

Emőd Város Polgármesterétől

3432 Emőd, Kossuth tér 1.

Tel.: 46/476-206

124-1/2012.

**Emőd Város Önkormányzat
2012. évi költségvetése**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. §-ában foglaltak alapján elkészítettük Emőd Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetését, melyet a Tisztelt Képviselő-testület elé terjeszték.

A költségvetés kidolgozásánál a következőket vettük figyelembe:

- a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvényt
- a Képviselő-testület 2012. évi költségvetési koncepcióról szóló 94/2011.(XI. 30.) számú határozatát.

A tervezés során figyelembe vettük a 2012. évben az önkormányzatok gazdálkodását érintő változásokat, jogszabályi kötelezettségeket, a Képviselő-testület 2012. évi költségvetését befolyásoló döntéseit, valamint az előző évek tapasztalati adatait. Mindezeket egyeztettük az intézmények vezetőivel és munkaértekezleten a Képviselő-testülettel.

A 2012. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait mellékletbe foglaltuk, összefüggéseiről a következőkben adunk számot.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA**Önkormányzat működési és sajátos működési bevételei**

Az önkormányzat bevételei között szerepel a Városgondnokság üzemeltetésében lévő üzlethelyiségek bérleti díja, az ivóvízminőség javító beruházás használati díja az ezekhez kapcsolódó ÁFA, illetve a tárgyi eszköz értékesítés ÁFÁ-ja. Működési bevétel továbbá még az önkormányzat számláján keletkező kamat.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat 2012.
Bérleti és lízing díjbevétel működési célú	5 222
<i>Ebből Városgondnokság kezelésében lévő bérleti díj</i>	3 822
Tárgyi eszköz értékesítés ÁFA	7 292
Működési kiadáshoz kapcs. ÁFA visszatér.	22 784
Kiszámlázott termékek és szolg. ÁFA	1 539
Kamatbevétel	200
Önkormányzat összesen	37 037

A helyi adók tervezése a hatályos jogszabályok és a helyi rendeletek alapján történt.

Mind a magánszemélyek kommunális adója, mind az iparüzési adó vonatkozásában az előző évi előirányzattal egyező összegben terveztünk. A tárgyévet terhelő adófizetési kötelezettségen túl figyelembe vettük az előző év hátralékait.

Az átengedett központi adókon belül a gépjárműadót szintén hasonló összegben terveztük az előző évi hátralék miatt.

A személyi jövedelemadó a költségvetési törvényben jóváhagyott összegekkel és jogcímenek került megtervezésre. Az előző évihez képest mintegy 9 millió Ft-tal csökkent az e jogcímen megállapított támogatás.

Egyéb sajátos bevételek és a talajterhelési díj bevételei tervezése a tavalyi szinten történt.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat 2012.
Magánszemélyek kommunális adója	3 400
Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	36 000
Iparüzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után (napi átalány)	300
Személyi jövedelem adó átengedett része	186 611
- Személyi jöv.adó helyben maradó része	41 044
- Jövedelemkülönbségek mérséklése	145 567
Gépjárműadó	30 000
Talajterhelési díj	3 000
Bírság, Pótlék, Egyéb sajátos bevételek	1570
Összesen	260 881

Polgármesteri Hivatal működési bevételei

Az alaptevékenységhez kapcsolódó bevételek az okmányirodánál képződő bevételekből, a hirdetési díjakból, a tovább számlázott szolgáltatások díjából erednek. Továbbá itt került megtervezésre az ezekhez kapcsolódó ÁFA az alábbiak szerint:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat 2012.
Igazgatási bevételek	4 500
Szolgáltatás ellenértéke (Hirdetés)	200
Tovább számlázott szolgáltatás	1 300
Államháztartáson belülre	850
Államháztartáson kívülre	450
Működési kiadáshoz kapcs. ÁFA visszatér.	255
Kiszámlázott termékek és szolg. ÁFA	405
Polgármesteri Hivatal Összesen	6 660

Intézményi működési bevételek

Az intézményi bevételek tekintetében szerkezeti változások láthatóak az elmúlt évhez képest. Az önkormányzati ingatlanokkal kapcsolatos bérleti díj bevételek az önkormányzat bevételei között kerültek megtervezésre, így az intézményi bevételek összességében az előző évi előirányzat 88,6%-át alkotják.

Az többi intézményi bevétel tekintetében összességében az előző évi szinttel számoltunk. A térítési díjak esetében 5%-os növekedéssel kalkuláltunk, és ezzel párhuzamosan az ételmezési normák is emelkednek. Az előző évi teljesítések figyelembe vételével az egyes bevételi jogcímen elvégeztük a szükséges korrekciókat (pl. iskolai, Idősek Klubja térítési díj bevételek, alkalmazotti térítési díjak esetén kevesebbet, óvodai, szociális étkezéssel kapcsolatos, valamint továbbszámlázott szolgáltatások esetében többet terveztünk), de összességében a tavalyi szinten számítottunk az intézményi bevételekre.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat 2012.
Menza térítési díj	400
Óvoda térítési díj	3 675
Napközi térítési díj	1 950
Alkalmazottak térítése	6 416
Idősek Klubja ellátási díj (étkezés)	1 282
Nappali szoc. ellátás térítési díja (étkezés)	4 300
Ebéd értékesítés	1 200
Egyéb bevételek	230
Továbbszámlázott közüzemi díjak	1 860
Kiszámlázott termékek és szolg. ÁFA	5 754
Városgondnokság összesen	27 067
Zeneiskola beiratkozási díj	600
Idősek Klubja ellátási díj (bent tartózkodás)	100
Könyvtár beiratkozási díj	15
Könyvtár egyéb bevétel	100
Saját bevételek összesen	27 882

Központi költségvetésből kapott támogatások

Az önkormányzatot 2012. évre 225.366 eFt normatív állami hozzájárulás illeti meg, ez mintegy 1.700 eFt-al több az előző évi hozzájárulástól.

