

ELŐTERJESZTÉS

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

Tárgy: 2011. évi költségvetés tervezetének megtárgyalása, és a költségvetés elfogadása, valamint a középtávú (hároméves) számítások bemutatása.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatok számára az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 71.§ (1) bekezdése írja elő, hogy az adott évi költségvetési rendeletervezetüket február 15-ig kell a képviselő-testület elé beterjeszteniük. Fenti jogszabályra hivatkozva 2011. január 27-én tartott képviselő-testületi ülésen a Képviselő-testület elé beterjesztettük a Déaványa Város Önkormányzat 2011. évi költségvetés előzetes tervezetét.

A 2011-es önkormányzati forrásszabályozás rendszerében, főbb elveiben alapvető változásokat nem tartalmaz. Ebből következően az állami normatívák összegei gyakorlatilag alig változtak. A változások a koncepció előterjesztésekor bemutatásra kerültek.

A normatív állami hozzájárulásokat megalapozó mutatószámok-, amelyek közül meghatározó a lakosságszám és a gyermeklétszám változása – sajnos követik az előző évek tendenciáját és továbbra is csökkentek. Ez jelenti a legnagyobb gondot az intézményekben.

Előzmények:

A 2011. évi költségvetést megalapozó feladatok a koncepció készítés idején meghatározásra kerültek és a 468/2010.(XI.25.) Kt. számú határozatban elfogadott további teendők alapján kerültek kimunkálásra. Mindezen erőfeszítések ellenére is a költségvetés tervezete első olvasatban jelentős összegű hiányt mutatott. A költségvetési bevételek fő összege 1 891 603 e Ft volt, a kiadási főösszeg 2 183 870 e Ft. A különbség 292 267 e Ft, amiből a várható pénzmaradvány összege, mint belső finanszírozás 182 894 e Ft és külső finanszírozás 109 373 e Ft volt. Már akkor is látható volt, hogy ez a tervezet elfogadhatatlan hiánnyal bír, további egyeztetések, kompromisszumok szükségesek költségvetés hiány mérséklésére.

Megalakult a Költségvetési Egyeztetési Munkacsoport és végezte a rá bízott feladatot. A tárgyalások eredményre vezettek, jelen előterjesztés mellékletét képező költségvetési rendeletervezet 36 580 e Ft-os működési hiányt mutat úgy, hogy a várható pénzmaradvány teljes igénybevétele a forrásoldalon beépítésre került.

A költségvetési rendeletervezet egyeztetése a költségvetési szervek vezetőivel megtörtént annak eredményéről írásos dokumentáció készült. Ezen túlmenően a Képviselő-testület bizottságai és a Déaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzat Képviselő-testülete is megtárgyalta, véleményezte a költségvetési rendeletervezet. A bizottságok írásos véleménye a gazdálkodási irodában megtalálható.

Feladatellátás :

A feladatellátás a januári Képviselő-testület ülésén-bemutatásra került. A szervezeti intézkedés 2010. évben a Strandfürdő beintegrálása volt a hivatal a gazdálkodási körében. A költségvetés tárgyalása során a további esetleges megoldásokat áttekintette a Munkacsoport-a szakszolgálat telephely esetleges áthelyezése, vagy iskolai telephelyek szűkítése – ezek megvalósítása azonban egyelőre elmaradt. Tárgyalta a Képviselő-testület a városüzemeltetési kft. létrehozásának lehetőségét is. A döntés nem egyszerű a megvalósítás továbbra is nyitott kérdés maradt.

A költségvetés összeállítása során az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátása is mérlegelésre, áttekintésre került. Az önkormányzat finanszírozhatósága alapján a költségvetési egyensúly megtartását előtérbe helyezve hozta meg javaslatát a Munkacsoport a felvállalt feladatok ellátása a tervezet szerint 36 580 e Ft működési hiánnyal kezelhetővé válik. A költségvetésben előirányzott feladatok megvalósítása során a működés és gazdálkodás területén érvényesülnie kell az államháztartási törvényben meghatározott követelményeknek: a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség.

