

## Előterjesztés

### Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2013.szeptember 26-án tartandó ülésére

Tárgy: Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 4/2013.(III.1.) önkormányzati rendelet módosítására javaslattétel.

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 rendeletervezet a módosítás utáni előirányzatot mutatja.

A költségvetési rendeletet érintő előirányzat módosítási javaslatok:

- a Képviselő-testület hozott döntéseiből,
- központi támogatások alakulásából,
- pályázaton elnyert pénzeszközök mértékéből,
- kiemelt előirányzatokon belüli átvezetésből adódó változások költségvetési rendeletbe történő beépítésére irányulnak.

#### Előzmények:

A Képviselő-testület a 2013 évre szóló költségvetést a 4/2013. (III.1.) önkormányzati rendelettel fogadta el. A költségvetés fő összege 1.423.200 e Ft bevétellel, 1.487.503 e Ft kiadással és 64.303 e Ft egyenleggel került elfogadásra. A bevételi oldalon a negatív egyenleg felhalmozási célú, amely belső finanszírozással fejlesztési célú pénzmaradványból került kiegyenlítésre. Az eredeti előirányzatban a forrásoldal tartalmaz olyan „címkézett bevételt”, amelynek megnevezése a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás, 68.604 e Ft összeggel. Ennek a bevételnek a szükségességét egyre többször emlegetjük az ismert okok miatt.

Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV.törvény 4. melléklet 2.pontja szerinti szerkezetátalakítási tartalék vissza nem térítendő támogatást biztosított az alábbi célokra a 22/2013.(VI.11.) BM. rendeletben foglaltak alapján:

- azon jogcím támogatásból, ahol a támogatás differenciált módon illeti meg az önkormányzatokat, abból nem részesültünk támogatásban, mert egy lakosra jutó adóerő-képesség meghaladta 15000 forintot.
- a másik támogatási forma a gyermekétkeztetési feladatok támogatásának kiegészítésére benyújtott igény alapján a támogatás összege utólagos elszámolás mellett 7.357 e Ft.
- a harmadik a szociális és gyermekjóléti alapellátás támogatás kiegészítésére,- ami kizárólag a bölcsődei feladatok ellátására használható fel 2.572 e Ft-ot kaptunk.

Ezek már tényadatok az újként bevezetett feladatfinanszírozás mérséklését kívánja enyhíteni. Nagyon fontos, hogy el kell vele számolni, meghatározott célra költhető.

A támogatási igény benyújtására vonatkozó igényt 2013. szeptember 30-ig lehet benyújtani a belügyminiszter 39/2013.(VII.31.)BM. rendelete a megyei önkormányzati tartalékról és a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló 2013. évi kiegészítő támogatásáról szóló rendelet alapján, melyre az előterjesztés készítés időszakában már készülünk.

A költségvetés módosítására eddig egyszer került sor, amely szerint a költségvetés fő összege 1.487.503 e Ft-ról 2.025.641 e Ft-ra változott. A mostani módosítási javaslatunk bevétellel

kiadással egyezően 23.258 e Ft növekedésre vonatkozik, ami 1,1 %-nak felel meg. A rendelet elfogadása után a bevételi és kiadási előirányzatainak fő összege 2.025.641 e Ft-ról 2.048.899 e Ft-ra változik.

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

### **1. Bevételekről B jelű táblázatok alapján**

**Az intézményi működési bevételek módosítási javaslat B-Ö tábla A/oszlop 7.492 e Ft növekedést mutat** a módosított előirányzat 206.061 e Ft-ról 213.553 e Ft-ra változik, ami több tételből és több költségvetés szerv gazdálkodási köréből tevődik össze.

Ezen belül az egyéb saját bevétel önkormányzat egészére vetítve csökken 1.520 e Ft-tal.

**A Közös Önkormányzati Hivatalnál** (továbbiakban: KÖH) nő a bevétel 400 e Ft-tal a jogtalanul igénybe vett visszafizetésre kötelezett szociális ellátásokból adódóan.

