

ELŐTERJESZTÉS

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2011. február 24-én tartandó ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló 5/2010.(II.26.) önkormányzati rendelet módosítási javaslata

Tisztelt Képviselő – testület!

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009.(XII.19.) Korm. rendelet 68. § (3)bekezdése rendelkezik arról, hogy az éves költségvetési rendeletmódosításra az idézett jogszabály alapján február 28-ig van lehetőség. Hivatkozva a jogszabályra az előterjesztés a 2010. évi költségvetés módosítására tesz javaslatot.

„... (3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testület harminc napon belül tájékoztatja. A képviselő-testület döntése szerint időközönként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára az éves beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.”

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2010. évre szóló költségvetését a 5/2010.(II.26.) önkormányzati rendelettel fogadta el, fő összegét 2 048 009 ezer forintban határozta meg. A bevételi oldal 30 378 e Ft rövidlejárátú működési hitelfelvétellel, mint külső finanszírozással biztosította a költségvetés egyensúlyát.

A költségvetési rendelet módosítására a 2010-es évben háromszor került sor a 7/2010.(III.26.), a 12/2010.(VI.28. és a 14/2010.(X.1.) önkormányzati rendelet elfogadásával. A módosítás során költségvetés fő összege bevétellel kiadással egyezően 2 430 730 e Ft-ra változott.

A jelenlegi módosítási javaslatunk **170 735 e Ft – os csökkentésre** vonatkozik, amely módosítás a várható teljesített adatok ismeretében került előterjesztésre.

Ezáltal a 2010. évi költségvetési rendelet bevételei és kiadási előirányzat előirányzatainak fő összege **2 430 730 e Ft-ról 2 259 995 e Ft-ra változik.**

A költségvetési rendeletet érintő előirányzat módosítási javaslatok részben az elmaradt bevételekre, olykor többletbevételekre irányul. Nem teljesült a beruházásokhoz kapcsolódó támogatások leutalása, a lehívása ugyan megtörtént, de a záró kifizetések ellenőrzésének elmaradása miatt maradt el. Csökkenti a bevételi oldalt az is, hogy a tervezett működési hitel felvételre nem került sor, így az is kikerült a bevételi előirányzatok közül.

A forrásoldallal azonos irányban módosul a kiadás is. A működést és fejlesztést érintően a módosítási javaslatot a kiadásoknál részletesebben indokoljuk.

Az intézmények saját hatáskörű előirányzatainak módosítási javaslata intézményenként.

Az ÁMK-nál a módosítás javaslat saját hatáskörben elért többletbevétele 16 123 e Ft, ebből intézményi működési bevétel ÁFÁ-val 278 e Ft, a támogatásértékű bevétel pedig 15 845 e Ft.

Ez utóbbi bevétel növekedés a TÁMOP pályázat keretében elszámolható személyi jellegű kifizetések finanszírozásához kapcsolódik valamint a közhasznú foglalkoztatás támogatásához. Az intézménynek bevétel előirányzat maradványa az intézményfinanszírozás soron 28 454 e Ft.

A Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény saját hatáskörben elért többletbevétele 153 e Ft **A polgármesteri hivatal** gazdálkodási körében a módosítási javaslat 187 017 e Ft csökkenést mutat. A saját hatáskörben elért módosításokon túl a pályázati források elmaradásából van bevételkiesés.

A beterjesztett rendelet-tervezet a módosítás utáni előirányzatokat tartalmazza. Az előterjesztés szöveges indoklási részben bemutatjuk a hatályos előirányzatokat, a változási javaslatokat és a módosítás utáni költségvetési előirányzatokat.

Költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak emelésére vonatkozó módosítási javaslat

BEVÉTELEK:

A B-Ö tábla 1-7 sorában látható az intézmény működési bevételek előirányzatát 261 926 e Ft-ról 7 850 e Ft összeggel javasoljuk csökkenteni, a módosítás után a javasolt előirányzat 254 076 e Ft-ra változik. A polgármesteri hivatal gazdálkodási körét érintő módosítási javaslatokból néhány nagyobb tétel kiemelve.

