

ELŐTERJESZTÉS

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2009. január 29-én tartandó ülésére

Tárgy: a 2009. évi költségvetés tervezetének előzetes megtárgyalása.

Tisztelt Képviselő - testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 71.§-a előírja, hogy az önkormányzatoknak az adott évi költségvetési rendelet-tervezetet február 15-ig kell betervezni a Képviselő-testület elé. A jogszabálynak eleget téve beterveztem a 2009. évre vonatkozó költségvetés tervezetét első olvasatban az előterjesztés mellékletét képező táblázatokkal együtt.

Déaványa Város Képviselő-testülete 2008. november 27-ei ülésén a 400/2008.(XI.27.) Kt. határozatával fogadta el az önkormányzat 2009. évi koncepcióját, és abban meghatározta a további feladatokat annak érdekében, hogy a költségvetés egyensúlya biztosított legyen. Az említett testületi határozat és a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. törvény önkormányzatunkat érintő részei alapján folyt a költségvetést előkészítő munka, amelynek eredményeként az alábbiak szerint készült el az előterjesztés.

A koncepció tárgyalásakor látni lehetett, hogy inkább a fejlesztési feladatok egyensúlya nincs biztosítva, bár a működési területet érintően is sok volt a várható jogszabályváltozás, amelynek bevezetésétől az volt várható, hogy befolyásolja a működést. Azóta a jogszabályok elfogadásra, kihirdetésre kerültek és most váltjuk annak hatásait kiadásokra, bevételekre.

Feladatellátás:

A korábbi döntésnek megfelelően kialakított intézményhálózat működése a 2008-as évben egy teljes költségvetési év volt, ami összehasonlíthatóvá teszi a most elkészített költségvetést. Az általános iskolánál a tanulói létszám csökkent, mert 2008. költségvetési évben - 8 hónapon keresztül- 756 tanuló volt, 4 hónapon keresztül 694 fő. A 2009. évre 8 hónapra tervezett létszám 695 tanuló, 4 hónapra pedig 697 fő. Az óvodai és bölcsődei létszámban nincs jelentős változás.

Két részben önálló intézményünk és a kisebbségi önkormányzat a polgármesteri hivatal gazdálkodási körében van ellátva.

Segélyezés, közfoglalkoztatás átalakítása is más feladatokat ró az önkormányzatokra az abból származó eredményeivel együtt. Ennek bevezetése folyamatban van, jelenleg az átmeneti szabály van érvényben.

A városüzemeltetési, kommunális szolgáltatás feladatainak ellátásra létrehozandó gazdasági társaság alakítására tovább folytatódnak a tárgyalások, lehetőségek.

Az önként vállalt feladatok áttekintése minden költségvetési év kezdetekor felvetődik, tárgyalja is azt a Képviselő-testület. Általános tapasztalat, hogy az ellátott feladatok a jelenlegi rendszerben maradnak, aminek több oka is lehet, ezt mindig a konkrét feladat más formában való ellátásának tárgyalásakor ismerhetjük meg.

Önkormányzatunk 2009. évi költségvetési bevételei a tervezet szerint.

A 2009. évi koncepció készítésekor a forrásoldal több jogcímnél sok-sok bizonytalansággal számolt. A végleges bevételek még most sem állnak rendelkezésünkre, de már pontosabbak az előzőekben számítottaktól. Ez a B-Ö táblában látható.

Mindösszesen tervezet szintjén az összes bevételünk 1706 156eFt. kiemelt jogcímenként az összesített táblázatban és intézményi bontásban is láthatóak. Bemutatásra kerül a 2007. évi teljesített adat, az előző év eredeti előirányzata, a módosítások, a várható teljesített adatok, és a koncepció óta történt elmozdulás. Ugyanígy ezek a kiadás táblázatainál is.

Működési célú bevételek

Intézményi működési bevételek előirányzatának kiszámításakor az intézményeknél az alapító okirat szerint ellátott feladatból adódó térítési díj és tapasztalatok alapján az egyéb bevételek kerültek betervezésre. A koncepcióban bemutatott számításokhoz nincs nagy elmozdulás, inkább csak a pontosításból adódóan nőtt 1330 eFt-tal és az Strandfürdő intézményünkénél és a Polgármesteri hivatalnál van.

