

E L Ő T E R J E S Z T É S
Nyergesújfalú Város Önkormányzati Képviselő-testületének
2011. február 24-i ülésére

Tárgy: Rendelettervezet a 2010. évi költségvetési rendelet módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Város 2010. évi költségvetését a Testület a 5/2010. (II. 12.) sz. rendeletével fogadta el, melyet az év során bekövetkezett gazdasági események, Képviselő-testületi döntések hatására módosított.

Jelen módosítást követően a bevételi-kiadási főösszeg **3 506 131 ezer forint**ra változik, tehát **26 121 ezer forint** az előirányzat növekedés. Az önkormányzat **bevételeinek** forrásonkénti megbontását az **1. számú melléklet**, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények együttes **2010. évi költségvetését** a **2. számú melléklet** részletezi. Az előterjesztéshez csatolt **tájékoztató kimutatás** tartalmazza fő bevételi és kiadási jogcímenként az előirányzat módosítás okát, összegét.

BEVÉTELEKET módosító tételek

1. Működési bevételek

1. 1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételeink **1 800 ezer forint**tal emelkednek. Az őrzés-védelemhez szükséges fegyver tárolásából, valamint veszélyes fa kivágásából a Tűzoltóság éves szinten 1 268 ezer forint bevételre tett szert (Dologi kiadások). A Polgármesteri Hivatal szakfeladatai közül a köztemető fenntartás és működtetés feladatellátásán kimutatott működési bevételeket javasoljuk megemelni 506 ezer forinttal, mely sírhelydíj-bevételként került elszámolásra (Dologi kiadások). A helyiségek bérleti díj bevételét 26 ezer forinttal emeljük meg a tervezet szerint, mely a helyiségek többletkiadásait finanszírozza (Dologi kiadások).

1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei

Önkormányzatunk sajátos működési bevételei összességében **2 604 ezer forint**tal emelkednek az alábbi okok miatt:

	ezer forint
Pótlék, bírság bevétele (Személyi jellegű kifizetések és dologi kiadások, Zeneiskola TÁMOP pályázatának finanszírozásához)	654
Pótlék, bírság bevétele (Dologi kiadások, Zeneiskola fúvószenekarának támogatására)	200
Pótlék, bírság bevétele (Pénzeszközátadások, támogatások, ZOLTEK SE működési kiadásainak finanszírozásához nyújtott támogatás)	550
Pótlék, bírság bevétele (Adóhatósági tevékenység munkáltatót terhelő járulékai előirányzat helyesbítése)	220
Bérlakások lakbérbevétele (Bérlakások dologi kiadásai)	980
Összesen	2 604

2. Támogatások

2.1. Önkormányzatok költségvetési támogatása

A központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásaink **5 724 ezer forint**tal emelkednek.

2.1.1. Normatív támogatások

A normatív támogatások csökkenése **6 977 ezer forint**, mely a 2010. októberi normatíva lemondásból fakad (Általános tartalék).

2.1.2. Normatív, kötött felhasználású támogatások

A normatív, kötött felhasználású támogatások növekedése **7 914 ezer forint**, mely az önkormányzatunk által benyújtott igénylések szerint a következő pótelőirányzatok rögzítésére adott lehetőséget:

	ezer forint
Rendszeres szociális segély	506
Rendelkezésre állási támogatás	879
Időskorúak járadéka	49
Ápolási díj	817
Normatív lakásfenntartási támogatás	2 042
Közcélú foglalkoztatás támogatása	3 621
Összesen	7 914

A normatív kötött felhasználású támogatásként érkező összegek a kiadási oldalon, mint az önkormányzat által folyósított ellátások, valamint a közcélú foglalkoztatás kifizetéseiként jelennek meg.