Adatok Ft-ban

Jogcím	Összeg
Települési önkormányzatok feladatai	21 612 570
Körszeti igazgatás	9 089 938
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	143 660
Pénzbeli szociális juttatások	40 027 858
Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai	14 127 370
Közüktatási feladatok	140 364 915
Összesen	225 366 211

Támogatás értékű működési bevételek

Egyéb működési bevételek között szerepel a működési célú OEP támogatás, amit az iskola-egészségügyi ellátás és a védőnői szolgálat érvényben lévő szerződése alapján kapunk.

Itt terveztük meg a Családsegítő és a Gyermekegészségügyi Szolgálatra a Miskolci Kistérségi Társulástól átvett pénzeszközt, a szennyvíz csatorna biztosítási díja, a harsányi önkormányzat kezelésében lévő LEADER program támogatását, valamint az MVH Iskolatej program támogatását.

Felhalmozási bevételek

2012. évre a következő tárgyi eszköz értékesítéseket terveztük:

Adtok ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Benczúr Gyula utcai telkek (4 db)	9 008
Régi Művelődési Ház	12 000
Farmix Kft. épülete melletti terület	6 000
Összesen	27 008

Az önkormányzat felhalmozási és tőke jellegű bevételei - a fenti táblázatban említetteken túl - a szennyvízcsatorna hálózat használati díjából és a MIK bevételből származnak. A pénzügyi befektetések bevételeinél a diszkont kincstárjegy hozamával számoltunk. Itt került továbbá megtervezésre a szennyvíztisztító telep technológiai fejlesztéséhez kapcsolódó 2012. évi támogatás.

Támogatások, kölcsönök visszatérülésénél a „Rákóczi az emődi iskoláért” Alapítványnak átadott 6.106 eFt megtérülésével terveztünk.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

A kiadásokat a koncepcióban megfogalmazott rangsor szerint, a munkaértekezleten kialakult álláspont alapján állítottuk össze.

Működési kiadások

Sem a közalkalmazottak, sem a köztisztviselők esetében bérfejlesztéssel nem terveztünk. A költségvetési törvény nem számolt sem az alapilletmények, sem az illetményalapok emelkedésével.

Jogszabályi módosítások ellenére nem változott a béren kívüli juttatás (cafetéria) mértékének szabálya. Egységesen szabályozta a közszféra kedvező adózású juttatás felső határát, egységesen bruttó 200.000 Ft/fő/év összegben. Valamennyi intézmény vonatkozásában ezzel az összeggel terveztük a cafetéria juttatást.

A munkáltatót terhelő járulékok tervezése a hatályos jogszabályok alapján történt.

Mind a személyi juttatások, mind a járulékok az elmúlt évekhez hasonlóan 95 %-ban kerültek beépítésre az intézmények költségvetésében.

A dologi kiadásoknál a koncepcióban megfogalmazottak figyelembevételével a tavalyi szinten terveztünk, ugyanakkor a szolgáltatási díjak emelkedésével mindenképpen számolnunk kellett.

Az Önkormányzat által folyósított ellátások:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat 2012.
Foglalkoztatást helyettesítő juttatás	10 000
Rendszeres szoc. segély	1 300
Időskorúak járadéka	250
Normatív lakásfenntartási támogatás	1 700
Egyéb lakásfenntartási támogatás	20
Normatív ápolási díj	2 250
Pénzbeli átmeneti segélyek	2 000
Pénzbeli temetési segélyek	1 600
Egyéb rendszeres gyermekvédelmi támogat.	100
Beisk.segély(Középisk.,Főisk.,Egyetem)	1 000
Zeneiskolai tandíj	300
Ösztöndíjra pályázat	200
Tankönyv vás.támogatás	4 500
Óvodai gyermekek étkeztetése	1 200
Köztemetés	1 000
Iskolatej támogatás	637
Önkormányzat által folyósított ellátások	28 057

Az önkormányzatok által folyósított ellátások között az elmúlt évekhez hasonlóan csak az önkormányzatot terhelő rész került tervezésre. A juttatások jelentős részénél az állami támogatást az engedélyezés után év közben szerepeltetjük a költségvetésben. Az ellátások tervezésénél az igénybe vevők várható létszámát és a jogszabályok alapján járó juttatásokat vettük figyelembe.

A folyósított segélyek összegének eredeti előirányzata az előző évi összeg 91,8%-a. Az ellátások többségét az előző évi szinten terveztük. A foglalkoztatást helyettesítő juttatás (FHJ) alapösszege jelentősen csökkent, így az ezen a soron tervezett önkormányzati kiadás is kevesebb az előző évhez képest. Az egyéb lakásfenntartási támogatás megszűnik ebben az évben, így csak az előző év decemberi áthúzódó kiadás szerepel a költségvetésben.

