

Előterjesztés

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2009. november 26-án tartandó ülésére

Tárgy:

1. A 2009. évi költségvetés $\frac{3}{4}$ éves teljesítéséről szóló tájékoztató.
2. A 2010. évi költségvetés előzetes koncepciójának megtárgyalása.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992 évi XXXVIII. törvény 79. § (1) bekezdés alapján „ 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 jogszabály alapján, ahogy a napirendi tárgyban is szerepel az előterjesztést két részre bontottuk.

Így az első pontban a 2009. évi költségvetés $\frac{3}{4}$ éves teljesítéséről szóló tájékoztatót a mellékelt táblázatokon keresztül mutatjuk be. A táblázatban látható a 2009. évi eredeti előirányzat, a módosítás, a $\frac{3}{4}$ éves teljesítés, a várható teljesítés december 31-ig és az utolsó oszlop a 2010. évi koncepció.

1.

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2009. február 27-án tartott ülésén a 4/2009.(II.27.) ör. rendeletével fogadta el az önkormányzat 2009. évi költségvetését. A költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatának fő összege 1 877 225 ezer forint volt A módosított előirányzat szerint a költségvetés fő összege 2 352 946 e Ft-ra nőtt, melynek az $\frac{3}{4}$ éves teljesítéséről adunk tájékoztatást az alábbiak szerint.

Az intézmények a három-negyedéves gazdálkodásról szóló számszaki beszámolót a megadott határidőre elkészítették.

Bevételek alakulása

A 2009. évi bevételek módosított előirányzat fő összege 2 352 946 e Ft , ami a $\frac{3}{4}$ éves állapot szerint 1 769 829 e Ft- ra teljesült és ez 75,2 % - nak felel meg. A módosított előirányzatból 1 298 998 e Ft működési feladatokat, míg 1 053 948 e Ft fejlesztési feladatokat finanszíroz. (a fejlesztési források előirányzata között szerepel a fejlesztési célú pénzmaradvány 424 545 e Ft és a vagyonhasznosításból tervezett bevétel 54 279 e Ft.) Ennek megfelelően a működés felhalmozás aránya 55, 5: 44,5 Teljesítés szintjén ez az arányszám 64,3: 35,7.

A bevételek forrás nemenkénti alakulását a **B-Ö** tábla tartalmazza, és intézményenként a B jelű táblázatok.

Az intézményi működési bevételek teljesített adata $\frac{3}{4}$ éves szinten 143 921 e Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 78,5 %- nak felel meg. Ebből a polgármesteri hivatal gazdálkodási körében 109 878 e Ft, az ÁMK- nál 18 548 e Ft, a Strandfürdőnél 15 303 e Ft. A teljesített adatok a tervezett előirányzat szerint alakultak, kivétel a Strandfürdő, ahol a tervezett előirányzat 108,3 %-ra teljesült. Bizonyára az időjáráson kívül a rendezvények

hozzájárultak ehhez az elért többletbevételhez. Természetesen ezzel együtt a kiadás is nőtt. A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében ezen a jogcímen az időarányos teljesítés ellenére meg kell jegyezni, hogy a mezőgazdaság szakfeladaton a tervezett áruértékesítés elmarad és a földhaszonbérleti díjból származó bevétel sem teljesül az előirányzottaknak megfelelően, mert a 2009. júliusi tőzsdei ár (ismerve a búza piacot), sokkal kedvezőtlenebb, mint ahogy terveztük. Ennek bevétel kiesés hatása, 8 521 e Ft.

Technikai bevétel a fordított adózás miatti adófizetési kötelezettségünk

A kamatbevételek előirányzatát rendezni kell, amit évvégén az utolsó költségvetési rendelet módosításkor kezdeményezünk a tényleges adatok ismeretében.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételei közé a központi forrásnak számító személyi jövedelemadó, a helyi adóbevételek a gépjárműadó és az egyéb sajátos bevételek tartoznak. A két legnagyobb jogcím a helyi adó és a személyi jövedelemadó településre kimutatott része. A két jogcím között összefüggésről elmondtuk, hogy ha az iparüzési adóbevétel nő a másik bevételi jogcím csökken. Előirányzatát ebben az évben már egyszer rendeztük. A teljesített adat az önkormányzatok sajátos működési bevételei soron összesen **358 475 e Ft, ami az időarányoshoz viszonyítottan túlteljesítést mutat.** Látható a táblázatban, hogy főleg a helyi adóbevételek miatt.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek teljesített adata 4741 e Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva túlteljesített, előirányzatát rendezni kell. Itt kerül elszámolásra a lakosság által befizetett úthozzájárulás.