Az önkormányzatok sajátos bevételeinél nőtt a tervezett bevétel a helyi önkormányzatokat megillető személyi jövedelemadó miatt, 8416 eFt-tal. Részben több lett a településre kimutatott személyi jövedelemadó 8%-a, és a jövedelemkülönbségek mérséklésénél a településnagyság szerint figyelembe veendő lakosonkénti értékhatár is nőtt, így a kiegészítés is.

A helyi adóbevételeket a koncepcióhoz viszonyítva nem módosítottuk, mert a becsült 2009. évre vonatkozó adóalapot már előzetesen jelentettük a MÁK felé, így azzal az adó alappal be vagyunk szabályozva az államháztartási törvényben biztosított évközi lemondás határidejéig.

Adatok: ezer forintban

Megnevezés adónemek szerint	Ezer forint
Magánszemélyek kommunális adója	23 000
Iparüzési adó	80 000
Vállalkozók kommunális adója	3 000
Helyi adóbevételek összesen	106 000
Gépjárműadó	26 000

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek csökkenése pontosítás miatt.

Támogatásértékű működési bevételek nő. A koncepció idején az Ecsegfalva önkormányzattól való átvételt tévedésből nem számoltuk, azt most korrigáltuk, de bázis adatokkal számolva, egy tanulóra vetítve, ennek összege még valamelyest módosulhat. Pontosítva lett a Kistérségtől való átvétel, de még ez is változhat. Nőtt ez a bevétel a decemberben biztosított közhasznú, közcélú foglalkoztatásból visszaigényelhető támogatással. Ezeket a tételeket a koncepciókészítéskor nem ismertük. Mindösszesen ez 27 247 eFt többletforrást jelent, de egy része kiadásnövekedést is.

Támogatásértékű felhalmozási bevételek csökken 24 474 eFt-tal, azért mert 2008.évben-pénzforgalomban teljesült néhány olyan tétel, amit 2009. évre terveztünk. (Egyébként 2008. évben volt a kiadási is, csak az utófinanszírozás leutalása volt bizonytalan.) A felhalmozási

bevételek visszatérülése főleg az Európai Unió által támogatott, nyert fejlesztési pályázatok támogatásából került számításba véve a 2009. évet terhelő kiadások alapján. Ezeket a célokat a rendelettervezet 15 sz. mellékletében mutatjuk be. A támogatások leutalása nem biztos, hogy ilyen ütemben tud teljesülni, ezért átmenetileg likviditási problémával kell számolni. Nem számoltunk, de mindenképpen figyelni kell a költségvetési törvényben biztosított európai uniós fejlesztési pályázati saját forrás kiegészítésének támogatása címén az EU Önerő Alaptámogatásra kiírt pályázatot. Benyújtott és elbírált pályázataink alapján a tervezett 479929 eFt-ból uniós forrás 410485eFt, a többi központosított támogatás.

Az önkormányzat költségvetési támogatása címén a normatív állami hozzájárulás csak pontosításra került és sorok között a megfelelő jogcím sorába került beírásra. Összességében nincs nagy eltérés.

A szociális feladatok támogatása: az egyes jövedelem pótló támogatások visszaigényelhető részét a kiadásokból számoltuk ki az elmúlt évi szabályozás alapján. A jogszabályváltozás hatását még nem ismerjük, ezért a kiadás alapján számított bevételt javasoljuk így előirányozni és azt a teljesített adatok alapján módosítjuk. Így az önkormányzatok költségvetési támogatása címén 473 832 eFt-ot terveztünk.

A támogatási kölcsönök az analitikus nyilvántartás alapján előírt a 2009. évre tervezett törlesztő részletekből kerültek kimunkálásra.

Pénzforgalom nélküli bevételek soron a pénzmaradvány van, a tervezett 56219 eFt nem képezi a teljes összeget, azt mindig a zárszámadással egyidejűleg tárgyalja a Képviselő-testület. Ez az összeg 2008. évben leutalt 2009. évi fejlesztés finanszírozását biztosítja. Ebből 4000 eFt a bölcsőde fejlesztésére vissza nem térítendő támogatás és 52 219 eFt a település belterületi csapadékvíz-elvezető rendszer kiépítése és a meglévő közcélú árkok felújítása, fejlesztése, valamint belvíz-átemelő szivattyúmű kiépítése. Mindkét leutalt pénzt az adott célra lehet felhasználni ezért, mint forrást szerepeltetni szükséges.

Az intézményfinanszírozásra 495438 eFt-ot terveztünk, ebben az összegben szerepel a kisebbségi önkormányzat részére átadott 555 eFt is, ami a központi költségvetésből az önkormányzat működési célját finanszírozza.