2011. évi bevételek alakulása

A bevételek alakulását a B jelű táblázatokon keresztül mutatjuk, önkormányzatra összesítve pedig a B-Ö jelű táblázatban. A 2011. évi költségvetés bevételi főösszeg 2 176 811 e Ft, amiből a költségvetési bevétel 1 878 252 e Ft, a finanszírozási célú bevételek közül a belső finanszírozásra szolgál a várható pénzmaradvány, összege 261 979 e Ft, külső finanszírozásra szolgáló bevétel a hitelfelvétel, összege 36 580 e Ft. A várható pénzmaradvány egy része pénzeszközök között szerepel 89 606 e Ft összegben, 172 373 e Ft pedig érték papírállományok között.

A várható pénzmaradványból működési célra 89 066 e Ft, a fejlesztési célra pedig 172 913 e Ft-ot tervezünk.

A mindösszesen bevételekből működési célú bevétel 1 164 008 e Ft, az összes bevétel 53,4 %-a, a fejlesztési célú bevétel 1 012 803 e Ft, az összes bevétel 46,6 %- a. Ez megtalálható az előterjesztés mellékletét képező rendelettervezet 7. sz. melléklete alapján.

Működési célú bevételek

Az intézményi működési bevételek- B-Ö jelű táblázat- tervezett előirányzataként 334 310 e Ft-ot terveztünk. Ebből az ÁMK intézménynél 25 217 e Ft képződik, a múzeumnál 435 e Ft, a fürdőnél, ami a polgármesteri hivatal bevételi között van kimutatva 17 879 e Ft (térítési díjak, belépőjegyek, bérleti díjak).

A működési célú bevételek bevételi jogcím-csoportokban nincs változás, nagyságrendje is hasonló a 2010. évben tervezett és elért bevételekhez. A tervezet szintjén az eltérés csak a fölhasznóbér nagyságából adódik, várhatóan ez több mint húszmillió forint többletbevételt jelent ezen a soron. A 2011. évi előzetes költségvetés tárgyalása óta bedolgozásra került a búzaértékesítésre tervezett bevételből csökkenő irányban 6 000 e Ft és a hozzá tartozó Áfa bevétel.

Az intézményi bevételek között szerepel a beruházásokhoz kapcsolódó ÁFA bevétel a 3 sorban 97 064 e Ft(a teljesség igénye nélkül) a legnagyobb beruházáshoz kapcsolódó és visszaigényelhető Áfa a 8-10. öblözet, az üzemcsarnok befejező munkái, a felújítások között a rekonstrukciós munkák után. Ezek a kiadások a beruházásokhoz kapcsolódóan a kiadási

oldalon is megjelennek és a visszaigénylésből adódóan lesz elszámolva nettó módon a beruházás értéke.

A fordított adózás szabályai szerint a 4. sorban kerül elszámolásra a belterületi belvízrendezési célok III. ütem megvalósításához tartozó Áfa bevétel és az üzemcsarnok befejező munkái után itt még egyszer megjelenik, mint technikai bevétel, összege 52 470 e Ft, ez is szintén megjelenik a kiadási oldalon

Az önkormányzatok sajátos működési bevételeiből tervezett bevételek csak a polgármesteri hivatal a gazdálkodási körében tervezhetők, összege 329 881 e Ft a B-Ö jelű táblázat 8-11 sorában láthatóak. A 2010. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva a bevétel 22,3 %-kal kevesebb, ami a helyi adóbevételek csökkenése miatt van, azt is legfőképpen az iparüzési adó túlfizetése okozta. Csökkenti még a bevételt, hogy megszűnt a vállalkozók kommunális adónem mint bevételi lehetőség.

A helyi adó bevételek bemutatása adónemenként:

adatok= ezer forint	
Adónemek megnevezése	Előirányzott összeg (ezer Ft)
Magánszemélyek kommunális adója	21 000
Helyi iparüzési adó	20 000
talajterhelési díj	300
idegenforgalmi adó	200
pótlék, bírság	1 730
Mindösszesen:	43 230

A gépjárműadó bevétel tervezett előirányzata 31 000 e Ft, a 2010. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 10,7 % növekedést jelent, amit a teljesített adatok ismeretében növeltünk meg.

