

**Szarvas Város Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2012. (II.17.)
önkormányzati rendelete Szarvas Város Önkormányzatának 2012. évi
költségvetéséről**

Szarvas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján az alábbi rendeletet alkotja:

1.§

(1) E rendelet hatálya kiterjed a város egységes költségvetéséből önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési szerveire, intézményeire.

(2) E rendelet a bevételeket és kiadásokat címenként, ezen belül alcímenként, jogcímcsoportonként, előirányzatcsoportonként, kiemelt előirányzatonként, valamint előirányzatonként részletezi.

Bevételek címei és alcímei:

1. cím: Önkormányzat
2. cím: Polgármesteri Hivatal
3. cím: Szarvasi Általános Művelődési Központ
4. cím: Tessedik Sámuel Múzeum és Szárazmalom
5. cím: Vajda Péter Intézmény
6. cím: Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás

Költségvetési bevételek jogcímcsoportjai, előirányzatcsoportjai, kiemelt előirányzatai, valamint előirányzatai:

I. jogcímcsoport: Működési bevétel

- 1.előirányzatcsoport: Intézményi működési bevétel
- 2.előirányzatcsoport: Önkorm.sajátos működési bevételei
 - 2.2.Kiemelt előirányzat: Helyi adók
 - 2.2.1.előirányzat: Építményadó
 - 2.2.2.előirányzat: Idegenforgalmi adó
 - 2.2.3.előirányzat: Iparüzési adó
 - 2.3. Kiemelt előirányzat: Átengedett központi adók
 - 2.3.1.előirányzat: SZJA átengedett rész
 - 2.3.2.előirányzat: Jövedelem diff. Mérséklése
 - 2.3.4.előirányzat: Gépjárműadó
 - 2.4. Kiemelt előirányzat: Bíróságok, pótlékok és egyéb bevételek
 - 2.4.1.előirányzat: Bíróság, pótlék
 - 2.4.2.előirányzat: Környezetvédelmi bírság
 - 2.4.3.előirányzat: Egyéb sajátos bevételek
 - 2.4.4.előirányzat: Talajterhelési díj

II. jogcímcsoport: Támogatások

1. előirányzatcsoport: Önkormányzatok költségvetési támogatása
 - 1.1. Kiemelt előirányzat: Normatív támogatások
 - 1.1.1. előirányzat: Lakosságszámhoz kötött támogatás
 - 1.1.2. előirányzat: Feladatmutatóhoz kötött támogatás
 - 1.2. Kiemelt előirányzat: Központosított előirányzatok
 - 1.2.1. előirányzat: Lakossági közműfejlesztés
 - 1.2.2. előirányzat: Helyi kisebbségek támogatása
 - 1.2.3. előirányzat: Kieg. támogatás helyi önk. Bérkiadásaihoz
 - 1.5. Kiemelt előirányzat: Normatív kötött felhasználású támogatás
 - 1.5.1. előirányzat: Kieg. tám. egyes közoktatási feladatokhoz
 - 1.5.2. előirányzat: Egyes jöv.pótló és közcélú foglalk.tám.
 - 1.6. Kiemelt előirányzat: Fejlesztési célú támogatások
 - 1.6.1. előirányzat: Címzett támogatás
 - 1.6.2. előirányzat: Céltámogatás
 - 1.6.3. előirányzat: TEKI támogatás
 - 1.6.4. előirányzat: CÉDE támogatás
 - 1.6.5. előirányzat: Egyéb központi támogatás

III. Jogcímcsoport: Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

1. Előirányzatcsoport: Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése
2. Előirányzatcsoport: Önkorm.sajátos felhalmozási és tőkejellegű bev.
3. Előirányzatcsoport: Pénzügyi befektetések bevételei

IV. Jogcímcsoport: Támogatás értékű bevételek

1. Előirányzatcsoport: Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átvétel
2. Előirányzatcsoport: Támogatás értékű felhalmozási célú pénzeszköz átvétel

V. Jogcímcsoport: Véglegesen átvett pénzeszközök

1. Előirányzatcsoport: Működési célú pénzeszköz átvétel
2. Előirányzatcsoport: Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel

VI. Jogcímcsoport: Kölcsönök visszatérülése, értékpapír ért.bevételei

1. Előirányzatcsoport: Kölcsönök visszatérülése
2. Előirányzatcsoport: Értékpapír értékesítés bevétele

Finanszírozási bevételek jogcímcsoportjai valamint előirányzatcsoportjai

VII. Jogcímcsoport: Hitelek

1. Előirányzatcsoport: Működési célú hitelek
2. Előirányzatcsoport: Felhalmozási célú hitelek
3. Előirányzatcsoport: Kötvénykibocsátás

VIII. Jogcímcsoport: Pénzforgalom nélküli bevételek

1. Előirányzatcsoport: Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

A kiadások címei és alcímei megegyeznek a bevételeknél leírt címekkel és alcímekkel.

Költségvetési kiadási előirányzatcsoportok, kiemelt előirányzatok száma és neve:

1.Előirányzatcsoport: Működési kiadások

- 1.1.Kiemelt előirányzatok: Személyi juttatás
- 1.2.Kiemelt előirányzatok: Munkaadókat terhelő befiz.köt.
- 1.3.Kiemelt előirányzatok: Dologi kiadások
- 1.4.Kiemelt előirányzatok: Ellátottak pénzbeni juttatása
- 1.5.Kiemelt előirányzatok: Tám.értékű működési célú pénzeszköz átadás
- 1.6.Kiemelt előirányzatok: Működési célú pénzeszköz átadás
- 1.7.Kiemelt előirányzatok: Társ.szoc.pol.juttatás
- 1.8.Kiemelt előirányzatok: Kamatfizetési kötelezettség
- 1.9.Kiemelt előirányzatok: Működési célú tartalék
- 1.10.Kiemelt előirányzatok: Működési célú támogatási kölcsön államháztartáson kívülre

2.Előirányzatcsoport: Felhalmozási kiadások

- 2.1.Kiemelt előirányzatok: Fejlesztési kiadások
- 2.2.Kiemelt előirányzatok: Felújítási kiadások
- 2.3.Kiemelt előirányzatok: Tám.ért. felhalmozási célú pénzeszköz átadás
- 2.4.Kiemelt előirányzatok: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás
- 2.5.Kiemelt előirányzatok: Pénzügyi befektetések kiadásai
- 2.6.Kiemelt előirányzatok: Fejlesztési célú tartalék

Finanszírozási kiadási előirányzatcsoportok, kiemelt előirányzatok száma és neve:

3.Előirányzatcsoport: Finanszírozási kiadások

- 3.1.Kiemelt előirányzatok: Felhalmozási hitel törlesztése
- 3.2.Kiemelt előirányzatok: Működési hitel törlesztése
- 3.3.Kiemelt előirányzatok: Kötvény visszaváltás

2.§

(1) Az Önkormányzat költségvetésének 2012. évi összes bevételét 3.577.273 eFt-ban állapítja meg.

(2) A 2012. évi költségvetési és finanszírozási bevételek forrásonként az alábbiak szerint kerülnek meghatározásra:

Költségvetési bevételek:

	adatok eFt-ban
I. Működési bevételek	1.490.467
1.Intézményi működési bevétel	298.054
2.Önkorm.sajátos műk.bevételei	1.192.413
2.2. Helyi adók	624.000
2.3.Átengedett központi adók	529.613
2.4.Birságok, pótlékok, egyéb bev.	38.800

II. Támogatások		639.959
1. Önkormányzat költségvetési támogatása	639.959	
1.1. Normatív támogatások	603.987	
1.2. Központosított előirányzatok	0	
1.5. Normatív kötött felh. tám.	35.972	
1.6. Fejlesztési célú támogatások	0	
III. Felhalmozási és tőkejellegű bevétel		16.000
1. Tárgyi eszközök, immateriális javak ért.	5.000	
2. Önkorm. sajátos felhalm. és tőkejellegű bev.	0	
3. Pénzügyi befektetések bevételei	11.000	
IV. Támogatás értékű bevételek		34.547
1. Támogatás ért. működési célú pe. átvétel	24.189	
2. Támogatás ért. felhalmozási célú pe. átvétel	10.358	
V. Végrelegesen átvett pénzeszközök		40.945
1. Működési célú pénzeszk. átvétel	0	
2. Felhalmozási célú pe. átvétel	40.945	
VI. Kölcsönök visszatér. Értékpapír ért. bevét.		3.100
1. Kölcsönök visszatérülése	3.100	
Finanszírozási bevételek:		
VII. Hitelek		217.576
1. Működési célú hitelek	0	
2. Felhalm. célú hitelek	217.576	
3. Kötvénykibocsátás	0	
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek		1.134.679
1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétel	1.134.679	

(3) Szarvas Város Önkormányzatának bevételi forrásait az 1. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat (1. cím) bevételei az 1/a mellékletben, a Polgármesteri Hivatal (2. cím) bevételei az 1/b mellékletben kerülnek részletezésre.

(4) Az önkormányzat az intézményeinél (2-6 cím) év közben képződő működési többletbevételeket a támogatásba beszámítja, amennyiben az intézmény nettó módon, támogatások nélkül (pályázati támogatás, Munkaügyi Központ támogatásai, egyéb támogatások) tervezte a költségvetési működési bevételeit.

(5) Az önkormányzat az intézményeit (2-6 cím) megillető 2012. évi pénzmaradvány felhasználását - a 2011. évi CXCV Törvény 86. § (5) bekezdésére figyelemmel az alábbiak szerint korlátozza:

- kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradványként csak a 2012. évi jóváhagyott előirányzatok terhére vállalt kötelezettség vehető figyelembe

- a személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és a dologi előirányzatok (a céljellegű előirányzatok maradványán felüli része) maradványát az önkormányzat elvonja.

(6) Bármely kiemelt előirányzat megtakarítása elsődlegesen más kiemelt előirányzat hiányának kezelésére használható (átcsoportosítási kérelemmel).

3.§

(1) Az Önkormányzat költségvetésének 2012. évi összes kiadását 3.577.273 eFt-ban állapítja meg.

