

Előterjesztés

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2014. május 29-én tartandó ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendelet módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2014. február 27-ei ülésén a város 2014. évi költségvetését a 6/2014.(II.28.) önkormányzati rendeletével fogadta el, melyet a mellékelt rendelet-tervezetben módosít az előterjesztésben foglalt indoklással.

A költségvetés módosítását szükségessé tette:

- A képviselő-testület által hozott döntések,
- Központi támogatás (Bérkompenzáció),
- Országgyűlési képviselők választása költségeinek támogatása,
- Közfoglalkoztatás 2014. május 5-től.

Hivatkozva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ában foglaltakra, amely jogszabály előírja, hogy az előirányzatok módosítására, átcsoportosítására a képviselő testület jogosult. Az előterjesztésben részletezettek alapján a 2014. évi költségvetés módosítási javaslatára teszünk javaslatot a fentebb felsorolt jogcímek alapján, melyet bizottságok megismertek és véleményeztek.

A számszerűsített adatokat az előterjesztés mellékletéhez csatolt bevételi és kiadási című táblázatok tartalmazzák. A B és K jelű táblázatok tartalma megváltozott, igazodva az államháztartás egészére vonatkozó egységes számviteli szabályokhoz. Az eredeti előirányzatokat is az új szabályok szerint megfeleltettük, így követhető a módosítás is.

Ami bennünket érint a B jelű táblázatoknál más a bevételi jogcímek sorrendje, de minden megtalálható, ami az elmúlt időszak táblázatában volt. Például az önkormányzatok működési támogatásával kezdődik és a korábban intézményi bevételek az új tábla B4 jelű rovatban összesítődnek.

A K jelű táblázatokban is természetesen minden megtalálható. Amit az új szabályok szerint kell kimutatni, az a személyi juttatást sort érinti leginkább, így a reprezentáció felkerült a külső személyi juttatások közé, vagy a dolgozóknak kifizetett saját gépkocsi használat, munkába járás költsége a foglalkoztatottak személyi juttatásai közé kerül összegzésre. Ezeket az adatokat kiemelten jelenítjük meg a táblázatban „ebből” megjelöléssel, azért, hogy az új dolgok követhetőek legyenek. Általánosságban ennyit az új táblázati formákról.

Előzmények:

A Képviselő-testület a 2014 évre szóló költségvetést a 6/2014.(II.28.) önkormányzati rendelettel fogadta el. A költségvetés fő összege 1.332.618 e Ft bevétellel, és kiadással egyezően került elfogadásra. A bevételi oldal 158.905 e Ft belső finanszírozással került kiegyenlítésre, amely fejlesztési célokat szolgál.

A forrásoldalon a költségvetés tartalmaz olyan „címkézett bevételt”, amelynek megnevezése a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás, 24.025 e Ft összeggel.

A jelenlegi módosítási javaslatunk bevétellel kiadással egyezően 385.883 e Ft növekedésre vonatkozik, ami 29,0 %-nak felel meg, a rendelet elfogadása után a bevételi és kiadási előirányzatainak fő összege 1.332.618 e Ft-ról 1.718.501 e Ft-ra változik.

A módosítási javaslat döntően az önkormányzat gazdálkodási körére, a közös hivatalra, valamint a Dévaványai Általános Művelődési Központra (továbbiakban: DÁMK) is vonatkozik. .

A költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak emelésére vonatkozó módosítási javaslatok

1. Bevételekről B-Ö táblázat alapján

Önkormányzatok működési támogatásai bevételek módosítási javaslata 7s.sz. alatt 3.361 e Ft növekedést mutat, az eredeti előirányzat 405.117 e Ft-ról 408.478 e Ft-ra változik.

A módosítás az önkormányzat gazdálkodási körében van, a működési célú központosított támogatás 1.464 e Ft, ami három tételből tevődik össze. A 2013. évről áthúzódó bérkompenzáció 687 e Ft. Az e-útdíj bevezetésével egyidejűleg döntött a Kormány arról, hogy az önkormányzatoknál keletkező bevételkiesést ellentételezi. Ezen a jogcímen utólagos elszámolás mellett 497 e Ft előlegben részesült az önkormányzat. Döntött a Kormány arról is, hogy az ágazati pótlékot kiterjeszti a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatra is , itt a bölcsődei szakdolgozók részesültek béremelésbe, negyedéves elszámolás mellett. A mostani módosítás ezen a jogcímen 280 e Ft.

A kiegészítő támogatás 1.897 e Ft, ami a 2014. évi bérkompenzáció háromhavi utalása. A módosítási javaslat jogcímeiből látható, hogy címkézett forrás, a kiadási oldalon találkozunk a felhasználással.