2.1.3. Központosított előirányzatok

Központosított előirányzatként **4 409 ezer forint** emelkedését tartalmazza a tervezet, mely a következőkből tevődik össze:

	ezer forint
Sajátos nevelési igényű gyermekekkel foglalkozó pedagógusok támogatása (Működési kiadás)	51
Osztályfőnöki feladatot ellátó pedagógusok támogatása (Működési kiadások)	172
Esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések támogatása (Működési kiadások)	687
Integrációs Programban résztvevő nevelési intézmények támogatása (Működési kiadások)	286
Szakmai és informatikai fejlesztési feladatok (Dologi és beruházási kiadások, valamint általános tartalék)	3 213
Összesen	4 409

2.1.4. Vis maior támogatások

A 2010. júniusi árvízi feladatok megoldására **378 ezer forintot** kapott önkormányzatunk (Dologi kiadások).

3. Átvett pénzeszközök

Működési célra átvett pénzeszközeink **215 ezer forinttal** nőnek, melyet részletezve az alábbiakban mutatunk be:

	ezer forint
Symba pályázati támogatás Napsugár Óvoda részére (beruházási kiadások)	100
Symba pályázati támogatás Benedek Elek Óvoda részére (Dologi kiadások)	100
Jótekonysági táncest megvalósításának vállalkozói támogatása (Dologi kiadások)	15
Összesen	215

4. Támogatásértékű bevételek

Támogatásértékű bevételeink – ezen belül a támogatásértékű működési bevételek – növekedése **15 778 ezer forint**. Az előirányzat változást részletezve az alábbi táblázat szemlélteti:

	ezer forint
Munkaügyi Központ támogatása a közhasznú foglalkoztatottak kiadásainak finanszírozásához (Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok)	1 852
Otthonteremtési támogatás (Önkormányzat által nyújtott ellátások)	130

Gyermektartásdíj megelőlegezés (Önkormányzat által nyújtott ellátások)	793
Gyermekvédelmi támogatás (Önkormányzat által nyújtott ellátások)	1 107
2010. évi helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek választásának lebonyolítására átvett támogatás (Működési kiadások)	133
2011. évi Területi kisebbségi önkormányzati választás kiadásainak finanszírozásához átvett pénzeszköz (Működési kiadások)	22
2010. évi kisebbségi önkormányzati képviselők választásának kiadásai finanszírozására átvett pénzeszköz (Működési kiadások)	20
Német és Ruszin Kisebbségi Önkormányzatok feladatalapú támogatása (Működési kiadások)	308
Bajót Önkormányzat által a 2009. évi óvodai feladatellátáshoz biztosított többlettámogatás (Általános tartalék)	1 106
Többcélú Kistérségi Társulástól a Bóbita Óvoda bajóti tagintézményének működtetéséhez átvett többlettámogatás (Működési kiadások)	424
Többcélú Kistérségi Társulástól a Kernstok Károly Általános Iskola bajóti tagintézményének működtetéséhez átvett többlettámogatás (Működési kiadások)	407
Többcélú Kistérségi Társulástól a Pedagógiai Szakszolgálat működtetéséhez átvett többlettámogatás (Működési kiadások)	2 110
OEP-től átvett pénzeszköz az egészségügyi szakellátások finanszírozásához (Dologi kiadások)	5 996
OEP-től átvett pénzeszköz az iskolában szervezett gyógyújszás feladatellátásához (Dologi kiadások)	60
Előző évi központi költségvetési kiegészítés (Általános tartalék)	1 310
Összesen	15 778

KIADÁSOKAT módosító tételek

A működési kiadásokat az 5. számú melléklet és a 6. számú melléklet, a pénzeszköz-átadásokat és támogatásokat az 7. számú melléklet, az önkormányzat által nyújtott ellátásokat a 8. számú melléklet mutatja.

