

## Előterjesztés

Tárgy: 2012. évi költségvetési koncepció.  
Előterjesztő: Szörfi István, jegyző

### Tisztelt Képviselők!

A 2012. évi költségvetési koncepció az előző évek bevált gyakorlatának megfelelően szöveges és számszaki formában kerül előterjesztésre. A tervezés fő irányszámai központilag még csak terv szinten állnak rendelkezésre, illetve azok is még mindig változást mutatnak, mely a pontos tervezést nehezíti.

**2012. év kiemelt céljai:** az önkormányzati gazdálkodás stabilitásának fenntartása, a feladatellátás, az alaptevékenység ellátásához szükséges források és a pályázati önrészek biztosítása, a 2012. évre vállalt kötelezettségek teljesítése.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy véleményezze a költségvetési koncepciót. Tegye meg észrevételeit, módosító javaslatait, kiegészítéseit.

Enying, 2011.november 14.

Tisztelettel:



### Határozati javaslat

#### **ENYING VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK .../2011.(...)** **...) számú határozata:**

Enying Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a 2012. évi költségvetésről szóló koncepciót jelen határozat elválaszthatatlan melléklete szerint fogadja el.

Határidő: Folyamatos  
Felelős: Szörfi István, jegyző

# Enying Város Önkormányzata 2012. évi költségvetési koncepciójának bevételei

A	C	D	E	I	J	K	I	J	K	Mód. ei. Polg. Hiv.	I	Teljesítés Intézmény	J	Teljesítés Polg. Hiv.	K	Teljesítés Összesen 2011	I	Koncepció 2012
I. Működési bevételek																		
1.) Intézményi működési bevételek				62 252	421 312	483 564	62 252	421 312	483 564		45 739	357 743	403 482	488 461				
Közhatalmi bevételek					5 900	5 900		5 900	5 900			4 005	5 600					
Igazgatás egyéb sajátos bevétele					2 900	2 900		2 900	2 900			844	1 500					
Igazgatás tszlázott													5 588					
Bérlmények tszlázott													5 588					
Bérleti díjak ÁFA bevétel tartalma													3 540					
Értékesített tárgyi eszköz ÁFA bevétel tartalma													5 400					
Városgazdálkodás				1 205		1 205	1 205		1 205		721	721	1 016					
Zöldterület kezelés				100		100	100		100		36	36	70					
Víztermelés kezelés													0					
Lakossági szennyvíz				800		800	800		800		862	862	876					
Köztetető fenntartás				96		96	96		96		72	72	96					
Sportlétesítmény működtetése				475		475	475		475		388	388	548					
Értéztetés				36 801		36 801	36 801		36 801		16 042	16 042	17 608					
Települési hulladéok				80		80	80		80		172	172						
Iskolabusz (fél-évre-tervezve)				1 250		1 250	1 250		1 250		677	677						
Szolgáltató Intézmény saját bevétel						0			0		6	6						
Részben önálló intézmények:																		
Óvoda saj. bev				30		30	30		30		210	210	210					
ESZI Hősök tere 5. saját bev.				10 376		10 376	10 376		10 376		14 465	14 465	26 846					
ESZI Szabadság tér 2. saját bev.				5 893		5 893	5 893		5 893		8 558	8 558	13 127					
ESZI házigondozás				2 016		2 016	2 016		2 016		1 023	1 023	1 364					
Városi Bölcsőde saj bev				2 000		2 000	2 000		2 000		1 055	1 055	2 200					
Műtv Ház saj bev				500		500	500		500		421	421	500					
Könyvtár saj bev				260		260	260		260		179	179	260					
HBFGAI általános iskola				370		370	370		370		852	852	70					
HBFGAI gimnázium saját bevétel													400					
HBFGAI gimnázium saját tszlázott													495					
Működési kamatbevétel													0					
Bevételek 2011. évi szerkezetben:																		
Tszlázott közüzemi telefon)					3 200	3 200		3 200	3 200		2 225	2 225	3 200	0				

A	C	D	E	I	J	K	I	Mód. ei. Intézmény	J	Mód. ei. Polg. Hiv.	K	Mód. ei. Polg. Hiv.	I	Teljesítés Polg. Hiv.	K	Teljesítés Összesen 2011	I	Konceptió 2012
			Tszázott közüzemi (közmu) +		3 300	3 300				3 300	3 300			4 295	3 300	3 300	0	0
			ÁFAmüködési		4 283	4 283				4 283	4 283			3 498	3 498	3 498	5 762	5 762
			ÁFAfelhalmozási			0					0			16 417	16 417	16 417	0	0
			Müködési kamatbevétel		0	0				0	0			247	247	247	250	250
			Felhalmozási kamatbevétel		0	0				0	0			171	171	171		
			2.) Önkormányzat sajátos müködési bevétele	0	401 729	401 729	0	0	401 729	401 729	401 729	0	0	326 041	326 041	326 041	389 547	389 547
			Illetékek		0	0				0	0					0	0	0
			Magánszem. kommunális adója		25 000	25 000				25 000	25 000			23 452	23 452	23 452	25 000	25 000
			Iparüzési adó		107 162	107 162				107 162	107 162			82 018	82 018	82 018	85 000	85 000
			Pótlékok, bírságok		2 000	2 000				2 000	2 000			3 284	3 284	3 284	3 500	3 500
			Gépjárműadó		37 000	37 000				37 000	37 000			41 007	41 007	41 007	43 000	43 000
			Átengedett SZJA bevétel		219 937	219 937				219 937	219 937			166 492	166 492	166 492	219 937	219 937
			Környezetvédelmi bírság			0					0			51	51	51	0	0
			Önkormányzati lakások lakbérbevétele		840	840				840	840			682	682	682	910	910
			Önkormányzati egyéb helyiség bérbevétele		6 800	6 800				6 800	6 800			6 796	6 796	6 796	9 060	9 060
			Földbérlet		1 640	1 640				1 640	1 640			1 329	1 329	1 329	1 640	1 640
			Közterülethasználat		560	560				560	560			173	173	173	500	500
			Helypénz		790	790				790	790			757	757	757	1 000	1 000
			II. Támogatások															
			1.) Önkormányzatok költségvetési támogatása															
			a) Normatív támogatás		341 451	341 451				341 451	341 451			368 313	368 313	368 313	422 643	422 643
			b) Központ. Előir., és egyéb központi tám		341 451	341 451				341 451	341 451			368 313	368 313	368 313	422 643	422 643
			-Közművelődési támogatás		0	0				0	0			236 692	236 692	236 692	306 344	306 344
			-IPR dologi							9 674	9 674			12 585	12 585	12 585	0	0
			-IPR bér							134	134			344	344	344	0	0
			-Gyermekétkeztetési támogatás							1 860	1 860			1 860	1 860	1 860	0	0
			-Prémiumévek program							1 295	1 295			1 295	1 295	1 295	0	0
			-Bérkompenzáció (egyéb kpi. tám)							866	866			866	866	866	0	0
			c) Normatív kötött felhasználású támogatások							923	923			1 390	1 390	1 390	0	0
			-kiegészítő támog. egyes szoc.felad.(segélyek)		34 009	32 239				4 596	4 596			6 830	6 830	6 830	593	593
			-kiegészítő támog. (közolt)		32 239	32 239				98 651	96 881			103 508	102 936	102 936	116 299	116 299
			d) Fejlesztési célú támogatások		1 770	1 770				96 881	96 881			102 936	102 936	102 936	0	0
					0	0				1 770	1 770			572	572	572	116 299	116 299
										0	0			0	0	0		