Személyi jövedelemadóból való részesedésünk, 249 361 e Ft, amelyből a települési önkormányzatot megillető, a településre kimutatott személyi jövedelemadó 8 %- a 44 764 e Ft, valamint a jövedelem differenciálódás mérséklésére 204 497 e Ft

Az egyéb sajátos bevételek előirányzatként 6 290 e Ft-ot terveztünk, itt a lakbórból várható bevételek jelennek meg.

Támogatásértékű bevételek összesen 782 351 e Ft, ebből a működési bevételek 139 878 e Ft az alábbiak szerint ezer forintban:

– Mezőgazdasági támogatás	52 923,
– Tb alaptól átvétel fürdőhöz, védőnői feladatok ellátására	15 271,
– Közcélú foglalkoztatás (áthúzódó)	15 827,
– TÁMOP záró kifizetési kérelem alapján	7 360,
– Településőr, ösztöndíjas foglalkoztatott utófinanszírozása	920,
– Többcélú kistérségi normatív támogatása	18 763,
– Szoc. földprogram	990,
– Intézményfenntartó társulástól (Ecsegfalva)	8 367,
– Közfoglalkoztatás első pályázat alapján igénylés	17 301,
– Dévaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzat központi támogatása	566,
– Iskolatej támogatása	1 024.
Összesen	139 312.

A felhalmozási bevételek 642 473 e Ft. Viszonyítani lehet a 2010. év eredeti előirányzathoz, de tudjuk, hogy a célok egészen mások, valamint a bevétel elérése függ az igénylés feldolgozásától is. Úgy terveztük, hogy a benyújtott elbírált pályázatokhoz az aláírt támogatási szerződés alapján hozzájutunk 2011 évben. Ennek azért van kockázata, hiszen a fenti összegben is szerepel olyan forrás, amit 2010. évben beterveztünk, mint utófinanszírozást, de a kifizetési kérelmek feldolgozása időigényes és áthúzódott erre az évre. A legnagyobb tételek: a belterületi belvízrendezési célok támogatásának III. ütemtervezett bevétel 188 898 e Ft, a KEOP-7. 1. 20-2008-0108 szennyvízberuházás 8-10. öblözet megvalósítás tervezett bevétel 290 663 e Ft, TIOP informatikai fejlesztés az iskolában 28 486 e Ft, üzemcsarnok építés tervezett bevétele a záró kifizetés alapján 18 284 e Ft, hazai források BM-önerőalapról 42 111 e Ft, csak a legnagyobb bevételeket említve.

Az önkormányzatok költségvetési támogatása 415 327 e Ft. A 2010. eredeti előirányzathoz viszonyítva ugyan 1 %-os növekedés van, de ezen belül a normatív állami hozzájárulás 314 163 e Ft ugyanez 2010. évben pedig 324 031 e Ft. Az ez évi csökkenés még a látható különbségnél is több, hiszen vannak olyan központosított előirányzatok, amire 2010. évben-évközben kellett pályázni, ez főleg az oktatási ágazatban igaz és most ezek már az eredeti előirányzatban a normatív támogatások soron beépültek. Ilyen például a szakmai informatikai támogatás, vagy az esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések támogatása. A központosított előirányzatok között a prémium évek programban bekapcsolódott dolgozók utáni támogatást terveztünk. Az egyes jövedelempótló támogatások soron a szociális ellátások kifizetése után a visszaigényelhető részt terveztük. Erről külön ellátásonként egyeztetett a Munkacsoport ez a bevétel a javaslat után került kidolgozásra.

A támogatási kölcsönök visszatérülése 15 563 e Ft. A bevétel a 2011. évre tervezett folyó évi bevételt tartalmazza a támogatási szerződések pénzügyi ütemezése alapján.