B-2 tábla 1. sor nem igényel magyarázatot, főleg az okmányiroda által elért bevétel van itt a teljesítetett adatokhoz igazítva. 2. sor egyéb saját bevételek egyenlegében nő 2 525 e Ft-tal, ebből legnagyobb tétel, ami többletbevételeként jelenik meg a fürdőnél elért többletbevétel 4 223 e Ft, fénymásolásból, jogtalan ellátások visszafizetéséből, kártérítésből, továbbszámolt tételből, újságértékesítésből, köztemetés törlesztéséből, méhnyakrák védőoltás szülői hozzájárulásából ezek sok-sok apró tételből adódnak. Ami nem teljesült bevétel azzal csökkenteni kell a jogcímet ilyen a mezőgazdasági feladatokra tervezett árunövény értékesítésből bevétel elmaradás 3 145 e Ft, elmaradt bérleti díj 2 247 e Ft, itt is csak a nagyobb tételek kerültek kiemelésre.

Az Áfa bevételek bevételei a 3-4-5 sorban kerültek kimutatásra. A 3.sor a kiszámlázott tételekkel együtt megjelenő bevétel, amit a bevallásokkal egy időben be kell fizetni. Ez az összeg egyenlegében nő 4 169 e Ft-tal, a módosítások itt is növelő és csökkentő tételként jelennek meg. A visszaigényelhető áfa csökken az üzemcsarnok miatt, mert annak pénzügyi teljesítése 2011. évben teljesült. Ugyanígy a fordított adózás szabályai szerinti sornál is legnagyobb tétel az üzemcsarnok és a belterületi belvízrendezési célok III. ütem megvalósítása is ebben az adózási módban van.

A kamatbevételek teljesített adata 6 552 e Ft-tal elmarad a módosított előirányzattól, ezért kerül a javaslatban is csökkentésre. Ezek a módosítási javaslatra vonatkozó indoklások.

Az intézményi működési bevételek javasolt előirányzat a módosítás után 254 076 e Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 27,3 %-os növekedést mutat és főleg az Áfa bevételek miatt, amiből a fordított adózás szabályai miatti technikai bevétel eredeti előirányzatban nem volt, most pedig 64 702 e Ft-ra módosul. A módosított előirányzathoz viszonyítva intézményi működési bevételek csökken 7 850 e Ft-tal, ami 3 % csökkenést jelent.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételei csökken 22 349 e Ft-tal, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 0,2 %-os növekedést jelent, a módosított előirányzathoz viszonyítva pedig 5 %-os csökkentést mutat. A csökkenést legfőképpen a helyi adó bevételek alulteljesítése jelenti, melyet az alábbi táblázatban bemutatunk:

Adatok= ezer forint

Megnevezés	Eredeti előirányzat.	Módosítási Javaslat	Költségvetés tervezet ei.
Vállalkozók komm.adója	3 000	15	3 015
Magánszemélyek komm.adója	23 000	-946	22 054
Iparüzési adó	119 000	-30 090	88 910
Idegenforgalmi adó		206	206
Talajterhelési díj		377	377
Pótlék, bírság		2 343	2 343
B-2 tábla/8.sor összesen	145 000	-28 095	116 905

A helyi adóbevételek az iparüzési adó nemnél jóval elmaradtak a tervezettől. A 2009. évi bevallások feldolgozása után szembesültünk azzal, hogy mennyivel gyengébb volt a 2009-es év, mint a 2008. évi, de reméltük azt, hogy a 2010. évben talán elmozdulás lesz ami az év végi adófeltöltésnél érezhetővé válik. Nem így történt, közel 30 millió forint bevételkiesés mutatkozik évvégén. Az előirányzat csökkentésére teszünk javaslatot.

A gépjárműadóból az előirányzatot javasoljuk módosítani 4 924 e Ft-tal, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 17,6%-os növekedést jelent.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek előirányzat nő 266 e Ft-tal, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 45,3 %-os növekedést jelent, a módosított előirányzathoz pedig 11,6 %-ot. A módosítás során bevétel elmaradás és bevétel túlteljesítés is van.

A támogatásértékű bevételek előirányzatánál a módosítási javaslat összesen 98 952 e Ft csökkenést jelent, ami a működési bevételeknél 2 404 többletbevételként a felhalmozási bevételeknél 101 356 e Ft alulteljesítést jelent.

