

ELŐTERJESZTÉS

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2010. február 25-én tartandó ülésére

Tárgy: a 2010. évi költségvetés tervezetének megtárgyalása és a költségvetés elfogadása, valamint a középtávú (hároméves) számítások bemutatása

Tisztelt Képviselő - testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 71.§ alapján, az önkormányzatoknak az adott évi költségvetési rendeletervezetüket február 15-ig kell betérjeszteni a Képviselő-testület elé.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi költségvetésének tervezetét első olvasatban megtárgyalta és a 21/2010. (I.28.) Kt. határozatában további feladatokat határozott meg.

Felhatalmazta a Pénzügyi Ellenőrző- Önkormányzati Vagyonkezelő Bizottságot és a Költségvetési Egyeztető Munkacsoportot, hogy a hivatal szakembereivel közösen ismételten tekintse át a költségvetés bevételi és kiadási oldalát és folytasson tárgyalásokat az önkormányzati intézmények vezetőivel.

Az egyeztetés több forduló volt, az ott javasolt és elfogadott költségvetést érintő tételek a 2010. évi költségvetés tervezetébe bedolgozásra kerültek. Az előterjesztésben így csak a módosításokra térünk ki, hiszen a koncepciót, az előzetes tervezetet részletesen megismerte a Képviselő-testület. A mellékelt táblázat oszlopaiban jól követhetőek a módosítások. A költségvetés 2010. munkacsoport elnevezésű oszlopban kidolgozott adatok képezték a tárgyalási alapot a Munkacsoporttal történő egyeztetés során – ez 2 053 041 e Ft volt -, mert a költségvetés előzetes tárgyalásakor még mind a bevételt mind a kiadást érintően voltak módosító indítványok, javaslatok, amiket bedolgoztunk. Ebből látható, hogy januárban elkészített 2010. évi költségvetés tervezet fő összegéhez – ami 2 037 303 e Ft volt - viszonyítva nőtt a kiadás, kevésbé a bevétel, így a hiány összege is 300 325 e Ft-ról 316 612 e Ft-ra nőtt. Indokolta ezt újabb és újabb jogos igény. Forrást nem találtunk hozzá, ezért rangsorolni kellett fejlesztéseket, felújításokat és a működést a legtakarékosabbra venni.

A most előterjesztett költségvetés hiánya 288 443 e Ft, ami az alábbiak szerint kezelhető.

A fejlesztési hiány a kötvénykibocsátás felhasználásából kerül finanszírozásra, a működési hiány a jelen előterjesztésben hitelfelvétellel került bedolgozásra, így alakult ki a költségvetés fő összege 2 048 009 e Ft bevétellel kiadással egyezően.

A bevételi oldalon a várható pénzmaradványból (a kötvénykibocsátásból adódó számlapénz) a fejlesztési kiadásokra 258 065 e Ft került bedolgozásra, valamint a 30 378 e Ft hiány kezelésére a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében működési hitel felvétel került megnevezésre.

Az indoklásban a viszonyítás a januárban tárgyalt előzetes költségvetés 1 oszlop adataihoz történik.

Feladatellátás:

Az előzetes költségvetés tárgyalásakor bemutatásra kerültek az ellátandó feladatok az ellátotti létszámokkal. Azóta történt változás, döntött a Képviselő-testület arról, hogy az autóbuszváró épület üzemeltetését saját szervezetén belül kívánja üzemeltetni. 2010. február 8-ai óta ez megoldott.

2010. évi bevételek alakulása

A bevételek alakulását a B jelű táblázatokon keresztül mutatjuk, önkormányzatra összesítve a B-Ö jelű táblázatban.

A 2010. évi költségvetés bevételi főösszeg 2 048 009 e Ft, amiből a költségvetési bevétel 1 759 566 e Ft, a finanszírozási célú bevételek közül a belső finanszírozásra szolgál a várható pénzmaradvány, összege 258 065 e Ft, külső finanszírozásra szolgáló bevétel a hitelfelvétel, összege 30 378 e Ft.

A működési célú bevétel 1 190 559 e Ft, az összes bevétel 58,1 %-a, a fejlesztési célú bevétel 857 450 e Ft, az összes bevétel 41,9 %-a.