**A Dévaványa Általános Művelődési Központ** (továbbiakban: DÁMK) Alapfokú Művészetoktatási Intézményegységben év elején a tandíjból elérhető bevételt itt tervezetük meg, nem volt tisztázott ennek sorsa. Mára már kiderült, hogy a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ (továbbiakban: KLIK) az elért bevételből 30 %-ot visszajuttat az önkormányzatunknak. (Eddig 164 e Ft-ot érkezett ilyen címen.) A DÁMK-nál az előirányzatot csökkenteni kell a tervezett összeggel 1.385 e Ft. Csökken az előirányzat az intézményfenntartó társulás megszűnése miatt a második félévre tervezett étkeztetés díj előirányzatával és ezzel együtt az ÁFA rész is. Ugyanígy a kiadási oldalon is érezhető ennek hatása, erről majd a kiadásoknál. Ezen a jogcímen a DÁMK bevételi módosítási javaslata 1.920 e Ft csökkentésre vonatkozik.

Hozam és kamatbevételek nő 1.437 e Ft-tal, ami a KÖH-nál nem tervezett elért bevétel. Az ORGANOFERM Kft. egyösszegű kiegyenlítés egy része a korábban felhalmozódott kamat. Ez a bevétel ebből van.

**A működési célú pénzeszközátvétel** államháztartáson kívülről bevétel módosított előirányzata növelésére vonatkozó javaslat 6.890 e Ft. Ebből az önkormányzatnál a Gyomaközszolg Kft. részére nyújtott visszatérítendő támogatás előirányzatát kell rendezni 3.900 e Ft. Teljesítésben ez a tétel rendben. A KÖH-nál 2.990 e Ft módosítási javaslat az ORGANOFERM Kft. vagyongazdálkodási díj egyösszegű kifizetésnek ügyletéből van, ami értékcsökkenésből vállalt visszafizetést jelenti és ezt pénzben egyenlítette ki.

**Az önkormányzatok sajátos működési bevételei csökken 19.200 e Ft-tal**, gépjárműadó bevétel soron. Ez abból adódik, hogy a költségvetés készítés idején még nem volt iránymutatás arra vonatkozóan, hogy a számvitelben hogyan kell rendezni a 60 % elvonást. A költségvetésünk kiadási oldalán is megjelenik, mint kiadás, így a költségvetés egyenlegére nincs hatása.

**Összegezve a működési bevételek módosított előirányzata 421.946 e Ft-ról 410.238 e Ft-ra módosul, 11.708 e Ft csökkentési javaslattal, a fent részletezettek szerint.**

**A felhalmozási és tőkejellegű bevételek** módosított előirányzat javaslata 3.428 e Ft növekedést mutat. A módosított előirányzata javaslata a KÖH-nál van, amire már többször utaltam a vagyongazdálkodási díj egyösszegű kifizetésnek ügyletéből adódik. Ez azért van, mert a felhalmozott tartozás több jogcímen keletkezett és a megtérülést a megfelelő jogcímre kell könyvelni.

**A támogatásértékű bevételekre vonatkozó módosítási javaslat** 60.382 e Ft csökkenést mutat az alábbi részletezettséggel, amely tartalmazza a működés és felhalmozás módosítási javaslatait is.

**A támogatásértékű működési bevételekre vonatkozóan módosítási javaslatunk** 67.940 e Ft csökkenésre irányul, ami előirányzatok közötti átcsoportosításra vonatkozik, így a bevételek mindösszesen változatlanul marad. Rendezni kell az önkormányzatok működőképessége

megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás előirányzatát 68.604 e Ft, ezen a soron csökken a 17. sorban pedig ugyanezen összeggel nő.

A módosítási javaslat alapján a támogatásértékű bevételek 379.564 e Ft-ról 311.624 e Ft-ra csökken.

**A támogatásértékű felhalmozási bevételekre vonatkozóan módosítási javaslatunk 7.558 e Ft, az módosított előirányzat 469.422 e Ft-ról 476.980 e Ft-ra nő.** A növekedés csak az önkormányzatnál van, egyrészt az otthontermési támogatás a GYVT alapján átmeneti, illetve tartós neveltként nagykorúvá vált fiatal felnőttek számára megállapított előző évről áthúzódó támogatás (nem önkormányzati) átvétele 2.850 e Ft összegben. A DÁMK-tól átvétel 1.720 e Ft összegben. A féléves beszámolóban már írtam erről ez egy lefutott, elszámlolt TÁMOP-os pályázati támogatás visszautalása részünkre. Módosítási javaslatban szerepel még a 326/2013.(VII.31.) Kt határozat döntése értelmében 2.988 e Ft felhalmozási célú pénzeszköz átvétel arra, hogy a Szennyvíztisztító telep rekonstrukciójának előkészítési munkálataira vonatkozóan benyújtott pályázat önerő része a Dévaványai Víziközmű Társulattal megkötendő Társberuházói Megállapodás keretében történő átengedés útján valósul meg.

