

ELŐTERJESZTÉS

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2008. február 28-án tartandó ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2007. évi költségvetéséről szóló 3/2007.(II.23.) rendelet módosítási javaslata

Tisztelt Képviselő – testület !

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2007. évre vonatkozó költségvetését a 3/2007.(II.23.) Kt. rendeletével fogadta el. Fő összegét bevétellel kiadással egyezően. 1.509.943 eFt-ban határozta meg , a bevételi oldal 115.369 eFt hiányt mutatott aminek kezelésére részben az ÖNHIKI igénybevételére kiírt pályázatból szeretnénk volna pótolni. Ma már mindannyiunk előtt ismert, pályázatunk elutasításra került. Így hiány kezelésére más döntések születtek ezek végrehajtása megtörtént. Mindezen döntések azt is hordozzák magukban, hogy hatását a költségvetési rendelet előirányzataiban is végig kell vezetni. A költségvetési rendelet módosítási rendjére az államháztartási törvény , valamint végrehajtására kiadott kormányrendelet tartalmaz előírásokat, Áht. §.(1-4), Ámr. 53. § (2) bekezdés. E jogszabály alapján eddig négyszer módosította a képviselő testület a 2007. évre szóló költségvetést. A mostani rendeletmódosítási javaslat, hivatkozva a fenti jogszabályokon túl az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249./200. (XII.24.) Korm. rendelet 10. § (1) bekezdésére rögzíti, az előirányzat módosítások elvégzésének végső határidejét , ez február 28.

Mindezen jogszabályra való tekintettel készült el a 2007. évi költségvetésről szóló rendeletmódosítási javaslat. Ezzel a módosítási javaslattal a 2007. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatainak főösszege 1.961.911eFt-ra változik, mely az eredeti előirányzathoz képest 29.9 % növekedést jelent. Rögtön meg kell jegyezni, hogy ez halmozódásokkal ennyi, mert a kötvénykibocsátásból származó 300.000e Ft –nak meg kell jelennie mint jóváírás és mint kiadás mindkét oldalon. Mindezek „megtisztításától” a növekedés 10.1 %.

A költségvetési rendeletet érintő előirányzat módosítási javaslatok

- központi támogatások változásának,
- a Képviselő-testület korábbi határozatainak
- valamint a most előterjesztett javaslatoknak a költségvetési rendeletbe történő beépítésére irányulnak. A javasolt változások számszerűsített összegeit az előterjesztés mellékleteként használt táblázatok mutatják.

A költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak emelésére vonatkozó módosítási javaslatok:

BEVÉTELEK:

1. Az intézményi működési bevételek (B-Ö tábla) előirányzatára vonatkozóan összesen 17156 eFt emelésre teszünk javaslatot , így a módosított fő összeg 214.624 eFt-ra változik. Főleg a polgármesteri hivatal gazdálkodási körében volt szükség a módosításra , ennek több összetevője van. A földhaszonbér az előirányzotthoz viszonyítva 11.584 eFt-tal túlteljesült, a mezőgazdasági támogatás , gázolaj visszatérítés 14.227 eFt-tal elmaradt a tervezettől, az

árubevétekből 2296 eFt-tal, a mangalicaértékesítésből 1008 eFt-tal, ÁFA bevételből 10793 eFt-tal teljesült több a tervezettől. Szabad kapacitást kihasználva a GAMESZ brigád alvállalkozóként 4100 eFt-ot produkált. Ezek a nagyobb tételek indokolják a módosítást.

2. Önkormányzatok sajátos működési bevételeinek módosítási javaslat 31226 eFt. Látható a táblázat 6 és 8 sorában, hogy főleg a helyi adóbevételek túlteljesítése indokolja ezt. Legnagyobb túlteljesítés az iparüzési adónemen van, de minden egyéb adónem sor túlteljesítést mutat.

3. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek előirányzatát csökkenteni javasoljuk, aminek több indoka van. Nem volt tervezve a kombájn értékesítés, ebből többletbevétel keletkezett. A felhalmozási célú pénzeszköz átvétel, soron tervezve volt a 8-10. öblözet pályázatához az átvétel saját forrásként 35.615 eFt, ez nem került felhasználásra. Ezen a soron teljesült az Árpád úti ingatlan lakónak befizetése 4288 eFt, a meg szűnt öblözetek érdekeltségi hozzájárulásainak utólagos befizetései 5306 eFt, úttársulások befizetéseiből 739 eFt, utólagos finanszírozás HEFOP 495 eFt, a Családsegítő intézmény miatt, hiszen mi előlegeztük meg a program finanszírozását. Ezek összegzése az előirányzathoz viszonyítva 16.300 eFt csökkenést mutat ezt javasoljuk módosítani.