A	C	D	E	I	J	K	I	J	Mód. ei. Polg. Hiv.	K	Mód. ei. Polg. Hiv.	I	J	K	I	J	K	I
			e) ÖNHÍKI															
			III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek															
			1. Tárgyi eszközök, immat.jav.ért.															
			- Iskolabusz	3 500														
			- Fadróma értékesítés															
			- IFA THKG értékesítés															
			2. Önkorm. sajátos felhalm. bev. ÖNK.ELSZÁM.															
			- Ingatlanértékesítés (Szab.tér 5.)		5 000													
			- Ingatlanértékesítés Madarász telek		5 000													
			- Vízmű koncessziós bevétel		12 000													
			3. Részeselek bevételei															
			IV. Támogatásértéktől működési bevételek															
			1. Támogatásértéktől működési bevétel															
			- ESZI jelzőrendszer támogatás		4 875													
			- Közfoglalkoztatás		42 417													
			- TB-től: Iskolaegetésügy		520													
			- TB-től: Védőnők		11 100													
			- Többszélű társ. szoc. fel. házi seg.		3 080													
			- Többszélű társ. szoc. fel. csal.seg		3 805													
			- Többszélű társ. szoc. szoc. ékeztetés		400													
			- Többszélű társ. GYEJO															
			- Bérpótló juttatás		64 642													
			- Óvodázattási támogatás															
			- Tartásdíj megelőlegzés															
			- Védelmi Biz.															
			- Telepítésor program															
			- Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása															
			- Népszámlálás															
			- Városgazdálkodás															
			- HBF Iskola															
			- ESZI															
			- ESZI 19 fős															
			- Műv Ház															
			2. Támogatásértéktől felhalmozási bev.															
			- Városi Bölcsöde beruházás															

A	C	D	E	I	J	K	I	Mód. ei. Intézmény	J	Mód. ei. Polg. Hiv.	K	Mód. ei. Intézmény	J	Mód. ei. Polg. Hiv.	K	I	Teljesítés Polg. Hiv.	J	Teljesítés Összesen 2011	I	Konceptió 2012
			- Ohthonteremtési támogatás		225	225				225	225			225	225			270	270		
			= Szenyiv. és szennyvt. pályáz. támog.		843 420	843 420				843 420	843 420			843 420	843 420					0	2 117 153
			= Műv Ház tám. ért. felhalm																	0	
			<b>3. Előző évi költségvetési v.tér (mük. célú)</b>		0	0				0	0			0	0			1 121	1 121		0
			<b>V. Végrelesen átvett pénzeszközök</b>		0	161 130	161 130	0	161 130	161 130	161 130	0	161 130	161 130	161 130	161 130	0	33 797	33 797	412 667	
			1. Mük.célú pénzeszköztávétel ÁHT-n kiv.			0	0				0				0	0		0	0	0	
			2. Felhalm.célú pénzeszköztávétel ÁHT-n kiv.			161 130	161 130				161 130	161 130			161 130	161 130		33 797	33 797	412 667	
			= Szenyiv. és szennyvt. társulati önrész			161 130	161 130				161 130	161 130			161 130	161 130		33 797	33 797	412 667	
			<b>VI. Támogatási kölcsönök visszatér.,ig,vét</b>		0	150	150	0	150	150	150	0	150	150	150	150	0	183	183	150	
			- ebből: működési			0	0		0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	
			- ebből: felhalmozási ÖNK.IG.BEV			150	150		150	150	150		150	150	150	150		183	183	150	
			<b>VII. Hitelek</b>			154 708	154 708		154 708	154 708	154 708		154 708	154 708	154 708	154 708		97 211	97 211	232 465	
			1. Működési célú hitel felvétele (Likvid hitel)			121 086	121 086		121 086	121 086	121 086		121 086	121 086	121 086	121 086		97 211	97 211	224 142	
			2. Felhalmozás célú hitel felvétele			33 622	33 622		33 622	33 622	33 622		33 622	33 622	33 622	33 622		0	0	8 323	
			- Városi Bölcsőde hitel			8 622	8 622		8 622	8 622	8 622		8 622	8 622	8 622	8 622				0	
			- Egyéb felhalmozásim hitel			25 000	25 000		25 000	25 000	25 000		25 000	25 000	25 000	25 000				0	8 323
			<b>VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek</b>		8 405	4 286	12 691	8 405	8 405	4 286	12 691	8 405	8 405	4 286	12 691	8 405	8 405	7 899	16 304	0	
			1. Pénzmaradvány		8 405	4 286	12 691	8 405	8 405	4 286	12 691	8 405	8 405	4 286	12 691	8 405	8 405	7 899	16 304	0	
			- ebből: működési		8 405		8 405	8 405	8 405		8 405	8 405	8 405		8 405	8 405	8 405	7 899	16 304	0	
			- ebből: felhalmozási			4 286	4 286		4 286	4 286	4 286		4 286	4 286	4 286	4 286			0	0	
			<b>IX. Függetl., átfutó,kiegyenlítő bevételek</b>															9 490	9 490	0	
			<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		74 157	2 151 494	2 225 651	74 157	74 157	2 157 932	2 232 089	56 626	985 501	1 042 127	3 756 720						



## Enying Város Önkormányzata 2012. évi költségvetési koncepciójának kiadásai

A	B	C	D	E	F	F	F	F
Önkörm. intézmény	Cím	Alcím	Kiem. előír.	Feladat, cél	Eredeti előír. 2011	Mód. előír. 2011	Tény 2011 III. negyedév	Koncepció 2012
<b>Polgármesteri Hivatal önálló intézmény és szakfeladatai:</b>								
	<b>Polgármesteri Hivatal</b>							
	<b>Önkörm. igazgatási tevék.</b>							
				Személyi jellegű kiadások (igazg., okmány, éphat,gyát)	119 187	120 833	78 949	148 971
				Munkaadókat terhelő járulékok (igazg., okmány, épha)	29 803	30 380	19 621	37 943
				Dologi és egyéb folyó kiadások (igazg., okmány, épha)	84 797	88 997	98 491	103 056
				– Általános működési kiadások	62 722	62 722	75 379	
				– Kamatkiadások (működési)	8 600	12 800	14 240	
				– Tszlázott szolg. Telefon (Ig. tev. alaptev.)	4 000	4 000	2 451	
				– Önkormányzati ingatlanok üzemeltetése	4 125	4 125	923	
				– Bérbeadott ingatlanok üzemeltetése (tszlázott)	4 750	4 750	5 498	
				– Küllapcsolatok feladatai (Küllapcsolatok Alaptev.)	600	600	0	
				– Városi Bölcsőde pályázat dologi rész			0	
				<b>Kamatkiadás működési</b>				16 000
				<b>Kamatkiadás felhalmozása</b>				4 200
				<b>ÁFA befizetés működési (dologi)</b>				3 020
				<b>ÁFA befizetés felhalmozása (dologi)</b>				3 540
				<b>Szolgáltató Intézmény megszűnt intézmény kiadásai (d)</b>	50 011	49 609	36 032	0
				Személyi jellegű kiadások	25 493	25 176	20 969	0
				Munkaadókat terhelő járulékok	6 716	6 631	5 571	0
				Dologi jellegű kiadások	17 102	17 102	9 492	0
				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénzeszköz)	0	0	0	0
				Felhalmozási ÁFA (dologi!)	700	700	0	0
				– Felhalmozási Áfa befizetés	700	700		0
				Felújítás áfával	0	0	0	0
				<b>Városgazdálkodás</b>	26 889	23 808	16 117	29 704
				Személyi jellegű kiadások	15 381	12 955	9 786	16 714
				Munkaadókat terhelő járulékok	4 420	3 765	2 641	4 763
				Dologi jellegű kiadások	5 771	5 771	2 644	6 839
				Beruházás áfával	860	860	692	1 135
				– Caterpillar árokásó traktor lizing	860	860	692	1 135
				Felhalmozási kamatkiadás	457	457	354	253
				<b>Iskolabusz működtetés</b>	1 990	1 990	947	0
				Személyi jellegű kiadások	0	0	0	0
				Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0
				Dologi jellegű kiadások	1 990	1 990	947	0
				<b>Zöldterület kezelése</b>	7 961	8 430	7 847	8 259
				Személyi jellegű kiadások	3 726	4 095	3 599	2 583
				Munkaadókat terhelő járulékok	1 064	1 164	970	736
				Dologi jellegű kiadások	3 000	3 000	3 148	4 940
				Felhalmozási kiadások áfával sövényvágó	0	0	130	
				Felhalmozási kamatkiadás	0	0	0	
				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénzeszköz)	171	171		
				<b>Közfoglalkoztatás</b>	47 311	47 311	31 434	47 311

