

## Előterjesztés

### Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2012. december 13-án tartandó ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló 6/2012.(II.24.) önkormányzati rendelet módosításának javaslata

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. Az előirányzatok módosítása, átcsoportosítása az államháztartás önkormányzati alrendszerében alcím alatt a 34. § tartalmazza az előirányzatok módosítására, átcsoportosítására vonatkozó részt. A fenti jogszabályra hivatkozva terjesztem elő a költségvetés módosítási javaslatát.

A 2012. évi költségvetést a Tisztelt Képviselő-testület a 6/2012. (II.24.) számú rendeletével fogadta el 1.609.097 e Ft főösszeggel, amely eddig háromszor került módosításra. Május hónapban a 17/2012.(VI.1.), augusztus hónapban a 21/2012.(VIII.2.) és a 22/2012.(IX.28.) szeptember hónapban a rendelet elfogadásával a költségvetés fő összege bevétellel kiadással egyezően 2.113.556 e Ft összegre emelkedett.

A jelen előterjesztésben negyedszer teszünk javaslatot a költségvetés módosítására 422.517 e Ft összegű bevétellel kiadással egyezően, rendelet elfogadása után a költségvetés fő összege 2.536.073 e Ft-ra módosul. A módosítási javaslatnövekedésből a Képviselő-testület által jóváhagyott 2011. évről képződött pénzmaradvány a legnagyobb összeg, ami az önkormányzat és a polgármesteri hivatal szétválásából halmozódik ugyan, de ezt a könyvelésben technikailag így kell végrehajtani. A B-1 jelű táblázatban a 15. és 16. sorban dőlt betűvel kiemelve, mint önkormányzati támogatásértékű bevétel jelenik meg 20.547 e Ft és 328.552 e Ft-tal. A K-2 jelű táblázatban pedig a polgármesteri hivatalnál a 15. és 27. sorban, pedig mint támogatás értékű kiadás előző évről, ugyanazon összeggel. Az átvezetések pénzforgalom szemléletben bankhelyesbítőn bonyolódtak le.

A költségvetés módosítási javaslat számszerűsített adatait az előterjesztés mellékletéhez csatolt bevételi és kiadási című táblázatok tartalmazzák, továbbá beterjesztett rendelettervezet a módosítás utáni előirányzatot mutatja.

A költségvetési rendeletet érintő előirányzat módosítási javaslatok az utolsó módosítás óta eltelt időszak alatt:

- a Képviselő-testület döntései határozataiban,
- olyan teljesített bevétel, kiadás, aminek előirányzatai tervezésekor nem volt figyelembe vehető ezek a tételek főleg a központosított előirányzatok,
- önkormányzat és a polgármesteri hivatal közötti nyitó pénzeszközök és értékpapírok állomány rendezése.

**Intézményeknél az Általános Művelődési Központ** gazdálkodási köréből érkezett módosítási javaslatra kérelem. A módosított előirányzata forrása egyrészt foglalkoztatás támogatásához kapcsolódik, támogatásértékű működési bevétel 1001 e Ft, kiadási oldalon a személyi juttatások és járulécai előirányzat nő. Központosított előirányzat a forrása az egyes sajátos közoktatási feladatok támogatása, a beilleszkedési, tanulási, magatartási nehézségekkel küzdő tanulók nevelésével kapcsolatos feladatok ellátása 640 e Ft összeggel, kiadási oldalon a dologi kiadások között jelenik meg. Ugyanígy az esélyegyenlőségi támogatásban részesült intézményi támogatás összege 2.244 e Ft, személyi juttatás, járulécai és a dologi kiadásokra használható fel, ami a kiadások módosítási javaslatánál meg is jelenik.

**Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény**, mint önállóan működő intézmény, módosítási javaslata saját hatáskörben 70 e Ft saját bevételre vonatkozik, ami intézményi bevétel elmaradásból és támogatásértékű többletbevételből adódik össze.

