

ELŐTERJESZTÉS

Vámpércs Városi Önkormányzat 2012. évi költségvetési rendelete tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (Ávr.) 2012. január 01-jétől új szabályokat állapított meg az önkormányzatok gazdálkodására vonatkozóan.

Az Áht. 23. § (2) bekezdésének a) és b) pontja szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai.

Fentiek alapján 2012-től az önkormányzatnak, és minden az önkormányzat által irányított költségvetési szervnek, így az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szerveknek is, önálló elemi költségvetést és ehhez kapcsolódóan önálló beszámolót kell készíteni és külön könyvelést kell vezetni.

Az elkülönülő és átlátható gazdálkodás, valamint az önálló elemi költségvetés alapján **minden költségvetési szerv** (önállóan működő is) **részére önálló adószámot kellett kérnünk**, valamint az önkormányzat által választott számlavezetőnél **önálló fizetési számlákat kellett részükre megnyitni**.

Az új Áht. szabályai alapján **a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal gazdálkodása is elkülönül**, mely az önálló költségvetési és beszámolási feladatokon túl a gazdálkodáshoz kapcsolódó adóügyi kapcsolatokra és pénzforgalomra is vonatkozik.

Az előző évek tervezési gyakorlatától eltérő szemlélet szerint kellett összeállítani az önkormányzat költségvetési bevételeit, úgy, hogy normatív állami támogatások, átvett pénzeszközök az intézményeknél nem tervezhetők. Az önkormányzat az intézmények kötelezettségeinek (bérek, járulékok, dologi kiadások) rendezéséhez szükséges pénzügyi fedezetet intézményi támogatás (intézményfinanszírozás) formájában biztosítja.

A nemzetiségi önkormányzat (korábban kisebbségi önkormányzat) költségvetése 2012-től nem épülhet be a települési önkormányzat költségvetésébe.

A 2012. évi költségvetési rendelet mellékletei az új Áht. és Ávr., valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján kerültek összeállításra, figyelembe véve a helyi sajátosságokat és a Képviselő-testület információigényét.

A 2012. évi költségvetési rendelet-tervezetnek 30 darab melléklete van a tartalomjegyzék szerinti számozással, illetve megbontással.

Az 1. számú melléklet tartalmazza az önkormányzat címrendjét, bemutatta ezzel az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szerveket.

A 2. számú melléklet tartalmazza Vámpércs Városi Önkormányzat (összevont, nettósított) 2012. évi pénzforgalmi mérlegét, mely az Áht. előírásai alapján a tárgyévi eredeti előirányzatokon túl bemutatja az előző év várható, és azt megelőző év tényadatait is.

(A 2010., 2011., évek tény és várható adatai, illetve a 2012. évi eredeti előirányzat adatai több szempont miatt sem hasonlíthatóak össze, főként azért, mert a 2012. évi tervezés teljesen eltérő szemléletű az előző évektől.)

Az önkormányzat költségvetési főösszege (2 480 013 e Ft) az előző évekhez képest kimagasló, mely a 2012. évi nagyberuházások (szennyvíz-, kerékpárút-, belvízvédelemi pályázat) miatt növekedett meg kb. 1 Mrd Ft-tal.

A 3/A. melléklet tartalmazza Vámospércs Városi Önkormányzat (összevont, nettósított) 2012. évi működési és felhalmozási mérlegét. A működési kiadások összege 1 192 179 e Ft összegben, a működési bevételek 1 000 609 e Ft összegben kerültek megtervezésre, mely alapján az önkormányzat 2012. évre tervezett működési hiánya 191 570 eFt.

1. Vámospércs Városi Önkormányzat 2012. évi költségvetésének főösszege

2 288 443 e Ft bevétel

2 480 013 e Ft kiadás

191 570 e Ft hiány

a) Bevételek kiemelt előirányzatonként

Intézményi működési bevételek	187 967 e Ft
Ebből: felhalmozási célú:	134 082 e Ft
működési célú:	53 885 e Ft
Közhatalmi bevételek	284 314 e Ft
Ebből: felhalmozási célú:	0 e Ft
működési célú:	284 314 e Ft
Önkormányzat költségvetési támogatása:	486 866 e Ft
Ebből: felhalmozási célú:	0 e Ft
működési célú:	486 866 e Ft
Önkormányzat sajátos felhalmozási bevételei	6 078 e Ft
Támogatásértékű bevételek	1 170 777 e Ft
Ebből: felhalmozási célú:	995 233 e Ft
működési célú:	175 544 e Ft
Véglegesen átvett pénzeszközök	72 267 e Ft
Ebből: felhalmozási célú:	72 267 e Ft
működési célú:	0 e Ft
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	80 174 e Ft
Ebből: felhalmozási célú:	80 174 e Ft
működési célú:	0 e Ft