A	B	C	D	E	F	F	F	F
Összes intézmény	Cím	Alcím	Kiem. előír.	Feladat, cél	Eredeti előír. 2011	Mód. előír. 2011	Tény 2011 III. negyedév	Koncepció 2012
				Személyi jellegű kiadások	37 253	37 253	27 109	37 253
				Munkaadókat terhelő járulékok	10 058	10 058	3 752	10 058
				Dologi jellegű kiadások	0	0	373	
				Felhalmozási kiadások áfával (Bozótvágo)			200	
				<b>Sportlétesítmény működtetés</b>	<b>1 243</b>	<b>1 243</b>	<b>825</b>	<b>1 189</b>
				Dologi jellegű kiadások	1 243	1 243	825	1 189
				Felhalmozási kiadások áfával	0	0	0	
				<b>Közutak üzemeltetése (útkátyuzással)</b>	<b>2 162</b>	<b>2 366</b>	<b>2 038</b>	<b>2 845</b>
				Dologi jellegű kiadások	2 162	2 366	2 038	2 845
				- Útkutyázás	1 000	1 000		
				- Egyéb dologi	1 162	1 366	2 038	
				<b>Köztemető</b>	<b>96</b>	<b>96</b>	<b>0</b>	<b>96</b>
				Dologi jellegű kiadások	96	96		96
				<b>Települési hulladék kezelése</b>	<b>3 125</b>	<b>3 125</b>	<b>3 318</b>	<b>6 223</b>
				Dologi jellegű kiadások	3 125	3 125	3 318	6 223
				<b>Veszélyes hulladék kezelése</b>	<b>110</b>	<b>110</b>	<b>142</b>	<b>201</b>
				Dologi jellegű kiadások	110	110	142	201
				<b>Közvilágítás</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>13 000</b>	<b>17 980</b>
				Dologi jellegű kiadások	12 000	12 000	13 000	17 980
				<b>Víztermelés, kezelés ellátás</b>	<b>850</b>	<b>850</b>	<b>469</b>	<b>850</b>
				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénzeszköz)	850	850	469	850
				<b>Közétkeztetés</b>	<b>69 944</b>	<b>70 810</b>	<b>48 998</b>	<b>70 237</b>
				Dologi jellegű kiadások	69 944	70 810	48 998	70 237
				<b>Lakossági szennyvíz / Szennyvíz</b>	<b>2 958</b>	<b>2 958</b>	<b>2 669</b>	<b>3 275</b>
				Dologi jellegű kiadások	2 958	2 958	2 669	3 275
				<b>Védőnői Szolgálat</b>	<b>11 842</b>	<b>12 016</b>	<b>8 577</b>	<b>12 051</b>
				Személyi jellegű kiadások	8 277	8 414	6 127	8 501
				Munkaadókat terhelő járulékok	2 175	2 212	1 624	2 371
				Dologi jellegű kiadások	1 390	1 390	826	1 179
				<b>Üzemorvos</b>	<b>1 100</b>	<b>1 100</b>	<b>0</b>	<b>1 100</b>
				Dologi jellegű kiadások	1 100	1 100	0	1 100
				<b>Iskolaegészségügyi ellátás</b>	<b>480</b>	<b>480</b>	<b>308</b>	<b>456</b>
				Dologi jellegű kiadások	480	480	308	456
				<b>Háziorvosi szolg</b>			<b>22</b>	
				Dologi jellegű kiadások			22	
				<b>Speciális célú támogatások</b>	<b>18 728</b>	<b>18 728</b>	<b>10 041</b>	<b>14 400</b>
				- 2010 évi támogatás MTKT	16 728	16 728	8 441	12 400
				- Alapítv., civil szervezetek támogatása Kt. hatáskörben	0	0		
				- EVSE támogatása	2 000	2 000	1 600	2 000
				<b>Egyéb spec. célú támogatás</b>	<b>2 300</b>	<b>2 300</b>	<b>1 352</b>	<b>2 300</b>
				- Önkormányzati érdekképviselések kiadásai	800	800	108	800
				- Bursa Hungarica ösztöndíjra átadott	1 000	1 000	800	1 000
				- Arany János tehetséggondozási programra átadott	500	500	444	500
				<b>Működési tartalék</b>	<b>8 500</b>	<b>10 250</b>	<b>0</b>	<b>3 500</b>
				Általános tartalék	3 000	3 000		3 000
				Polgármesteri hatáskörben felhasználható keret	5 500	5 500		500
				Bérkompenzáció tartalék (fel nem használt előír)		455		
				IPR tartalék (még fel nem használt előír)		1 295		