(2) Szarvas Város Önkormányzatának költségvetési és finanszírozási kiemelt kiadási előirányzatai:

Költségvetési kiemelt kiadások:

adatok eFt-ban

1.Működési kiadások: 1.906.178

1.1.Személyi juttatások	884.665
1.2.Munkaadókat terhelő befiz.köt.	235.271
1.3.Dologi kiadások	436.192
1.4.Ellátottak pénzbeni juttatása	11.120
1.5.Tám.ért.műk.célú pénzeszköz átadás	44.632
1.6.Műk.célú pénzeszköz átadás	148.896
1.7.Társ.szoc.pol.juttatás	70.202
1.8.Kamatfizetési kötelezettség	72.000
1.9.Működési célú tartalék	0
1.10.Működési c.tám.kölcsön áht-n kívülre	3.200

2.Felhalmozási kiadások 1.396.049

2.1.Fejlesztési kiadások	13.358
2.2.Felújítási kiadások	0
2.3.Tám.ért.felhalmozási célú pe.átadás	0
2.4.Felhalmozási célú pe.átadás	0
2.5.Pénzügyi befektetések	0
2.6.Fejlesztési célú tartalék	1.382.691

Finanszírozási kiemelt kiadások:

3.Finanszírozási kiadások 275.046

3.1.Felhalmozási hitel törlesztése	95.046
3.3.Kötvény visszaváltás	180.000

(3) Szarvas Város Önkormányzatának működési, felhalmozási és finanszírozási kiadásait a 2. melléklet tartalmazza.

- (4) Az Önkormányzat (1. cím) kiadásait a 2/a melléklet, a Polgármesteri Hivatal (2. cím) kiadásait a 2/b melléklet tartalmazza.
- (5) Szarvas Város Önkormányzatának hitelállományát, kötvénykibocsátását és a törlesztő részletek alakulását, adósságkeletkeztetési korlátját, valamint a több évre kiható kötelezettségvállalását a 3. melléklet tartalmazza.
- (6) Szarvas Város Önkormányzatának működési, felhalmozási és finanszírozási célú bevételi és kiadásai előirányzatait tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a 4. melléklet mutatja be.
- (7) Szarvas Város Önkormányzatának működési, felhalmozási és finanszírozási célú bevételi és kiadási előirányzatait jogcímcsoportonként az 5. melléklet tartalmazza.
- (8) Szarvas Város Önkormányzatának működési, felhalmozási és finanszírozási célú bevételi és kiadásai előirányzatának alakulását a gördülő tervezés alapján a 6. melléklet mutatja be.
- (9) Szarvas Város Önkormányzatának költségvetési létszámkeretét a 7. melléklet tartalmazza.

4.§

- (1) Az Országgyűlés, a Kormány, valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap által az önkormányzat részére biztosított, valamint a képviselő-testületi határozat által az intézmény számára biztosított pótelőirányzat összegéről a polgármester a Képviselőtestületet tájékoztatja.
A Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb 2013.02.28-ig (2012.XII.31. hatállyal) a költségvetési rendeletét ennek megfelelően módosítja.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények a kiemelt előirányzatokon belül - a részelőirányzatok között - saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítást csak a működés zavartalan ellátása érdekében hajthatnak végre.
- (3) Az intézmények elszámolni kötelesek az alaptevékenységük feladatcsökkenésére jutó önkormányzati támogatással.
- (4) A költségvetési rendelet végrehajtása során fő szabályként alkalmazandó, hogy tárgyévi fizetési kötelezettség csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el.
- (5) A költségvetésben nem tervezett többletkiadásokra kizárólag testületi felhatalmazással lehet előirányzatot képezni és kötelezettséget vállalni.

5.§

- (1) Szarvas Város Képviselőtestülete a felügyelete alá tartozó intézményeit - a Polgármesteri Hivatalon keresztül - központi pénzkezelési rendszerben finanszírozza.
A kiskincstár működési rendjét a 8. melléklet tartalmazza.

(2) Az előirányzat felhasználási ütemtervet a 9. melléklet tartalmazza.

(3) A 10. melléklet tartalmazza a 2012. évi költségvetés eredeti előirányzatait címenként és összesítve, kiemelt előirányzati bontásban.

6.§

(1) Szarvas Város Önkormányzatának fejlesztési célú tartaléka feladatonként a 11/a mellékletben, a működési tartaléka a 12/b mellékletben kerül részletezésre. A tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület külön döntést hoz.

(2) Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait a 12. melléklet tartalmazza.

(3) A közvetett támogatásokról szóló kimutatást a 13. melléklet tartalmazza, szöveges indoklással együtt.

7.§

(1) A Képviselőtestület felhatalmazza a Polgármesteri Hivatalt, hogy az ideiglenesen szabad forrásokat betétként helyezze el. Az ebből származó kamatbevétel az Önkormányzat (1. cím) bevételeit növeli.

(2) A hitel- és kötvény műveletekhez kapcsolódó technikai feladatokat a Likvid pénzeszköz és kockázatkezelési szabályzat alapján a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Gazdasági Osztálya végzi.

(3) A 368/2011.(XII.30.) Korm. rendelet alapján teljesítmény ösztönzésre a rendszeres személyi juttatások maximum 8 %-a fordítható.

8.§

E rendelet 2012. február 17-én lép hatályba.

Szarvas, 2012. február 17.



Babák Mihály
polgármester


Dr. Melis János
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Szarvasi Önkormányzat 3/2012.(II.17.) rendelete 2012. február 17-én kihirdetésre került.

Szarvas, 2012. február 17.


Dr. Melis János
jegyző

Szarvas Város Önkormányzatának 2012. évi bevételi forrásai

				adatok eFt-ban	
Cím sz.	Alcím sz.	Jogcím csop. sz.	Előir. csop. sz.	Előir.név	Eredeti ei.
1.				Önkormányzat	
	I.			Működési bevételek	207 224
	1.			Intézm.működési bevétel	207 224
	2.			Önkorm.sajátos műk.bevételei	
	2.2.			Helyi adók	
	2.2.1.			Építményadó	125 000
	2.2.2.			Idégenforgalmi adó	9 000
	2.2.3.			Iparüzési adó	490 000
	2.2.			Összesen:	624 000
	2.3.			Átengedett központi adók	
	2.3.1.			SZJA átengedett rész	144 324
	2.3.2.			Jövedelem diff.mérséklése	280 289
	2.3.4.			Gépjárműadó	105 000
	2.3.			Összesen:	529 613
	2.4.			Bírságok,pótlékok és egyéb bevételek	
	2.4.1.			Bírság, pótlék	5 000
	2.4.2.			Környezetvédelmi bírság	1 000
	2.4.3.			Egyéb sajátos bevétel	32 000
	2.4.4.			Talajterhelési díj	800
	2.4.			Összesen:	38 800
	2.			Önk.sajátos bevételei összesen	1 192 413
	I.			Működési bevételek összesen	1 399 637
	II.			Támogatások	
	1.			Önkormányzatok kv.támogatása	
	1.1.			Normatív támogatások	
	1.1.1.			Lak.számhoz köt.támog.	75 567
	1.1.2.			Feladatmutatóhoz köt.tám.	528 420
	1.1.			Összesen:	603 987
	1.2.			Központosított előirányzatok	
	1.2.1.			Lak.közműfejlesztés	0
	1.2.2.			Helyi kisebbs.tám.	0
	1.2.3.			Kieg.tám.helyi önk.bérkiad.	0
	1.2.			Összesen:	0
	1.5.			Normatív kötött felhaszn.támog.	
	1.5.1.			Kieg.tám.egyes közokt.fel.	35 972
	1.5.2.			Egyes jöv.pótló és közc.f.	0
	1.5.			Összesen:	35 972
	1.6.			Fejlesztési célú támogatások	
	1.6.1.			Cimzett tám.	0
	1.6.2.			Céltámogatás	0
	1.6.3.			TEKI tám	0
	1.6.4.			CÉDE támogatás	0
	1.6.5.			Egyéb központi támog.	0
	1.6.			Összesen:	0
	II.			Támogatások összesen	639 959
	III.			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
	1.			Tárgyi eszk.immaterális javak értékes.	5 000
	2.			Önkorm.sajátos felhalm.és tőkejell.bev.	
	3.			Pénzügyi befektetések bevételei	11 000
	III.			Felhalm. és tőkejellegű bevételek összesen	16 000
	IV.			Támogatás értékű bevétel	
	1.			Támogatás értékű működési célú pe.átvétel	8 548
	2.			Támogatás értékű felhalmozási célú pe.átvétel	0
	IV.			Támogatás értékű bevétel összesen	8 548
	V.			Véglegesen átvett pénzeszközök	
	1.			Műk.célú pe. átvétel	0
	2.			Felhalmozási célú pe.átvétel	40 945
	V.			Véglegesen átvett pénzeszközök összesen:	40 945
	VI.			Kölcsönök visszatér.értékpap.értékesít.bevétel.	
	1.			Kölcsönök visszatérülése	3 100
	2.			Értékpapir értékesítés bevétele	0
	VI.			Kölcs.visszatér.értékpap.érték.bev.összesen:	3 100
1.				Önkormányzat összesen	2 108 189

Szarvas Város Önkormányzatának 2012. évi bevételi forrásai

adatok eFT-ban

Cím sz. Alicim sz. Jogcím csop. sz.	Előir. csop. sz. Kiem. ei. sz. Előir. sz. Cím neve Alicim neve Jogcím csop. Ei. Csop. Kiem. ei. név	Előir. név	Eredeti ei.
2.		Polgármesteri Hivatal	
I.		Működési bevételek	
1.		Intézményi működési bevétel	8 500
I.		Összesen	8 500
IV.		Támogatás értékű bevétel	
1.		Támogatás értékű működési célú pe. átvétel	3 800
2.		Támogatás értékű felhalmozási célú pe. átvétel	0
IV.		Támogatás értékű bevétel összesen	3 800
V.		Véglegesen átvett pénzeszközök	
1.		Működési célú pe. átvétel	0
2.		Felhalmozási célú pe. átvétel	0
V.		Összesen	0
2.		Polgármesteri Hivatal összesen	12 300
3.		Szarvasi Általános Művelődési Központ	
I.		Működési bevételek	
1.		Intézményi működési bevétel	35 080
I.		Összesen	35 080
IV.		Támogatás értékű bevétel	
1.		Támogatás értékű működési célú pe. átvétel	11 841
2.		Támogatás értékű felhalmozási célú pe. átvétel	0
IV.		Támogatás értékű bevétel összesen	11 841
V.		Véglegesen átvett pénzeszközök	
1.		Működési célú pe. átvétel	0
2.		Felhalmozási célú pe. átvétel	0
V.		Összesen	0
3.		Szarvasi Általános Művelődési Központ összesen	46 921
4.		Tessedik Sámuel Múzeum és Szárazmalom	
I.		Működési bevételek	
1.		Intézményi működési bevétel	2 200
I.		Összesen	2 200
IV.		Támogatás értékű bevétel	
1.		Támogatás értékű működési célú pe. átvétel	0
2.		Támogatás értékű felhalmozási célú pe. átvétel	0
IV.		Támogatás értékű bevétel összesen	0
V.		Véglegesen átvett pénzeszközök	
1.		Működési célú pe. átvétel	0
2.		Felhalmozási célú pe. átvétel	0
V.		Összesen	0
4.		Tessedik Sámuel Múzeum és Szárazmalom összesen	2 200
5.		Vajda Péter Intézmény	
I.		Működési bevételek	
1.		Intézményi működési bevétel	45 000
I.		Összesen	45 000
IV.		Támogatás értékű bevétel	
1.		Támogatás értékű működési célú pe. átvétel	0
2.		Támogatás értékű felhalmozási célú pe. átvétel	10 358
IV.		Támogatás értékű bevétel összesen	10 358
V.		Véglegesen átvett pénzeszközök	
1.		Működési célú pe. átvétel	0
2.		Felhalmozási célú pe. átvétel	0
V.		Összesen	0
5.		Vajda Péter Intézmény összesen	55 358
6.		Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás	
i.		Működési bevételek	
1.		Intézményi működési bevétel	50
i.		Összesen	50
IV.		Támogatás értékű bevétel	
1.		Támogatás értékű működési célú pe. átvétel	0
2.		Támogatás értékű felhalmozási célú pe. átvétel	0
IV.		Támogatás értékű bevétel összesen	0
V.		Véglegesen átvett pénzeszközök	
1.		Működési célú pe. átvétel	0
2.		Felhalmozási célú pe. átvétel	0
V.		Összesen	0
6.		Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás összesen	50

