

Előterjesztés

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2012. május 31-én tartandó ülésére

Tárgy: Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló 6/2012.(II.24.) önkormányzati rendelet módosításának javaslata

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § tartalmazza az előirányzatok módosítására, átcsoportosítására vonatkozó részt az államháztartás önkormányzati alrendszerében. A költségvetés módosítási javaslat számszerűsített adatait az előterjesztés mellékletéhez csatolt bevételi és kiadási című táblázatok tartalmazzák, továbbá beterjesztett rendelettervezet a módosítás utáni előirányzatot mutatja.

Az előterjesztésben a költségvetési rendeletet érintő előirányzat módosítási javaslatok szerepelnek, amely a Képviselő-testület döntései alapján készült el. A jóváhagyott összeg beépítésre került a költségvetési rendelet tervezetbe.

Ezen túl a kiemelt előirányzatokon belül átcsoportosításra vonatkozó javaslatot is tartalmaz az előterjesztés e tételeknek nincs hatása a költségvetés fő összegére sorok közötti rendezést jelent. A konkrétumokra az előterjesztésnél erre kitérünk.

Az intézményektől csak az Általános Művelődési Központ gazdálkodási köréből érkezett módosítási javaslatra kérelem.

A Polgármesteri Hivatalnál a módosítás Képviselő-testületi döntés alapján történik.

A Képviselő-testület a 2012. évre szóló költségvetést a 6/2012. (II.24.) önkormányzati rendelettel fogadta el. A költségvetés fő összege 1.609.097 e Ft volt. A bevételi oldal előirányzat szintjén 48.772 e Ft működési hitelfelvétellel és 146.620 e Ft pénzforgalom nélküli bevétellel volt egyensúlyban.

Jelenlegi módosítási javaslatunk bevétellel kiadással egyezően 358.263 e Ft növekedésre vonatkozik, ami 22,3 %-nak felel meg, ezáltal a költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatainak fő összege 1.609.097 e Ft-ról 1.967.360 e Ft-ra változik.

Az előterjesztés részben bemutatjuk, hogy a javasolt változásokat mi alapozza meg. A módosítási javaslat döntően az önkormányzat gazdálkodási körére vonatkozik, de érinti a Polgármesteri Hivatalt, valamint az Általános Művelődési Központot is.

A Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény intézménynél nincs módosítási javaslat.

A költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak emelésére vonatkozó módosítási javaslatok

1. Bevételekről B-Ö táblázat alapján

Az intézményi működési bevételek módosítási javaslat A/oszlop 1.441 e Ft növekedést mutat a módosított előirányzat 217.173 e Ft-ra változik. Ez a módosítási javaslat csak átcsoportosítást jelent, így a fő összegre nincs hatással, mert a 15. sor támogatásértékű bevételek ezzel az összeggel csökken.

Támogatásértékű működési bevételek között előre nem volt nem tervezhető, hogy a közfoglalkoztatás startmunka mintaprogram keretén belül hány főt tudunk foglalkoztatni,

milyen költségelőirányzattal, azon belül a kiemelt előirányzatok milyen támogatással bírnak a projekteken belül.

A támogatásértékű működési bevételekre vonatkozóan módosítási javaslatunk 121.882 e Ft, az előirányzat 126.905 e Ft-ról 248.787 e Ft-ra nő.

Általános Művelődési Központ gazdálkodási körében 434 e Ft a módosítási javaslat, ami pályázaton nyert pénz valamint foglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás. A jogcímből látható, hogy a kiadási oldalon meghatározott célra használható.

Az önkormányzatnál a módosítási javaslat B-1 tábla /15 sorában 121.448 e Ft. Ebből csökken, átcsoportosításra kerül a 1.441 e Ft. Nő a támogatásértékű működési bevételek 122.889 e Ft-tal, ami a foglalkoztatáshoz kapcsolódik. Hatósági szerződés hét projektre van, a támogatás összege 122.889 e Ft, a programban 139 fő foglalkoztatása valósul meg, statisztikai létszámban kifejezve 98 főt jelent.