4. Támogatás értékű bevételek előirányzatát 27.813 eFt-tal javasoljuk módosítani és ez mind a működési bevételt érinti. Nem volt tervezve csak a támogatási szerződéssel biztosított közhasznú támogatás és egész évben ezt módosítani kell a ténylegeshez teljesítéshez, ebből 13.854 eFt teljesült. Itt kell előirányozni így módosítani is a közlekedési támogatást 2726 eFt, szociális földprogram 3250 eFt, Ecsegfalvától átvétel 3664 eFt, megelőlegezett gyermektartásból visszaigénylés 2141 eFt, társulástól átvétel 2473 eFt.

5. Önkormányzatunk költségvetési támogatása 160.195 eFt-tal emelkedik egyenlegében, mert van olyan sor is ahol csökkenteni kell ezen a kiemelt előirányzaton belül. A normatív állami hozzájárulás 12.103 eFt-tal nő ez főleg abból adódik, hogy a szociális célú kiadások nagyságrendje több volt így a visszaigénylés is. Jelentős a módosítási javaslat a központosított előirányzat soron, kiemelten a belvízrendezési célok támogatására elnyert összeg, mert december utolsó napjaiban leutalták 131345 eFt, ezzel mind a 145.929 eFt a számlánkra került. A bérintézkedések támogatására 13. havi illetményelőleg címén 17678 eFt kaptunk. Nem tudtuk pontosan megtervezni a létszámcsökkenéssel és prémiumévekkel kapcsolatos kiadásokat éves szinten ez is 10.643 eFt-ot jelent. Pályázat útján nyert integráció, képesség kibontakoztatás, óvodai fejlesztés címén 1968 eFt-ot az általános iskola. Csökkenteni kell az óvodai kiszolgáló épületre elnyert támogatás miatt a 3500 eFt-tal, mert pénzforgalmilag nem teljesült, ugyanez a 8170 eFt –tal, a ravatalozó esetében is. Eléggé évvége volt így a kiutalás átnyúlt 2008. évre, ezért kell csökkenteni. Együttesen a módosítás 160.195 eFt.

6. Az értékpapír bevételek soron a kötvény, mint érték jelenik meg, a következő soron a hitellel biztosított forrás igénybevételére nem került sor, így ezzel a hitelfelvétel tervezett oszlopába nem kerül adat. A pénzforgalom nélküli bevétel csak technikai jellegű. Az intézményfinanszírozás tájékoztató adat, az integrált AMK intézmény előirányzata a teljesítéshez igazítva ezzel az intézményfinanszírozás maradvánnyal zár.

A bevételi oldalon a kiemelt előirányzatok között az előterjesztésben leírtak szerint a együttesen 497.107 eFt előirányzat módosításra teszünk javaslatot.

KIADÁSOK:

A K-Ö jelű táblázat módosítási javaslata a bevételi oldallal egyezően 497.107 e Ft-ra vonatkozik, hiszen a költségvetésnek egyensúlyban kell lenni.

1. A személyi juttatások előirányzatát 18.882 eFt összegben javasoljuk megemelni. Az intézmények gazdálkodási körében módosítások a táblázatban jól láthatók. A polgármesteri hivatalnál a közhasznú foglalkoztatottak miatt a személyi juttatás 17418 eFt-tal, a 13. havi

illetményelőleg miatt 4008 eFt-tal emelkedik, a strandfürdőnél szinte csak sorok között van módosítás ami annak köszönhető, hogy egy fő élt a prémium évek program igénybevételével. Az új ÁMK intézmény személyi juttatása 1949 eFt-tal csökken.

2. A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatással azonos irányba módosul, így a 7402 eFt előirányzat emelésre teszünk javaslatot.

3. A dologi kiadás előirányzatát 11073 eFt-tal javasoljuk módosítani ami több részelőirányzathoz tevődik össze. A készletbeszerzés soron a polgármesteri hivatalnál jelentős növekedés látható, ami főleg abból adódik, hogy a mezőgazdasági ágazatban a következő év érdekében felmerült beszerzést mind kifizettük. A strandfürdőnél elmaradt az a szükségszerű felújítás, az ahhoz betervezett készletbeszerzés ami 7101 eFt. csökkentést jelent. A szolgáltatási kiadások előirányzatát növelni szükséges 7950 eFt-tal ami, részben a mezőgazdasághoz kapcsolódik pótelőirányzatként, részben a fürdőnél és az új ÁMK intézménynél csökkenésként jelenik meg. E kiadásokkal az ÁFA azonos irányban változik.