Intézmények működési kiadásai

Az önállóan működő intézmények működési kiadásai összességében **6 775 ezer forinttal** nőnek.

a) Személyi juttatások (+ 4 018 ezer forint)

ezer forint

Bérmaradvány átvezetése Kernstok Károly Általános Iskola, bölcsőde, zeneiskola előirányzatából	- 3 080
Bérmaradvány átvezetése óvodák, pedagógiai szakszolgálat, művelődési ház előirányzatához	3 080
Pedagógiai Szakszolgálat feladatellátásához átszervezett 7 fő személyi jellegű kifizetéseikhez előirányzat átcsoportosítás	4 463
Kernstok Károly Általános Iskolából Pedagógiai Szakszolgálat feladatellátásához átszervezett 7 fő személyi jellegű kifizetéseikhez előirányzat átcsoportosítás	- 4 463
Étkezési hozzájárulás előirányzatához átcsoportosítás a vásárolt ételmezés előirányzatából a Napsugár Óvodában (Dologi kiadások)	270
Étkezési hozzájárulás előirányzatához átcsoportosítás a vásárolt ételmezés előirányzatából a Bóbita Óvodában (Dologi kiadások)	120
Előirányzat átcsoportosítás a Zeneiskolában a munkáltatót terhelő járulékok előirányzatához (Munkaadót terhelő járulékok)	- 100
Közalkalmazottak alapilletményéből táppénz hozzájárulás előirányzatához átcsoportosítás a Kernstok Károly Általános Iskolában (Munkaadót terhelő járulékok)	- 210
Közalkalmazottak étkezési hozzájárulásából előirányzat biztosítása a munkáltatót terhelő járulékokhoz a Művelődési Házban (Munkaadót terhelő járulékok)	- 85

Közalkalmazottak alapilletményéből táppénz hozzájárulás előirányzatához átcsoportosítás a Pedagógiai Szakszolgálatnál (Munkaadót terhelő járulékok)	- 10
Zeneiskola TÁMOP-hoz kapcsolódó kifizetései (Pótlék, bírság bevételei)	523
Bóbita Óvoda bajóti tagintézménye kifizetései (Támogatásértékű működési bevétel)	334
Kernstok Károly Általános Iskola bajóti tagintézménye kifizetései (Támogatásértékű működési bevétel)	320
Pedagógiai Szakszolgálat kiadásai (Támogatásértékű működési bevétel)	1 661
Sajátos nevelési igényű gyermekekkel foglalkozó pedagógusok személyi jellegű kiadásai (Támogatások)	40
Esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések és integrációs programban résztvevők pedagógusok személyi jellegű kiadásai (Támogatások)	524
Osztályfőnöki feladatok kiadásai (Támogatások)	135
Kernstok Károly Általános Iskola bajóti tagintézménye előirányzat helyesbítés (Dologi kiadások)	496
<i>Összesen</i>	<i>4 018</i>

b) *Munkaadót terhelő járulékok (- 8 557 ezer forint)*

ezer forint

Munkáltatót terhelő járulékok előirányzatának átvezetése munkáltatót terhelő SZJA előirányzatához (Dologi kiadások)	- 10 625
Bérmaradvány járulékeinak átvezetése Kernstok Károly Általános Iskola, bölcsőde, zeneiskola előirányzatából	- 832
Bérmaradvány járulékeinak átvezetése óvodák, pedagógiai szakszolgálat, művelődési ház előirányzatához	832
Pedagógiai Szakszolgálat feladatellátásához átszervezett 7 fő személyi jellegű kifizetéseikhez kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok előirányzat átcsoportosítása	1 015
Kernstok Károly Általános Iskolából Pedagógiai Szakszolgálat feladatellátásához átszervezett 7 fő személyi jellegű kifizetéseikhez kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok előirányzat átcsoportosítása	- 1 015
Előirányzat átcsoportosítás a Napsugár Óvodában (Dologi kiadások)	275
Előirányzat átcsoportosítás a Benedek Elek Óvodában munkáltatót terhelő SZJA előirányzatából (Dologi kiadások)	40
Előirányzat átcsoportosítás a Zeneiskolában a személyi jellegű kifizetések előirányzatából (Munkáltatót terhelő járulékok)	100
Táppénz hozzájárulás előirányzatához átcsoportosítás a Kernstok Károly Általános Iskolában (Személyi jellegű kifizetések)	210
Előirányzat átcsoportosítás a Művelődési Ház költségvetésében (Személyi jellegű kifizetések)	85
Táppénz hozzájárulás előirányzatához átcsoportosítás a Pedagógiai Szakszolgálatnál (Személyi jellegű kifizetések)	10
Bóbita Óvoda bajóti tagintézménye kifizetései (Támogatásértékű működési bevétel)	90
Kernstok Károly Általános Iskola bajóti tagintézménye kifizetései (Támogatásértékű működési bevétel)	87
Pedagógiai Szakszolgálat kiadásai (Támogatásértékű működési bevétel)	449
Sajátos nevelési igényű gyermekekkel foglalkozó pedagógusok munkaadót terhelő kiadásai (Támogatások)	11
Esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések és integrációs program kiadásai (Támogatások)	140
Osztályfőnöki feladatok kiadásai (Támogatások)	37

