



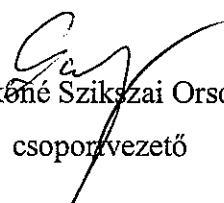
## SZERENC S VÁROS POLGÁRMESTERE

3900 Szerencs, Rákóczi út 89.


telefon: (47) 565-200 • fax: (47) 565-210 • e-mail: polgarmester@szerencs.hu • www.szerencs.hu

**Szám:** 90058-1/2012/VVO

**Tárgy:** Szerencs Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetése

**Összeállította:**  Csakóné Szikszai Orsolya  
csopordvezető

**Törvényességi véleményezésre**

**bemutatva:**  dr. Ináncsi Tünde  
jegyző

### Tisztelt Képviselő-testület!

Szerencs Város a 2012. évi költségvetését a Magyar Köztársaság 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CLXXXVIII. törvény, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az Államháztartásról szóló többször módosított 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) és a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) alapján elkészített formában beterjesztjük.

A 2012. január 1-jétől hatályos új szabályozások fontos változásokat hoztak a tárgyévi költségvetés készítésével kapcsolatosan.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat. 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 (ide értve az önkormányzati hivatalt is) költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai. A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a Képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

- a.) A **helyi önkormányzat** költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához az Áht. és Ávr. előírásain túl elsősorban a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. Magyarország helyi önkormányzatairól (továbbiakban: Ötv.) és az ágazati jogszabályok előírásai az irányadók. Pl. az Ötv. által előírt kötelező önkormányzati feladat ellátásához kapcsolódó kiadások az önkormányzat kiadásai lesznek (közvilágítás biztosítása, egészséges ivóvíz ellátás, helyi közutak, köztemető fenntartása, stb.). Ha ezekre a feladatokra külön intézményt, gazdasági társaságot tart fenn az önkormányzat, akkor a feladat ellátásához nyújtott önkormányzati támogatás lesz az önkormányzat kiadása.

b.) Az **önkormányzati hivatal** költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához szintén az Ötv. és az ágazati jogszabályok az irányadók. Elsősorban a Képviselő-testület működéséhez, a helyi önkormányzat, helyi nemzetiségi önkormányzat gazdasági feladatainak ellátásához, a jegyzőhöz telepített államigazgatási feladatok végzéséhez szükséges személyi tárgyi feltételek biztosításához, a vagyonnekelt ingó-ingatlan vagyon fenntartásához kapcsolódó bevételek és kiadások lesznek az önkormányzati hivatal költségvetési bevételei és kiadásai.

Az Áht. 26. § (1) bekezdése és az Ávr. 29. § (1) bekezdése alapján elkülönül a helyi önkormányzat és az önkormányzati hivatal költségvetésétől a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése is. A helyi nemzetiségi önkormányzat nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a helyi nemzetiségi önkormányzat Képviselő-testületének működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a helyi nemzetiségi önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni.

Fontos változás, hogy 2012-től külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a többcélú kistérségi társulás, a jogi személyiségű társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv részére is, melyet a polgármester, nemzetiségi önkormányzat elnöke, társulási tanács elnöke, térségi fejlesztési tanács elnöke hagy jóvá (Áht. 28. § (5) bekezdése). Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-jétől a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, többcélú kistérségi társulás, jogi személyiségű társulás, térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv (ideértve az önkormányzati hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni és önálló beszámolót kell készíteni. E feladatok (elemi költségvetés elkészítése, könyvvezetés, beszámolás stb.) ellátásáról – az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv kivételével – az Áht. 27. §-ban meghatározott szerv gondoskodik.

A város pénzügyi lehetőségeit a központi támogatások és az Önkormányzat saját bevételének mértéke határozza meg.

Az Önkormányzat intézményeinek üzemeltetésével látja el a kötelező feladatait és azokat a feladatokat, amelyeket külön szabályok határoznak meg.

A 2012. évi központi támogatás (normatív állami, Szja, Szja kiegészítés, normatív kötött felhasználású állami hozzájárulás) összege 1 031 906 e Ft.

A központi költségvetésről szóló 2012. évi CLXXXVIII. törvény 5. számú mellékletében foglaltak szerint év közben pályázatot nyújthatunk be további támogatásra az alábbi feladatokra:

- könyvtári és közművelődési érdekltség növelő támogatás
- helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadás támogatása (prémiumévek program, ilyen címen 31 166 e Ft-tal számoltunk a költségvetés készítése során)
- önkormányzatok EU-s fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítés támogatása
- érettségi és szakmai vizsgák lebonyolításának támogatása
- esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások
- alapfokú művészetoktatás támogatása
- közoktatási informatikai fejlesztési feladatok
- nyári gyermekétkeztetés támogatása
- Új Tudás-Műveltség program keretében biztosított támogatások
- óvodáztatási támogatás

Az önkormányzati saját bevételek tervezésénél az előző évi tényszámokat vettük figyelembe: A helyi adó bevételeknél már az előző évben is figyelembe vettük a Cukorgyár miatt iparüzési adóbevétel kiesést.