A Városgondnokság ingatlan karbantartási előirányzata célonként, intézményenként részletezve:

Saját kivitelezésben	
Megnevezés	Tervezett kiadás (eFt.)
Idősek Klubja - Kossuth u. 97.	470
működést akadályozó hibaelhárítások	100
Foglalkoztató szobák (2db) padlóburkolatának cseréje laminált padlóra	180
tisztító meszelések, nyílászárók mázolása	50
első és hátsó bejárat fölötti előtetőre csatorna szerelése	20
feljárati lépcső és pihenő burkolása kültéri járólappal	120
Orvosi ügyelet Kossuth u. 43.	180
általános hibaelhárítások	80

belső meszelések, festés nyílászárók mázolása	100
Védőnői szolgálat Kossuth u. 12.	100
általános hibaelhárítások	50
részleges festés	50
Orvosi rendelők Kossuth u. 12.	450
működést akadályozó hibák javítása	150
ablakok mázolása	50
új vezetékhálózat kiépítése (túlterhelt és régi vezetékhálózat)	180
nyílászárók szigetelése	70
Főzőkonyhák Geleji u. 21	400
működést akadályozó hibaelhárítások	40
tisztító meszelések, mázolások, eszközök festése	80
konyhai berendezések javítása, karbantartása	80
fekete-fehér mosogató helyiségek burkolása (4db)	200
Főzőkonyhák Rákóczi u. 36.	400
működést akadályozó hibaelhárítások	70
tisztító meszelések, mázolások, eszközök festése	80
konyhai berendezések javítása, karbantartása	80
fekete-fehér mosogatóban részleges csempézés	80
zöldség-előkészítőben homokfogó felszerelése	30
szennyvízcsatorna feltárása - javítása a fekete mosogatóban	60
Általános Iskola Kossuth u. 58-64	1 000
működéshez szükséges hibaelhárítások	1 000
Óvoda - Geleji u. 21.	600
működéshez szükséges hibaelhárítás	160
tisztító meszelés, festés régi szárny: csoportszobák (2), öltöző (2), vizesblokk (2)	60
részleges tisztító meszelés, festés új szárny: csoportszobák (2), öltöző (2)	50
parketta lakkozása (2 csoportszoba régi szárny)	80
reluxa javítása a csoportszobákban	30
udvari játékok javítása, festése	100
tetőszerkezet javítása (cserép, csatorna)	50
mosókonyhában csaptalep cseréje	20
kerítésjavítás	50
Óvoda - Rákóczi u. 36.	600
működéshez szükséges hibaelhárítás:	100
tisztító meszelés (3 csoportszoba)	80
parketta lakkozása (3 csoportszoba)	120
udvari játékok javítása, festése	100
Padlástérben világítás kialakítása	50
Külső szertárnál mozgásérzékelős világítás kiépítése	150

Reményi Ede Zeneiskola – Kossuth u. 87.	970
általános hibaelhárítások	50
tisztító meszelések, lábazatfestés ill. javítás	100
vakolatjavítás salétromos helyiségekben	80
épületek közötti lépcső fényvisszaverő festékekkel történő festése	40
"A" épület feljárati lépcső átalakítása, mozgáskorlátozott felhajtóval, körbe korláttal ellátva	350
"A" épület feljárati lépcső fölé előtető készítése	350
Sportöltöző Karolai u. 18.	130
általános hibaelhárítások	80
helyiségek belső meszelése	50
Művelődési Ház és Könyvtár – Kossuth u. 104-106.	60
általános hibaelhárítások	60
Tájház	200
általános hibaelhárítás	40
épület homlokzatának javítása	50
külső-belső meszelés	50
kiállított eszközök állagmegóvása	60
Polgármesteri Hivatal - Okmányiroda - Gyámhivatal	600
általános hibaelhárítás	50
szükség szerinti belső festés, meszelés	250
Irattár beázás miatti felújítása (vakolatleverése-újra vakolása-festése)	300
Városgondnokság	300
asztalos, lakatos, festőműhelyek szigetelése	200
általános hibaelhárítás	50
szükség szerinti belső festés, meszelés	50
Útkarbantartás	5 000
árkok karbantartása	500
útjelző táblák pótlása, újak kihelyezése	500
útjavítás, kátyúzás, aknák szintbe emelése	2 000
járdák karbantartása	2 000
Saját kivitelezés összesen:	11 460
Megnevezés	Tervezett kiadás (eFt.)
Főzőkonyha Rákóczi u. fűtésrekonstrukció folytatása	1 000
ÖNO első és hátsó kétszárnyú bejárati ajtó cseréje műanyagra	280
Útkarbantartás	10 000

Idegen kivitelezés összesen:	11 280
Ingtalan karbantartás összesen:	22 740

A beruházásokat és a felújításokat a költségvetési rendelet 4. számú és az 5. számú mellékletek mutatják be.

A felhalmozási kiadások között terveztük a kötvény kibocsátáshoz kapcsolódó kamatfizetési kötelezettségünket.

A kötvény kibocsátáshoz kapcsolódó kamatfizetési kötelezettségen túl, 2022-ig tőkefizetési kötelezettsége is van az Önkormányzatnak. Ebben az évben a tőketörlesztés összege 137.560 CHF, melyet 252 Ft-os árfolyamon számolva 34.665 eFt összegben terveztük az évi költségvetésünkben.

Pénzeszköz átadások között terveztünk a non-profit szervezetek támogatásával, az első lakáshoz jutók támogatását és a MÁV Zrt-nek történő pénzeszközáradást.

A tervezett kiadás főösszege: 1.118.243 e/Ft

A tervezett bevétel összege: 970.775 e/Ft

A költségvetési hiány összege: 147.468 e/Ft

Az Önkormányzat 2012-ben a fenti hiányt hitelfelvételből származó bevétellel kívánja rendezni.

A forráshiány csökkentésére pályázatot kívánunk benyújtani az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő helyi önkormányzatok támogatására.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelet-tervezetet megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Emőd, 2012. február 10.