A támogatásértékű bevételek teljesített adata 171 176 e Ft, a módosított előirányzat 28,6 %-nak felel meg. Két jogcímen kell tervezni, így a teljesítést is így kell elemezni. A 13. sor a támogatásértékű működési bevételek, annak teljesítése időarányos 76,6 %. Itt kerül tervezésre és elszámolásra.

- TB alapoktól átvett pénzeszközök	9 172 e Ft
- Mezőgazdasági támogatások összesen	64 690 e Ft
- Közhasznú foglalkoztatás támogatása	18 163 e Ft
- Mozgáskorlátozottak, gyvt támogatás	6 879 e Ft
- Szoc. földprogram támogatása	3 225 e Ft
- Ecsegfalvától átvétel megállapodás alapján	11 492 e Ft
- Szeghalom Kistérségtől átvétel megállapodás alapján	10 929 e Ft
- Intézményeknél képződött bevétel (ÁMK, fürdő)	9 342 e Ft

A támogatásértékű felhalmozási bevételek teljesített adata 8,8 %-nak felel meg. Az előirányzatban szerepel a már támogatási szerződéssel lekötött valamennyi beruházás után jóváhagyott támogatás teljes összege és mivel, ezek utófinanszírozásuk lehívása időigényes. Ezért ilyen alacsony a teljesítés. A három-negyedéves teljesítésről készült beszámoló idején a 37 283 e Ft az általános iskola felújítására leutalt előleg.

Kiegészítések, visszatérülések a 2008. évi normatív mutatószámokkal való elszámolásból adódik, 3 668 e Ft.

Önkormányzatok költségvetési támogatásai 497 404 e Ft, a módosított előirányzat 83,7 %-ának felel meg. Ez a bevételi jogcím szintén több bevételi elemből áll. A normatív hozzájárulások előirányzata felmérés alapján kerül kiszámolásra, leutalása pedig havi rendszerességgel, jogszabály szerinti százalék szerint. Teljesítése időarányos, látható a 15. sorban. A központosított előirányzatok teljesítése 104 682 e Ft, legnagyobb tétel a belterületi belvízrendezési célok megvalósítása II. ütemére leutalt ez évi támogatás 69 444 e Ft, itt került elszámolásra a bérintézkedések támogatása így a kereset kiegészítés, prémiumévek programban résztvevők támogatása, és minden olyan központosított előirányzat teljesített adata, amire évközben az ágazati minisztérium által kiírt pályázat, vagy igénylés lehetővé tesz.

A normatív kötött támogatás szintén felmérés alapján, így ennek leutalása is az állami támogatásokkal azonos ütemben kerül folyósításra.

Az egyes jövedelempótló támogatások visszaigényelt része a kifizetett ellátásokhoz kapcsolódik, annak meghatározott %-a ellátásonként. A teljesített adatok igénylés útján:

- Gyermekvédelmi támogatás	3 132 e Ft
- Időskorúak járadéka támogatás	2 597 e Ft
- Rendszeres szociális segély támogatása	14 424 e Ft
- Ápolási díj támogatása	17 555 e Ft
- Lakásfenntartási támogatás	18 566 e Ft
- RÁT	9 716 e Ft
- Közcélú foglalkoztatás támogatása	38 760 e Ft
- Szoc.továbbképzés	14 e Ft

Mindösszesen teljesített adat $\frac{3}{4}$ év időpontjában: 104 754 e Ft

Támogatási kölcsönök visszatérülése időarányos, 13 516 e Ft.

A pénzforgalom nélküli bevételek az elmúlt év pénzmaradvány igénybevételét jelenti, ez technikai rész, mert, ahogy a nevében is van pénzforgalom nélküli, az elmúlt év pénzforgalmában található.

Az intézmény finanszírozás teljesített adata 363 997 e Ft, időarányos teljesítéstől kicsit elmaradt, de az intézmények működése biztosított, így az alulteljesítés nem hátrány.