**A Polgármesteri Hivatalt** érintő módosítási javaslat bevételi oldalon a pénzforgalom nélküli előirányzatra vonatkozik, ami az önkormányzat és a hivatal gazdálkodásának különválasztásából adódik. Ez halmozódást jelent erre már utalás történt. A kiadási oldalon a módosítási javaslat forrása a finanszírozás.

## **A költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak emelésére vonatkozó módosítási javaslatok**

### **1. Bevételekről B-Ö táblázat alapján**

**Az intézményi működési bevételek módosítási javaslat oszlop 53.282 e Ft növekedést mutat** a módosított előirányzat 225.080 e Ft-ról 278.362 e Ft-ra változik. Ez a módosítási javaslat csak az önkormányzatnál vált szükségessé, ami többletforrást jelent. A hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek soron közhatalmi bevételekből 1.660 e Ft, eredeti előirányzat nem volt. Az önkormányzatot, mint a fürdő üzemeltetőjét a 2010. és 2011. év során az általa okozott és a felszíni befogadót érő káros szennyezés miatt összesen 3.873. e Ft vízszennyezési bírság megfizetésére kötelezték ebből 30 % a - 1.162 e Ft- települési önkormányzatot illeti, ez a bevétel nem volt tervezhető. Az elért bevételt átvezettünk a Környezetvédelmi Alap számlára. A többletkiadás fürdő szakfeladatot terheli a 3.873 e Ft összegben.

Ugyanilyen bevétel a Vízművek Zrt-t (most Alföldvíz Zrt-t), mint a szennyvíztisztító telep üzemeltetőjére kirótt bírságból a 30 % települési önkormányzatot megillető rész összege 209 e Ft. Ez a két jelentősebb tétel jelenti a többletbevételt.

Nő a bevétel az ágyazati kőanyag értékesítéséből, erről döntött a Képviselő-testület nettó 8.250 e Ft, az Áfa részt be kellett fizetni a központi adóba. Többletbevételünk keletkezett a földhaszonbérleti díjből a tervezetthez viszonyítva 7.067 e Ft.

Az áfa tételekről nem kívánok írni a gazdasági eseményekhez kapcsolódnak. Ugyanígy a kamatbevételeink is meghaladták az előirányzott összeget.

**Az önkormányzat sajátos működési bevételek** előirányzat módosítási javaslat oszlop 6.916 e Ft növekedést mutat. Ez a módosítási javaslat az önkormányzatnál van, a helyi adó iparüzési adónemnél 4.916 e Ft a gépjárműadó bevételnél pedig 2.000 e Ft.

**A felhalmozási és tőkejellegű bevételek** előirányzat módosítás javaslat 17.798 e Ft növekedést mutat. Kisebb tételek a lakossági úttársulásból befizetett összeg, jelentősebb a Vízmű-társulattól átvett pénzeszköz a 8-10. öblözetben az úthelyreállításra átadott 13.950 e Ft. Ebből megvalósult a Könyves K.- Felszabadulás - Béke és Mezőtúri utcák útburkolat helyreállítási munkái, melynek összfelülete 6200 m<sup>2</sup>. A Közműfejlesztési Közhasznú Alapítvány számláján összegyűlt lakossági befizetések – amit a korábbi években megelőlegezett az önkormányzat- 2.800 e Ft került átvételre.

**A támogatásértékű működési bevételekre vonatkozóan módosítási** javaslatunk 21.678 e Ft, ebből az előző évek működési célú maradvány átvétele 20.547 e Ft, erről már az előterjesztés elején írtam. Ezen a soron az ÁMK-nál módosítási javaslat 1001 e Ft és a Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjteménynél 130 e Ft ami foglalkoztatáshoz kapcsolódik.

A módosított előirányzat 259.129 e Ft-ról 280.807 e Ft-ra nő.

**A támogatásértékű felhalmozási bevételekre vonatkozóan módosítási** javaslatunk 334.248 e Ft, ebből az előző évek felhalmozási célú maradvány átvétele 328.552 e Ft, szintén csak technikai bevétel.

Ugyanezen, soron került elszámolásra négy fő otthonteremtési támogatás címén megigényelt összesen 6.378 e Ft támogatás (melyet ki is fizettünk) is.