A támogatásértékű működési bevételek előirányzata az ÁMK intézménygazdálkodási körében nő 15 845 e Ft-tal erre már utaltunk az előterjesztés elején a TÁMOP pályázatban elismert személyi juttatás forrásaként szolgál. A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében pedig csökken 13 447 e Ft-tal. Ebben a módosítási javaslatban van olyan tétel, ami sorok közötti rendezést jelent a teljesített adatok ismertetében, van pályázat, ami elszámolás alatt van ilyen a TÁMOP pályázat is, van olyan tétel, aminek előirányzatot kell teremteni a pénz leutalásra és felhasználásra került ilyen az egyszeri pénzbeli ellátás. Most teszünk javaslatot az őszi választásokra leutalt pénzeszközök előirányzatának rendezésére is. Rendezzük az előirányzatát az iskolatej támogatásából elért többletbevételnek, csökkentjük az előirányzatot a mezőgazdasági támogatás alulteljesítése miatt.

A támogatásértékű felhalmozási bevételek csökken 101 356 e Ft-tal, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 36,3 %-os csökkenést jelent, a módosított előirányzathoz viszonyítva pedig 23,8 %-os csökkent mutat. A csökkenést az eredeti előirányzathoz viszonyítva legfőképpen az okozta, hogy vannak olyan bevételi elemek amit eredeti előirányzatban nem lehet tervezni csak bizonyos soron, de az ismert források számbavételéhez pedig be kell tervezni és évközben csak sorok között rendezni. A mostani módosítási javaslat, mint bevétel elmaradás főleg abból adódik, hogy az elszámolás alatt lévő pályázatok feldolgozás alatt vannak, a pénz leutalása várat magára.

Ilyen:

- „Teremts esélyt” üzemcsarnok létesítése: 17 865 e Ft,
- Dévaványa közúthálózat fejlesztése: 9 046 e Ft,
- „Az érték benned van”Vörösmarty úti iskola felújítása: 5 369 e Ft,
- Közösségi közlekedés versenyképességének növelése Dévaványán: 1 441 e Ft,
- ÁROP szervezetfejlesztés a Polgármesteri Hivatalban: 10 092 e Ft,

- A Varázskapu Projekt megvalósításának előkészítéséhez nyújtott támogatás csak sorok közötti rendezést jelent, erről a sorról átkerül a 15. sorba 6 250 e Ft.

Nem került felhasználásra a 8-10. öblözet lakossági érdekeltjeinek támogatása, de a pályázat benyújtásához a költségvetési rendeletben meg kellett jeleníteni. Ez a tétel a fejlesztési céltartalékból is kiemelésre kerül 51 293 e Ft-tal és a 2011. évi költségvetés tartalmazza ezt.

Az önkormányzatok költségvetési támogatása csökken 14 277 e Ft-tal, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 2, 3 %-os csökkenést jelent, módosított előirányzat 608 025 e Ft-ról 593 748 e Ft-ra módosul. A központosított előirányzat nő az oktatási ágazat sikeres pályázataiból adódóan, ilyen az informatikai fejlesztésre, pedagógusok kiegészítő illetményére fordítható támogatás, utólagos elszámolás mellett. Csökken az előirányzat, mert az uniós támogatások lezárása után lehívható „EU Önerő Alap” lehívása is megakadt, fentiek miatt nem teljesül.

Az egyes jövedelempótló támogatások visszaigénylése csökken 10 750 e Ft-tal, a közfoglalkoztatás miatti átvétel nő 1 176 e Ft-tal, a szoc. ellátásokból a visszaigénylésére tervezett előirányzat csökken 11 926 e Ft-tal.

A támogatási kölcsönök előirányzat módosul 2 805 e Ft-tal. Ez a módosítás egyenlegében ennyi, van többletbefizetés, de elmaradás is.

A költségvetési bevételek előirányzatát összesen 140 357 e Ft-tal javasoljuk módosítani, csökkenteni, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 4,5 % -os növekedést jelent, a módosított előirányzathoz viszonyítva pedig 7,1 %-os csökkenést mutat. Az előirányzat csökkenésnél legnagyobb gond a helyi adóbevétel elmaradása, hiszen arra a 2010-es év során feladatot tervezetünk. A fejlesztési kiadások támogatásának elmaradása évközben likviditási gondot jelentett. Például a közvilágítás számla átutemezésre került.