Kernstok Károly Általános Iskola bajóti tagintézménye előirányzat helyesbítés (Dologi kiadások)	534
<i>Összesen</i>	- 8 557

c) *Dologi kiadások (+ 11 314 ezer forint)*

ezer forint

Munkáltatót terhelő járulékok előirányzatának átvezetése munkáltatót terhelő SZJA előirányzatához (Munkáltatót terhelő járulékok)	10 625
Szaletli vásárláshoz előirányzat átcsoportosítás (Beruházási kiadások)	- 100
Vásárolt ételmezés előirányzatából átcsoportosítás étkezési hozzájárulás előirányzatához a Napsugár Óvodában (Személyi jellegű kifizetések)	- 270
Előirányzat átcsoportosítás a Napsugár Óvodában (Munkaadót terhelő járulékok)	- 275
Előirányzat átcsoportosítás a Benedek Elek Óvodában munkaadót terhelő járulékok előirányzatához (Dologi kiadások)	- 40
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés Benedek Elek Óvodában a Symba pályázaton nyert pénzből (Átvett pénzeszköz)	100
Étkezési hozzájárulás előirányzatához átcsoportosítás a vásárolt ételmezés előirányzatából a Bóbita Óvodában (Személyi jellegű kifizetések)	- 120
Számítógép vásárláshoz előirányzat átcsoportosítás a kisértékű tárgyi eszköz beszerzésből a Bóbita Óvoda bajóti tagintézményénél (Beruházási kiadások)	- 170
Uzoda vegyszer beszerzés (Támogatásértékű működési bevétel)	60
Jóteknysági táncest kiadásaihoz biztosított előirányzat (Átvett pénzeszköz)	15
Tűzoltóság egyéb különféle kiadásai (Működési bevétel)	1 268
Zeneiskola TÁMOP-hoz kapcsolódó kifizetés munkáltatót terhelő SZJA-ja (Pótlék, bírság bevételei)	131
Zeneiskola zenekarának kiadásai (Pótlék, bírság bevételei)	200
Zeneiskola kisértékű eszközbeszerzéséből átcsoportosítás (Beruházási kiadások)	- 142
Szakmai és informatikai eszközbeszerzés Kernstok Károly Általános Iskolába (Támogatások)	868
Esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések és integrációs program kiadásai (Támogatások)	309
Kernstok Károly Általános Iskola kisértékű tárgyi eszköz beszerzés előirányzatából átcsoportosítás (Beruházási kiadások)	- 115
Kernstok Károly Általános Iskola bajóti tagintézménye előirányzat helyesbítés (Személyi jellegű kiadások és munkaadót terhelő járulékok)	- 1 030
<i>Összesen</i>	<i>11 314</i>

Polgármesteri Hivatal működési kiadásai

A Polgármesteri Hivatal működési kiadásai összességében **48 660 ezer forinttal** emelkednek.

a) *Személyi juttatások (+ 7 551 ezer forint)*

ezer forint

Pénzügyi igazgatás előirányzatából átcsoportosítás (év közbeni szakfeladatrend változás miatt)	- 2 185
Önkormányzati igazgatás szakfeladat előirányzatához átcsoportosítás (év közbeni szakfeladatrend változás miatt)	2 185

