

Előterjesztés

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2013. február 28-án tartandó ülésére

Tárgy: Déaványa Város Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló 6/2012. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosítási javaslata.

Tisztelt Képviselő – testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §(4) bekezdése szabályozza, hogy a Képviselő-testület az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig december 31-ei hatállyal módosíthatja költségvetési rendeletét.

Szükséges is módosítani, hiszen a pénzforgalmi év lezárása után az egyeztetések eredményeként látjuk, hogy az előirányzat a teljesítés rendezése kiemelt előirányzatok, részelőirányzatok között indokolja az átvezetéseket. Fontos, hogy minden teljesített kiadásnak legyen előirányzata. A módosítási javaslat legjelentősebb része az előirányzatok rendezése a teljesített adatokhoz, ami nem arra kitér az előterjesztés.

A költségvetési év első hónapjai szakmai körökben a jogszabályok értelmezésével teltek el. Adódott az abból, hogy Magyarország Alaptörvénye a közpénzekkel kapcsolatban megfogalmazta az átláthatóság követelményét, melynek érvényesítése az új államháztartási törvény kiemelt feladata. Az eddigi „összevonások” korlátozásra kerültek, külön költségvetése lett az önkormányzatnak, a polgármesteri hivatalnak, a költségvetési szervezeteknek. A nemzetiségi önkormányzatok teljesen leváltak a helyi önkormányzatoktól.

Külön-külön elemi költségvetés készült. Az évközi módosítások során igyekeztünk a változások előirányzatra gyakorolt hatását levezetni, ennek ellenére év végére is maradtak rendezendő tételek. E tételek módosítási javaslata a bevételi és kiadási főösszegre hatást nem gyakorolnak, csupán a jogcímelek közötti átcsoportosításra irányulnak.

A módosítási javaslat ezen túl kitér az utolsó önkormányzati rendelet megalkotása óta eltelt időszak alatt érkezett pótelőirányzatok bedolgozására, a Képviselő-testület azon döntéseire, amelyek a költségvetés előirányzatát bármilyen irányban befolyásolják.

Déaványa Város Önkormányzat 2012. évre szóló költségvetését a 6/2012.(II.24.) önkormányzati rendelettel fogadta el a Képviselő-testület, fő összegét bevétellel kiadással egyezően 1.609.360 e Ft-ban határozta meg.

A bevételi oldal 48.772 e Ft működési hiányt mutatott. A működési hiány mérséklésére a Képviselő-testület úgy döntött, hogy pályázatot nyújt be az „Önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása” jogcímmre. A központi költségvetési támogatás iránti pályázatunkat két ütemben nyújtottuk, melyet a belügyminiszter és a nemzetgazdasági miniszter kedvezően bírált el azt támogatásra javasolta összesen 33.432 e Ft összeggel.

Év közben a költségvetés módosítására négyszer került sor, a módosított fő összeg 2.536.073 e Ft, ami az eredeti előirányzat 157,6 %-a. A növekedés jelentős halmozódást takar az előterjesztés első részében írtam is erről, hogy az önkormányzat és a polgármesteri hivatal szétválasztása, a pénzmaradvány elszámolása átadott-átvett pénzközként jelent meg és ez okozza főleg növekedést és a halmozódást egyben.

Jelenlegi módosítási javaslatunk 35.164 e Ft növelésre vonatkozik, ezáltal a költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatainak fő összege 2.536.073 e Ft-ról 2.571.237 e Ft-ra változik.

A javasolt módosításokat az előterjesztés mellékletéhez csatolt táblázatokon keresztül kiemelt előirányzatonként mutatjuk be, további melléklet a betervezett rendelet-tervezet, amely a módosítás utáni előirányzatokat tartalmazza. Az előterjesztésben bemutatjuk a javasolt változtatásokat és a módosítás utáni előirányzatokat.

I.

A költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak emelésére vonatkozó módosítási javaslatok

1. Bevételekről B-Ö táblázat alapján

Az intézményi működési bevételek módosítási javaslat oszlop 23.196 e Ft növekedést mutat, így a 278.362 e Ft módosított előirányzat 301.558 e Ft-ra nő, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 39,8 % -os növekedést jelent a módosított előirányzathoz pedig 8,3 %-ot.