A finanszírozási bevételek előirányzatát, ami a működési hitelfelvétel előirányzata 30 378 e Ft javasoljuk teljes összeggel csökkenteni, mivel azt nem vettük igénybe.

A bevételek előirányzat módosítási javaslata 170 735 e Ft csökkentére irányul, így a költségvetési előirányzat 2 430 730 e Ft-ról 2 259 995 e Ft-ra módosul.

KIADÁSOK:

Személyi juttatások előirányzatát 3 148 e Ft-tal javasoljuk megemelni, mely az eredeti előirányzathoz viszonyítva 19,9 %-os növekedést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva pedig 0,6 %-ot. A javaslat szerint a költségvetési előirányzat 570 474 e Ft-ról 573 622 e Ft-ra módosul. A módosítási javaslat nem számottevő, részben sorok közötti rendezést jelent az ÁMK intézménynél, a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében a közhasznú, közcélú foglalkoztatottak személyi juttatás előirányzatának rendezésével módosul.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát 2 176 e Ft-tal javasoljuk csökkenteni. A javaslat szerint a költségvetési előirányzat 143 463 e Ft-ról 141 287 e Ft-ra módosul. Ez főleg az ÁMK intézménynél látható, a nem TB. köteles ellátások után is tervezett járulékfizetést, amit most módosítási javaslattal korigál. A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében a módosítás 191 e Ft növekedést jelent, a személyi juttatásokkal azonos irányban.

Dologi kiadások előirányzata a javaslat szerint 419 141 e Ft-ról 404 651 e Ft-ra módosul, csökken 14 490 e Ft-tal. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva 0,6 %-os csökkenést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva pedig 3,5%-ot.

Az ÁMK-nál látható, hogy a módosítási javaslat 19 069 e Ft csökkenésre irányul, főleg a szolgáltatási kiadások és hozzá az Áfa kiadás csökken, nő viszont a készletbeszerzés.

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében a dologi kiadás nő 4 573 e Ft-tal kiadás jogcímenként a K-2 táblázatban látható. A módosítás a teljesített adatokhoz igazodik.

Feladatmaradásból nincs megtakarítás. Sorok közötti rendezést is tartalmaz a módosítási javaslat.

Egyéb kiadások összesen előirányzata a javaslat szerint 188 221 e Ft-ról 179 206 e Ft-ra módosul, csökken 9 015 e Ft-tal. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva 15,2 %-os növekedést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva pedig 4,8%-os csökkenést.

A támogatás értékű működési kiadás államháztartáson belül csökken 1 647 e Ft-tal. Itt kerül elszámolásra az érdekeltségi hozzájárulás és a közmunkaprogram saját rész átutalása a többcélú társulás felé Soponya község támogatása a vörös iszap tározó által okozott károk károsultjainak megsegítésére. Sorok közötti rendezést jelent 1 650 e Ft átvezetése itt csökken a 16. sorban pedig nő téves könyvelés miatt.

A támogatás értékű működési kiadás államháztartáson kívülre csökken 2 893 e Ft-tal, a Víziközmű-Társulat részére előirányzott támogatás átadása részben valósult meg ez 3 422 e Ft csökkenést jelent. Nem került felhasználásra a civil szervezetek részére elkülönített összeg azon része amit az előre nem ismert kérelmek támogatása céljából különítettünk el.

Az önkormányzatok által folyósított ellátások előirányzatát javasoljuk módosítani, csökkenteni 5 746 e Ft-tal a kifizetett ellátásokhoz igazodva, ami abból adódik, hogy az ellátásra jogosultak közül sokan bekerültek a közcélú foglalkoztatásba.

A céltartalék sor előirányzatát javasoljuk módosítani, csökkenteni 65 971 e Ft-tal, ebből 51 293 e Ft nem került felhasználásra a 8-10. öblözet lakossági érdekeltjeinek támogatásából az önerő részként megjelent céltartalék, amit pályázat benyújtásához a költségvetési rendeletben meg kellett jeleníteni. Erre a forrásoldalon is hivatkoztunk. A további csökkenés 13 972 e Ft, ebből 706 e Ft sorok között rendezést jelent a Magyar Közút Zrt. részére önkormányzati hozzájárulás címén átutalt hozzájárulás gyalogátkelőhely létesítése címén. Előirányzatot kell teremteni a belterületi csapadékvíz munkálataira 6 009 e Ft, az Alkotmány úton útépités megvalósításához 2 686 e Ft, a működéshez szükséges kiségek, berendezések hótoló kanál, bozótvágo, fásítási tervkészítés, városközpont befejező munkáihoz tartozó egyéb költségek teljesített kiadásaihoz. Ezekről döntés született, megvalósult kiadások az előirányzatait most biztosítjuk.