A	B	C	D	E	F	F	F	F
Önkormányzat	Cím	Alcím	Kiem. előir.	Feladat, cél	Eredeti előir. 2011	Mód. előir. 2011	Tény 2011 III. negyedév	Koncepció 2012
				<b>Működési célú hitelek törlesztése</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>3 751</b>	<b>53 000</b>
				Működési hitelek törlesztése	0	0		50 000
				-Forgóeszközhitel törlesztése (működési célra, hosszú lejáratú)	3 000	3 000	3 751	3 000
				<b>Önkormányzati fejlesztések</b>	<b>89 739</b>	<b>89 739</b>	<b>69 273</b>	<b>1 394</b>
				Felhalmozási kiadások áfával	89 739	89 739	69 273	1 394
				-Városi Bölcsőde pályázat	80 595	80 595	64 275	0
				Hivatali fejlesztések 2011.:				
				-Kossuth 26. vízelvezető vápa	132	132		132
				-Kossuth 26. tanácsf. falbeázás-, faljav. 2,3,5,7; 5-ös iroda	200	200		0
				-Kossuth 26. 7. iroda faljavítás	362	362		362
				-Kossuth 22. tetőjavítás	1 500	1 500		0
				-Kossuth 29. Ügyfélszolgálat számítógépek	360	360	280	0
				-Kossuth 26. Informatika hálózat biztonsága	600	600		600
				-Informatika hálózat bőv. (önrész)-E-KATA szoftver	300	300		300
				-Kossuth 26. belső ellenőri számítógép, szoftverrel (elromlott gép)	180	180	119	0
				-Kossuth 22. Számítógép (elromlott gép)			110	0
				-Képviselői Notebook (pm keretből)			1 049	0
				Önkormányzati fejlesztések 2011.:				
				-Gyalogátkelőhely önrész	1 000	1 000	875	0
				-Óvoda tervezés	1 994	1 994		0
				-Buszöböl KKK	1 953	1 953	1 953	0
				-Cifrakert látványterv, terv	563	563	612	0
				TARTALÉKBAN az előirányozható összeg külön hitel nélkül	0	0	0	0
				Felújítási kiadások (áfás)	0	0	0	0
				<b>Fejlesztési céltartalék</b>	<b>15 564</b>	<b>15 564</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				Beruházási célok:				
				-Egyéb felhalmozási tartalék TFB javaslatokra, pályázati önrészekre	15 564	15 564		0
				Felújítási célok:	0	0	0	0
				<b>Felhalmozási pénzeszközzátadás</b>	<b>7 859</b>	<b>7 859</b>	<b>0</b>	<b>7 859</b>
				-Érdekeltségi hozzájár. önkorm. ingatlanok	7 859	7 859		7 859
				<b>Támogatási kölcsön</b>		<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>
				<b>Szenyvízv. és szennyvízt. beruházás 2012.</b>	<b>1 004 550</b>	<b>1 004 550</b>	<b>27 572</b>	<b>2 529 820</b>
				<b>Fejlesztési hitelek törlesztése (hosszú lejáratú)</b>	<b>16 002</b>	<b>16 002</b>	<b>12 988</b>	<b>11 842</b>
				-Vízmu kapacitás bővítés hitelrész	638	638	638	0
				-Phare önrész hitel törl.	4 480	4 480	3 361	0
				-Tervpályázat hiteltörli	1 100	1 100	825	1 100
				-19 fős bentlakásos hiteltörli	4 528	4 528	3 396	4 528
				-Labdarugópálya (OLLÉ) hitel törlesztés	1 716	1 716	1 373	1 716
				-Madarász V. utca hitel törlesztés	1 540	1 540	1 155	1 540
				-Városi Bölcsőde hitel törlesztés			240	958
				-V.Alap kölcsöntörlesztés	2 000	2 000	2 000	2 000
				<b>Felhalmozási kamatkiadás</b>	<b>4 200</b>		<b>0</b>	
				<b>Szociális segélyezés</b>	<b>128 412</b>	<b>130 677</b>	<b>114 450</b>	<b>135 544</b>
				Munkaadókat terhelő járulékok	3 262	3 262	2 489	3 739
				-Ápolási díj alanyi járuléka	3 262	3 262	2 489	3 739
				-Ápolási díj méltányossági	0	0	0	0
				<b>Speciális célú támogatás (működési célú)</b>	<b>125 150</b>	<b>127 415</b>	<b>111 961</b>	<b>131 805</b>
				-Rendszeres szociális segély				
				= tartós munk.rendsz.szoc.seg	15 170	15 170	19 570	26 000
				= egészség kár.rendsz..szoc.seg	1 171	1 171	1 156	1 500



A	B	C	D	E	F	F	F	F
Önkéntes kezelés helye	Cím	Alcím	Kiem. előír.	Feladat, cél	Eredeti előír. 2011	Mód. előír. 2011	Tény 2011 III. negyedév	Koncepció 2012
				= Rendelkezésre állási támogatás 2010 (RÁT)	8 417	8 417	7 688	
				= Bérpótló-juttatás (2011)- Foglalkoztatás hely.tám FHT	80 803	80 803	62 244	93 250
				- Időskorúak járadéka	2 237	2 237	2 025	2 500
				- Lakásfenntartási támogatás (normatív)	1 972	1 972	1 157	1 900
				- Lakásfenntartási támogatás helyi	88	88	7	0
				- Ápolási díj alanyi	13 592	13 592	10 373	1 380
				- Átmeneti segély	640	640	458	640
				- Temetési segély	170	170	190	200
				- Rendkívüli gyermekvédelmi	185	185	159	185
				- Egyszeri gyermekvédelmi			3 503	3 500
				- Közgyógyellátás	205	205	236	250
				- Köztemetés	500	500	173	500
				- Tartásdíj		1 432	2 129	
				- Közlekedési támogatás		563	623	
				- Óvodáztatási támogatás		270	270	
				<b>Követelés elengedés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				Speciális célú támogatás (felhalmozási célú)	225	225	225	0
				- Otthonteremtési támogatás	225	225	225	
				<b>Függő átfutó és kiegyenlítő kiadások</b>			23 665	
				<b>Polgármesteri Hivatal önálló intézmény KIADÁS ÖSSZESE</b>	<b>1 772 938</b>	<b>1 777 906</b>	<b>633 621</b>	<b>3 278 166</b>
				Személyi jellegű kiadások	209 317	208 726	146 539	214 022
				Munkaadókat terhelő járulékok	57 498	57 472	36 668	59 610
				Dologi jellegű kiadások	207 968	213 238	187 241	226 176
				Működési kamatkiadás	0	0	0	16 000
				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pót)	147 199	149 464	123 823	149 355
				Speciális célú támogatás (felhalmozási célú))	8 084	8 084	225	7 859
				Támog.kölcsön	0	500	500	0
				Működési tartalékok	8 500	10 250	0	3 500
				Működési hitelek törlesztése	3 000	3 000	3 751	53 000
				Felhalmozási kiadások áfával	1 095 149	1 095 149	97 867	2 532 349
				Felújítás áfával				
				Felhalmozási kamatkiadások	4 657	457	354	4 453
				Céltartalékok (felhalmozási)	15 564	15 564	0	0
				Fejlesztési hitelek törlesztése (hosszú lejáratú)	16 002	16 002	12 988	11 842
				Függő átfutó és kiegyenlítő kiadások	0	0	23 665	0
				<b>Részben önálló intézmények</b>				
				<b>Szirmontogató Óvoda</b>	<b>98 989</b>	<b>99 364</b>	<b>74 560</b>	<b>108 831</b>
				Személyi jellegű kiadások	69 990	70 285	51 799	73 260
				Munkaadókat terhelő járulékok	18 733	18 813	13 939	20 838
				Dologi jellegű kiadások	10 266	10 266	8 822	14 733
				Felhalmozási kiadások áfával	0	0	0	0
				<b>Városi Bölcsőde</b>	<b>17 167</b>	<b>17 262</b>	<b>13 000</b>	<b>23 885</b>
				Személyi jellegű kiadások	9 878	9 953	6 969	13 677
				Munkaadókat terhelő járulékok	2 721	2 741	1 877	3 967
				Dologi jellegű kiadások	4 568	4 568	4 154	6 241
				Felhalmozási kiadások áfával	0	0	0	0
				<b>Egyesített Szociális Intézmény</b>	<b>108 511</b>	<b>108 661</b>	<b>85 049</b>	<b>142 096</b>
				Személyi jellegű kiadások	73 566	73 685	53 505	79 903
				Munkaadókat terhelő járulékok	19 224	19 255	13 757	22 444
				Dologi jellegű kiadások	15 721	15 721	17 637	39 749
				Felhalmozási kiadások áfával	0	0	150	0
				Felújítás áfával	0	0	0	0
				<b>ESZI bentlakásos Szabadság tér 2.</b>	<b>32 777</b>	<b>32 933</b>	<b>25 390</b>	<b>35 076</b>
				Személyi jellegű kiadások	21 750	21 873	14 154	14 893
				Munkaadókat terhelő járulékok	5 806	5 839	3 776	4 245
				Dologi jellegű kiadások	5 221	5 221	7 310	15 938