**Az önkormányzatok költségvetési támogatás** módosítási javaslat alapján nő 91.920 e Ft-tal, így a költségvetési támogatások módosított előirányzata 381.648 e Ft-ról 473.568 e Ft-ra nő.

A B-Ö 17. sorban nő az előirányzat 57.495 e Ft-tal nő az alábbiak szerint:

- Lakott külterület , üdülőhelyi támogatás csökken 308 e Ft-tal, sorok közötti átvezetést jelent, mert a 18. sorban a bevételi jogcím ennyivel nő.
- Az önkormányzatok működési támogatása csökken 7.343 e Ft-tal, a KÖH –ből adódóan, erről már tájékoztattuk a Képviselő-testület, most az előirányzatát rendezzük.
- az önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás előirányzatát 68.604 e Ft-tal növeljük a 15. sorban leírtak alapján.
- A júniusi támogatások előirányzat módosítása, amely arról szólt, hogy az Ecsegfalvai óvodai ellátás és étkeztetés önkormányzaton belüli átadás-átvétel megtörtént, ennek leképezése eredményez 4.818 e Ft támogatáscsökkentést, a Dévaványai óvodára vonatkozóan pedig 1.360 pótelőirányzatot biztosított 4 hónapra.

A B-Ö 18. sorban nő az előirányzat 3.473 e Ft-tal nő az alábbiak szerint:

- Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás 341 e Ft,
- Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás 68 e Ft,
- Lakott külterület, üdülőhelyi támogatás 308 e Ft,
- nyári gyermekétkeztetés támogatása 2.756 e Ft.

A B-Ö 22. sorban nő az előirányzat 30.952 e Ft-tal nő az alábbiak szerint:

- szerkezetátalakítási tartalékból gyermekétkeztetési feladatok támogatásának kiegészítése előleg címén 2.451 e Ft,
- Bérkompenzáció 5.240 e Ft,
- az állam által átvállalt törlesztési célú támogatás 23.261 e Ft.

Az 5000 fő lakosságszámot meghaladó települési önkormányzatok adósságát Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 72. § (8) bekezdése szerint az állam átvállalja. A törlesztési célú támogatás pénzforgalom nélkül megjelenik a fentiek szerint. Fő szabály, hogy a 250 millió forintnál kisebb összegű adósságelemből az állam vissza nem térítendő támogatást nyújt. Ezzel a támogatással komposztáló építésre felvett hitelből 23.261 e Ft előtörlesztésre került.

**A költségvetési bevételek módosítási javaslat 23.258 e Ft-ra vonatkozik, így az előirányzat 1.692.432 e Ft-ról 1.715.690 e Ft-ra nő, ami 1,3 %-os növekedést jelent.**

**A pénzforgalom nélküli bevételek jogcímre nincs módosítási javaslat.**

**A mindösszesen bevételek módosítása oszlopban a javaslat 23.258 e Ft növekedést mutat , így a módosított előirányzat 2.025.641 e Ft-ról 2.048.899 e Ft-ra módosul a rendeletervezet elfogadása után**

## 2. Kiadásokról K jelű táblázatok alapján

**A személyi juttatások előirányzata mindösszesen a K-Ö tábla I.sor 5.778 e Ft-tal nő,** az eredeti előirányzat 404.522 e Ft-ról 410.300 e Ft-ra változik, ami 1,4 % -os növekedést jelent.

**Az önkormányzatnál K-1 tábla I. sor** a növekedés 717 e Ft, ami az első öt hónap bérkompenzáció támogatásból van, forrása biztosított.

**A KÖH-nál módosítási javaslat** 5.340 e Ft így a módosított előirányzat 64.840 e Ft-ról 70.180 e Ft-ra módosul. A növekedés a 290/2013.(VII.11.) a 291/2013.(VII.11.) és a 292/2013.(VII.11.) Kt. határozatban foglalt döntések végrehajtása.

**A DÁMK intézmény** gazdálkodási körében a módosítás egyenlege 279 e Ft csökkenést mutat. A módosított előirányzat 122.188 e Ft-ról 121.909 e Ft-ra módosul. A csökkenés az intézményfenntartó társulás megszűnéséből adódik, július 1-től a tagintézmény óvodában dolgozók munkaviszony megszűnt.