Működési célú bevételek

Az intézmény működési bevételből eredeti előirányzatként 199 645 e Ft-ot számoltunk. Ebből az intézményeknél 39 805 e Ft képződik, főként térítési díjak, belépőjegyek, bérleti díjakból.

A működési célú bevételek bevételi jogcím-csoportokban nincs változás, nagyságrendje is hasonló a 2009. évben tervezett és elért bevételekhez. A 2010. évi előzetes költségvetés tárgyalása óta bedolgozásra került, gépjármű (ételszállító) bérleti díja, Dévaványa-Gyomaendrőd 4231-es útszakaszra vonatkozó tanulmányterv továbbszámlázása, intézményi körben elért bevételek pontosítása az újraszámolás miatt.

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében a B-2 jelű táblázat alapján 159 840 e Ft. Itt került tervezésre a földhaszonbérből várható bevétel, a mezőgazdaság áruértékesítéséből, a nem lakáscéljára szolgáló bérleti díjak, kamatbevétel, áfa bevételek és minden egyéb bevétel. Önkormányzatok sajátos működési bevételei 424 473 e Ft. Ez bevételei elem csak a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében tervezhető.

A helyi adó bevételek bemutatása adónemenként:

adatok= ezer forint

Adónemek megnevezése	Előirányzott összeg (ezer Ft)
Magánszemélyek kommunális adója	23 000
Helyi iparűzési adó	119 000
Vállalkozók kommunális adója	3 000
Mindösszesen:	145 000

A gépjárműadó bevétel tervezett előirányzata 28 000 e Ft.

Személyi jövedelemadóból való részesedésünk, 245 222 e Ft, amelyből a települési önkormányzatot megillető, a településre kimutatott személyi jövedelemadó 8 %-a 48 763 e Ft, valamint a jövedelem differenciálódásának mérséklésére 196 459 e Ft

Az egyéb sajátos bevételeknél inkább csak pontosítás történt, ami 113 e Ft csökkenést jelent, így előirányzatként 6 251 e Ft-ot terveztünk.

Támogatásértékű bevételek mindösszesen 706 126 e Ft, ebből működési célú bevétel 195 705 e Ft.

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében változott tételek a januári anyag óta:

- || bedolgozásra került az Dévaványa- Ecsegfalva Intézményfenntartó Társulás Társulási Megállapodás módosítása miatt bevételkiesés 9 614 e Ft,
- || a közkifolyók leszerelésének elszámolásából adódó térítmény 4 356 e Ft,
- || mezőgazdasági támogatásból (SPS) várható többletbevétel 18 000 e Ft.

Támogatás értékű felhalmozási célú bevételek előirányzatánál **510 421 e Ft-tal** számoltunk.
(B-Ö tábla/14 sor/ 2010 költségvetés tervezete oszlop)

Megnevezés	2010. évi Költségvetés tervezete
DAOP-2009-1.1.1/A Üzemcsarnok létesítése	50 500
DAOP-2008-3.1.1/B önk.belterületi közutak, külterületi utak	53 169
DAOP-2008-3.1.1/B önk.belterületi közutak, külterületi utakhoz Eu önerő alap	14 315
DAOP-4.2.1/2F-2F-2009-0011 Ált. iskola felújítás	168 919
DAOP-4.2.1/2F-2F-2009-0011 Ált. iskola felújítás EU Önerő alap	6 839
KEOP Szennyvíz beruházás 2.forduló LTP Vizi közmű Társulattól	53 057
DARFT-LEKI strandfürdő porta épület építése	19 994
DARFT-LEKI strandfürdő vezetékcsere	357
Varázskapu projekt megvalósításhoz támogatás	6 250
DAOP-2008-3.2.1-2008-0033 közösségi közlekedés	43 210
DAOP-2008-3.2.1-2008-0033 közösségi közlekedés EU Önerő Alap	2 198
Belterületi belvízrendezési célok megvalósítása III. üteme	5 000
EMVA 6.121.03.01 MG. Gépbeszerzés tám.	9 527
ÁROP-1.A.2/A-2008-0204 hivatal szervezetfejlesztése	10 092
KEOP-7.1.20-2008-0108 Szennyvíz beruházás 1.forduló	13 967
DAOP-5.1.2/B-2008-0011 Városi örökség megvalósítás támogatása	31 937
DAOP-5.1.2/B-2008-0011 Városi örökség EU Önerő alap	1 604
TEUT Belterületi közutak felújítása	19 486
ÖSSZESEN:	510 421