Szarvas Város Önkormányzatának 2012. évi bevételi forrásai

adatok eFt-ban

Cím sz. Alicím sz. Jogcím csop. sz.	Előir. csop. sz.	Kiem. ei. sz. Előir. sz.	Cím neve Alicím neve	Jogcím csop. Ei. Csop. Kiem. ei. név	Előir. név	Eredeti ei.	
Tárgyévi költségvetési bevételek jogcímcsoportonként							
I. Működési bevételek							
1.			Intézményi működési bevétel			298 054	
2.			Önkormányzat sajátos műk.bevétele			1 192 413	
I. Működési bevételek összesen						1 490 467	
II. Támogatások összesen							639 959
III. Felhalm. és tőkejellegű bevételek összesen							16 000
IV. Támogatás értékű bevételek							
1.			Támogatás értékű működési célú pe.átvétel			24 189	
2.			Támogatás értékű felhalmozási célú pe.átvétel			10 358	
IV. Támogatás értékű bevételek összesen						34 547	
V. Véglegesen átvett pénzeszközök							
1.			Működési célú pe.átvétel			0	
2.			Felhalmozási célú pe.átvétel			40 945	
V. Véglegesen átvett pénzeszközök összesen						40 945	
VI. Kölcsönök visszatér.értékpap.értékesít.bevét.							
1.			Kölcsönök visszatérülése			3 100	
2.			Értékpapir értékesítés bevétele			0	
VI. Kölcs.visszatér.értékpap.érték.bev.összesen:						3 100	
Tárgyévi költségvetési bevételek mindösszesen						2 225 018	
Tárgyévi finanszírozási bevételek jogcímcsoportonként							
1. Önkormányzat							
VII. Hitelek							
1.			Működési célú hitelek			0	
2.			Felhalmozási célú hitelek			217 576	
3.			Kötvénykibocsátás			0	
VII. Hitelek összesen						217 576	
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek							
1.			Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			1 126 361	
VIII. Összesen						1 126 361	
1. Önkormányzat összesen						1 343 937	
2. Polgármesteri Hivatal							
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek							
1.			Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			0	
2. VIII. Polgármesteri Hivatal összesen						0	
3. Szarvasi Általános Művelődési Központ							
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek							
1.			Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			0	
3. VIII. Szarvasi Általános Művelődési Központ összesen						0	
4. Tessedik Sámuel Múzeum és Szárazmalom							
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek							
1.			Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			0	
4. VIII. Tessedik Sámuel Múzeum és Szárazmalom összesen						0	
5. Vajda Péter Intézmény							
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek							
1.			Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			0	
5. VIII. Vajda Péter Intézmény összesen						0	
6. Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás							
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek							
1.			Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			8 318	
6. VIII. Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás összesen						8 318	
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek összesen						1 134 679	
Finanszírozási bevételek összesen						1 352 255	
Bevételek mindösszesen						3 577 273	

Önkormányzat 2012. évi bevételei

adatok eFt-ban

Megnevezés	2012 évi eredeti ei.
Fogorvosi egység bérleti díja	670
Vasút út 46-48. orvosi rendelők bevételei	6 000
Polgárvédelmi feladatok	50
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	115 504
- Kamatbevételek	115 504
Önkormányzati ingatlan hasznosítás + Vízmű bérlet	80 500
Hulladékátrakó üzemeltetés	4 500
Működési célú bevételek	207 224
Polgárvédelem tám. (környező önkorm.)	730
Gyomaendrődi hulladékátrakó bérleti díj	7 818
Támogatás értékű működési célú pe.átvétel	8 548
Vagyonértékesítés	5 000
Osztalékbevételek	11 000
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel	16 000
Lakossági szennyvízbefizetés	1 000
Beruházás előfinanszírozás megtérülése	39 945
Fejlesztési célú pe. átvétel	40 945
Belvizek kamatmentes kölcsön visszafiz.	3 000
Önkorm.bérlakásértékesítés	100
Kölcsönök visszatérülése összesen:	3 100
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	275 817

Polgármesteri Hivatal 2012. évi bevételei

adatok eFt-ban	
Megnevezés	2012 évi eredeti ei.
Családi ünnepek szervezése	500
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	8 000
ebből: - Illetékjellegű bevételek (járlat,okm.)	5 000
- Átszámlázott szolgáltatás	1 000
- Egyéb bevételek	2 000
Működési célú bevételek	8 500
Város- és községgazd.szolg. (mezőőr)	1 800
Kistérségi feladat támogatás	2 000
Támogatás értékű működési célú pe.átvétel	3 800
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	12 300

Szarvas Város Önkormányzatának 2012. évi felhalmozási kiadásai

adatok eFt-ban

Cím sz. Alcím sz. Jogcím csop. sz.	Előir. csop. sz. Kiem. ei.sz. Előir. sz.	Cím neve Alcím neve	Jogcím csop. Ei. Csoport Kiem. ei. név	Előir. név	Eredeti ei.
1.		Önkormányzat			
2.		Felhalmozási kiadások			
2.1.		Fejlesztési kiadások			0
2.2.		Felújítási kiadások			0
2.3.		Tám.ért. felhalm. célú pe.átad.			0
2.4.		Felhalm.célú pe.átadás			0
2.5.		Pénzügyi befektetések kiadásai			0
2.6.		Fejlesztési célú tartalék			1 382 691
1.		Önkormányzat összesen			1 382 691
2.		Polgármesteri Hivatal			
2.		Felhalmozási kiadások			
2.1.		Fejlesztési kiadások			
		Informatikai fejlesztés			3 000
2.1.		Összesen:			3 000
2.2.		Felújítási kiadások			0
2.3.		Tám.ért. felhalm. célú pe.átad.			0
2.4.		Felhalm.célú pe.átadás			0
2.		Polgármesteri Hivatal összesen			3 000
5.		Vajda Péter Intézmény			
2.		Felhalmozási kiadások			
2.1.		Fejlesztési kiadások			
		Szakképzési kiadások			10 358
2.1.		Összesen:			10 358
5.		Vajda Péter Intézmény összesen			10 358
6.		Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás			
2.		Felhalmozási kiadások			
2.3.		Tám.ért. felhalm. célú pe.átad.			
		Iskoláknak szakképzési tám.tov.			0
2.3.		Összesen:			0
6.		Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás összesen			0
2.1.		Fejlesztési kiadások			13 358
2.2.		Felújítási kiadások			0
2.3.		Tám.ért. felhalm. célú pe.átad.			0
2.4.		Felhalm.célú pe.átadás			0
2.5.		Pénzügyi befektetések kiadásai			0
2.6.		Fejlesztési célú tartalék			1 382 691
2.		Felhalm. kiadások mindösszesen			1 396 049

Szarvas Város Önkormányzatának 2012. évi finanszírozási kiadásai

adatok eFt-ban

Cím sz.	Alcím sz.	Jogcím csop. sz.	Előir. csop. sz.	Kiem. ei. sz.	Előir. sz.	Cím neve	Alcím neve	Jogcím csop.	Ei. Csop.	Kiem. ei. név	Előir. név	Eredeti ei.
1.						Önkormányzat						
	3.					Finanszírozási kiadások						
		3.1.				Felhalmozási hitel törlesztése						
						Szoc.bérlakás II.						2 271
						K&H átvállalt hitelcs.esedékes						78 251
						K&H hitelcsomag 2006.						14 524
		3.1.				Összesen						95 046
			3.3			Kötvény visszaváltás						
						"Szarvas 2017" kötvény visszaváltás						125 000
						"Szarvas 2018" kötvény visszaváltás						55 000
		3.3.				Összesen						180 000
1.						Önkormányzat összesen						275 046

Önkormányzat 2012. évi kiadásai

	adatok eFt-ban
Megnevezés	2012 évi eredeti ei.
Ingtalan hasznosítás (önkorm.bérlakás)	28 000
Vizkäreihárítás	485
Város- és községgazdálkodási szolg.	10 375
- Mezei őrszolgálat	2 200
- Szűnyog-, kullancs-, patkányirtás	6 175
- Pályázatokhoz kapcsolódó kiadások	2 000
Települési vízellátás (közkifolyó, Vízmű)	2 500
Közvilágítás	50 000
Csapadékvíz átemelő üzemeltetés (áramdíj)	300
Lapkiadás	5 093
Polgárvédelem dologi kiadásai	1 030
Vasút út 46-48. orvosi rendelők fenntartási ktge	6 000
Egyéb feladatok személyi juttatása	5 306
Egyéb feladatok munkaadókat terh.bef.köt.	2 233
Működési kiadások	111 322
Ifjúsági és sportfeladatok támogatása	24 965
Civil szervezetek támogatása	450
Polgárórség támogatása	450
Közfeladatok ellátásának támogatása (KOMÉP)	76 154
Színház Nonprofit Kft. támogatása	6 320
Önkorm. Tulajdonú GT támogatása	25 000
Fürdő támogatás	5 000
Béke u. 1. társasház közös költség	160
O.háza és Térs. Ivóvízjav. Önk. Társ. működési tám.	437
TOURINFORM Iroda működtetése	3 755
TDM szervezet támogatása	4 165
Működési célú pe.átadás	146 856
Többcélú Kistérség támogatása	9 998
Többc. Társ. TITÁN program követés	1 360
Többc. Társ. BMTT tagdíj	112
Többc. Társ. belső ellenőrzési feladatok	2 039
Többc. Társ. ügyi feladatok	959
Többc. Társ. Szociális intézmény	21 820
Többc. Társ. Humán Szolgáltató Központ	2 896
Szlovák Önkormányzat támogatása	3 174
Cigány Önkormányzat támogatása	1 400
Körösvölgyi Hulladékgazd. Önkorm. Társulás tagd.	874
Támogatás értékű működési célú pe.átadás	44 632
Szoc.pénzbeni ellátások	48 806
Körösök Völgye Akciócsoport Nonprofit Kft tagi kölcsön	3 200
Műk.c.támogatási kölcsön államháztartáson kívülre	3 200
- felhalmozási hitel kamat	8 000
- kötvény kamat	62 000
- működési hitel kamat	2 000
Kamatfizetési kötelezettség	72 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	426 816

