

Városi Önkormányzat
Polgármesterétől
4181 Nádudvar
Fő út 119.

Ügyszám: 90-20/2012.

ELŐTERJESZTÉS
Nádudvar Város Önkormányzatának
2012. évi költségvetéséről

Nádudvar, 2012. február 11.

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2012. évi költségvetése a 2011. évi CLXXXVIII. törvényben került elfogadásra. A törvényben foglalt normatívák és egyéb központi támogatások alapvetően meghatározzák városunk költségvetését.

Ezen túlmenően az elmúlt év végén számos fontos törvény és kormányrendelet elfogadásra került, amelyek közvetlen hatást fejtenek ki a városunk költségvetésére.

Ezek a következők a teljesség igénye nélkül:

- 2011. évi CXC. törvény A nemzeti köznevelésről
- 2011. évi CLVI. törvény Egyes adótörvények és azzal összefüggő egyéb törvények módosításáról
- 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
- 2011. évi CXCIV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról
- 2011. évi CXCIX. törvény a közszolgálati tisztviselőkről
- 2011. évi CXCV. Törvény az államháztartásról
- 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az Áht. Végrehajtásáról
- 56/2011. (XII.31.) NGM rendelet a szakfeladatrendről és az államháztartási szakágazati rendről
- 298/2011. (XII.22.) Kormányrendelet a kötelező legkisebb munkabérről és garantált bérminimumról
- 371/2011. (XII.31.) Kormányrendelet a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2012. évi kompenzációjáról

A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról 24. § (2) bekezdés alapján a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő 45. napig nyújtja be az önkormányzat és intézményei költségvetési rendelet-tervezetét a képviselő-testületnek, ebben az évben február 11-ig kell ezt megtenni.

A tervezés során maximálisan figyelembe kell venni a 159/2011. (XI.30.) Ök. sz. határozattal elfogadott költségvetési koncepció irányelveit. Az elmúlt év decemberében díjmódosításokról és új díjtétel bevezetéséről döntött a testület. A saját bevételek e döntések alapján kerültek betervezésre.

A jogszabályi változások sokasága és a helyi szerkezetváltozások, valamint a pénzügyi lehetőségek beszűkülése miatt a Képviselő-testület a költségvetési koncepció irányelvek között elvárásaként fogalmazta meg, hogy a költségvetést két fordulóban tárgyalja.

Az I. fordulós un. „Munkaanyagot” 2012. január 26-án elfogadta, amelyben egy rövidtávú Intézkedési tervet határozott meg a költségvetés végleges kidolgozására és a tárgyidőszak I. félévére.

Nagy bizonytalanságot okoz a 2011. évi CXC. törvény A nemzeti köznevelésről, amely arról határozott, hogy 2013. január 1-től az alap és középfokú iskolai oktatás állami feladat lesz és a 2013/14-es tanévtől az alap és középfokú oktatási intézményeket az állam átveszi a helyi önkormányzatoktól. A részletek és végrehajtási rendeletek még nem jelentek meg, ezért a „hogyan tovább” kérdésre nehéz lenne válaszolni.

Jelentős változást jelent, hogy a többcélú kistérségi társulásról szóló 2004. évi CVII. törvény 2012. december 31-vel hatályát veszti, ezért a társulásban végzett feladatoknál 2013-tól már megszűnnek a kistérségi kiegészítő normatívák, nem ismeretes, hogy ezen feladatok feladatfinanszírozásába beépül-e ez a támogatás.

További nagyon fontos és meghatározó törvényi előírás a gazdasági stabilitásról szóló 2011. évi CXCIV. törvény, amely szerint az önkormányzat működési célra csak likvid hitelt, fejlesztési célra pedig érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával vehet fel hitelt. Hogy a gyakorlatban ez hogyan valósítható meg a részleteket még nem ismerjük.

Az önkormányzatokról szóló törvény 111. § (4) bekezdése pedig kimondja, hogy 2013-tól működési hiány nem tervezhető.

2013-tól megalakulnak a járási kormányhivatalok, amelynek következtében a Polgármesteri Hivatal feladat és hatáskörei megváltoznak.

Tehát a lényeges változások 2013-tól következnek be, a változásokra viszont ebben az évben kell felkészülni, hogy az átállás minél kisebb veszteséggel járjon.

I. AZ ÖNKORMÁNYZAT TERVEZETT BEVÉTELEI

Az önkormányzat tervezett bevételeit kiemelt előirányzatokként az 1. sz. melléklet, a 2.a és 2.b melléklet pedig előirányzati csoportonként tartalmazza.

A költségvetés főösszege:	3.281.000 e Ft
Eredeti költségvetési bevételei:	2.951.000 e Ft
Bevételek és kiadások egyenlege (hiány)	330.000 e Ft
Ebből: - működési hiány	90.000 e Ft
- felhalmozási hiány	240.000 e Ft

1. Költségvetési egyensúly biztosítása

A 2.a sz. mellékletben látható, hogy a **működési költségvetés** 90 M Ft-os hiányt mutat, amelynek a finanszírozását likvid hitellel folyamatosan, megbízhatóan igen nehéz lesz egész évben végezni. Az I. fordulóban előterjesztett 110 M Ft-os hiány az Intézkedési terv végrehajtása következtében redukálódott le 90 M Ft-ra.

Mivel 2013. évtől működési hiány nem lesz tervezhető, ezért ebben az évben kell azoknak a feladatellátásoknak a sorsáról dönteni, amelyek önként vállalt feladatok és nagy mértékű önkormányzati saját forrást igényelnek. Számítani kell a kiadások kifutó jellegére, tehát pl. tanév és gazdasági év keresztezése, illetve bérkiadások stb. A 2013. évtől a költségvetés szerkezetében is el kell különíteni a kötelező és önként vállalt feladatok bevételeit és kiadását. A Magyar Államkincstár javaslatára azonban már ebben az évben ilyen csoportosításban kell a Képviselő-testület elé terjeszteni, a döntések megalapozása végett.

A 2.b sz. mellékletben a felhalmozási költségvetés 240 M Ft hiányt mutat. Az I. forduló óta megtörtént a szennyvízberuházásra beadott pályázatunk elbírálása, amely szerint az önkormányzat 1.521.017 e Ft uniós támogatásban részesült a pályázat megvalósításához. E két nagy projekt párhuzamos kivitelezéséhez önerőként összesen az alábbi részletezésű hosszú lejáratú hitelt kell felvenni együtt a Víziközmű Társulattal: (28. sz. melléklet)

• Szennyvízberuházás önkormányzati önerő:	42.988 e Ft
• Szennyvízberuházás Víziközmű hitel:	139.999 e Ft
• Városközpont önkormányzati önerő:	<u>145.591 e Ft</u>
Összesen:	328.578 e Ft

Sajnos az önkormányzatok felé a hitelezés még erősen akadozik, a közreműködő szervezetektől halasztást kell kérni a támogatási szerződés hatályba lépéséhez, vagy más módon kell időt nyerni a saját forrás biztosításához.

A 27. sz. melléklet – és a külön előterjesztés – tartalmazza az adósságot keletkeztető ügyletek kötelezettségeit és a figyelembe vehető saját bevételek viszonyát. Amennyiben az iparüzési adóbevétel volumene a május 31-i adóbevallások alapján lényegesen nem növekszik, a jövőben újabb bevételi forrást kell az önkormányzatnak keresnie, mivel a hitelek törlesztéséhez nem fog elegendő saját bevétellel rendelkezni.

2. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS

2.1. Bevételek főbb forrásonként

2.1.1. Működési bevételek

Az **intézményi bevételek** az előző évi tervszámhoz képest csökkenést, de a várható tényleges bevételhez képest mintegy 21 %-os növekedést mutatnak.

A bérleti díjakat 4,9 %-kal emelte meg az önkormányzat. A gyermekek étkezési térítési díja változatlan, bevezetésre került azonban egy költség hozzájárulási díjtétel, amelyet minden étkezést igénybevevő gyerek után kell fizetni, napi 50 Ft+ÁFA összegben konyhai berendezés pótlására és a rezsi költségek csökkentésére. Ezen a címen mintegy 9 M Ft bevételi többlet tervezhető. A felnőttek étkeztetése intézményvezetői hatáskörbe tartozik, de a bevételi terv teljesíthetősége érdekében indokolt megemlíteni egységesen minden önkormányzati intézményben.