A 2009. évi költségvetés $\frac{3}{4}$ éves bevételeinek teljesítése 1769 829 e Ft, ami a B-Ö jelű táblázat teljesítés oszlopában látható, a módosított előirányzat 75,2 %-ának felel meg.

Kiadások alakulása

A 2009. évi kiadások módosított előirányzat fő összege 2 352 946 e Ft, amiből $\frac{3}{4}$ éves állapot szerint 1 167 570 e Ft-ot költöttünk és ez 49,6 % - nak felel meg. A K-Ö jelű táblázatban látható.

Személyi juttatások módosított előirányzata 497 801 e Ft, ebből a kiadásból 371 982 e Ft felhasználása jelenik meg a $\frac{3}{4}$ éves teljesítésnél. Ez időarányosnak mondható.

A munkaadókat terhelő járulékok felhasználása ezzel párhuzamosan kerül felhasználásra, ennek ellenére vannak olyan bérelemek, amelyek nem járulékkötelesek ezért annak felhasználása 71, 12 %.

A dologi kiadások teljesített adata a módosított előirányzathoz viszonyítva 287 521 e Ft, ami 67,6 %-nak felel meg. Évközben elég jelentős előirányzat módosítás volt, ami legfőképpen a készletbeszerzéshez, a szolgáltatási kiadásokhoz ezzel egyenes arányban az áfa kiadáshoz kapcsolódik. Ennek szükségességét a költségvetési rendelet módosításakor indokoltuk.

Az egyéb folyó kiadások összesen 125 429 e Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 73,9 % - nak felel meg. A működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre 25 692 e Ft, ez a teljesítés a civil és egyéb társadalmi szervezetek támogatását jelenti. Legnagyobb tétel az LTP-s konstrukcióban megvalósuló 8-10 öblözet miatt az erre a célra létrehozott alapítványnak nyújtott támogatás és a Vízi közmű társulat működésére átadott pénzeszköz jelenti.

Az önkormányzat által folyósított ellátások összege 96 945 e Ft. Felhasználása időarányosnak mondható.

Felsorolva ellátásonként a kifizetést:

- Nem foglalkoztatottak rendszeres ellátása	14 980 e Ft
- Rendelkezésre Állási Támogatás (RÁT)	11 146 e Ft
- Időskorúak járadéka	2 223 e Ft
- Lakásfenntartási támogatás	18 191 e Ft
- Ápolási díj	20 041 e Ft
- Átmeneti segély	7 392 e Ft
- Életkezési támogatás	460 e Ft
- Szoc.kölcsön	4244 e Ft
- Megelőlegezett gyermektartásdíj	1649. e Ft
- Bursa Hungarica program	750 e Ft
- Temetési segély	610 e Ft
- Gyermekvédelmi tám.	8 980 e Ft
- Óvodáztatási támogatás	90 e Ft
- Természetben nyújtott tám.(csirke, fa)	3 192 e Ft
- Köztemetés	320 e Ft
- Közgyógyellátás	678 e Ft
- Közlekedési támogatás	1 999 e Ft
Mindösszesen 49. sor	96 945 e Ft

A pénzforgalom nélküli kiadás a vállalkozási eredmény visszaforgatását jelenti.

A működésre $\frac{3}{4}$ évig 917 512 e Ft-ot költöttünk, ez 69,5 %-nak felel meg és ez a teljesített mindösszesen kiadásból 78,6 % - ot jelent.

A felhalmozási kiadások összesen 230 053 e Ft. Ahogy bevételeknél is utaltunk erre, ugyanez a kiadásoknál is látható. A kivitelezési számlák benyújtása inkább októbertől van, az év első részében inkább az előkészültekkel kapcsolatos költség merült fel.

Célonként bemutatva:

- Felújítási kiadások Tökerészi kút felújítása	1 006 e Ft
- Iskola felújítás DAOP-4.2.1/2F-2F-2009-0011 (kb. eljárás, pály.írás, terv)	14 550 e Ft
- Értéknövelő felújítás vízmű felé	2 256 e Ft
- Műv.háznál tervekészítés	180 e Ft

20. sor intézményi beruházások a teljesség igénye nélkül, csak a legnagyobbak felhalmozási kiadások:

- Belterületi belvízrendezési célok II. ütem	74 144 e Ft
- Sportöltöző befejezése	44 696 e Ft
- TÁMOP pályázathoz eszközbeszerzés	4 294 e Ft
- Egyéb számítástechnikai eszközök polg. Hivatalnál	1 455 e Ft
- Kistraktor vásárlás	954 e Ft
- Sport játékok vásárlása	500 e Ft
- Betonelemgyártó gépsor	2 230 e Ft
- Mobil színpad elkészítése	815 e Ft
- Tervkészítések	

Az áfa külön soron szerepel, az jól látható.

