



## KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

9330 KAPUVÁR, Fő tér 1.

GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYE

☎: 96/596-001, Fax: 96/596-005, e-mail: polgarmester@kapuvar.hu



Tárgyalja: Minden bizottság

### 1. napirendi pont

TERVEZET

## **Javaslat Kapuvár Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetési rendeletére**

### *Tisztelt Képviselő-testület!*

Kapuvár Város Önkormányzata 2012. évi költségvetési rendelettervezetének összeállításánál meghatározó tényezőként szerepelnek a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a Kormány 368/2011.(XII.31.) kormány rendelete az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról jogszabályok rendelkezései.

A tervezet összeállításánál - a fentiekén túl - figyelembe vettük a koncepcióban elfogadott alapelveket, a hatályos jogszabályokból eredő kötelezettségeket, a képviselő-testület előző évben, években vállalt kötelezettségeit.

A tervező munkát nehezítette, hogy a 2011. december 24. és 31. napja közt szinte valamennyi államháztartási jogszabály megváltozott. Új törvény jelent meg az államháztartásról ( 2011. évi CXCV. Tv.), Magyarország gazdasági stabilitásáról ( 2011. évi CXCV. Tv) és új végrehajtási rendeletek kapcsolódnak a törvényekhez. Az új jogszabályok alapjaiban változtatták meg a korábbi tervezési és gazdálkodási elveket azzal, hogy a helyi önkormányzatok költségvetésében külön kell szerepeltetni az önkormányzat és a polgármesteri hivatal kiadásait-bevételeit

A jogszabályi változások közül az egyik legjelentősebb a stabilitási törvény, mely az adósságot keletkeztető ügyeletek fogalmának és mértékének a korábbi hitelfelvételi maximumtól eltérő meghatározásával 2012-től jelentősen korlátozza az önkormányzatok által felvezető hitel mértékét előkészítve azt, hogy 2013-tól pedig már nem is lehet hiánnyal tervezni az önkormányzat költségvetését.

A költségvetés elkészítésénél a 2011. év költségvetésének teljesítésülési számaint mint alapinformációt használtuk föl, de minden területen felülvizsgálatra kerültek a feladatellátáshoz szükséges személyi- és egyéb működési kiadások. Mindezek ellenére a 2012-es évet működési hiánnyal kell kezdenünk ennek összege 77.968 e Ft. Az előző évhez hasonlóan a működési hiányunk fedezetére 100 millió forint értékű folyószámla hitel áll rendelkezésünkre.

**Az előttünk álló év továbbra is nagyon szigorú pénzügyi politikát kíván tőlünk. A költségvetési koncepcióban megfogalmazottakat, hogy a fejlesztések csak a bevételek alakulásának függvényében indulhatnak, s hogy mind önkormányzati, mind pedig intézményi szinten a további takarékosagra kell törekednünk minden érintettnek be kell tartania.**

# KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET TERVEZETÜNK ELŐIRÁNYZATAINAK RÉSZLETES INDOKLÁSA

## **BEVÉTELEK**

Az önkormányzat 2012. évi összesített bevételeinek előirányzatai megtalálhatók a **1 számú melléklet** 1. oldalán.

### **1.1 Közhatalmi bevételek** **7.000 e Ft**

A polgármesteri hivatal által beszedett okmányirodai bevételek szerepelnek ezen a soron

### **1.2 Intézményi működési bevételek** **238.263 e Ft**

A Polgármesteri Hivatal által beszedett piaci helypénzek, továbbá a továbbszámlázott szolgáltatások és azokat terhelő ÁFA-bevételek, valamint a realizált működési kamatbevételek összegét tartalmazza. Külön soron található az intézmények várható működési saját bevétele, melynek meghatározó részét az étkezési térítési díjak, ellátási díjak, terembérleti díjak bevétele képezi.

### **1.3 Önkormányzat sajátos bevétele**

#### **1.3.1. Helyi adók összesen:** **350.000 e Ft**

A helyi Önkormányzat által kivetett Idegenforgalmi adó, Iparüzési adó, Telekadó és a Magánszemélyek kommunális adójának összegét összevontan tartalmazza e sor. A helyi adókat a tavalyi év teljesítéséhez igazodva terveztük.