Polgármesteri Hivatal 2012. évi kiadásai

adatok eFt-ban

Megnevezés	2012 évi eredeti ei.
Város- és községgazdálkodási szolg.	2 500
ebből: - Központi közműnyilvántartás	2 500
Családi ünnepek rendezése	500
Egyéb feladatok személyi juttatása	33 299
Egyéb feladatok munkaadókat terh.bef.köt.	8 828
Működési kiadások	45 127
Polgármesteri alap I.	425
Polgármesteri alap II.	1 615
Működési célú pe.átadás	2 040
Szoc.pénzbeni ellátások	21 396
Önkormányzati igazgatási tevékenység	
Személyi juttatások	256 962
Munkaadókat terh.befiz.köt.	66 527
Dologi kiadások	102 000
Reprezentáció	5 000
Összesen:	430 489
Biztosítási díjak	3 500
Adó, kamat, pénzf.terh.ktg., tagdíjak, stb.	13 250
Egyéb folyó kiadások összesen:	16 750
Önkormányzatok igazgatási tev.összesen	447 239
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	515 802

3 melléklet a 3/2012.(II.17.) önkormányzati rendelethez

2012. év hitelállománya. Kötvénykibocsátása és törlesztő részletek alakulása

Hitel megnevezése	2012. Év				2013. Év	2014. Év	2015. Év	2016. Év	2017. Év	2018. Év	Összesen
	nyitó	felvét	törlesztés	záró							
	adatok eFt-ban										
Szoc.bérlakás II. OTP Rt.	2 271	0	2 271	0	0	0	0	0	0	0	0
K&H Rt. átvállalt hitelcsom.2004.	204 747	0	78 251	126 496	78 251	48 245	0	0	0	0	126 496
K&H Rt. hitelcsom.2006.	35 032	0	14 524	20 508	14 524	5 984	0	0	0	0	20 508
Hitel összesen	242 050	0	95 046	147 004	92 775	54 229	0	0	0	0	147 004
Kötvény kibocsátás 2007	750 000	0	125 000	625 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	625 000
Kötvény kibocsátás 2008	950 000	0	55 000	895 000	60 000	65 000	140 000	200 000	210 000	220 000	895 000
Mindösszesen:	1 942 050	0	275 046	1 667 004	277 775	244 229	265 000	325 000	335 000	220 000	1 667 004
2012. évi kamatfizetés			72 000								

Tájékoztató adatok

Adósságkezelgetéshez számított bevétel 353/2011.(XII.30.)Korm.rendelet 2.§	765 300	788 259	811 907	836 264	861 352	887 192	913 808
Adósságkezelgetési korlát a 2011.évi CXCV.törvény 10. § (3) bekezdés szerint	382 650	394 130	405 953	418 132	430 676	443 596	456 904

Önkormányzati kezességvállalás és lizing

Megnevezés	2012 év	2013 év	2014 év	2015 év	2016 év	2017-2026 összesen
Körös-szögi Többc. Kist. Társ. kezességv.	1 086	1 086	1 086	1 086	1 086	10 317
Körös-szögi nonprofit Kft. forgóeszköz-hitel kezességvállalás	3 332					3 332
Szarvasi Gyógy-Termál Kft. folyószámla hitel kezességvállalás		30.000 e Ft	2012.06.16.-ig			
Körös-szögi Nonprofit Kft. folyószámla hitel kezességvállalás		10.000 e Ft	2012.05.17.-ig			
KOMÉP Kft. Ravatalozó építésre felvett beruházási hitel kezességv.		19.617 e Ft	2021.12.05.-ig			

4 melléklet a 3/2012.(II.17.) önkormányzati rendelethez

Szarvas Város Önkormányzatának 2012. évi működési, fejlesztési és finanszírozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

adatok eFt-ban

Kv.működési bevételek	előirányzat	Kv.működési kiadások	előirányzat
Működési bevételek	298 054	Személyi juttatás	884 665
Helyi adók	613 051	Munkaadót terhelő járulék	235 271
állami támogatás, központ.tám.	639 959	Dologi kiadás	436 192
személyi jövedelemadó	424 613	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 120
gépjárműadó	105 000	Támogatás ért.pe.átadás	44 632
önkormányzat sajátos bevétele	38 800	Működési célú pe.átadás	148 896
támogatás értékű műk.c. bev.	24 189	Szoc.pol juttatás	70 202
Működési célú pe.átvétel	0	kamat	2 000
		Működési c. tám.kölcsön	3 200
Kv.működési bevételek	2 143 666	Kv.működési kiadások	1 836 178
<u>Fejlesztési bevételek</u>		<u>Fejlesztési kiadások</u>	
Felhalm. és tőkejellegű bevétel	16 000	Fejlesztési kiadások	13 358
Kölcsönök visszatérülése	3 100	Tám.értékű fejl.c.pe.átad.	0
magánsz. Építm.adó 20 %-a	10 949	fejlesztési tartalék	1 382 691
tám.ért.felhalm.célú pe.átv.	10 358	fejlesztési hitel kamata	70 000
felhalmozásra átvett pe. pénzmaradvány	40 945		
Kv.fejlesztési bevételek	81 352	Kv.fejlesztési kiadások	1 466 049
Kv.bevételek összesen	2 225 018	Kv.kiadások összesen	3 302 227
<u>Finanszírozási bevételek</u>		<u>Finanszírozási kiadások</u>	
Hitel bevétel (Felhalmozási)	217 576	Hitel, kötvény törlesztés	275 046
Pénzmaradvány	1 134 679		
Finanszírozási bevételek össz.	1 352 255	Finanszírozási kiadások össz.	275 046
Bevételek mindösszesen	3 577 273	Kiadások mindösszesen	3 577 273

5 melléklet a 3/2012.(II.17.) önkormányzati rendelethez

Működési, felhalmozási és finanszírozási célú bevételek és kiadások alakulása 2012. évben

adatok eFt-ban

BEVÉTELEK

	Eredeti ei.
I. Működési bevétel	
1. Intézményi működési bevétel	298 054
2. Önkormányzat sajátos működési bevétele	1 192 413
I. Összesen:	1 490 467
II. Önkormányzatok költségvetési támogatása	639 959
III. Felhalmozási és tőkejellegű bevétel	16 000
IV. Támogatás értékű bevétel	
1. Támogatás értékű működési célú pe.átvétel	24 189
2. Támogatás értékű felhalmozási célú pe.átvétel	10 358
IV. Összesen:	34 547
V. Véglegesen átvett pénzeszköz	
1. Működési célra átvett pe.	0
2. Felhalmozásra átvett pe.	40 945
V. Összesen:	40 945
VI. Kölcsönök visszatérülése, értékpapír bevétele	3 100
Költségvetési bevételek összesen:	2 225 018

KIADÁSOK

1. Működési kiadások	
1.1. Személyi juttatások	884 665
1.2. Munkaadókat terh.befiz.köt.	235 271
1.3. Dologi kiadások	436 192
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatása	11 120
1.5. Tám.ért.működési célú pe.átadás	44 632
1.6. Műk.célú pe. átadás	148 896
1.7. Társ.szoc.pol.juttatás	70 202
1.8. Kamatfizetési kötelezettség	72 000
1.9. Működési célú tartalék	0
1.10. Műk.c.támogatási kölcsön államháztartáson kívülre	3 200
1. Működési kiadások összesen	1 906 178
2. Felhalmozási kiadások	
2.1. Fejlesztési kiadások	13 358
2.2. Felújítási kiadások	0
2.3. Tám. értékű felh.célú pe.átadás	0
2.4. Felhalm.c.pe. átadás	0
2.5. Pénzügyi befektetések kiadásai	0
2.6. Fejlesztési célú tartalék	1 382 691
2. Felhalmozási kiadások összesen:	1 396 049
Költségvetési kiadások összesen	3 302 227
VII. Finanszírozási bevételek összesen	
VII. Hitelek	
1. Működési célú hitelek	0
2. Felhalmozási célú hitelek	217 576
Hitelek összesen	217 576
VIII. Pénzforgalom nélküli bevétel	1 134 679
Finanszírozási bevételek összesen	1 352 255
3. Finanszírozási kiadások	
3.1. Felhalmozási célú hitel törlesztése	95 046
3.3. Kötvény visszaváltás	180 000
Finanszírozási kiadások összesen	275 046
Bevétel mindösszesen	3 577 273
Kiadás mindösszesen	3 577 273

6 melléklet a 3/2012.(II.17.) önkormányzati rendelethez

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulása 2012 - 2014. évben

adatok eFt-ban

BEVÉTELEK

	2012. év	2013. év	2014. év
I. Működési bevétel			
1. Intézményi működési bevétel	298 054	306 996	316 205
2. Önkormányzat sajátos működési bevétele	1 192 413	1 204 337	1 216 381
i. Összesen:	1 490 467	1 511 333	1 532 586
II. Önkormányzatok költségvetési támogatása	639 959	650 000	650 000
III. Felhalmozási és tőkejellegű bevétel	16 000	16 000	16 000
IV. Támogatás értékű bevétel			
1. Támogatás értékű működési célú pe.átvétel	24 189	18 650	20 000
2. Támogatás értékű felhalm. célú pe.átvétel	10 358	0	0
IV. Összesen:	34 547	18 650	20 000
V. Véglegesen átvett pénzeszköz			
1. Működési célra átvett pe.	0	0	0
2. Felhalmozásra átvett pe.	40 945	41 000	41 000
V. Összesen:	40 945	41 000	41 000
VI. Kölcsönök visszatérülése, értékpapír bevétele	3 100	3 000	2 900
Költségvetési bevételek összesen:	2 225 018	2 239 983	2 262 486

