

Előterjesztés

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2011. november 24-én tartandó ülésére

Tárgy:

1. 2011. évi költségvetés $\frac{3}{4}$ éves teljesítéséről szóló tájékoztató.
2. A 2012. évi költségvetés előzetes koncepciójának megtárgyalása.

Tisztelt Képviselő-testület!

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének a 2011. évi munkaterv november 24-én tartandó ülés 3. fő napirendi pontja, a 2011. évi költségvetés $\frac{3}{4}$ éves teljesítéséről szóló tájékoztató megvitatása és 2012. évi költségvetés előzetes koncepciójának megtárgyalása.

Az államháztartásról szóló 1992 évi XXXVIII. törvény 79. § (1) „, A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-ig, **míg a háromnegyed-éves helyzetéről a költségvetési koncepcióhoz kapcsolódóan tájékoztatja a képviselő-testületet.** A tájékoztató tartalmazza a helyi önkormányzat - beleértve a helyi kisebbségi önkormányzatok – költségvetési előirányzatainak időarányos alakulását, a tartalék felhasználását, a hiány (többlet) összegének alakulását, valamint a helyi önkormányzat költségvetése teljesülésének alakulását.”

A tervezés a költségvetési koncepció összeállításával kezdődik, ezzel egyidejűleg az önkormányzat gazdálkodásának $\frac{3}{4}$ éves helyzetéről tájékoztatást kell adni, amelyet a fenti jogszabály alapján készítettünk el.

Az előterjesztés első részében a 2011. évi költségvetés $\frac{3}{4}$ éves teljesítéséről szóló tájékoztatót mutatjuk be a mellékelt táblázatokon keresztül. A táblázat a jogszabálynak megfelelő tartalommal készült, bemutatja a 2011. évi eredeti, a módosított előirányzatot, a $\frac{3}{4}$ éves teljesített adatokat, annak alakulását a módosított előirányzathoz viszonyítva és a várható teljesítést december 31-ig.

A táblázat utolsó oszlopa a 2012. évi előzetes koncepció számadatait tartalmazza a rendelkezésre álló információk alapján, amely szöveges részletezését az előterjesztés 2. pontja tartalmazza.

1.

2011. évi költségvetés $\frac{3}{4}$ éves teljesítéséről szóló tájékoztató.

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2011. február 24-én tartott ülésén az 5/2011.(II.25.) önkormányzati rendelettel fogadta el az önkormányzat 2011. évre szóló költségvetését. A költségvetési bevétel fő összege 2.140.231 e Ft plusz 36.580 e Ft működési hitelfelvétel biztosítja a költségvetési kiadás fő összegének forrását, ami 2.176.811 e Ft.

A 2011. évi költségvetés módosításáról a $\frac{3}{4}$ éves tájékoztató elkészítéséig háromszor döntött a Képviselő-testület a módosított előirányzat fő összege 2.321.691 e Ft költségvetési bevételt, 2.321.691 e Ft költségvetési kiadást mutat, az egyensúly biztosítását továbbra is 36.580 e Ft külső finanszírozás, azaz működési hitel előirányzat biztosítja.

Az év közben jelentkező intézményi működési pótigényeket – bár szerény mértékű voltak azok jogosságának megvizsgálását követően a Képviselő-testület pótelőirányzattal biztosította. A központosított támogatások és a pályázaton elnyert pénzek amelyek „címkézettek” a költségvetési rendeletben szintén pótelőirányzatként beépítésre kerültek.

Az intézmények a három-negyedéves gazdálkodásról szóló számszaki beszámolót és a 2012. évi költségvetés előzetes koncepció anyagát a megadott határidőre a gazdálkodási iroda részére benyújtották.

Bevételek alakulása

B-Ö jelű táblázat. A 2011. évi módosított előirányzat bevételi fő összege mindösszesen 2.321.691 e Ft, amely a $\frac{3}{4}$ éves adatok alapján 1.918.714 e Ft teljesült, ez 82,6 %-nak felel meg. A teljesített adat az időarányos teljesítést ugyan meghaladta, de azt mindenképpen tudatosítani kell a tájékoztatás kapcsán, hogy a teljesített adatok között, mint igénybevett pénzmaradvány 306.684 e Ft is szerepel, erre kiadási oldalon az utolsó fillérig feladatot terveztünk a költségvetés elfogadásakor. Torzítja a bevételt, hogy az értékpapír beváltás soron szerepel 89.955 e Ft mint teljesített bevétel, ami nem ugyan nem jelent többletbevételt de mivel pénzmozgással járó tranzakció a számvitelben így kell megjeleníteni. Ugyanez a beváltott értékpapír összege a magasabb kamat elérése érdekében lekötött betétbe került, így az pénzeszközök között szerepel.

Teljesített bevétel a Dévaványai Vízi-közmű Társulat által nyújtott 9.414 e Ft kamatmentes kölcsön is. Ennek a célját is ismeri a Képviselő-testület.

A $\frac{3}{4}$ éves teljesített adatok bemutatásakor a költségvetési bevételeknek és költségvetési kiadásoknak van jelentősége, az mutatja a feladatra tervezett bevételek és kiadások alakulását. A költségvetési bevételek teljesített adata 1.512.661 e Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 76,5 %-nak felel meg időarányos teljesítést mutat. A bevételi jogcímek módosított előirányzathoz viszonyított teljesített adatai az egyes bevételi csoportoknál ugyan az időarányostól eltérően alakultak, de ezeket sorok közötti átvezetéssel vagy előirányzat módosítással rendezzük. Ezekre az eltérésekre majd az adott helyen az előterjesztés kitér.

Az intézményi működési bevételek B-Ö tábla mindösszesen teljesített adata $\frac{3}{4}$ éves szinten 253.579 e Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 80,0 %-nak felel meg. Meg kell említeni, hogy itt jelentős összeg az ÁFA bevétel, aminek összege 193.021 e Ft, ez bevételi jogcím „átmenő” tétel, hiszen a 3. sorban szereplő összeget 13.588 e Ft be kell fizetni a költségvetésbe, a visszaigényelhető adó megjelenik a kiadási oldalon is, a fordított adózás szabályai szerinti Áfa elszámolás technikai jellegű, ami szintén a kiadási oldalon is megjelenik.

A várható teljesülés adatait 357.746 e Ft-ra kalkuláltuk, amiből jelentősebb többletbevétel a módosított előirányzathoz viszonyítva a kamatbevételből várható, a többi az Áfa elszámoláshoz kötődik.

Az Általános Művelődési Központ gazdálkodási körében a teljesített intézményi működési bevétel 17.413 e Ft, ami 69,6 %-os teljesítést jelent, az adatok **a B-1 jelű táblában** láthatóak. A teljesített adatok az időarányos teljesítéshez viszonyítva elmaradást mutat, de az intézmény jelzése alapján a tervezett bevétele várhatóan teljesülni fog.

B-2 táblázatban a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében tervezett, teljesült és várható bevételek vannak, ezekről részletesebben az alábbiak szerint. Ahol a bevétel egyértelmű, ott indoklás nem szükséges.

Az intézményi működési bevételek B-2 tábla A sor. A teljesített adat $\frac{3}{4}$ éves szinten 235.831 e Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 81,0 %-nak felel meg.