#### **1.3.2. Átengedett központi adók:** **362.793 e Ft**

Az önkormányzatot a településről személyi jövedelemadó jogcímen 2010. évben bevallott összege alapján illeti meg.

Ebből az összegből:

- 2010. évi SZJA 8 %-os helyben maradó rész 87.810 e Ft
- SZJA-ból kiegészítés adóerősség alapján 189.483 e Ft

Speciális adónem a gépjármű adó, melyről az 1991. évi LXXXII. törvény rendelkezik. 2012. évi tervezett bevétel:

82.000 e Ft

Átengedett központi adók bevételei közé sorolandó a helyi adók bírságai és késedelmi pótlékai is.

Tervezett bevétel összesen 3.500 e Ft

#### **1.3.3. Egyéb bevételek:** **13.200 e Ft**

A települési önkormányzat által jogerősen kiszabott környezetvédelmi **bírság** teljes összege, a területi környezetvédelmi hatóság által kiszabott összegből 30 %-a illeti meg az önkormányzatot. 500 e Ft

Talajterhelési díj bevételünk rendelet alapján kalkulált értéke 2.500 e Ft

Egyéb sajátos bevételek között a lakbérek, adók módjára behajtott helyszíni és szabálysértési bírság 100%-a, illetve a közigazgatási bírság 30 %-a szerepel: 9.591 e Ft

<b>1. Önkormányzat működési bevételei:</b>	<b>971.256 e Ft</b>
--	---------------------

2.1 Normatív támogatások (tv. 3 sz. melléklete alapján)	567.523 e Ft
---	--------------

2.2 Normatív kötött felhasználású normatíva (tv. 8. sz. melléklete alapján)	45.771 e Ft
---	-------------

<b>2. Önkormányzat költségvetési támogatása</b>	<b>613.294 e Ft</b>
---	---------------------

**3.1 Támogatásértékű működési célú bevételek****1.259.603 e Ft**

3.1.1 OEP-től átvett támogatásértékű bevétel a Kórház működtetésére kapott támogatás tervezett értéke  
1.050.000 e Ft

3.1.2 EU támogatás 85.594 e Ft

Városmarketing - szlovák - magyar projekt támogatása	14.612
Polgármesteri Hivatal TÁMOP projekt elszámolása	982
Kórház - TÁMOP projektek	70.000

3.1.3 Egyéb működési célú bevételek 124.009 e Ft

Többcélú társulás támogatása feladatellátásra önk	75.354
Adótársulási hozzájárulás tárönkormányzatoktól önk	3.700
Közösségi ellátás támogatása önk	8.000
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása önk	3.968
Gazdanapok 2011. támogatása önk	1.860
Közfoglalkoztatás támogatása önk	12.662
Belsőellenőrzés többcélú társulás általi támogatása PH	4.866
Közoktatási intézmények társulási feladatellátásának társönkormányzati támogatása	8.799
Mozgókönyvtári feladatellátás támogatása többcélú társulástól RMK	4.800
<b>Összesen:</b>	<b>124.009</b>

**3.2 Támogatásértékű felhalmozási bevételek****1.168.442 e Ft**

3.2.2 EU támogatás

Angiológiai projekt támogatása	78 331
Járóbeteg projekt támogatás	45 612
Inkubátorház építése projekt támogatása	102 102
Fertő-Hansági Környezetbarát Mobilitás - pályázat	537 908
Városközpont megújítása	402.227
<b>Összesen</b>	<b>1.166.180</b>

3.2.3 Egyéb bevétel

Tűzoltólaktanya felújítás támogatása	2.262
--------------------------------------	-------

**3. Támogatásértékű bevételek****2.428.045 e Ft**

4.1 Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése előirányzaton 2012. évben az alábbi értékesítéseket tervezünk:

11.193 e Ft

<b>Tárgyi eszköz értékesítés</b>	<b>Nettó</b>
Szt. István kir. út 26.	5.309 e Ft
Kossuth utca 4	5.300 e Ft
Öntésmajori telek	584 e Ft

4.2 Rövidlejáratú betét után kapott felh. kamat 45.000 e Ft

Itt jelentkezik a kötvényünk idei évi tervezett kamatbevétele. A kötvény felhasználása miatt csökken a kamatoztatható tőke, így 2012. évben alacsonyabb szintű bevételre számíthatunk mint az előző években.

