

# ELŐTERJESZTÉS

## Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének

2009. szeptember 24-én tartandó ülésére

### **Tárgy: Az önkormányzat gazdálkodásának első féléves helyzetéről szóló tájékoztató megvitatása**

*Tisztelt Képviselő - testület!*

Az államháztartásról szóló 1992.évi XXXVIII. tv. 79. §. (1) bekezdése szerint a polgármester az önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről a vizsgált év szeptember 15-ig tájékoztatja a képviselő testületet. A tájékoztató tartalmazza a helyi önkormányzat – ideértve a helyi kisebbségi önkormányzatok – költségvetési előirányzatainak időarányos alakulását, a tartalék felhasználását, valamint a költségvetés teljesülésének alakulását. A hivatkozott törvény szerint a tájékoztatót a költségvetés szerkezetének megfelelően kell elkészíteni és a képviselő-testület elé terjeszteni, így a 2009. évi költségvetés első féléves teljesüléséről szóló tájékoztató szerkezete ennek megfelelően készült el.

Az első féléves gazdálkodásról szóló számszaki beszámolót az intézmények a megadott határidőre elkészítették. Ezt követően összeállítottuk az önkormányzati szintű beszámolót és azt a MÁK felé továbbítottuk az államháztartási törvényben foglaltak szerint.

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2009. évre szóló költségvetését a 4/2009.(II.27.) önkormányzati rendelettel fogadta el, fő összegét bevétellel, kiadással egyezően 1 877 225 ezer forint összegben. A bevételi oldal 173 937 e Ft-tal volt kevesebb, mint a kiadási oldal. Ebből a fejlesztési hiány 125 954 e Ft, működési hiány pedig 47 983 e Ft volt. Az elfogadott költségvetés 47 983 e Ft működési hitelfelvétellel, a felhalmozási hiány pedig a kötvénykibocsátás tervezett felhasználásból biztosította a bevétel kiadás egyezőségét. A költségvetési rendeletet módosítására félévig négyszer került sor, ami az időközben bekövetkezett változások, az önkormányzat részére pótlólagosan megállapított központi előirányzatok, az előző évi pénzmaradvány, az elnyert pályázati támogatások, valamint a képviselő testületi döntések következtében. (Két módosítás a költségvetés fő összegét nem befolyásolta.) A módosított költségvetés bevételi és kiadási főösszege 2 211 043 e Ft-ban került elfogadásra. A 16/2009.(VI.26.) számú költségvetési rendelet jóváhagyása után a működési hitel kiváltásra került az általános tartalék terhére. A tartalék 386 374 e Ft-ra módosult, a fejlesztési céltartalék összege 301 508 eFt, meghatározott célra 167 919e Ft van elkülönítve, egyéb fejlesztésekre 133 589 e Ft. Az általános tartalék. 84 866 e Ft.

Az önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről készült - az előterjesztés mellékletét képező - táblázatok bevételenként, kiadásonként, intézményenként jól mutatják a teljesített adatokat és az előirányzatokat. Az időarányostól való eltérésre intézményenként és jogcímenként kitér az előterjesztés.

## BEVÉTELEK

Az első félévben teljesült bevétel fő összege, ami a B-Ö jelű táblázatban látható 1 282 410 eFt, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 68,3 % a módosított előirányzathoz viszonyítva pedig 58 %-ot jelent. Megállapítható, hogy az előirányzatokon belül a részelőirányzatok az időarányostól mindkét irányban eltérnek. Adódik ez például az intézményi működési bevételeknél a - jogcím sajátosságaira tekintettel (mezőgazdaság, földhasznóbér),- de adódik a támogatások utófinanszírozásából is, vagy az egyszeri jelleggel előforduló bevételek teljesítéséből.

