések száma határozza meg továbbiakban az ellátotti feladatokat. Mivel a területi védőnői szolgálatok finanszírozásának egy része ellátotti létszám alapján történik, ennek egy része a várandós ellátottak és a 0-6 éves korú gyermekek létszáma, mindenképpen át kell gondolni a területi védőnői körzetek számát.

Tisztelt Képviselő-testület!

Pozitív hatásokról nincs ismeretem. A négy pontban felsorolt hatások a költségvetést negatív irányban érintik, aminek kezelésre meg kell találni a megoldást.

**Összefoglalva az előterjesztésben javasolt előirányzat módosítás 205 475 e Ft-ra vonatkozik bevétellel, kiadással egyezően.**

**A javaslat elfogadásával a 2010. évi költségvetési rendelet fő összege**

**2 048 009 e Ft-ról**

**2 253 484 e Ft-ra**

**módosul.**

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testület az előterjesztésben foglaltak megtárgyalását és a mellékelt rendelettervezet elfogadását.

Dévaványa, 2010-06-14

Pap Tibor  
polgármester