Az előterjesztés mellékletét képező táblázatok munkaanyagként szolgálnak, jól követhető a táblázatokon keresztül az önkormányzati gazdálkodás 2009. évi tervezett adatai.

Összesítve a bevételeket a B-Ö jelű táblázat bevételek mindösszesen sor, 2009. évi költségvetés tervezet oszlop adata: 1 706 156 eFt.

Önkormányzatunk 2009. évi költségvetési kiadásai a tervezet szerint.

Ha bevételek fő összegével összehasonlítjuk a mindösszesen kiadást, akkor a tervezet szerint 253154 eFt hiányzik ahhoz, hogy a költségvetés egyensúlyban legyen. A különbség két tényezőtől tevődik össze, jól látható a rendelettervet 6. sz. mellékletében, ami a működési és felhalmozási előirányzatokat mutatja. Ez a melléklet az ÖNHIKI szabályai szerint készült. A költségvetés tervezete azt mutatja, hogy a működési bevételek hiánya 22 695 eFt-tal úgy hogy általános tartalék nincs tervezve, pedig kötelező, annak bármekkora összege a hiányt növeli. A felhalmozási hiány 230.459 eFt. A 6 sz. mellékletben ez is jól látható. A felhalmozási kiadások és a felhalmozás célú tartalékokat célonként bemutatjuk, hiszen ennek megvalósításáról célonként kell dönteni.

A felhalmozási hiány a koncepció szintű tervezet szerint 88 375 eFt volt.

Működési célú kiadások

A K-Ö jelű táblázat sorai kicsit másképpen épül fel, abban a táblázatban soronkénti összegzéssel kiszámítható, hogy a működési kiadás mindösszesen 1 080 291 eFt.

Kiemelt kiadási előirányzatok között az alábbiak szerint oszlik meg, összehasonlítva 2008. év eredeti előirányzatával:

Kiemelt kiadási ei.	Megoszlás %-a	
	2008. év eredeti ei.	2009. év tervezet
Személyi juttatások	40,33	39,65
Munkaadókat terhelő járulékok	13,03	13,00
Dologi kiadások	29,21	31,02
Pénzeszköz átadás, támogatás	16,13	16,03
Általános tartalék	1,20	0,0
Működési céltartalék	0,1	0,3
Összesen :	100	100

A közszférát érintő módosítás, hogy 2009. évben a bérek nem növekednek. A béripolitikai intézkedés, ami a 13. havi juttatást „pótolja” jogszabály alapján annak felméréséről, a folyósítás és az elszámolás rendjéről a Kormány rendeletet ad ki, így azzal ez a tervezet nem számol.

A személyi juttatások kimunkálása fentiek szerint az engedélyezett álláshelyre lett kiszámítva. A tervezet minden álláshelyre biztosítja a garantált bért, biztosítja a dolgozó előmeneteli rendszerében a besorolás szerinti bért.

Étkezési hozzájárulás, iskolakezdési támogatás a 2008. évi szinten került kimunkálásra. Nem számolt a költségvetés tervezet az utalvány szerinti juttatásról, ami a koncepció tárgyalásakor felvetődött tájékoztatási szinten, Akkor még a 13. havi juttatás teljes felfüggesztéséről volt információ. Jelenlegi döntés szerint 180 eFt/hó keresetig megkapja a dolgozó az e fölötti keresettel rendelkezők pedig havi 15 eFt-ot, amit felmérés alapján megtérít a központi költségvetés. Ha úgy dönt a Képviselő-testület, hogy nem az eredetileg tervezett 50 eFt/dolgozói juttatást tervezzük, hanem az adómentesen adható évi háromszori utalványt a minimálbér szerint, akkor ez körülbelül 200 fővel számolva 4 290eFt többletkiadást jelent, ami szintén nincs a működési kiadások között tervezve.

A személyi juttatásokra 428 436 eFt-ot terveztünk, ami a 2008. év eredeti előirányzatához viszonyítva 8 %-kal kevesebb. A koncepció szintű költségvetéstől 13 646 eFt-tal több. Ennek oka, tévedésből egy végkielégítés akkor nem lett számításba véve, azt most pótoltuk, Ezen túl az azóta elfogadott minimálbér hatása is valamelyest kiadásnövekedést jelent, a jelenleg prémiumévek programban lévők 13. havi juttatást itt kell számfejtetni nem téríti a központi költségvetés, a tervezetben szerepel önkormányzati szinten a kiadás nagysága 1 292 eFt és 12 főt érint. December hónapban még a közhasznú foglalkoztatásra kaptunk előirányzatot, így az ott felmerülő bér és járuléka is növelte a kiadást.