4.4 Sajátos felhalmozási és tőkebevételek 64.419 e Ft

A vagyon felélés megakadályozása érdekében az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevételeket terveztük e soron. Itt jelenik meg meg a közterület használat, nem lakáscélú helyiségek bérleti díja, parkoló automaták bevétele.

Bérleti díjak	28.667
Közterület bérlet	3.750
Egyéb bérbeadás	14.002
Parkolóhelyek bérbeadása	18.000
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>64.419</b>

**4. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek 105.541 e Ft**

5.1 Működési célú átvett pénzeszköz 2.130 e Ft

Térségi általános iskola „Határtalanul” pályázat támogatása

5.2 Az önkormányzat felhalmozási célú átvett pénzeszköz az új telekkialakításokhoz kapcsolódó lakossági közmű hozzájárulás bevételeit tartalmazza: 500 e Ft

**5. Végleges átvett pénzeszközök 2.630 e Ft**

6.2 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele: 3.000 e Ft

Az Önkormányzati lakások értékesítésekor adott kölcsönök törlesztéséből, és a fiatal házaspár kamatmentes kölcsönéből származó törlesztések várható bevételeit tartalmazza.

**6: Támogatási kölcsönök visszatérülése 3.000 e Ft**

**TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 4.138.837 E Ft**

*Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek*

7.1 Önkormányzat működési pénzmaradványa 102.704 e Ft

7.2 Önkormányzat felhalmozási pénzmaradványa 1.526.886 e Ft

**7 Pénzmaradvány, vállalkozási tevékenység maradványa 1.629.590 e Ft**

*Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló bev.*

8.1 Működési célú rövidlejáratú hitel- hiány 77.968 e Ft

E sort a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében állítottuk a bevételi oldalra. A hiány csökkentése egész évben feladatot jelent. Az önkormányzat likviditási problémáinak kezelésére 1 éves lejáratú 100 millió Ft-os hitelkeret áll rendelkezésre.

**8. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei 77.968 e Ft**

**ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE 5.846.395 e Ft**

## **KIADÁSOK:**

Az Önkormányzat 2012. évi összesített kiadásainak előirányzatai az 1. számú melléklet 2. oldalán található meg.

1.1 Személyi juttatások: 1.465.069 e Ft  
A működési kiadások körében az egyik legjelentősebb kiemelt előirányzat a személyi juttatásokra tervezett összeg. Ezen előirányzat meghatározásánál a szakmai és helyi jogszabályokban előírt létszámkeretekhez tartozó bér és egyéb személyi juttatás igényének figyelembevételével jártunk el. Korrekciózásra kerültek az üres álláshelyek

1.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 383.049 e Ft  
A személyi kiadások vonzata a munkaadói járulék, 2012. évben 27 %

1.3 Dologi kiadások: 1.089.435 e Ft  
Az előirányzat együttesen tartalmazza az önkormányzati költségvetésben és a költségvetési szervek költségvetésében tervezett dologi kiadásokat. A tervezés során a 2011. évi tényleges teljesülésekből kiindulva az áfa emelést figyelembevéve a minimális, de biztonságos működést fedezik az előirányzatok. Az önkormányzat dologi kiadásai részletesen megtalálhatók a *9. számú mellékletben*.

1.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai - Szociális és gyermekjóléti kiadások: 93.298 e Ft  
E sor tartalmazza a szociális és gyermekvédelmi ellátások előirányzatát, ami a rendelet *10. számú mellékletében* részletesen megtalálható. A táblázatból látható, hogy mely ellátási formákhoz igényelhető le további állami támogatás.

1.5 Támogatásértékű működési kiadás: 2.344 e Ft  
Az előirányzat a Király-tó Óvoda és Bölcsőde társulási elszámolásának összegét tartalmazza.

1.6 Működési célú pénzeszköztátadás: 47.005 e Ft  
Az előirányzat részletezése a *11. számú mellékletben* található. A támogatási keretösszegek felosztása az SZMSZ szerint történik.

1.7 Intézmények alulfinanszírozása 7.394 e Ft  
Itt került tervezésre a 2011. évben kötelezettségvállalással terhelt ki nem finanszírozott összege az intézményeknek.