Működési célú támogatások államháztartáson belül nő 22.690 e Ft, így a módosított előirányzat 245.844 e Ft-ra nő. A módosítási javaslat egyrészt vonatkozik az önkormányzatra 20.306 e Ft összeggel, ami a közfoglalkoztatás támogatásul szolgál az alábbiak szerint:

- téli és egyéb értékkeremtő közfoglalkoztatás programelem keretében 10 fő regisztrált álláskereső foglalkoztatása valósul meg 2014. 05.05- 09.30-ig, a támogatás intenzitása 100 %.
- Helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás programelem keretében 20 fő regisztrált álláskereső foglalkoztatása valósul meg 2014. 05.05- 09.30-ig, a támogatás intenzitása 100 %.
- Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás keretén belül 22 fő regisztrált álláskereső foglalkoztatása valósul meg 2014. 05.05- 08.31-ig, a támogatás intenzitása 85 %.

A Közös Hivatalra 1.600 e Ft-tal (továbbiakban: KÖH), ami az Országgyűlési képviselők választás költségeinek forrásául szolgál.

A DÁMK intézménynél e jogcímen a módosítás 784 e Ft a közfoglalkoztatás támogatását szolgálja.

A működési bevételek módosítási javaslata összesen 26.051 e Ft.

A költségvetési bevételek módosítási javaslata 26.051 e Ft, így ez a bevétel 1.173.713 e Ft – ról 1.199.764 e Ft-ra módosul, ami 2,2 % növekedést jelent.

A maradvány igénybevétele (pénzforgalom nélküli bevételek) 359.832 e Ft-tal nő, így a pénzmaradvány 158.905 e Ft-ról 518.737 e Ft-ra módosul. A 2013. évről képződött pénzmaradványt a Képviselő-testület a zárszámadással egyidejűleg tárgyalta és fogadta el a felhasználás céljait, most a költségvetési rendeletben beépítésre kerül. A táblázatban bemutatásra kerül az is, ahogyan a Képviselő-testület intézményenként jóváhagyta.

Az intézményfinanszírozás tájékoztató adat, a módosítási javaslat 3.615 e Ft növekedést mutat, ami DÁMK intézményt érinti. Így a finanszírozás 498.237 e Ft-ról 501.852 e Ft-ra módosul.

Összegezve a bevételek mindösszesen előirányzata 385.883 e Ft-tal nő, így a fő összeg 1.332.618 Ft-ról 1.718.501 e Ft-ra változik az előterjesztésben részletezettek szerint.

2. Kiadásokról K-Ö táblázat alapján

A személyi juttatások előirányzata mindösszesen 35.520 e Ft-tal nő, az eredeti előirányzat 368.419 e Ft-ról 403.939 e Ft-ra változik, ami 9,6 % -os növekedést jelent. A bevételeknél már utaltam a közfoglalkoztatás támogatására és a foglalkoztatott létszámra vonatkozóan is, valamint a bérkompenzációra. Jelentős tétel a költségvetésben ez a módosítási javaslat.

Az önkormányzatnál a módosítás a személyi juttatáson belül a foglalkoztatottak személyi juttatásaira vonatkozik 31.126 e Ft növekedést jelent. A személyi juttatás mindösszesen eredeti előirányzat 147.305 e Ft-ról 178.431 e Ft-ra változik, ami 21,1 % -os növekedést jelent.

A közfoglalkoztatás támogatásának jelentős csökkenése miatt a tervezett ellátandó feladatokhoz szükség volt felvenni dolgozókat határozott időtartamra a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó jogviszonyban. Ez az érintett létszám 11 fő, az ehhez kapcsolódó kiadás bér és járuléka erre az évre 13.375 e Ft, és 695 e Ft béren kívüli juttatás. Létszámnövekedést tartalmaz az előterjesztés a közalkalmazottak körében egy fő a turizmus ágazatnál egy fő a karbantartóknál és a módosítás tartalmazza az előirányzatot is a személyi juttatásra vonatkozóan. A közfoglalkoztatottaknál két programelem 10 és 20 fő foglalkoztatása 100 %-ban támogatott a kiadása személyi és munkaadókat terhelő járulékok összesen 13.576 e Ft. A huzamosabb időtartamú közfoglalkoztatásban érintett létszám 22 fő, a támogatás intenzitása 85 %, mindösszesen kiadás járulékokkal 7.918 e Ft, ebből önerő 1.188 e Ft. Ennek vállalásáról döntött a Képviselő-testület. A módosítási javaslat vonatkozik még a bérkompenzáció háromhavi beépítésére is, ennek összege 500 e Ft.

A Közös Hivatalnál a módosítási javaslat 1.959 e Ft-ra vonatkozik, ami érinti az Ecseghalvai Kirendeltséget is, mert Országgyűlési képviselők választása költségeinek támogatása a személyi juttatásokhoz kapcsolódik és az azt terhelő járulékokra valamint a reprezentációra. A választások pénzügyi rendezése a KÖH-ből adódóan a mi feladatunk, a mi költségvetésünkben jelenik meg. A másik módosítási javaslat a bérkompenzáció, itt is háromhavi beépítésére került, ennek összege személyi juttatásoknál 689 e Ft.