A	B	C	D	E	F	F	F	F
Összes költség	Cím	Alcím	Kiem. előir.	Feladat, cél	Eredeti előir. 2011	Mód. előir. 2011	Tény 2011 III. negyedév	Koncepció 2012
				Felhalmozási kiadások áfával (eletromos moped)	0	0	150	
				Felújítás áfával	0	0	0	
				<b>ESZI nappali</b>	<b>32 777</b>	<b>32 933</b>	<b>25 390</b>	<b>2 422</b>
				Személyi jellegű kiadások	21 750	21 873	14 154	1 885
				Munkaadókat terhelő járulékok	5 806	5 839	3 776	537
				Dologi jellegű kiadások	5 221	5 221	7 310	
				Felhalmozási kiadások áfával	0	0	150	
				Felújítás áfával	0	0	0	
				<b>ESZI gyermekjóléti</b>	<b>9 678</b>	<b>9 698</b>	<b>6 221</b>	<b>8 583</b>
				Személyi jellegű kiadások	7 154	7 170	4 526	6 170
				Munkaadókat terhelő járulékok	1 914	1 918	1 198	1 758
				Dologi jellegű kiadások	610	610	497	655
				<b>ESZI bentlakásos Hősök tere 5.</b>	<b>23 535</b>	<b>23 576</b>	<b>22 838</b>	<b>45 350</b>
				Személyi jellegű kiadások	14 558	14 590	11 291	19 279
				Munkaadókat terhelő járulékok	3 898	3 907	3 037	5 588
				Dologi jellegű kiadások	5 079	5 079	8 510	20 483
				<b>ESZI (családsegítés)</b>	<b>11 277</b>	<b>11 124</b>	<b>10 337</b>	<b>16 046</b>
				Személyi jellegű kiadások	8 184	8 064	7 827	12 129
				Munkaadókat terhelő járulékok	2 237	2 204	2 091	3 327
				Dologi jellegű kiadások	856	856	419	590
				<b>ESZI (házi segítségnyújtás)</b>	<b>25 058</b>	<b>25 144</b>	<b>17 457</b>	<b>29 752</b>
				Személyi jellegű kiadások	18 800	18 868	13 672	22 372
				Munkaadókat terhelő járulékok	5 369	5 387	3 652	6 989
				Dologi jellegű kiadások	889	889	133	391
				<b>ESZI (jelzőrendszeres segítségnyújtás)</b>	<b>6 186</b>	<b>6 186</b>	<b>2 806</b>	<b>4 867</b>
				Személyi jellegű kiadások	3 120	3 120	2 035	3 175
				Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	3	0
				Dologi jellegű kiadások	3 066	3 066	768	1 692
				Felhalmozási kiadás	0	0	0	0
				<b>Vas Gereben Művelődési Ház és Könyvtár</b>	<b>34 643</b>	<b>32 361</b>	<b>23 202</b>	<b>32 845</b>
				Személyi jellegű kiadások	16 645	14 742	10 826	13 428
				Munkaadókat terhelő járulékok	4 768	4 255	2 906	4 002
				Dologi jellegű kiadások	13 080	13 214	9 112	13 625
				Felhalmozási kiadások áfával	150	150	358	1 790
				Felújítás áfával	0	0	0	0
				<b>Vas Gereben Művelődési Ház</b>	<b>18 172</b>	<b>17 702</b>	<b>12 241</b>	<b>19 174</b>
				Személyi jellegű kiadások	6 974	6 604	4 601	6 515
				Munkaadókat terhelő járulékok	2 117	2 017	1 238	2 000
				Dologi jellegű kiadások	8 931	8 931	6 044	8 869
				Felhalmozási kiadások áfával	150	150	358	1 790
				<b>Vas Gereben Könyvtár</b>	<b>16 471</b>	<b>14 659</b>	<b>10 961</b>	<b>13 671</b>
				Személyi jellegű kiadások	9 671	8 138	6 225	6 913
				Munkaadókat terhelő járulékok	2 651	2 238	1 668	2 002
				Dologi jellegű kiadások/	4 149	4 283	3 068	4 756
				Felhalmozási kiadások áfával	0	0		0
				Felújítás áfával	0	0		0
				<b>Herceg Batthyány Fülöp Iskola</b>	<b>193 403</b>	<b>196 538</b>	<b>160 291</b>	<b>186 897</b>
				Személyi jellegű kiadások	137 744	138 746	113 196	127 784
				Munkaadókat terhelő járulékok	36 634	36 904	30 110	36 674
				Dologi jellegű kiadások	19 025	20 885	16 834	22 439
				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénzeszköz)	0	0	21	0
				Felhalmozási kiadások áfával	0	0	130	0
				<b>Általános Iskola</b>	<b>138 699</b>	<b>141 667</b>	<b>113 061</b>	<b>147 943</b>
				Személyi jellegű kiadások	96 786	97 659	78 823	101 689
				Munkaadókat terhelő járulékok	25 488	25 723	21 113	28 920
				Dologi jellegű kiadások	13 185	15 045	13 125	17 334

A	B	C	D	E	F	F	F	F
Osztály helye	Cím	Alcím	Kiem. előir.	Feladat, cél	Eredeti előir. 2011	Mód. előir. 2011	Tény 2011 III. negyedév	Koncepció 2012
				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénzeszköz)	3 240	3 240		0
				Felhalmozási kiadások áfával	0	0	0	0
				<b>Gimnázium</b>	<b>57 944</b>	<b>58 108</b>	<b>47 230</b>	<b>38 954</b>
				Személyi jellegű kiadások	40 958	41 087	34 373	26 095
				Munkaadókat terhelő járulékok	11 146	11 181	8 997	7 754
				Dologi jellegű kiadások	5 840	5 840	3 709	5 105
				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénzeszköz)	0	0	21	0
				Felhalmozási kiadások áfával (torzó)	0	0	130	
				Függő átfutó és kiegyenlítő kiadások			16 397	
				<b>KIADÁS ÖSSZESEN</b>	<b>2 225 651</b>	<b>2 232 089</b>	<b>989 723</b>	<b>3 756 720</b>
				Személyi jellegű kiadások	517 140	516 137	382 834	522 074
				Munkaadókat terhelő járulékok	139 578	139 440	99 257	147 535
				Dologi jellegű kiadások	270 628	277 892	243 800	322 963
				Kamatkiadás	0	0	0	0
				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénz)	147 199	149 464	123 844	149 355
				Speciális célú támogatás (felhalmozási célú)	8 084	8 084	225	7 859
				Támog.kölcsön	0	500	500	0
				Működési tartalékok	8 500	10 250	0	3 500
				Működési hitelek törlesztése	3 000	3 000	3 751	53 000
				Felhalmozási kiadások áfával	1 095 299	1 095 299	98 505	2 534 139
				Felújítás áfával				
				Felhalmozási kamatkiadások	4 657	457	354	4 453
				Céltartalékok (felhalmozási)	15 564	15 564	0	0
				Fejlesztési hitelek törlesztése (hosszú lejáratú)	16 002	16 002	12 988	11 842
				Függő átfutó és kiegyenlítő kiadások	0	0	23 665	0