**Önkormányzatok költségvetési támogatása** nő 14.799 e Ft-tal, 455.290 e Ft-ról 470.089 e Ft-ra módosul.

18. sor/Központosított előirányzatok nő az alábbiak szerint:	14.799 e Ft-tal.
– Prémiumévek programban résztvevők támogatása	1.713 e Ft,
– Beilleszkedési, tanulási magatartással küzdő gy.tám.	640 e Ft,
– esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések támogatása	1.360 e Ft,
– 2012. évi bérkompenzáció aug.- dec.hóig.	10.202 e Ft.
– integrációs rendszerben résztvevő intézményekben dolgozó pedagógusok anyagi támogatása	884 e Ft,

A fenti tételekről a tájékoztatás megtörtént, most a költségvetésbe módosított előirányzatként mind a bevétel, mind a kiadási oldalon meg kell jeleníteni.

**Támogatási kölcsönök visszatérülése** előirányzat nő 5.000 e Ft-tal.

**A költségvetési bevételek módosítási javaslat** 453.721 e Ft-ra vonatkozik, így a módosított előirányzat 1.696.156 e Ft-ról 2.149.877 e Ft-ra nő.

**A finanszírozási bevételek** előirányzat módosítására nincs javaslat.

**A pénzforgalom nélküli bevételek** előirányzat módosítására tett javaslat 31.204 e Ft csökkenést mutat, ebből 7.579 e Ft előirányzat átvezetésre került a IV. Kiegészítések sorra, a további csökkenés az előző évek elhatárolt vesztesége, aminek előirányzatát rendezni kell és ez most a különválás könyvelésekor derült ki.

**Az intézményfinanszírozás** tájékoztató adat, így a halmozódás kiszűrésre kerül. Mindenképpen meg kell jegyezni, hogy a Polgármesteri Hivatal előirányzata 1.618 e Ft-tal, az Általános Művelődési Központ előirányzata 10.333 e Ft-tal, a Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény előirányzata 524 e Ft-tal finanszírozással nő. Ennek felhasználását a kiadási oldalon részletezzük.

**Összegezve a bevételek mindösszesen előirányzata 422.517 e Ft-tal nő, így a fő összeg 2.113.556 e Ft-ról 2.536.073 e Ft-ra változik, amiből 349.099 e Ft halmozódik, a költségvetés fő összegére 73.418 e Ft a halmozódás nélkül előirányzat növekedés.**

## 2. Kiadásokról K-Ö táblázat alapján

**A személyi juttatások előirányzata 11.295 e Ft-tal nő,** a módosított előirányzat 533.368 e Ft-ról 544.663 e Ft-ra változik. A növekedés egységesen minden intézményt érint eltérő összeggel, mert a pótelőirányzatként kapott bérkompenzáció öt havi hatását most építjük be járulékokkal együtt. A javasolt módosítás a K jelű táblázatokban jól látható, így nem kívánom részletezni. Ez a tétel a nem rendszeres juttatáson jelenik meg.

A rendszeres személyi juttatás ezen túl az ÁMK intézménynél nő 1.484 e Ft-tal, forrása központosított előirányzat 696 e Ft összegben esélyegyenlőséget szolgáló támogatás, 788 e Ft pedig közfoglalkoztatottak támogatása címén biztosított részére előirányzat.

**A munkaadókat terhelő járulékok,** a módosított előirányzat 127.885 e Ft-ról 142.199 e Ft-ra változik. A növekedés 14.314 e Ft, ennek egy része azonos irányban módosul a személyi juttatással így erről szintén nem kívánok részletesen írni. A növekedést a továbbiakban az okozza, hogy a Startmunka-programban még év elején a járulékok tévesen kerültek megtervezése, ezért szükséges kiadási előirányzatot teremteni 11.744 e Ft összeggel.

**A dologi kiadások előirányzat** egyenlegében 54 e Ft-tal nő 465.947 e Ft-ról 466.001 e Ft-ra nő, intézményenként az alábbiak szerint.