Az ÁMK intézmény (B-3 tábla) saját hatáskörben módosítási javaslat az intézményi működési bevételek címén 1.051 e Ft elmaradás, ami az egyéb saját bevételek jogcíménél és az áfa tételeknél látható, ez utóbbi inkább pontosítás a teljesítéshez igazodik.

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében (B-2 tábla) a növekedés 3.688 e Ft. A hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek előre pontosan nem tervezhetőek, így a teljesített adatokhoz igazítva 501 e Ft összeggel javasoljuk módosítani növekvő irányban.

Az egyéb saját bevételek nő 908 e Ft-tal, eredeti előirányzat nem volt tervezve, mert olyan tételek, amelyek előre nem láthatóak, például esküvői szolgáltatás, fénymásolás díja, szakhatósági díjak..stb.

Az áfa tétel fenti tételekhez és a vagyonkezelésből származó bevételhez tartozik.

Az önkormányzatnál (B-1 tábla) a növekedés 20.569 e Ft, ami főleg az áfa tételekből adódik, ezen belül is legfőképpen a fordított adózás szabályai szerinti technikai bevétel, ami majd a kiadási oldalon is megjelenik.

A hozam és kamatbevételek a módosított előirányzott összegnél 2.595 e Ft-tal túlteljesült, ezért javasoljuk 22.595 e Ft-ra módosítani.

A működési célú pénzeszköz átvételből előző év alapján 300 e Ft-ot terveztünk, ebből 200 e Ft teljesült, így javasoljuk a 100 e Ft csökkentését. Ez a bevétel a PIETAS kft. által felajánlott bevétel megállapodás alapján.

A Berczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény intézménynél 10 e Ft csökkenés a módosítási javaslat.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételének (B-Ö tábla) előirányzata 455.454 e Ft-ról 476.512 e Ft-ra változik. A növekedés 21.058 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 6,2 % növekedést jelent, a módosított előirányzathoz pedig 4,6 %-ot.

A legjelentősebb módosítási javaslat a helyi adó soron látható, azok közül is az iparüzési adónál. Az alábbi táblázatban adónemenként bemutatjuk a tervezett és a teljesített adatok is.

Adatok = ezer forintban

Adónemek megnevezése	módosított előirányzat	teljesített adatok 2012. december 31.
magánszemélyek kommunális adója	36.000	36.294
iparüzési adó	149.916	168.181
Pótlékok, bírság	2.000	1981
idegenforgalmi adó	0	143
talajterhelési díj	300	342
helyszíni és szabálysértési bírságok		876
Mindösszesen	188.216	207.817

A gépjárműadó módosított előirányzata 33.000 e Ft volt, amely 1.166 e Ft-tal túlteljesült ezt a jogcímet sem lehet pontosan tervezni a bázis adatok és a helyi ismeret alapján a tervezés a módosítási javaslat ellenére megalapozott volt.

Egyéb sajátos bevételek az előirányzathoz viszonyítva 291 e Ft -tal nőtt, aminek részben oka, hogy ez évben beköltözött bérlő előre évi bérleti díjat befizetett.

A működési bevételek összesen 733.816 e Ft-ról 778.070 e Ft-ra nő a módosítási javaslat alapján, ami 44.254e Ft növekedést jelent a fenti tételek alapján.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek a módosítási javaslat alapján 341 e Ft-tal módosul, ez inkább csak az egyeztetések alapján rendező tételekből van.

A támogatásértékű bevételek mindösszesen 10.116 e Ft-tal csökken az alábbiak szerint részletezve működési és felhalmozási célként.

A támogatásértékű működési bevételek (B-Ö tábla) előirányzata 42.086 e Ft-tal nő, 280.807 e Ft-ról 322.893 e Ft-ra módosul, amely minden intézményt érint

Az ÁMK intézménynél a működési bevételek (B-3 tábla) 1.953 e Ft-tal nő az előirányzat. A módosítás abból van, hogy év elején a közfoglalkoztatás támogatása még nem ismert, csak annak van előirányzata, amire támogatási szerződésrendelkezésre áll. Az évközi pályázati lehetőségek is csak időközben válnak ismertté, így az azokból elért bevétel csak a módosítások között jelenhet meg.

