

# ELŐTERJESZTÉS

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

### **Tárgy: Az önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló 4/2009.(II.27.) önkormányzati rendelet módosítási javaslata**

*Tisztelt Képviselő – testület!*

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2009. évre szóló költségvetését a 4/2009.(II.27.) önkormányzati rendeletével fogadta el. A fő összege bevétellel, kiadással egyezően 1 877 225 e Ft volt. A bevételi oldal 173 937 e Ft hiányt mutatott, amiből fejlesztési célú 125 954 e Ft, működési célú 47 983 e Ft hiány volt. A fejlesztési célú hiány kezelésére a kötvénykibocsátás felhasználását, a működési hiány kezelésére pedig működési hitelfelvételt jelölt meg a Képviselő-testület. A költségvetési rendelet módosítási rendjére az államháztartási törvény, valamint végrehajtására kiadott kormányrendelet tartalmaz előírásokat, Áht. §.(1-4), Ámr. 53. § (2) bekezdés. Eddig hatszor módosította a Képviselő-testület a 2009. évre szóló költségvetést. Jelen módosítási javaslat külön jogszabályban meghatározott határidejéig (febr.28-ig), december 31-ei hatállyal dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.

Mindezen jogszabályra való hivatkozás alapján készült el a 2009. évi költségvetésről szóló rendeletmódosítási javaslat. Ezzel a módosítási javaslattal a 2009. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatainak főösszege 2 352 946 e Ft-ról 2 273 030 e Ft-ra változik, mely az eredeti előirányzathoz képest 33,4 % növekedést jelent. Az eredeti előirányzatban pénzmaradvány igénybevétel nem szerepelt ez módosított előirányzatban került a költségvetés forrás oldalára, 540 944 e Ft-tal a Képviselő-testület döntése alapján.

A költségvetési rendeletet érintő előirányzat módosítási javaslatok:

- || központi támogatások változásának,
- || a Képviselő-testület korábbi határozatainak,
- || Európai Unió források forrásle hívásainak, támogatási előlegeinek,
- || valamint a most előterjesztett javaslatoknak a költségvetési rendeletbe történő beépítésére irányulnak.

A javasolt változások számszerűsített adatai az előterjesztés mellékleteként csatolt táblázatok javasolt oszlopban láthatók mind bevételi mind kiadási jogcímenként.

### **Az intézmények saját hatáskörű előirányzatainak módosítási javaslata intézményenként.**

**Az ÁMK-nál** a módosítási javaslatban több olyan tétel szerepel, ami kiadási, bevételi előirányzatok sorai közötti rendezetést jelent a teljesítéshez igazodóan. Az intézménynek pótelőirányzat igénye nincs, előirányzat maradványa 13 385 e Ft, ennek csökkentésére tesz javaslatot az intézmény, ami többnyire a sikeres pályázatokból van. 2009. évben pályázati úton megszerzett többletbevétel 7 772 e Ft. Ezen túl előirányzat maradvány van abból adódóan, hogy a november, decemberi gázszámla nem került kiközlésre, így kifizetésre sem

(a mai napig sem), ettől kezdve ez nem előirányzat megtakarítás. Ezt az Intézményvezető jelezte a 2010. évi költségvetés tárgyalásakor. A javasolt változások számszerűsített összegeit az előterjesztés mellékleteként használt táblázatok mutatják. Így mindösszesen a módosított előirányzata 541 794 e Ft bevétellel kiadással egyezően.

**A Strandfürdő és Gyógyászat** költségvetés módosítása javaslat oszlopban bevételi oldalon elért többletbevétel az eredeti előirányzathoz viszonyítva 4 746 e Ft, és ez a forrása a többletkiadásnak, ami 4143 e Ft. Ezen túl a módosítás jogcímenkénti átrendezéseket is javasol sorok között. Így mindösszesen a módosított előirányzata 39 828 e Ft bevétellel kiadással egyezően.

**Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény** módosítási javaslata saját hatáskörben 833 e Ft csökkenést jelent, amiből bér és járulékaik 512 e Ft, dologi kiadási előirányzat pedig 321 e Ft. Így mindösszesen a módosított előirányzata 12 347 e Ft bevétellel kiadással egyezően.