Támogatásértékű működési bevételeket az alábbi feladatokhoz kapjuk:

- Rendelőintézet működésére az Egészségpénztártól
- Pedagógiai Szakszolgálat kistérségi feladatainak ellátásához a Többcélú Kistérségi Társulástól
- Prémiumévek programra a központi költségvetésből
- Foglalkoztatási támogatásokra a Munkaerőpiaci Alapból.

Az összes bevétel 629 769 e Ft-tal kevesebb a tervezett összes kiadásoktól. A forráshiány összege 420 427 e Ft működési hitelfelvételként, és 209 342e Ft ingatlan értékesítésként kerül megtervezésre.

A rövid lejáratú és likvid hitel felvétele a működési feladatok zavartalan ellátásához szükséges.

A 2012. évre tervezett bevételeket jogcímenként a 2. számú melléklet, a kiadásokat a 3. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat tervezett kiadási előirányzatait – feladatonként - a 3/1 számú mellékletek, az Önkormányzati Hivatal esetén a 3/2, a Költségvetési szervek esetén pedig a 3/3/1 és a 3/3/2 táblázatok mutatják. Az Önkormányzatnál került megtervezésre a Városüzemeltető Kft. és a Városgazda Kft. támogatása, amely az önkormányzati feladatok ellátásához biztosít fedezetet.

A fejlesztési kiadások tervezésénél valamennyi benyújtott pályázatot tervezzük, valamint az előző évről áthúzódó fejlesztéseket is.

A beruházási és fejlesztési célok a 4. számú mellékletként kerültek a költségvetés tervezetébe:

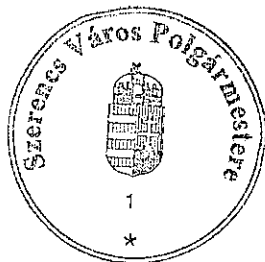
A fejlesztések önrészét az előző évi pénzmaradvány és a várható ingatlanértékesítések biztosítják.

Az Önkormányzat 2012. évi hitel visszafizetési kötelezettsége 831 701 e Ft, valamint 22 295 e Ft kötvénytörlesztés. A kamatkötelezettség tervezett összege 102 500 e Ft és a lízing összeg 1806 e Ft.

A 2012. évi költségvetés előterjesztését és rendelet-tervezetét a Képviselő-testület Pénzügyi Bizottsága, valamint a Jogi és Ügyrendi Bizottsága tárgyalja meg.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Szerencs város 2012. évi költségvetését megtárgyalni, majd a minősített többséget igénylő döntést meghozni szíveskedjenek.

Szerencs, 2012. március 6.



Tisztelettel:

  
**Konecz Ferenc**  
polgármester

**TERVEZET**  
**SZERENCS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**

**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**.... /2012 (.....)**  
**ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE**  
**a 2012. évi költségvetésről**

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján - figyelemmel a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat-és határcöreiből szóló 1991. évi XX. törvény, továbbá Szerencs Város 2012. évi költségvetési koncepcióját megfogalmazó 223/2011. (XI.17.) Öt. számú határozat rendelkezéseire - az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről a következőket rendel el:

1. § A rendelet hatálya Szerencs Város Önkormányzatára, Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testületére, bizottságaira, a Képviselő-testület hivatalára (Önkormányzati Hivatal) és az Önkormányzat költségvetési szerveire (Intézményeire) terjed ki.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

2. § A Képviselő-testület Szerencs Város Önkormányzata 2012. évi költségvetésének
  - a.) **tárgyévi költségvetési bevételeit**  
- a 3. § szerinti bevétel nélkül: **3 324 770 eFt-ban**
  - b.) **tárgyévi költségvetési kiadását**  
- a 4. § szerint kiadás nélkül: **3 374 214 eFt-ban**  
állapítja meg.
3. § (1) A 2 § a.) pontjában meghatározott **költségvetési bevételeken felül** az Önkormányzat 2012-ben a költségvetési hiány belső finanszírozásaként **484 819 eFt pénzmaradvánnyal és külső finanszírozására 420 427 eFt hitelfelvételből származó bevétellel** számol.

(2) A 2. § a.) pontjában megállapított költségvetési bevételi főösszeg jogcímenként, költségvetési címek és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet 1., valamint a 2, 2/1, 2/3, 2/4, 2/5, 2/8, 2/9, 2/11, 2/12, 2/13, 2/14, 2/15, 2/16/1, 2/16/2 számú mellékletei tartalmazzák.
4. § (1) A 2. § b.) pontjában megállapított költségvetési kiadásokon felül az önkormányzat 2012-ben **833 507 eFt hiteltörlesztési kiadások és 22 295 eFt kötvénytörlesztési kiadás visszafizetésével** számol.