Az eddig bemutatott tervezett bevételek a költségvetési bevételek 1 878 252 e Ft, ami tervezett feladatok finanszírozását nem biztosítja, a különbség 298 559 e Ft. A különbség finanszírozására először a belső tartalékokat kell igénybe venni, ami a várható pénzmaradvány 89 606 e Ft és az értékpapírok beváltásából várható bevétel 172 373 e Ft. A belső finanszírozás tervezése után a hiány 36 580 e Ft, ami hitelfelvételként került a forrásoldalon számításba.

Lehetőség, hogy az önkormányzat a hiánymérséklésre részt kíván venni a forráshiányos önkormányzatok új támogatási rendszerében a bevétel megszerzése érdekében, aminek feltételeit még nem ismerjük. A támogatás igénylésének, döntési rendszerének részletes szabályait miniszteri rendelet fogja rögzíteni, ami február 28-ig meg fog születni. Az új támogatási rendszer kialakítása során kiemelt szempont lesz az önkormányzatok tartozásállománya, ezen belül is a kötelező feladatellátást veszélyeztető közüzemi tartozások rendezése.

2011. évi kiadások alakulása

A kiadások főösszege 2 176 811 e Ft a K-Ö jelű táblázatban látható.

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatása a mellékelt rendelettervezet 7. sz. mellékletben kerül bemutatásra. A működés és a felhalmozás aránya 53,4 % és 46,6 %.

A kiadások megoszlását az alábbi táblázaton keresztül mutatjuk be a 2010. évi várható teljesített és 2011. évi tervezett adatok ismeretében.

Adatok: ezer forint

Megnevezés	2010. december 31. várható teljesülés	Megoszlási viszonyszám %	2011. tervezett kiadások	Megoszlási viszonyszám %
Személyi juttatások és a járulékok	713 837	32,5	567 471	26,1
Dologi kiadások	397 195	18,1	418 584	19,2
Egyéb kiadások	178 604	8,2	157 356	7,2
Általános tartalék			20 597	0,9
Működési kiadások összesen	1 289 636	58,8	1 164 008	53,4
Fejlesztési kiadások	651 681	29,8	829 891	38,1
Céltartalék			154 846	7,2
Finanszírozási kiadások	250 096	11,4	28 066	1,3
Kiadások mindösszesen	2 191 413	100	2 176 811	100

A táblázatból megállapítható, hogy a költségvetés fő összege közel azonos mindkét évben. A költségvetésen belüli arányok a 2010. teljesített adatoknál kicsit eltolódtak a működési kiadások felé. A legnagyobb különbség a személyi juttatások és a járulékok kiadásánál látható, a működési kiadásokon belül is, de ha az évek közötti eltérést hasonlítjuk, akkor is. Ennek oka, hogy a teljesített adatok tartalmazzák a közcélú, közhasznú foglalkoztatottak részére kifizetett összeget, amely bér és járulékok összesen 144 482 e Ft. A 2011. évi tervszámok közé csak az első közfoglalkoztatás pályázati adatai kerültek beépítésre. Erről döntött a Képviselő-testület. Fenti táblázat a kiadásokat a teljesített adatokhoz viszonyította az alábbiakban felsorolt kiadásai pedig 2010. eredeti előirányzathoz kerül hasonlításra.

Működési célú kiadások

A személyi juttatásként a 449 554 e Ft lett tervezve a 2010. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 6% - os csökkenést jelent. Csökkent a közalkalmazotti létszám, valamint a képviselői tiszteletdíj is kevesebb lett, ennek hatása jelenti a bértömeg csökkenést.

A tervezett előirányzatból 286 960 e Ft az ÁMK intézménynél, 154 183 e Ft a polgármesteri hivatalnál, 8 143 e Ft a múzeumnál és a kisebbségi önkormányzatnál 268 e Ft lett tervezve.

A munkaadókat terhelő járulékok 117 917 e Ft, ami a személyi juttatásokkal azonos irányban mozog, kivétel ez alól a fentiekben említett cafetéria elem, mert azokat terhelő járulékok a 15. sorban kerültek tervezésre

Személyi juttatások és járulékok tervezett előirányzatát a fenti táblázat alapján csak a működési kiadásokon belül vizsgáljuk megállapítható, hogy 48,8 %-nak felel meg 2011.eredeti előirányzatban. A személyi juttatás a garantált bérelemeket tartalmazza, a munkáltatót terhelő járulékok mértéke nem változott. A cafetéria elem nagysága a Képviselő-testület januári döntése alapján került kiszámításra.