**A Dévaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzata** a módosítása javaslatra vonatkozó határozatát február 15-ei ülésen tárgyalja, az anyagot mi tervezet formában beépítettük ami, 81 e Ft költségvetési előirányzat csökkenést mutat. Az önkormányzat a 2009. évre vonatkozó programtervezetét csak részben valósította meg, így mint feladatmaradásként a kiadási előirányzat bevételi oldallal egyezően csökkent. Mindösszesen a módosított előirányzata 809 e Ft bevétellel kiadással egyezően.

**A polgármesteri hivatal** módosítási javaslatára majd a részletes indoklásnál bővebben, hiszen ebben a gazdálkodási körben van a legnagyobb módosítása javaslat. A saját hatáskörben elért módosításokon túl, központi támogatások és pályázati források hatásaival egyezően. Módosítási javaslat mindösszesen 86 318 e Ft csökkenéssel számol, ami legfőképpen a felhalmozási bevételek elmaradásából adódik.

Az intézményeknél a saját hatáskörben kezdeményezett előirányzat módosítás megalapozott a teljesített adatokhoz igazodó, pótelőirányzatot nem igényel.

A beterjesztett rendelet-tervezet a módosítás utáni előirányzatokat tartalmazza. Az előterjesztés szöveges indoklása részben bemutatjuk a hatályos előirányzatokat, a változási javaslatokat és a módosítás utáni költségvetési előirányzatokat.

### **Költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak emelésére vonatkozó módosítási javaslatok**

#### **BEVÉTELEK:**

**Az intézmény működési bevételek** előirányzatát 183 926 e Ft-ról 76 290 e Ft-tal javasoljuk módosítani, mely előirányzat így 260 216 e Ft-ra változik. A változából intézményi saját hatáskörű módosítási javaslat 5 274 e Ft, melyből az ÁMK-nál képződött ilyen jogcímen bevétel 591 e Ft, a strandfürdőnél 4 674 e Ft és a múzeumnál 9 e Ft. A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében a módosítási javaslat 71 016 e Ft bevétel növekedést jelent. Ebből legnagyobb tétel az ÁFA soron megjelent módosítási javaslat, ami a fordított adózás miatt technikai jellegű bevételt jelent, mert ugyanez a kiadások között is megtalálható. Ami a feladaton elszámolt módosítási javaslat: 1. sorban 282 e Ft, az okmányirodánál elért többletbevétel, 2. sorban egyéb sajátbevételek csökken 10 332 e Ft-tal, ami abból adódik, hogy a mezőgazdasági ágazatban tervezett áruértékesítés elmaradt a tervezettől, valamint az ingatlan hasznosításból származó bérleti díjak is elmaradtak.

A kamatbevételek együttesen mutatják a kötvényforgatásból és a költségvetési számla záró egyenlege után jóváírt kamat összegét.

**Az önkormányzatok sajátos működési bevételek** előirányzatát 415 128 e Ft-ról 55 134 e Ft-tal javasoljuk módosítani, így az költségvetési előirányzat 470 262 e Ft-ra módosul.

Legnagyobb növekedés a helyi adóbevételeknél van, amit az alábbi táblázaton keresztül bemutatunk.

Adatok= ezer Ft

Megnevezés	Módosított előirányzat	Módosítási javaslat	Rendelet tervezet
Iparüzési adó	125000	52030	177030
Vállalkozók komm.adója	3000	272	3272
Magánszemélyek komm.adója	23000	-1693	21307
Idegenforgalmi adó	343	34	377
Talajterhelési díj	0	350	350
Pótlékok, bírság	994	1579	2549
<b>Helyi adó össz. B-Ö/6. sor</b>	<b>152337</b>	<b>52548</b>	<b>204 885</b>
Gépjárműadó	26000	2507	28507

**Felhalmozási és tőke jellegű bevételek előirányzata** 9 933 e Ft-tal módosul, így a módosított előirányzat 3 502 e Ft-ról 13 435 e Ft-ra nő. A legnagyobb tétel az erdőértékesítésből van, erről döntött a Képviselő-testület. A többi az értékesített telkek ez évi részletfizetéséből van. A felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről főleg az úttársulásokban résztvevők befizetéseiből van és a befejezett szennyvíz csatorna építésénél az elmaradt lakossági befizetésekből, akiktől utólag sikerül valamit behajtani.