### Intézményenként a bevételek alakulása:

**B-1 jelű táblázat az Általános Művelődési Központ.** Teljesített saját elért bevétele 14 691 e Ft. A teljesítés időarányos, hiszen a működési bevételek jól tervezethetők. A támogatásértékű bevétel pályázaton nyert pénz, aminek előirányzata még nincs rendezve. A többletbevétel a kultúra jegyében kiírt sikeres pályázatok eredménye, 761 e Ft. A pályázati cél Ecsegfalvai tagintézmény kirándulás, Tatárjárás kiállítás és színházlátogatás finanszírozása volt. Az intézményfinanszírozás tájékoztató adat, teljesítése időarányos.

**B-2 jelű táblázat a Polgármesteri Hivatal és gazdálkodási körében elért bevételek láthatók.** Az intézményműködési bevételek teljesített összege 82 911 e Ft, ami több részelőirányzathoz áll. A 2. sorban az egyéb saját bevételek eredeti előirányzata 121 206 e Ft, a teljesített adat 25 144 e Ft. A mezőgazdasági támogatások előirányzata itt szerepel 40 000 e Ft, a teljesített adata pedig révesen a 13. sorban összege 43 676 e Ft. A mindösszesen bevételt nem változtatja, de az előirányzat és teljesítésnek egy helyen kell lennie.

Áruértékesítésből tervezett bevétel is ezen a soron került tervezésre az alábbiak szerint.

- ▮ Lucerna magértékesítés 6 000 e Ft, nincs bevétel félévig,
- ▮ Szója értékesítés 5 760 e Ft, nincs bevétel félévig,
- ▮ Kukorica értékesítés 5 145 e Ft, nincs bevétel félévig,
- ▮ Gyepszéna értékesítés 750 e Ft, nincs bevétel félévig,
- ▮ Búza értékesítés 2008 évi készlet, nem volt tervezve , 10453 e Ft bevétel félévig.

A földbérleti díjak a második félévben teljesülnek. A nem lakáscéljára szolgáló helyiségek bérleti díja is elmaradt az időarányostól, vannak nagyobb összegű elmaradások is például az ORGANOFERM Kft esetében.

Az áfa bevételek teljesített adata nagyon eltér az előirányzathoz viszonyítva, ami a fordított adózás miatt van. Rendezni kell az előirányzatot. Pénzforgalom nélkül megjelenik bevételként (ez látszik itt előirányzat nélkül) és kiadásként is, majd az APEH felé történő befizetéskor pénzforgalomba kiadás.

**Az önkormányzat sajátos működési bevételeinek teljesített adata 222 148 eFt, ami 53,7 %-nak felel meg.** E bevételi jogcím egyike a helyi adóbevételek, aminek alakulását az táblázatban mutatjuk be.

Megnevezés	Eredeti ei.	Teljesítés eFt	telj./elői. %
Vállalkozók komm.adója	3 000	1 849	61,6%
Magánszemélyek komm.adója	23 000	13 192	57,4%
Iparüzési adó	80 000	42 835	53,5%
Idegenforgalmi adó		149	
Talajterhelési díj		315	
Pótlék, bírság		1154	
<b>B-2 tábla/6.sor összesen</b>	<b>106 000</b>	<b>59 494</b>	<b>56,1%</b>

Az iparüzési adó bevétel az egésznek mintegy háromnegyed része. A teljesített adata 42 835 eFt, ami az előirányozotthoz viszonyítva időarányos, 53,5 %-nak felel meg. A többi adónemnél is a teljesítés időarányos, elfogadható. A 7. soron az SZJA jövedelem differenciálódás mérséklése címén központilag számított forrás látható, teljesítése a végrehajtási rendelet mellékletében meghatározottak szerint kerül leutalásra, ami 52,2 %-nak felel meg.

A gépjárműadó bevételek soron a teljesített adat 15 834 e Ft, ami közel 61 %. Egyéb sajátos bevételek teljesített adata 2912 e Ft, ami 47,8 %-nak felel meg, kicsit elmaradt az időarányos teljesítéstől, de a félévi egyenlegközlő tájékoztatása után többen rendezték elmaradásukat.