Az egészségügyben 2 M Ft bevételi többletet tervezünk a labor és fizioterápiás költség hozzájárulásból, illetve a praxisok rezsi költség hozzájárulásából.

A bölcsődei feladatellátás az önkormányzat önként vállalt feladata. Tavaly a gyermeklétszámot felére csökkentette az önkormányzat, viszont még így is több mint 3 M Ft önkormányzati támogatást igényel a

feladatellátás. Tavaly évvégén a parlament módosította A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényt, amelynek 146-148. §-a kimondja, hogy a bölcsődékben nemcsak az étkeztetésért, hanem a gondozásért is térítési díjat kell illetve lehet fizetni. A 328/2011. (XII.29.) Kormányrendelet részletesen meghatározza a díjfizetés módját, így önkormányzatunk figyelembe véve a szülők jövedelmi helyzetét az étkezésen túl a gondozásra is térítési díjat vetett ki.

A **közhatalmi bevételeket** a 6. sz. melléklet mutatja. Sajnos a legnagyobb veszteséget ebben az évben is e jogcímen szenvedti el az önkormányzat, ugyanis a várható helyi adóbevételek a tavalyi szint 46 %-a. 110 M Ft iparüzési adó bevételt lehet betervezni az adóbevallások és feltöltések, valamint a nagyobb adózók szóbeli tájékoztatása és a tavalyi adótűlfizetések visszafizetése alapján.

Az SZJA támogatásra a helyben maradó 8 %-os mértékre 61.178 e Ft-ot, amely 5.068 e Ft-tal kevesebb, mint 2011-ben volt, a jövedelem differenciálás mérséklésére pedig 168.072 e Ft-ot, 28.514 e Ft-tal többet, mint 2011-ben. Tehát ez utóbbi tétel tartalmazza a 2010. évi iparüzési adóbevételi kiesés állam általi ellentételezését (annak egy részét).

Összességében helyi adókból 110.300 e Ft, átengedett adókból 287.250 e Ft, egyéb közhatalmi bevételekből további 9.450 e Ft várható.

2. 1.2 Költségvetési támogatások, támogatásértékű bevételek

A 3. és 4. sz. táblázatok tartalmazzák a normatív támogatási összegeket különböző csoportosításban. A **normatív támogatások és hozzájárulások** rendszerében 2012-től alapvető változás nem történt, mivel az önkormányzati finanszírozási rendszert 2013-tól tervezik jelentősen átalakítani a feladatfinanszírozás irányába. Az eddig jól ismert normatív támogatási rendszer tehát 2013-tól megszűnik. A kistérségi rendszer megszűnésével a kistérségi kiegészítő normatívák is megszűnnek.

Növekedett a településüzemeltetési normatíva fajlagos összege 2.769 Ft/lakos összegről 4.074 Ft/lakos összegre.

A „pénzbeli szociális juttatások” normatíva összege 76.531 e Ft. Igen nagy veszteségként könyvelhetjük el, hogy megszűnt az elmaradott települések támogatása normatíva, amely 2011-ben 21.163 e Ft bevételt jelentett. Helyette év közben pályázat útján lesz lehetőség a kieső bevételt pótolni egy felzárkóztató program keretében, amelynek a részletei azonban még nem ismeretesek.

A pénzügyi szabályozás eszközeivel is elő kívánja segíteni a Kormány a különféle segélyezési formák célzottságának és normativitásának erősítését, ugyanis néhány támogatás **kötött felhasználású lett**. Ilyen pl. az ingyenes tankönyvtámogatás, az ingyenes étkeztetés.

A jövedelempótló juttatások támogatási mértéke nem változott. A rendszeres szociális segélyek, időskorúak járadéka, lakásfenntartási támogatás 90 %-a, az ápolási díj 75 %-a, a foglalkoztatást helyettesítő támogatás 80%-a, az óvodáztatási támogatás 100 %-a kerül lefedezésre.

A kistérségi kiegészítő támogatások egy kivétellel az előző évhez képest nem változtak. A gyógypedagógiai tanácsadás normatívája csökkent 14.000 Ft/főről 11.000 Ft/főre.

A feladatmutatók változását is mutatja a 3. sz. melléklet. Látható, hogy az Általános Iskola gyermeklétszáma 17-30 fővel, az Óvoda létszáma 9 gyermekkel csökkent, a Szakiskola létszáma 8-12 gyermekkel nőtt, a Szociális Szolgáltató Központban a szociális étkezők száma 23 fővel, a házi gondozottak száma 31 fővel, nappali ellátásban 11 fővel nőtt a létszám.

Mindezek hatására az önkormányzat normatív támogatása 549.727 e Ft lett, amely 8.741 e Ft-tal több mint 2011. év elején volt. Intézményenként a változás eltérő, különösen a művészeti képzés átszervezése miatt volt nagyobb változás az átvevő és az átadó intézményekben.

A **központosított támogatások** jogcímei bővültek, pl. a települési önkormányzatok közbiztonságának növelését szolgáló fejlesztések támogatásával, vagy a korábban már említett önkormányzatok felzárkóztatási programjával. Továbbra is megmaradt az EU Önerő Alap támogatás, amelyben kiemelt támogatási cél az ivóvíz minőségjavító program, a szennyvízberuházások és az oktatási intézmények infrastrukturális fejlesztései. A pályázati feltételek február-márciusban fognak megjelenni és minden lehetőséget meg fogunk ragadni a saját forrásaink kiegészítésére.

Az **önkormányzati kiegészítő támogatások** között megmaradt az ÖNHKI pályázat, a támogatásra elkülönített forrás előző évhez képest mintegy 7 MD Ft-tal csökkent.

5 MD Ft-ról 1,78 MD Ft-ra csökkent a fejezeti tartalék, amelyből tavaly is részesedtek az önkormányzatok, illetve év közben átcsoportosítási lehetőséget biztosít a központi költségvetésnek.

Támogatásértékű bevételeink 106 M Ft összegben tervezhetőek, amely magában foglalja a szociális feladatokra, az MVH-s támogatásokra, TB támogatásra kapott összegeket. (7. sz. melléklet)
Itt jelenik meg a kistérségi kiegészítő normatíva, amelynek összege 2012-ben 39.333 e Ft.

2.1.3. Előző évi pénzmaradvány

2011. évről pénzmaradvány nem képződött, hiszen 55 M Ft-os likvid hitel állománnyal zártunk. Ez a hitelállomány 2012-re az önkormányzat pénzügyi mérlegét egyből hiánnyal indítja, tehát amikor a költségvetés folyó működési – és felhalmozási egyensúlyáról illetve egyensúlytalanságáról beszélünk akkor ezt a kiinduló állapotot még hozzá kell kalkulálni.

2.1.4. Működési hiány nagysága

A 2011-es Stabilitációs Intézkedési terv következtében önkormányzatunk elérte, hogy a **működési hiány** 50 M Ft volt, amelyet az évvégi ÖNHIKI támogatással szinte lenulláztunk. Az évvégén ténylegesen mutatkozó hiány kizárólag a fejlesztésekhez kapcsolódott, ugyanis működési likvidhitelkeretből fizettük ki a városközpont tervezési költségeit és a belvizes projektekhez kapcsolódó ÁFA összegét. A költségvetés 2012. évi egyensúlyát úgy kell kialakítani, hogy elsődlegesen azt a tényt kell figyelembe venni, miszerint 2013-tól működési hiánnyal nem fogadható el egy település költségvetése. A költségvetési koncepció 2. pontjában is megerősítette a képviselő-testület, hogy kb. 50-60 M Ft-os hiány lenne elfogadható. Közgazdaságilag is egy hasonló nagyságrendű hiány indokolható, mivel a 2012. év egy átmenet a hiánymentes költségvetés felé. El kell kezdeni leépíteni vagy átgondolni az önként vállalt feladatokat, áttekinteni a kötelezően vállalt feladatok hatékonyságát. A feladatellátásra vonatkozóan a döntéseket az I. félév során meg kell hozni, hogy a végrehajtásra kellő idő álljon a II. félévben rendelkezésre.