**Enying Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetési létszámkerete**

A	2011.10.01					2012.01.01				
	B	C	D	E	Össz	B	C	D	E	Össz
1	8 órás	6 órás	4 órás			8 órás	6 órás	4 órás		
2	2011.01.01					2011.01.01				
3										
4	Polgármesteri Hivatal	48		1	48,5	49			1	49,5
5	Herceg Battyányi Fülöp Gimn. és Ált. Iskola	54		0	54	54			0	54
6	Napköziotthonos Óvoda	35		4	37	35			4	37
7	Városi Bölcsőde	8		1	8,5	8			1	8,5
8	Egyesített Szociális Intézmény	42			42	42				42
9	Művelődési Ház és Könyvtár	6		4	8	6			4	8
10	Önkormányzat összesen:	193	0	10	198,00	194	0	0	10	199,00

(1) 2012. január 1-től tartalmaz plusz 1 főt



## **Enying Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetési koncepciója**

### **A kormányzat gazdaságpolitikája 2012. évben**

„Az elmúlt időszak nemzetközi gazdasági fejleményei azt bizonyítják, hogy az Európai Unió még éveken keresztül egy elhúzódó pénzügyi-gazdasági válsággal küzdő övezet lesz. Magyarországnak ebben a nemzetközi gazdasági környezetben kell sikeresnek lennie.

Magyarország célja 2012-ben az elrugaszkodás az euróválság-zónától. Ezen országcél megvalósulását szolgálja hazánk jövő évi gazdálkodási terve. Az elhúzódó válságot alapvetően az okozza, hogy az országok jelentős része nem tudja megállítani államadósságának növekedését.

Magyarország ezzel szemben 2011-ben elkezdte csökkenteni államadósságát és a közeljövőben is tesz lépéseket az államadósság további csökkentése érdekében. Az euróválság magyarországi hatásainak kivédése érdekében Magyarország tartja a költségvetés hiányát stabilan, tartósan 3% alatt. A 2012. évi költségvetés megalkotásakor ezért a kiadási oldalon a bürokrácia további csökkentését és takarékosági intézkedések bevezetését határozta el a Kormány, másrészt az arányos adórendszer kiteljesítésével, valamint az adócsalási kiskapuk bezárásával együtt a költségvetés bevételi oldali többletével is finanszírozza a hiánycsökkentést.

Az államadósság tartós csökkentése, valamint újratermelődésének megakadályozása növekedésorientált, munkahelyeket teremtő gazdaságpolitikával lehetséges. Ezért a kormányzati munka kezdetén megörökölt válsághelyzetet kezelő intézkedések és akciótervek után a Kormány 2011-ben a Széll Kálmán Tervvel nekilátott az ország átszervezésének.”  
(Idézet: T/4365. számú törvényjavaslat általános indoklásából)

**A 2012-es éves átlagos infláció 4,2 % körül várható.**

#### **Az államháztartás céljai és keretei:**

A Kormány gazdaságpolitikájának alapja az államadósság csökkentése, a költségvetési egyensúly helyreállítása. Ehhez alapvető prioritásként kell kezelni a következőket:

#### **A kormány által prioritásként kezelt főbb területek:**

„– Az államháztartási hiány tekintetében a Konvergencia programban meghatározott 2,5%-os GDP-arányos hiánycél nem növelhető.

– A nyugdíjak védelme céljából zárttá kell tenni a nyugdíjkasszát, csak így érhető el, hogy az állami pillérbe visszalépők garantáltan hozzájussanak a nekik járó öregségi nyugdíjhoz.

– Az egészségügyi ellátások biztosítása céljából lépéseket kell tenni az egészségügyi kassza zárttá tétele irányába.

– A Kormány elkötelezett az arányos, egykulcsos személyi jövedelemadó kialakítása mellett.

– Az adózásban határozott lépésekkel vissza kell szorítani a visszaéléseket, csalásokat, be kell zárni a ma még meglévő szabályozási „kiskapukat”. Ezzel párhuzamosan meg kell erősíteni a Nemzeti Adó- és Vámhivatal ellenőrzési tevékenységét.



– A foglalkoztatás növelése és a munka világának kiszélesítése céljából el kell indítani a Start-munka programot, amelynek keretében jelentős mértékben növelni kell a foglalkoztatottak létszámát. Ennek a költségvetési háttérét meg kell teremteni. E követelmények megalapozását szolgálta már a Kormány 2011 tavaszán elfogadott Széll Kálmán Terve. A Terv mélyreható intézkedései az ország megújítását, az állami működés egészének (oktatás, egészségügy, önkormányzati rendszer, közösségi közlekedés) átszervezését, a munka becsületének visszaállítását célozzák.” (Idézet: T/4365. számú törvényjavaslat általános indoklásából)

**Az egyensúly javulás további takarékos költségvetési tervezést igényel, ennek megfelelően:**

- a közszférában nem emelkednek az illetmények, de az alacsony keresetű munkavállalóknál megmarad az adójóváírás fokozatos szűkítését ellensúlyozó bérkompenzáció.
- A központi költségvetési szerveknél csökkennek a dologi kiadások, szigorodnak a pénzköltési szabályok.
- A fejezetek a 2011. évi stabilizációs tartalékkal csökkentett bázisra terveznek.
- A szociális rendszerek átalakítása, hogy az jobban ösztönözzön a munkavállalásra.
- Csökkennek az ártámogatások (pld. gyógyszer-támogatás) A korábbi gáz- és távhőtámogatás lakásfenntartási támogatássá alakul.
- A közösségi közlekedés hatékonyságának megteremtése.
- Megkezdődik a nagy ellátórendszerek, köz- és felsőoktatás, egészségügy átalakítása.
- Elindul az önkormányzatok átszervezése és a központi igazgatás racionalizálása.

**Adó- és járulékpolitikai célkitűzések:**

A **személyi jövedelemadó** esetében a szuperbruttósítás részleges kivezetésével és az adójóváírás megszüntetésével a Kormány további lépést tesz a tisztán egykulcsos, 16%-os adórendszer megteremtése felé. A béren kívüli juttatások körén belül változás, hogy a **reprezentáció és üzleti ajándékozás szja-mentessége megszűnik, így a szabályozás ismét visszakerül a személyi jövedelemadóról szóló törvény hatálya alá.**

A **társasági adózás** területén 2012-től az elhatárolt veszteség az adóalap 50%-áig lesz felhasználható. A reprezentáció és az üzleti ajándék, mint adóalap növelő tétel, kikerül a társasági adó hatálya alól, és 2012-től a személyi jövedelemadó rendszerében kerül megadóztatásra.