A működési bevételek teljesített adata félévig 305 059 e Ft, ami 53,4 %-nak felel meg az előterjesztésben leírt kiegészítésekkel együtt értendő.

**Felhalmozási és tőke jellegű bevételek teljesített adata 1 810 e Ft.** Nem havi rendszerességgel előforduló bevétel, hanem határozott idejű részletfizetés azért a teljesítés 79,3 %, ami eltér az időarányostól.

**Támogatás értékű bevételek működési és fejlesztési jogcímen kerülnek tervezésre így teljesítésre is.** Félévig csak a működési bevételeknél a 13. sorban van teljesített adat, összege 80 375 e Ft, ami túlteljesítést mutat. A működési bevételek között található a TB által finanszírozott támogatás, a többcélú kistérségi társulástól, Ecsegfalvától kapott támogatás, a közmunkaprogram, iskolatej támogatása. Nincs rendezve az előirányzata, de a teljesített adatok között szerepel az Európai Parlament tagjai választásának lebonyolítására leutalt 1 635 e Ft, 2008. évi jövedelemkülönbség mérséklés elszámolásánál az egyenleg felosztása 2 791 e Ft, a megelőlegezett gyermektartásdíj igényléséből 872 e Ft. A szoc. földprogram, aminek megvalósítás 2008. szeptember 1 és 2009. május 31 tart, 25 % előlegként 1075 e Ft került leutalásra. Itt került könyvelésre a mezőgazdasági támogatás első félévig leutalt összege 43 676 e Ft, előirányzata pedig a 2. sorban van, amit rendezni kell. Itt szerepel a mozgáskorlátozottak támogatására teljesített összeg, 1 967 e Ft, és egyéb előre nem tervezhető, igénylés útján elérhető bevételek.

A támogatásértékű felhalmozási bevételekre tervezett összeg bemutatása: adatok = ezer Ft

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2009. VI. 30
DAOP-5.1.2/B-2008-0011 „A városi örökség megőrzése és korszerűsítése”	48 735	48 116	
DAOP-3.2.1-2008-033”A közösségi közlekedés versenyképességének növelése Dévaványán”	66 285	66 285	
DAOP-4.2.1/2F-2009-0011”Az érték benned van! Versenyképesség feltételeinek javítása az ÁMK –ban”	281 498	281 498	
KEOP-1.2.0/1f-2008-0108 Dévaványa szennyvízberuházásának megvalósítása	13 967	13 967	
Belterületi belvízrendezés 13/2008.(III.26.) ÖTM rend. alapján	69 444	69 444	
Béres Egészség Hungarikum Alapítvány		600	
B-2 jelű tábla/ 14. sor összesen	479 929	479 910	

Látható a bevételi jogcímeiből, hogy félévig nem volt jóváírt bevétel. Az uniós támogatások előlegei lassan csordogálnak. Az előterjesztés írásakor, a TÁMOP kompetencia alapú oktatás megvalósítására leutalt előleg július 15-én 19 938,5e Ft, az általános iskola felújításra pedig 37 282,7 e Ft.

A bevételi jogcímnél ki kell emelni, hogy az iskola felújításra tervezett bevétel 281 498 e Ft, ami nem követi azt a levelet, miszerint az Irányító Hatóság 27 207 e Ft-tal csökkentette a projekt elszámolható költségét, így az aláírt támogatási szerződés 259 874 e Ft támogatásról szól. Forrásoldalon ez 21 624 e Ft kiesést jelent ebben a költségvetési évben.

**Az önkormányzatok költségvetési támogatás teljesített adata 284 130 eFt, ami 60,0 %-nak felel meg.** Ebből a normatív módon lakosság számhoz kötött eredeti előirányzatban 26 813 e Ft, teljesítve 14 371 e Ft van, normatív állami hozzájárulás feladatmutatóhoz kötött eredeti előirányzatban 338 679 e Ft, teljesítve 179 111 e Ft van, itt szerepel előirányzatban két fő szoc. továbbképzésre tervezett 19 e Ft. A folyósítás a kormányrendeletben meghatározott finanszírozási ütemezésnek felel meg. A központosított előirányzatok soron a teljesült bevétel 25 727 e Ft, itt is előirányzatot kell rendezni. A 17. sorban szereplő adatok közoktatási feladathoz tartoznak, látható eredeti előirányzatban tervezhető volt, leutalása időarányos.