A költségvetés I. fordulójához képest 20 M Ft-tal csökkentettük a működési hiányt. Ebből azonban 10 M Ft-ot tartalékba helyeztünk az év közben adódó működési zavarok elhárítására.

Mindezek ellenére továbbra is javasoljuk a 140 M Ft-os likvidhitel-keret fenntartását, mivel a 2011. évi fejlesztésekre fordított összeg még nem térült meg.

Év közben pályázatot fogunk benyújtani ÖNHIKI támogatásra, azonban az alapproblémát nem oldja meg, a pillanatnyi hiányt csökkenti. Mivel egyes feladatellátásokhoz nincs kellő saját forrása az önkormányzatnak, ezért a hiány nap, mint nap újratermelődik.

Összefoglalva elmondható, amennyiben az első félévben a helyi adóbevételek a bevallások alkalmával a tervszinten maradnak, vagy az ÖNHIKI I. fordulóján nem sikerül jelentősebb összeget nyerni, és az önként vállalt feladatokban sem lesz érdemi változás, akkor a II. félévre a költségvetést át kell dolgozni.

Amennyiben a feladatellátásban nem lesz kedvezőbb változás, akkor a II. félévi költségvetési sarokszámokat újra kell értékelnie a képviselő-testületnek.

3. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS

3.1. Bevételek főbb forrásonként

3.1.1. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

Tőkejellegű bevételeink 59.659 e Ft összegben várhatóak. 10 M Ft került betervezésre önkormányzati bérlakások értékesítéséből és 41.438 e Ft az önkormányzati vagyon egyéb hasznosításából. A városközpont beruházása kapcsán a beruházás partnerségi megvalósításából 2012-ben 8.221 e Ft bevétel realizálódik.

Az **uniós projektek** után 2012-ben lehívható támogatások az alábbi tételekből tevődnek össze:

Funkcióbővítő beruházás:	459.362 e Ft
Szennyvízberuházás III/2. ütem	925.237 e Ft
Belterületi vízrendezés a Pacsirta utcán stb.	27.599 e Ft
Belterületi vízrendezés a Petőfi utcán stb.	<u>129.143 e Ft</u>
Összesen:	1.541.341 e Ft

A többi uniós pályázat 2011-ben lezárult.

3.1.2. Támogatási kölcsönök visszatérülése

Az első lakáshoz jutók, belvízkárosultak korábbi támogatásából és munkáltatói kölcsönökből 2 M Ft bevételre számítunk. A befolyó törlesztések egyre kevesebbek, hiszen a folyósított hitelek értéke is csökken.

3.1.3. Felhalmozási hiány nagysága

A **felhalmozási hiány** mindig fejlesztéshez kapcsolódik. Magyarország gazdasági stabilizációs törvénye szabályozza az önkormányzatok hitelfelvételét és az adósságszolgálatot keletkeztető kötelezettségvállalás felső határát.

2012. évre vonatkozó kötelezettségvállalási felső korlát meghatározását a Képviselő-testület külön előterjesztésben fogja megtárgyalni.

A hitelfelvételi korlátok felülvizsgálatára rövid időn belül sor kerül, hiszen a városközpont projekt és a szennyvízberuházás önerejéhez hitelt kell felvenni. A vizsgálatot először az önkormányzat könyvvizsgálója, majd a bankok fogják elvégezni. A Kormány illetve annak megbízottja (az illetékes szervezetet még nem ismerjük) előzetes hozzájárulását adja a hitel felvételéhez. A mi esetünkben – mivel uniós projekthez kapcsolódó hitelfelvételről van szó még nem tisztázott, hogy kell-e hozzájárulást kérni.

II. AZ ÖNKORMÁNYZAT TERVEZETT KIADÁSAI

Az önkormányzat kiadásait az 1. sz. melléklet 2. oldala kiemelt előirányzatokként és a 2. sz. mellékletek pedig előirányzat csoportonként tartalmazzák.

Kiadási főösszeg:	3.281.000 e Ft
Eredeti költségvetési kiadási előirányzat:	3.236.634 e Ft
Ebből - működési kiadás:	1.438.000 e Ft
- felhalmozási kiadás:	1.798.634 e Ft
- finanszírozási kiadás:	44.366 e Ft

2012. január 1-től az 56/2011. (XII.31) NGM sz. rendelet alapján a feladatellátásokat új szakfeladatrendbe kell besorolni. A 2013. évi önkormányzati átalakítás előkészítéseként a feladatokat tovább kell csoportosítani aszerint, hogy szakmai, vállalkozási, befektetési célú stb. feladatellátásról van szó. A már korábban hivatkozott Ötv. szerint 2013-tól külön költségvetést kell készíteni a kötelező és önként vállalt feladatokról. Az elkövetkezendő hónapok döntéseinek megalapozásához már ezévre is külön csoportosítottuk a feladatokat.

Az Áht. a közpénzekkel való gazdálkodás átláthatósága érdekében következetesen előírja, a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek teljes elkülönítését. Önkormányzatunk esetében ez különösebb problémát nem jelent, mivel eddig is elkészítettük és bemutattuk minden intézmény külön költségvetését. A nemzetiségi önkormányzat költségvetését ezentúl a települési önkormányzat nem hagyja jóvá, és nem is része a városi költségvetésnek, csupán tájékoztató jelleggel mutatjuk be. Nagyobb gondot jelent viszont az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal feladatainak különválasztása. A jogszabályi meghatározáson túl általában az önkormányzathoz az Ötv.-ben kijelölt kötelező feladatok, és amelyekhez majd feladatfinanszírozás fog társulni, azok a feladatok tartoznak. Tehát ez lesz a legfőbb költségvetési cím. A Polgármesteri Hivatalhoz maga az apparátus, a Képviselő-testület és általában az önként vállalt feladatok tartoznak.

Az egészségügyi szakfeladatokat csak tájékoztató jelleggel mutatjuk be ezentúl, kiadásai beépültek az önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal költségvetésébe, mivel nem önálló intézményként működik.

A 2011-ben elfogadott Stabilizációs Terv több ponton módosította az intézmények tevékenységét. A 2012. évi költségvetést az intézkedési tervben elfogadott önkormányzati határozatoknak maradéktalan betartásával állították össze az intézményvezetők. Későbbiekben ismertetésre kerülnek a **Stabilizációs irányelvek végrehajtása és 2012. évi pénzügyi kihatása.**

A költségvetési koncepció 7. pontja szerint át kell tekinteni az **NTVG Kft. feladatellátását**, az eddigi tapasztalatok alapján keresni kell a tevékenységek hatékonyabb és takarékosabb ellátását.

1. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

1.1. 2011. évi Stabilizációs intézkedések 2012. évre vonatkozó pénzügyi hatása

Az Önkormányzat költségvetésének védelme érdekében kiemelt feladat, hogy a Stabilizációs intézkedéseket minden intézmény tartsa be, érvényesítse a tevékenysége során. Látható, hogy a tavalyi erőfeszítések nem hozták az önkormányzati költségvetést egyensúlyi állapotba, mivel a Kormány újabb terheket rótt az önkormányzatok vállára, pl. a soha nem látott mértékű minimálbéremelés, dologi automatizmusok, ÁFA emelés stb., amelyekhez semmilyen többlettámogatást nem biztosított. A jogszabályi környezet pedig sokkal szigorúbb lett (hiánymentes költségvetés), így elkerülhetlenné válnak ebben az évben is az újabb reformlépések, pénzügyi megszorítások.

A 2011. évi működési költségvetéstől 2012-ben 72 M Ft-tal kevesebb működési kiadást terveztünk. Egyrészt a kiadások csökkentek a takarékosági intézkedések következtében, másrészt pedig növekedtek a fentebb említett okok miatt.

