

ELŐTERJESZTÉS

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének

2008. június 26-án tartandó ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló 3/2008.(II.29.) rendelet módosítási javaslata

Tisztelt Képviselő – testület!

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2008. évre szóló költségvetését a 3/2008.(II.29.) önkormányzati rendelettel fogadta el, fő összegét bevétellel, kiadással egyezően 1 449 129 ezer forint összegben. A bevételi oldal 16 415 eFt hitelfelvétellel biztosította a tervezett kiadásokat. Eddig a költségvetési rendelet egyszer került módosításra, a fő összeg akkor nem változott, csak a létszámcsökkentésről való döntést kellett végigvezetni a táblázatokon keresztül.

A költségvetési rendeletet érintő előirányzat módosítási javaslatok

- az eddigi központi támogatások változásának
- a Képviselő-testület korábbi határozatainak
- valamint a most előterjesztett javaslatok a költségvetési rendeletben történő beépítésére irányulnak.

A javasolt változások számszerűsített összegeit az előterjesztés mellékleteként használt táblázatok mutatják. A módosítási javaslat bevétellel, kiadással egyezően 404 901 eFt, így az eredeti előirányzat 1 449 129 Ft-ról 1 854 030 Ft-ra nő, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 27,9 %-os növekedést jelent. Ezzel a „szokatlanul” nagyarányú növekedéssel már az elmúlt évvégén is találkoztunk, magyaráztuk a növekedést és most is így tesszük. A módosítási javaslatból 378 943 eFt az 2007. évről képződött pénzmaradvány, ebből a kötvénykibocsátás 300 000 eFt, további felhasználásáról döntött a Képviselő testület. A 2007. évi egyszerűsített beszámoló auditálásakor a könyvvizsgáló jelezte, ezt a Képviselő-testület megismerte, hogy a kötvény 2007. december 31-én lekötött betét formájában a pénzmaradványt növelte. A 300 000 eFt kötvénykibocsátásból eredő pénzlekötés a fejlesztési célok megvalósításához szükséges saját forrást biztosítja a benyújtott és benyújtandó pályázatokhoz.

Az ÁMK intézmény felügyeleti szervi támogatás növelésére vonatkozó javaslatot 3 274 eFt, a B-1 jelű tábla 23 sor/ módosítási javaslat oszlop mutatja, továbbá saját hatáskörben pályázatokkal elért 748 eFt előirányzat emelést kezdeményez.

A betervezett rendelet-tervezet a módosítás utáni előirányzatokat tartalmazza.

A költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak emelésére vonatkozó módosítási javaslatok

Bevételekről

Az intézményi működési bevételek előirányzatára vonatkozóan 530 eFt a módosítási javaslat, így az előirányzat 201 739 Ft-ra nő. Ez a növekedés a polgármesteri hivatal gazdálkodási körében elért többletbevétel, ami képviselő testületi döntéssel alapszik, a Deák Ferenc úti bérlemények hasznosításából eredően.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek előirányzatát 281 e Ft-tal javasoljuk megemelni, így az eredeti előirányzat 44 629 Ft-ra változik. A növekedés ingatlan (kert, beépítetlen terület) értékesítéséből van, ezekről is döntött a Képviselő-testület.

Támogatás értékű bevételek előirányzata 748 eFt-tal nő a módosítási javaslat szerint, ez az AMK gazdálkodási körében elért bevétel, amit a Közoktatási Közalapítvány által kiírt pályázaton nyert. Felhasználás a kötött, meghatározott célra használható fel, ami a kiadási oldalon is megjelenik.

Az önkormányzatok költségvetési támogatások előirányzata 40 814 eFt-tal emelkedik a javaslat szerint, így 559 488 eFt-ról 600 302 eFt-ra

módosul. Ezen belül a központosított előirányzat 20 814 eFt-tal módosul az alábbiak szerint:

- vizitdíj visszafizetésének támogatása 25eFt.
- lakossági közműfejlesztés támogatása 292eFt.
- 2007. év után járó 13. havi illetmény 2008.évi elszámolása terhére 18 500 eFt.
- 2008. évi béripolitikai intézkedések támogatása
(különbözet elszámolása) 1 974 eFt.
- Kisebbségi önkormányzat feladatlapú támogatása 23 eFt.

Az egyéb központi támogatás előirányzat 20 000 eFt visszatérítendő támogatás címen nő. Ez az előirányzat a 2008. március 1-jén bekövetkezett viharkárok helyreállításával kapcsolatos egyéb költségvetési támogatás amivel el kell számolni és annak megtörténte után ezt az előirányzatot majd csökkenteni kell.