Az egyes jövedelempótló támogatások eredeti előirányzat tervezésekor nem volt bázisadatunk az új ellátási formáknál. A Képviselő-testület azt mondta, hogy a keret az hasonló legyen az előző évek alapján és majd a teljesítéshez igazítjuk az előirányzatot.

A június 30-ig teljesített ellátásokat táblázatformában mutatjuk be.

Adatok= ezer forint

Ellátási formák megnevezése	Eredeti /módosított előirányzat	Teljesítés 2009.VI. 30
Egyes szociális feladatok kieg.támogatása	5 621	
Időskorúak járadéka	3 465	1 848
Rendszeres szoc segély	39 542	14 425
Ápolási díj	19 037	11 925
Lakásfenntartási támogatás	23 760	12 670
Rendelkezésre álló támogatás		6 435
Közfoglalkoztatás támogatása		14 291
Szociális továbbképzés támogatása		9
<b>B-2 tábla/ 18. sor összesen</b>	<b>91 425</b>	<b>61 603</b>

A teljesített bevétel túlteljesítést mutat, ami azt jelenti, hogy a kiadás is több volt, hiszen a teljesült bevételek az kifizetett ellátások visszaigénylésének függvényei, kivétel a méltányossági alapon megállapított ápolási díj.

Mindösszesen az önkormányzatok költségvetési támogatás teljesített adata 284 130 e Ft, közel 60%-nak felel meg a teljesítés időszakában.

A támogatási kölcsönök visszatérülését az alábbi táblázaton keresztül mutatjuk be:

Kölcsön jogcímének megnevezése	Eredeti előirányzat	Teljesítés 2009.VI.30
Vízbekötés támogatásának törlesztéséből	568	214
Lakáskölcsön támogatásának törlesztéséből	6 786	3 117
Belvíz helyreállítás támogatásának törlesztéséből	4 594	1 935
Tanulmányi kölcsön támogatásának törlesztéséből	210	128
Szakember (fogorvos) támogatásának törlesztéséből	1 000	375
Dobfesztivál támogatásának törlesztéséből	1 300	----
Viharkár helyreállítás támogatásának törlesztéséből	709	252
Szociális kölcsönök folyósításának törlesztéséből	2 186	1 610
Régi tartozások törlesztése		9
<b>B-2 tábla/ Támogatási kölcsönök törlesztéséből</b>	<b>17 353</b>	<b>7 640</b>

**A támogatási kölcsönök visszatérülése 7 640 e Ft, 44%-os teljesítésnek felel meg, ami valamelyest elmarad az időarányos teljesítéstől.**

A pénzforgalom nélküli bevételek soron eredeti előirányzatban szerepelt 4 000 e Ft állami támogatás a bölcsődei férőhely kialakításra, ugyanígy a belterületi belvízrendezési célok megvalósítására leutalt 2008. évben fel nem használt rész 52 219 e Ft, valamint a fejlesztési hiány kezelésére a kötvénykibocsátás felhasználása 125 954 e Ft. A módosított előirányzat a jóváhagyott pénzmaradvány, a teljesítés pedig annak igénybevétele. A módosított előirányzattól való eltérés a teljesítésnél, a vállalozási eredmény igénybevételel és az előző évek negatív pénzmaradványának technikai rendezéséből adódik.

Az intézményfinanszírozás tájékoztatóadat, időarányos teljesítést mutat.