b) Kiadások kiemelt előirányzatonként

Személyi juttatások **468 986 e Ft**

Munkaadót terh. járulékok, szoc. hozzájárulási adó	116 918 e Ft
Dologi kiadások	316 647 e Ft
Ebből: felhalmozási célú:	11 025 e Ft
működési célú:	305 622 e Ft
Önkormányzat által folyósított ellátások	192 610 e Ft
Ellátottak egyéb pénzbeli juttatása	5 784 e Ft
Támogatásértékű kiadások	894 e Ft
Ebből: felhalmozási célú:	0 e Ft
működési célú:	894 e Ft
Végleges pénzeszköz átadások	7 892 e Ft
Ebből: felhalmozási célú:	7 892 e Ft
működési célú:	0 e Ft
Felújítás	0 e Ft
Beruházás	1 231 905 e Ft
Hiteltörlesztés, kötvénybeváltás	88 377 e Ft
Ebből: felhalmozási célú:	37 012 e Ft
működési célú :	51 365 e Ft
Tartalékok	50 000 e Ft
Ebből: felhalmozási célú:	0 e Ft
működési célú :	50 000 e Ft

A 3/B. melléklet tartalmazza Vámospércs Városi Önkormányzat (intézmények nélkül!) 2012. évi működési és felhalmozási mérlegét.

KIADÁSOK:

Személyi juttatásként és szociális hozzájárulási adóként került tervezésre az önkormányzatnál a hosszú időtartamú közfoglalkoztatás és a START munkaprogram e jogcímű kiadása, a jogszabály szerint mértékkel számolva.

Dologi kiadásként tervezzük a közfoglalkoztatási programok anyag, eszközigényét, illetve a kötelező önkormányzati feladatok (közvilágítás, településtudás, városüzemeltetés) kiadásait. Jelentős összegű kiadásként jelentkezik az önkormányzatnál a felügyelet alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás 690 779 e Ft összeggel. (A költségvetési szervek nem tervezhetnek állami normatívákat, átvett pénzeszközöket. Ezeket az önkormányzatnál számoljuk el bevételként, majd az önkormányzat intézményfinanszírozásként biztosítja a feladatellátáshoz szükséges pénzeszközt az intézményeinek.)

Minimális működési célú pénzeszközáadás került megtervezésre 2012-ben, melynek összege (részletesen **17. számú melléklet**) 894 e Ft.

A szociális ellátásban részesülőkről vezetett nyilvántartás alapján kerületek megtervezésre a társadalom és szociálpolitikai juttatások (rendszeres és eseti jellegű segélyek, szociális ellátások) 192 610 e Ft összegben, melyet részletesen a **14. számú melléklet** mutat be. A 14. számú melléklet információt nyújt, hogy a szociális ellátások kifizetéséhez a központi költségvetésből milyen összegű

támogatásban részesülünk várhatóan 2012-ben, illetve az önkormányzatunknak mennyivel kell ehhez a feladathoz hozzájárulni.

Működési célú hitelek törlesztése jogcímen került tervezésre 51 365 e Ft összeggel, a 2011.12.31-én fennálló munkabérhitel és likvid hitel összege, illetve a támogatás megelőlegezése hitel. A fennálló hiteleket a **11. számú melléklet** mutatja be részletesen.

Dologi jellegű kiadásokból felhalmozási célú kiadás került tervezésre 11 025 e Ft előirányzattal, mely a hosszú lejáratú hitelek és a kötvény 2012-ben tervezett (felhalmozási célú) kamatkiadása. A tervezett kamatkiadásokat a **11. számú melléklet** mutatja be részletesen.