KIADÁSOK

1. Működési kiadások			
1.1. Személyi juttatások	884 665	889 088	893 534
1.2. Munkaadókat terh.befiz.köt.	235 271	236 447	237 630
1.3. Dologi kiadások	436 192	438 373	440 565
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatása	11 120	11 176	11 231
1.5. Tám.ért.működési célú pe.átadás	44 632	44 855	45 079
1.6. Műk.célú pe. átadás	148 896	149 640	150 389
1.7. Társ.szoc.pol.juttatás	70 202	70 553	70 906
1.8. Kamatfizetési kötelezettség	72 000	72 000	72 000
1.9. Működési célú tartalék	0	0	0
1.10 Műk.c.támogatási kölcsön államháztart.kívülr	3 200	0	0
1. Működési kiadások összesen	1 906 178	1 912 133	1 921 334
2. Felhalmozási kiadások			
2.1. Fejlesztési kiadások	13 358	3 000	3 000
2.2. Felújítási kiadások	0	0	0
2.3. Tám. értékű felh.célú pe.átadás	0	0	0
2.4. Felhalm.c.pe. átadás	0	0	0
2.5. Pénzügyi befektetések kiadásai	0	0	0
2.6. Fejlesztési célú tartalék	1 382 691	680 386	493 107
2. Felhalmozási kiadások összesen:	1 396 049	683 386	496 107
Költségvetési kiadások összesen	3 302 227	2 595 519	2 417 441

VII. Finanszírozási bevételek összesen

VII. Hitelek			
1. Működési célú hitelek	0	0	0
2. Felhalmozási célú hitelek	217 576	0	0
Hitelek összesen	217 576	0	0
VIII. Pénzforgalom nélküli bevétel	1 134 679	633 544	399 636
Finanszírozási bevételek összesen	1 352 255	633 544	399 636

3. Finanszírozási kiadások

3.1. Felhalmozási célú hitel törlesztése	95 046	92 775	54 229
3.3. Kötvény visszaváltás	180 000	185 000	190 000
Finanszírozási kiadások összesen	275 046	277 775	244 229

Bevétel mindösszesen	3 577 273	2 873 527	2 662 122
Kiadás mindösszesen	3 577 273	2 873 294	2 661 670

Szarvas Város Önkormányzata 2012. évi létszámadatai

Megnevezés	Eredeti ei.
Önkormányzat	3
szakmai (mezőőr)	3
Polgármesteri Hivatal	110
Bizottsági tag	13
Képviselő	11
Polgármester	1
Köztisztviselők	63
Kistérségi köztisztviselők	4
Ügyviteli dolgozók	4
Fizikai dolgozók	9
Közhasznú foglalkoztatottak	5
Szarvasi Általános Művelődési Központ	33,5
Pedagógus	19
Pedagógiai asszisztens	1
Szakmai	6
Technikai	7,5
Tessedik Sámuel Múzeum és Szárazmalom	9,5
Szakmai	6
Technikai	3,5
Vajda Péter Intézmény	244,5
Pedagógus	179
Dajka	7
Szakmai	9,5
Technikai	49
Berettyó-Körös Szakképzési Szervezési Társulás	0,5
Szakmai	0,5
Szarvas Város Önkormányzata összesen:	401

8 melléklet a 3/2012.(II.17.) önkormányzati rendelethez

A kincstár működési rendje

I.

- (1) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet feladata az önállóan működő teljes jogkörű intézmények pénzellátási, gazdálkodási, könyvvezetési feladatainak ellátása.
- (2) Az önkormányzat az általa fenntartott önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési szervek pénzeszközeit a helyi önkormányzat költségvetési elszámolási számlájához kapcsolódó alszámlákon biztosítja.
- (3) Az előirányzat-felhasználás és finanszírozása gazdasági eseményekhez igazodóan, utólagosan és az intézményi bevételek beszámításával történik. Az intézményi bevételek részét képezik az átvett pénzeszközök is.
- (4) A költségvetési szerv a számára meghatározott előirányzat-felhasználási keret felett rendelkezhet.
- (5) A központi költségvetésből származó évközi többletbevételekkel a költségvetési szerv keretei megemelhetők.

II.

- (1) Az önkormányzati költségvetési támogatást a költségvetési szerv részére előirányzat-felhasználási keret meghatározásával bocsátja rendelkezésre.
- (2) Az előirányzat felhasználási keret ütemezését a Pénzügyi Szervezet hagyja jóvá.
- (3) Az előirányzat-felhasználási keret ütemezésétől való eltérést a Pénzügyi Szervezet, az elháríthatatlan külső körülmény esetén teljesíthető kiadást a polgármester és a jegyző engedélyezi.
- (4) Az eltérés engedélyezése során a Pénzügyi Szervezet vizsgálja a jóváhagyott költségvetésben megállapított kiadás és bevételi előirányzat várható teljesítését.
- (5) Az eltérés alapja lehet folyamatos működési célú, illetve rendkívüli, vis maior eredetű, amelyekre céltartalékot szükséges létrehozni.

III.

- (1) Az előirányzat-felhasználási keret esedékes ütemének előrehozását a Pénzügyi Szervezet akkor engedélyezi, ha
 - a) az intézmény igazolja, hogy a gazdasági eseményről az ütemezés jóváhagyását megelőzően nem bírt tudomással,
 - b) az előirányzat-felhasználási keret esedékes ütemének előrehozásának szükségességét hitelt érdemlően alátámasztja,

- c) az előrehozás ténye nem érinti az intézmény éves működésének biztonságát.

IV.

- (1) A költségvetési szerv jóváhagyott előirányzatai terhére - azok mértékéig - figyelemmel az esedékes keretösszeg ütemére is, a teljesítés után, utalványozott számla vagy az azt helyettesítő, a költségvetési szerv tartozásának, kötelezettségének elismerését tanúsító bizonylat alapján kiállított fizetési - megbízás alapján, annak esedékességkor, a költségvetési szerv külön rendelkezésére a városi kincstári feladatot ellátó Pénzügyi Szervezet teljesít kifizetést az intézmény alszámlájára.
- (2) A fizetési megbízás teljesítéséhez az alszámlára befolyt intézményi bevételeket a teljesítendő kiadás összegéig egészíti ki a városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet, azaz csak akkor és akkora összeget bocsát rendelkezésre az intézményi alszámlákon, amennyi az aktuális pénzügyi teljesítésekhez szükséges az intézményi bevételek kiegészítéseként.

V.

- (1) A jóváhagyott előirányzattól elmaradó tényleges bevétel-teljesítés esetén a pénzügyi osztály vizsgálja az elmaradás okát. Az elmaradás okának ismeretében a Pénzügyi Szervezet elé terjeszti az előirányzat-felhasználási keret, illetve a képviselőtestület elé terjeszti az előirányzat módosítására vonatkozó javaslatát.
- (2) Ha az elmaradásért az intézményvezető felelőssége megállapítható, kezdeményezi a szükséges eljárás lefolytatását.

VI.

- (1) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet az előirányzat-felhasználási tervet meghaladó kifizetéseket abban az esetben tagadhatja meg, ha:
 - a) ha az értékhatár meghaladja az előirányzat felhasználási keret 15 %-át,
 - b) a költségvetési szervnek az elháríthatatlan külső okra történő hivatkozása nem megalapozott.
- (2) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet a kifizetés megtagadásáról haladéktalanul értesíti a költségvetési szerv vezetőjét.

VII.

- (1) A városi kincstári feladatokat ellátó szervezet szervezetileg önálló osztály.
- (2) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet szakmai önállósága és különleges feladatellátása a gazdálkodási feladatok megszervezésére

vonatkozik oly módon, hogy semmilyen módon nem korlátozhatja az önállóan működő intézmények hatáskörét, szervezeti és szakmai önállóságát.

- (3) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi szervezet nem rendelkezik az önállóan működő intézmények előirányzata felhasználása feletti felelősséggel csak oly módon, amely azon előirányzat-felhasználás likviditási és fedezetvizsgálati, valamint a célszerű felhasználás és a belső ellenőrzési feladataira terjed ki.

VIII.

- (1) Az intézmény rendelkezési jogköre kiterjed valamennyi, az intézmény rendelkezésére bocsátott saját költségvetési előirányzatra.
- (2) Az intézmény rendelkezési jogköre továbbá kiterjed valamennyi hozzárendelt önállóan működő költségvetési szerv következő előirányzataira is:
 - a) működtetési célú dologi kiadás előirányzatok,
 - b) működtetési célú felújítás előirányzatok,
 - c) működtetési célú felhalmozási előirányzatok,
 - d) működtetési célú átadott pénzeszközök,
 - e) működtetési célú előirányzat-maradványok,
 - f) bevételi előirányzatok, a szakmai célú átvett pénzeszközök kivételével.
- (3) Az előirányzatok felhasználása tekintetében a városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet rendelkezési joga a (2) bekezdés a)-f) pontjaiban felsorolt előirányzatokra terjed ki oly módon, hogy az előirányzat-felhasználásáért a szakmai intézmény felel.
- (4) A hozzárendelt önállóan működő szakmai intézmény az előirányzatok felhasználása főkönyvi szintű könyvvitele tekintetében saját előirányzatai alakulása vonatkozásában betekintési jogot, az előirányzatok módosítása és átcsoportosítása során egyetértési jogot gyakorol.

IX.

- (1) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet látja el a gazdálkodással, költségvetés-tervezéssel, az előirányzat-felhasználással, a hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítással, az üzemeltetéssel, fenntartással, működtetéssel, beszerzéssel, a vagyon használatával, hasznosításával, a munkaerő-gazdálkodással, a készpénz kezelésével, az analitikai nyilvántartással, könyvvezetéssel, számlakezeléssel, pénzügyi információszolgáltatással összefüggő feladatait.
- (2) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet látja el a hozzárendelt intézmény gazdálkodásával, költségvetés-tervezéshez adatszolgáltatással, főkönyvi szintű költségvetése tervezésével, előirányzatai felhasználásával, rendelkezésébe tartozó előirányzatok terhére megvalósuló beszerzéssel, a hatáskörébe tartozó előirányzatok módosításával, a főkönyvi

szintű könyvvezetéssel, számlakezeléssel, pénzügyi információszolgáltatással összefüggő feladatait.