Egyéb saját bevételek elmaradt az időarányos teljesítéstől a teljesített adat 35,6 %-nak felel meg. Jelentős bevétel várható a földbérleti díjből ami most van kiszámlázva. A fizetési határidő október 31-e volt. A kiszámlázott földhaszonbér nettó 64.789 e Ft, az előirányzat pedig 57.325 e Ft. Ezen a soron kerül elszámolásra a vízmű vagyoni utáni bérleti díj, bérleti

díj első félévi üteme látható a ¾ éves teljesített adatok között összege nettó 2.742 e Ft. A második rész bérleti díj már tartalmazza a minimum bérleti összegét, amely nettó 4.830 e Ft. A „bevállalt” minimum bérleti díj is kevés az elvégzett rekonstrukciós munkákra, számokban bemutatva a rekonstrukciós munkálatokra 10.502 e Ft összegű számla van kiszámlázva, amelyből 9.182 e Ft teljesítve van. Hiányzik nettó 2.627 e Ft előirányzat.

A mezőgazdasági ágazatban 2011. évre tervezett folyóbevétel előirányzat szintjén nettó 13.965 e Ft volt, de a bevétel megtérülésének bizonytalansága miatt előirányzatát már a szeptemberi költségvetés módosításkor kiveztük 9.540 e Ft összeggel, így ebben az anyagban már a módosított előirányzat a búza értékesítést tartalmazza. Az értékesítésről az októberi ülésen döntött. A döntés után a számla kiküldésre került, melyet a vevő át is utalt bruttó 5.305 e Ft összegben.

Az értékteremtő foglalkoztatásban résztvevők által termelt kiszámlázott konyhakerti növények árbevétele 97 e Ft, ezen túl természetbeni hozzájárulásként kiosztásra került 320 e Ft értékű káposzta. A máktermésből várhatóan 112 e Ft bevétel térül meg, a vetőmag értéke pedig 165 e Ft. A karfiol félék értékesítéséről még nincs adatunk. Az értékteremtő foglalkoztatás pályázatban a tervezett árbevétel 2.040 e Ft volt.

A fürdő bevétele a ¾ éves adatok alapján (strandfürdő és gyógyászati egységben) mindösszesen 24.772 e Ft, amely a tervezetthez viszonyítva 114,9 %-nak felel meg. A baj csak az, hogy a kiadási előirányzat teljesítése pedig 95,7 %. Akkor örülhetnénk az elért többletbevételnek, ha a kiadási szintet tartani tudtuk volna az elért többletbevétel mellett. A módosított előirányzat kiadási oldalon 35.572 e Ft, bevételi oldalon pedig 21.554 e Ft. A különbség előirányzat szintjén 14.036 e Ft ezt a különbséget kellett volna tompítani.

Egyéb sajátos bevételek közé soroljuk, minden olyan kiszámlázott bevételt, ami az előzőek között nem szerepel. A legnagyobb összeget jelentő elért bevételek teljesített adatai. Fénymásolásból 274 e Ft, HPV oltás megtérítéséből 328 e Ft, rendőrségi épület takarításából 270 e Ft, gázolaj támogatásból 872 e Ft, az üzemcsarnok őrzéséből 832 e Ft, helyi újság értékesítéséből 1.176 e Ft, továbbszámlázott tételekből 1.657 e Ft, a Téglagyár ingatlanából helyiség és udvarrész bérbeadásából nettó 93 e Ft, közterület használati díjból pedig 342 e Ft teljesült.

A B-2 tábla 2. sorában szereplő adatokat a teljesség igénye nélkül mutattuk be fentiek szerint. A tervezet úgy számol, hogy évvégéig a tervezett előirányzat teljesülni fog.

Hozam és kamatbevételek eredeti előirányzata 10.000 e Ft. A teljesített adat ¾ éves időpontban 11.889 e Ft, ami 118,9 %-nak felel meg. A teljesített adatokból látható, hogy az eredeti előirányzat túlteljesül, előirányzatát módosítani szükséges. Várható teljesülés 14.000 e Ft lesz, 4 000 e Ft többletbevétellel számolunk, ami az árfolyam növekedés miatti kamat és tőketörlesztés többletkiadását nem fedezi összege tervezetthez viszonyítva 6.208 e Ft.

Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről a PIETAS kft. által felajánlott sírhely bevétel 30 %-a címen 300 e Ft-ot terveztünk, amit a vállalkozó maradéktalanul befizetett. Október hónapban a vállalkozó további 200 e Ft-ot befizetett.

A Berczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény a teljesített intézményi működési bevétel 290 e Ft, ami 109,4 %-os teljesítést jelent.

E jogcímen tervezett bevétele túlteljesítést mutat, az év végi tényleges adatok alapján előirányzat módosítás szükséges, az adatok a B-4 jelű táblában láthatóak.

A Cigány Kisebbségi Önkormányzatnál intézményi bevétel nincs.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételei (B-2 tábla 9-10 sorig) következő jogcím csoport. Ez a bevételi jogcím csak a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében realizálódik.

Módosított előirányzat 329.881 e Ft, a teljesített adat 305.618 e Ft, ami 92,6 %-nak felel meg. A bevételi jogcímek bemutatása külön-külön az alábbiak szerint.

A helyi adóbevételek bemutatása 8. soron , részletezve az alábbi táblázatban.

Adatok= ezer forint

Megnevezés	Eredeti előirányzat.	% éves Teljesítés	Várható teljesülés december 31-ig.
Vállalkozók komm.adója		389	400
Magánszemélyek komm.adója	21.000	19.622	21.000
Iparüzési adó	20.000	78.897	80.680
Idegenforgalmi adó	200	88	100
Talajterhelési díj	300	297	320
Pótlék, bírság		2.400	2500
B-2 tábla/8.sor összesen	43.230	101.693	105.000

Az iparüzési adó várható teljesítésülésénél december 31-ei időszakra vonatkozóan a óvatosan számoltunk, bár még a december havi feltöltési kötelezettség hátra van és a legnagyobb adózó okozhat meglepetést ebből eredően.

A helyi adó terén teljesített többletbevétel részben azzal magyarázható, hogy a legnagyobb adózónk túlfizetése a pénzmaradvány részeként rendelkezésre állt azzal, mint folyó évi bevétel nem számoltunk. Tájékoztatjuk a Képviselő-testületet, hogy a nevezett nagy adózónknak még jelenleg 24.558 e Ft túlfizetése van, aminek sorsa a decemberi feltöltési kötelezettség idején válik ismertté. Addig ezt a pénzt tartalékolni kell.

A másik oka az alultervezésnek, hogy túl óvatosan terveztünk nem láthattuk előre hogyan alakul a gazdasági környezet, a teljesített adatok most látható módon túlteljesültek. Ennek hatása a jövőre nézve a következő. Egyrészt az elért adóbevételből a 2011. szeptember 15-ei teljesített előleg és ennek alapján a 2012. március 15-ig teljesítendő bevétel 2012. május 31- adóbevallások feldolgozása után válik véglegessé.

Fentiekre tekintettel, ha a várható teljesülésnél a leírtakat vesszük figyelembe, akkor a nem tervezett többletbevétel helyi adóból 61.770 e Ft várható. Ennek az az „ára”, hogy az adóerő-képesség 2011. június 30-ai állapot szerint a tervezetthez viszonyítva jelentősen jobb lett (88.855.121.- Ft-ról 102.463.596,- Ft –ra nőtt) , így a 2012. évi források számbavételénél a település önkormányzatok jövedelem-differenciálódásának mérséklésénél kevesebb pénzt kapunk a központi költségvetésből. Bár a szabályozás ezen a jogcímen megváltozott, de az adóerő-képesség ugyanolyan hatással bír a normatív SZJA-t felváltó állami hozzájárulásnál.

A gépjárműadó tervezett előirányzata 31.000 e Ft, a teljesített adat 28.489 e Ft. Azt gondoljuk, mivel a fizetési határidő március és szeptember 15-én lejárt ennek ellenére teljesülni fog a tervezett bevétel.