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében (B-2 tábla) a támogatásértékű bevételek módosítási javaslata 3.428 e Ft növekedést mutat.

Az önkormányzatnál a támogatásértékű működési bevételek (B-1 tábla) módosítási javaslata 36.712 e Ft, így 278.747 e Ft-ról 315.459 e Ft-ra módosul.

Ami előre nem tervezhető például a gyermektartásdíjak megelőlegezésével kapcsolatos támogatások. Éves szinten a teljesítés 3.556 e Ft, ebből most a módosítási javaslat 1.005 e Ft-ra vonatkozik, ami a kiadási oldalon is megjelenik, így a költségvetés fő összegére nincs hatással.

Jelentős és meghatározó a mezőgazdasági támogatások összege. Az éves beszámoló során a terület irányítója kitért arra, hogy a támogatások várható leutalása a tervezett előirányzatot meghaladja, akkor még a túlteljesítés nagyságrendje nem volt ismert. Most a módosítás során pontosan tudjuk, hogy a tervezett előirányzatot ez a bevétel 42.803 e Ft-tal haladja meg. Ez szerepel a javaslatban is. Ezzel a korábbi évek között elmaradt, áthúzódó támogatások 2012. december 31-ével leutalásra kerültek, kivétel a NATURA támogatás, aminek ügye folyamatban van.

Nem teljesült viszont a 4.017 e Ft-tal a közfoglalkoztatásból előirányzott támogatás, de 2013. évben, mint áthúzódó bevételt számításba vettük. Nem teljesült Ecsegfalva község pénzeszközátadása 4.563 e Ft-tal, de egyeztetettek a gazdasági vezetők, és úgy látták, hogy az eddig átutalt pénz elegendő lesz a teljesített kiadások és elérhető bevétel közötti különbség finanszírozására. A pontos összeg zárszámadáskor válik ismertté. Ezek voltak a legjelentősebb és legnagyobb összegű módosítási javaslatok.

A támogatásértékű felhalmozási bevételek előirányzatát (B-Ö tábla) 602.593 e Ft-ról 550.391 e Ft-ra javasoljuk csökkenteni, a különbség 52.202 e Ft. Az tervezett bevételből nem teljesült a kerékpárút építés támogatási összegéből 11.532 e Ft, az ifjúsági tábor tervezett bevételéből 32.599 e Ft-ból semmi nem teljesült, a sétány építés támogatása az épületenergetikai beruházás támogatása csak a kifizetési kérelmek elfogadása után kerülnek kifinanszírozásra.

Kiegészítések, visszatérülések előirányzata 7.579 e Ft. Ez az összeg a 2011. évi normatív elszámolásból adódó bevétel, leutalásra került. Módosítási javaslat nincs.

Az önkormányzatok költségvetési támogatása 35.462 e Ft-tal nő, 470.089 e Ft-ról 505.551 e Ft-ra módosul.

A normatív állami hozzájárulás 1.527 e Ft-tal csökken, ez az októberi tanulói létszám lemondás pénzügyi lekötése, de még nem az év végi teljesített adatokat mutatja.

Központosított előirányzatok módosítási javaslata 9.228 e Ft növekedést jelent. Amiből a bérkompenzáció címén csökken az előirányzat 9.181e Ft-tal, de ez csak sorok között rendeződik, mert pluszként az összeg megjelenik a 22. sorban. Ez nincs hatással a költségvetés fő összegére. Nyári gyermekétkeztetésre pótlólag még 404 e Ft-ot kaptunk. Visszavonásra került a bérkompenzációs előleg 1.022 e Ft-tal.

Ugyanebben a sorban jelenik meg az „Energetikai hatékonyság fokozása megújuló energiaforrás hasznosítással kombinálva Dévaványa Önkormányzat intézményeinél” elnevezésű KEOP-5.3.0/B09-2010-0106 számon nyilvántartott beruházás költségeinek saját

forrás kiegészítéséhez vissza nem térítendő hazai forrás rész 19.026 e Ft összegben. A jóváhagyott BMÖNAL-193-1156240-04 számú szerződés 26.050 e Ft összegű támogatásról szól. A támogatás további lehívása a kifizetési kérelem lezárása után 2013. évben várható.