4. Egyéb kiadások soron a módosítás 8453 eFt növekedést jelent, részelőirányzatonként eltérő előjellel. A támogatás értékű működési kiadás a 17 sorban, a megyei önkormányzat és a többcélú társulásnak az évközi pénzeszközátadást mutatja. A 18 soron a megtakarítás abból adódik, hogy a civil szervezetek támogatási igényét megfelezte a képviselő-testület és az előirányzatát most rendezzük. Az önkormányzat által folyósított ellátások módosításra kerülnek 1272 eFt-tal szükséges megemelni az előirányzatot.

5. Az általános tartalék emelésével teremhető meg a költségvetés egyensúlya, ami 154061 eFt előirányzat növekedést jelent. Indokolni szükséges, hogy nem szabadon költhető, hiszen tájékoztattuk erről a Képviselő-testületet, hogy a belterületi belvízrendezési célok megvalósításához december utolsó napjaiban leutaltak 131.345 eFt-ot, (korábban a 10% előleget már jóváírták számlánkra, azzal módosítottuk is akkor a költségvetést), az iparüzési adófeltöltés idején is érkezett egy nagyobb összeg aminek megalapozottságát bevallásig nem ismerjük, így az általános tartalék tartalékként való elkülönítése így megtörtént.

6. Felhalmozási kiadások előirányzatát 281.372 eFt-tal javasoljuk módosítani. Ebből 300.000 eFt felhalmozási célú kötvénykibocsátásból befektetésként jelenik meg. Látható a K-Ö jelű táblázat 24-től 30 sorában, hogy a módosítás csökkentést mutat. A felújítás soron megvalósult a Civil Ház, Ravatalozó épület felújítása és az Árpád úti ingatlan részben, elmaradt az akadálymentesítés, mert a folyamatban lévő pályázatok részeként szerepel, ezért ezt csökkenteni kell 3364 eFt-tal. Az intézményi beruházások is elmaradtak a tervezettől, vagy képviselői döntés más célt támogatott évközben, vagy pályázaton nyert beszerzés valósult meg. Így az előirányzott sportöltöző, a belterületi belvízrendezési cél elmaradt, a megvalósult fejlesztések főleg sikeres pályázat eredménye, erről folyamatosan tájékoztatást kapott a Képviselő-testület. A teljesség igénye nélkül a legnagyobb fejlesztési kiadások az óvodai kiszolgáló épület, tervek készíttetése, útalap a Köztársaság és Felszabadulás útszakaszán, személygépkocsi vásárlás. Célonként pontosan a rendeletervezetben láthatók.

7. Az egyéb kiadások azért csökken, mert az előirányzott összeg nem került felhasználásra. Az intézményfinanszírozás tájékoztató adat, a mostani módosítás az új ÁMK intézményt érint, de az eredeti előirányzathoz hasonlítva látható az elmúlt év döntéseinek eredménye, ezen a soron 81.774 eFt-tal költöttünk kevesebbet, bár ez az ÖNHIKI miatt megnövelt kiadást finanszírozta volna.

Dolgozói létszámváltozások

Feladatváltozással átszervezéssel természetes volt munka erőváltozás is. Évközben az ügynevezett helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó létszámcsökkentésről döntött a Képviselő-testület, hasonlóan a prémium évek programba való belépésről is. E két jogszabály által nyújtott lehetőséggel élve összesen 17 fő került ily módon ellátásra, a határozott idejű

dolgozók munkaviszonya nem került meghosszabbításra. Az intézményfenntartó társulásból adódóan pedig nőtt a létszám. Most kerül módosításra a közhasznú és közcélú foglalkoztatásból számított átlagos állományi létszám,(45 fő növekedést jelent éves szinten.). Mivel már év elején volt tervezve a mostani javaslat szerint 31 fő növekedést jelent csak ebben a foglalkoztatási formában.

Az Önkormányzat hosszú távú kötelezettségeinek alakulása

A több éves kihatással járó kötelezettség vállalás az 5. számú mellékletben látható. A kötvénykibocsátásból származó visszafizetés tervezet szerint 2009. szeptembertől kezdődik, ebben a táblázatban ezt módosítottuk.

Tisztelt Képviselő- testület !

Az előterjesztésben tett, a 2007. évi módosítási javaslatainkat átvezettük a költségvetési rendeleten, és azt a mellékelt rendelettervezetbe foglaltuk.

Összefoglalva az előterjesztésben javasolt előirányzat módosítás 497107 eFt-ra vonatkozik bevétellel kiadással egyezően.

A javaslat elfogadásával a költségvetési rendelet bevételi kiadási előirányzatainak fő összege **1.464.804 eFt-ról 1.961.911 eFt-ra változik.**

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

Dévaványa, 2008-02-08

Pap Tibor
polgármester