A személyi juttatás ezért több, mint a koncepcióban kiszámított adat.

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatással azonos irányban mozdul, így a 140 385 eFt ami 3 854 eFt-tal több mint a koncepcióban ezzel magyarázható. A munkaadókat terhelő járulékok mértéke 2009. évben nem változott, csak a rehabilitációs járulékok mértéke, ami jelenleg 177 600.- Ft/fő/év.

Dologi kiadásokra 352 423 eFt-ot terveztünk, ami a 2008. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva jelentős növekedést mutat, két kiemelt előirányzatnál a készletbeszerzéseknél és a szolgáltatási kiadásnál, hozzá az áfa kiadással. Ez a növekedés minden intézménynél látható.

Egyéb kiadásokra 172678 eFt-ot terveztünk. Ebből az önkormányzat által folyósított ellátásokra hasonló nagyságrendben, mint az elmúlt évben és a koncepcióhoz viszonyítva nincs elmozdulás, erre már a bevételnél utaltam. Most van kidolgozás alatt az új közfoglalkoztatás szabályozása, így az előirányzat módosításra a tapasztalatokat felhasználva visszatérünk. Itt került megtervezésre a pénzeszközátadás államháztartáson kívülre és az államháztartáson belül nyújtott támogatás értékű működési kiadás. Az előbbiekről részére nyújtott támogatás 30 093 eFt, amiről a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI.törvény szerint kérelemre, egyedileg kell döntenie a Képviselő-testületnek. Az eddigiektől eltérően az elbírálás során döntéskor az összeférhetetlenségről, érintettségről is nyilatkozni kell. Majd döntés után támogatási szerződést kötni, elszámolási kötelezettséggel és mindezeket közzétenni a helyben szokásos közzétételén túl az ÖTM által működtetett honlapra. Javasolnám, hogy vezessünk be egy rendszert ennek a kezelésére úgy, hogy negyedévenként, vagy félévenként döntsön a Képviselő-testület a támogatások odaítéléséről és akkor azokat a jogszabálynak megfelelően kell előkészíteni.

Tartalékok közül 21-sor a fejlesztési céltartalék, összege 186 025 eFt. Ezen a soron a jelenleg benyújtott és el nem bíralt pályázatokhoz rendelt 2009. költségvetési évet terhelő saját forrás jelent meg, ezen túl a gazdasági programban vállalt feladatok is áttekintésre kerültek:

▮ Belterületi, valamint önkormányzati külterületi közutak fejlesztésére 35 % saját forrás (395/2008.(XI.4.) Kt határozat alapján	28630 eFt
▮ Új gyalogátkelőhely megvalósítása, 10% saját forrás	1578 eFt,
▮ ÁROP polgármesteri hivatal szervezetfejlesztésre (302/2008.IX.11.)Kt.hat alapján saját forrás	880 eFt,
▮ Munkahelyteremtő támogatás 18/2008.(V.30.) ör. Alapján	10 000 eFt,
▮ Árpád úti társasház rés-szellőző berendezés beszerelésére (450/2008.XII.11.)kt.hat.alapján	240 eFt,
▮ Strandfürdő területén kemping kialakításához 384/2008.(X.30.) kt.hat. alapján 40 % saját forrás	34 594 eFt,
▮ „Inkubátorház építése Dévaványán” 54/2008.(II.15.) Kt.hat. alapján 50 % saját erő felhasználásával	110 103 eFt,

Összegezve a fejlesztési céltartalék összesen: 186 025eFt.

Az **általános céltartalék összege 3127eFt**, képviselő-testületi döntés van róla, de még a pontos kiadás nemet nem ismerjük, vagy mint elkülönített kiadásnak meg kell jelenni a költségvetésben:

▮ Adósságkezelés rendezésére csak a saját forrás rész 10%,	100 eFt,
▮ Ladányi Mihály emlékünnepekre	300 eFt,
▮ Mindenki ebédel pályázathoz	905 eFt,
▮ „Vis maior” alap	1822 eFt

A felhalmozási kiadások összesen tartalmazza a fejlesztési célokat, a felújítási kiadásokat az alábbiak szerint. A táblázatban bemutatásra került a projekt összköltsége, hozzárendelt saját forrás és a támogatási rész, de a 2009. költségvetési évet terhelő kiadás jelenik meg a költségvetés tervezetében. Az elbíralt pályázatok egy részénél már van támogatási szerződéskötés, egy része pedig folyamatban van, de a közbeszerzési eljárás lefolytatása előtt mindenképpen találkozik vele a Képviselő-testület.