Egyéb sajátos bevételek soron a teljesítés 4.125 e Ft, 65,6 %-nak felel meg. Ez a jogcím a lakóbevételekből tervezett és elért bevételt mutatja. Az alulteljesítés abból adódik, hogy a szociális alapú bérlakásból két család öt év eltelte után kiköltözött, saját lakást vettek, részükre a helyi rendelet alapján 823 e Ft-ot kifizettünk és ez csökkentette az elért bevételt, a másik ok az, hogy két lakás üresen áll, az egyiknél öt havi a másiknál két havi bérlétkieséssel számoltunk.

II. felhalmozási és tőke jellegű bevételek a módosított előirányzata 9.150 e Ft a teljesített adat 8.169 e Ft ami 89,3 %-nak felel meg. A módosítás során sorok közötti átvezetés történt, mert a vagyonkezelésbe adásból származó bevételt le kellett hozni a 2. sorból a 13. sorba. Ezen túl az ingatlanértékesítésből elérhető 2011. évi törlesztő részlet került tervezésre és a teljesített adat is ezt tartalmazza.

III. Támogatásértékű bevételek összesen B-Ö tábla. A módosított előirányzata 788.538 e Ft , a teljesítés 470.425 e Ft, ami 59,7 %-nak felel meg. A bevételi jogcím tartalmazza a működési bevételeket az intézményekkel együtt, a felhalmozási bevétel csak a B-2 táblában. A támogatásértékű működési bevételek jogcímeinél kerül elszámolásra a működési célt szolgáló pályázatok és támogatások útján elért bevételek együttesen.

Támogatásértékű működési bevételek jogcím az ÁMK intézmény gazdálkodási körében a B-1 tábla III. sorában. Előirányzatként 4.699 e Ft, teljesítve 2.962 e Ft van, ami 63,0 % -nak felel meg. A bevétel a foglalkoztatás támogatásához kapcsolódik.

A támogatásértékű működési bevételek módosított előirányzata a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében 160.997 e Ft, teljesített adat 126.327 e Ft, ami 78,5 %-nak felel meg. A teljesített adatok alapján úgy látjuk, hogy az előirányzott bevétel teljesülni fog. Egyik legnagyobb bevételi jogcím ezen a soron a mezőgazdasági támogatás. Az ágazat tevékenységéről az elmúlt testületi ülésen tájékoztatást kaptunk, amelyben többek között az volt leírva, hogy a területalapú támogatás az év utolsó napjaiban kerül kifizetésre. Ha ez realizálódik, akkor a tervezett bevétel maradéktalanul teljesülni fog.

Ezen túl azok a működési támogatásértékű bevételek, amelyek havi rendszerességgel kerülnek leutalásra – ilyen a OEP által finanszírozott feladatok támogatása, a foglalkoztatáshoz kötődő, támogatások- azok igénylés vagy szerződés útján leutalásra kerülnek.

A Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény gazdálkodási körében a Nemzeti Kulturális Alap az intézmény benyújtott egyik pályázatát 600 e Ft támogatásban részesítette. Az az összeg szerepel a módosított előirányzat és a teljesített adatok között.

A Dévaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzat támogatásértékű működési bevételek módosított előirányzata 296 e Ft, teljesített adat 95 e Ft, ami 32,0 % -os teljesítésnek felel meg. Az aluteljesítés abból adódik, hogy a kisebbségi önkormányzat a dologi kiadásokra szánt előirányzat felhasználását december hónapra tervezi.

A támogatásértékű felhalmozási bevételek (B-2 tábla 16 sor módosított) előirányzata 621.946 e Ft, a teljesített adat 340.441 e Ft, ami 54,7 %-nak felel meg. A tervezett bevételek közül nem teljesül a HOLCIM Hungária Otthon Alapítvány 2011. évre szóló támogatása 8.000 E Ft összegben, az okokat ismeri a Képviselő-testület. A KEOP-1.2.0/2F/09-2010-0006 azonosító számú szennyvízberuházás megvalósítása 8-10. öblözetre vonatkozóan várhatóan a záró kifizetés elfogadása illetve a helyszíni ellenőrzés elhúzóódása miatt a tervezett bevétel áthúzódhat a 2012-es évre.

A Víziközmű-társulattól a 8-10 öblözet megvalósításhoz az LTP megtakarításból 2011. évben eddig 49.814 e Ft-ot vettünk igénybe a kifizetett számlák alapján, még lehívható 1.479 e Ft, mert költségvetésben eredeti előirányzatként társberuházói megállapodás alapján 51.293 e Ft felhalmozási célú átvétel szerepel. Időközben azonban az európai uniós fejlesztési pályázatok saját forrás kiegészítése címén a jóváhagyott támogatás 25.647 e Ft, ebből adódóan az önkormányzatot a társulati forrásból ennek különbözete illeti meg, ami éppen a fele a tervezett összegeknek. Az európai uniós fejlesztési forrásból 10.687 e Ft már a számlánkon van, ennek visszafizetése a társulat felé még nem történt meg. Ezzel a pénzzel saját pénzeszközként nem számolhatunk. Célszerű lenne még a 2011-es évben ezt a részt visszafizetni, vagy a másik megoldás akkor visszafizetni mind a 25.647 e Ft-ot, amikor az önkormányzat számlájára minden támogatás megérkezett. Döntsen erről a Képviselő-testület.

V. Önkormányzatok költségvetési támogatása B-2 tábla módosított előirányzat 509.442 e Ft a teljesített adat 452.640 e Ft, ami 88,9 %-nak felel meg. A normatív állami hozzájárulás leutalása a nettó finanszírozás keretében a kormányrendeletben meghatározott ütemezés alapján történik.

A 18. sorban a központosított előirányzatok között fejlesztési célú támogatások is itt kerülnek elszámolásra. Ebből az európai uniós fejlesztési pályázatok saját forrás kiegészítése 17.009 e Ft, a 8-10. öblözet kivételével – aminek összege 10.687 e Ft - az elmúlt évi beruházásokhoz kötődnek.

A hazai támogatások között az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésekhez kapcsolódó központosított előirányzatból származó támogatás a Szeghalmi úti iskola felújításához kapcsolódik. A támogatás 30 %-a előlegként 5.827 e Ft kiutalásra került 2011. július 8-án. A munkálatok még nem kezdődtek el, ez a pénz másra nem költhető.

Ugyancsak hazai forrás a belterületi belvízrendezési célok támogatása III. ütem megvalósítására, a 2011. évi előirányzat 188.898 e Ft, ebből $\frac{3}{4}$ éves teljesített adat 83.526 e Ft az előterjesztés készítés idején pedig 132.501 e Ft teljesült.

Egyes jövedelempótló támogatások visszaigénylése címén 96.779 e Ft-ot terveztünk, a $\frac{3}{4}$ éves teljesített adat 74.808 e Ft, ami 77,3 % felhasználásnak felel meg. Legnagyobb tételek:

- ápolási díj előirányzata 17.846 e Ft, teljesítve 14.919 e Ft,
- lakásfenntartási támogatás előirányzata 25.362 e Ft, teljesítve 18.451 e Ft,
- rendelkezésre állási támogatás előirányzata 8.000 e Ft, teljesítve 4.283 e Ft,
- közfoglalkoztatás előirányzata nincs, teljesítve 8.289 e Ft,
- bérpótló juttatás támogatás előirányzata 450 e Ft, teljesítve 15.396 e Ft,
- rendszeres szoc.segély támogatás előirányzata 34.806 e Ft, teljesítve 4.591 e Ft,
- adósságkezelés szolgáltatás támogatás előirányzata 7.200 e Ft, teljesítve 4.007 e Ft.