A bérkompenzáció májusig mindenütt „beszámításra” került a félévi beszámolóval azonosan.

**A munkaadókat terhelő járulékok** változása azonos irányban módosul a személyi juttatás növekedésével, így erről intézményenként nem kívánok írni. A növekedés összesen a módosítási javaslatban 1.664 e Ft, a rendelettervezetben az előirányzat 87.244 e Ft-ról 88.908 e Ft-ra nő.

**A dologi kiadások előirányzata mindösszesen (K-Ö tábla III. sor)** 15.581 e Ft-tal csökken. A módosított előirányzat 444.117 e Ft-ról 428.536 e Ft-ra módosul. A módosítási javaslat mindhárom költségvetési szervnél van az alábbiak szerint részletezve.

**Az önkormányzatnál a dologi kiadás csökken 13.131 e Ft-tal, K-1 tábla III. sor.**

A szolgáltatások sor nő a vásárolt ételmezés soron a gyermekétkeztetés miatt nettó 2.170 e Ft-tal, forrása központi költségvetésből biztosított utólagos elszámolás mellett.

A temetőből elszállított hulladék fuvar- és ártalmatlanítás díj nettó 877 e Ft ennek forrása a 16. sorban tervezett sorról kerül átcsoportosításra az okát ismeri a Képviselő-testület.

Plusz előirányzatot igényel a tartalékból a 314/2013.(VII.31.) Kt. határozat döntése, amely a 2013. évi helyi adóellenőrzés külső szakértői tevékenységének ellátására irányul, nettó 1.720 e Ft. További plusz előirányzatot igényel a tartalékból a 317/2013.(VII.31.) Kt. határozatban hozott döntés, amely a fennálló adótartozások jelzőlog bejegyzéshez szükséges igazgatási szolgáltatási díj előirányzatát biztosítja összege 630 e Ft. Csökken a szolgáltatás sorra tervezett előirányzat 484 e Ft-tal és másik soron az ÁFA résszel. A gyermekek káptalanfüredi táborozására ennyi pénz lett tervezve és intézményfinanszírozás címén átkerül az intézményhez utólagos elszámolás mellett. A feladatot az intézmény látta el.

**Csökken 19.200 e Ft-tal különféle költségvetési befizetések jogcím a módosítási javaslatban erre** már gépjárműadó bevétel soron utaltam.

**A KÖH-nál a dologi kiadás módosítási** javaslata egyenlegében 4 e Ft csökkenést mutat. A módosítási javaslat sorok közötti átvezetést jelent, a 4 e Ft pedig csak pontosítás.

**A DÁMK intézmény** gazdálkodási körében a dologi kiadás módosítási javaslata egyenlegében 2.446 e Ft csökkenést mutat. Növekedés egyfelől az érdekeltségnövelő támogatás meghatározott célra történő elköltése, a káptalanfüredi tábor kiadása is itt jelenik meg.

A csökkenés az intézményfenntartó társulás megszűnéséből ezen a soron is érezhető, főleg az étkeztetésre tervezett előirányzat az ÁFA rész és az összes dologi kiadás ami az intézmény működtetését szolgálta.

**Egyéb kiadások előirányzat mindösszesen (K-Ö tábla IV. sor)** nő 9.399 e Ft-tal, így az módosított előirányzat 136.973 e Ft-ról 146.372 e Ft-ra módosul. Ez a módosítás csak az önkormányzatnál jelenik meg így a K-Ö tábla 15-18. sorait mutatom be. Támogatásértékű működési kiadás államháztartáson belül sor módosítási javaslata 10.168 e Ft. Döntött a Képviselő-testület a 275/2013.(VI.27.) Kt. határozatában arról, hogy a 400 e Ft-tal támogatja

az árvíz útján keletkezett károk helyreállítását, döntött továbbá arról, hogy a „ Hétszínvirág alapítvány a Dévaványai Óvodásokért „ alapítvány sikeres pályázat megvalósítása céljából 9.768 e Ft visszatérítendő támogatást nyújt, mivel a pályázat utófinanszírozott.

Működési célú kiadás államháztartáson kívülre csökken 1.064 e Ft, ami két tételből tevődik össze. Az egyik döntött a Képviselő-testület a 235/2013.(V.30.) Kt. határozatában arról, további 50 e Ft támogatást nyújt a Családi Csobbanás rendezvény megvalósításához.