Azokhoz a fejlesztésekhez, amihez nincs vagy nem volt pályázati kiírás, de már korábban elkezdett, kötelezettségvállalás alapul, ilyenek a Sportöltöző befejezése, útépitések és szükségsszerű beszerzések, azok a 2009. évi megvalósítás ütemével kerültek tervezésre. Összege 74281eFt, ami a tervezett saját forrásból 58 %-ot jelent. Látható, hogy pályázati forrás nélkül nagyon drága a fejlesztés, mert ha tovább elemezzük, akkor a különbség (127934-74281) 53 653 Eft, saját forrásrész felhasználásával 582 663 eFt bruttó érték növekedést érünk el.

Adatok = ezer ft-ban

Megnevezés	Benyújtott, elbírált pályázatok alapján			2009. költségvetési évet terhelő kiadás		
	Összes költség (Áfával)	Saját forrás	támogatás	2009. évet terhelő kiadás	Ebből: saját forrás	Támogatási rész
Bölcsődei felújítás, vizesblokk	5 940	1940	4000	5940	1940	4000
Vörösmarty úti iskola felújítás	309 712	15 486	294 226	296315	14817	281498
Felújítás összesen:	315 652	17 426	298 226	302255	16757	285498
Belterületi belvizrendezés II.	149628	17879	131749	129529	15005	114525
Szennyvízberuházás 8-10 öbl. Első forduló	19718	5751	13967	19718	5751	13967
Második ütem 8-10 öbl.	437 426					
8-10 öbl. Megvalósíthatósági tan.terv.	1200	1200		1200	1200	
Városi örökség megőrzése és korszerűsítése	54150	5415	48735	54150	5415	48735
Közösségi közlekedés versenyképesség növelése Dévaványán, közbesz. Elj.	73650	7365	66285	73650	7365	66285
Sportöltöző befejezése	53200	53200		53200	53200	
Útépitések, Nyíl , Hold , és tervkészítés	15480	15480		15480	15480	
Számítástechnikai eszközbeszerezés...	3600	3600		3600	3600	
Védőnőknél szám.gép	501	501		501	501	
AMK-nál gépkocsi beszerzés	1500	1500		1500	1500	
FELHALMOZÁSI KIADÁS ÖSSZ.	812 213	114 051	260 736	354688	111177	243512
MINDÖSSZESEN	1 127 865	131 477	558 962	656943	127934	548045

A mindösszesen fejlesztési kiadás tartalmaz 1 331 eFt felhalmozási célú pénzeszközátadást is.

A K-Ö jelű táblázatban a fejlesztési kiadás mindösszesen 658 274 eFt, a fejlesztési célú tartalék 186025 eFt, az otthonteremtési támogatás 5 000 eFt és a fejlesztési hitelekhez tartozó tőketörlesztés és kamata 29 720 eFt, összesen a fejlesztési kiadásra 879 019 eFt van tervezve, aminek megvalósításáról döntenie kell a Képviselő-testületnek.

Egyéb kiadások, kölcsönnyújtás, hitelek törlesztése. Ezen a soron került megtervezésre a 5000 eFt otthonteremtési támogatás korábbi évekhez hasonló összeggel, 500 eFt tanulmányok folytatásához kölcsönszerződés szerint. A hiteltörlesztés soron tervezésre került az esedékes évi fejlesztési hiteltörlesztés, a komposztálóhoz felvett hitel és a kötvény törlesztése is elkezdődik a 2009-es évben.

Az intézményfinanszírozás tájékoztató adat, 495 438eFt.

A kiadásokat összegezve 1 959 310 eFt, ami általános tartalékot nem tartalmaz.

Önkormányzatunk hosszú távú kötelezettsége

Az államháztartásról szóló 1992 évi XXXVIII. törvény 118. §-a alapján az önkormányzatok költségvetésének előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni az éven túli kötelezettségeket is. A költségvetés készítésekor ismert kötelezettségek alakulását a rendelettervezet 5. sz. melléklete tartalmazza. A hosszú távú kötelezettségek elsősorban a fejlesztési hitelállomány, pénzeszköz átadási kötelezettség, éven túli beruházási sajtóterő vállalások.