Az egyes jövedelempótló támogatások visszaigénylése a kifizetett ellátások összegétől függ, azokból kerül visszaigénylésre.

Az egyéb központi támogatások soron a 2011. évi bérkompenzáció jeleni meg, előirányzatát módosítani kell.

A támogatási kölcsönök visszafizetése soron a teljesített összeg 13.555 e Ft, ami 85,4 %-nak felel meg, ez jónak mondható.

A költségvetési bevételek módosított előirányzata 1.978.427 e Ft, a teljesített adat 1.512.661 e Ft ami 76,5 %-nak felel meg.

A finanszírozási bevételek soron a módosított előirányzat 36.580 e Ft, a teljesített adatok között az értékpapír beváltásból 89.955 e Ft teljesült, ami könyveléstechnikailag bevétel, de azonnal lekötött betétként jelent meg és attól kezdve pénzeszközként tarjuk nyilván. A hitelfelvétel soron a teljesített adatok között szerepel a kölcsönszerződés alapján átvett 9.414 e Ft Társulati kölcsön.

A könyvelés szerint ez azt jelenti, hogy a 36.580 e Ft hitelfelvétel, mint bevételi forrás igénybevétele a $\frac{3}{4}$ évi teljesített adatok alapján 9.414 e Ft összegben megtörtént de nem pénzügyi hitel formában.

A finanszírozási bevételek teljesített adata 99.369 e Ft.

A pénzforgalmi bevételek teljesített adata 1.612.030 e Ft ami 80 %-os teljesítésnek felel meg.

A pénzforgalom nélküli bevételek a 2010. évről képződött, jóváhagyott pénzmaradványt jelenti, a módosított előirányzat 306.684 e Ft, melynek igénybevétele megtörtént a Képviselő-testület döntése alapján.

A 2011. évi $\frac{3}{4}$ éves költségvetés mindösszesen bevétel teljesítése 1.918.714 e Ft, ami a B-Ö jelű táblázat $\frac{3}{4}$ éves teljesítés oszlopában látható, ami a módosított előirányzat 82,6 % -nak felel meg.

Bevétel elmaradás látszik:

- A mezőgazdasági ágazatnál az eredeti előirányzatot a már ismert várható adatok alapján módosítottuk, csökkentettük nettó 9.540 e Ft-tal a módosított előirányzat már ezt nem tartalmazza,

- Az értékteremtő foglalkoztatás pályázatban a tervezett árbevétel bruttó 2.040 e Ft, eddig pénzforgalomban 97 e Ft teljesült, bevételkiesést - ami 1.940 e Ft- még csökkentheti a karfiol, brokkoli értékesítéséből várható bevétel.
- idegenforgalmi adóbevételből 100 e Ft,

Többletbevétel a tervezetthez viszonyítva:

- A strandfürdő és gyógyászat szolgáltatásaiból 3.218 e Ft,
- Fölhaszonbérleti díj jogcímnél úgy számolunk, ha minden bérlő befizeti, akkor a többletbevétel 7.464 e Ft lesz.
- A helyi adóbevételek közül az iparüzési adó bevételből 60.923 e Ft,
- Vállalkozók kommunális adó bevételből 300 e Ft,
- Hozam és kamatbevételekből 4.000 e Ft,
- működési célú pénzeszközátvétel (PIETÁS Kft.) 200 e Ft.

Végleges többletbevétellel nem lehet számolni – okát indokoltuk – például a fürdő intézménynél a kiadások bemutatásánál, ugyanígy a bérleti díjra vonatkozóan csak akkor ha mindenki megfizette azt, a helyi adóbevétel esetében óvatosan kell gazdálkodni a leírtak miatt, a vállalkozók kommunális adóbevétel és a PIETÁS kft. támogatás az nem tervezett, felhasználható, az elért többlet kamatbevétel pedig nem biztosítja az árfolyamvesztéséből keletkező többletkiadást. Ezek a kisebb tételek önkormányzatra összesítve kiegyenlítődnék.

Ami biztosan a működési hiányt kezeli az 15.000 e Ft ÖNHIKI támogatás, a döntés alapján az összeg vissza nem térítendő támogatás, melynek célszerűtlen felhasználást biztosítani kell ellenőrizhető módon.

Maradnak vagy maradhatnak el tervezett bevételek a pályázatok elszámolásából feldolgozásából adódóan, itt főleg a 8-10. öblözet szennyvízberuházás megvalósítása projektnél fordulhat elő. Ezek a tételek átmenetileg okozhatnak fizetési gondot. Az összeg nagysága 10 millió alatt van.

Kiadások alakulása

A K-Ö jelű táblázat. A 2011. évi kiadások módosított előirányzat fő összege 2.321.691 e Ft, a ¾ éves állapot szerint 1.522.059 e Ft-ot költöttünk el ez 65,6 % felhasználásnak felel meg. Az időarányostól eltérő alulteljesítés a működési és fejlesztési kiadásoknál is látható.

A működési kiadásnál a dologi kiadások között a 14. sorban a különféle költségvetési befizetések előirányzata 40.000 e Ft-ot tartalmaz, amit abból a célból terveztünk be, hogy ha Magyar Horizont vállalkozás iparüzési adó túlfizetését visszakéri, biztosítva legyen a kiadási előirányzata, ha nem is a megfelelő sorban. A Magyar Horizont kft. 2010. évről benyújtott, feldolgozott bevallás alapján beszámítva a 2011. szeptember 15-ei előlegfizetést 24.558 e Ft túlfizetése van, de a visszafizetésről nem nyilatkozott.

Egyéb megtakarítást nem látok a dologi kiadások között. A kiemelt előirányzatok között átvezetésre szükség lesz a tényadatok ismeretében. Ezek a tételek többletkiadást nem eredményeznek.

A fejlesztési kiadások alulteljesítéséről a fejlesztési céloknál részletesebben.

I. Személyi juttatások módosított előirányzata 472.122 e Ft, a ¾ éves teljesítés 346.824 e Ft, ami 73,5 %-nak felel meg. A felhasználás időarányos. A személyi juttatás előirányzata viszonylag jól tervezhető ez látszik is a teljesített adatokon.

II. Munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata 121.803 e Ft, a ¾ éves teljesítés 88.707 e Ft, ami 72,8 %-nak felel meg. Felhasználása a személyi juttatások felhasználásával azonos irányban van.

A K jelű táblázatokban intézményenként a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok jól láthatóak. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok teljesített kiadásához talán annyit az időarányostól való alulteljesítésről, hogy a napokban kerül kifizetésre az oktatási ágazatban a minőségi bérpótlék és az egyéb ágazatoknál a kereset kiegészítés. Előirányzata tervezve van.

III. Dologi kiadások teljesített adata (K-Ö táblázat) a módosított előirányzathoz viszonyítva 259.434 e Ft, ami 60,2 %-nak felel meg. A dologi kiadások között a részelőirányzatok átcsoportosítására szükség lesz, de az a fő összeg változatlanul maradása mellett.

A szolgáltatási kiadások előirányzat bemutatásánál meg kívánjuk jegyezni, hogy a közvilágítás elszámoló számlája október hónapban jelentkezik az itt nem látható, előirányzata biztosított. A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében a fürdő intézménynél a dologi kiadás mindösszesen messze meghaladta tervezett előirányzatot. Az intézményegységre tervezett dologi kiadás előirányzata 23.369 e Ft a ¾ éves teljesített adat 25.490 e Ft. Igaz van többletbevétel is, de az intézmény elért bevétel és a kiadási közötti különbséget nem kompenzálja. Van megtakarítás például a szúnyoggyérítésre tervezett előirányzat esetében de az értékteremtő foglalkoztatással felmerült kiadás – ami nem támogatott- oda pedig kell előirányzatot biztosítani. Pontos összeget még nem ismerünk.