**A Strandfürdő és Gyógyászat intézménynél a teljesített adat 8 140 e Ft, az időarányos teljesítéstől a szezonális jelleg miatt marad el.**

**A Berczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény elért saját bevétele 120 e Ft, ami 45,3 %-nak felel meg.**

**A Cigány Kisebbségi Önkormányzat** első félévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót a soron következő képviselő-testületi ülésén szeptember 14-én tárgyalja. A B-5 jelű táblázat mutatja a forrásait. Ez a táblázat változatlan formában került mindkét önkormányzat Képviselő-testülete elé.

**Az önkormányzati gazdálkodás első félévi bevételek teljesített adata, 2 211 043 e Ft, módosított előirányzathoz viszonyítva 1 282 410 e Ft-ra teljesült, ami 58 %-nak felel meg.**

## KIADÁSOK

**A K-Ö jelű táblázatban teljesített kiadás 812 476 e Ft**, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 43,3 %-os teljesítést jelent, a módosított előirányzathoz viszonyítva pedig 36,8 %-ot. Az alulteljesítést mindenképpen szükséges magyarázni. A pénzforgalom nélküli kiadások V. soron módosított előirányzatként 386 374 e Ft szerepel, ezek a tartalékok. Ebből akkor lesz feladatra tervezett módosított előirányzat, ha átvezetjük a konkrét feladatra, aminek eredményeképpen tartalék csökken. Addig itt teljesítés nélkül módosított előirányzatként szerepel ezért a teljesítés 36,8 %. Ezzel a kiegészítéssel, ha elemezzük a kiadásokat jogcímenként látható az időarányos teljesítés jónak mondható. Ahol eltérés van, ott az előterjesztésben indokoljuk.

### **Intézményenként a kiadások alakulása:**

**K-1 jelű táblázat az Általános Művelődési Központ.** Teljesített kiadása összesen 270 362 e Ft. Az időarányos felhasználásnak megfelel. A személyi juttatások, a vele azonos irányban mozgó munkaadókat terhelő járulékok az évközi előirányzat módosítással azonos teljesítéssel bírnak. Évközben a növekedés a központosított előirányzat biztosította.

Dologi kiadások időarányosak, de az intézmény jelzése alapján az éves rendezvénytervre biztosított előirányzatot mindenképpen a tényleges adatok ismeretében növelni szükséges. Ezek a kiadások a második félévben jelennek meg. Ezt külön fogja tárgyalni a Képviselő-testület.

A felhalmozási előirányzatok teljesítése a módosítás után 100 % – ra teljesült. Kisteher gépjármű és egy televízió beszerzés valósult meg.

Létszámadatokban bekövetkezett változás, egy fő csökkenés, aki bekapcsolódott a prémiuméves programfoglalkoztatási formába.

**K-2 jelű táblázat mutatja a Polgármesteri Hivatal és gazdálkodási körében teljesített kiadásokat, 516 919 e Ft**, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 39,6 %-os teljesítést jelent, a módosított előirányzathoz viszonyítva pedig 31,9 %-ot. A személyi juttatások, a vele azonos irányban mozgó munkaadókat terhelő járulékok túlteljesítést mutatnak, ami a közfoglalkoztatásból teljesített személyi jellegű kifizetésekből adódik. Ezt már a jövedelempótló támogatások bemutatásánál jeleztük. Évközi előirányzat módosítással az előirányzatok között rendezni szükséges ezeket. Félévig ezen a jogcímen kifizetett - és előirányzata az önkormányzatok által folyósított ellátások soron van- 10 830 e Ft, plusz a járulékai.

A dologi kiadások teljesített adata túlteljesítést mutat, annak ellenére, hogy az előirányzat készletbeszerzés soron egyszer már volt módosítva 7 645 e Ft összeggel, és ebből a módosításból az előirányzott méhnyakrák elleni védőoltás beszerzés még nem került kifizetésre. Ezen túl növeli a kiadásokat, ami még nem látható a féléves teljesített adatoknál az áfa mérték 20 %- ról 25 %- ra való növekedése. A tervezett adatok alapján a működésnél a jelenlegi állapot szerint közel hárommillió, a fejlesztéseknél pedig közel húszmillió forint többletkiadás jelentkezik ebből adódóan.