Az **általános forgalmi adó** esetében **az általános 25%-os ÁFA-kulcs 27%-ra emelkedik.**

A **jövedéki adó** 2011. novemberétől a legtöbb termék esetében növekszik, (gázolaj, benzin, alkohol, dohánytermékek).

A **regisztrációs adó** esetén módosul az adótábla, a környezetvédelmi szempontok fokozottabb érvényesítése céljából az Euro-5-ös gépjárművekre külön oszlop kerül bevezetésre, illetőleg összevonják a felső két adókatagóriát.

Az **illetékekkel** összefüggő szabályok 2012-től hatályba lépő módosítása eredményeként a gépjárművek visszatérhes vagyonszerzését terhelő illetéket a jármű korának és hajtómotorjának teljesítménye függvényében kell megfizetni, a megyei önkormányzatok illetékbevételei részesedését pedig más központi forrás váltja fel.

A **cégautóadó** köteles gépkocsik adóztatása is a jármű korának és hajtómotorjának teljesítménye függvényében történik 2012-től, így ez a közteher is értékarányosabbá válik.

A **játékadó** köteles szerencsejátékok közül a pénznyerő automatákat terhelő, játékhelyenként fizetendő tételes adó emelkedése mellett, az átlagot jelentősen meghaladó nettó játékbevételek után bevételarányos adóteher kerül bevezetésre. Az adó hatálya 2012-től kiterjed az online szerencsejátékokra is.

A **társadalombiztosítás** területén sor kerül **a munkavállalói járulék 1 százalékpontos emelésére**, az egyéni és társas vállalkozók járulékalapjának szélesítésére, valamint új adónemként **baleseti adó** bevezetésére, melyek az Egészségbiztosítási Alap egyenlegének javítása érdekében szükségesek.

### **A helyi önkormányzatok támogatása**

- A megyei intézmények állami fenntartásba kerülnek 2012. január 01-től.
- A közfoglalkoztatás rendszere és az álláskeresői ellátások átalakítására is tekintettel kerültek meghatározásra az önkormányzati hatáskörű segélyek, kiemelten az FHT (Foglalkozást helyettesítő támogatás) forrásai.
- Segélyezés átalakításával az a cél, hogy a valóban rászorultak változatlanul számíthassanak a szociális háló biztonságára.
- 2011. szeptemberétől a korábbi gázár és távhőtámogatás beépült az önkormányzati lakásfenntartási támogatásba.
- Az étkezéshez és a tankönyvellátáshoz kapcsolódó normatívák jövőre a kötött támogatások közé fognak kerülni, ide kerül a közoktatási informatikai feladatok támogatása is.
- Nem lesz kötelező feladat az utcai szociális munka.
- A hivatásos önkormányzati tűzoltóságok közvetlenül az Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság hatáskörébe kerülnek.
- **A tervezési és a beszámolási folyamatokat egyszerűsítendő 2012-től – az állami támogatások egyidejű és azonos összegű megemelése mellett – a helyi önkormányzatok átengedett személyi jövedelemadó részesedése javarészt megszűnik, a helyben maradó személyi jövedelemadóból a 8%-os részesedés ugyanakkor változatlan formában és mértékben fennmarad. Tekintettel arra, hogy a megszűnő személyi jövedelemadó részesedést kiváltó támogatás a 2011. évvel azonos célokat szolgál, e változás nem érinti tartalmilag és összegszerűségében az egyes önkormányzatok forrásait.**
- Az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatásának mértéke csökkenni fog.
- Új támogatási cél jelenik meg a települési önkormányzat közbiztonságának növelését szolgáló fejlesztések támogatása.
- 2012. január 1-jétől tervezett változások, a biztosított egészségbiztosítási járulékmérték 1 százalékpontos emelése és a járulékalap szélesítése.

**I. A 2012. évi költségvetési törvény tervezetből adódóan az önkormányzatokat érintő rendelkezések:**

Az állandó lakóhely szerint adózók által 2010.évre bevallott – NAV által a települési önkormányzat közigazgatási területére kimutatott- **személyi jövedelemadó 8 %-a** illeti meg.

A belföldi **gépjárművek után** a települési önkormányzat által beszedett adó teljes egészében az önkormányzatot illeti meg, csakúgy, mint a **termőföld bérbeadásából származó jövedelem után a települési önkormányzat által beszedett adó.**

A települési önkormányzat jegyzője által, külön jogszabályban meghatározott esetben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege, a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a az illetékes települési önkormányzatot illeti meg.

A **szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó**, önkormányzati költségvetési elszámolási számlára vagy annak alszámlájára érkezett bevétel 100%-a, valamint a a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírságból származó bevétel 30%-a – függetlenül a jogerős kiszabást végző szervtől – az önkormányzatot illeti meg. A szabálysértési pénz- és helyszíni bírság végrehajtását kérő szerv költségminimum megelőzésére nem köteles.

2012. évben **a járulékfizetés felső határa 1 naptári napra** jutó összege **21.700. - Ft.**

2012. évben **4,2 %-os fogyasztói árnövekedést kell figyelembe venni.**

A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 43. §-ának (1) bekezdésében foglalt illetményalap **2012. évben 38.650.- forint.**

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves **cafetéria kerete 2012. évben** nem haladhatja meg a bruttó 200.000.- forintot.

A **közalkalmazotti fizetési** osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, valamint a fizetési fokozatokhoz tartozó szorzószámokat a Költségvetési törvény tervezet **11.számú melléklete tartalmazza.**

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja **2012. évben 20.000.- forint.**

A kereset kiegészítés 2012. évben a keresetbe tartozó juttatások **előző évi bázis előirányzatának 2 %-a.**

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 20/A. § (2) bekezdése szerinti pénzbeli támogatás esetenkénti összege **2012. évben gyermekenként 5 800 forint.**

A gyermekek védelméről és a gyámsági igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 20/B. § (5) bekezdése szerinti pótlék esetenkénti összege **2012. évben gyermekenként 8 400 forint.**

A Szocvtv. 38. §-ának (3) bekezdésében meghatározott, a lakásfenntartás egy négyzetméterre jutó elismert havi költsége **2012. évben 450.- forint.**

A Szocvtv. 43/A. §-ának (4) bekezdésében meghatározott szakértői díj összege **2012. évben esetenként 20.000.- forint.**

A Közokt. tv. 118. §-ának (11) bekezdésében meghatározott, kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja **2012. évben 5 250 forint/fő/hónap.**

A foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény 41/A.§. (5) bekezdésében meghatározott **rehabilitációs hozzájárulás mértéke 2012. évben 964.500 Ft/fő/év.**

## **II. A bevételek és kiadások tervezésének irányelvei**

### **1. Bevételek tervezése**

Az intézményi hatáskörbe tartozó bevételek megtervezése során a várható 4,2 %-os inflációt kell figyelembe venni. Az intézményi bevételek jobb elkülönítése végett külön kell tervezni:

- Alapfeladathoz kapcsolódó *intézményi bevételeket* (pl. étkezési térítési díj, stb.) jogcím szerint,
- a nem alapfeladathoz kapcsolódó *egyéb intézményi bevételeket*
- Átvett pénzeszközöket, *pályázati bevételeket* (címzetten kapott összegek)  
(a soron eredeti előirányzat abban az esetben tervezhető, ha aláírt támogatási szerződés áll rendelkezésre)
- a továbbszámolt szolgáltatások várható bevételeit, a 2011. III. negyedévi teljesítés figyelemvételével. (Bevételi és kiadási oldalon is ugyanazt az összeget kell megtervezni)
- A tankönyvtámogatás összegét bevételi és kiadási oldalon is meg kell tervezni.