A mezőgazdasági ágazatban a kiadás előirányzatot a bevétellel együtt módosítottuk.

Továbbiakban az intézmények gazdálkodási körében a dologi kiadások részletezését szintén mellőzni kívánom, hiszen a mellékelt táblázatokban minden intézménynél jól látható minden kiemelt kiadási jogcím, valamint annak teljesítése is, ami időarányos felhasználásnak felel meg.

A Dévaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzat gazdálkodási körében az előirányzat alulteljesítése látható, ami elfogadható, mert a rendezvényterve szerint a kiadás eseti jelleggel merül fel, ami a Mikulás és Karácsony ünnepekhez kötődik így az év további időszakában a tervezett előirányzat felhasználásra kerül.

IV. Egyéb kiadások ¾ éves teljesített adata 118.269 e Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 73,6 % - nak felel meg. Támogatás értékű működési célú pénzeszközátadás államháztartáson belül , módosított előirányzata 5.900 e Ft, a teljesített adat 6.915 e Ft. Itt kerül elszámolásra Ecsegfalva önkormányzattal való elszámolás 3.069 e Ft, a pénzmaradvány jóváhagyáskor döntött róla a Képviselő-testület, a könyvelésben kiadásként is meg kell jelennie.

A Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás felé átadott pénzeszköz is itt kerül elszámolásra előirányzata tervezve volt. Nincs előirányzata csak teljesített adata a „Békés Megyei Vasút Tisztasági” közmunkaprogramjára benyújtott pályázat -Vésztő gesztorságával - támogatásával megvalósuló foglalkoztatáshoz való hozzájárulás. Összege 1.097 e Ft, ezzel a hozzájárulással 7 fő foglalkoztatása valósul meg 9 hónapon át.

Támogatás értékű működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre módosított előirányzata 17.985 e Ft, a teljesített adat 13.281 e Ft. Ez a kiadási előirányzat a civil és egyéb társadalmi szervezetek támogatását jelenti. Az LTP-s konstrukcióban gyűjtött forrással megvalósuló 8-10 öblözet kivitelezése miatt már csak két hónap támogatása jelentkezett a Dévaványai Lakosaiért Alapítvány részére a 2011-es költségvetési évben.

Kiemelve a civil szervezetek támogatását annak előirányzatáról döntött a Képviselő-testület, összege 11.352 e Ft volt évvégéig felhasználásra kerül.

Az önkormányzat által folyósított ellátások módosított előirányzata 136.813 e Ft, a teljesítés 98.073 e Ft, ami 71,7 %-nak felel meg. Bár a kiadás az időarányos teljesítéshez viszonyítva alulteljesített, de év közben megváltozott jogszabály miatt a lakásfenntartási támogatást igénylők száma jelentősen megnőtt az előirányzat nagy odafigyeléssel talán tartható lesz.

A működési általános tartalék előirányzat címén csak a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében lehet adat ennek a módosított előirányzat állománya 46.892 e Ft.

A működési kiadás összesen 66 %-ra teljesült, ami 813.234 e Ft felhasználást jelent.

Felhalmozási céltartalék módosított előirányzata 107.158 e Ft, célonként az alábbiak:

- | | |
|--|--------------|
| – munkahelyteremtő támogatás | 2.500 e Ft, |
| – munkahelyteremtő és munkahelymegőrző beruházások támogatása | 5.000 e Ft, |
| – KEOP-5.3.0/B Épületenergetikai hatékonyság fokozása megújuló energiaforrás hasznosítással kombinálva az intézményeknél | 57.860 e Ft, |
| – Kerékpárral a környezetvédelemért- kerékpár úthálózat építés | 17.765 e Ft, |
| – Dévaványa Városközpont felújítása III. ütem | 8.160 e Ft, |
| – Új Széchenyi terv-hez benyújtandó pályázatok önrész | 15.873 e Ft. |

A 2012. évi költségvetésben fenti célok megvalósításának forrását biztosítani kell.

VII. Felhalmozási kiadások módosított előirányzata 954.178 e Ft, a teljesített adat 669.228 e Ft, ami 70,1 %-nak felel meg.

A felújítási kiadás az előirányzotthoz viszonyítva 27,4 %-ra teljesült. Az előirányzatban szerepel az útfelújítás bruttó 17.880 e Ft-tal, amiből a Nyíl utcai felújítás 3.000 e Ft összegben, pénzforgalomban október hónapban teljesült. A maradványt, mint feladatmaradás előirányzatát át kell vinni a 2012-es költségvetési évre. Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésekhez kapcsolódó elnyert támogatással megvalósuló Szeghalmi úti iskola felújítása 24.905 e Ft összeggel szerepel, megvalósítása a 2012-es költségvetési évre áthúzódik.

A közművagyonon végzett értéknövelő felújítási előirányzat nettó 7.875 e Ft, teljesített adat 9.182 e Ft, kifizetetlen leszámított tételek összege 1.319 e Ft. Előirányzat szükséges 2.627 e Ft.

Az intézményi beruházásokról célonként döntött a Képviselő-testület. K-Ö tábla 26-27-28 sorában látható (Áfa kiadással együtt) a módosított előirányzat 854.427 e Ft, a teljesített adat 631.609 e Ft szeptember 30-ig könyvelt pénzforgalom alapján. Az alábbi tervezett beruházások várhatóan áthúzódnak a következő évre. A felsorolás a 2011. évi költségvetésben előirányzott költséggel van, **mindösszesen 75.599 e Ft.**

- Holcim Hungária Otthon Alapítvány támogatásával megvalósuló 4 db önkormányzati bérlakás építése első ütem 16.000 e Ft,
- Turisztikai tevékenység, ifjúsági tábor kialakítása 55.599 e Ft,
- ultrahangos készülékvásárlás (védőnők) 4.000 e Ft,

A támogatásértékű felhalmozási kiadás (29., 30. sor) átadásáról döntött a Képviselő-testület. A módosított előirányzat 2.532 e Ft, aminek felhasználása 113,9 %-ban teljesült.

A támogatási kölcsönök módosított előirányzata 11.750 e Ft. Az otthonteremtési támogatás előirányzata 5.500 e Ft, felhasználása 1.950 e Ft, várhatóan a maradvány 3.050 e Ft.

Döntött a Képviselő-testület a 449/2009.(X.29.) Kt. határozatában arról, hogy visszatérítendő kamatmentes támogatást nyújt a 2011. évi költségvetés terhére a Kapocs Egyesületnek 5.000.000,- Ft összegben a „Fogadj el egy programot!” című pályázat megvalósításához. A program ebben az évben valósult meg, az előirányzatból várhatóan 1.000 e Ft maradvány lesz. A felhalmozási célú kamat előirányzata 7.965 e Ft, ami nem elegendő a várható kiadás nagyságához. A fejlesztési célú hitelek kamata viszonylag jól tervezhető, de a kötvény kamattörlesztése a tervezettől 10.396 e Ft a tervezett 5.476 e Ft-tal szembe. Pótelőirányzat szükséges 4.920 e Ft, amit a CHF árfolyam befolyásolt.

A költségvetési kiadás összesen a K-Ö jelű táblázatban 1.482.462 e Ft. A módosított előirányzathoz viszonyítva 64,6 %-nak felhasználásnak felel meg a ¾ éves teljesített adatok alapján.

