

Előterjesztés

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2013.december 12-én tartandó ülésére

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

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 forrásoldalon „címkézett bevétel” az önkormányzatok működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás, 68.604 e Ft összeggel.

A kiegészítő támogatásra a pályázat benyújtása határidőben megtörtént, melynek elbírálásáról Tállai András a Belügyminisztérium önkormányzati államtitkára november 29-én sajtótájékoztató keretén belül tájékoztatást tartott.

Örömmel tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy önkormányzatunk 29.800 e Ft támogatásban részesült, a támogatás leutalása december 3-án megtörtént.

Felhasználása szigorú elszámolás mellett történik, amit az előterjesztés készítés idején még nem ismerünk.

Ennek a bevételnek a szükségességét egyre többször emlegettük. Az igényünk 68.604 e Ft volt, a támogatás százalékban kifejezve 43,44 %. A módosítási javaslat még nem tartalmazza a támogatást, mert az előterjesztés készítés idején nincs írásos értesítésünk. Amennyiben a testületi ülésig az megérkezik, úgy szóbeli kiegészítést megteszünk.

A költségvetés módosítására eddig kétszer került sor, amely szerint a költségvetés fő összege 1.487.503 e Ft-ról 2.048.899 e Ft-ra változott. A mostani módosítási javaslatunk bevétellel kiadással egyezően 17.774 e Ft növekedésre vonatkozik, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 1,19%-nak felel meg, a módosított előirányzathoz viszonyítva pedig 0,87 %. A rendelet elfogadása után a bevételi és kiadási előirányzatainak fő összege 2.048.899 e Ft-ról 2.066.673 e Ft-ra változik.

A költségvetés fő összege az eredeti előirányzathoz viszonyítva összesen 579.170 e Ft, ami 38,94 %-os növekedésnek felel meg.

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 266 e Ft növekedést mutat, ami nem jelentős. A módosított előirányzat 213.553 e Ft-ról 213.819 e Ft-ra változik. A módosítási javaslat az önkormányzatra vonatkozik, egy tétel a Magyar Horizont egyszeri kártalanítása Képviselő-testületi döntés alapján, alap és áfa rész.

A működési célú pénzeszköztétel B-Ö tábla 7. sor működési célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről sorban a módosítási javaslat 254 e Ft, a díszkivilágítás támogatása.

B-Ö tábla/III. sor támogatásértékű működési bevételekre vonatkozóan módosítási javaslatunk 17.880 e Ft csökkenésre irányul. A módosított előirányzat 788.604 e Ft-ról 770.724 e Ft-ra változik. A támogatásértékű bevételek csökken 2.588 e Ft-tal, Ecsegfalva Intézményfenntartó Társulás megszűnésével kapcsolatos elszámolásból adódó előirányzat rendezés, pénzügyileg rendezett.

A támogatásértékű felhalmozási bevételekre vonatkozóan módosítási javaslatunk 15.292 e Ft csökkenésre irányul. A módosított előirányzat 476.980 e Ft-ról 461.688 e Ft-ra változik. Ez a módosítási javaslat csak sorok közötti rendezést jelent, amely összeg átkerül a 22. sorba, mint növekedés. Így a költségvetés fő összegére ez a javaslat nincs hatással. Az átcsoportosítás oka, hogy a központosított előirányzatot eredetiben nem lehet tervezni, annak ellenére sem, hogy tudtuk két beruházásunkhoz kapcsolódó EU Önerő Alap jogcímen jóváhagyott támogatás 2013. évben teljesülni fog. Az egyik beruházás az Energetikai hatékonyság fokozása megújuló energiaforrás hasznosítással kombinálva, ennek átcsoportosított összege 6.567 e Ft, a másik beruházás a Csapadékvíz-elvezető rendszerfejlesztés IV. ütem az átcsoportosított összege 8.725 e Ft.

Az önkormányzatok költségvetési támogatás módosítási javaslat alapján nő 35.328 e Ft-tal, így a költségvetési támogatások módosított előirányzata 473.568 e Ft-ról 508.896 e Ft-ra nő.