Dologi kiadások előirányzataként 418 584 e Ft-ot terveztünk, ami a 2010. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 2,8% - os növekedést jelent. Meg kell azonban jegyezni, hogy a viszonyítási alaphoz, ha kiemeljük a 14. sorban tervezett 40 000 e Ft-ot, ami a Magyar Horizont Kft. iparüzési adó túlfizetéséből van, akkor ezen a soron is mintegy 7 % kiadás

csökkenéssel számolunk és valójában a csökkentett összeg jelenik meg a feladatokon kiadásként. A 40 000 e Ft sorsát ismeri a Képviselő-testület.

Az egyéb kiadások előirányzata 157 356 e Ft. A 2010. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 1,1% - os növekedést jelent összességében, de részelőirányzatokon belül a működési célú pénzeszköz átadás csökken. Ennek oka 2011. évben nincs támogatás a Víziközmű-Társulat részére, továbbá a 8-10. öblözet lakossági érdekeltjeinek támogatása is csak töredék évben jelentkezik, valamint a civil szervezetek támogatására is egy csökkentett alapot javasolt a Munkacsoport. Nőtt viszont az önkormányzatok által folyósított ellátásokra tervezett összeg a 2010. évihez viszonyítva 123 226 e Ft-ról 137 461 e Ft-ra.

Általános tartalék 20 297 e Ft, közel azonos az előző év eredeti előirányzatával.

A céltartalék 154 846 e Ft hasonlíthatjuk, hogy a csökkenés jelentős, de a fejlesztési célokat kell célonként elemezni, ami az előterjesztés mellékletét képező rendelettervezet 5. § - ban látható a hozzárendelt sajátforrás szükségletével.

Felhalmozási kiadások összesen 829 891 e Ft. Ebből a felújítási kiadások között az útfelújításokra előirányzott összeg szerepel Nyíl utca 1680 m², Hajnal-József Attila utca közötti rész 1200 m², bruttó 17 880 e Ft-tal és a közművagyronon végzett rekonstrukciós munkálatok a Vízművek Zrt. számlázása alapján erre elkülönített összeg 9 844 e Ft.

A felhalmozási kiadások előirányzata 781 152 e Ft, ez konkrét megvalósítási célokhoz rendelt összeg ezekről célonként döntött a Képviselő-testület. Többnyire folyamatban lévő beruházások befejező munkálatai, ami újként szerepel az a 8-10. öblözet megvalósítása előkészítő munkálatok nélkül és a bérlakás program. A felhalmozási kiadások között kell elszámolni az ilyen céllal átadott pénzeszközöket, az otthonteremtési támogatást, a fejlesztési hitelek után fizetett kamatkidást. Ezen a soron jelenik meg a Kapocs Egyesületnek kölcsönadott pénzeszköz a pályázatban kimunkált a kiadások megelőzésére.

A költségvetési kiadások itt összegződnek 2 148 745 e Ft.

Finanszírozási kiadások előirányzatára 28 066 e Ft-ot terveztünk. Két fennálló hitelállományunk és a kötvény kibocsátásból keletkezett visszafizetési kötelezettség 2011. évi törlesztő részlete került betervezésre. Az MFB-ÖKIF hitelt a komposztáló építéséhez vettük fel, törlesztő részlete évi 2 520 e Ft, a bérlakás építési hiteltörlesztő részlete 2 472 e Ft. A kötvénykibocsátás törlesztő részlete árfolyamfüggő, kibocsátáskori árfolyamon évi 16 200 e Ft volt ütemezve, a mostani árfolyam szerint 23 074 e Ft. Ezek kerültek betervezésre.