1.8 Fennálló hitelek kamatai: 5.000 e Ft  
Itt terveztük a folyószámla hitelkeretünk esetleges igénybevételének kamatát.

<b>1. Folyó működési kiadások</b>	<b>3.092.594 e Ft</b>
-----------------------------------	-----------------------

2.1 Beruházások Áfa-val 1.021.936 e Ft  
Beruházási terveinkben elsődleges prioritást a folyamatban lévő, vagy indításra kerülő pályázatok megvalósításai képezik. Ezen kívül terveztünk az évek óta húzódó posta előtti gyalogos átkelőhely kialakításának költségét. Terveztünk az idei évben is a Tüdőgondozó raktárépületének bontásával, amely lehetővé teszi egy a későbbiekben létrehozandó telek kialakítását. A városközpont megújítása projekt megvalósítását követően van lehetőség a Józsviv Kft. beruházásában elkészült önkormányzati kötelezettségű kiszolgáló épületrészek megvásárlására, erre biztosítottunk fedezetet. Mindezek részletezését a rendelet tervezet *8/a számú melléklete* tartalmazza. A költségvetési intézmények közül nagyobb összegű beruházásokat a Kórház tervezett, melyet a pénzmaradványuk terhére kíván megvalósítani. Részletesen megtekinthető a *8/b. számú mellékletben*. Természetesen a tényleges felhasználás a vagyonrendeletünk szerint történhet.

2.2 Felújítási kiadások Áfa-val 712.801 e Ft  
Az előirányzat legnagyobb tételét a városközpont megújítása pályázatunk 2012. évi költségei adják. Az idei év első felében valósul meg a Pátzay iskola a tavalyi évben elnyert központosított támogatású nyílászáróinak cseréje. De terveztünk egy minimális összeggel városi utak felújítására, illetve a hamarosan birtokunkba kerülő volt rendőrségi épület felújítás előkészületi munkáival is.

Természetesen ezen utóbbi felújítások indítása csak a bevételek függvényében történhet. Részletezését a rendelet tervezet 8/a számú melléklete tartalmazza. A Kórház további épület felújítással tervez, melynek összege a 8/b számú mellékletben található meg.

2.3 Felhalmozási célú pénzeszköz átadása: 10.510 e Ft  
Az előirányzat részletezése a rendelet-tervezet 11. számú mellékletében megtalálható.

2.4 Támogatásértékű felhalmozási kiadás 1.900 e Ft  
A többcélú társulás által elnyert és folyamatban lévő (Győri úti kerékpárút felújítása Váti tó területrendezés Zrínyi park információs tábla) pályázat megvalósítás 2012 évi önjelölt tartalmazza

2.5 Fejlesztési hitelek, kötvény kamatfizetése: 25.500 e Ft  
A tervezett összeg tartalmazza a későbbiekben felsorolt fejlesztési hitelek és a kötvényünk tárgyévi kamatfizetését. (a CHF alapú hitel és kötvény esetében 260 Ft-os árfolyammal kalkulálva)

<b>2 Felhalmozási és tőkejellegű kiadások összesen:</b>	<b>1.772.647 e Ft</b>
---	-----------------------

3.2 Felhalmozási kölcsön nyújtása 18.243 e Ft  
Itt terveztük a Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2012. évi kötvény törlesztésének és kamatfizetésének önkormányzatunk által nyújtandó kölcsönét, melyet a rendszer működésének kezdetétől számított 5 éven belül fizetnének vissza.

<b>3. Kölcsön nyújtása</b>	<b>18.243 e Ft</b>
----------------------------	--------------------

4.1 Általános tartalék: 10.000 e Ft

4.2 Céltartalék: 10.000 e Ft  
Az intézmények épületeinek karbantartására került elkülönítésre, felosztására külön döntés születik.

4.3 Fejlesztési tartalék: 902.550 e Ft  
A kötvényünk keretösszege a már meghozott Képviselő-testületi döntések összegével csökkentetten szerepel, valamint a rendelettervezetben szereplő további EU-s projektek saját erejének fedezetével tovább módosításra került.