A B-Ö 18. sorban nő az előirányzat 22.222 e Ft-tal nő az alábbiak szerint:

- óvodapedagógusok pótlólagos támogatása 4.472 e Ft,
- Átvezetés 16. sorból előzőek szerinti részletezettséggel 15.748 e Ft,
- Helytörténeti Gyűjtemény infrastrukturális fejlesztése 2.000 e Ft,

A B-Ö 22. sorban nő az előirányzat 13.106 e Ft-tal nő az alábbiak szerint:

- gyermekétkeztetési feladatok támogatása 4.906 e Ft,
- Bérkompenzáció 5.628 e Ft,
- bölcsődei feladatok támogatása 2.572 e Ft.

VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése sorban a módosítási javaslat alapján nő az előirányzat 60 e Ft-tal, így a módosított előirányzat 12.790 e Ft-ról 12.850 e Ft-ra nő. Döntött a Képviselő-testület a 412/2013.(X.31.) Kt. határozatában arról, hogy a Nagycsaládosok Egyesület részére adott kölcsön támogatássá „alakul”, ez az összeg a kiadási oldalon megjelenik a K-Ö tábla 16. sorában.

A költségvetési bevételek módosítási javaslat 17.774 e Ft-ra vonatkozik, így az előirányzat 11.715.690 e Ft-ról 1.733.464 e Ft-ra nő.

A pénzforgalom nélküli bevételek jogcímre nincs módosítási javaslat.

A mindösszesen bevételek módosítása oszlopban a javaslat 17.774 e Ft növekedést mutat, így a módosított előirányzat 2.048.899 e Ft-ról 2.066.673 e Ft-ra módosul a rendlettervezet elfogadása után

2. Kiadásokról K jelű táblázatok alapján

A személyi juttatások előirányzata mindösszesen a K-Ö tábla I. sor 4.802 e Ft-tal nő, az eredeti előirányzat 410.300 e Ft-ról 415.102 e Ft-ra változik, ami 1,2 % -os növekedést jelent. **Az önkormányzatnál K-1 tábla I. sor** a növekedés 1.053 e Ft, ami júniustól novemberig a bérkompenzáció támogatásból, így gyakorlatilag a teljes év rendezve van.

Ez a bérkompenzáció minden intézménynél rendezve van egész évre, így külön nem kívánom részletezni, hiszen a K táblázatok 2. és 4. sorában látható. Forrása támogatásból van erre a bevételek 22. sorában utalt az előterjesztés.

A KÖH-nál módosítási javaslat egyenlege 1.368 e Ft.

A DÁMK intézmény gazdálkodási körében a módosítás 2.381 e Ft.

A munkaadókat terhelő járulékok változása azonos irányban módosul a személyi juttatás növekedésével, így erről intézményenként nem kívánok írni

Az önkormányzatnál a dologi kiadás nő 1.368 e Ft-tal, K-Ö tábla III. sor, csak az önkormányzatot érinti így a K-Ö és K-1 tábla azonos adattartalommal bír.

Készletbeszerzés soron a növekedés javaslat szerint 934 e Ft, ebből a 303/2013.(VII.11.) Kt. döntés alapján a Könyves Kálmán és Hajós úti óvoda vizesblokk megvalósításához beszerzett anyagok értéke 534 e Ft és másik soron az áfa. Itt kerül elszámolásra a díszkivilágítás teljes összege 400 e Ft és hozzá másik soron az áfa.

A szolgáltatások soron a módosítás 143 e Ft és áfa, ami az előző óvodai felújításhoz tartozik.

Egyéb kiadások előirányzat mindösszesen (K-Ö tábla IV. sor) nő 110 e Ft-tal, így az módosított előirányzat 146.372 e Ft-ról 146.482 e Ft-ra módosul. Ez a módosítás is csak az önkormányzatnál jelenik meg így a K-Ö tábla 16. sort mutatom be. Támogatásértékű működési kiadás államháztartáson kívülre sor módosítási javaslata 110 e Ft. Döntött a Képviselő-testület a 412/2013.(X.31.) Kt. határozatában arról, hogy a Nagycsaládosok Egyesület kölcsönadott pénzeszközt támogatásként biztosítja. A másik döntés a 393/2013.(X.11.) Kt határozat alapján a Székelyföldi Nagy Menetelés támogatása 50. e Ft-tal.

Általános tartalék egyenlegében nő 8.599 e Ft-tal, 25.203 e Ft-ról 33.802 e Ft-ra módosul.