Az egyes jövedelempótló támogatások csökken 1.846 e Ft-tal, mert nem volt annyi visszaigénylés, mint amit előirányoztunk.

A módosítási javaslat 22. sorában a növekedés 29.681 e Ft, amiből a II. ütemű Önhiki pályázat alapján jóváhagyott összeg 20.500 e Ft, és a bérkompenzáció rendezése sorok között 9.181 e Ft.

A támogatási kölcsönök bevételeinek előirányzata 17.829 e Ft-ról 18.892 e Ft-ra módosul, 1.063 e Ft-tal nő.

Összesítve a költségvetési bevételek előirányzata 71.004 e Ft-tal nő így 2.149.877 e Ft-ról 2.220.881 e Ft-ra módosul, ami 3,3 % növekedést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A finanszírozási bevételek előirányzata 35.840 e Ft-tal csökken, hitelfelvételre nem került sor a költségvetési évben.

A pénzforgalom nélküli bevételek előirányzata 350.356 e Ft-ról nem változik.

Az intézményfinanszírozás 21.406 e Ft-tal csökken, amely tájékoztató adat. A csökkenés az ÁMK intézménynél 7.307 e Ft, a polgármesteri hivatalnál pedig 14.399 e Ft.

A bevételek mindösszesen előirányzata 35.164 e Ft-tal nő, így a fő összeg 2.536.073 Ft-ról 2.571.237 e Ft-ra változik, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 59,8 % a módosított előirányzathoz pedig 1,4% növekedést jelent.

2. Kiadásokról K-Ö táblázat alapján

A személyi juttatások előirányzata 15.392 e Ft-tal csökken, a módosított előirányzat 544.663 e Ft-ról 529.271 e Ft-ra változik, ami 2,8 % - os csökkenést jelent. Ebből a Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjteménynél 113 e Ft-tal, az ÁMK-nál 7.022 e Ft-tal, a polgármesteri hivatal gazdálkodási körében 2.646 e Ft-tal és az önkormányzatnál 5.611 e Ft-tal javasoljuk a módosítást.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 3.103 e Ft-tal csökken a módosított előirányzat 142.199 e Ft-ról 139.096 e Ft-ra csökken. Ez a kiadási jogcím a személyi juttatások módosításával azonos irányban módosul.

A dologi kiadás előirányzata önkormányzatra összesítve 466.001 e Ft-ról 474.091 e Ft-ra módosul, 8.090 e Ft-tal nő.

Az ÁMK intézmény gazdálkodási körében a dologi kiadás 2.095 e Ft-tal csökken. A részelőirányzatok láthatóak a K-1 jelű táblázatban. Főleg a szolgáltatás soron és azzal az áfa kiadás azonos irányban módosul.

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében a dologi kiadás előirányzat módosítás 4.310 e Ft csökkenést mutat. A csökkenés jogcímei a K-2 jelű táblázatban jól láthatóak.

A Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény dologi kiadás előirányzata nő 174 e Ft-tal. Az intézménynél főleg a közüzemi díjaknál a kiküldetés, reprezentációs kiadásoknál mutatkozik túlteljesítés az előirányzathoz viszonyítva és ezek áfa kiadásai is

Egyéb kiadások előirányzata 765 e Ft-tal csökken egyenlegében, így az előirányzat 178.844 e Ft-ról 178.079 e Ft-ra módosul. A kiadások módosítás utáni előirányzata tételesen megtalálható a mellékelt rendelettervezet 6. mellékletében.

A pénzforgalom nélküli kiadások (K-Ö tábla 19. sor) az általános tartalék előirányzata nő 46.334 e Ft-tal 82.848 e Ft-ról 129.182 e Ft-ra módosul. Ezek a tételek a pénzmaradványként jelennek meg.