**A támogatásértékű bevételek előirányzata** 598 521 e Ft-ról 304 552 e Ft-ra módosul, 293 969 e Ft-tal csökken. Ez összetevődik támogatásértékű működési bevételből, aminek előirányzata 461 e Ft-tal csökken. A támogatásértékű felhalmozási bevétel költségvetés előirányzata 293 508 e Ft-tal csökken, ez a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében van.

Adatok= ezer forint

Megnevezés	Módosított előirányzat	Módosítási javaslat	Rendelettervezet
DAOP „Az érték Benned van” ált.iskola felújítás	281 498	-190 542	90 956
DAOP Községi közlekedés	66 285	-43 210	23 075
KEOP szennyvízberuházás (8-10 öblözet). előkészületei	13 967	-13 967	0
DAOP Városi örökség	48 716	-32 537	16 179
EMVA Mezőgazdasági gépbeszerzés	12 657	-12 657	0
Strandfürdő vezetékcseré LEKI	595	-595	0
<b>Mindösszesen B-2/ 14 sor</b>	<b>423 718</b>	<b>-293 508</b>	<b>130 210</b>

Látható, hogy a módosítási javaslatok a sikeres pályázatokhoz kapcsolódnak ugyan, de az utófinanszírozás miatt a támogatás lehívása időigényes. A másik ok, hogy az iskola felújítására vonatkozó közbeszerzési eljárás is időigényes volt, a tervezés időszakában pedig azt gondoltuk, hogy ebben az évben a munkálatok be is fejeződnek. Mindezek indokolják az költségvetési előirányzat módosítását.

**Az önkormányzatok költségvetési támogatása** mindösszesen nő 31 762 e Ft-tal, így 594 472 e Ft-ról 626 234 e Ft-ra nő. A normatív állami támogatások csökken az évközi állami hozzájárulások és támogatások mutatószám lemondása miatt 3 432 e Ft-tal. Nő a központosított támogatások előirányzata 3 598 e Ft-tal, ez előre nem tervezhető a módosítás a teljesítéshez igazodik. Legnagyobb módosítás az egyes jövedelempótló támogatások visszaigényléséből van, 31 004 e Ft összegben.

Ellátásonként a visszaigényelt részét az alábbi táblázaton keresztül mutatjuk be:

Adatok= ezer forint

Megnevezés	Módosított előirányzat	Módosítási javaslat	Rendeletervezet
Szoc. feladatok kiegészítő támogatása GYVT	5 621	962	6 583
Időskorúak járulékai	3 465	-368	3 097
Rendszeres szoc. segély	14 424	1 234	15 658
Ápolási díj	19 037	1 885	20 22
Lakásfenntartási támogatás	23 760	-926	22 834
RÁT	9 716	2 040	11 756
Közfoglalkoztatás támogatása	38 760	26 158	64 918
Szoc.továbbképzés támogatása		19	19
<b>Összesen B-2 18 sor</b>	<b>114 783</b>	<b>31 004</b>	<b>145 787</b>

**Támogatási kölcsönök visszatérülése** bevételek előirányzata 1 282 e Ft-tal nő, így a módosított előirányzat 16 453 e Ft-ról 17 735 e Ft-ra nő. Ennél a bevételi jogcímnél van, olyan bevétel ahol elmaradás van, például az otthonteremtési támogatás, van olyan ahol elfogadható a törlesztési ütem. A közfoglalkoztatásban résztvevők munkabéréből való letiltás igen eredményes a szociális kölcsönök és egyéb kintlévőségek tekintetében. Ennek hatása is ezen a soron látható.

A költségvetési bevételek összesen előirányzat módosítási javaslata 115 900 e Ft csökkenéssel számol.

Hitelfelvétel nem volt.

A pénzforgalom nélküli bevételek előirányzata 35 984 e Ft-tal nő, 540 944 e Ft-ról 576 928 e Ft-ra módosul.

Finanszírozási műveletek bevételi módosítási javaslata 35 984 e Ft növekedést jelent.