- (3) A szakmai intézmény saját gazdasági szervezete látja el alapító okirata szerint meghatározott intézményi körben a rendelkezésébe tartozó előirányzatok terhére megvalósuló beszerzéssel, üzemeltetéssel, fenntartással, működtetéssel, a munkaerő-gazdálkodással, a készpénz kezelésével, analitikai nyilvántartással összefüggő feladatokat.

X.

- (1) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet saját gazdasági szervezete látja el a hozzárendelt és megállapodás alapján meghatározott szakmai intézmény vonatkozásában az üzemeltetéssel, fenntartással, működtetéssel, a munkaerő-gazdálkodással, a készpénz kezelésével, analitikai nyilvántartással, a vagyon használatával, hasznosításával összefüggő feladatokat.

XI.

- (1) Az intézmény a Szarvas Város Önkormányzata költségvetési elszámolási számláján kívül önálló bankszámlával rendelkezik.
- (2) Pénzellátási rendszere önálló pénzforgalmi számlán bonyolódik.
- (3) Az intézmény házi pénztárkezelési joggal rendelkezik.

XII.

- (1) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet vezetője a felújítási, beruházási, beszerzési kiadások teljesítését a bevételek várható beérkezési ütemének megfelelően alakítja.

XIII.

- (1) Az intézmények számláin képződő átmeneti vagy tartós maradványokat, vagy rendkívüli többletbevételeket az önkormányzat fekteti be, az önkormányzati számlára való átvezetések rendjét a Pénzügyi Szervezet határozza meg.
- (2) Az intézmények előirányzat-maradványát a képviselő-testület felülvizsgálja és a zárszámadási rendeletével együtt hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület - gazdasági szükséghelyzetben - a költségvetési szerv előirányzat-maradvány felhasználását korlátozhatja.

2012. Évi előirányzat-felhasználási ütemterv

Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
Bevételek													
1.Saját bevétel	106 265	79 451	249 276	73 491	180 750	86 402	74 484	80 443	250 269	74 484	74 484	179 768	1 509 567
2.Átvett pénzeszk.	6 291	6 291	6 291	6 291	6 291	6 291	6 291	6 291	6 291	6 291	6 291	6 291	75 492
3. Támogatás	92 218	57 503	43 262	50 084	50 084	50 084	50 084	57 503	43 262	50 084	47 903	47 888	639 959
4.Hitel,kötvény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 576	217 576
Pénzforg.nélküli bevétel	94 556	94 556	94 556	94 556	94 557	94 557	94 557	94 557	94 557	94 557	94 557	94 556	1 134 679
5.Előző havi záró	0	138 275	215 021	350 314	381 693	568 206	628 759	709 006	802 631	938 917	971 289	1 039 028	
6.Bevételek összesen	299 330	376 076	608 406	574 736	713 375	805 540	854 175	947 800	1 197 010	1 164 333	1 194 524	1 585 107	3 577 273
Kiadások													
7.Működési kiadás dologi nélkül.	124 706	124 706	116 763	116 763	108 820	108 820	108 820	108 820	116 763	116 763	119 146	127 096	1 397 986
8.Dologi kiadások	36 349	36 349	36 349	36 349	36 349	36 349	36 349	36 349	36 350	36 350	36 350	36 350	436 192
9.Adósságszolgálat	0	0	104 980	39 931	0	28 612	0	0	104 980	39 931	0	28 612	347 046
10.Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.Fejlesztések	0	0	0	0	0	3 000	0	0	0	0	0	10 358	13 358
12.Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 382 691	1 382 691
13.Kiadások összesen	161 055	161 055	258 092	193 043	145 169	176 781	145 169	145 169	258 093	193 044	155 496	1 585 107	3 577 273
14.Egyenleg	138 275	215 021	350 314	381 693	568 206	628 759	709 006	802 631	938 917	971 289	1 039 028	0	0

Fejlesztési tartalék részletezése 2012. év .

	adatok Ft-ban
Fejlesztési tartalék eredeti előirányzata: 2012.01.01.	1 387 404 631
Ebből kötelezettséggel terhelt fejlesztési tartalék:	1 382 690 985
173/2008 Turisztikai kiadvány (kistérségi pe.átadás)	282 694
58/2010 Belvízrendezés az élhetőbb településekért	50 096 525
560/2008.KT 728/1 és 728/2 hrsz.ingatlanokból 17 m széles telekrész vétele	15 000 000
495/2008.KT Közvilágítás bővítésére elkülönítés	685 011
Vízmű vagyron karbantartása	58 000 000
Kötvény kockázatkezelési tartalék	100 000 000
Gépjármű várakozóhely megváltás (Kiszelné S.K.,HÜSVÁR Bt., Kertész I-né)	1 050 000
Vagyonkezelési számla	88 625 000
490/2009 Szlovák tájház megvásárlása , Kálvin u. 1.	8 000 000
2073/A/1/2/3 hrsz. Társasházi ingatlanok kisajátítási eljárása	15 000 000
386/2011. Szent István Egyetem * 721 hrsz ingatlan megvásárlása	15 625 000
563/2011 Szarvasi Kert Kft tulajdonát képező terület megvásárlása	50 000 000
Szentesi u. lakópark elsz. kötelezettsége	11 280 909
4 db szociális bérlakás elsz. kötelezettsége	30 835 998
294/2009 Szarvasi Gyermekélelmezési Kht épület felújítási terv	1 800 000
443/2010 Termál hőellátó rendszer fejl. Sikerdíj	18 000 000
Termálhőellátó rendszer fejlesztése önerő	122 054 612
430/2011. önerő	40 684 870
430/2011. önerő felhalmozási <u>hitel terhére</u>	81 369 742
Uniós pályázatok szláit érintő kamatbevételek	717 136
469/2010 Szennyvíztisztító rendszer komplex fejlesztése (áfa:362 965 494, önerő: 217 779 296)	572 250 852
áfa tartalom	362 965 500
önerő (EU önerő alap támogatás)	119 778 615
egyéb önerő <u>felhalmozási hitel</u> 98.000.685 Ft - eddig kifizetett szlák 8.493.948 Ft	89 506 737
444/2010 Mélyépítési beruházásokra vonatkozó közbesz. eljárás lefolytatásának ktge	1 875 000
Kistérségi székhelyek integrált fejlesztése - városközpont rehabilitáció önerő	192 975 484
703/2009 Kistérségi székhelyek integrált fejlesztése - városközp. rehab. önerő	185 412 984
571/2010 Városrehabilitáció - ivóvízvezeték kiváltására vonatkozó tervek	2 875 000
574/2010 Városrehabilitáció - Városkapu tervek elkészítése	750 000
575/2010 Városrehabilitáció - Zenepavilon tervek elkészítése	575 000
618/2010 Városrehabilitáció - Zenepavilon szakipari tervei	262 500
576/2010 Városrehabilitáció - közbeszerzési eljárás lebonyolítása	3 100 000
582/2010 "Lengyel-palota" tulajdonjogának megszerzése	7 600 000
26/2011 Arborétumi út előtti körforgaló csomópont kiépítés tervének 40 %-os önerője NFM pályázat	2 400 000
302/2011 Szentesi úti kerékpárút sikerdíj	2 700 000
308/2011 Petőfi iskola épületé felújítására vonatkozó engedélyes tervdokumentáció	4 375 000
340/2011 Útépítési pályázathoz terv készítés (Alkotmány-Zalka_Arany utak között parkolóval)	1 650 000
571/2011 Belvízvédelmi rendszer fejlesztése KÖRKÖVIZIG-gel konzorciumban -önerő	3 275 236
469/2011 Belvízvédelmi rendszer fejlesztése KÖRKÖVIZIG-gel konzorciumban - megvalósíth.tan.terv	1 500 000
407/2011 Szentesi út melletti kerékpárút építés önerő- <u>felhalmozási hiteltől</u>	12 995 482
462/2011 Városi Fürdő napelemes energetikai korszerűsítés- megvalósítási tanulmány	3 600 000
463/2011 Városi Fürdő napelemes energetikai korszerűsítés - telepítési terv	2 687 500
475/2011 DAOP Belterületi utak III. önerő - <u>felhalmozási hiteltől</u>	25 210 000
482/2011 KEOP Élőhelyfejlesztések Szarvas és Bsaenta. Természeti területein Szarvas önerője	2 339 467
557/2011 Települési szilárd hulladékgazd.-i rendszerek fejlesztése c. pály. Telekmegosztás	60 000
588/2011 "Szarvasért Alapítvány által benyújtott Közösségi terek kialakítása pályázat előfinanszírozás	7 000 000
673/2011 Nyertes pályázatok után fizetendő sikerdíjak	20 000 000
679/2011 Víziszipnad gázvezeték kiváltás Integrál Kft.	8 000 000
Hivatal személylygk, vásárlás	6 000 000
Átmeneti otthon kialakítás, bővítés (átadás Kistérség részére)	2 037 500
Új idősek klubja kialakítás pe.átadás Kistérségnek	1 100 000
DAOP-4.1.3/A.B/11 Sirató idősek klubja pályázat önerő	2 631 579

Működési tartalék részletezése 2012. év

	adatok Ft-ban
Működési tartalék eredeti előirányzata	0

Európai Unió támogatással megvalósuló projektek 2012. évben

KT határozat száma	Tárgy	Teljes költségvetés (eFt)	Teljes saját forrás (eFt)	2012. évi saját forrás	2012. évi ÖM saját forrás kiegészítés	ÖM saját forrás kiegészítés	Pályázati forrás	Összes forrás
(VI.04.)	Szarvas-Gyomaendrőd közötti kerékpárút KÖZOP-3.2.0/c-08-2010-0007	189 526	0	0	0	0	189 526	189 526
(IX.22.)	Szarvas Város szennyvíztisztító rendszer fejlesztése KEOP-1.2.0/B/10-2010-0036	1 451 862	217 779	146 434	80 538	119 779	1 234 083	1 451 862
3/2011. (I.06.)	Szarvas kistérségi székely központjának integrált fejlesztése (Városrehabilitáció) DAOP-5.1.2/A-09-2F-2011-0003	914 162	182 528	134 312	0	0	731 634	914 162
640/2009. (XI.19.)	Szarvas Város Községi Terének és Információs Szolgálatának infrastrukturális fejlesztése (Bethlen G. u. 11/2. sz. alatti épület felújítása, bővítése) DAOP-4.1.3/C-09-2009-0013	55 556	5 556	5 556	0	0	50 000	55 556
522/2007. (XI.22.)	Települési szeméttelép-rekultivációs program a Körös-szögben KEOP-2.3.0/2F/09-2010-0013	156 252	0	0	0	0	156 252	156 252
58/2010. (I.21.)	Megyei belvíz (Belvízrendezés az élehetőbb településekért, Belvíz II. ütem) DAOP-5.2.1/D-2008-0002	395 883	51 637	51 637	0	0	344 246	395 883
468/2011. (VIII.18.)	Testvérvárosok polgárainak találkozója (Európa a polgárokért program)	25 000 EUR	0	0	0	0	25 000 EUR	25 000 EUR
438/2008. (VIII.28.)	Esélyegyenlőségi programok megvalósítása a szarvasi közoktatásban TAMOP-3.3.2-08/2-2008-0045	52 607	0	0	0	0	52 607	52 607
Összesen Ft		3 215 848	457 500	337 939	80 538	119 779	2 758 348	3 215 848
Összesen EUR		25 000 EUR	0	0	0	0	25 000 EUR	25 000 EUR