A másik tétel a PIETÁS kft. részére előirányzott támogatás - egy része 1.114 e Ft - felhasználása szolgáltatási sorra került átvezetésre, az okát ismeri a Képviselő-testület, erről a szolgáltatás soron javasolt előirányzat növekedésnél volt szó.

**Általános tartalék** egyenlegében csökken 13.071 e Ft-tal, 38.274 e Ft-ról 25.203 e Ft-ra módosul.

Csökken az általános tartalék az alábbi tételekkel:

– 225/2013.(V.30.) Kt. hat. Békés Manifest Kft. Üzletrész-vásárlás	250 e Ft,
– 235/2013.(V.30.) Kt. hat. Családi Csobbanás rendezvény támogatás	50 e Ft,
– 302/2013.(VII.31.) Kt. hat. Óvodai pály. tám. megelőlegezése	9.768 e Ft,
– 314/2013.(VII.31.)Kt. hat. helyi adóellenőrzés megbízási díja	2.184 e Ft,
– 313/2013.(VII.31.)Kt. hat. szoc.szöv . részjegy vásárlás	4.000 e Ft,
– 317/2013.(VII.31.) Kt. hat. jelzálog bejegyzés	630 e Ft,
– Árvízkárok helyreállítására az egyéb bevételeken túl	192 e Ft,
– önkormányzatok működési támogatása	7.343 e Ft,
– július havi támogatás lemondás, pótigénylés egyenlege	3.458 e Ft,
<b>Összes csökkenés</b>	<b>27.875 e Ft</b>

Nő az általános tartalék az alábbi tételekkel:

– TÁMOP utófinanszírozás elszámolásából DÁMK intézménytől	3.833 e Ft,
– Bérkompenzáció előleg	472 e Ft,
– Bérkompenzáció KÖH és DÁMK	7.820 e Ft,
– megelőlegezett gyermektartásdíj áthúzódó	64 e Ft,
– szerkezetátalakítási támogatásból előleg, étkeztetésre	2.451 e Ft
– <u>Művészetoktatás területén tandíjból leutalt 30 %</u>	<u>164 e Ft.</u>

**Összes növekedés** 14.804 e Ft

**Működési kiadás összesen 1.111.130 e Ft-ról 1.099.319 e Ft-ra módosul 11.811 e Ft-tal csökken az előterjesztésben leírtak szerint.**

**A céltartalék** 14.749 e Ft-tal csökken , 336.383 e Ft-ról 321.634 e Ft-ra módosul . Azok a döntések amelyek a benyújtott de el nem bíralt pályázatok önrészét biztosítja az tovább is marad a céltartalék soron címkézetten. Beépítettük továbbá a Képviselő-testület döntése alapján azokat a sajáterő igényeket, amiről szintén döntött a Képviselő-testület, de a pályázat benyújtás alatt van. Ezek a célok a mellékelt rendelettervezet 3.§ VI. fejezetében célonként megtalálhatók. A csökkenés pedig abból van, hogy a döntés alapján a céltartalékból átkerült a konkrét célra. Például a Seres István Sporttelepen megvalósuló fejlesztés. Ezeket ismeri a Képviselő-testület, hiszen döntött azokról.

**Felújítási kiadások előirányzata nem módosul.**

**Az intézményi beruházások** előirányzatán belül az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata nő 14.620 e Ft-tal. . Döntött a Képviselő-testület a 315/2013.(VII.31.) Kt. határozatában arról, hogy a Seres István Sporttelepen megvalósuló fejlesztést támogatja úgy, hogy biztosítja az önrészt 2.758 e Ft összeggel, és megelőlegezi a támogatást 6.435 e Ft összegben. A továbbutalt (nem önkormányzati) otthonteremtési támogatásnak előirányzatot kell biztosítani 1.177 e Ft. Befektetési célú kiadás a Szociális Szövetkezetben, mint alapító tag 400 db.(10.000,-Ft névértékű) részjegy vásárlása 4.000 e Ft, valamint a Békés Manifest Közszolgáltató Nonprofit Kft-ben 250 e Ft üzletrészvásárlás jelenik meg.