A kölcsönök, hitelek nyújtása jogcímmel az időarányost meghaladó előirányzat felhasználás oka, hogy a hiteltörlesztés (a kötvényből) ebben az évben egyszer valósul meg, ami szeptember végéig megtörtént.

A 2009. évi költségvetés ¾ éves kiadási előirányzat teljesítése 1 167 570 e Ft, ami a K-Ö jelű táblázat teljesítés oszlopában látható, a módosított előirányzat 46,6 %-ának felel meg

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2009. évi költségvetés ¾ éves teljesítéséről szóló tájékoztató tartalmazza a bevételek és kiadások eredeti, módosított előirányzatait és a teljesítés adatait önkormányzati szinten és intézményenkénti bontásban. Az elkészített anyag a jogszabálynak megfelelő tartalommal készült tájékoztató a mellékelt táblázatokkal

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet 2009. évi költségvetés ¾ éves helyzetéről szóló beszámoló megtárgyalását és a határozati javaslatban foglaltak szerint elfogadását.

Határozati javaslat:

...../2009. (XI. 26.) Kt. hat.

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő testülete a 2009. évi költségvetés ¾ éves helyzetéről készített tájékoztatót

**1 769 829 eFt bevétellel,
1 167 570 eFt kiadással jóváhagyólag elfogadja.**

Felelős:-

Határidő:-

2.

Déaványa Város Önkormányzat 2010. évi költségvetés koncepciójáról

A forrásokról általánosságban

A 2010. évi költségvetési koncepciót a rendelkezésre, álló információk ismeretében készítettük el. A koncepció összeállítása során felhasználtuk az Országgyűlés elé beterjesztett 2010. évi költségvetési törvénytervezet, valamint a Pénzügyminisztérium előterjesztését, a módosító törvénytervezeteket. Az önkormányzatokat érintő megszorító intézkedéseket a normatív állami hozzájárulások fajlagos mutatóin keresztül érzékeljük, ami csökkenést jelent. A központosított előirányzatok egy része megszűnik, beolvad másik jogcím közé, vagy jelentősen csökken, elhalasztva ezzel bizonyos feladatok elvégzését. (például kötelező eszköz és felszerelési jegyzék teljesítése az oktatási ágazatban, vagy nem alkalmazhatók a hétvévenkénti a továbbképzés teljesítéséhez kapcsolódó jogkövetkezmények, vagy magasabb mértékben lesz túlléphető a maximális csoport/osztálylétszám. Ezek az intézkedések a költségvetési törvényt megalapozó közoktatási törvény módosítási javaslat alapján kerültek említésre a teljesség igénye nélkül.

A szociális és gyermekjóléti feladatokhoz kapcsolódó néhány intézkedés tervezet szintjén. Az „Út a munkához” program folytatódik, de változásokkal.

- Megszűnik a RÁT összegének a korábban kapott, magasabb összegű segélyben történő megállapítása,
- Nyílt munkaerőpiacon elhelyezkedőknek a RÁT továbbfolyósítása megszűnik,

- Aktív korúak ellátására egy családban csak egy személy lesz jogosult
- Jövedelempótló ellátások és közcélú foglalkoztatás:
- Változatlan a visszaigénylés aránya a közcélú munka, rendszeres szociális segély, időskorúak járadéka, RÁT esetében.
 - Változik viszont az ápolási díj és az utána fizetendő nyugdíjbiztosítási járulék visszaigénylésének mértéke, 90 %-ról 75 %-ra csökken.
 - A szociális szolgáltatások körében nagyobb hangsúlyt kap a pályázat útján történő finanszírozás.
 - A bölcsődei csoportlétszámra vonatkozó előírás is módosul, egy csoportba 10 gyermek helyett 12 gyermek gondozható.

Az egységes lakosságszám után járó normatívába összevonásra került az önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport – és kulturális feladataihoz való hozzájárulás és kevesebb, mint külön-külön volt 2009. évben.