Egyéb kiadások teljesített adata 85 320 e Ft, ami időarányos, közel 50 %-nak felel meg. Itt látható az átadott pénzeszközök, az önkormányzat által folyósított ellátások kiadásai. A működési célú pénzeszközátadás soron jelenik meg a civil szervezetek támogatása, valamint a Vízi-közmű társulathoz utalt működési támogatás, a társulati hitel kamattámogatása és az LTP-s konstrukcióban megvalósuló Közműfejlesztési Alapítvány támogatása a 7-es és 8-10 öblözet megvalósításához. Tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testület, hogy a 7-es öblözetre fizetett támogatás ilyen formában szeptember hónapban lejárt.

Az önkormányzat által folyósított ellátások kiadásait az alábbi táblázaton keresztül mutatjuk be.

Ellátási forma megnevezése	Eredeti = módosított előirányzat	Teljesítés 2009. VI. 30
Rendszeres szoc segély	43 935	13 126
Időskorúak járadéka	3 649	1 399
Rendelkezésre állási támogatás		7 172
Lakásfenntartási támogatás	26 400	11 729
Ápolási díj	30191	13 508
Temetési segély	1 000	400
köztemetés	1 680	181
Rendkívüli gyvt	17 000	2 687
Átmeneti segély	17 000	12 978
Közlekedési támogatás		1 999
Óvodáztatási támogatás		90
<b>K-2 táblázat /19. sor összesen</b>	<b>140 855</b>	<b>65 269</b>

**A pénzforgalom nélküli kiadások** a tartalék előirányzatokat mutatja, külön cél és általános tartalék jogcímen. Félévkor ennek előirányzatai 386 374 e Ft, a teljesítés technikai jellegű a vállalkozási eredmény visszaforgatását jelenti a kötelező feladatokra, erre már a bevételeknél utaltunk.

A Polgármesteri Hivatal működési kiadása 615 192 e Ft, aminek időarányos teljesítését a tartalék előirányzat nélküli előirányzathoz viszonyítjuk, 54,3 %-ot jelent. Összességében is igaz, hogy a működési kiadások minden részelőirányzatnál túlteljesítést mutat.

**Felhalmozási kiadások teljesített adata 189 994 e Ft, ebből felújítás 11 436 eFt.** A felújítás soron félévig csak a felújításhoz kapcsolódó tervekre kifizetett összeg van és hozzákapcsolódó áfa. A Művelődési Ház udvarának felújítására biztosított előirányzat pedig a működési kiadások között van, a készletbeszerzés és áfa soron.

Az intézményi beruházások teljesített adata **177 748 e Ft.** Félévig csak a megkezdett beruházások folytatódtak, így a sportöltöző befejezésére 44 476 e Ft-ot, a belterületi belvízrendezési munkálatokra 74 144 e Ft-ot költöttünk a többi kiadás tervek, gépek-berendezések és hozzá az áfa.

**A kölcsönök nyújtása, hitelek törlesztése 3 616 eFt.** A támogatási kölcsönök felhasználásáról a képviselő-testület dönt a beadott kérelmek alapján, így az alulteljesítést nem szükséges indokolni. A hiteltörlesztés soron van előirányozva a munkahelyteremtő támogatás összege, aminek fele kifolyósítás után átkerül a támogatások közzé, a másik fele pedig a hitel soron marad.

**Az intézmény finanszírozás** teljesített adata 258 184 e Ft, ami időarányos teljesítést mutat.

**A Strandfürdő és Gyógyászat intézménynél a teljesített adat 18 718 e Ft,** az időarányos teljesítést kicsit túlszaladt, de a szezonkezdés miatt a szükséges vásárlások az első félévben megvalósultak. Ez látható is a dologi kiadásoknál.