**Az önkormányzatnál a dologi kiadás előirányzata csökken 1.337 e Ft-tal e Ft, ami több tételből tevődik össze.** A kommunikációs szolgáltatás soron a teljesített adatok alapján 270 e

Ft és Áfa kiadás előirányzatot kell biztosítani. A Strandfürdő intézményegységénél vízszennyezési bírság megfizetésére köteleztek a 2011. évre vonatkozóan 2.307 e Ft összeggel. Ez nem volt tervezve, csak a 2010. évről kirótt 1.566 e Ft, ezért az előző összegnek előirányzatot kell biztosítani.

A különféle kiadások soron az előirányzatot javasoljuk csökkenteni 42.806 e Ft-tal, ebből a 40.000 e Ft előirányzatát tartalékba tenni, mivel ez az összeg az esetleg helyi adó visszafizetés előirányzatot biztosította, amire nem volt szükség a 2.806 e Ft másik sorra került átvezetésre.

A 14. sor előirányzatát javasoljuk módosítani 13.806 e Ft-tal, ebből 9.977 e Ft termőföld belterületbe vonása ipari jellegű munkahelyteremtő beruházás megvalósítása céljából kérelme kifizetett összeg.

**A Polgármesteri Hivatalnál** csökken a dologi kiadások előirányzata 674 e Ft-tal, a  $\frac{3}{4}$  éves teljesített adatok alapján tettünk erre javaslatot .

**Az Általános Művelődési Központ** intézményénél K-3 tábla III. sor a dologi kiadás nő 1600 e Ft-tal, a forrása pályázaton nyert pénz és központosított előirányzat.

**A Berczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény** módosítási javaslat dologi kiadása 465 e Ft-tal nő a  $\frac{3}{4}$  éves teljesített adatok alapján tettünk erre javaslatot . A gázfogyasztás előirányzata alul lett tervezve, a javaslat a már kifizette számlák alapján készült el.

**Egyéb kiadások összesen 22.107 e Ft-tal nő**, a módosított előirányzat 156.737 e Ft-ról 178.844 e Ft-ra változik. A módosítás az önkormányzatot és a polgármesteri hivatalt érinti az alábbiak szerint.

**Az önkormányzatnál** a K-1 tábla 16. sor támogatásértékű működési kiadás államháztartáson kívül javasolt módosítás 560 e Ft. A módosítási javaslat összegéről a Képviselő-testület döntött, a 321/2012.(X.25.) Kt. határozatával arról, hogy 10 e Ft támogatást nyújt a tűzoltó szakmai verseny megrendezéséhez, a 323/2012.(X.25.) Kt. határozatával arról, hogy a Sportegyesületnek 500 e Ft támogatást nyújt és a 357/2012.(XI.29.) Kt. határozatával arról, hogy a Békés Megyei Nők Egyesülete Dévaványai Szervezet részére 50 e Ft - ot adományoz a 2. Kádár Ferenc Népdal Eneklési Verseny megrendezéséhez. A döntés megvult, most beépítjük a költségvetés előirányzatának megfelelő sorai közé.

Az önkormányzat által folyósított ellátások előirányzatán belül a szociális keret előirányzatát 1 000 e Ft-tal javasoljuk módosítani a 324/2012.(X.25.) Kt. határozat alapján.

**A Polgármesteri Hivatalnál az előző évi** működési célú pénzmaradvány kiadás előirányzatát javasoljuk módosítani 20.547 e Ft összeggel. Ez a módosítási javaslat már többször szerepelt az előterjesztésben indokát ismerjük.

A fenti tételeket egy részét előre tervezni nem lehet, mindig a teljesítéshez igazodva módosítjuk a költségvetést bevétel és kiadás oldalon egyaránt.