A gazdálkodásunk lehetőségét a rendelkezésre álló forrás nagysága határozza meg. A törvényjavaslat alapján egyértelműen kiszámítható, hogy a központi költségvetésből megszerezhető forrás 2009. évi nagyságrendtől csökkenő irányban eltér. Ezekkel, a kondíciókkal készítettük el a 2010. évi költségvetés előzetes koncepcióját.

A kiadásokról általánosságban

A törvényjavaslat szerint a közszférában a keresetelemek nem változnak. A megszorító intézkedések erre vonatkozó része 2009. év közben megtörtént.

A köztisztviselők körében az illetményalap nem változik, 38 650.- Ft. Nem változik a közalkalmazotti illetménytábla.

Változik az ehhez kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok mértéke 32 %-ról 27 %-ra csökken, a tételes EHO pedig megszűnik.

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 Áht. 91. §-ának (1) bek. szerinti kereset-kiegészítés 2010. 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.

Közüktatási törvény 118. §-ának (11) bek. meghatározott, kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 2010. évben 5250 Ft/fő/hó, ugyanezen törvény 19 §.-ának (6) bekezdésben meghatározott pedagógusok szakkönyvvásárláshoz kapcsolódó támogatás 4000.- Ft/fő/év.

A személyi juttatások tehát ezek ismeretében kerültek kimunkálásra a koncepcióban, úgy hogy a 2009. évi eredeti előirányzat a kiindulópont, az évközi változást szintre kellett hozni, vagyis a változást mindkét irányban kezelni kell.

Az úgynevezett jóléti kiadások, így az étkezési hozzájárulás, az iskolakezdési támogatás, kikerült az adómentesen adható juttatások köréből, annak juttatására, ha a Képviselő-testület előirányzatot biztosít rá, akkor tervezhető. Kivétel a köztisztviselői körben, ahol a törvény kötelező jelleggel írja elő a juttatás szabályozását és mértékét.

A dologi kiadások eredeti előirányzat szintjén kerültek kimunkálásra, az áfa növekedés egész évben 25 % -os mértékkel került kimunkálásra. . Ahol az eredeti előirányzathoz viszonyítva növekedés van, az ott indoklásra kerül. Így a Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény fennállásának 10 éves évfordulójára való tekintettel 150 000.- Ft többletkiadást tervez az ezzel kapcsolatos kiadások finanszírozására.

Fejlesztésekről célonként külön- külön dönt a Képviselő-testület figyelemmel a gazdasági programban tervezettekre és az aktuális pályázatokra. Folytatódnak a már támogatási szerződéssel lekötött fejlesztések. Tervezésre kerül a benyújtott és elbírálás alatt lévő pályázatokhoz rendelt saját forrás.

Összességében a 2010. évi költségvetés koncepciójának elkészítéséhez azokat igyekeztünk kiemelni, ami önkormányzatunkat érinti tervezet szintjén. A koncepció előkészítési munka e rendelkezésre álló információkkal indult, melynek kimunkálása a mellékelt táblázatban kerül bemutatásra.

Önkormányzatunk 2010. évi forráslehetőségei

A bevételek bemutatása önkormányzati szintre összesítve a B-Ö jelű táblázatban látható. Számokban kifejezve a 2010. évi koncepció 1 518 871 e Ft forrást mutat, ami a kiadások finanszírozását 261 049 e Ft összegben nem biztosítja. A hiány 47 587 e Ft működési célú, 213 462 e Ft fejlesztési célú.

2010. évi koncepció főbb számai: 1 518 871 e Ft bevétel
1 779 920 e Ft kiadási
261 049 e Ft hiányt mutat.

B-Ö jelű táblázat A sorszám alatt az intézményi működési bevételek kerültek kimunkálásra. A működési célú források tartalmában egy jogcím kivételével megegyezik az előző év eredeti előirányzatával. (A kivétel, hogy az előirányzott mezőgazdasági támogatást át kellett tenni a 13. sorba. Ezt csak az összehasonlítás miatt jegyeztem meg)

Az intézmény működési bevételek nagyságrendjének alakulását döntően az intézményekben fizetett térítési díjak mértéke, illetve változása határozza meg. A 2010. évre prognosztizált koncepció szintű intézményi bevételek összege 196 505 e Ft.