Ebből a működési kiadás teljesített adata 813.234 e Ft ami 66,0 %-nak felel meg. A táblázatban a céltartalék előirányzat nem összegződik a felhalmozási kiadások összegébe, de mindenképpen meg kell jegyezni, hogy az előirányzat a fejlesztésekhez szükséges önerőt tartalmazza. A célok az előterjesztés részében felsorolásra kerültek.

A finanszírozási célú kiadásokat külön kell kezelni, ahogyan az a táblázatban is látható. Eredeti előirányzatban a hiteltörlesztés van tervezve. A kötvénytörlesztés tőketörlesztés az árfolyam növekedés miatt plusz 1.288 e Ft-tal többre kerül.

Ezek a kiadások nem köthetőek szakfeladathoz a kimutatást ilyen formában jogszabály írja elő. Az értékpapír vásárlás 11.491 e Ft, ami abból adódik, ha az átmenetileg szabad pénzeszközön értékpapírt vásároltunk és az itt kiadásként jelentkezik. Ugyanígy ha visszaváltjuk, akkor pedig bevétel, a bevételi oldalon már utaltam erre. A pénzforgalmi szemlélet miatt ki kell mutatni ezeket a tranzakciókat. Finanszírozási célú kiadás az intézményeknél nincs.

A 2011. évi költségvetés ¾ éves költségvetési mindösszesen kiadási előirányzat teljesítése 1.522.059 e Ft, a módosított előirányzat 65,6 %-ának felel meg.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2011. évi költségvetés ¾ éves teljesítéséről szóló tájékoztató tartalmazza a bevételek és kiadások eredeti, módosított előirányzatait és a teljesítés adatait önkormányzati szinten és intézményenkénti bontásban. A teljesített adatok bemutatásán túl szükségesnek tartjuk a pénzeszközök bemutatását is az alábbiak szerint.

Pénzeszközök bemutatása:

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	2010.december. 31.	2011. november 10.
Számlán lévő pénz	99.332	122.347
Értékpapír állomány	172.373	94.349
lekötött betét		70.000
pénzeszközök összesen	271.705	286.696

A féléves állapothoz viszonyítva a pénzeszköz állomány csökkent (akkor 288.983 e Ft volt). A csökkenésen túl az első sor tartalmaz olyan jóváírt pénzösszegeket, amit vagy vissza kell fizetni, vagy olyan kiadást kell belőle teljesíteni, mint a befizetendő Áfa, nagyobb tételek az alábbiak:

Bio-Sales kaució	3.000 e Ft,
Békés Drén Kft. teljesítési biztosíték	5.000 e Ft,
népszámlálásra előleg	3.526 e Ft,
Szeghalmi úti iskola felújításhoz előleg tám.szerződés alapján	5.827 e Ft,
Várható Áfa kiadás főleg termőföld bérleti bevételből	23.597 e Ft,
Víziközmű társulat részére „Visszautalandó pénz”	25.647 e Ft
iparűzési adó túlfizetésből	24.558 e Ft
ÖNHIKI támogatás	15.000 e Ft
összesen ami kötelezettséggel terhelt	106.155 e Ft

Továbbá ugyancsak az első sorban van a kötvényforrás azon része melynek felhasználása csak és kizárólag fejlesztési célt szolgál, összege 54.913 e Ft. Ez is kötelezettséggel terhelt,

hiszen az áthúzódó fejlesztések forrásaként szolgál. Ez a pénz a 2010. december 31-ei számlán lévő pénzben szintén szerepelt ilyen nagyságrenddel.

Ha ezek ismeretében nézzük a pénzeszközeinket, akkor a számlán lévő pénz 122.347 e Ft –ból (106.155 e Ft + 54.913 e Ft) 161.068 e Ft azoknak a tételek összege, ami terheli ezt a pénzt. A földbérleti díjat mindenkinek be kell fizetni, hiszen a mostani Áfa befizetés a meg nem fizetett számlaérték után van kalkulálva, de egyébként is a bevételre feladatot terveztünk. A megfizetett földbérleti díj naponként változik, a pontos befizetésről majd az előterjesztést szóban kiegészítjük.

A kiutalt ÖNHIKI támogatás éppen a fenti tételek kezelését hivatott valamelyest rendezni, kiutalása megtörtént és a számlán lévő pénzösszegben szerepel a 15.000 e Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2011. évi költségvetés ¾ éves teljesítéséről szóló tájékoztató adatai alapján megállapíthatjuk, hogy az időarányos a teljesített adatok elfogadhatóak. Nagy odafigyeléssel az év hátralevő időszakában a működési kiadások visszaszorításával (ahol az lehetséges) a működési hiány kezelhetővé válik, természetesen az ÖNHIKI-s támogatás ebből 41 %-ot „finanszíroz”.

Kérem, hogy előterjesztésemet a Pénzügyi- Ellenőrző- Önkormányzati Vagyonkezelő Bizottság tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatot támogatólag terjessze a Képviselő-testület elé.

Határozati javaslat:

...../2011. (XI.24.) Kt. hat.

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő testülete a 2011. évi költségvetés ¾ éves helyzetéről készített tájékoztatót

1.918.714 e Ft bevétellel,

1.522.059 e Ft kiadással jóváhagyólag elfogadja.

A teljesített bevételből

a 2010. évi igénybevett pénzmaradvány	306.684 e Ft,
Finanszírozási bevételek kiadások egyenlege	59.772 e Ft,
költségvetési bevételek és kiadások egyenlege	30.199 e Ft.

Felelős:-

Határidő:-

2.

Déaványa Város Önkormányzat 2012. évi költségvetés koncepciójáról

Jogszabályi, gazdasági környezet

A Kormány gazdaságpolitikájának alapja az államadósság csökkentése és a költségvetési egyensúly helyreállítása melletti szilárd elkötelezettség. A 2012. évi költségvetés kidolgozásánál ehhez a követelményhez kell igazodni itt helyben is. E követelménynek megalapozását szolgálta már a Kormány elfogadott Széll Kálmán Terve.

A Kormány társadalom- és költségvetési politikájának fontos sarokpontja a munkaalapú gazdaság, az arányos adórendszer és szolidaritás alapú társadalom építése.

Mivel az önkormányzat működési keretét, pénzügyi lehetőségét alapvetően meghatározza a költségvetési törvény, ezért fontosnak tartjuk a törvényjavaslatban foglaltak önkormányzatra vonatkozó vázlatos leírást.

A Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló T/4365 számú törvényjavaslat mindenki számára elérhetővé vált. A törvényjavaslat szerint **2012. évi változások** bemutatását megelőzően megemlítendő, hogy az önkormányzati finanszírozási rendszer feladatfinanszírozásához kapcsolódó 2013-tól történő jelentős átalakítása előtt a normatív hozzájárulások és támogatások rendszerében alapvető változásokat nem indokolt végrehajtani, **a forrásszabályozásban alapvető változás nincs.**

A helyi önkormányzatok központi költségvetési kapcsolatkból származó bevételei együttesen a 2011. évi korrigált bázishoz viszonyítva 0,7 %-kal növekednek a tervezet szerint. Az előirányzatok a következő főbb feladatokhoz kapcsolódnak:

- Település-működtetési feladatok,
- Közoktatási, közművelődési és közgyűjteményi, valamint sportfeladatok,
- Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások, a szociálisintézményi ellátások, gyermekvédelmi szakellátási feladatok.