A DÁMK gazdálkodási körében a személyi juttatások módosítási javaslata 2.435 e Ft. Az eredeti előirányzat 136.640 e Ft-ról 139.075 e Ft-ra módosul, aminek részben forrása közfoglalkoztatás támogatása és intézményi finanszírozás. A módosítási javaslat vonatkozik még a bérkompenzáció háromhavi beépítésére is, ennek összege 845 e Ft, bölcsődei dolgozók ágazati pótlékaira is, összege 220 e Ft.

A munkaadókat terhelő járulékok változása azonos irányban módosul a személyi juttatás növekedésével, így erről intézményenként kívánok írni. A növekedés összesen a módosítási javaslatban 6.938 e Ft, a rendelettervezetben az előirányzat 91.851 e Ft-ról 98.789 e Ft-ra nő.

A dologi kiadások előirányzata mindösszesen (K-Ö tábla / K3 sor) egyenlegében nő 10.697 e Ft-tal. Az eredeti előirányzat 353.555 e Ft-ról 364.252 e Ft-ra módosul. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva 3,0 %-os növekedéssel bír.

Az önkormányzatnál a dologi kiadás csökken 615 e Ft-tal, mert a Káptalanfüredi táborra tervezett 615 e Ft, ami szolgáltatás és áfa soron volt előirányozva, itt csökken és átkerül a DÁMK-hoz az előirányzat, hiszen az intézmény szervezi és látja el a feladatot.

Közös Önkormányzati Hivatalnál a módosítási 10.394 e Ft, az eredeti előirányzat 29.325 e Ft-ról 39.719 e Ft-ra változik, ami 35,4 % -os kiadásnövekedést jelent, forrása a pénzmaradvány. Ebből pénzmaradvány befizetési kötelezettség 9.445 e Ft.

A DÁMK intézménynél a dologi kiadás nő 918 e Ft-tal. Forrása részben a pénzmaradvány és a Képviselő-testület döntése alapján jóváhagyott támogatás, ami intézményfinanszírozásként jelenik meg.

Működési tartalék egyenlegében nő 110.513 e Ft-tal, e Ft-tal. A pénzmaradványból 126.920 e Ft növekedés célonként lett határozva. A csökkenés legfőképpen a személyi juttatáshoz és a munkaadókat terhelő járulékokhoz lett előirányozva, összesen 16.133 e Ft összegben. A DÁMK intézmény részére 771 e Ft a pénzmaradvány részét képezi, ezért az intézményt ez az összeg megilleti. A 2014. évi foglalkoztatási előleg 2013. évben kiutalásra került, de a kiskincstár miatt az önkormányzat főszámlájára rázárt a számlán lévő pénz, ezért szerepel a pénzmaradványban. Nő a tartalék az e-útdíj bevezetésével keletkező bevételkiesés ellentételezésére. Ezen a jogcímen utólagos elszámolás mellett 497 e Ft előlegben részesült az önkormányzat.

A felhalmozási céltartalék nő 222.215 e Ft-tal, 138.838 e Ft-ról 361.053 e Ft-ra módosul, céljait ismeri a Képviselő-testület.

Az intézmény finanszírozási kiadás előirányzata nő 3.615 e Ft-tal, ebből a DÁMK intézmény előirányzata 2.739 e Ft-tal, a KÖH előirányzata pedig 876 e Ft-tal nő.

A költségvetési kiadás 385. 883 e Ft-tal nő, így az eredeti előirányzat 1.301.571 e Ft-ról 1.687.454 e Ft-ra módosul.

A finanszírozási kiadásokban nincs módosítási javaslat.

Mindösszesen a költségvetési kiadás eredeti előirányzata 1.301.571 e Ft-ról 1.687.454 e Ft-ra módosul.

Létszámadatokban bekövetkezett növekedés egy része közfoglalkoztatottakra vonatkozik, a bevont létszám 52 fő. Beépítésre került egy fő közalkalmazott szakember, aki a turizmussal foglalkozik, egy év határozott időre szóló kinevezéssel, nőtt a közalkalmazotti létszám egy fő karbantartó munkakörű dolgozóval, határozatlan időre szóló kinevezéssel négy hónap próbaidővel. Munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó érintett létszám 11 fő, minden munkaszerződés határozott időre szól az esetükben. Az így módosított létszámnövekedés, mint álláshely 65 főt jelent, ez statisztikai létszámban kifejezve 27,5 fő. A rendelet tervezet tartalmazza a módosításokat létszám és költségvonzatával, így a rendelet elfogadásával létszámadatok a fenti álláshelyekre vonatkozóan és hozzá az előirányzatok biztosításával elfogadásra kerülnek.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2014. 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 2014. évi költségvetési rendelet fő összege

1.332.618 e Ft-ról

1.718.501 e Ft-ra módosul.

Déaványa, 2014. május 19.

Valánszki Róbert
polgármester