<b>4. Tartalékok</b>	<b>922.550 e Ft</b>
----------------------	---------------------

<b><u>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</u></b>	<b>5.806.034 e Ft</b>
---	-----------------------

5.2 Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai: 40.361 e Ft  
2006. évi ÖKIF hitel törlesztése 25.000 e Ft  
2008. évben felvett CHF hitel törlesztése (260 Ft-tal számolva) 15.361 e Ft

<b>5. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai</b>	<b>40.361 e Ft</b>
---	--------------------

<b>KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:</b>	<b>5.846.395 e Ft</b>
----------------------------	-----------------------

Önkormányzatunk összevont mérlegét felhalmozási és működési megbontásban a rendelet-tervezet 2. számú melléklete mutatja be. A Költségvetési bevételek 53,24%-a működési bevétel, 46,76 %-a felhalmozási bevétel, ami szinte azonos a 2011. évi eredeti költségvetés arányaival. A működési hiány 1,33 %-a a költségvetési főösszegünknek, de 2,5 %-a a működési kiadásoknak. A tavalyi évhez viszonyítva javulást állapíthatunk meg.

Az önkormányzat a költségvetéséhez kötelezően készítendő melléklete az Előirányzat felhasználási terv, melyet az államháztartási törvény szerint havonta felül kell vizsgálni.

### **Több éves kihatású döntések**

Az Önkormányzat több éves kihatású kötelezettségeit a Költségvetési rendelet 17. számú melléklete tartalmazza. Elsődlegesen az adósságszolgálat került beállításra. A benyújtott pályázataink önereje teljes összegében a 2012. évi költségvetésbe beépítésre került.

### **Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások**

Rendelet tervezetünk 16.számú melléklete tételesen felsorolja a 2012. évi adómentességeket és adókedvezményeket, melyet a törvények és helyi adó rendeltünk alapján számítottunk, illetve az ellátottak térítési díjának kedvezményét.

Rendeletünk tartalmazza továbbá a **Önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét** a 7. számú mellékleten, továbbá a közfoglalkoztatottak 2012. évi létszám meghatározását. Elmondható, hogy a létszámok megegyeznek a 2011. decemberi záró létszámmal (Tűzoltóság nélkül) A 2011. évben több esetben döntöttek létszámleépítésről a sajnálatos ellátotti létszámcsökkenés miatt. Jelenleg, nem láttunk indokot további ilyen döntések előkészítésére.

A rendelettervezet 15. számú melléklete tartalmazza **az Európai Uniós támogatással megvalósuló beruházások** 2012. évi bevételeit és kiadásait.

A Stabilitási tv. 3§(1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és fennálló kötelezettségeket a rendelet 12. számú mellékletében, a 45§ (1) bekezdés szerinti bevételeket a 13. számú mellékletekben mutattuk ki.

Mivel önkormányzatunk nem tervezett felhalmozási célú hitel felvételével, csak likviditási hitelt, nem kell a Kormány előzetes jóváhagyását a hitelfelvételre előkészítenünk.

### ***Tisztelt Képviselő-testület !***

A rendelet tervezet előkészítése során

- figyelembe vettük a költségvetési törvényben véglegesített és jóváhagyott összegeket
- elvégeztük a szükséges egyeztetéseket a költségvetési szervek vezetőivel
- beépítettük a költségvetési koncepcióban jóváhagyott feladatokat és célokat
- előirányoztuk a korábbi kötelezettségvállalásokból, szerződésekből, határozatokból eredő kötelezettségek fedezetét (beruházások, pályázatok, hitelek stb.)
- törekedtünk a takarékos, de biztonságos működtetés feltételeinek biztosítására, illetve a város fejlődését, a lakosság komfort érzetét szolgáló fejlesztési előirányzatok megteremtésére.

A rendelettervezetünk **77.968 e Ft működési hiányt tartalmaz.** E sorral ellentétesen kiadási oldalon 10.000 e Ft általános tartalékot terveztünk. A működési hiány jelenlegi fedezeteként rendelkezésre áll a számlavezetővel kötött 100.000 e Ft folyószámlahitel keretünk A hiány évközbéli csökkentése érdekében folyamatosan figyelni kell a működési kiadásokat csökkentő pályázati forrásokat, illetve törekedni kell a költségtakarékos gazdálkodásra.

**Kérem Önöket, hogy az ismertetett anyagot tételesen tekintsék át, vitassák meg, és a 2012. évi költségvetési rendeletet fogadják el.**

Kapuvár, 2012. február 13.

**Hámori György  
polgármester**