Az átengedett bevételekben alapvető változás, hogy megszűnik a két évvel korábbi településre kimutatott SZJA részesedés 40 %-os mértéke, helyette az SZJA már csak a lakhelyen maradó 8 %-os résznek megfelelő összegből áll. A normatív SZJA-t állami hozzájárulás váltja fel.

Normatív hozzájárulások. A településüzemeltetési feladatok fajlagos összege 2.769 forint/fő-ről 4.074 forint/fő-re nő, a tervezet szerint az SZJA miatti különbséget részben kompenzálja a növekedés.

A körzeti igazgatási feladatokhoz nyújtott hozzájárulás fajlagos összege nem változott.

A pénzbeli szociális juttatások fajlagos összege csökken és a szabályozásban jelentős változás van, aminek hatását forintra átváltva még nem ismerjük, csak azt hogy a támogatás eltolódhat nagyobb városok irányában, mert a fajlagos mutatókban 20 %-kal a lakosság szám kerül figyelembevételre.

Közoktatási hozzájárulások fajlagos támogatása azonos a 2011. költségvetési törvényben levő összeggel és csak 2012. december 31-ig tartó időszakra szól nem tanévre, hanem költségvetési évre, készülve a fenntartó váltásra.

A többcélú kistérségi társulások kiegészítő támogatása a közoktatási ágazatban jelentősen csökken a 2012/2013. tanévtől. A csökkent támogatás négy hónapra vonatkozik, melyet Ecsegfalvai tagintézményre vonatkozóan Ecsegfalva község fizeti meg.

A kedvezményes étkeztetés, tankönyvtámogatás és a szakmai tanügy-igazgatási informatikai feladatok fajlagos összegei az előző évvel, csak átkerültek a kötött normatívák közé. Ez plusz adminisztrációs terhet ró az intézményre és a fenntartóra, hiszen az ellenőrzés nem maradhat el.

A foglalkoztatás növelése és a munka világának kiszélesítése céljából elindul a Start-munka program, melynek költségvetési hátterét külön ágazati törvény rendezi.

A központosított előirányzatok változatlan szabályozás mellett működik. A létszámcsökkentéshez kapcsolódó többletkiadások támogatása szerepel a támogatott célok között, ugyanígy az európai uniós fejlesztési pályázatait saját forrás kiegészítésének támogatása is. Az esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések is. Új támogatás a közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések támogatása. Minden központosított támogatás igénylése külön rendeletben lesz megállapítva.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása továbbra is megmarad.

A törvényjavaslatból a forrásoldalon általánosságban csak ez a néhány lényeges elem került bemutatásra tervezet szintjén.

A törvényjavaslat szerint a közszférában a keresetelemek nem változnak. A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992.évi XXIII. törvény 43. §-ának (1) bekezdésében foglalt illetményalap nem változik, 38 650,- Ft.

Nem változik a közalkalmazotti illetménytábla valamint a Kjt. 66/A. § -ának (2) bekezdés szerinti vezetői illetményalap 2012. évben 120 000,- Ft.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992.évi XXXIII. tv. 69. § -ában foglalt illetménypótlék számítás alapja 20 000,- Ft.

A Kjt. 77. § -ának (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm.rendelet 85. § (2) bekezdés a) pontja szerinti kereset-kiegészítés 2012. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a. Fel nem használt előirányzat kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható, hasonlóan az előző évekhez, a pedagógus munkakörben foglalkoztatottak kivételével.

Közoktatási törvény 118. §-ának (11)-(14) bek. meghatározott, kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 2011. évben 5250 Ft/fő/hó.

A személyi juttatások növekedése csak a kötelező előmenetel miatti növekményből adódhat, valamint az esedékes jubileumi és törzsgárda jutalommal.

A minimálbér és a garantált bérminimum nagysága nem ismert. Annak hatása járulékkal együtt mindenképpen többletkiadást eredményez, de jelenleg nem tervezhető.

Nem változik a munkaadókat terhelő járulékok mértéke 27 %.

A béren kívüli juttatások közül a koncepció csak a kötelező juttatást tartalmazza, ami a köztisztviselőkre vonatkozik. A tervezet a 2012. évi tervezettel számol, amely alapján az éves cafetéria keret nem haladhatja meg a bruttó 200 000 forintot, ennek mértéke azonos a 2011. évivel.

A szociális ellátások tervezéshez a szocvtv. 44.§ (1) bekezdése szerinti ápolási díj havi alapösszege 2012.évre 29 500,- Ft, a bevételi oldalon visszaigénylés mértékének változásáról nincs információ, így a 2011. évi mértékkel számolunk. Az ápolási díj összegét 24 % nyugdíjbiztosítási járulék terheli továbbra is.

A foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény 41/A. § (5) bekezdésében meghatározott rehabilitációs hozzájárulás mértéke 2012. évben is 964 500,- Ft/fő/év.

Érinti az önkormányzatot a cég autódó mértékének tervezet szerinti változtatása. Hatását még nem ismerjük.

Dologi kiadások központi költségvetési hozzájárulásból történő emelésre az elkövetkezendő évben sincs mód, pedig az Áfa mérték 2 %-os növekedésével kell számolni. Ugyanígy nincs plusz fedezet a személyi juttatások és járulékaikra vonatkozóan a kötelező soros előrelépések fedezetére sem. A kiadások bővülését helyben kell kigazdálkodni.

Javaslat a bevételek és kiadások kidolgozásához a rendelkezésre álló információk alapján.

A lakosság szám 2010. január 1-én 8266 fő volt, 2011. január 1-én 8156 fő. Azoknál a normatíváknál ahol támogatás lakosságszámhoz kötött, ott a 8156 fővel kell számolni.

Mind a bevételi, mind a kiadási oldalon viszonyítás a 2011. évi korrigált előirányzat. Az összehasonlító szerkezet érdekében mindkét oldalon az évközi esetei jellegű módosításokkal meg kell „tisztítani” az előirányzatot. Ilyen volt a kereset-kiegészítés, a jóváhagyott pénzmaradvány hatása, a nyertes működési célú pályázatok stb.

Az oktatási ágazatban az alap-hozzájárulás 2 350 000,- Ft/teljesítménymutató/év az elmúlt évvel azonos. A kiegészítő hozzájárulások fajlagos mutatói is azonos összegűek. A hozzájárulás az óvodai nevelésben, általános iskolában, az alapfokú művészetoktatásban, a

napközi, tanulószobai foglalkoztatásban részt vevő tanulókra vonatkozóan számított létszámra jár. A szociális ellátások körében a kedvezményes étkeztetésnél az egy főre eső fajlagos sem változik.

A többcélú társulás által lehívható kiegészítő hozzájárulás jelentősen csökken.

A pénzbeli szociális juttatások hozzájárulás szabályozása változik, de az egy főre eső fajlagos összeg a korábbi 4.100-20.300,- Ft/fő helyett 1.500-25.000,-Ft/fő-re módosul.

A forrásoldalon ezekkel a központi költségvetésből lehívható összeggel tudunk számolni (a felsorolás teljesség igénye nélkül).

A helyben képződött intézményi bevételeket az alapító okirat szerinti feladatellátásból adódóan a jelenleg hatályos térítési díjakkal kell számolunk az egyéb bevételeket pedig bázis alapon.

A kiadási oldalon az ellátott feladathoz finanszírozását biztosító kiadással kell számolni, ami nagyon takarékos tervezést igényel. Elsősorban a kötelező önkormányzati feladatok ellátásának fedezetét kell biztosítani a jogszabályi előírásoknak megfelelően, a kiadások minimalizálása mellett.

Az önként vállalt feladatokat, a különféle támogatásokat úgy kell kialakítani, hogy az e feladatok előirányzata együttesen csökkenjen, erről majd a költségvetésről szóló rendelettervezet előkészítésekor visszatérünk. A mostani kidolgozás bázis adatok alapján készült.