Önkormányzatok költségvetési támogatása 411 410 e Ft, a módosítás az előző anyaghoz viszonyítva 566 e Ft növekedés, ami a kisebbségi önkormányzat 2010. évi központosított előirányzata. A B-Ö jelű táblázatban 15. sor a 2010. évi normatív állami hozzájárulások bemutatása és az SZJA bevételről (7. sor) készült kimutatás az előterjesztés 1 sz. melléklete. A támogatási kölcsönök visszatérülése 16 752 e Ft, 24 e Ft-tal nőtt az előző anyaghoz viszonyítva

Finanszírozási bevételek –hitelfelvétel- a B-Ö tábla VIII. sorában 30 378 e Ft bevételi előirányzat került beállításra a költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében javaslatként. Annak eldöntése, hogy így marad vagy más módú finanszírozás teremti meg a gazdálkodás egyensúlyát a Képviselő-testület döntése alapján ez a sor „felülírható”.

A pénzforgalom nélküli bevételek (a várható pénzmaradvány) soron 258 065 e Ft került bevételként tervezve, ami a kötvénykibocsátás felhasználásából a fejlesztési célok megvalósítását szolgálja.

Kiadások alakulása

A bevételek főösszegével azonos a **kiadások főösszege is 2 048 009 e Ft a K-Ö jelű táblázatban**, ami 1 190 559 e Ft működési kiadást és 857 450 fejlesztési kiadást tartalmaz. Az arány 58,1: 41,9 %

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatása a mellékelt rendelettervezet 6. sz. mellékletben kerül bemutatásra.

A megszerezhető források bemutatásánál látható, hogy a tervezett feladatok maradéktalan megvalósítást 30 378 e Ft hitelfelvétel biztosítja tervezet szintjén. A tervezett hitelfelvétel az előzetes költségvetésben tervezett összeghez viszonyítva csökkent 52 185 e Ft-ról 30 378 e Ft-ra. Ezzel magyarázható, hogy valamelyest a kiadások is változtak.

Működési célú kiadások

Személyi juttatások és járulékok tervezett előirányzatában nincs sok módosítás az előzetes költségvetés elkészítése óta. Inkább csak pontosítások vannak. A táblázat 2. sorában van a cafetéria elem összege a januári anyagban kiszámított összeggel, ezt a Költségvetési Munkacsoport és a Képviselő-testület is tárgyalta akkor. Az ÁMK intézmény költségvetését úgy módosította, hogy a bázis tömeget csökkentette a tavaly még adómentesen adható ajándékutalvány összegével ez 3003 e Ft volt, így az intézmény költségvetésére nem igaz az, hogy a cafetéria elem a januári anyagban kiszámított összeggel egyenlő.

A személyi juttatásként a 479 881 e Ft lett tervezve.

A munkaadókat terhelő járulékok 127 371 e Ft, ami a személyi juttatásokkal azonos irányban mozog, kivétel ez alól a fentiekben említett cafetéria elem, mert azokat terhelő járulékok a 15. sorban kerültek tervezésre.

Dologi kiadások előirányzataként 416 409 e Ft-ot terveztünk, ami a 2009. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 17,8 % - os növekedést jelent, a 2010. évi előzetes költségvetéshez pedig 4 724 e Ft csökkenést. A növekedést a TÁMOP és ÁROP sikeres pályázatok megvalósítása indokolja, a két pályázat dologi kiadása közel 40 millió forint. Ami csökkenést indokolja a januárban beterjesztett anyaghoz viszonyítva az a mezőgazdasági ágazatban 5 000 e Ft felújítás átütemezése következő évre, továbbá a 2010. őszi vetés anyagszükséglet integrációban történő finanszíroztatása. A lakásgazdálkodás feladaton rangsorolni kell a legszükségesebb felújításokat, karbantartásokat, 2010. évre tervezett összeget szintén 5 000 e Ft-tal csökkentettük. Csökkentettük a kiadást a Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás által benyújtott GVOP 4.3.2 program keretében megvalósult pályázat alapján az InterMap által ajánlott vállalkozói szoftver használati díjra betervezett összegével 853 e Ft.