Lehóczki István
Polgármester

**Emőd Város Képviselő-testületének
3/2012. (II.17.)
ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE**

az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről

Emőd Város Önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló, többször módosított 2011. évi CXCV. tv. 23. §. – ban kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságaira, a Képviselő-testület hivatalára (Polgármesteri Hivatal) és az Önkormányzat költségvetési szerveire (Intézményeire) terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetésének

a) Költségvetési bevételi főösszegét	913.524 e/Ft-ban
b) <u>Finanszírozási bevétel főösszegét</u>	<u>57.251 e/Ft-ban</u>
c) Bevételek mindösszesen főösszegét	970.775 e/Ft-ban
d) Költségvetési kiadási főösszegét	1.083.578 e/Ft-ban
e) <u>Finanszírozási kiadás főösszegét</u>	<u>34.665 e/Ft-ban</u>
f) Kiadások mindösszesen főösszegét	1.118.243 e/Ft-ban
g) Bevétel és kiadás közötti eltérés	147.468 e/Ft-ban
h) Eltérés külső finanszírozása (működési célú hitel)	147.468 e/Ft-ban

állapítja meg.

3. §

(1) A 2. § (1) bek. a.) pontjában meghatározott költségvetési bevételeken felül az önkormányzat 2012. évben 57.251 eFt értékpapír értékesítésből származó bevétellel, valamint 147.468 eFt hitelfelvételből származó bevétellel (finanszírozási bevétellel) számol.

(2) A 2. § (1) bek. b.) pontjában meghatározott költségvetési kiadásokon felül az önkormányzat 2012. évben 34.665 eFt kötvénytörlesztés kiadással (finanszírozási kiadással) számol.

(3) A hitelfelvétellel kapcsolatos hatáskört – kivéve a munkabérhitelt – a Képviselő-testület gyakorolja

4. §

(1) A 2. § (1) a./ pontjában megállapított költségvetési bevételi főösszeg előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet 1, valamint a 2, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11, 2.12, 2.13, 2.14 számú melléklete tartalmazza.

(2) A 2. § (1) b./ pontjában megállapított költségvetési kiadási főösszeg előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet 1, 3, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5 számú melléklete tartalmazza.

5. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését e rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését e rendelet 5. számú melléklete tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő pénzügyi befektetések előirányzat feladatonkénti részletezését e rendelet 6. számú melléklete tartalmazza.

6. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszegen belül 24.447 eFt összegű céltartalékot állapít meg, valamint a céltartalék főösszegén belül 1.000 eFt a vis maiorral kapcsolatos előre nem látható kiadások tartalékát képezi.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszegen belül 5.000 eFt összegű általános tartalékot képez.

(3) A céltartalék összege e rendelet 7. számú mellékletében megjelölt célokhoz kapcsolódik.

- (4) Az általános és céltartalékkal felhasználásával kapcsolatos hatáskört a Képviselő-testület gyakorolja.

7. §

- (1) A 2. § (1) c./ pontjában foglalt költségvetési hiány fedezetének megteremtése érdekében a Képviselő-testület elrendeli, hogy a Polgármesteri Hivatal készítse elő az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő (forráshiányos) helyi önkormányzatok támogatása iránti igénybejelentést.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a polgármester köteles gondoskodni.
- (3) A Képviselő-testület az ÖNHIKI pályázat eredményének ismeretében dönt a hitelfelvétel tényleges összegéről.

8. §

A Képviselő-testület a költségvetési szervek létszámkeretét e rendelet 8. számú melléklete, a közfoglalkoztatási terv létszámkeretét e rendelet 9. számú melléklete szerint határozza meg.

9. §

Az Önkormányzati szintű működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat – tájékoztató jelleggel - mérlegszerűen e rendelet 10. számú melléklete tartalmazza.

10. §

A 2012. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülésére vonatkozó előirányzat felhasználási ütemtervet e rendelet 11. számú melléklete tartalmazza.

11. §

A több éves kihatással járó döntések számszerűsítését e rendelet 12. számú melléklete tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

12. §

A Képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok, és létszámkeretek közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

13. §

A jogszabályokon, központi intézkedéseken alapuló előirányzat változások miatt szükségessé váló költségvetési rendeletmódosításról a Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb a zárszámadási rendelettervezet Képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző képviselő-testületi ülésen (kivéve az I. negyedévet) – december 31-i hatállyal – dönt.

14. §

A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy tőkegarantált értékpapírt vásároljon.

15. §

A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében, az önkormányzati előirányzatok kivételével, az összes költségvetési szerv vezetője teljes jogkörrel rendelkezik. Az önkormányzati előirányzatok felett kizárólag a polgármester rendelkezik teljes jogkörrel.

16. §

- (1) A költségvetési szervek a saját működési bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladó többletbevétel 50 %-át – a jegyző egyidejű tájékoztatásával – saját hatáskörben felhasználhatják, míg az 50 %-a az Önkormányzat bevételeit képezi.
- (2) A költségvetési szervek az (1) bekezdés szerinti saját működési bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeikből az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadót terhelő járulékok előirányzatát nem növelhetik.
- (3) A költségvetési szervek – Polgármesteri Hivatal kivételével – az átvett pénzeszközök eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeket – jegyző egyidejű tájékoztatása mellett – intézményi hatáskörben felhasználhatják.

- (4) A szakképzési hozzájárulásként átvett összeg – intézményi többletbevételként – a szakképzést szolgáló tárgyi eszköz- és készletbeszerzésre intézményi hatáskörben felhasználható, a jegyző egyidejű tájékoztatása mellett.
- (5) A költségvetési szervek által – az (1)-(4) bekezdés szerint saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatás miatt a Képviselő-testület negyedévente módosítja költségvetési rendeletét.