- (2) A 2. § b.) pontjában megállapított költségvetési kiadási főösszeg költségvetési címek és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet 1., valamint a 3, 3/1, 3/2, 3/3/1, 3/3/2, 3/4, 3/5, 3/6. számú mellékletei tartalmazzák.
5. § (1) A felhalmozási bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú pénzügyi műveletek egyensúlyának megteremtése érdekében **209 342 eFt ingatlanértékesítés** került betervezésre. A **420 427 eFt működési hiány** összegének fedezetére hitel felvételére felhatalmazza a Képviselő-testület a Polgármestert, hogy a működés folyamatossága érdekében a számlavezető hitelintézzettel folyószámla hitelre és éven belüli rövidlejáratú hitelre szerződéseket kössön, továbbá szükség szerint igénybe vegye a bankszámlaszerződésben rögzített munkabérhitelt.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a Polgármester köteles gondoskodni.
- (3) A Képviselő-testület kötelezettséget vállalt arra, hogy a hitel futamidejének időtartama alatt a kért hitel törlesztését és járulékainak megfizetését – a felhalmozási és tőke jellegű kiadásokat megelőzően – a költségvetésbe betervezi és jóváhagyja.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a hitelszerződések aláírására.
- (5) A működési célú rövidhitel és folyószámla hitel felvétele mellett a további forráshiány megszüntetése érdekében az önkormányzat létszámzárlatot rendel el.  
A működési bevételek növelése érdekében a térítési díjakat az inflációnak megfelelően emelni kell. Ezen kívül pályázatot kell benyújtani a Belügyminisztérium felé működési támogatás igénylésére.
6. § Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését e rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.
7. § A 2012. évre tervezett szociális kiadásokat a 3/4 számú melléklet tartalmazza. A szociális kiadásokat félévente felül kell vizsgálni.
8. § A Képviselő-testület az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek létszámkeretét e rendelet 8. számú melléklete, a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát a 9. számú melléklet tartalmazza.
9. § A 2012. évi előirányzat-felhasználási ütemtervet a 12. számú melléklet tartalmazza.

### **A költségvetés végrehajtásának szabályai**

10. § A Képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok és létszámkeretek közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
11. § A jogszabályokon, központi intézkedéseken alapuló előirányzat-változások miatt szükségessé váló költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb a következő év költségvetésének Képviselő-testület elé történő terjesztéséig – december 31-i hatállyal – dönt.

12. § A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a Polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze.
13. § A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében a költségvetési szervek vezetői teljes jogkörrel rendelkeznek.
14. § (1) A költségvetési szervek saját működési bevételeik eredeti, illetve módosított előirányzatait meghaladó többletbevételt a polgármester engedélyével használhatják fel.
- (2) A költségvetési szervek – a Önkormányzati Hivatal kivételével – az átvett pénzeszközök eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeket – a polgármester engedélyével használhatják fel.
- (3) A költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás munkakörébe tartozó, munkaköri leírása szerint számára előírt feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésre a költségvetési szerv által a feladatra vonatkozó előzetesen írásban kötött szerződés igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.
- (4) A költségvetési szerv szakmai alapfeladata keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére – dologi kiadások között tervezett és elszámolt kiadásra – szerződés külső személlyel, szervezettel csak jogszabályban vagy a felügyeleti szerv által szabályozott feltételek szerinti feladatok elvégzésére köthető.
15. § A feladat elmaradásból származó – kiemelt – kiadási előirányzat megtakarításainak felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
16. § A Képviselő-testület a Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját 2012. évben 38.650 forintban határozza meg. A vezetői pótlék mértéke a köztisztviselői törvény szerint kerül megállapításra.
17. § Az Önkormányzat Képviselő-testülete – amennyiben a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény 4. §-a szerinti adósságrendezési eljárást az Önkormányzat vagy hitelezői nem kezdeményezték – önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez, ha az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri az éves eredeti előirányzatának 10%-át, és e tartozást egy hónap alatt nem tudja 30 nap alá szorítani.
18. § (1) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a tartozásállományukról az e rendelet 10. számú melléklete szerinti formában és tartalommal kötelesek havonta adatszolgáltatást teljesíteni.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatást a költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta, a tárgyhoz utolsó naptári napjának megfelelően a tárgyhónapot követő hónap 10. napjáig köteles a

Polgármesteri Hivatal Városfejlesztési és Városgazdasági Osztály Városgazdasági Csoportja részére teljesíteni.

19. § (1) Az Államháztartásról szóló, többször módosított 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján:

- a.) a közvetett támogatások 2012. évre tervezett összegét e rendelet 13. számú melléklete tartalmazza tájékoztató jelleggel,
- b.) Európai Unió és egyéb (Norvég Alap) forrásból finanszírozott támogatással programok, projektek bevételeit, kiadásait 14/1, 14/2, 14/3, 14/4, 14/5, 14/6 számú mellékletek,
- c.) a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését a 16. számú melléklet,
- d.) a szervezetek, egyesületek támogatását a 3/5/2. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt, és tájékoztató jelleggel a Képviselő-testület részére bemutatott mellékleteket ugyanilyen szerkezetben – az adott évre vonatkozó tartalommal – kell benyújtani a következő évek költségvetésének előterjesztésekor is.

#### **Záró rendelkezések**

20. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2012. január 1-jétől kell alkalmazni.

Dátum, aláírások