<b>Általános tartalék</b> egyenlegében az alábbi szerint nő	16.619 e Ft
– Civil szervezetek többletigénye	-560 e Ft,
– bérkompenzáció öt havi támogatása	10.202 e Ft
– prémium évek program támogatása	1.713 e Ft.
– esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések támogatása	2.244 e Ft
– elért többletbevétel a B-Ö tábla A és B. sor	60.258 e Ft
– intézmények finanszírozás	-12.475e Ft,
– Negatív vállalozási pénzmaradvány rendezése	-23.625 e Ft
– kiegészítő támogatás visszatérülés	-7.579 e Ft,
– Startmunka program szoc.ho előirányzata	-11.839 e Ft,
– szociális segélykeret előirányzat	-1.000 e Ft,
– bérkompenzáció előleg visszavonása	-1.023 e Ft,
– önkormányzati körben bérkompenzáció öt havi	-1.034 e Ft
– dologi kiadás megtakarítás (K-1 tábla III.)	1.337 e Ft.

**A működési kiadások előirányzat módosítási javaslata** 64.389 e Ft növekedést mutat az előterjesztésben részletezettek szerint, bár a módosított előirányzathoz viszonyítva 4,8 %-os növekedést jelent, de ebből a 20.547 e Ft halmozódik.

**A céltartalék** egyenlegében az alábbiak szerint módosul, nő: 2.670 e Ft.

- Vízmű-társulattól a 8-10. öblözetben az úthelyreállításhoz átvett pénzeszköz 13.950 e Ft,
- Közműfejlesztési Közhasznú Alapítványtól átvett pénzeszköz 2.800 e Ft,
- Lakossági hozzájárulás úttársulásban (főleg a Győzelem út) 366 e Ft,
- Átvezetés a 16. sorból Vízmű-társulattól átvétel 8-10. öblözet önerő rész 682 e Ft,
- Kölcsönök visszatérülése, teljesített adatok alapján 5.000 e Ft,
- Úthelyreállítás Könyves K.- Felszabadulás - Béke - Mezőtúri úti szakaszon – 20.128 e Ft.

**Felhalmozási kiadások előirányzatát** bruttó 355.458 e Ft-tal javasoljuk módosítani, a módosítási javaslat 400 e Ft kivétellel az önkormányzat és polgármesteri hivatalt érinti. A felújításon kívül, melyet az alábbiakban részletez az előterjesztés az egyéb felhalmozási célú kiadások soron jelenik meg az előző év felhalmozási maradvány átadása soron, 328.552 e Ft előirányzattal.

**Felújítási kiadások előirányzatát** bruttó 20.528 e Ft-tal javasoljuk módosítani. A céltartalék felhasználásnál kiolvasható, hogy az útfelújításoknak nem volt előirányzata. Ennek egy részét átvett pénzeszköz biztosított, egy részét pedig a Képviselő-testület a céltartalék terhére.

Megvalósult a Könyves K.- Felszabadulás - Béke és Mezőtúri utcák útburkolat helyreállítási munkái, melynek összfelülete 6200 m<sup>2</sup> valamint a Győzelem út martaszfalt borítást kapott 1200 m<sup>2</sup> felületen.

**Az intézmények körében az ÁMK -nál** iskola ajtó, kapu felújítások miatt módosul az előirányzat bruttó 400 e Ft-tal.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások soron a módosítási javaslat 334.930 e Ft, melyből a 328.552 e Ft előirányzat módosítását nem ismétlem, a 6.378 e Ft négy fő otthonteremtési támogatás kifizetése, megelőlegezése a Gyámhivatal Vezető határozata alapján. Ezt a kiadást megtéríti az állam.

**A mindösszesen kiadások mindösszesen 422.517 e Ft-tal nő, 2.113.556 e Ft-ról 2.536.073 e Ft-ra módosul. amiből 349.099 e Ft halmozódik, ahogyan a bevétel összegzésénél indokoltuk.**

**A finanszírozási kiadás** előirányzata 12.475 e Ft-tal módosul a B jelű táblázatoknál intézményenként látható összeggel.

**Létszámadatokban nincs módosítási javaslat.**

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2012. évi költségvetés módosítására jelen javaslattal negyedszer 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

**2.113.556 e Ft-ról**

**2.536.073 e Ft-ra módosul.**

Déaványa, 2012.december 7.

Pap Tibor  
polgármester