17. §

A feladat elmaradásból származó – kiemelt – kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

18. §

Az Önkormányzat Képviselő-testülete – amennyiben a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény 4. §-a szerinti adósságrendezési eljárást az önkormányzat vagy hitelezői nem kezdeményezték – önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez, ha az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 25 napon túli tartozás állományának mértéke eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át és e tartozást egy hónap alatt nem képes 25 nap alá szorítani.

19. §

- (1) Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a tartozásállományukról e rendelet 13. számú melléklete szerinti formában és tartalommal kötelesek adatszolgáltatást teljesíteni.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatást a költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta, a tárgyhó utolsó naptári napjának megfelelően a tárgyhót követő 5-ig a jegyző részére köteles teljesíteni.

20. §

Az államháztartás alrendszereiből finanszírozott vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról.

A finanszírozó legkésőbb a költségvetési évet követő január 5-ig ellenőrizni köteles a felhasználást és a számadást.

Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségének határidőre nem tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig a további finanszírozást, támogatást fel kell függeszteni.

Az önkormányzat által nyújtott 200.000 Ft alatti támogatást – melyet adott költségvetési évben egyben kell számítani – nem kell közzétenni.

A fenti összeget meghaladó támogatás közzététele a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott, helyben szokásos módon történik.

21. §

(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a 368/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet alapján

- a.) Azon fejlesztési célokról, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi törvény 3. § (1) szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összegét e rendelet 14. számú melléklete,
- b.) Az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatását e rendelet 15. sz. melléklete,
- c.) a közvetett támogatások 2012. évre tervezett összegét e rendelet 16. számú melléklete,
- d.) Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait e rendelet 17. számú melléklete tartalmazza.

22. §

(1) A költségvetési évről, december 31-ei fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – leltározni kell. A leltározást – az Önkormányzat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó és önállóan működő költségvetési szervénél – kétévenként kell végrehajtani.

(2) Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a költségvetési szervek bevételek beszámoló kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére a következő esetekben kerülhet sor:

- a.) a költségvetési számlára befizetett készpénzt,
- b.) az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a költségvetési szervek tevékenységével összefüggésben a tevékenységet szolgáló eszközök megszerzése, szolgáltatás igénybevétele érdekében felmerült készpénz kifizetéseket
- c.) az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a költségvetési szervek tevékenységéhez kapcsolódó egyéb kifizetéseket,
- d.) segélyek kifizetését,
- e.) útiköltség elszámolás, kiküldetés, munkába járás költségtérítésével kapcsolatos kifizetéseket,
- f.) tiszteletdíjak kifizetését,
- g.) elszámolásra kiadott összegeket,

(3) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra megtervezett előirányzata nem haladhatja meg az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatára vetítve a 10 %-ot, ide nem értve a jubileumi jutalmat.

- (4) A címzetes főjegyző részére címadományozási juttatást állapít meg, melynek összege az illetményalap tizenkétszerese. A juttatást a köztisztviselők napján kell kifizetni.

23. §

Ez a rendelet a kihirdetés követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2012. január 1-től kell alkalmazni.

Tóthné Bodnár Irén sk.
címzetes főjegyző

Lehóczki István sk.
polgármester

Kmf.

A rendelet kihirdetve :
2012. február 17.

Tóthné Bodnár Irén
címzetes főjegyző

KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE
2012. év

Ezer Ft-ban

Bevétel		Kiadás	
Megnevezés	Előirányzat	Megnevezés	Előirányzat
A. Működési költségvetés bevételei összesen	577 385	A. Működési költségvetés kiadásai összesen	676 423
I. Működési bevételek	71 579	I. Személyi juttatás	299 503
II. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	260 881	II. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	82 441
III. Központi költségvetésből kapott támogatás	225 366	III. Dologi kiadások	241 759
IV. Támogatás értékű bevételek	19 559	IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
V. Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök		V. Egyéb működési kiadások	52 720
B. Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	330 033	B. Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	377 708
I. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	33 168	I. Beruházási kiadások ÁFÁ-val	366 024
II. Központi költségvetésből kapott költségvetési támogatás		II. Felújítási kiadások ÁFÁ-val	10 644
III. Támogatás értékű bevételek	282 703	III. Egyéb felhalmozási kiadások	1 040
IV. Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök	14 162		
C. Kölcsönök	6 106	C. Kölcsönök	
I. Kapott kölcsön		I. Kölcsönök nyújtása	
II. Kölcsönök visszatérülése	6 106	II. Kölcsönök törlesztése	
		D. Tartalékok	29 447
		I. Általános tartalék	5 000
		II. Céltartalék	24 447
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B+C)	913 524	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C+D)	1 083 578
D. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek összesen (I+II+III)	204 719	E. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek összesen (I+II+III)	34 665
I. Betétek visszavonása		I. Szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése	
II. Költségv.-i hiány belső finanszírozására szolgáló pénzmaradvány, vállalkozási maradvány igénybevétele		II. Értékpapírok vásárlása	
III. Költségv.-i hiány külső finansz.-ra szolgáló pénzügyi műveletek	204 719	III. Hitelek törlesztése és kötvénybeváltás kiadásai	34 665
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B+C+D)	1 118 243	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+...E)	1 118 243