Beruházásként 620 040 e Ft-ot terveztünk az önkormányzatnál. A beruházásokat részletesen a **4. számú melléklet** mutatja be. (A KEOP megvalósítási szakaszra 611 865 eFt beruházási kiadását a Vámspércs és Nyírmártonfalva Szennyvíz-beruházási Önkormányzati Társulás költségvetése tartalmazza.)

Felhalmozási célú pénzeszközáradásként került megtervezésre - Vámspércs Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 142/2009. (VI.18.) számú határozata alapján – a Vámspércs – Kistérségi Egészségügyi Szakellátó NKft. TIOP – Kistérségi Járóbeteg szakellátó Központ pályázatához szükséges önerő biztosítása.

Hosszú lejáratú hitelek törlesztésére, kötvénybeváltásra 37 012 e Ft-ot tervez az önkormányzat, melyet részletesen a **11. számú melléklet** mutat be.

BEVÉTELEK:

Intézményi működési bevételként 11 464 e Ft-ot tervezünk, mely nagyrészt a piaci helypénzből, a helyiségek, lakások bérbeadásából származik.

Közhatalmi bevételként (284 314 e Ft) terveztük meg a helyi adókat 82 000 e Ft összegben (70 000 e Ft helyi iparüzési adó, 12 000 eFt msz. kommunális adója), az átengedett központi adókat 200 314 e Ft összegben (részletesen **7/A. számú melléklet**) és az igazgatási szolgáltatási díjakat, pótlékokat, bírságokat 2 000 e Ft összegben.

Az önkormányzat költségvetési támogatásának – a 2012. évi felmérés alapján – számított eredeti előirányzata 486 866 e Ft, melyet jogcímenként a **7/A. és 7/B. számú mellékletek** mutatnak be.

Támogatásértékű működési bevételt 175 544 e Ft összegben tervez az önkormányzat, melyet részletesen bemutat a **16. számú melléklet**.

A rövid lejáratú hitelek felvételének eredeti előirányzata (működési hiány) 191 570 e Ft.

Intézményi bevételekből felhalmozási célú bevétel a kötvény kamata, melyet (folyamatosan csökken) 4 000 e Ft összegben tervezünk.

Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételként 6 078 e Ft-ot tervezünk, mely a vízműtelep és eszközei, illetve a sütőüzem bérleti díjából várható.

Támogatásértékű felhalmozási bevételként 585 717 e Ft-ot tervezünk, melyet részletesen bemutat a **16. számú melléklet**. (409 516 eFt támogatásértékű felhalmozási bevételt a Vámspércs és Nyírmártonfalva Szennyvíz-beruházási Önkormányzati Társulás költségvetése tartalmaz.)

Előző évi pénzmaradvány igénybevételét (felhalmozási célra) 80 174 e Ft összegben tervez az önkormányzat.

A 3/C. melléklet tartalmazza Vámspércs Városi Önkormányzat intézményeinek összesített 2012. évi működési és felhalmozási mérlegét, a 3/D-3/K. mellékletek pedig intézményenként az adott költségvetési szerv 2012. évi működési és felhalmozási mérlegét

KIADÁSOK:

Személyi juttatás és szociális hozzájárulási adó előirányzaton terveztük meg az engedélyezett létszámkeretnek **(8. számú melléklet)** megfelelően a köztisztviselők, közalkalmazottal, Mt. hatálya alá tartozó munkavállalók bérét, illetve a 27 %-os mértékű szociális hozzájárulási adó fedezetét.

A dologi kiadások előirányzata 227 805 e Ft összegben tartalmazza az intézmények működésével, fenntartásával, feladatellátásukkal kapcsolatos, szerződéseken alapuló termékbeszerzéseinek és szolgáltatás igénybevételeinek fedezetét.

Ellátottak pénzbeli juttatása előirányzaton terveztük meg 5 784 e Ft összegben a Mátyás Király Általános Iskola költségvetésében a tankönyvtámogatás és az IPR program ilyen jellegű kiadását, melyet a **15. számú melléklet** mutat be.

Beruházási kiadásként 611 865 e Ft-ot terveztünk a Vámospércs és Nyírmártonfalva Szennyvíz-beruházási Önkormányzati Társulás költségvetésében.