Az étkeztetés területén a térítésszám módosításának tárgyalása ezt valamennyire befolyásolja, ugyanakkor tudjuk, hogy a feladatot ellátó vállalkozó ez irányú kezdeményezése kiadásnövekedést is jelent egyben.

Itt található a vagyonhasznosításból származó bérleti díjak bevétele is. Át kell tekinteni, hogy van e lehetőség bérleti díjváltoztatásra, és ha van meg kell határozni annak mértékét.

A hozam és kamatbevételek koncepció szintű bevétele is kissé kockázatosnak tűnik. Hiszen a 2010 - es évben a kötvényből jelenleg lekötött pénzek bizonyára felhasználásra kerülnek.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételeit a 2009. évi eredeti előirányzattal azonos összegben tervezetük, bár a jogcímeiken belül a tényleges teljesítéshez igazodtunk a helyi iparüzési adó és a személyi jövedelemadóból való részesedésünk bevételeinél.

A támogatásértékű bevételek 13. soron a működést szolgálják a 14. soron a fejlesztési célokat. Azokat vettük figyelembe a koncepció kidolgozása során, ami feladatra tervezhető, a 2009. évi bevételekkel bázis alapon tudtuk ezt kimunkálni. Így nagyságrendje csak tájékoztató jellegű.

A 13. sortámogatás értékű működési bevételek:

∏ Intézményfenntartó Társulás Ecségfalvától átvétel	14 129 e Ft
∏ Szeghalom Kistérség Többcélú Társulástól átvétel	19 636 e Ft
∏ TÁMOP 2010. évi megvalósítására	37 029 e Ft
∏ Mezőgazdasági támogatás	27 600 e Ft
∏ Munkaügyi központ támogatása foglalkoztatáshoz	12 358 e Ft
∏ TB által finanszírozott feladatok	11 447 e Ft
∏ Iskolatej program támogatása	1 807 e Ft
∏ Intézményeknél várható támogatás	3 200 e Ft
∏ 2010. évi koncepció 2009. évi bázis adatok alapján összesen	127 206 e Ft

A 14. sortámogatás értékű felhalmozási bevételek, támogatási szerződés alapján.

DAOP-2009-1.1.1/A Üzemcsarnok létesítése Dévaványán	50 500 e Ft
DAOP-2008-3.1.1/B Önkormányzati tulajdonú belterületi közutak, valamint külterületi	53 169 e Ft
DAOP-4.2.1/2F-2F-2009-0011 Ált. iskola felújítása	168 919 e Ft
EMVA 6.121.03.01 mezőgazdasági gépbeszerzés támogatása	12 657e Ft
KEOP 8-10 öbl-hez átvétel LTP megtakarításból	53 056 e Ft
DAFRT-LEKI Strandfürdő porta épület építése	19 994 e Ft
<hr/>	
A 14. sor összesen	358 288 e Ft

A táblázatban szereplő összegtől eltér 1 080 e Ft-tal, mert a gépbeszerzés támogatása tévedésből a koncepcióban 11 569 e Ft-tal szerepel és helyesen 12 657 e Ft, ami a felsorolásban szerepel

Az önkormányzatok költségvetési támogatása koncepció szintjén a 411 899 e Ft, ebből a normatív állami hozzájárulás 324 709 e Ft. célszerű a normatív állami hozzájárulást összehasonlítani a 2009. évi eredeti előirányzattal, ami 365 510 e Ft. Minden területen látható a csökkenés, de nálunk legjobban a közoktatást érintő normatív támogatások szerepelnek legnagyobb súllyal ezért, ha ismert minden támogatás, akkor részletesen ki kell elemezni. Ennek oka részben az ellátotti létszám csökkenés is.

A központosított előirányzaton belül van, ami megszűnt jogcím és van, ami beolvadt másik jogcím közé és ez által lett kevesebb.

A egyes jövedelempótló támogatások visszaigényléséből várható bevétel bázis alapon történt. A támogatási kölcsönök visszatérítése a rendelkezésre álló analitikus nyilvántartatásból került kimunkálásra.

A koncepcióban pénzmaradvánnyal nem számoltunk.

Az elérhető bevételek is a jelenleg hatályban lévő mértékekkel lett kimunkálva (helyi adó, térítési díjak, belépőjegyek, ..).