13 melléklet a 3/2012.(II.17.) önkormányzati rendelethez

**Kimutatás a közvetett támogatásokról
(2012. év)**

Adónem	Az önkormányzat rendeletében foglalt kedvezmény, mentesség	2012. évi adóbevétel kiesés és támogatás
Építményadó 31/2004. (XII. 17.)	65. évét betöltött egyedülálló	9 875
Helyi iparüzési adó 13/1991. (XII. 16.)	2,5 mFt adóalapot meg nem haladó vállalkozások	13 701
Lakások és helyiségek bérletére szolgáló 1/2004.(I.23.) rendelet	lakbér kedvezmény	1 156
Támogatás összesen		24 732

eFt

I n d o k l á s

a 2012. évi költségvetés II. fordulójához

Tisztelt Képviselő-testület!

Szarvas Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetési rendelet tervezete „Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről” szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény, a város költségvetési koncepciójában foglaltak, valamint a Képviselő-testület januári ülésén meghozott döntések alapján került összeállításra.

Fontos változás, hogy az első fordulóhoz képest a rendelet mellékleteit jelentősen átalakítottuk. A 2011. évi CXCV. Törvény az államháztartásról előírja, hogy külön kell választani az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal előirányzatait. Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekről külön elemi költségvetést kell készíteni, és a Nemzetiségi Önkormányzatok költségvetése nem része a városi költségvetési rendeletnek.

Bevételek alakulása:

Intézményi működési bevételek előirányzata **298.054 eFt**, melynek összege az első fordulóhoz képest 20.830 eFt összeggel változott. A Képviselő-testület januári ülésén hozott döntések alapján, illetve a Körös-szögi Kistérségi Társulás minimálbér különbözetének többletével került megemelésre a kamatbevétel 21.730 eFt összeggel, illetve a nemzetiségi önkormányzatok működési bevételeivel, 900 eFt összeggel csökkent az előirányzat.

Az **önkormányzat sajátos működési bevételeinek** előirányzata **1.192.413 eFt**. Ezen tételeknél az első fordulóhoz képest nem változtak az előirányzatok.

Az **önkormányzati támogatások** előirányzata **639.959 eFt**, az I. forduló összegével egyező.

A **felhalmozási és tőkejellegű bevétel** előirányzata **16.000 eFt**, ami 5.000 eFt vagyoneértékesítésből és 11.000 eFt osztalék bevételből származik, az I. fordulóval megegyező előirányzattal.

A **támogatás értékű pénzeszköz átvétel** előirányzata **34.547 eFt**, melyből 24.189 működési jellegű, 10.358 eFt felhalmozási jellegű, az első fordulóban tervezett összeggel egyező.

A **véglegesen átvett pénzeszközök** előirányzata **40.945 eFt**, mely összeg a lakossági szennyvíz befizetés, illetve a pályázati előfinanszírozásból származó megtérülés, szintén egyezően az I. fordulóban tervezettel.

A **kölcsönök** előirányzata 3.100 eFt. E tétel a belvíz támogatások megtérüléséből, a korábban értékesített önkormányzati bérlakások törlesztő részletéből származnak. E soron sem történt változtatás az I. fordulóhoz képest.

Finanszírozási bevételek alakulása

A **Felhalmozási hitel** előirányzata 217.576 eFt. A tartalék táblában négy olyan tétel szerepel, melyről a Képviselő testület felhalmozási hitel terhére döntött. E négy tétel összege került felhalmozási hitelként betervezésre. Az I. fordulóhoz képest nem változott.

Pénzforgalom nélküli bevételként 1.134.679 eFt összeget tervezünk. Pénzmaradványként az önkormányzat 2011. évi fejlesztési tartalék záró kötelezettséggel terhelt sorait terveztük be, valamint a Berettyó-Körös Szakképzés Szervezési Társulás tervezett még maradványt. Az előirányzat 4.714 eFt összeggel kevesebb, mint az I. fordulóban volt a Képviselő-testület három döntése értelmében, ahol is visszavonta kötelezettségvállalását a Gimnázium műfüves pályájának 4.345 eFt-os kiépítésére és a tanyafejlesztési program 3.000 eFt-os eszközbeszerzésére vonatkozóan, illetve a Síratoói idők klubjának kialakításához szükséges 2.631 eFt önerőre kötelezettséget vállalt.

Kiadások alakulása:

Működési kiadások előirányzata 1.906.178 eFt. Ez az I. fordulóban tervezett kiadástól 20.830 eFt összeggel több. A változások a kiemelt előirányzatoknál kerülnek részletezésre.

Személyi juttatásokra 884.665 eFt összeget terveztünk. Az I. fordulóhoz képest 2.193 eFt összeggel csökkent. A csökkenés oka, hogy a Szlovák Önkormányzat költségvetése nem része a városi költségvetésnek.

A **munkaadói járulék** előirányzata **235.271 eFt**, mely az I. fordulóhoz képest tervezett összegtől 3.372 eFt összeggel kevesebb. A költségvetés első fordulójának összeállításakor még nem volt ismeretes az a tény, hogy az Ápolási díjak után fizetendő munkaadói járulékot, mivel az szociális hozzájárulási adó lett, nem kell fizetni. Tekintettel a szociális keret szűkösségére a 2.780 eFt összeget átcsoportosítottuk, valamint 592 eFt az első fordulóban a Szlovák Önkormányzatnál volt.

Dologi kiadások előirányzata **436.192 eFt** összegben került tervezésre. Csökkenés az I. fordulóhoz képest 2.689 eFt, szintén a Nemzetiségi Önkormányzatok kiválása miatt.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásának** előirányzata **11.120 eFt**, nem változott.

A **szociális ellátás** előirányzata **70.202 eFt**, ami 2.780 eFt összeggel nőtt, melyet a Munkaadói járulékok sorból csoportosítottunk ide, az Ápolási díjak járulék megtakarítása következtében..

A **támogatásértékű működési célú pénzeszköz átadás** előirányzata **44.632 eFt**, mely 13.939 eFt összeggel nőtt a költségvetés I. fordulójához képest. Ez a Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulása 9.365 eFt többlete a minimálbér növekedés miatt, illetve a két nemzetiségi önkormányzatnak biztosított önkormányzati működési támogatás összege került át ide 4.574 eFt összegben.

A **működési célú pénzeszköz átadás** előirányzata **148.896 eFt**, mely 9.165 eFt összeggel nőtt az I. fordulóhoz képest. Itt beépítésre került a Fürdő 5.000 eFt támogatása és a TDM 4.165 eFt összegű támogatás, melyről januárban döntött a Képviselő-testület.

A **kamat** kiadásaink előirányzatát az I. fordulóhoz képest nem változott, így előirányzatunk **72.000 eFt**.

A **felhalmozási kiadások** összege **1.396.049 eFt**, az I. fordulóban tervezett előirányzattól 4.714 eFt-al tér el. A januári testületi ülésen a Tisztelt Képviselő-testület 4.345 eFt és 3.000 eFt összegű kötelezettséget visszavont, és 2.631 eFt összegre pedig kötelezettséget vállalt.

Finanszírozási kiadások:

Hiteltörlesztésre 275.646 eFt összeget terveztünk, a tervezet tartalmazza a hitel és a kötvény visszafizetési kötelezettségünket is, a 3. sz. melléklet részletesen mutatja ezt be. A tervezet megegyezik a koncepcióban és az I. fordulóban tervezett összeggel. A 3. számú mellékletnél kötelező elemként lép be, hogy ki kell mutatni azon bevételeket, melyek Magyarország stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtásáról szóló 353/2011.(XII.30.) Kormányrendelet alapján az adósságkeletkeztetés visszafizetésére garanciát jelentenek.

Ezek a bevételek az alábbiak:

- Helyi adó
- Önkormányzati vagyonhasznosítás
- Osztalék
- Tárgyi eszköz értékesítés
- Bíróság, pótlék bevételek

E bevételek kerültek kimutatásra a 2012. évben. A hosszú távú elkötelezettséget bemutató táblán a tárgy évet követő évekre 3 % inflációval számoltuk a bevételek várható teljesülését. A Magyarország stabilitásáról szóló CXCV. törvény 10. § (3) bekezdése értelmében „Az önkormányzat 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át”. Ez is kimutatásra került a táblázatban.

Az **önkormányzat engedélyezett létszáma** 2012. évben **401 fő**, mely az I. fordulóban kimutatott létszámtól 2 fővel kevesebb, a Szlovák Nemzetiségi létszám kivezetése miatt.

Kérem a T. Képviselő-testületet a 2012. évi költségvetési rendelet-tervezet megvitatására és elfogadására.

Szarvas, 2012. február 10.


Babák Mihály
polgármester



Változások az I. fordulóhoz képest:

Kiadások változása:

Fejlesztési tartalék változás:

Visszavonás:

544/2011. Vajda P. Gimnázium műfüves pálya kötelezettség	- 4.345 eFt
552/2011. Tanyafejlesztési program	- 3.000 eFt

Új kötelezettség:

Sírató idősek klubja pályázat önerő	2.631 eFt
Egyenleg (csökkent a tartalék):	- 4.714 eFt

Többlet kötelezettség:

TDM szervezet támogatása	4.165 eFt
Fürdő támogatás	5.000 eFt
Körösök Völgye Akciócsoport tagi kölcsön	3.200 eFt

A Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulása

Minimálbér emelés a és soros lépés miatti többlet	9.365 eFt
---	-----------

Nemzetiség költségvetésének kivétele miatt:

Személyi juttatás	- 2.193 eFt
Munkaadói járulék	- 592 eFt
Dologi kiadás	- 2.689 eFt
Működési célú pénzeszköz átadás	4.574 eFt
Csökkenés:	- 900 eFt

Kiadási főösszeg módosulása: 16.116 eFt

Bevételek változása:

Működési bevétel

Kamatbevétel nőtt a többletkötelezettség miatt	21.730 eFt
Nemzetiség költségvetésének kivétele	- 900 eFt
Növekedés	20.830 eFt

Pénzmaradvány

Fejlesztési tartalék csökkentés miatt	- 4.714 eFt
---------------------------------------	-------------

Bevételek változása: 16.116 eFt



SZARVAS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ - TESTÜLETE
S Z A R V A S

KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

a

**Szarvas Város Önkormányzat
Képviselő-testületének 2012. február 16-i ülésére előterjesztett**

**az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló
6/2011. (II. 25.) rendeletének módosításáról**

Békéscsaba, 2012. február 13.