Intézmény finanszírozás

A halmozódás kiszűrése miatt az intézményfinanszírozás tájékoztató adatként szerepel a K-Ö 35. sorában látható 491 033 e Ft ami a 2010. eredeti előirányzathoz viszonyítva 3,6 %-kal kevesebb. Elvárás volt a Költségvetési Egyeztetési Munkacsoport által, hogy minden területen a koncepcióban megfogalmazott kiadási igények mintegy 10 %-kal kerüljenek mérséklésre. Az intézmények igyekeztek ennek eleget tenni. A tervezési munkálatokat folyamatában ismeri a Képviselő-testület.

Összegezve a kiadásokat a K-Ö jelű táblázat mindösszesen sor/2011. évi költségvetés tervezet oszlop mutatja: 2 176 811 e Ft. A tervezett feladatok megvalósítását 36 580 e Ft tervezett működési hitel biztosítja úgy, hogy a várható pénzmaradvány-, ami értékpapír beváltásból 172 373 e Ft és számlapénz és 89 606 e Ft – teljes összegében beszámításra került.

A Dévaványai Cigány Kisebbségi önkormányzat költségvetése 2011. február 14-ei megtartandó ülésen jelen előterjesztés készítés idején kerül elfogadásra. Azt már jelzem a Képviselő-testület felé, hogy ebben a rendelet tervezetben a CKÖ költségvetése 566 e Ft kiadással és bevétellel szerepel csökkentve a városi önkormányzat által koncepció szintjén tervezett támogatással, ami 200 e Ft volt. Időközben értesültünk arról-, így a CKÖ is-, hogy a szűkülő központi források minden területre kihatnak, a települési kisebbségi önkormányzatok támogatási rendje megváltozott, több elemében koncepcionálisan tér el a korábitól. A szabályozás 1/3-2/3 arányban határozza meg a kisebbségi önkormányzatok részére nyújtható általános és feladatarányos célú költségvetési támogatást. A korábbiaktól eltérően a mindenkori költségvetési törvényben megállapított rész, ami együttesen a működési és feladatalapú támogatásra együttesen fordítható, 1/3-ad rész az általános működési támogatás, 2/3- ad rész feladatalapú támogatás. Forintokban kifejezve, ami 2010. évben a központi költségvetésből lehívható működési támogatás volt az 566 e Ft , most 209,5 e Ft. Erről írásos formában megjelent közlemény a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium honlapján. Ebből adódóan, ha a CKÖ február 14-én elfogadja a 2011. évre szóló költségvetését mi is a csökkentett összeggel kell ,hogy dolgozzuk a rendeletervezetbe . A költségvetésre gyakorolt hatása nem lesz, mert csökken a forrás és ugyanúgy a kiadás is, de a főösszeg megváltozik.

Előirányzat felhasználási ütemterv a 2011. évi költségvetés tervezete szerint készült, melyet rendeletervezet 11. sz. melléklete mutat. A bevételek alakulásánál igyekeztünk a sajátosságokat figyelembe venni, így a helyi adó bevételek, a mezőgazdasági és az agrártámogatásból várható bevételek a fizetési határidőhöz igazítva kerültek az ütemtervbe. Éppen az időnyellegből adódóan és a pályázati források utólagos finanszírozása miatt likviditási gondok keletkeznek.

A likviditási ütemterv nagyban kapcsolódik az előirányzat felhasználási ütemtervhez, amit a rendeletervezet 12. sz. melléklete mutat. Mindkét melléklet elkészítésénél gondot okoz, hogy a fejlesztési céltartalékok felhasználását, mint kiadást nem tudjuk ütemezni. Ezek a kiadások önerőt biztosítanak a pályázatokhoz, de van olyan cél, amire még ki sincs írva pályázat, vagy benyújtásra került ugyan a pályázat, de döntés nincs. Mindenképen ezeket a kiadásokat a második félév hónapjaiban jelenítettük meg. Évközben aktualizálni szükséges.

Önkormányzatunknál a 2011. évre engedélyezett álláshely 222, 6 fő. Ebből köztisztviselő 31 fő, közalkalmazott 163 fő és a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó dolgozó 29,5 fő. A közfoglalkoztatásban részt vevő munkavállalók száma 94 fő, ehhez van hozzárendelve kiadás és bevétel is a benyújtott pályázat alapján. A közfoglalkoztatottakból 80 fő foglalkoztatása rövid időtartamra szól ebből 71 fő a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében 9 fő pedig az ÁMK-nál, 14 fő foglalkoztatása hosszabb időtartamra szól, ebből 13 fő a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében 1 fő pedig az ÁMK-nál.