A költségvetési bevételek módosítási javaslat 123.323 e Ft-ra vonatkozik, így az előirányzat 1.413.705 e Ft-ról 1.537.028 e Ft-ra nő, ami 8,7 %-os növekedést jelent. Ez a forrása a foglalkoztatáshoz kapcsolódó bérköltség és járulékainak, valamint meghatározott beruházási és dologi kiadásnak. A hét projektből hat 100%-os támogatottságú, egy pedig 70 %-os. A dologi kiadásoknál az áfa mérték növekedéséből adódó többletkiadásra a teljesített adatok alapján visszatérünk

A pénzforgalom nélküli bevételek 234.940 e Ft-tal nő, így a pénzmaradvány 146.620 e Ft-ról 381.560 e Ft-ra nő. Ez tartalmazza az ÁMK intézmény pénzmaradványát is. Ennek igénybevételéről a 107/2012.(IV.26.) Kt. határozatában döntött a Képviselő-testület.

Az intézményfinanszírozás tájékoztató adat, így a halmozódás kiszűrésre kerül, de mindenképpen meg kell jegyezni, hogy a Polgármesteri Hivatal előirányzata 1.739 e Ft finanszírozással nő.

Összegezve a bevételek mindösszesen előirányzata 358.263 e Ft-tal nő, így a fő összeg 1.609.097e Ft-ról 1.967.360 e Ft-ra változik, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 22,6 % növekedést jelent.

2. Kiadásokról K-Ö táblázat alapján

A személyi juttatások előirányzata 88.635 e Ft-tal nő, az eredeti előirányzat 431.467 e Ft-ról 520.102 e Ft-ra változik, ami 20,5 % -os növekedést jelent. A növekedés a rendszeres személyi juttatás módosítási javaslatát érinti. A bevételeknél már utaltam a közfoglalkoztatásra előirányzott támogatásoknál, a foglalkoztatott létszámra vonatkozóan is.

Az önkormányzatnál a módosítás 86.996 e Ft, amely előirányzat 139 fő foglalkoztatott személyi juttatását jelenti. Ebből 136 fő foglalkoztatása napi nyolcórás munkaidőben valósul meg a foglalkoztatás időtartama a legrövidebb 4 hónap, a leghosszabb 10 hónapig tart .

A Polgármesteri Hivatalnál a növekedés 1.369 e Ft a Képviselő-testület a 94/2012.(III.29.) határozatban döntött az illetmények módosításáról.

Az Általános Művelődési Központ gazdálkodási körében a módosítás 270 e Ft, aminek forrása közfoglalkoztatás támogatása, két fő foglalkoztatása valósul meg március 12-augusztus 31-ig, napi hat órában. A külső személyi juttatás előirányzat növekedést az útravaló ösztöndíj pályázat biztosítja.

A munkaadókat terhelő járulékok változása azonos irányban módosul a személyi juttatás növekedésével, így erről intézményenként kívánok írni. A növekedés összesen a módosítási javaslatban 12.178 e Ft, a rendelettervezetben az előirányzat 124.567 e Ft-ra nő.

A dologi kiadások előirányzat nő 17.669 e Ft-tal, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 4 %-os növekedéssel bír.

Az önkormányzatnál a dologi kiadásnövekedés közfoglalkoztatáshoz kapcsolódik, forrása biztosított, kivétel az Áfa mérték 2 %-os növekedéséből a többletkiadás. Ennek hatását a tényleges adatok ismeretében módosítjuk, a kalkuláció alapján ez 400 e Ft többletkiadást jelent, de a módosítás ezt nem tartalmazza. A pályázat benyújtásánál a foglalkoztatni kívánt létszámon túl bemutatásra került a dologi kiadás ismertetése is, sőt a helyi beszerzési szabályzat alapján a nagyobb tételek megvásárlásáról is a Képviselő-testület döntött, így ennek felsorolását mellőzöm. Ezen a címen bruttó 17.388 e Ft támogatási előirányzat biztosított, amelyből 70 % előleget folyósított a Kormányhivatal Munkaügyi Központja. A mintaprogramok megvalósítás alatt állnak.

Az Általános Művelődési Központ intézménynél a dologi kiadás nő 281 e Ft-tal, a kiadás forrása pályázaton nyert pénz. A könyvtár intézményegység sikeresen pályázott a „Közkönyvtárak uniós programjának 2011. évi támogatása” című pályázatra, melynek keretén belül könyvbeszerzésre 62 e Ft-ot, vetélkedő megrendezésre pedig 38 e Ft-ot költött. A készletbeszerzés pedig a pénzmaradványból van előirányozva.