**A Bevételek előirányzat módosítási javaslata 79 916 e Ft, így a költségvetési előirányzat 2 352 946 e Ft-ról 2 273 030 e Ft-ra módosul.**

#### **KIADÁSOK:**

**Személyi juttatások előirányzatát** 14 273 e Ft-tal javasoljuk megemelni, mely előirányzat 497 801 e Ft-ról 512 074 e Ft-ra változik. Az intézmények körében ÁMK-nál csökken a személyi juttatások előirányzata 2 362 e Ft-tal, a strandfürdőnél szintén 1 149 e Ft-tal, a múzeumnál 284 e Ft-tal és a CKÖ-nél 43 e Ft-tal, a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében pedig nő 18 111 e Ft-tal. Az intézményeknél a csökkenés részben a tartós távollétek miatt, továbbá a munkaerő kiváltása a közfoglalkoztatottakkal való bérmegtakarításból van. A hivatalnál éppen ennek a fordítottja látható, mert a közcélú foglalkoztatottak személyi juttatások előirányzatát növelni kell 24 221 e Ft-tal, a közhasznú foglalkoztatottak személyi juttatások előirányzatát pedig 6 429 e Ft-tal. Nem teljesült a TÁMOP- ra betervezett személyi juttatások előirányzata, így azt 13 640 e Ft-tal csökkenteni kell. A személyi juttatásoknál ezek a legnagyobb tételek, ezekkel egyenes arányban változik a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata.

**A dologi kiadások előirányzatát** 13 963 e Ft-tal javasoljuk módosítani, így az előirányzat 425 289 e Ft-ról 410 746 e Ft-ra csökken. A részelőirányzatok között ugyan eltérő előjelű módosítások láthatók, de a legnagyobb csökkenés itt is TÁMOP pályázatban támogatási szerződés alapján biztosított előirányzatok nem teljesültek. Maga a pályázat 56 967 e Ft,

amiből 5 380 e Ft eszközbeszerzés valósult meg 2009. évben, és a pedagógusok továbbképzésével kapcsolatos valamennyi kiadás. A maradványt a 2010. évi költségvetésbe beterveztük.

**Az egyéb kiadások összesen** előirányzatát 7 080 e Ft-tal javasoljuk módosítani, ami csökkenést jelen így a költségvetési előirányzat 169 856 e Ft-ról 162 776 e Ft-ra változik. A legnagyobb kiadás az önkormányzat által folyósított ellátások soron látható, amelyet az alábbi táblázaton keresztül mutatunk be:

Adatok =ezer forint

Megnevezés	Módosított előirányzat	Módosítási javaslat	rendelettervezet
Rendszeres szoc. segély	33 935	-17238	16697
RÁT	0	15 195	15 195
Időskorúak járadéka	3 649	-677	2 972
Lakásfenntartási támogatás	26 400	-1 310	25 090
Ápolási díj	30 191	- 4167	26 024
Átmeneti segély	17 000	6 664	23 664
Temetési segély	1 000	-210	790
GYVT.	17 000	-2 989	14 011
Óvodáztatási támogatás	90	110	200
köztemetés	1 680	-1 169	511
közgyógyellátás		815	815
Természetben nyújtott tám.	2 602	-962	1 640
Közlekedési támogatás		1 999	1 999
<b>K-2 tábla 19 sor összesen</b>	<b>133 547</b>	<b>- 5 579</b>	<b>127 968</b>

Az ápolási díj ellátáshoz a teljesített adatokhoz még 6 241 e Ft 24 % nyugdíjbiztosítási járulék a munkaadókat terhelő járulékok között kerül elszámolásra.

**A pénzforgalom nélküli kiadások** között szerepel a 2008. évi vállalkozási tartalék „visszaforgatása” alapfeladatra és az általános tartalék, ami az elmaradt működési feladatok TÁMOP, az ÁMK előirányzat maradványa, ide került a helyi adóbevétel többletbevétele, és minden nem címkézett bevétel. Ezzel a 2009. év költségvetési előirányzata lezárul. Mindösszesen a pénzforgalom nélküli előirányzat módosítás előirányzata 86 864 e Ft-tal nő.