Gördülő tervezés

A gördülő tervezés elkészítését hatályon kívül helyezte az egyes gazdasági és pénzügyi tárgyú törvények megalkotásáról, illetve módosításáról szóló 2010. évi XC. törvény 65. § (1) bekezdése. Hatálytalan 2010. augusztus 15-től. Elkészítését nem tiltja a törvény ebből adódóan mivel a tárgyban szerepel ennek bemutatása így ez a rendeletervezet 6. sz. mellékletében látható.

Közvetett támogatások

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009.(XII.19.) kormányrendelet 36. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a Képviselő-testület részére be kell mutatni a közvetett támogatásokat. A rendelettervezet 13. sz. mellékletében látható támogatás összege is.

Helyi rendelet alapján:

- a magánszemélyek kommunális adójának megfizetése tárgyában-kedvezményben részesül 35 fő,
- lakbér bérleti díjából egyszeri kedvezményben részesül 5 fő, akik az önkormányzati törvényből adódó feladatok ellátása érdekében, mint szakemberek részesülnek szolgálati lakásban,
- Ellátottak térítési díjának mérséklése, alapfokú művészetoktatási intézményben-kedvezményben részesül 68 fő,

A gépjárműadóról szóló törvény alapján biztosított mentesség a súlyos mozgáskorlátozottakra vonatkozóan 126 főt érint, a katalizátoros gépjárműveket használókra pedig a kedvezmény 376 főt érint.

Összefoglalás

A 2011. évi költségvetés összeállítását számos egyeztetés megelőzte. Döntéseivel, javaslataival mindenki felelősségteljesen hozzájárult ahhoz, hogy a koncepció szintű költségvetési hiány - ami 289 228 e Ft volt -valamelyest mérséklődött. Azt is meg kell jegyezni, hogy a koncepció pénzmaradvánnyal egyáltalán nem számolt, az előterjesztés mellékletét képező költségvetési rendelettervezet viszont a várható pénzmaradvány teljes felhasználásával számol, aminek veszélyei a Munkacsoport ülésein elhangzottak.

A költségvetés tervezés során nem sikerült annak az elvárásnak megfelelni, hogy a működési kiadások finanszírozása hitel igénybevétele nélkül kerüljön elfogadásra. A jelen előterjesztés mellékletét képező költségvetés fő összege a bevételi oldalon 36 580 e Ft működési hitelfelvétellel került egyensúlyba.

A 2011. évi költségvetési kiadások összege tervezet szintjén 2 176 811 e Ft, a 2011. évi költségvetési bevételek összege tervezet szintjén 1 878 252 e Ft a különbség 298 559 e Ft. A különbséget csökkenti a várható pénzmaradvány és az értékpapír beváltásából várható bevétel, amit belső finanszíroznak, nevezünk, ennek összege 261 979 e Ft.

A költségvetési hiány a belső tartalékok kimerítése után 36 580 e Ft ami működési hiány ennek kiváltására működési célú hitelfelvétel szerepel a tervezetben . A hitel mérséklésére az önkormányzat részt kíván venni a forráshiányos önkormányzatok új támogatási rendszerében. A támogatási igény feltételeit még nem ismerjük. A támogatás igénylésének, döntési rendszerének részletes szabályait miniszteri rendelet fogja rögzíteni, ami február 28-ig várhatóan megjelenik.

A költségvetés tervezett fő összege: 2 176 811 e Ft, a bevételi oldalon 36 580 e Ft működési hitelfelvétel biztosítja a költségvetés egyensúlyát. A Képviselő-testület a működési hitelmérséklésre benyújtja támogatási igényét az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatására.

Kérem a Tisztelt Képviselő- testületet, hogy az előterjesztést és a rendelettervezetet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Déaványa, 2011-02-15

Pap Tibor
polgármester