Az általános tartalékot csökkentettük 2 042 e Ft-tal, így annak előirányzata 20 000 e Ft.

A Trianoni Emlékmű megvalósítására 1 000 e Ft-ot irányoztunk elő, a vízmű létesítmények rekonstrukciós munkálataira 4 952 e Ft, buszváró üzemeltetésére 900 e Ft-ot.

Ezek voltak a legjelentősebb módosítások a dologi kiadásoknál.

Az egyéb kiadások előirányzataként 155 522 e Ft-ot terveztünk.

Céltartalék előirányzata 257 076 e Ft, előirányzat növekedés a február 15-ig benyújtott, pályázatokban nyilatkozott, meglévő saját forrás miatt került beépítésre, így a belterületi belvízrendezési célok megvalósítása III. ütemhez 6000 e Ft, és Szeghalmi úti iskola felújításhoz 5 056 e Ft. A csökkenés saját erő összegének pontosítása miatt van két pályázatnál, az egyik a KEOP-7.1.20-2008-0108 Szennyvíz beruházás 2. forduló (saját erő) nem 53 057, hanem 51 293 e és az új gyalogátkelőhely nem 750, hanem 706 e Ft.

Fejlesztési kiadások előirányzataként 557 127 e Ft-ot terveztünk. A mellékelt rendeletervezet 5. § VII. fejezetben célonként látható. Ami növekedést jelent a januári anyaghoz viszonyítva az ételszállító gépjárműbeszerzés 5 000 e Ft és felújítás a Strandfürdőnél (szivattyú) 1 201 e Ft.

Támogatási kölcsönök nyújtása címén 10 000 e Ft-ot-előirányzatot terveztünk. Ebből 5 000 e Ft az otthonteremtési támogatás előirányzataként, 5 000 e Ft pedig a Kapocs Egyesületnek sikeres pályázat esetén a kiadások megelőlegezésére.

Finanszírozási kiadások előirányzatára 24 623 e Ft-ot terveztünk. Két fennálló hitelállományunk és a kötvény kibocsátásból keletkezett visszafizetési kötelezettség 2010. évi törlesztő részlete került betervezésre. Az MFB-ÖKIF hitelt a komposztáló építéséhez vettük fel, törlesztő részlete évi 2 520 e Ft, a bérlakás építési hiteltörlesztő részlete 2 472 e Ft. A kötvénykibocsátás törlesztő részlete árfolyamfüggő, kibocsátáskori árfolyamon évi 16 200 e Ft volt ütemezve, a mostani árfolyam szerint 19 631 e Ft. Ezek kerültek betervezésre.

Intézmény finanszírozás

A 2010. évi költségvetés összeállításakor kiemelt figyelmet kellett fordítani az intézmények által ellátott feladatokra, ugyanis mindannyiunk előtt ismert tény, hogy a normatív állami hozzájárulások és normatív, kötött felhasználású központi támogatások jelentősen csökkentek az elmúlt évekhez képest és eddig sem fedezték az ellátott tevékenység kiadásait. Az intézmények által kimunkált igények alapján az intézményfinanszírozás tájékoztató adatként szerepel **509 459 e Ft.** Nem ilyen jogcímen jelenik meg az önállóan működő intézmények részére biztosított támogatás: a strandfürdőnél 15 301 e Ft, a múzeumnál 13 962 e Ft a saját bevételen túl.

Összegezve a kiadásokat a K-Ö jelű táblázat mindösszesen sor, 2010. évi költségvetés tervezet oszlop mutatja: 2 048 009 e Ft. A tervezett feladatok megvalósítását 30 378 e Ft tervezett működési hitel és 258 065 e Ft fejlesztési célú kötvénykibocsátás felhasználása biztosítja.