Hitelfelvétel sor, módosítási javaslat oszlop csökken 16 415 eFt-tal, ennek a forrása a 2007. évről képződött pénzmaradvány, erről is döntött a Képviselő-testület.

A pénzforgalom nélküli bevételek (pénzmaradvány) előirányzatát 378 943 eFt összegben javasoljuk megemelni, így az eredeti előirányzat 524 882 eFt-ra nő. Ez az összeg a 2007. évről képződött pénzmaradvány, mivel a költségvetés készítés idején a belterületi belvízrendezési célok megvalósítására leutalt állami támogatást a 145 939 eFt-ot már eredeti előirányzatban forrásként számításba vettük.

Az intézményt felügyeleti szervei támogatási előirányzatát (tájékoztató adatként szerepel) az AMK részére 3 274 eFt –tal javasoljuk megemelni, melyből 450 eFt felhalmozási célú, a könyvtár felújítását szolgálja, 2 824 eFt pedig működési célú módosítás.

Összegezve a forrásoldalon bemutatott, részletezett módosítási javaslat 404 901 e Ft, amely a B-Ö jelű táblázatban összesítve, kiemelt előirányzatonként látható. Az költségvetés

eredeti előirányzat 1 449 129 eFt-ról 1 854 030 eFt-ra módosul az előterjesztésben leírtak szerint.

Kiadásokról

A K-Ö jelű táblázat módosítási javaslata a bevételi oldallal egyezően 404 901 eFt. Így az eredeti előirányzat módosítási javaslat után 1 854 030 eFt-ra módosul.

A személyi juttatások előirányzatát 977 e Ft-tal javasoljuk módosítani. Ez a módosítási javaslat az AMK intézmény gazdálkodási körét érinti melyből nem rendszeres és külső személyi juttatás előirányzata nő. A nem rendszeres juttatás forrása 2007. évben elnyert integrációs pályázaton nyert pénz, a külső személyi juttatás előirányzat növekedése abból adódik, hogy a prémium évek programba bekapcsolódott dolgozóknak számfejtve lett a 13. havi juttatás, ennek kiadás nagysága 244 eFt és járulékai.

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatással egyenes arányban változik. Ez az előirányzat 77 eFt-tal módosul.

A dologi kiadások előirányzatát 5 355 e Ft-tal javasoljuk módosítani. Ez érinti a polgármesteri hivatal gazdálkodási körét és az AMK intézményt is. A polgármesteri hivatal gazdálkodási körében a módosítási javaslat 2 653 eFt, melyből 2 213 eFt a szolgáltatási soron jelenik meg, hozzá kapcsolódó AFA kiadással. A módosítási javaslat Képviselő-testület határozatainak költségvetési rendeletbe történő beépítése, ilyen a „Dévaványai városi televízió” üzemeltetésére vonatkozó pótelőirányzat biztosítása, pályázat elkészítésével kapcsolatos többletkiadások biztosítása.

Az AMK intézmény gazdálkodási körében a dologi kiadások módosítási javaslatában szerepel a pénzmaradvány, a Kihívás napja, a 2008. június 30-ig kötelezettséggel terhelt központosított előirányzatok felhasználása, továbbá a könyvtár részére 2007. évben leutalt 1% felhasználása. A felsorolt tételek közül ami magyarázatot igényel az 1 % pótelőirányzat biztosítása, 112 eFt. Ezt az intézmény 2007. évben megkapta, a kiskincstári rendszer miatt az önkormányzat költségvetési számlájára napvégén jóváírásra került. A 2008. évi eredeti előirányzatba nem került betervezésre, de felhasználási kötelezettséggel bír, el kell vele számolni, ezért úgy gondolom megalapozott a kérelme az intézménynek. A többi tételről döntés született a tartalék terhére vagy forrása központosított előirányzat.

Egyéb kiadások módosítási javaslata 141 eFt, az előirányzat a polgármesteri hivatal gazdálkodási körét érinti, melyből 116 eFt Képviselő-testületi döntéssel kerül módosításra, civil szervezetek támogatása címén.

Pénzforgalom nélküli kiadások előirányzatát 395 969 eFt-tal javasoljuk növelni, melyből a fejlesztési célú 347 720 eFt, működési célú 48 249 eFt.

A K-Ö tábla 21 sorában eredeti előirányzatként 66 069 eFt céltartalék célonként szerepel a benyújtott el nem bíralt pályázatok saját forrás részeként. A mostani módosítási javaslatban a 347 720 eFt, mint fejlesztési céltartalékként kerül megnevezésre, hiszen a kötvénykibocsátásból származó forrás mindenképpen fejlesztést szolgál, aminek felhasználásáról egyedileg dönt a Képviselő-testület.