A költségvetési tervezés I. fordulójában elfogadásra kerültek a Stabilizációs határozatok végrehajtásáról szóló beszámolók, amely az alábbiakban vázlatosan ismertetésre kerülnek:

ÓVODA-BÖLCSŐDE

Megvalósult intézkedések

- 1,5 bölcsődei csoport megszüntetése
- 8 alkalmazotti létszám leépítése
- 2,5 éves gyermek átvétele a bölcsődéből az óvodába
- 2 főzőkonyha összevonása

Nem teljesült

- Óvodai gyermeklétszám maximalizálása (kieső normatíva)
- Intézményi működési bevételi kiesés 2011-ben

e Ft-ban

2011. évi eredeti ei.	Stabilizációs intézkedés 2012. évi hatása	Minimálbéremelés és soros előlépés 2012-ben	Dologi automatizmus	Elvárt 2012. évi költségvetés	Intézmény által igényelt 2012. évi költségvetés	Elvárt további megtakarítás
174.653	-13.641	2.487	1.332	164.831	164.195	-

(Elismert kiadási többletnek tekintjük a minimálbér és soros előlépés emelést és a dologi kiadások változását.)

ÁLTALÁNOS ISKOLA

Megvalósult intézkedések

- Alapfokú Művészeti Iskola beintegrálása, tanzakok az elvárásoknak megfelelő kialakítása,
- 4 fő zeneiskolai létszám megszüntetése,
- 2 fő pedagógus létszám megszüntetése
- csoportbontások megszüntetése, ellátandó órák számának csökkentése
- munkaközösség vezetői státuszok 3-ra csökkentése
- minden évfolyamon 4-4 osztály indítása, a 7. évfolyamon 5 osztály
- eltérő tantervű oktatás egy osztályban 5-8. évfolyam

Nem teljesült

- intézményi működési bevételek

e Ft-ban

2011. évi eredeti	Stabilizációs intézkedés 2012. évi	Minimálbéremelés és soros előlépés 2012-ben	Dologi automatizmus	Elvárt 2012. évi költségvetés	Intézmény által igényelt	Elvárt további megtakarítás

ei.	hatása				2012. évi költségvetés	
341.771	+ 1.121	7.747	3.814	354.453	358.154	3.701

ÁLTALÁNOS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT

Megvalósult intézkedések

- vezetői struktúra átalakítása, 3 vezető beosztású szakalkalmazott maradt
- 9. évfolyamon beindult az oktatás 36 fős maximális létszámmal
- 11. évfolyamon új szakképzés csak a falusi vendéglátás szakon indult maximális 12 fős csoportlétszámmal
- 1 fő kollégiumi nevelőtanári státusz megszüntetése
- A városi könyvtár 1 könyvtárosa az Általános Iskola könyvtárában látja el a könyvtárosi feladatot
- 1 fő fizikai állomány leépítése a Művelődési Központból
- Gösser Söröző új bérletének kijelölése

Nem teljesült

- a könyvtár áthelyezése a Boldizsár Iskolába, majd újabb döntéssel a Művészeti Iskola helyére
- 1 fő könyvtári takarítói állás megszüntetése (feltételhez kötötte)
- 1 fő létszámleépítés (2012-es megvalósítással)
- előírt nyitva illetve zárvatartási idő (délelőtti zárva tartás)
- a szakalkalmazottak megfelelő iskolai végzettségének megléte
- a tervezett saját bevételek teljesítése

e Ft-ban

2011. évi eredeti ei.	Stabilizációs intézkedés 2012. évi hatása	Minimálbéremelés és soros előlépés 2012-ben	Dologi automatizmus	Elvárt 2012. évi költségvetés	Intézmény által igényelt 2012. évi költségvetés	Elvárt további megtakarítás
153.297	- 42.216	1.270	-	112.351	113.762	1.411

SZOCIÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT

Megvalósult intézkedések

- maximális normatíva pótigény benyújtása,
- működési engedélyek módosítása a feladatellátás bővítése miatt,
- 2 M Ft bérkiadás csökkentése 2011-ben
- várhatóan önkormányzati támogatás nélkül zárja a 2011-es évet.

Nem teljesült

- saját működési bevételek tervezett összegének beszedése

e Ft-ban

2011. évi eredeti ei.	Stabilizációs intézkedés 2012. évi hatása	Minimálbéremelés és soros előlépés és létszámfejlesztés 2012-ben	Dologi automatizmus	Elvárt 2012. évi költségvetés	Intézmény által igényelt 2012. évi költségvetés	Elvárt további megtakarítás
126.269	Bevétel növelése 10.386	5.490	3.796	135.555	135.555	

EGÉSZSÉGÜGY

Megvalósult intézkedések

- labor, fizioterápiás díjtétel bevezetése,

- a házi orvosi praxisok rezszi és takarítási költség térítéseinak szerződésmódosítása, bérleti szerződés módosítása
- Orvosi Ügyelet Kft. rezsiköltség fizetésre vonatkozó megállapodás megkötése

Nem teljesült

- Bérkiadások csökkentése

e Ft-ban

2011. évi eredeti ei.	Stabilizációs intézkedés 2012. évi hatása	Minimálbéremelés és soros előlépés 2012-ben	Dologi automatizmus	Elvárt 2012. évi költségvetés	Intézmény által igényelt 2012. évi költségvetés	Elvárt további megtakarítás
42.000	Bevételi többlet 2.192	688	1.564	44.252	44.737	485

POLGÁRMESTERI HIVATAL**Megvalósult intézkedések**

- temetési segélyezés megszüntetése
- 3 fő státusz zárolása 2011-ben
- gépkocsi futás átszervezése, Berlingo gépkocsi értékesítése
- dologi kiadások csökkentése

Nem teljesült

- saját bevételi terv

e Ft-ban

2011. évi eredeti ei.	Stabilizációs intézkedés 2012. évi hatása	Minimálbéremelés és soros előlépés 2012-ben	Dologi automatizmus	Elvárt 2012. évi költségvetés	Intézmény által igényelt 2012. évi költségvetés	Elvárt további megtakarítás
373.935	-20.907	8.918	10.778	372.724	377.138	4.414

NTVG Kft.**Megvalósult intézkedések**

- támogatás csökkentése 12,5 M Ft-al

Nem teljesült

- nincs

e Ft-ban

2011. évi eredeti ei.	Stabilizációs intézkedés 2012. évi hatása	Minimálbéremelés és soros előlépés 2012-ben	Dologi automatizmus	Elvárt 2012. évi költségvetés	Intézmény által igényelt 2012. évi költségvetés	Elvárt további megtakarítás
77.500	-12.500	-	-	65.000	65.000	-

Összesítés

2011. évi eredeti ei.	Stabilizációs intézkedés	Minimálbéremelés , soros előlépés,	Dologi automatizmus	Elvárt 2012. évi	Intézmény által	Elvárt további megtakarítás
-----------------------	--------------------------	------------------------------------	---------------------	------------------	-----------------	-----------------------------

	2012.évi hatása	létszámfejlesztés 2012-ben		költségvetés	igényelt 2012.évi költségvetés	
1.289.425	Kiadás csökkentés 88.143 Bevétel növelés 12.578	25.330	21.284	1.249.166	1.258.541	9.375

A költségvetés végleges előterjesztésében minden intézmény beépítette a további elvárt összességében 10 M Ft-os megtakarítást. Zömmel bérkiadások és készletbeszerzési kiadások kerültek csökkentésre.

További 5 %-os önkormányzati támogatás megvonást határozott meg a Képviselő-testület a költségvetés I. fordulójában. Nagyságrendileg ez az intézkedés is 10 M Ft megtakarítást jelent, amely nem érintette a Szociális Szolgáltató Központot mivel az intézmény önfenntartó és nem igényel önkormányzati támogatást. Ezzel az összeggel megemeltük a tartalékalapot, mert féltük, hogy év közben az intézmények működési zavarba kerülhetnek.

1.2 Nem kötelező önkormányzati feladatok áttekintése

A régi és az új Önkormányzati törvény szerint minden intézményi költségvetésből elkülönítettük az önként vállalt feladatokat.