Csökken az általános tartalék az alábbi tételekkel:

– 393/2013.(X.11.) Kt. hat. Székelyföldi Nagy Menetelés támogatása	50 e Ft,
– Intézményfenntartó t. megszűnése miatt elszámolás	2.588 e Ft,
– 417/2013.(X.31.) Kt. hat. Díszkivilágításhoz önerő	254 e Ft,
– <u>Bérkompenzáció felhasználása</u>	<u>6.100 e Ft.</u>
Összes csökkenés	8.992 e Ft

Nő az általános tartalék az alábbi tételekkel:

– Óvodapedagógusok póttámogatása	4.473 e Ft,
– Bölcsőde működési költségeinek támogatása	2.572 e Ft,
– Bérkompenzáció címén támogatás	5.628 e Ft,
– Magyar Horizontkártalanításból elért többletbevétel	12 e Ft,
– <u>szervezetátalakítási támogatásból előleg. étkeztetésre</u>	<u>4.906 e Ft</u>
Összes növekedés	17.591 e Ft

Működési kiadás összesen 1.099.319 e Ft-ról 1.115.496 e Ft-ra módosul az előterjesztésben leírtak szerint.

A céltartalék egyenlegében 36.337 e Ft-tal csökken, 321.634 e Ft-ról 285.297 e Ft-ra módosul.

A növekedés két tételből van. Az egyik a Helytörténeti Gyűjtemény infrastrukturális támogatása, pályázaton nyert pénz 2.000 e Ft a megvalósítás határideje 2014. június 30. A

pénz leutalásra került, így a tartalékban a „helye.” A másik tétel az energetikai pályázathoz kapcsolódó 457 e Ft többletbevételt jelent, tervezéskor nem tudtuk pontosan tervezni.

A csökken a céltartalék az alábbi tételekkel:

– Óvodai vizesblokk kialakítás forrásbiztosításához	860 e Ft,
– Körösladányi úti iskola fűtéskorszerűsítés megvalósítása	4.442 e Ft,
– Útépitése (Hámán K, Zrínyi, Kulich utca)	32.926 e Ft,
– <u>Árpád út 8. sz. előtt térburkolat</u>	<u>566 e Ft</u>
Összes csökkenés	38.794 e Ft.

Felújítási kiadások előirányzata 4.442 e Ft nő 38.777 e Ft-ról 43.219 e Ft módosul. A módosítás csak a Körösladányi úti iskola fűtéskorszerűsítéssel kapcsolatos előirányzatot tartalmazza, a megvalósítás és hozzá a mérnöki díjak.

Az intézményi beruházások előirányzatán belül a felhalmozási célú kiadások előirányzata nő 27.438 e Ft-al és hozzá az áfa 6.054 e Ft-tal. A módosítás az útépitésekhez kapcsolódik a céltartalék soron részletezett szerint. Ezekről döntött a Képviselő-testület, most a rendeletbe beépítjük e tételeket.

A költségvetési kiadások előirányzatát 17.774 e Ft összeggel javasoljuk módosítani, így a módosított előirányzat 1.994.506 e Ft-ról 2.012.280 e Ft-ra módosul.

A finanszírozási kiadás előirányzat módosítási javaslatot nem tartalmaz.

Az intézményfinanszírozás leköveti a fent gazdasági eseményeket. A halmozódás kiszűrése miatt tájékoztató jellegű, a módosítási javaslat 4.761 e Ft. Ebből a DÁMK intézménynél 3.024 e Ft, a KÖH pedig 1.737 e Ft, a bevételi tábláknál jól látható.

A kiadások mindösszesen módosított előirányzata 2.048.899 e Ft-ról 2.066.673 e Ft-ra módosul.

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.

Az eltelt 10 hónap alatt(ezen időszakról szól az előterjesztés) volt nem tervezett és teljesült bevétel, és volt nem tervezett kiadás. Feladatmaradás eddig nem volt. Ezek a tételek a működés területén úgy nagyságrendileg kiegyenlítik egymást.

Javaslom az év hátralévő időszakában (bár elég rövid időintervallum) minden területre vonatkozóan, továbbra is teljes hatékonysággal dolgozzunk a bevételek beszedésén és ugyanilyen hatékonysággal a takarékos kiadások teljesítésén, esetleg költségtakarékossági intézkedések bevezetésén, amit a költségvetés készítés időszakában hasznosítani tudunk.

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 módosított fő összege

2.048.899 e Ft-ról

2.066.673 e Ft-ra módosul.

Déaványa, 2013. december 6.

Valánszki Róbert
polgármester