Önkormányzatunknál foglalkoztatott dolgozói létszám alakulása

Az előző években az intézményekkel lefolytatott egyeztetések során kialakult a feladat és foglalkoztatott létszám összhangja. Pályázatot nyújtottunk be a létszámcsökkentésből adódó többletkiadások ellentételezésére, éltünk a prémiumévek foglalkoztatási lehetőségével. Jelenleg ellátott feladatok ellátásához 2009. évre az engedélyezett létszámot 221 főben javasoljuk meghatározni. A polgármesteri hivatal gazdálkodási körében támogatási szerződéssel biztosított közhasznú, közcélú foglalkoztatottak száma 20 fő.

Gördülő tervezés

Az államháztartásról szóló 1992 évi XXXVIII. törvény 71. § (3) bekezdése szerint az adott évi költségvetési rendelettervezetben be kell mutatni a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, amelyet a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések szerint kell megállapítani. A fejlesztések ütemei szerződés és pályázat alapján, a működési kiadások a makrogazdasági előrejelzések alapján kerültek kimunkálásra 4. sz. mellékletben.

Az önkormányzati szintű bevételek kiadások bemutatását a 2. és 3. számú melléklet mutatja. A Dévaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2009. évre szóló költségvetés egyeztetése is az előterjesztés készítése idején van. Erről szóbeli kiegészítés formájában számolunk be. Tervezet szintjén, ahogy a határozati javaslat elkészült, úgy épült ebbe az anyagba. Mindenképpen döntenie kell a támogatásokról, hiszen egyszer a költségvetésük tartalmaz 200eFt önkormányzati támogatást az elmúlt év alapján, a központi költségvetésből működésre várható 555 eFt-ot és a hiány a tervezett programjuk megvalósításához 584 eFt.

Előirányzat felhasználási ütemterv a 9 sz. melléklet szerint. Az intézmények részére a kiskincstári rendszer működése alapján havi ütemezés szerint a várható pénzforgalmi adatok alapján. A polgármesteri hivatalnál kockázati tényező a fejlesztések utófinanszírozása miatt esetleg likviditási gondjaink lehetnek, ezen túl az agrártámogatások leutalása is mindig hasonló gondot okoz. Ezeket évközben kezelni kell.

Összefoglalás

Önkormányzatunk 2009. évi költségvetési bevételi előirányzata 1 706 156 eFt, ami 253 154 eFt-tal kevesebb, mint a 2009. évi költségvetési kiadási előirányzat. Ebből a működési hiány 22 695 eFt, a fejlesztési hiány 230459 eFt. A hiány kezelésének módjáról a Képviselő testületnek kell dönteni. Az előterjesztés mellékletét képező rendelet tervezetben a javaslat szerint a működési hiányt működési célú hitelfelvétel, a fejlesztési hiányt pedig a kötvénykibocsátás teljes felhasználását jelentené, sőt a folyószámlahitel igénybevétele is részben megtörténne. Az tervezett mindösszesen kiadás 1 959 310 eFt, ami 1 080 291 eFt működési kiadást és 879 019eFt fejlesztési kiadást tartalmaz. Az arány 55:45 % . Ez szokatlan mutató szám a fejlesztési mérleg javára . A Képviselő-testület a fejlesztések megvalósítása során rangsorol és a fejlesztési hiány módját döntésével kezeli.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2009. évre szóló költségvetés első olvasatban, rendelettervezettel együtt az előterjesztés mellékletét képezi. Az intézményvezetőkkel való tárgyalás alapját ez az anyag képezi, mert a tervezést a javasolt előirányzatok kialakítását a koncepcióban jóváhagyott ágazatokra vonatkozóan, saját szakmai elképzeléseik, célkitűzéseik alapján készítették el.

Az előterjesztésben döntésre váró kérdések vannak, de több olyan jogos igény fogalmazódott meg, amit rangsorolni kell a hitel nélküli egyensúly megteremtése érdekében.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a rendelettervezet elfogadásához döntéseikről hozzanak határozatot.

A költségvetés tervezett fő összege: 1 959 310 eft, ami 253 154 eFt hiányt mutat, ebből működési hiány 22695 eFt, fejlesztési célú hiány 230 459eFt.

Dévaványa, 2009-01-19

Pap Tibor
polgármester