Felsorolásszerűen ismertetjük a feladatokat:

a) Polgármesteri Hivatalnál

- kiadói tevékenység
- nemzeti és városi ünnepek megtartása
- mezőéri tevékenység
- fizioterápia, labor, orvosügyelet működtetése
- lakásépítési támogatás
- civil szervezetek támogatása
- fürdő üzemeltetése

b) Általános Iskolánál

- művészetoktatási tevékenység
- pedagógiai szakszolgálat működtetése
- konyha üzemeltetése

c) Óvoda és Bölcsődénél

- bölcsődei intézmény fenntartása
- konyha üzemeltetése

d) Általános Művelődési Központnál

- Szakiskolai oktatás
- Kollégium üzemeltetése
- Felnőtt oktatás
- Közművelődési szolgáltatások

A 12, 15, 17, 19. sz. mellékleten bemutatjuk az önként vállalt feladatok éves kiadásait, illetve a kiadások forrásösszetételét, különös figyelmet fordítva az önkormányzati saját forrás nagyságára.

Önkormányzati szinten az **önként vállalt feladatok forráshiánya** az alábbi nagyságrendet mutatja:

Polgármesteri Hivatal:	42.309 e Ft
Általános Iskola:	22.403 e Ft
Óvoda és Bölcsőde:	12.445 e Ft
Általános Művelődési Központ:	<u>14.796 e Ft</u>

Összesen:

91.953 e Ft

Mint az előző pontban láttuk önkormányzati szinten 90 M Ft forráshiánnyal terhelt a költségvetés, tehát azt mondhatjuk, hogy a 2012. évi forráshiányunkat az önként vállalt feladatok okozzák.

Természetesen további részletes elemzésnek kell alávetni minden egyes önkormányzati feladatot, még a kötelezőeket is, hogy milyen szerkezet- átalakítást kellene eszközölni, ahhoz hogy emelni tudjuk a hatékonyságot és növelni a költségmegtakarítást. Mindez az elkövetkezendő hónapok feladata lesz.

Fontosnak tartjuk az oktatási intézmények állami átvétele előtt az ingatlanok üzemeltetését alaposan tisztázni és elkülöníteni a feladatellátások szerint.

1.3. Kiadások alakulása kiemelt előirányzatonként

Összevontan a kiadásokat az 1. sz. melléklet, intézményenként a 9-20. sz. mellékletek, két év összehasonlításában pedig a 8-9. sz. kimutatások adnak részletes tájékoztatást.

1.3.1. Személyi juttatások

Személyi juttatásokra 614.957 e Ft-ot terveztünk. Magában foglalja az előbbiekben vázolt tavalyi létszámleépítések még áthúzódó hatását, a létszámcsökkentések megtakarításait, minimálbéremelésekre, soros előlépésekre, létszámfejlesztésekre betervezett összegeket.

Az önkormányzati összlétszám 280 fő, szemben a 2011. évi 295 fős induló létszámhoz képest.

A START Munkaprogram pályázatunkat belvízrendezésre 110 főre, mezőgazdasági munkára 32 főre adtuk be. Az egyéb közfoglalkoztatásra vonatkozóan most folynak az igény felmérések. Sajnos ez utóbbi pályázat támogatási aránya mindössze 70 % lett ebben az évben.

A START Munkaprogram beindításának várható időpontja március 1.

A köztisztviselői illetményalap továbbra is 38.650 Ft, a közalkalmazotti bértábla is változatlan. Igen nagy bérfeszültségeket hozott létre a minimálbéremelés.

Nagy megterhelést jelent a 93.000 Ft/fő minimálbér és 108.000 Ft/fő garantált illetmény eléréséhez szükséges kötelező béremelés. Kb. 20 M Ft többletterhet jelent önkormányzati szinten és semmilyen állami támogatást nem kapunk hozzá. Elvárás, hogy kizárólag a jogszabály szerinti béremelést hajtsa végre minden intézményvezető és hogy a munkáltatói döntések alapján eltérített fizetéseknel az adható bérelemet építsék be a soros előlépésekbe, illetve minimálbéremelésekbe.

Az illetménypótlék alapja maradt továbbra is 20.000 Ft. Kizárólag a kötelező bérpótlékok kerülnek folyósításra. A kiemelt munkavégzésért járó kereset kiegészítés kerete maradt 5.250 Ft/fő/hó összeg. Lényegesen átalakult 2012-től az étkezési utalványok rendszere. Készétel vásárlására 5.000 Ft, munkahelyi étkeztetésre 12.500 Ft adható. Az intézményeknél egységesen 5.000 Ft/fő/hó utalvány került betervezésre, biztosítva igény szerint a munkahelyi étkeztetést. Kivéve a tetétleni szociális intézményt, ahol 4.500 Ft/fő utalvánnyal kalkulálnak. Az önkormányzat mindhárom konyhája SZÉP kártya elfogadóhely, tehát az étkeztetés megoldott. A cafetéria összege továbbra is adóval növelten 200 e Ft/fő/év a köztisztviselői körben. Az egyéni járulékok 1 %-kal nőttek 2012-től, illetve az SZJA-ban is változások következtek be az adójóváírás kivezetése miatt. Kormányzati elvárás, hogy e miatt a munkavállaló nettó keresete nem csökkenhet. A közszférában ezt a kb. 5 %-os bruttó béremelést (a 216 e Ft alatt keresőknél) központilag lefedezik majd év közben. Kisebb-nagyobb zökkenőkkel a februári fizetésekbe a kompenzálások beépítésre kerültek.

1.3.2. Munkaadói járulékok

Mértéke továbbra is 27 %, de ezentúl nem járulék, hanem szociális hozzájárulási adónak nevezzük. Előirányzata a bérek csökkenése miatt 170.040 e Ft-ra csökkent. A cafetéria juttatások járulékai emelkedtek az elmúlt évhez képest, de még így is kedvezőbb a bérjuttatásoktól.

1.3.3. Dologi kiadások

Leglényegesebb változás, hogy az ÁFA mértéke 25 %-ról 27 %-ra emelkedett. Összönkormányzati szinten kb. 10 M Ft többletkiadást jelent, ezt sem kompenzálja semmilyen központi támogatás.

Közüzemi szolgáltatókat továbbra is közbeszerzéssel választjuk ki. Irodaszerek, tisztítószeres beszerzése szintén pályáztatás útján központosított eljárással történik. Az élelmiszer beszállítók kiválasztására is lezajlottak a pályáztatások. A korábbi évektől lazább keretszerződésekkel választottunk elsősorban helyi beszállítókat, fenntartva az egyedi akciók igénybevételi lehetőségét, illetve a saját előállítású zöldségek konyhára történő beszállítását. A kezdeményezés hozadékát folyamatosan nyilvántartjuk és azt várjuk, hogy az egyéb élelmiszer-áremelkedéseket ellentételezve, elkerülhető lesz a nyersanyagnorma emelés, így a szülőknek nem lesz díjemelés a gyermekétkeztetésben.

Külszolgálatok ápolására a tavalyival megegyező 500 e Ft-ot tervezünk. Reprezentációs keretre 2 M Ft-ot, illetve alkalmazottanként 500 Ft-ot, városi rendezvények költségeire 3 M Ft-ot tervezünk. Munka és védőruha juttatás csak azoknál a munkaköröknél adható, ahol a munkavédelmi szabályzat előírja.

Szakmai továbbképzésekre oktatási ágazatban 6.300 Ft/fő, szociális ágazatban 1.640 Ft/fő tervezhető.

1.3.4. Pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre

A 22. sz. melléklet tartalmazza a pénzeszközátadásokat.

A közfoglalkoztatás rendszerének és az ahhoz kapcsolódó segélyezési rendszer átalakítása, valamint a helyi döntések következtében csökkent a **szociális juttatásokra** betervezett összeg. Megszűnt a helyi lakásfenntartási támogatás és a temetési segély. Összességében 188.250 e Ft előirányzatot állítottunk be társadalom és szociálpolitikai juttatásokra.

Civil szervezetek támogatását az előző évhez képest 12 %-kal csökkentettük. A civil szervezetektől működési költségekre 9.010 e Ft igény érkezett. Mivel a keretet a Képviselő-testület az I. fordulón 7 M Ft-ban határozta meg, ezért minden támogatást az igény és a pénzügyi lehetőségek arányában csökkentettünk.