Az önkormányzat 2012. évi bevételi előirányzatai összesen

Ezer Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormány- zat	Polgárm.-i Hivatal	Kv.-i szervek	Mind- összesen
A. Működési költségvetés bevételei összesen	542 843	6 660	27 882	577 385
I. Működési bevételek	37 037	6 660	27 882	71 579
1. Közhatalmi bevétel		4 500		4 500
2. Intézményi működési bevétel	36 837	2 160	27 882	66 879
3. Intézmények egyéb sajátos bevételei				
4. Kapott kamatok	200			200
II. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	260 881			260 881
1. Helyi adók	39 700			39 700
2. Átengedett központi adók	216 611			216 611
3. Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek	1 570			1 570
4. Talajterhelési díj	3 000			3 000
III. Központi költségvetésből kapott támogatás	225 366			225 366
1. Normatív állami hozzájárulás	204 002			204 002
2. Normatív, kötött felhasználású központi támogatás	21 364			21 364
3. Központosított előirányzatok				
4. Működésképtelenné vált önkorm. kieg. támogatása				
5. Önkormányzat egyéb költségvetési támogatása				
IV. Támogatás értékű bevétel	19 559			19 559
V. Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz				
B. Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	330 033			330 033
I. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	33 168			33 168
1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	27 008			27 008
2. Önkormányzatok sajátos felhalm.-i és tőkebevételei	60			60
3. Pénzügyi befektetések bevételei	1 800			1 800
4. Üzemeltetésből, koncesszióból származó bevételek	4 300			4 300
II. Központi költségvetésből kapott költségvetési támogatás				
1. Címzett és céltámogatások				
III. Támogatás értékű bevételek	282 703			282 703
IV. Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz	14 162			14 162
C. Kölcsönök	6 106			6 106
I. Kapott kölcsönök				
II. Kölcsönök visszatérülése	6 106			6 106
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B+C)	878 982	6 660	27 882	913 524
D. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek (I+II+III)	204 719			204 719
I. Betétek visszavonása (1+2)				
1. Működési célra				
2. Felhalmozási célra				
II. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzmar., vállalkozási maradvány				
1. Előző évek pénzmaradv.-nak igénybevétele össz.				
1. Működési célra				
2. Felhalmozási célra				
2. Előző évek vállalk. maradv.-nak igénybevét. össz.				
1. Működési célra				
2. Felhalmozási célra				
III. Költségv.-i hiány külső finansz.-ra szolgáló pü.-i műv. (1+2)	204 719			204 719
1. Értékpapír kibocsátása, értékesítése	57 251			57 251
1. Működési célra				
2. Felhalmozási célra	57 251			57 251
2. Hitel, kölcsön felvétele	147 468			147 468
1. Működési célra	147 468			147 468
2. Felhalmozási célra				
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B+C+D)	1 083 701	6 660	27 882	1 118 243

I/1. Közhatalmi bevételek részletezése

Ezer Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat	Polgárm.-i Hivatal	Kv.-i szervek összesen	Mindösszesen
1. Igazgatási szolgáltatási díj		4 500		4 500
2. Felügyeleti jellegű tevékenység díjbevétele				
3. Bírásból származó bevétel				
I/1. Közhatalmi bevételek összesen		4 500		4 500

2.2. sz. melléklet

I/2. Intézményi működési bevételek részletezése

Ezer Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat	Polgárm.-i Hivatal	Kv.-i szervek összesen	Mindösszesen
1. Áru- és készletértékesítés bevétele				
2. Szolgáltatások ellenértékének bevétele	5 222	1 500		6 722
3. Egyéb bevételek	31 615	660	27 882	60 157
I/2. Intézményi működési bevételek összesen	36 837	2 160	27 882	66 879

2.3. sz. melléklet

II/1. Helyi adó bevételek részletezése

Ezer Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat
1. Építményadó	
2. Telekadó	
3. Vállalkozók kommunális adója	
4. Magánszemélyek kommunális adója	3 400
5. Idegenforgalmi adó tartózkodás után	
6. Idegenforgalmi adó épület után	
7. Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	36 000
8. Iparüzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után (napi átalány)	300
II/1. Helyi adó bevételek összesen	39 700

2.4. sz. melléklet

II/3. Átengedett központi adók részletezése

Ezer Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat
1. Személyi jöv.adó helyben maradó része	41 044
2. Jövedelemkülönbségek mérséklése (+, -)	145 567
3. Gépjárműadó	30 000
4. Luxusadó	
5. Termőföld bérbeadásából származó jöv.adó	
6. Átengedett egyéb központi adók	
II/3. Átengedett központi adók összesen	216 611

III/1. Normatív állami hozzájárulás részletezése

Ezer Ft-ban	
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat
1. Lakosságszámhoz kötött normatív állami hozzájárulás	22 354
2. Feladatmutatóhoz kötött állami hozzájárulás	181 648
III/1. Normatív állami hozzájárulás összesen	204 002

III/2. Normatív, kötött felhasználású központi támogatás részletezése

Ezer Ft-ban	
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat
1. Kiegészítő támogatások egyes közoktatási feladatokhoz	21 364
2. Egyes szociális feladatok támogatása	
3. Többcélú kistérségi társulások támogatása	
III/2. Normatív, kötött felhasználású központi támogatás összesen	21 364

III/3. Központosított előirányzatok

Ezer Ft-ban	
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat
III/3. Központosított előirányzatok összesen	

A/IV. Működési célú támogatásértékű bevételek

Ezer Ft-ban				
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat	Polgárm.-i Hivatal	Kv.-i szervek összesen	Mindösszesen
OEP finanszírozás	8 222			8 222
MKTT működési támogatása	8 680			8 680
Szennyvíz csatorna biztosítási díja	725			725
LEADAR program rendezvény támogatása (Harsánytól)	1 295			1 295
MVH Iskolatej támogatás	637			637
IV. Támogatásértékű bevételek összesen	19 559			19 559

A/V. Működési célú államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök

Ezer Ft-ban				
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat	Polgárm.-i Hivatal	Kv.-i szervek összesen	Mindösszesen
V. Államházt.-on kívülről átvett pénzeszk. össz.				