**A helyi adómértékek 2012. évben nem változnak.**

A Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság 2011. november 30-ig döntsön a hatáskörébe adott díjbevételek 2012. évi mértékéről, valamint a Polgármester által előterjesztett fejlesztési elképzeléseket véleményezze.

Az átengedett SZJA-t, normatív támogatásokat a központilag közölt összegben kell szerepeltetni. A gépjárműadót a kivetések alapján, a földbérlet SZJA-t a 2011. III. negyedévi teljesítés alapján, az iparüzési adóbevételt a becsült iparüzési adóalap alapján kell tervezni.

A rendszeres szociális ellátások bevételeit a központilag meghatározott változások alapján kell figyelembe venni.

**A közhasznú, közcélú foglalkoztatás rendszere 2012. évben a 2011. évi teljesítési adatok alapján bevételi és kiadási oldalon meg kell tervezni..**

A TB-től átvett támogatásokat a várható előirányzat emelkedés mértékével kell számolni.

Az étkezési térítési díjak esetében 2012. május 01-től az inflációmértékét kell figyelembe venni.

A központi ügyeleti díjakat a Társulás által elfogadott mérték szerint kell tervezni.

A **fejlesztési bevételek** tekintetében a képviselő-testület felkéri a Településfejlesztési Bizottságot, hogy 2011. november 30-ig határozza meg a 2012. évben értékesíteni javasolt ingatlanok körét és értékét.

A költségvetési egyensúlyt biztosító hitel tervezésekor az önkormányzati törvény szerinti előírt **hitelfelvételi korlátot figyelembe kell venni.**

A folyószámla hitel mértékét **150 millió forint**on célszerű tartani.

## **2. Működési kiadások tervezése**

### ***Közalkalmazotti bérek***

A 2012. évi közalkalmazotti bérek tervezésénél a költségvetési törvényben meghatározott illetménytáblát és pótlékalapot kell alapul venni, a későbbiek során a központilag meghatározott változásokat figyelembe kell venni.

Az önkormányzat saját hatáskörű illetményemelést nem tervez.

A nem közoktatási dolgozók tekintetében a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a mértékéig teljesítményösztönzési keretet kell tervezni.

A közoktatási intézmények a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítésére 2012. évben 5.250,- Ft/fő/hónap kell tervezni.

### ***Köztisztviselői illetmények***

Az illetmény a költségvetési törvényben elfogadott illetményalappal tervezendő. A költségvetési törvény tervezet szerint az illetményalap 38.650.- forint. Helyi rendelet szerint ennek a mértéke 42.000.- Ft, mellyel csak a pótlékok összege tervezhető az alapilletmény a központilag meghatározott illetményalappal kerül számításra.

A pótlékokat a jelenleg érvényes szabályok szerint kell tervezni, a törvényi szabályozás változását figyelembe kell venni.

A Cafetéria rendszerét és mértékét a jogszabályi előírásoknak megfelelően kell tervezni.

### **A közalkalmazottakra és köztisztviselőkre vonatkozó közös szabályok**

Év közben betöltésre kerülő üres álláshely esetében az időarányos bérkiadást és járulékot kell megtervezni.

Tartósan üres álláshelynek minősül, ha a költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) – január 1-jétől visszaszámolva – 4 hónapot meghaladóan betöltetlen.

A betöltetlen álláshelyek számát és okát fel kell sorolni. Jogszabály szerint üres álláshelyre bérkiadást kötelező tervezni.

***Felhívom az intézményvezetők figyelmét az üres álláshelyek fenntartó részére történő kötelező jelentéstételére!***



A jubileumi jutalmat személyre lebontva kell megtervezni.

A jogszabály által előírt 2012. évre vonatkozó minimálbér összegét kell figyelembe venni.

### ***Munkaadókat terhelő járulékok tervezése***

A járulékok mértékét az országgyűlés által elfogadott mértékben kell tervezni.

### **Dologi kiadások tervezése**

Dologi kiadások tervezése során a 2011. évi háromnegyedévi **teljesítési** adatokból kell kiindulni és hozzá kell adni a 2011. szeptember 30-ig nem teljesített kifizetetlen számlák állományának összegét, ezt korrigálni kell az infláció mértékével az alábbiak szerint:

$$2012.\text{évi előirányzat} = \frac{2011.\text{III. negyedévi}_\text{tény.} + \text{kifizetetlen}_\text{számlák}}{9\text{ hónap}} \times 12\text{ hónap} \times 1,042$$

Nem vehetők figyelembe a 2011. évi egyszeri alkalommal jelentkező kiadások, ugyanakkor figyelembe kell venni a 2012. évi várható egyszeri kiadásokat.

2011. évi döntés alapján megszűnő feladatok esetében a kiadásokat nem lehet tervezni, vagy a döntésből adódó 2012. évre áthúzódó hatását lehet tervezni (létszámleépítések esetében a következő évre áthúzódó kifizetések).

**Karbantartási kiadásoknál** meg kell határozni, hogy az intézmények milyen karbantartási munkákat kívánnak végezni, (gép, épület stb.) ehhez kell költségvetést készíteni. **A költségvetés kötelező melléklete anélkül nem lehet karbantartási kiadást beállítani!**

A **kisértékű tárgyi eszközök** tervezése tételesen kell, hogy történjen. Oktatási intézmények esetében elsősorban a jogszabály által előírt eszközjegyzékben meghatározottak kell figyelembe venni.

Az előre nem látható kiadásokra általános tartalékot kell képezni.

### ***3. Fejlesztési kiadások tervezése***

Kötelezően kell tervezni a 2012. évi költségvetés terhére előzetesen vállalt kötelezettségeket. A tervezésnél figyelembe kell venni a folyamatban lévő pályázatokat.

Amennyiben a 2012. évben pénzügyileg realizálódott fejlesztési bevételek lehetővé teszik további fejlesztések megvalósítását, arról a Településfejlesztési Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület év közben dönt. Addig az így keletkezett bevételt fejlesztési céltartalékként kell elkülöníteni.

Az Önkormányzat **kiemelt, elsődleges fejlesztésként kezeli**, a Szennyvízelvezetésre és szennyvízkezelésre beadott pályázatot, a településközpont rehabilitációjára valamint a piacssarnok létrehozására beadott pályázatokat.

**A normatív és központi támogatások csökkenése miatt a mértékletes és a valóságot figyelembe vevő tervezésnek kell érvényesülnie.**

### III. A költségvetési tervezés további feladatai

Az Intézmények 2011. november 17-ig készítsék el a számszaki koncepciót az irányelvek szerint.

Felkéri a Polgármestert, hogy a Pénzügyi Bizottság által véleményezett koncepciót 2011. november 30 -ig terjessze a Képviselő-testület elé.

A Polgármesteri Hivatal, a költségvetési törvény elfogadása után a koncepcióban meghatározottaknak megfelelően értesíti az intézményvezetőket a tervezés konkrét irányszámairól.

Enying, 2011. november 14.

Szörfi István  
jegyző