Sztán Csilla Ilona
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK 002854





Tisztelt Polgármester Úr,
Tisztelt Képviselő – Testület,
Tisztelt Gazdasági és Pénzügyi Bizottság!

**Szarvas Város Önkormányzat
Képviselő-testületének 2012. február 16-i ülésére előterjesztett**

**az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló
6/2011. (II. 25.) rendeletének módosításáról**

Az előterjesztett költségvetési rendelet tervezet azokat a változásokat foglalja magában, amelyek a legutóbbi rendeletmódosítás óta következtek be.

A rendelet tervezet összeállítása az idevonatkozó törvényi előírásoknak megfelelően került kidolgozásra.

A költségvetési rendelet módosítását az alábbi tételek tették indokolttá:

A költségvetési működési bevételek növekedése 168.075 eFt, melyből a működési bevételek értéke 99.079 eFt, a helyi adók értéke 35.581 eFt, az állami illetve központi támogatás értéke 2.762 eFt, a gépjárműadó értéke 1.824 eFt, az önkormányzat sajátos bevétele 14.159 eFt, a támogatás értékű működési célú bevételek összege 5.524 eFt, és a működési célú pénzeszköz átvétel 9.146 eFt.

A költségvetési fejlesztési bevételek növekedése 654.453 eFt, melyből állami támogatás, illetve központi támogatás 2.875 eFt, felhalmozási és tőkejellegű bevétel 604.992 eFt, kölcsönök visszatérülése 980 eFt, a támogatás értékű felhalmozási célú pénzeszköz átvétel 48.315 eFt, és a felhalmozásra átvett pénzeszköz -2.709 eFt.

A finanszírozási bevételek csökkenése 49.588 eFt hitelbevétel, melyből működési célú hitelbevétel csökkenés 20.273 eFt, és felhalmozási célú bevétel csökkenés 29.315 eFt.

A bevételek módosítási összege 772.940 eFt.



Kiadásoknál jelentkező változások: Működési kiadásokból a személyi juttatás – 3.191 eFt-tal, a munkaadót terhelő járulékok -2.744 eFt-tal, a dologi kiadás 37.828 eFt-tal, ellátottak pénzbeli juttatásai 3.079 eFt-tal, támogatás értékű pénzeszköz átadás 35 eFt-tal, működési célú pénzeszköz átadás - 146 eFt-tal, szoc. pol. juttatás 4.202 eFt-tal, a kamatkiadások - 2.000 eFt-tal, a működési célú tartalékok – 1.207 eFt-tal változtak. Működési kiadások módosulásának összege: 35.856 eFt.

Fejlesztési kiadásoknál jelentkező változások: Fejlesztési kiadások 205.080 eFt-tal, a felújítási kiadások 8.309 eFt-tal, támogatás értékű fejlesztési célú pénzeszköz átadás - 2.709 eFt-tal, fejlesztési tartalék növekedés 505.336 eFt-tal, fejlesztési hitel kamata – 9.470 eFt-tal, a felhalmozási célú pénzeszköz átadás csökkenés 30.538 eFt-tal módosult.

Költségvetési fejlesztési kiadásoknál bekövetkezett változás összege 737.084 eFt.

A költségvetési kiadásoknál összességében 772.940 eFt-tal emelkedett az előirányzat összege.

A változások okát és hatásait a szöveges beszámolóban részletesen bemutatják és indokolják.

Szarvas Önkormányzat költségvetési rendeletének főösszege az alábbiak szerint alakul:

- eredeti költségvetési rendeletben	4.023.880 eFt
- eddigi módosításokkal	7.500.376 eFt
- jelenlegi módosítással	8.273.316 eFt

Az előterjesztett költségvetési tervezet elfogadását javaslom a Tisztelt a Polgármester úrnak Gazdasági és Pénzügyi Bizottságnak, és a Képviselő – testületnek, amelynek úgy bevételi, mint a kiadási oldala egyezően 8.273.316 ezer Ft.

Békéscsaba, 2012. február 13.

Sztán Csilla Ilona
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK 002854





KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

A

„SZARVAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK

2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ELŐTERJESZTÉSE ÉS RENDELET TERVEZETE

(II. FORDULÓ) VIZSGÁLATÁRÓL”

Elvégeztük Szarvas Város Önkormányzat 2012. évi költségvetési rendelet tervezetéről szóló előterjesztés vizsgálatát.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 27. § (2) bekezdésében előírt könyvvizsgálati kötelezettség keretében a 2012. évre szóló költségvetési előterjesztés és rendelet tervezet ellenőrzése, véleményezése – a Magyar Könyvvizsgálói Standardokban foglalt előírások betartásával – a következők szerint történt.

Szarvas Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetési rendelet tervezete „Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről” szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény, a város költségvetési koncepciójában foglaltak, valamint a Képviselő-testület januári ülésén az I. forduló tárgyalásakor meghozott döntések alapján került összeállításra.

Az I. fordulóhoz képest struktúrájában jelentősen változott az előterjesztés, mivel a 2011. évi CXCV. törvény előírásainak megfelelően külön szerepelnek benne az Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal előirányzatai.

A törvény értelmében az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekről külön elemi költségvetést kell készíteni, és a Nemzetiségi Önkormányzatok költségvetése kikerül a városi költségvetési rendelethől.

Könyvvizsgálói megállapítások és következtetések:

Megállapítható, hogy a tervezés során figyelembe vették az önkormányzat korábban vállalt kötelezettségeit, valamint az önkormányzatok gazdálkodását érintő kormányzati intézkedések hatásait. Az I. fordulóhoz viszonyítva összességében számszaki változás bevételi és kiadási oldalon egyaránt 16.116 eFt növekedést jelent, mely bevételi oldalon az intézményi működési bevételeket és a finanszírozási pénzmaradványt, kiadási oldalon pedig a költségvetési működési kiadások érintett tételeit, és a fejlesztési tartalékokat érintik. A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése a költségvetésben szereplő számadatok alapján biztosított.



Szarvas Város Önkormányzat 2012. évi működési, fejlesztési és finanszírozási célú
bevételeinek és kiadásainak mérlege

Kv.működési bevételek	I.forduló előirányzat	II.forduló előirányzat	Kv.működési kiadások	I.forduló előirányzat	II.forduló előirányzat
Működési bevételek	277 224	298 054	Személyi juttatás	886 858	884 665
Helyi adók	613 051	613 051	Munkaadót terhelő járulék	238 643	235 271
Állami támogatás, központ.tám.	639 959	639 959	Dologi kiadás	438 881	436 192
Személyi jövedelemadó	424 613	424 613	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 120	11 120
Gépjárműadó	105 000	105 000	Támogatás ért. pe. átadás	30 693	44 632
Önkormányzat sajátos bevétele	38 800	38 800	Működési célú pe. átadás	139 731	148 896
Támogatás értékű műk.c. bev.	24 189	24 189	Szoc .pol juttatás	67 422	70 202
Működési célú pe.átvétel	0	0	Kamat	2 000	2 000
			Működési c. tám. kölcsön		3 200
Kv.működési bevételek	2 122 836	2 143 666	Kv.működési kiadások	1 815 348	1 836 178
Fejlesztési bevételek			Fejlesztési kiadások		
Felhalm. és tőkejellegű bevétel	16 000	16 000	Fejlesztési kiadások	13 358	13 358
Kölcsönök visszatérülése	3 100	3 100	Tám.értékű fejl. c. pe. átadás	0	0
Magánsz. építményadó 20 %-a	10 949	10 949	Fejlesztési tartalék	1 387 405	1 382 691
Tám. ért. felhalm. célú pe. átv.	10 358	10 358	Fejlesztési hitel kamata	70 000	70 000
Felhalmozásra átvett pe.	40 945	40 945			
Pénzmaradvány					
Kv.fejlesztési bevételek	81 352	81 352	Kv.fejlesztési kiadások	1 470 763	1 466 049
Kv.bevételek összesen	2 204 188	2 225 018	Kv.kiadások összesen	3 286 111	3 302 227
Finanszírozási bevételek			Finanszírozási kiadások		
Hitel bevétel (Felhalmozási)	217 576	217 576	Hitel, kötvény törlesztés	275 046	275 046
Pénzmaradvány	1 139 393	1 134 679			
Finanszírozási bevételek össz.	1 356 969	1 352 255	Finanszírozási kiadások össz.	275 046	275 046
Bevételek mindösszesen	3 561 157	3 577 273	Kiadások mindösszesen	3 561 157	3 577 273

A kialakított bevételi és kiadási előirányzatok feladatokkal és döntésekkel alátámasztottak. A mellékletekben szereplő számadatok konzisztensek és megfelelnek a költségvetés összeállítására vonatkozó tartalmi és formai követelményeknek. A 2012. évi hitelállomány, kötvénykibocsátás és törlesztő részletek alakulását tartalmazó táblázatban - a 2011. évi CXCV. törvény 10 § (3) bekezdését, és a 353/2011. (XII. 30.) kormányrendelet előírásait figyelembe véve – részletesen kidolgozták az adósságkezelgetés visszafizetésére garanciát jelentő bevételeket, valamint az adósságkezelgetési korlát számításának alapját. Az előterjesztés az önkormányzat gazdálkodásának körülményeiről kellő tájékoztatást ad.



Véleményem szerint Szarvas Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetési rendelet tervezetéről szóló előterjesztés a jogszabályi előírásoknak megfelelően készült el, azt tárgyalásra alkalmasnak ítélem.

Tisztelt Polgármester Úr, Gazdasági és Pénzügyi Bizottság, Képviselő-testület javaslom a költségvetés tervezet elfogadását.

Békéscsaba, 2012. február 13.

Sztán Csilla Ilona
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK 002854