BEVÉTELEK:

Intézményi működési bevételként 42 421 e Ft-ot tervezünk, melyeket közvetlenül az intézmények szednek be (intézményi térítési díjak /étkezés, bentlakás, művészetoktatás, ingatlan bérbeadások, okmányiroda bevételei stb.).

Az intézmények saját bevételeink túl az egyetlen bevételi forrásuk a felügyeleti szervtől kapott támogatás, mely összesen 690 779 e Ft.

Az intézményfinanszírozások összegéről intézményenként a mérlegtáblák **(3/D-3/K)**, illetve a **3/L. melléklet** ad információt.

A **3/M. mellékletet** tájékoztatóképpen állítottuk össze a Képviselő-testület részére, szemléltetve intézményenként a kiadásokat, saját bevételeket, az adott intézményi feladatellátásra kapott állami és kistérségi normatívákat, illetve átvett pénzeszközöket. A táblázat mutatja, hogy az adott feladatellátást az önkormányzatnak - saját forrásából (közhatalmi és egyéb bevételeiből) vagy hitelből – mennyivel kell még kiegészítenie.

Intézményi bevételekből felhalmozási célú bevételként 130 082 e Ft-ot terveztünk a Vámospércs és Nyírmártonfalva Szennyvíz-beruházási Önkormányzati Társulás költségvetésében, mely a beruházás után visszaigényelt ÁFA összege.

Támogatásértékű felhalmozási bevételként 409 516 e Ft-ot terveztünk a Vámospércs és Nyírmártonfalva Szennyvíz-beruházási Önkormányzati Társulás költségvetésében, mely a KEOP szennyvízberuházás EU-s és hazai társfinanszírozása. (nettó beruházási érték 85 %-a)

Felhalmozási célú pénzeszköztvételeként 72 267 e Ft-ot terveztünk a Vámospércs és Nyírmártonfalva Szennyvíz-beruházási Önkormányzati Társulás költségvetésében, mely a Vámospércs-Nyírmártonfalva Települések Víziközmű Társulatól (lakossági önerő) kívánunk átvenni. (nettó beruházási érték 15 %-a)

Vámospércs Városi Önkormányzat 2012-ben felújítási kiadást nem tervez, ezért az **5. számú melléklet** üres.

A **6. számú melléklet** mutatja be az önkormányzat Európai Unió pályázatainak 2012. évi várható kiadásait és bevételeit. A táblázatot áttekintve látható, hogy Vámospércs példaértékű pályázati tevékenységet folytatott 2011-ben és folytat 2012-ben, biztosítva ezzel a település folyamatos fejlődését.

Vámospércs Városi Önkormányzat likviditási tervét (előirányzat felhasználási tervét) a **9. számú melléklet** szemlélteti.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási tv.) rendelkezései alapján az önkormányzat költségvetési rendeletében be kell mutatni az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeket, az adósságot keletkeztető ügyletek

futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm.rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit. (adósságplafon). A kimutatást a **10. számú melléklet** tartalmazza.

A **12. számú melléklet** tartalmazza az önkormányzat közvetett támogatásait, melyeket nem közvetlenül pénzben, hanem valamilyen engedmény, kedvezmény, mentesség formájában nyújt.

Tájékoztatom a T. Képviselő-testületet, hogy a jogszabályok által előírt előzetes egyeztetéseket az Intézményekkel és a szakszervezettel lefolytattuk, és megfelelően dokumentáltuk.

A jogszabályváltozások miatt megnövekedett feladatok, valamint a 2012. évi költségvetés benyújtására rendelkezésre álló rövid határidő miatt a rendelet-tervezet az ülésen kerül kiosztásra, azonban a kiküldött előterjesztés és a rendelet mellékletei a Képviselő-testület döntéséhez szükséges információt teljes mértékben tartalmazzák.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Vámspércs Városi Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló rendeletét elfogadni szíveskedjen.

Vámspércs, 2012. február 10.

Ménes Andrea
polgármester

A rendelet elfogadásához **minősített többség** szükséges.

Az előterjesztést kezdeményezte:	Ménes Andrea polgármester	
Az előterjesztést készítette:	Bökönyi Zsolt Adó-és Költségvetési irodavezető	
Aljegyző	Dr. Danó János	
Városfejlesztési-építéshatósági és Műszaki irodavezető	Szabóné Miavecz Ildikó	
Jegyző	Kanyóné Papp Klára	