Ez a kiegészítés ad magyarázatot a B-Ö jelű táblázatban kimunkált adatok megismeréséhez.

Önkormányzatunk 2010. évi kiadásai koncepció szintjén

A működési kiadások tervezésénél az volt a fő irányelv, hogy minél takarékosabb kiadási szintet kell kimunkálni. Így ez nem lehet több mint a 2009. évi eredeti előirányzat azzal a kiegészítéssel, hogy ha volt változás azt kövesse a költségvetés minden irányban. Ilyen feladatbővülés miatt létszámnövekedés a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében, az ÁMK-nál a bölcsődénél. Ez természetesen kezeli a tervezet plusz kiadással. Jelzi az intézmény, hogy az ecsegfalvai tagintézményben úgy „örökölt” három létszámot, hogy a tartósan távollévő dolgozó helyére határozatlan időre nevezték ki a helyettesítő dolgozókat. Amíg nem jelentkeztek munkára addig ez nem volt gond. Most azonban igen. Ezt kérte az intézmény, hogy szerepeljen a koncepció tárgyalásakor.

Ennek kezelésére a konkrét ügynél kérelem, Képviselő-testületi előterjesztés szükséges, mert létszámcsökkentést csak Képviselő-testületi döntéssel lehet kezelni.

A költségvetés tervezése során ki kell térni a hogyan tovább Képviselő-testület által hozott azon határozatra miszerint nyitott a vállalkozásban működtetett óvoda és családi napközi működtetésére.

Fejlesztésekről célonként külön dönt a képviselő-testület figyelemmel a gazdasági programban tervezettekre és az aktuális pályázatokra. Folytatódnak a már támogatási szerződéssel eldöntött fejlesztések. Tervezésre kerül a benyújtott és elbírálás alatt lévő pályázatokhoz rendelt saját forrás.

Személyi juttatások K-Ö jelű táblázat koncepció szintjén 435 835 e Ft úgy, hogy a TÁMOP pályázatból 13 640 e Ft betervezésre került. Annak különbözetével (422 195 e Ft) a 2009. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva látható az évközi bérintézkedés hatása.

A munkaadókat terhelő járulékoknál szintén a TÁMOP miatt van egyfajta növekedés, ugyanakkor a foglalkoztatót terhelő járulékok 32 %-ról 27 %-ra való mérséklése, valamint az EHO eltörlésének hatása látható.

A dologi kiadások bázis alapon kerültek kimunkálásra, itt a az áfa teher plusz 5 % egész évben jelen van, és a TÁMOP miatt van 30 036 e Ft a szolgáltatás és áfa soron. E tételek kivételével a költségvetés az 2009. évi eredeti előirányzat szintjén van.

Az egyéb kiadások bázis alapon, úgy hogy az önkormányzat által folyósított ellátások a közfoglalkoztatás miatt valamelyest csökkentek.

Általános tartalék 20 000 e Ft, a 2 042 e Ft meghatározott célra (vis maior alap és könyvvásárlásra kötelezettség vállalás).

Eddig a működési kiadás összesen 1 126 963 e Ft. A bevételi táblázatban kimutatásra került, hogy 47 587 e Ft hiányzik az ott betervezett feladatok finanszírozásához.

Fejlesztésekről

A céltartalék soron azokat a tételeket jelentettük, meg ami benyújtott pályázat és elbírálás alatt van, ami pályázatot elutasítottak, de 2010 évben ismételten benyújtjuk, és amire kötelezettséget vállalt a Képviselő-testület. A felsorolásban a saját erő jelenik meg

▮ Munkahelyteremtő támogatás ör. rendelet alapján	10 000 e Ft
▮ Melléktermék energetikai célú feld.	19 139 e Ft
▮ Új gyalogátkelőhely megvalósítása	750 e Ft
▮ Kerékpárral a környezetvédelemért kerékpár úthálózat építés	4 441 e Ft
▮ Belterületi szilárdburkolatú közutak (Borona, Hold, Kert, Mikszáth, Zöldfa)	26 925 e Ft
▮ KEOP szennyvízelvezetés 8-10 öbl.	53 056 e Ft
▮ Járdafelújítás városközpontban TEKI alapján (15 % önrész)	3 218 e Ft
▮ Szökőkút építése TEKI alapján (15 % önrész)	2 979 e Ft
▮ Borszegi út EMVA pályázat	12 500 e Ft
▮ Szeghalmi úti iskola akadálymentesítése	1 246 e Ft
▮ UMFT III. tengely Turisztikai infrastruktúra kialakítása	7 781 e Ft
<hr/>	
▮ Fejlesztési céltartalék összesen	142 036 e Ft

Felhalmozási kiadások

Felújítás az általános iskola felújítása szerepel úgy, hogy azt feltételeztük, hogy 2009. évben egy részszámla kerül benyújtásra, ami 20 %-ot jelent. Az összes többi megvalósul, lezáródik 2010 évben, ez: 239 060 e Ft.