A személyi juttatások kidolgozása során a garantált illetmény biztosítani szükséges.

A fejlesztési feladatoknál az elnyert és szerződéssel lekötött feladatok szerepelnek a koncepcióban.

A benyújtott elbírálásra váró beruházások és a benyújtásra váró pályázatok önerő része céltartalékként szerepel.

A 2012. évi költségvetés előzetes koncepció kidolgozása ezekkel az irányelvekkel került kidolgozásra, amelyek forintra átszámolva a koncepció 2012. évi oszlopban láthatóak.

Támogatási szerződéssel rendelkező, megvalósítás alatt lévő fejlesztésekről külön táblázat készült, amely az előterjesztés mellékletét képezi.

Céltartalék az alábbiak szerinti csoportosításban, mindösszesen	179.647 e Ft.
Benyújtott el nem bírált pályázatokhoz biztosított önerő az alábbiak	52.623 e Ft
Kerékpárút építése	10.444 e Ft,
Csapadékvíz elvezető rendszer folytatása IV. ütem	28.513 e Ft
UMVP-s pályázat alapján gépbeszerzés brikettálóhoz	13.354 e Ft,
UMVP-s pályázat alapján járdafelújítás	250 e Ft,
UMVP-s pályázat alapján gasztronómiai hagyományörzés	62 e Ft.
Benyújtott elbíralt pályázatokhoz biztosított önerő az alábbiak	105.324 e Ft.
UMVP-s pályázat alapján előző évi kiadvány elkészítése	97 e Ft,
HOLCIM-Hungária A. által támogatott szoc. bérlakás saját erő	50.942 e Ft,
Biobrikettáló megvalósítása	54.285 e Ft.
Benyújtásra váró pályázatokhoz biztosítandó önerő:	
Útépítés, útfelújítás	11.700 e Ft
Egyéb célokról Képviselő-testület döntése alapján.	
Munkahelyteremtő, megőrző támogatás	10.000 e Ft.

Felújítási kiadások:

Közművagyonon értéknövelő felújítás nettó	9.660 e Ft,
Szeghalmi úti iskola BM-es pályázat alapján	29.284 e Ft,
KEOP-5.3.0/B/09/2010-0106 intézményeknél felújítás	132.554 e Ft,
Járdafelújítás (Mátyás, Mikszáth, Hajós, Felszabadulás u.)	1.575 e Ft.
Áfa kiadás fenti célok után	46.730 e Ft.
<hr/>	
összesen :	219.803 e Ft

2012. évi koncepció főbb számai: 1.340.355 e Ft bevételt,
1.576.572 e Ft kiadást,
236.217 e Ft hiányt mutat.

A koncepció pénzmaradvánnyal nem számol a bevételi oldalon. A kiadási oldalon általános pedig tartalékkal szintén nem számol, ami még mindig befolyásolja a fő összegeket. A 2012. évre szóló koncepcióban kimunkált számítások változnak. Változnak abból eredően, hogy a központilag számított támogatás 2012. január 31-ig kerül kiközlésre (ezeknél a tételeknél mi a 2011. évi forrással számoltuk), változhatnak a törvényjavaslat általános és módosító indítványok eredményéből, változnak a helyi egyeztetések eredményeiből adódóan.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztésben a forrás oldal több bizonytalanságot hordoz, hiszen az anyag elkészítéséhez csak tervezeti szintű információ áll rendelkezésünkre, pedig a források pontos ismerete alapozza meg a döntéseket, hiszen a forrás nélkül kötelezettséget vállalni nem lehet. A várható infláció 4,2 % körül alakul, párosul ehhez a szolgáltatók előzetes díjtervezete , a személyi juttatásoknál a kötelező garantált bérelemek, így az előlépések, a jubileumi jutalmak, az Áfa mérték 2 %-kal való növekedése .. stb. Mindezekre figyelemmel, ha a támogatások nominál értékben maradnak fenti kiadások miatt összességében 8-10 % közötti kiadásnövekedésre számíthatunk.

A további feladatokról a tervezés időszakában:

- A bevétel növelése illetve megalapozása érdekében át kell nézni az összes bevétel-növelés lehetőségeit, így a helyi adórendeleteket, a hatályos térítési díjakat, belépő díjakat.
- Az ingatlanok bérleti díjat felülvizsgálni.
- A működési kiadások tervezését feladatonként átnézni, ezzel egyidejűleg az intézményvezetőkkel egyeztetni.
- A kiadási főösszeg % - ában meg kell határozni az általános tartalék összegét, minimum 0,5 % az elvárás.
- A vagyongazdálkodás körében a vagyonhasznosítás lehetőségeit is át kell nézni. Újra meg kell hirdetni azokat az ingatlanokat, amelyekre nincs szükség (telkeket).
- A felújítási és fejlesztési feladatoknál a rendelkezésre álló forrásokat a szerint kell megosztani, hogy melyek szolgálják a kötelező és nem kötelező önkormányzati feladatellátást.
- Vagyonhasznosítás bevételeit csak a kötelező feladatellátáshoz szükséges ingatlanokhoz lehessen felhasználni.

- A fejlesztési céltartalék maradhat-e az előterjesztésben leírt a célokkal terhelten, vagy újra kell gondolni a fejlesztési célokat.
- A folyamatban lévő és a benyújtott pályázatokon túlmenően a benyújtandó pályázatok között rangsorol-e, és ha igen határozza meg annak elvét.
- Az önként vállalt feladatok más formában való átalakításáról elemzést készíteni.
- A végleges költségvetési rendelet-tervezet kidolgozása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőséget.
- A Civil szervezetek támogatását fel tudja e vállalni, és ha igen mekkora összeggel.

A fenti célok megfogalmazódtak az előterjesztés- javaslat a bevételek és kiadások kidolgozása- című részben is.

A 2012. évi költségvetés végleges összeállításáig a feladatok olyan átgondolására és az intézkedések megtétele szükséges, melyek a várható bevételek és kiadások jelenlegi különbségét csökkentik.

A Képviselő-testület - a polgármester előterjesztésében a szakbizottságok javaslatainak, illetve a kisebbségi önkormányzat véleményének figyelembe vételével – az önkormányzat 2012. évi költségvetés előzetes koncepcióját tárgyalja meg és a költségvetés egyensúlyát javító intézkedés tárgyában minden megkereséssel, módosító indítvánnyal kérjük segítségüket, döntésüket költségvetés készítésének további munkaszakaszában.

Déaványa, 2011. november 14.

Pap Tibor
Polgármester

Határozati javaslat:

...../ 2011. (XI. 24.) Kt. hat.

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő testülete a 2012. évi költségvetési koncepciót jóváhagyólag elfogadja.

A Képviselő testület megbízza a hivatal gazdálkodási irodáját a költségvetési koncepció átdolgozásával, annak érdekében, hogy a januári testületi ülésen a 2012. évi költségvetés tervezete első olvasatban megtárgyalásra kerülhessen.

Az egyensúly elrendelése érdekében elrendeli, hogy a Pénzügyi Ellenőrző- Önkormányzati Vagyonkezelő Bizottság kezdje meg az egyeztetéseket a kialakított ütemterv szerint.

Az önkormányzat önként vállalt feladatainak felülvizsgálatára kerüljön sor, lehetséges alternatívák feltárásával költségcsökkentés vagy bevétel növelés terén.

Felelős: Pap Tibor polgármester
Balogh Csilla jegyző
Intézményvezetők

Határidő: folyamatos