Az **NTVG Kft. feladatellátásához** a Stabilizációs intézkedések és a további 5 %-os megtakarítás miatt 61.750 e Ft-ot tervezünk biztosítani, abban az esetben, ha minden eddigi feladatot ellát. Az intézményi karbantartások nyomán követése végett 20 M Ft-ot javasolunk elkülöníteni erre a célra, amelyet havi tételes elszámolást követően ad át véglegesen az önkormányzat a Kft. részére.

A **nemzetiségi önkormányzat** részére a tavalyival megegyező összegű támogatást, 91 e Ft-ot irányoztunk elő, így a gazdálkodási keretösszegük 300 e Ft lesz.

1.3.5. Környezetvédelmi Alap

A 7/2011. (II.28.) sz. önkormányzati rendelet alapján az önkormányzat Környezetvédelmi Alappal rendelkezik, amelyet kizárólag környezetvédelmi és természetvédelmi célokra lehet felhasználni. Önkormányzatunk legfontosabb feladata e téren a hulladéklerakó részleges reaktivációjának előkészítése.

1.3.6. Testületi hatáskörű központosított feladatok

Működési tartalékba 29,5 M Ft-ot javasolunk elkülöníteni a működés biztonsága érdekében. Az alap felhasználásáról év közben egyedi döntéseket hoz a testület.

500 e Ft összegben **Krízis Alapot** irányozunk elő, amelynek a felhasználásáról a Szociális –Ifjúsági és Egészségügyi Bizottság javaslatára a képviselő-testület dönt a krízis helyzetbe került családok egyszeri, nagyobb összegű támogatásáról.

1.3.7. Finanszírozási kiadások

A folyószámla-keret és munkabérhiteleinket a lejárat előtt mindenképpen meghosszabbítjuk. Jelenleg még a munkabérhitel szabályozottsága is kérdéses a pénzügyi intézetek körében, bízunk benne, hogy hamarosan rendeződni fognak a jogszabályi anomáliák. A hitelek kamatterheire 5 M Ft-ot irányoztunk elő.

2. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

2.1. Beruházási kiadások

A 8. sz. melléklet mutatja a beruházási előirányzatokat. Az önkormányzat fejlesztései szinte kizárólag a projektekhez kapcsolódnak egyéb saját forrás hiányában. Az elmúlt hónapban három pályázati döntésről

kaptunk értesítést. A funkcióbővítő integrált települési fejlesztési pályázaton, a Szennyvízberuházás III/2. ütemén és az ivóvíz minőségjavító pályázaton nyert az önkormányzat.

Az uniós projektek adatlapjait a 25. sz. melléklet tartalmazza.

A **funkcióbővítő integrált településfejlesztési pályázat** bekerülési költsége 746.152 e Ft, a megítélt támogatás összege 591.711 e Ft. A támogatás intenzitása átlagosan 79,3 %.

A **Szennyvízberuházás III/2. ütemének** bekerülési költsége 1.810.447 e Ft, az eddigi felmerült pályázaton kívüli költségekkel együtt 1.812.744 e Ft, az elnyert támogatás 1.521.017 e Ft. A támogatás intenzitása 84 %. Az önerő csökkentésére várhatóan márciusban nyílik lehetőség újabb pályázatot benyújtani.

A **két belvízelvezető** projekt fizikailag az ősszel befejeződött, de a záró pénzügyi elszámolás 2012-re csúszott át.

A **térségi ivóvíz minőség javító program** térségi szinten nyert a pályázatot. EU Önerő Alappal kiegészítve 100 %-os támogatottságú, ezért a programban résztvevő önkormányzatok önerő nélkül, „0” Ft-tal szerepeltetik költségvetésükben. Minimális működési költség terheli költségvetésünket.

Az elmúlt napokban beadásra került a **térségi gazdasági központ** kialakítása projekt, a magyar-román kapcsolatokra alapozva. A projekt összbekerülési költsége átlag euro árfolyamon számolva 88 M Ft, 95 %-os támogatási intenzitással.

Pályázati önerőre, előkészítési költségekre 5 M Ft-ot különítettünk el.

A jövőben az előkészítési feladatokra a szerződéskötéseket körültekintőbben kell végezni, sikerorientált teljesítésekre törekedve a fizetéseket is próbáljuk ehhez igazítani. A pályázatok beadásakor kell dönteni az előkészítési költségekről, amennyiben elkerülhetetlen azok megelőlegezése.

Az **iskolai energetikai pályázatra** 2011-ben nem sikerült támogatási szerződést aláírni. Ez év elején várjuk a pályázat újbóli kiírását és újabb testületi döntés esetén beadásra kerül a pályázat. A Költségvetési törvény szerint az oktatási intézmények infrastrukturális beruházásainak önerőjére is lehet pályázni 2012-ben.

2.2. Felújítási kiadások

10 M Ft-ot tervezünk **kisebb felújításokra**, amelynek felhasználásáról év közben dönt a képviselő-testület.

2.3. Támogatási kölcsönök nyújtása

Ebben az évben is 1 M Ft-ot tervezünk az első lakáshoz jutók támogatására.

Az önkormányzati intézmények dolgozói körében központi kezdeményezésre felmérésre került a végtörlesztést vállalók létszáma. Az önkormányzat saját forrásból semmilyen támogatást nem tud nyújtani munkavállalóinak. A közsféra esetében a munkáltatót a Kormány testesíti meg. Előzetes információk szerint kedvezményes kamatozású hitelhez jutnak a közsféra dolgozói a végtörlesztéshez.

2.4. Finanszírozási kiadások

A 26. sz. melléklet mutatja, hogy a felvett hiteleinknek milyen törlesztési kiadásai lesznek a tárgyévben.

A felhalmozási célt szolgáló hitelek törlesztésére 44.366 e Ft-ot, kamatterheire 10 M Ft-ot kell betervezni.

2.5. Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek

A 26. sz. melléklet tartalmazza a már felvett hiteleinkkel kapcsolatban a futamidő végéig fennálló kötelezettségeket és a forrásul szolgáló, saját bevételek arányát. A viszonyszám megmutatja, hogy van-e még anyagi forrása az önkormányzatnak újabb hitel(ek) felvételére.

2.6. Kötelező mérlegek és kimutatások

Az Áht. 24. § (4) bekezdés alapján az alábbi mérlegeket kell a Képviselő-testület elé terjeszteni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét, előirányzat-felhasználási tervét,
- b) többéves kihatással járó döntések számszerűsítését
- c) közvetett támogatásokat.

A **költségvetési mérleget** a 1. sz. melléklet tartalmazza kiemelt előirányzatonként és azon belül működési és felhalmozási költségvetésre bontva. A mérleg összevontan tartalmazza az önkormányzat összes költségvetési

és finanszírozási bevételét és kiadását az anyag előző pontjaiban kifejtett részletes számszaki adatokkal alátámasztva.

Az **előirányzat-felhasználási tervet** a 30. sz. melléklet tartalmazza. A tervben külön kerül bemutatásra az időarányosan és nem időarányosan jelentkező kiadási és bevételi előirányzatok.

A **többéves kihatással járó döntéseket** a 23. sz. melléklet tartalmazza. Külön kiemelve a hiteltörlesztéseket és a beruházási kiadásokat.

A **közvetett támogatásokat** a 29. sz. melléklet mutatja. Az önkormányzat adókedvezményeket, mentességeket a helyi adókból nem nyújt. A támogatások zömmel az önkormányzati ingatlanok térítésmentes használatából tevődnek össze.

Az előterjesztésben részletezett feladatellátással, 90 M Ft-os működési és 240 M Ft-os felhalmozási hiánnyal 140 M Ft-os likvidhitel és 50 M Ft-os munkabérhitel rendelkezésre állásával és a tárgyévre vonatkozó két induló nagyberuházáshoz 328.578 eFt új fejlesztési hitelfelvétellel a város 2012. évi költségvetését megvitátásra a Képviselő-testület elé terjesztem.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetést szíveskedjen elfogadni.