**A Berczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény teljesített kiadása 6 217 e Ft,** ami minden előirányzatnál kicsit elmarad az időarányostól. A dologi kiadások inkább a második félévben valósulnak meg.

**A Cigány Kisebbségi Önkormányzat kiadása 260 e Ft.** Az éves rendezvényterv alapján eddig nem valósult meg semmi, csak a tiszteletdíjak, mint személyi juttatás jelenik a teljesített kiadások között.

**Az önkormányzati gazdálkodás első félévi teljesített kiadása 812 476 e Ft teljesült, ami 43,3 %-nak felel meg az eredeti előirányzathoz viszonyítva, a módosított előirányzathoz pedig 36,8 %-nak. A feladatra elszámolt működési kiadások az időarányos teljesítéshez viszonyítva 54,3 %-ban teljesült, ami az év hátralévő részében takarékos gazdálkodással, odafigyeléssel kezelhető.**

**A fejlesztési és működési kiadásoknál az áfa 20 %-ról 25 %-ra való emelése komoly teher a költségvetésnek.**

Tisztelt Képviselő - testület!

Összegzésképpen megállapítható, hogy a szoros költségvetés ellenére az önkormányzat teljesíteni tudta az első félévre kitűzött feladatait. A bevételek teljesítése meghaladta a kiadásokat, valamint az időarányos előirányzatot, ami a 2008. évről keletkezett pénzmaradvánnyal indokolható. A pénzmaradvány jelentős része a kötvénykibocsátásból rendelkezésre álló összeg.

Önkormányzati szinten a működési kiadások között nincs megtakarítás, a fejlesztési kiadások pedig a második félévben valósulnak meg.

Többször kitért az előterjesztés a megemelkedett áfa többletkiadására, ami a második félévben jelentkezik. Ezt mindenképpen kezelni kell éven belül, takarékos gazdálkodással, nagyobb odafigyeléssel, mert erre pótelőirányzatot nem várhatunk.

Ecsefalva község Képviselő-testületét a féléves teljesített adatokról a társulási megállapodásban foglaltaknak megfelelően tájékoztattuk.

Dévaványa Cigány Kisebbségi Önkormányzat részére is elkészült a féléves helyzetről szóló tájékoztató, annak elfogadásáról szóbeli tájékoztatással élünk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, a tájékoztatót az előterjesztésben foglaltak szerint tárgyalja meg és fogadja el.

Dévaványa, 2009. szeptember 9.

Pap Tibor  
polgármester

**Határozati javaslat:**

**...../2009.(IX.24.) Kt. hat.**

Dévaványa Város Képviselő Testülete a 2009. évi költségvetés első féléves teljesítéséről szóló beszámolót

**1 282 410 eFt** teljesített bevétellel

**812 476 eFt** teljesített kiadással elfogadja.

Az első félév gazdálkodási tapasztalatait a második félév gazdálkodása során a lehetőségekhez képest hasznosítani kell.

**Felelős:**

**Határidő:**



Tájékoztató a tartalék előirányzatok alakulásáról.  
2009. szeptember 24-én tartandó Képviselő-testületi ülésre