A felhalmozási kiadások csökken 18 148 e Ft-tal, a módosított előirányzat 670 003 e Ft-ról 651 855 e Ft-ra változik. A felújítási kiadások előirányzata az ÁMK intézménynél nő Áfa kiadással együtt 1 504 e Ft-tal. Ebből az óvodáknál a legszükségesebb nyílászárók cseréje valósult meg több telephelyen. A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében pedig csökken 128 e Ft-tal. A Polgármesteri Hivatalnál az iskola felújítás munkálataira még 2 923 e Ft előirányzatot kell biztosítani, a közművagyon rekonstrukciós munkálataira betervezett 4 953 e Ft –ból pénzforgalomban 1 902 e Ft valósult meg, a különbség 3 051 e Ft, ami csökkenést jelent, így a 128 e Ft. K-Ö 23 sor nő 1101 e Ft-tal, a 24 sor pedig 275 e Ft-tal.

Az intézményi beruházások K-Ö 26 sor csökken 6 779 e Ft-tal, úgy hogy az ÁMK intézménynél nő a javasolt előirányzat 5 519 e Ft-tal a Polgármesteri Hivatalnál pedig 12 298 e Ft-tal csökken. Az intézménynél főleg informatikai fejlesztések voltak, forrása pályázati pénz volt. A hivatalnál a csökkenés egyenlegében 12 298 e Ft, ami abból adódik, hogy az üzemcsarnok befejező munkái pénzforgalom szempontjából áthúzódott 2011. évre ez 23 474 e Ft csökkenést jelent ezen a soron és hozzá másik sorokon az Áfa is. Ami előirányzatot igényel már a céltartalék felhasználásnál utaltunk rá a belterületi csapadékvíz munkálataira 6 009 e Ft, az Alkotmány útépités megvalósításához 2 686 e Ft, a működéshez szükséges kiségek, berendezések hótoló kanál, bozótvágo, fásítási tervkészítés, városközpont befejező munkáihoz tartozó egyéb költségek teljesített kiadásaihoz, ezekre összesen 11 176 e Ft-ot kell biztosítani. Ezekről döntés született, megvalósult kiadások az előirányzatait most biztosítjuk.

Az Áfa kiadások a fejlesztésekkel együtt módosulnak.

A támogatási kölcsönök nyújtása csökken 4 367 e Ft-tal, ami abból adódik, hogy a Kapocs Egyesületnek előirányzott 5 000 e Ft pénzforgalomban nem valósult meg, nem volt viszont

előirányzata a Dobfesztivál Egyesületnek kölcsönadott 333 e Ft. Ez a módosítás jelenik meg a K-Ö 31. soron.

A hitelkamatra 248 e Ft-tal többet fizettünk az előirányzottnál.

A költségvetési kiadások előirányzatát összesen 172 835 e Ft-tal javasoljuk csökkenteni az előterjesztésben leírtak alapján.

A finanszírozási kiadások előirányzatát növelni kell 2 100 e Ft-tal, ennek oka az árfolyamváltozásból adódik. A módosítás a tényleges adatokhoz igazodik.

A kiadások mindösszesen előirányzatát 170 735 e Ft-tal javasoljuk csökkenteni.

Tisztelt Képviselő- testület!

Az előterjesztésben javasolt 2010. évi módosítási javaslatainkat átvezettük a költségvetésben és azt a mellékelt rendelettervezetbe foglaltuk.

Összefoglalva:

A javaslat elfogadásával a költségvetési rendelet bevételi kiadási előirányzatainak fő összege

csökken 170 735 e Ft-tal

2 430 730 e Ft-ról 2 259 995 e Ft-ra változik.

Kérjük az előterjesztésben foglaltak megtárgyalását és a mellékelt költségvetési rendelettervezet elfogadását.

Déaványa, 2011. február 17.

Pap Tibor
polgármester