B/III. Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek

Ezer Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat	Polgárm.-i Hivatal	Kv.-i szervek összesen	Mindösszesen
Emőd szennyvíztisztító telep technológiai fejlesztése	70 220			70 220
Épületenergetikai mintaprojekt Emőd város közintézményeiben	212 483			212 483
IV. Támogatásértékű bevételek összesen	282 703			282 703

B/IV. Felhalmozási célú államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök

Ezer Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat	Polgárm.-i Hivatal	Kv.-i szervek összesen	Mindösszesen
Borsodvíz Zrt.-től átvett pénz a szennyvíztisztító telep fejl.-re	14 162			14 162
V. Államházt.-on kívülről átvett pénzeszk. össz.	14 162			14 162

C.I. Kapott kölcsönök

Ezer Ft-ban

[illegible]

C.II. Kölcsönök visszatérülése

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Kv.-i szervek összesen	Polgárm.-i Hivatal	Mindösszesen
Rákóczi az Emődi Iskoláért Alapítvány kölcsön visszatérülése	6 106			6 106
Kölcsönök visszatérülése	6 106			6 106

Költségvetési szervek költségvetési bevételei

Ezer Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Költségvetési szerv						Költségvetési szervek mindösszesen
	Általános Iskola	Óvoda	Zeneiskola	Idősek Klubja	Városi Művelődési Ház	Városgondnokság	
A. Működési költségvetés bevételei összesen			600	100	115	27 067	27 882
I. Működési bevételek			600	100	115	27 067	27 882
1. Közhatalmi bevétel							
2. Intézményi működési bevétel			600	100	115	27 067	27 882
3. Intézmények egyéb sajátos bevételei							
4. Kapott kamatok							
IV. Támogatásértékű bevétel							
V. Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz							
B. Felhalmozási költségvetés bevételei össz.							
I. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek							
2. Önkormányzatok sajátos felhalm.-i és tőkebevételei							
4. Üzemeltetésből, koncesszióból származó bevételek							
III. Támogatás értékű bevételek							
IV. Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz							
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)			600	100	115	27 067	27 882
C. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek (I+II)							
I. Betétek visszavonása							
1. Működési célra							
2. felhalmozási célra							
II. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzmar., vállalkozási maradvány igénybevétele (1+2)							
1. Előző évek pénzmaradv.-nak igénybevét. összesen							
1.1. Működési célra							
1.2. Felhalmozási célra							
2. Előző évek vállalk.-i maradv.-nak igénybevét. összesen							
2.1. Működési célra							
2.2. Felhalmozási célra							
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+...C)			600	100	115	27 067	27 882
Irányító szervtől kapott támogatás	116 707	54 652	21 730	9 006	15 360	243 303	460 758
Intézményi bevétel mindösszesen	116 707	54 652	22 330	9 106	15 475	270 370	488 640

Az önkormányzat 2012. évi kiadási előirányzatai összesen

Ezer Ft-ban

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Önkormány- zat	Polgárm.-i Hivatal	Kv.-i szervek összesen	Mindösszesen
A. Működési költségvetés kiadásai összesen	45 974	142 689	487 760	676 423
I. Személyi juttatás		72 823	226 680	299 503
II. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó		18 081	64 360	82 441
III. Dologi kiadások	24 474	51 785	165 500	241 759
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai				
V. Egyéb működési kiadások összesen	21 500		31 220	52 720
1. Támogatás értékű működési kiadás	11 963			11 963
2. Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	2 400		3 800	6 200
3. Társadalom-, szoc.politikai és egyéb juttatás, támogat.	637		27 420	28 057
4. Előző évi működ. célú pénzmaradvány átadása				
5. Működési célú kamatkiadás	2 700			2 700
6. Fejlesztési célú kamatkiadás	3 800			3 800
B. Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	376 828		880	377 708
I. Beruházási kiadások ÁFA-val	365 144		880	366 024
II. Felújítási kiadások ÁFA-val	10 644			10 644
III. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	1 040			1 040
1. Támogatásértékű felhalm.-i kiadások				
2. Pénzeszköz átadás államházt.-on kívülre	1 040			1 040
3. Előző évi felhalm.-i pénzmaradvány átadás				
4. Pénzügyi befektetések				
C. Kölcsönök				
1. Kölcsön nyújtása				
2. Kölcsön törlesztése				
D. Tartalékok összesen	29 447			29 447
I. Általános tartalék	5 000			5 000
II. Céltartalék	24 447			24 447
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN (A+B+C+D)	452 249	142 689	488 640	1 083 578
E. Finanszírozási célú pü.-i műv. összesen (I+II+III)	34 665			34 665
I. Szabad pénzeszk.betétként való elhelyezése				
1. Működési célú				
2. Felhalmozási célú				
II. Értékpapírok vásárlása				
III. Hitelek törlesztése, kötvénybeváltás kiadásai	34 665			34 665
1. Hitelek törlesztése				
1.1. működési célú				
1.2. felhalmozási célú				
2. Kötvénybeváltás kiadásai	34 665			34 665
2.1. működési célú				
2.2. felhalmozási célú	34 665			34 665
KIADÁS MINDÖSSZESEN (A+...E)	486 914	142 689	488 640	1 118 243
Irányító szerv alá tartozó költségvetési szerveknek nyújtott támogatás	596 787			596 787