Az általános tartalék eredeti előirányzata 15 200 eFt, a módosítási javaslat 48 249 e Ft –ra vonatkozik, így fő összege 63 049 Ft-ra módosul. **Tartalék előirányzat növekedés:**

- Pénzmaradványból kötelezettséggel terhelt AMK részére az integrációs pályázat és a pedagógus továbbképzés, szakvizsga 2008. évre áthozott része 2 330 eFt

| | |
|---|------------|
| - Normatív elszámolásból, a középiskolai elszámolás miatt ellenőrzésig zárolt | 4 600 eFt |
| - Általános tartalék pénzmaradványból | 24 109 eFt |
| - 2007. év után járó 13. havi illetmény 2008.évi elszámolása terhére | 18 500 eFt |
| - 2008. évi bérpolitikai intézkedések támogatása (különbözet elszámol.) | 1 974 eFt |
| - Kisebbségi Önkormányzat feladatalapú támogatása | 23 eFt |
| - Testületi döntések alapján intézményi működési többletbevétel | 811 eFt |
| - Egyéb központi támogatás (viharkár miatt) | 20 000 eFt |

Tartalék előirányzat csökkenés:

| | |
|---|------------|
| - 2008.évi költségvetésben tervezett hiány „kiváltása” pénzm. | 16 415 eFt |
| - Képviselő-testületi döntéseken alapuló dologi kiadások | 4 409 eFt |
| - Intézményfinanszírozás | 3 274 eFt |

Kerüljön elkülönítésre az általános tartalék terhére a helyi vállalkozások munkahelyteremtő beruházások támogatására 10 000 eFt.

A tartalék előirányzat csökkenésnél kimutatott 16 415 eFt-hoz azt a kiegészítést kell tenni, hogy a hitelkiváltás a pénzmaradvány elszámoláskor a fejlesztési tartalék soron került nevesítve, itt pedig a működésnél, de összességében a pénzforgalom nélküli kiadás módosítási javaslatát nem befolyásolja. A pénzmaradvány elszámoláskor az óvatosság elve miatt, a helyi adó feltöltéskor keletkezett a nagyobb összeget úgy kezelte a Képviselő-testület, hogy a május 31-ei bevallásig ezt tartalékba teszi. Tájékoztatjuk a Képviselő testületet, hogy a bevallások megtörténtek, a cég a várható nettó árbevételét jól becsülte meg, mert az a pénzüsszeg 27 495 eFt teljes összegében bennünket érint. Az általános tartalék módosított fő összege 63 049 eFt. Meg kell jegyezni, hogy kötelezettséggel terhelt, egyszer a 4600 eFt –tal, amiről úgy döntött a Képviselő-testület a középiskolai normatív támogatás ellenőrzéséig zárolja, továbbá a most tartalékként növelt 20 000 eFt teljes összegében szintén csökkenti, hiszen egy része kifizetésre került, a fel nem használt részét pedig vissza kell fizetni. Ugyanígy a 10 000 eFt a munkahelyteremtő beruházások támogatására elkülönített összeg.

Számszerűsítve kimutatható, hogy az általános tartalék 34 600 eFt terhelt az előbb felsorolt célokra, így kevesebb mint fele használható fel Képviselő-testületi döntés alapján.

Felhalmozási kiadások előirányzatát 2 382 eFt-tal javasoljuk módosítani. Ez részben az AMK intézménynél felújítási kiadást jelent. A polgármesteri hivatal gazdálkodási körében a Hámán Kató u. 48 sz. alatti ingatlan vásárlást, központi autóbuszváró építési engedélytervének, valamint az „Inkubátorház építés” tervének elkészítését tartalmazza.

Összegezve a kiadásoldalon bemutatott, részletezett módosítási javaslat 404 901e Ft, amely a K-Ö jelű táblázatban összesítve, kiemelt előirányzatonként látható. Az költségvetés eredeti előirányzat 1 449 129 eFt-ról 1 854 030 eFt-ra módosul az előterjesztésben leírtak szerint.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztésen tett, 2008. május 31-ig terjedő időszakra vonatkozóan a módosítási javaslatokat átvezettük a költségvetési rendeleten és azt a mellékelt rendelettervezetbe foglaltuk.

Összefoglalva az előterjesztésben javasolt előirányzat módosítás 404 901 eFt-ra vonatkozik bevétellel, kiadással egyezően.

A javaslat elfogadásával a 2008. évi költségvetési rendelet fő összege 1 449 129 eFt-ról 1 854 030 eFt-ra változik.

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

Déaványa, 2008-06-17

Pap Tibor
polgármester