**A költségvetési kiadások előirányzatát 11.940 e Ft összeggel javasoljuk módosítani, így a módosított előirányzat 2.006.446 e Ft-ról 1.994.506 e Ft-ra módosul.**

**A finanszírozási kiadás** előirányzata 35.198 e Ft összegű módosítási javaslatot mutat. Egyszer a törlesztési célú támogatás pénzforgalom nélkül megjelent a forrásoldalon a kiadási oldalon, pedig mint a fennálló hitelből 23.261 e Ft előtörlesztésre került. A másik módosítási javaslat arra irányul, hogy a tartalék terhére előirányzatot kell biztosítani a tőketörlesztésre 11.937 e Ft összegben. Erről is volt már szó többször, hogy a költségvetésben a tőketörlesztés 60 %-a szerepel. Akkor még nem tudtuk, hogy az adósságelemek átvállalása hogyan történik, akkori ismereteink alapján terveztünk így. A két fajta adósság kétféleképpen került rendezésre, és a tényleges adatok alapján kell biztosítani a tőketörlesztés előirányzatát a fentiek szerint.

**Az intézményfinanszírozás leköveti a fent gazdasági eseményeket.** Főleg az Intézményfenntartó Társulás megszűnése miatt az előirányzat bevétel és kiadási oldalon is a teljesített adatok lezárása után zárolásra került. Továbbá a KÖH –nál a finanszírozás a vagyonekezelési díj egyösszegű rendezéséből adódóan csökken. Önkormányzaton belül ez csak jogcímek között jelent különbséget.

**A kiadások mindösszesen** módosított előirányzata 2.025.641 e Ft-ról 2.048.899 e Ft-ra módosul, 23.258 e Ft-tal nő.

**Létszámadatokban** bekövetkezett növekedés és csökkenés a DÁMK intézménynél van. Módosítani szükséges a létszámot a DÁMK Intézményen belül, amely szerint az óvodapedagógusok létszáma 17 főben került meghatározásra, ebből a jelenlegi növekedés 1 fő 2013. 09.01-től 2014.08.31-ig.

Az Intézményfenntartó Társulás megszűnéséből adódóan az Ecségfalva tagintézményben dolgozók munkaviszonya itt 2013. június 31-ei határral megszűnt.

A közalkalmazotti létszámmódosítást a rendelettervezeten átvezettük.

Tisztelt Képviselő-testület!

Összegezve a 2013. évi költségvetés módosítására tett javaslatot, megállapítható, hogy többnyire a bevételi oldalon elért pluszforrás az meghatározott célra költhető. Ebből adódóan nincs mozgástér, hiszen el kell számolni vele.

Meg kell jegyezni, hogy az eltelt nyolc hónap alatt volt nem tervezett bevétel és volt nem tervezett kiadás. Ezek a tételek a működés területén úgy nagyságrendileg kiegyenlítik egymást.

Nagyobb átgondolást kíván az önkormányzatok működőképessége megőrzését kiegészítő támogatás soron betervezett összegű bevétel további sorsa az előttünk álló néhány hónapra előrevetítve. Az biztos, hogy az önkormányzatok részéről rendkívül sok forrásigény lesz és az is várható, hogy szigorú elhúzódozó elbírálás előtt állunk. Ha bármekkora összegű támogatásban részesülünk, amit még egyáltalán nem ismerünk, és ráadásul későn értesülünk erről, ahogyan jeleztem a jelenlegi mozgástér beszűkült és ezzel nincs megoldva a probléma, mert nem tudjuk, mennyit költhetünk.

Ez a működés területére szól és meg kell vizsgálni, hogy az ott tervezett bevételek terhére előirányzott kiadás hogyan alakult. Ez a féléves tájékoztató anyagban felsorolásra került. Javaslom minden területre vonatkozóan, hogy teljes hatékonysággal dolgozzunk a bevételek

beszédén és ugyanilyen hatékonysággal a takarékos kiadások teljesítésén, esetleg költségtakarékossági intézkedések bevezetésén.

A fejlesztésekről mindig célonként dönt a Képviselő-testület, a fejlesztési céltartalék előirányzatát a döntések megalapozták. Azok célonként láthatóak a csatolt rendelettervezetben.

A módosítási javaslatok oszlopban az előirányzatok módosítási javaslata megalapozott a Képviselő-testület határozataiban döntött ezekről. Amiről nem kell döntés az a központi költségvetésből meghatározott célra juttatott forrás.

A módosítási javaslatokat a mellékelt költségvetési rendelettervezetben beépítettük.

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

A javaslat elfogadásával a 2013. évi költségvetési rendelet fő összege

**2.025.641 e Ft-ról**

**2.048.899 e Ft-ra módosul.**

Déaványa, 2013. szeptember 8.

Novák Imre  
alpolgármester