A működési kiadás előirányzat 1.414.555 e Ft-ról 1.449.719 e Ft-ra módosul a módosított előirányzathoz viszonyítva 2,4 % növekedést jelent.

A céltartalék 4.131 e Ft-tal nő 219.483 e Ft-ról 223.614 e Ft-ra módosul. Ezek a tételek a pénzmaradványként jelennek meg, az elmaradt fejlesztési célok előirányzataként.

A felhalmozási kiadások mindösszesen előirányzata 868.963 e Ft-ról 2.328 e Ft-tal csökken, 866.635 e Ft-ra módosul.

Ebből a felújítási kiadások előirányzata az önkormányzatnál nettó 28.644 e Ft-tal csökken, így 271.844 e Ft-ról 238.716 e Ft-ra módosul.

- A gyógyászati egységben nyílászárók cseréjére az előirányzat nettó 2.000 e Ft, a teljesítés 688 e Ft, különbség 1.312 e Ft ezzel javasoljuk csökkenteni az előirányzatot.
- Útfelújítás előirányzatából 17.232 e Ft-ot át kell csoportosítani a fejlesztési célra, mert a teljesítés oda lett könyvelve.
- A vízi közművagyamon végzett rekonstrukciós felújítás nettó előirányzata 9.660 e Ft volt a teljesített adat 2.335 e Ft, a különbség 7.325 e Ft.
- A KEOP-5.3.0/B - Épületenergetikai hatékonyság fokozása megújuló energiaforrás hasznosítással kombinálva Dévaványa Város Intézményeinél saját forrás részt a 2012. évi költségvetésben biztosította a Képviselő-testület nettó 129.741 e Ft összeggel, ebből a teljesített adatok alapján áthúzódó rész 2.506 e Ft.
- A művelődési háznál megvalósult a padozatscere, az előirányzat és a teljesítés az ÁMK intézménynél van.
- A felújításokhoz tartozó áfa egyenes arányban változik a fenti tételekkel.

A felhalmozási kiadásokból intézményi beruházások előirányzata önkormányzatra összesítve 42.096 e Ft-tal nő, így 236.639 e Ft-ról 278.735 e Ft-ra módosul.

A módosítás oka főleg a fordított adózás miatti tételből van.

A Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény intézmény gazdálkodási körében felhalmozási célú kiadásmódosítási javaslat nincs.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát javasoljuk csökkenteni 10.890 e Ft-tal, ami a felhalmozási célú hitelek azon belül a kötvénykamat előirányzat maradványából van. Az árfolyamot nehéz egy évre előre meghatározni és ezért van a maradvány, amit a tartalék soron növekedésként veszünk számításba.

A költségvetési kiadások előirányzata 36.967 e Ft-tal nő, így a fő összeg 2.503.001 e Ft-ról 2.539.968 e Ft-ra változik az előterjesztés kiadási részben leírtak szerint.

Finanszírozási kiadások előirányzatát 1.803 e Ft-tal javasoljuk csökkenteni az árfolyamváltozás miatt.

Az intézményfinanszírozás tájékoztatóadat a módosítási javaslat 21.406 e Ft csökkenést mutat, ami az ÁMK intézményt, és a Polgármesteri Hivatalt érinti, ahogyan a bevételeknél is kitért erre az előterjesztés.

Létszám módosítási javaslat a nincs.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2012. évi költségvetés módosítására jelen javaslattal ötödszörre kerül sor. Az előirányzatok módosítási javaslatát ismeri a Képviselő-testület, arról határozataiban döntött a pótelőirányzatokról pedig tájékoztatás készült a két testületi ülés között történtek kapcsán. Jelen előterjesztésben a módosítási javaslatokat a mellékelt költségvetési rendelettervezetben beépítettük.

A forrásoldalon működési hitelfelvételre nem került sor.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglalt módosítási javaslatot tárgyalja meg és alkossa meg a költségvetés módosításáról szóló rendeletét.

A javaslat elfogadásával a 2012. évi költségvetési rendelet fő összege 35.164 e Ft-tal nő,

**2.536.073 e Ft-ról
2.571.237 e Ft-ra módosul.**

Dévaványa, 2013. február 21.

Pap Tibor
polgármester