Fejlesztések célonként, amiről már vállalkozási szerződésünk van:

▮ DAOP-2009-1.1.1/A üzemcsarnok építés	101 838 e Ft
▮ Strandfürdő porta épület építése	27 770 e Ft
▮ DAOP-2008-3.1.1/B Önkormányzati tulajdonú belterületi közutak , valamint külterületi	65 439 e Ft
▮ Közösségi közl. (Könyvvizsgáló feladatok)	223 e Ft
▮ Fentiekhez tartozó ÁFA	48 818 e Ft
▮ Felhalmozásra átadott pénzeszköz DAREH	1 331 e Ft
<hr/>	
▮ Összesen felhalmozás felújítással együtt	484 479 e Ft

Támogatási kölcsön nyújtása 5 250 e Ft az otthonteremtési támogatás 5 000 e Ft, és egy fő iskolarendszerű tanulás támogatása szerződés alapján.

A hiteltörlesztés analitikus nyilvántartás alapján.

A koncepció K-Ö jelű táblázatban az összes kiadás 1 779 920 e Ft. A kiadások között nem szerepel a korábbi években már juttatott úgynevezett „jóléti” kiadások közül semmi. Erről a Képviselő-testület döntsön, hogy a megváltozott adózási szabályok miatt hogyan dolgozzunk tovább, ami az összes kiadásra további kiadásnövelő hatással van.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztésben a forrás oldal több bizonytalanságot hordoz, hiszen az anyag elkészítéséhez csak tervezeti szintű információ áll rendelkezésünkre. pedig a betervezett feladatok biztonságos ellátását a rendelkezésre álló bevétel biztosítja.

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.
- ▮ A vagyongazdálkodás körében a vagyonhasznosítás lehetőségeit is át kell nézni. Újra meg kell hirdetni azokat az ingatlanokat, amelyekre nincs szükség (telkeket).
- ▮ A nem lakáscéljára szolgáló ingatlanok bérleti díját felülvizsgálni.
- ▮ A működési kiadások tervezését feladatonként átnézni, ezzel egyidejűleg az intézményvezetőkkel egyeztetni.
- ▮ A „jóléti kiadások” meghatározása.
- ▮ A kiadási főösszeghez viszonyítva az általános tartalék jelenleg 1,1 %-kal került kimunkálásra, maradhat-e ezzel a mértékkel, összeggel.
- ▮ A fejlesztési céltartalék maradhat-e ezekkel a célokkal terhelt, vagy további célokhoz rendelt saját forrás kerüljön még kimunkálásra.
- ▮ A Képviselő-testület a folyamatban lévő és a benyújtott pályázatokon túlmenően a benyújtandó pályázatok között rangsorol-e, és ha igen annak elvét határozza meg.
- ▮ Az önként vállalt feladatok további felvállalását esetleg más formában való átalakítását tervezi e. .
- ▮ A végleges költségvetési rendelet-tervezet kidolgozása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőséget.

A felsorolt feladatokról való döntés a 2010. évi költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében szükséges. Ezen túl minden megkereséssel, építő jellegű indítvánnyal kérjük segítségüket, döntésüket költségvetés készítésének további munkaszakaszában.

Déaványa, 2009. november 15.

Pap Tibor
Polgármester

Határozati javaslat:

...../ 2009. (XI. 26.) Kt. hat.

Dévaványa Város Önkormányzat Képviselő testülete a 2010. 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 2010. évi költségvetés tervezete első olvasatban megtárgyalásra kerülhessen.

Az egyensúly elrendelése érdekében elrendeli, hogy a Pénzügyi Ellenőrző- Önkormányzati Vagyonkezelő Bizottság kezdje meg vizsgálatát, illetve 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

Határidő: folyamatos