Támogatás értékű működési kiadás előirányzat módosítási javaslata nő 3.618 e Ft-tal, így a módosítás után az előirányzat 44.837 e Ft-ra változik. Itt kell elszámolni Ecsegfalva község önkormányzattal a 2011. évi tagintézményben tervezett és tényleges költség közötti különbözetet. Erről a zárszámadás során beszámoltunk. A számvitelben meg kell jeleníteni, mint kiadást és ennek javasoljuk az előirányzatát biztosítani támogatás értékű működési kiadás államháztartáson belül jogcímen 3.558 e Ft összegben. Ugyanezen jogcím a fodrásztanulók részére pótelőirányzat biztosítása a Képviselő-testület a 122/2012.(IV.26.) Kt. alapján 60 e Ft.

Általános tartalék egyenlegében nő 47.195 e Ft-tal. A pénzmaradványból 52.827 e Ft címkézetten előirányzatra került az alábbi tételeket, mint forrását átvezetjük, így az eredetben tervezett 11.000 e Ft tartalék már csökken.

- 94/2012.(III.29) Kt. hat. személyi juttatások többletköltsége 1.739 e Ft,
- 107/2012.(IV.26.) Kt. pénzm. Ecsegfalvával való elszámolás miatt 3.558 e Ft,
- 122/2012.(IV.26.) Kt. határozat fodrásztanulók versenytámogatása 60 e Ft,
- Startmunkaprogram (fürdőnél) 70 %-ban támogatott, az önrész 275 e Ft.

A működési kiadások előirányzat módosítási javaslata 169.295 e Ft növekedést mutat az előterjesztésben részletezettek szerint.

A céltartalék nő a pénzmaradvány igénybevétele miatt 162.858 e Ft-tal. A mellékelt rendelettervezet 3. § -ban felsorolásra kerülnek azok fejlesztési célok, aminek önerő biztosításáról határozataiban döntött a Képviselő-testület a jóváhagyott költségvetés után. Így ennek felsorolását mellőzöm.

A módosítási javaslatban 676 e Ft pótelőirányzat igény jelenik meg az Ifjúsági Tábor kivitelezéséhez, csökken a céltartalék 676 e Ft-tal, nő a fejlesztési kiadás, mert a közbeszerzési eljárás során a tervezett előirányzathoz még ez az összeg szükséges.

A céltartalék a benyújtott el nem bírált, a már elbíralt és a közbeszerzési eljárás szakaszában lévő pályázatok önerő része, a benyújtásra váró pályázatokhoz rendelt saját forrás és az a kötvényforrás rész, ami a likviditási célok kezelésre szolgál. A céltartalék felhasználás mindig a Képviselő-testület döntése alapján valósul meg.

Felújítási kiadások előirányzatát bruttó 18.398 e Ft-tal javasoljuk módosítani a 125/2012.(IV.26.) Kt. határozati döntés alapján, ami a Strandfürdő úszómedencéjének burkolat felújítási munkálataira vonatkozik. Az eredeti előirányzat 220.201 e Ft-ról 238.599 e Ft-ra módosul.

Az intézményi beruházások előirányzatát bruttó 7.712 e Ft-tal javasoljuk módosítani, az eredeti előirányzat 101.780 e Ft-ról 109.492 e Ft-ra nő. A növekedés a startmunkaprogramhoz kapcsolódó tárgyi eszközbeszerzés (traktor, motorfűrész..stb.) forrása támogatásból van. A

növekedés még az Ifjúsági Tábor megvalósításhoz kapcsolódik a 676 e Ft, amit a tartalék felhasználásnál írtunk.

A felhalmozási kiadás összesen 26.110 e Ft-tal nő fentiek szerint.

A finanszírozási kiadás előirányzata nem módosul.

A tárgyévi kiadások mindösszesen 1.609.097 e Ft-ról 358.263 e Ft-tal nő 1.967.360 e Ft-ra módosul.

Létszám adatokban bekövetkezett növekedés a közfoglalkoztatottakra vonatkozik. Az önkormányzatnál a startmunkaprogramba bevont létszám 139 fő, az Általános Művelődési Központ intézménynél 2 fő. Átszámítva átlagos statisztikai létszámmra ez 98 fő foglalkoztatását jelenti.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2012. évi költségvetés módosítására jelen javaslattal először kerül sor. Az előirányzatok módosítási javaslatát ismeri a Képviselő-testület, arról határozataiban döntött. A módosítási javaslatokat a mellékelt költségvetési rendelettervezetben beépítettük.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet alkossa meg a költségvetés módosításáról szóló rendeletét.

A javaslat elfogadásával a 2012. évi költségvetési rendelet fő összege

1.609.097 e Ft-ról

1.967.360 e Ft-ra módosul.

Déaványa, 2012. május 18.

Pap Tibor
polgármester