Adatok= ezer Ft

	Megnevezés	16/2009.(VI.26.) ör. 3.§. alapján	Kt. határozattal döntött várható felhasználás	Várható, kötelezettség vállalás tartalék terhére	megjegyzés
1	Belterületi, valamint önkormányzati közutak fejlesztésére saját forrás (35 %)	28 630		28630	Nyert, szerződéskötés folyamatban
2	Új gyalogátkelőhely magvalósítás saját forrás (10 %)	1 578		1 578	Átütemezve 2010. évre
3	ÁROP polg.hiv. szervezetfejlesztése saját forrás	880		880	Nyert, megvalósítás folyamatban
4	Munkahelyteremtő támogatás	10000		10 000	
5	Árpád úti társasház rés-szellőző berendezés felszerelése	240		240	Folyamatban
6	Strandfürdő területén kemping kialakításhoz saját forrás	26 193		26 193	Várhatóan 2010 évben
7	Szeghalmi úti iskola felújításhoz biztosított saját forrás	5 000		5 000	Nem nyert, de újr pályáztunk
8	Ipari területek, ipari parkok és vállalkozói inkubátorházak fejl. Saját forrás (50%)	50 000	1 338	51 338	Nyert, megvalósítás folyamatban
9	Kerékpárforgalmi hálózatfejlesztés saját forrás (5%)	2 500	1 941	4441	Elbírálás alatt
10	Dv. Városközpontban szökőkút kiépítése DARF/CÉDE/2009	2 979		2 979	Nem nyert
11	Dv. Városközpontban járdafelújítás kiépítése DARF/TEKI/2009	3 218		3 218	Nem nyert
12	Belterületi szilárd burkolatú közutak felújítása DARFT/TEUT/2009 Borona, Hold, Kert, Móricz, Khalmi, Mikszáth Zöldfa (	26 925		26 925	Nem nyert
13	Benyújtott pályázatok pályadíjai	1375		1 375	
14	Strandfürdő épület és medencékhez vezető fűtés és termálvízellátó vezeték cseréje DARFT/LEKI/2009	125		125	Nyert, megvalósítás alatt
15	Strandfürdő porta épület építése DARFT/LEKI/2009	8276		8276	Nyert, megvalósítás alatt
16	193/2009.(V..19) Kt. kistraktor vás.fünyíró		1375	1 375	megvalósult
17	191/2009(V.19.) kt. Tökerészi kút felújítása		1146	1 146	megvalósult

18	Mezőgazdasági gépbeszerzés saját forrás (75%)		27 765	27 765	Elbírálás alatt
19	8-10 öblözet KEOP saját forrás (15 %) 327/2009.(VII.27.) Kt.hat.		51 000	51 000	Átdolgozás alatt, a 15 % 340 000e Ft-os összköltséghez
20	KEOP- os pályázatok		?????????		
21	Áfa mérték növekedés 20-25 %-ra		20 000	20 000	Várható hatása
22	Vörösmarty úti iskola felújítás támogatás csökkentésének hatása		37 612	37 612	Rendelkezésre álló adatok alapján
23.	„Szabad fejlesztési tartalék „(Tájékoztató adat)	133 589	Kötelezettség vállalva		Kötelezettséggel terhelt
<b>24</b>	<b>Összesen az előterjesztés készítésig</b>	<b>301 508</b>	<b>-8 588</b>	<b>310 096</b>	

**Megjegyzés:** A 24. sor első oszlopában látható adatokhoz hozzáadtuk a 23. sor szabad fejlesztési tartalék előirányzat terhére felvállalt döntéseket összegszerűen és látható, hogy 8 588 e Ft-nak nincs előirányzata.

- ∥ A táblázatban a nem nyert megjegyzéssel megjelölt pályázatok ismételt beadásáról a Képviselő-testület dönt, ami a kötelezettségvállalást mindkét irányban befolyásolhatja.
- ∥ Az általános iskolánál a felújítási kiadásokból adódó többletterher 37 612 e Ft
- ∥ Az áfa mérték 20-ról 25 %-ra való növekedés hatása közel húsz millió forint.
- ∥ A KEOP-os benyújtandó pályázatok önerejét még nem ismerjük

**Összegezve** látható, hogy ha a nem nyert megjegyzésű pályázatok ismételten benyújtásra kerülnek, akkor a kötelezettség vállalás már a pénzügyi lehetőségeinket mínusz irányba terelte, ha nem akkor ott a 10,11,12 sorszám alatt „felszabadul 33 122 e Ft. Ezen túl bár többnyire látható, hogy pénzforgalom szempontjából a megvalósítás éve 2009. évtől több éven keresztül valósul meg, de a saját forrást mindenképpen biztosítani szükséges.

Dévaványa, 2009. szeptember 14.

Szűcsné Horváth Margit