Nádudvar, 2012. február 11.

Beke Imre sk.
Polgármester

A 2012. évi költségvetés mellékletei

Sszám	Bevételi jogcímek	2010. évi teljesítés	2011. évi várható tény	2012. évi eredeti ei.	Változás %-a
I.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	723 692	636 876	542 000	85,1
1.	Intézményi működési bevételek	154 032	109 672	133 000	121,3
1.1.	Egyéb saját működési bevétel	105 328	87 393	109 937	125,8
1.2.	Általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések	48 561	22 153	23 063	104,1
1.3.	Működési célú hozam és kamat bevétel	143	126		0,0
2.	Működési célú pénzeszközátvétel államházt.kívülről	5 766	2 548		
3.	Közhatalmi bevételek	563 894	524 656	409 000	78,0
3.1.	Közhatalmi bevételek	2 151	2 461	2 000	81,3
3.2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	561 743	522 195	407 000	77,9
3.2.1.	Helyi adók	267 876	238 176	110 300	46,3
*					
3.2.2.	Átengedett központi adók, gépjárműadó	288 541	272 873	287 250	105,3
3.2.3.	Mezőri járulékok, pótlékok, bírságok	4 120	8 894	6 450	72,5
3.2.4.	Talajterhelési díj	545	2 252	3 000	133,2
		1 050 008	989 681	2 347 341	237,2
II.	TÁMOGATÁSOK, TÁM. ÉRTÉKŰ BEVÉTELEK				
1.	Normatív állami hozzájárulás	544 025	542 269	478 270	88,2
2.	Központosított előirányzatok	108 091	50 787		0,0
3.	Normatív kötött felhasználású támogatások	246 193	150 474	221 730	147,4
4.	Egyéb központi támogatások	28 710	5 403		0,0
5.	Kiegészítések, visszatérítések ÖNHKI	22 593	64 640		0,0
6.	VIS MAJOR támogatás	2 908	8 186		0,0
7.	Támogatásértékű műk.cél. pénze.átv. állh.belülr.	97 488	167 922	106 000	63,1
8.	Támogatásértékű felh.cél. pénze.átv. állh.belülről	-		1 541 341	
III.	ALAP ÉS VÁLLALKOZÁSI TEV. KÖZÖTTI ELSZÁMOLÁSOK				
IV.	FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK	179 591	111 862	59 659	53,3
1.	Tárgyi eszköz értékesítés	12 525	1 006	10 000	994,0
2.	Önk. sajátos felhalmozási és tőkebevételei	15 988	50 528	41 438	82,0
3.	Felhalmozási célú pénze.átvétel államházt.kívülről	151 049	60 328	8 221	13,6
5.	Fordított ÁFA bevétel	29			
V.	TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE,				
	ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKESÍTÉSE	2 780	1 968	2 000	101,6
1.	Támogatási kölcsönök visszatérülése	2 780	1 968	2 000	101,6
2.	Értékpapírok értékesítéséből származó bevételek				
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 678 445	1 599 241	1 348 000	84,3
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	277 626	141 146	1 603 000	1 135,7
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 956 071	1 740 387	2 951 000	169,6

S.szám	Kiadási jogcímek	2010. évi teljesítés	2011. évi várható tény	2012. évi eredeti ei.	Változás %-a
I.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK				
1.	Önkormányzat összesített kiadása	1 654 748	1 629 162	1 408 000	86,4
1.1	Személyi juttatások	751 989	697 698	614 957	88,1
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási	189 709	179 386	170 040	94,8

	adó				
1.3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	406 551	474 457	358 076	75,5
1.4.	Társadalmi és szociálpolitikai juttatások (17.mell.)	199 321	186 123	188 250	101,1
1.5.	Ellátottak pénzbeli juttatása	7 212	7 173	7 836	109,2
1.6.	Speciális célú támogatások (17.sz.mellék.)	10 934	7 977	7 000	87,8
1.7.	Egyéb pénzeszköz átadás államházt. kívülre	86 924	76 348	61 841	81,0
1.8.	Támogatásértékű működési kiadás(17.mellék)	2 108			
1.9.	Engedélyezett átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	427	382	280	73,3
	Ebből:				
2.	Városi Önkormányzat működési kiadásai			368 352	
2.1.	Személyi juttatások			35 663	
2.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó			9 743	
2.3.	Dologi és egyéb folyó kiadások			55 855	
2.4.	Speciális célú támogatások			7 000	
2.5.	Társadalmi és szociálpolitikai juttatások			188 250	
2.6.	Egyéb pénzeszköz átadás államházt. kívülre			61 841	
2.7.	Támogatásértékű működési kiadás			-	
2.8.	Engedélyezett átlagos statisztikai állományi létszám (fő)			15	
3.	Polgármesteri Hivatal működési kiadásai	798 886	787 338	292 497	37,2
3.1.	Személyi juttatások	286 181	243 380	154 861	63,6
3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	63 850	57 777	42 922	74,3
3.3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	151 085	215 733	94 714	43,9
3.4.	Speciális célú támogatások	10 934	7 977		0,0
3.5.	Társadalmi és szociálpolitikai juttatások	199 521	186 123		0,0
3.6.	Egyéb pénzeszköz átadás államházt. kívülre	86 924	76 348		0,0
3.7.	Támogatásértékű működési kiadás	391			
3.8.	Engedélyezett átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	191	156	47	30,1
4.	Általános Iskola működési kiadásai	353 184	352 031	349 800	99,4
4.1.	Személyi juttatások	205 266	203 818	207 862	102,0
4.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	56 191	54 810	58 485	106,7
4.3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	84 896	86 453	76 253	88,2
4.4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	6 831	6 950	7 200	103,6
4.5.	Pénzeszköz átadás				
4.6.	Engedélyezett átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	95	98	98	100,0
5.	Óvoda és Bölcsőde működési kiadásai	188 773	182 432	161 692	88,6
5.1.	Személyi juttatások	108 997	103 053	95 172	92,4
5.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	29 450	27 883	26 700	95,8
5.3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	50 326	51 496	39 820	77,3
5.4.	Ellátottak pénzbeli juttatása				
5.5.	Engedélyezett átlagos statisztikai állományi létszám	56	48	48	100,0
6.	Általános Művelődési Központ működési kiadásai	153 103	142 042	110 104	77,5
6.1.	Személyi juttatások	86 292	80 365	58 947	73,3
6.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	23 101	21 253	14 978	70,5
6.3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	43 529	40 201	35 543	88,4
6.4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	181	223	636	285,2
6.5.	Pénzeszközátadás				
6.6.	Engedélyezett átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	44	34	32	94,1
7.	Szociális Szolgáltató Központ műk. Kiadásai	124 894	125 411	135 555	108,1
7.1.	Személyi juttatások	53 993	55 752	62 452	112,0
7.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	14 110	14 631	17 212	117,6
7.3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	55 074	55 028	55 891	101,6
7.4.	Támogatás értékű kiadások	1 717			
7.5.	Ellátottak pénzbeli juttatása				
7.6.	Engedélyezett átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	34	39	40	102,6

8.	Egészségügyi feladatok működési kiadásai	35 908	39 908	0	0,0
8.1.	Személyi juttatások	11 260	11 330		0,0
8.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	3 007	3 032		0,0
8.3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	21 641	25 546		0,0
8.4.	Ellátottak pénzbeli juttatása				
8.5.	Engedélyezett átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	7	7		0,0