**A fejlesztési céltartalék 288 730 e Ft**, ami a mellékelt rendelettervezet 3. § - ban célonként látható. Főleg azok a fejlesztési célok kerültek megnevezésre, amelyekről tudjuk, hogy nyert és a támogatási szerződése 2010. évben került aláírásra, vagy azok a célok, amelyek pályázata nem nyert ugyan, de Képviselő-testület döntése alapján 2010. évben is benyújtásra kerül. Az általános iskola felújítására az előirányzott bevételéből és kiadásából a teljesített adat előirányzata maradt meg szintén a bevétel és kiadás oldalon. Így a céltartalék soron ugyanúgy, mint a többi célnál csak az önerő rész maradt meg.

**Felhalmozási kiadások előirányzata** csökken 182 44 e Ft-tal, mely módosítási előirányzat 754 059 e Ft-ról 571 615 e Ft-ra változik. Éppen a céltartalék sornál említett okok miatt, hiszen ez az előirányzat csökkenés átkerül a céltartalékok közé.

Legjelentősebb előirányzat módosítás a felújítási célok – az általános iskola felújítása- között látható, erre az előterjesztésben többször utaltunk úgy a bevételek nem teljesítésénél, mint a kiadások teljesítésnek elmaradása miatt. Az előirányzat módosítási javaslat 224 384 e Ft csökkenést mutat, melyből 189 195 e Ft felújítási kiadások alap előirányzatára és 35 189 e Ft Áfa kiadás előirányzatára vonatkozik.

**A beruházási kiadások előirányzatát 41 940 e Ft-tal javasoljuk növelni.** A jelen módosítási javaslat főleg az Áfa kiadást módosítja, ami a fordított adózás miatt kerül

előirányzat rendezésre a tényleges adatok ismertetében. A teljesített célokat a rendelettervezet bemutatja. A célokról döntött a Képviselő-testület határozataiban, így azok a költségvetési rendeletbe beépítésre kerülnek.

**Kölcsönök előirányzata csökken 941 e-Ft-tal** az otthontermelési támogatás előirányzat nem került felhasználásra.

**A költségvetési kiadások összesen előirányzat módosítási javaslata 80 857 e Ft csökkenéssel számol.**

**A hitelek törlesztésének előirányzatát növelni kell 1 716 e Ft-tal**, amely előirányzat 12 462 e Ft-ról 14 178 e Ft-ra módosul, azért mert a hitelek törlesztése az árfolyamváltozás miatt (a törlesztés időpontjában) nőtt az előirányzathoz viszonyítva.

**Finanszírozási kiadások összesen módosítási javaslata 1 716 e Ft.**

**Kiadások mindösszesen előirányzat módosítási javaslata 79 916 e Ft, így a költségvetési előirányzat 2 352 946 e Ft-ról 2 273 030 e Ft-ra módosul.**

### **Az intézmények felügyeleti szervi támogatásának alakulása**

A 2009. évi költségvetés összeállításakor az intézményi finanszírozási igény 498 505 e Ft volt. Évközben módosult 523 736 e Ft-ra, és a teljesített adatok ismeretében az intézménynek előirányzat maradványa van, 13 385 e Ft. Így a teljesített intézményfinanszírozás 510 351 e Ft-ra módosul, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 2,3 % -os növekedést jelent. A támogatások működési célú intézményi támogatások.

### **Létszámváltozások**

Az önkormányzati szintű létszám összesen 7 fővel nő. Ebből 9 fő növekedés van a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozók körében, és a Strandfürdő intézménynél 2 fő közalkalmazotti létszámcsökkenés.

Így a módosított önkormányzati rendelet alapján a 2009. évi statisztikai létszám 283 fő.

*Tisztelt Képviselő-testület!*

Az előterjesztésben javasolt 2009. évi módosítási javaslatainkat átvezettük a költségvetésben és azt a mellékelt rendelettervezetbe foglaltuk.

**Összefoglalva az előterjesztésben javasolt előirányzat módosítás csökkenés 79 916 e Ft-ra vonatkozik bevétellel kiadással egyezően.**

A javaslat elfogadásával a költségvetési rendelet bevételi kiadási előirányzatainak fő összege

**2 352 946 e Ft-ról 2 273 030 e Ft-ra változik.**

Kérjük az előterjesztésben foglaltak megtárgyalását és a mellékelt költségvetési rendelettervezet elfogadását.

Déaványa, 2010. február 10.

Pap Tibor  
polgármester