A Dévaványai Cigány Kisebbségi önkormányzat költségvetése 2010. február 15-ei ülésükön elfogadásra került. Az változatlan formában Önkormányzatunk rendelet tervezetében beépítésre került. A bevételeiről a 2/a. számú melléklet a kiadásairól pedig a 3/a. számú melléklet ad részletes tájékoztatást.

Előirányzat felhasználási ütemterv a 2010. évi költségvetés tervezete szerint készült, melyet rendeletervezet 9. sz. melléklete mutat. A bevételek alakulásánál igyekeztünk a sajátosságokat figyelembe venni, így a helyi adó bevételek, a mezőgazdasági és az agrártámogatásból várható bevételek a fizetési határidőhöz igazítva kerültek az ütemtervbe. Éppen az idényjellegből adódóan és a pályázati források utólagos finanszírozása miatt likviditási gondok keletkeznek.

Önkormányzatunknál foglalkoztatott dolgozói létszám

A januári előzetes költségvetés elkészítése óta nincs változás.

Gördülő tervezés

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 71.§ (3) bekezdése szerint az adott évi költségvetési rendeletervezetben be kell mutatni az adott költségvetési éven túl a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, amelyeket a költségvetési év folyamatai

és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések szerint állapítható meg. A makrogazdasági mutatók nem biztatóak ez látszik a számadatokban. Változatlan intézményhálózat és ellátási formában a működési költség 1,5 %-os növekedéssel számolva - a jelenleg ismert források alakulására- csak működési hitellel finanszírozható az előttünk álló két évre kitekintve. A fejlesztési kiadásoknál likviditási problémák adódhatnak, bár az előlegigénylés és leutalás segít ezen a problémán. A három év fejlesztési kiadások között csak azok szerepelnek, amit jelenleg célonként tárgyalt a Képviselő-testület. A folyamatban lévő fejlesztések befejezése mindenképpen betervezésre került, valamint a céltartalék soron a benyújtott pályázatokhoz rendelt saját forrás azok elbírálásáig.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendelettervezet számadatának összeállítása, valamint a megszövegezett előterjesztés a költségvetési koncepcióval és az előzetes költségvetéssel kapcsolatosan meghozott Képviselő-testületi határozat célkitűzései alapján történt.

A képződő források (a normatív támogatások csökkenése) és a tervezett kiadások nincsenek összhangban, így a költségvetés tervezés során nem sikerült annak az elvárásnak megfelelni, hogy a működés területén hitel igénybevétele nélkül biztosított legyen a költségvetés egyensúlya.

Önkormányzatunk 2010. évi költségvetés bevételi előirányzata tervezet szintjén a kiadással egyezően 2 048 009 e Ft, úgy hogy a forrásoldalon finanszírozási műveletek bevonására 288 443 e Ft-ot terveztünk. Ebből a működési hiány 30 378 e Ft, a fejlesztési hiány 258 065 e Ft. A fejlesztési hiányt a kötvénykibocsátás felhasználásból kívánja megoldani a Képviselő-testület. Ezzel az intézkedéssel hasznosítjuk az ÁSZ - nak azt a javaslatát, miszerint pénzmaradványnak - eredeti előirányzatként - a tervezés megalapozottsága érdekében szerepelnie kell. A működési hiány kiváltására működési célú hitelfelvétel szerepel a tervezetben.

A 2010. évre szóló költségvetés rendelettervezete az előterjesztés mellékletét képezi.

A költségvetés tervezett fő összege: 2 048 009 e Ft, ami 288 443 e Ft hiányt mutat, ebből működési hiány 30 378 e Ft, fejlesztési célú hiány 258 065 e Ft. A fejlesztési célú hiány a kötvénykibocsátás felhasználásából, pénzmaradvány bevonásával kerül kiegyenlítésre, a működési célú hiány pedig hitelfelvétellel.

Kérem a Tisztelt Képviselő- testületet, hogy az előterjesztést és a rendelettervezetet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Déaványa, 2010. február 17.

Pap Tibor
polgármester