3. oldal

II.	TESTÜLETI HATÁSKÖRŰ KÖZPONTOSÍTOTT FELADATOK			35 000	
1.	Pályázati pénzalapok			5 000	
2.	Működési tartalék			29 500	
3.	Krisis Alap			500	
III.	ÖNKORMÁNYZATI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	227 386	136 354	1 793 634	1315,4
1.	Intézményi beruházási kiadások	192 651	118 959	1 772 634	1490,1
2.	Intézményi felújítási kiadások	33 885	16 445	10 000	
3.	Felhalmozási célú átadások				
4.	Támogatás értékű felhalmozási kiadás				
5.	Lakástámogatás, lakásépítés	850	950	1 000	105,3
6.	Egyéb felhalmozási kiadás			10 000	
	MŰKÖDÉSI KIADÁS ÖSSZESEN:	1 638 482	1 615 892	1 438 000	89,0
	FELHALMOZÁSI KIADÁS ÖSSZESEN:	243 652	148 859	1 798 634	1208,3
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 882 134	1 764 751	3 236 634	183,4
IV.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	-73 937	38 444	-285 634	-743,0
V.	FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI MŰVELETEK	-73 368	38 444	-285 634	-743,0
1.	Finanszírozási célú pénzügyi kiadások	49 927	37 995	44 366	116,8
1.1.	Rövid lejáratú hitel visszafizetése	72 095		17 422	
1.2.	Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	17 908	31 888	26 944	84,5
1.3.	Egyéb finanszírozási kiadás	-40 076	6 109		
2.	Finanszírozási célú pénzügyi bevételek	-23 441	76 439	330 000	431,7
2.1.	Fejlesztési hitelfelvétel	5 157	27 760	240 000	864,6
2.2.	Működési hitelfelvétel	10 829	55 211	90 000	163,0
2.3.	Egyéb finanszírozási bevétel	-39 427	-6 532		
3.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
4.	Pénzmaradvánnyal korrigált hiány				
4.1.	Fejlesztési hiány			240 000	
4.2.	Működési hiány			90 000	
5.	Pénzkészlet változás		14 080		
	KIADÁSI FŐÖSSZEG:	1 932 061	1 802 746	3 281 000	182
	BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	1 932 630	1 816 826	3 281 000	181

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Működési költségvetés)**

*Ezer
forintban!*

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2010. évi teljesítés	2011. évi várható tény	2012. évi eredeti ei.	Megnevezés	2010. évi teljesítés	2011. évi várható tény	2012. évi eredeti ei.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Int. működési bevételek	138 587	109 672	133 000	Személyi juttatások	751 989	697 698	614 957
2.	Közhatalmi bevételek	561 743	524 656	409 000	Munkaadókat terhelő járulék	189 709	179 386	170 040
3.	Támogatások, kiegészítések	871 745	786 257	700 000	Dologi és egyéb folyó kiadások	389 892	451 949	348 076
4.	Támogatásértékű bev.	97 488	167 922	106 000	Krízis Alap			500
5.	Vis maior támogatás	2 908	8 186		Kamatkiadások	393	9 238	10 000
6.	Véglegesen átvett pénzeszk.		2 548		Ellátottak egyéb juttatása	7 212	7 173	7 836
7.	EU támogatás				Támogatásértékű műk.kiadás	2 108		
8.	Működési célú kölcsön visszatér., igényb.	208			Speciális célú támogatás	10 934	7 977	7 000
9.	...stb.				Társadalom- és szociálpol. jutt.	199 321	186 123	188 250
10.	Átvett pénzeszközök államházt. kívülről	5 766			Egyéb pénzeszköz átadás	86 924	76 348	61 841
11.	Átvett pénzeszközök EU költségvetésből				Tartalékok			29 500
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen:	1 678 445	1 599 241	1 348 000	Költségvetési kiadások összesen:	1 638 482	1 615 892	1 438 000
14.	Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.				Rövid lejáratú hitelek törlesztése	72 095		
15.	Előző évi váll. eredm. igénybev.				Likvid hitelek törlesztése			
16.	Rövid lejáratú hitelek felvétele	10 829			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Likvid hitelek felvétele		55 211	90 000	Forg. célú belf. értékpapírok beváltása			
18.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				Forgatási célú értékpapírok vásárlása			
19.	Forg. célú belf. értékpapírok kibocsátása				Bef. célú belföldi értékpap. beváltása			
20.	Forgatási célú értékpapírok értékesítése				Bef. célú értékpapírok vásárlása			
21.	Bef. célú belföldi értékpap. kibocsátása				Bef. célú külföldi értékpapírok beváltása			
22.	Bef. célú értékpapírok értékesítése				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	-40 076	6 109	
23.	Bef. célú külföldi értékpapírok kibocsátása							
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-39 427	-6 532					

25.	Finanszírozási bevételek (16+...+24)	-28 597	48 679	90 000	Finanszírozási kiadások (14+...+24)	32 019	6 109	
26.	ÖSSZES BEVÉTEL (13+14+15+25)	1 649 847	1 647 920	1 438 000	ÖSSZES KIADÁS (13+25)	1 670 501	1 622 001	1 438 000
27.	Költségvetési hiány	20 654			Költségvetési többlet:		25 919	----

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Felhalmozási költségvetés)

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2010. évi teljesítés	2011. évi várható	2012. évi eredeti ei.	Megnevezés	2010. évi teljesítés	2011. évi várható	2012. évi eredeti ei.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Tárgyi eszközök, imm. javak értékesítése		1 006	10 000	Felújítás	33 885	16 445	10 000
2.	Önkormányzatok sajátos felham. bevételei	28 513	50 528	41 438	Intézményi beruházás	192 651	118 959	1 772 634
3.	ÁFA visszatérülés	17 625			Ebből: Funkcióbővítő beruházás		34 585	550 562
4.	Normatív támogatás		21 272		Térségi gazd-i kapcsolatok			4 402
5.	CÉDE, LEKI	15 710			TIOP infrastruktúra fejlesztés		42 949	
	Társberuházói hozzájárulás			8 221	Belterületi vízrendezés a Pacsirta utcán	1 526	3 491	25 842
	Egyéb központi támogatás	21 272			Schönherz üz építése	36 040		
6.	Fejlesztési és vis maior támogatás	13 000			Kerékpárút építés	78 328		
7.	Közp. előirányzatokból támogatás	27 885	6 044		Belterületi vízrendezés a Petőfi utcán	5 632	46 175	91 746
8.	Támogatásértékű bevételek				Szennyvízberuházás III/1	33 665	65 675	
9.	Tám. kölcsön visszatér.	2 572	1 968	2 000	Szennyvízberuházás III/2		3 847	1 099 754
10.	EU-s támogatás	151 049	60 328	1 541 341	Támogatásértékű felhalmozási kiadás			
	Ebből: TIOP inf. fejlesztés		42 949		Pénzügyi befektetések kiadásai	1 816	950	1 000
	Funkcióbővítő beruházás			459 362	Felhalm. célú pénzeszközátadás			
	Belterületi vízrendezés a Pacsirta utcán			27 599	Felhalmozási célú kamatkiadások	15 300	12 505	10 000
	Belterületi vízrendezés a Petőfi utcán			129 143	Pályázati pénzalapok			5 000
	Szennyvízberuházás III/1. ütem		68 000					
	Szennyvízberuházás III/2. ütem			925 237				
11.	Költségvetési bevételek összesen:	277 626	141 146	1 603 000	Költségvetési kiadások összesen:	243 652	148 859	1 798 634
12.	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.				Rövid lejáratú hitelek törlesztése		4 700	17 422
13.	Rövid lejáratú hitelek felvétele		2 126	11 086	Likvid hitelek törlesztése			
14.	Likvid hitelek felvétele				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	17 908	27 186	26 944

15.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	5 157	25 634	228 914	Forg. célú belf. értékpapírok beváltása			
16.	Forg. célú belf. értékpapírok kibocsátása				Forgatási célú értékpapírok vásárlása			
17.	Forgatási célú értékpapírok értékesítése				Bef. célú belföldi értékpap. beváltása			
18.	Bef. célú belföldi értékpap. kibocsátása				Bef. célú értékpapírok vásárlása			
19.	Bef. célú értékpapírok értékesítése				Bef. célú külföldi értékpapírok beváltása			
20.	Bef. célú külföldi értékpapírok kibocsátása				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
21.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek							
22.	Finanszírozási célú bev. (13+...+21)		27 760	240 000	Finanszírozási célú kiad. (12+...+21)	17 908	31 886	44 366
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)	282 783	168 906	1 843 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	261 560	180 745	1 843 000
24.	Költségvetési hiány:		11 839		Költségvetési többlet:	21 223		----