Közhasznú foglalkoztatottak juttatásai (Támogatásértékű bevétel)	1 405
Közcélú foglalkoztatottak kiadásai (Támogatások)	3 621
Közcélú foglalkoztatottak személyi jellegű kiadásainak előirányzat helyesbítése (Munkaadót terhelő járulékok)	2 390
Területi kisebbségi önkormányzati képviselő választás kiadásai (Támogatásértékű működési bevétel)	18
Önkormányzati képviselő választás kiadásai (Támogatásértékű működési bevétel)	105
Előirányzat átcsoportosítás az egészségügyi feladatellátás technikai szakfeladataról a fogászati ellátás szakmai anyag és kisértékű eszközbeszerzése előirányzatához (Dologi kiadások)	- 754
Gyermekorvosi feladatellátás személyi jellegű kifizetései (OEP finanszírozás)	766
<i>Összesen</i>	<i>7 551</i>

b) *Munkaadót terhelő járulékok (- 5 486 ezer forint)*

ezer forint

Munkáltatót terhelő járulékok előirányzatának átvezetése munkáltatót terhelő SZJA előirányzatához (Dologi kiadások)	- 4 743
Gyermekorvosi feladatellátás munkaadót terhelő járulékai (OEP finanszírozás)	207
Önkormányzati képviselő választás kiadásai (Dologi kiadások)	- 32
Közhasznú foglalkoztatottak járulékai (Támogatásértékű bevétel)	463
Közcélú foglalkoztatottak személyi jellegű kiadásainak előirányzatához átcsoportosítás (Személyi jellegű kifizetések)	- 2 390
Önkormányzati igazgatás szakfeladat előirányzatához átcsoportosítás (év közbeni szakfeladatrend változás miatt)	386
Adóhatósági tevékenység kifizetései munkaadót terhelő járulékai (Pótlék, bírság bevétele)	220
Ápolási díj TB-je (Támogatások)	390
Fizioterápiai feladatellátás kiadásai (Dologi kiadások)	13
<i>Összesen</i>	<i>- 5 486</i>

c) *Dologi kiadások (+ 39 504 ezer forint)*

ezer forint

Munkáltatót terhelő járulékok előirányzatának átvezetése munkáltatót terhelő SZJA előirányzatához (Munkáltatót terhelő járulékok)	4 743
Járóbeteg szakellátás dologi kiadásai (OEP finanszírozás)	5 023
Fogászati ellátás szakmai anyag és kisértékű eszközbeszerzése (Személyi jellegű kifizetések)	754
Önkormányzati igazgatás szakfeladat előirányzatához átcsoportosítás (év közbeni szakfeladatrend változás miatt)	- 386
Német Kisebbségi Önkormányzat különféle egyéb kiadásainak előirányzatából átcsoportosítás (Pénzeszközátadások)	- 33
Útkezelés, karbantartás (Parkfenntartás)	850
Parkfenntartás előirányzatából átcsoportosítás (Útkezelés)	- 850
Szociális lakásokkal kapcsolatos kiadások (Önkormányzat sajátos működési bevétele)	980
Nem lakóingatlan üzemeltetésének kiadásai (Működési bevételek)	26
Önkormányzati képviselő választás kiadásai (Támogatásértékű működési bevétel és munkaadót terhelő járulékok)	60
Területi kisebbségi önkormányzati képviselő választás kiadásai (Támogatásértékű működési bevétel)	4
Beruházásokhoz kapcsolódó fordított ÁFA fizetési kötelezettség (Beruházási kiadások)	26 430
Természetben nyújtott átmeneti segély (Önkormányzati szociális támogatás)	720
Közhasznú foglalkoztatottak után fizetendő munkáltatót terhelő SZJA (Támogatásértékű bevétel)	53

Közhasznú foglalkoztatottak juttatásai után fizetendő munkáltatót terhelő SZJA (Munkaadót terhelő járulékok)	- 69
Temető hulladékszállítás (Működési bevétel)	506
Német és Ruszin Kisebbségi Önkormányzatok kiadásai (Támogatásértékű működési bevétel)	278
Fizioterápiai feladatellátás karbantartási kiadásai (Munkaadót terhelő járulékok)	- 13
2010. júniusi árvízvédelmi feladatok (Támogatások)	378
Német Kisebbségi Önkormányzat KEMÖH-től kapott támogatás felhasználása (Támogatásértékű működési bevétel)	50
<i>Összesen:</i>	<i>39 504</i>

d.) Pénzeszközátadások, támogatások és támogatásértékű kiadások (+ 733 ezer forint)

ezer forint

Német Kisebbségi Önkormányzat által nyújtott támogatás a KEM Német Iskolaegylet részére (Dologi Kiadások)	33
Római Katolikus Egyházközség támogatása az adventi ünnepségsorozat megszervezéséhez (Képviselői alap)	150
ZOLTEK SE működési kiadásaihoz pénzeszköz biztosítása (Pótlék, bírság bevétele)	550
<i>Összesen</i>	<i>733</i>

e.) Önkormányzati szociális támogatás (+ 5 213 ezer forint)

ezer forint

- Szociálpolitikai juttatások normatív kötött támogatásból	4 696
= rendszeres szociális segély	506
= rendelkezésre állási támogatás	879
= ápolási díj	427
= időskorúak járadéka	49
= normatív lakásfenntartási támogatás	2 042
= gyermektartásdíj megelőlegezés	793
- Szociálpolitikai juttatások támogatásértékű működési bevételből	1 237
= otthoneremtési támogatás	130
= egyszeri gyermekvédelmi támogatás	1 107
Pénzbeli, átmeneti segély előirányzatából átcsoportosítás (Dologi kiadások)	- 720
<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatának módosítása összesen:</i>	<i>5 213</i>

f.) Támogatásértékű kiadások (+ 1 145 ezer forint)

ezer forint

Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat projekt megvalósításához pénzeszköz biztosítása Lábatlan önkormányzata részére (Fejlesztési tartalék)	1 145
<i>Összesen</i>	<i>1 145</i>

Felhalmozási kiadások

A beruházási kiadásokat a 4. számú melléklet tartalmazza.

A beruházási kiadásoknál 23 490 ezer forint az előirányzat csökkenés, mely a következő tételekből tevődik össze (nettó összegek):

ezer forint

Szaletli vásárlás Napsugár Óvoda részére (Átvett pénzeszközök és dologi kiadások)	160
---	-----

Számítógép vásárlás a Bóbita Óvoda bajóti tagintézményénél (Dologi kiadások)	136
Szakmai és informatikai eszközbeszerzés Kernstok Károly Általános Iskolába (Támogatások)	1 594
Szakmai és informatikai eszközbeszerzés Pedagógiai Szakszolgálatba (Támogatások)	256
Hordozható írásvetítő vásárlás Kernstok Károly Általános Iskola részére (Dologi kiadások)	92
Zeneiskola részére pianinó vásárlás (Dologi kiadások)	114
<i>Összesen</i>	<i>2 352</i>
<i>ÁFA</i>	<i>- 25 842</i>
<i>Fejlesztések összesen</i>	<i>-23 490</i>

Tartalékok

Általános tartalék

ezer forint

Általános tartalék előző módosított rendelet szerinti előirányzata	12 071
Előző évi központi költségvetési visszatérülés, kiegészítés (Támogatásértékű bevételek)	1 310
Római Katolikus Egyházközség támogatása az adventi ünneppsorozat megszervezéséhez (Pénzeszközátadások, támogatások)	- 150
Bajót Önkormányzat által a 2009. évi óvodai feladatellátáshoz biztosított pénzeszköz (Támogatásértékű működési bevétel)	1 106
Normatív állami hozzájárulás októberi lemondása (Támogatások)	- 6 977
Szakmai és informatikai eszközbeszerzés fel nem használt összege, 2011. évben került visszautalásra (Támogatások)	32
Általános tartalék	7 392

Fejlesztési tartalék

ezer forint

Fejlesztési tartalék előző módosított rendelet szerinti előirányzata	97 142
Pénzeszközátadás Lábatlan Önkormányzata részére a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat projekt megvalósításához (Támogatásértékű kiadások)	- 1 145
Fejlesztési tartalék	95 997

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Nyergesújfalu, 2011. február 15.

Mihelik Magdolna
polgármester