Költségvetési szervek költségvetési kiadási előirányzatai

Ezer Ft-ban

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Költségvetési szerv						Költségvetési szervek mindösszesen
	Általános Iskola	Óvoda	Zeneiskola	Idősek Klubja	Városi Művelődési Ház	Városgond- nokság	
A. Működési költségvetés kiadásai összesen	116 707	54 652	22 330	9 106	15 475	269 490	487 760
I. Személyi juttatás	85 774	41 089	15 779	6 203	4 728	73 107	226 680
II. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	24 658	11 262	4 292	1 729	1 277	21 142	64 360
III. Dologi kiadások	6 275	2 301	2 259	1 174	9 470	144 021	165 500
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai							
V. Egyéb működési kiadások összesen						31 220	31 220
1. Támogatás értékű működési kiadás							
2. Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre						3 800	3 800
3. Társadalom-, szoc.politikai és egyéb juttatás, támogat.						27 420	27 420
4. Előző évi működ. célú pénzmaradvány átadása							
5. Működési célú kamatkiadás							
6. Fejlesztési célú kamatkiadás							
B. Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen						880	880
I. Beruházási kiadások ÁFA-val						880	880
II. Felújítási kiadások ÁFA-val							
III. Egyéb felhalmozási kiadások összesen							
1. Támogatásértékű felhalm.-i kiadások							
2. Pénzeszköz átadás államházt.-on kívülre							
3. Előző évi felhalm.-i pénzmaradvány átadás							
4. Pénzügyi befektetések							
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN (A+B)	116 707	54 652	22 330	9 106	15 475	270 370	488 640
C. Finansz. célú pénzügyi műveletek összesen							
I. Szabad pénzeszk. betétként való elhelyezése							
1. Működési célú							
2. Felhalmozási célú							
KIADÁS MINDÖSSZESEN (A+...C)	116 707	54 652	22 330	9 106	15 475	270 370	488 640

A.V.1. Támogatás értékű működési kiadás

Ezer Ft-ban

Támogatott megnevezése	Önkormányzat	Polgárm.-i Hivatal	Kv.-i szervek összesen	Mindösszesen
Zeneiskola normatíva átadás Nyékládháza	9 504			9 504
Polgári védelem	150			150
Házi segítségnyújtás átadás Kistérségnek	1 459			1 459
Ivóvíz minőségjavító beruházás használati díj átadás	800			800
Szennyvíztisztító agglomerációs társulás átadás	50			50
Összesen	11 963			11 963

3.3. sz. melléklet

B.III.1. Támogatás értékű felhalmozási kiadás

Ezer Ft-ban

Támogatott megnevezése	Önkormányzat	Polgárm.-i Hivatal	Kv.-i szervek összesen	Mindösszesen
Összesen				

3.4. sz. melléklet

A.V.2. Működési célú pénzeszköz átad. államháztartáson kívülre

Ezer Ft-ban

Támogatott megnevezése	Önkormányzat	Polgárm.-i Hivatal	Kv.-i szervek összesen	Mindösszesen
Egyházak támogatása	900			900
Non-profit szervezetek támogatása	1 500			1 500
Vörös Meteor Sportegyesület			3000	3 000
Diáksport Egyesület			600	600
Galambász Egyesület			200	200
Összesen	2 400		3 800	6 200

3.5. sz. melléklet

B.III.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átad. államháztartáson kívülre

Ezer Ft-ban

Támogatott megnevezése	Önkormányzat	Polgárm.-i Hivatal	Kv.-i szervek összesen	Mindösszesen
Első lakáshoz jutók támogatása	1000			1000
MÁV Zrt. átadás	40			40
Összesen	1 040			1 040

B.I. Beruházási előirányzat célonkénti részletezése
2012. Év

Ezer Ft-ban

Beruházási feladat	Előirányzat összege
Önkormányzat	365 144
Piac kialakítás	1 500
Közbeszerzések és tervezések díja	2 500
Emőd szennyvíztisztító telep technológiai fejlesztése	107 165
Épületenergetikai mintaprojekt Emőd város közintézményeiben	253 979
Városgondnokság	880
Hűtőláda 400L	150
Elektromos sütő	580
Segédmotor	150
Beruházás összesen	366 024

5.sz. melléklet

B.II. Felújítási előirányzat célonkénti részletezése
2012. Év

Ezer Ft-ban

Felújítási cél	Előirányzat összege
Ravatalozó felújítás	10 644
Felújítás összesen	10 644

6.sz. melléklet

B.III.4. Pénzügyi befektetések előirányzatának részletezése
2012. Év

Ezer Ft-ban

Pénzügyi befektetés megnevezése	Előirányzat összege
Pénzügyi befektetések összesen	

C.II. Céltartalék célonkénti részletezése

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat összege
Alapilletmény és járulék 5%-a	15 647
Polgármesteri hivatal	3 582
Városgondnokság	3 967
II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola és Szakiskola	4 401
Napközi Otthonos Óvoda	2 331
Reményi Ede Alapfokú Művészet Oktatási Intézmény	828
Idősek Klubja	312
Városi Művelődési Ház és Könyvtár	226
Katasztrófa védelmi tartalék	1 000
Általános Iskola felújítási tartalék	7 800
Céltartalék összesen	24 447

**Költségvetési szervek engedélyezett létszáma
2012. év**

Költségvetési szerv	Engedélyezett létszám (fő)
Emőd Város Polgármesteri Hivatal	24
Emőd Város Városgondnokság	42
II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola és Szakiskola	35
Napközi Otthonos Óvoda	22
Reményi Ede Alapfokú Művészet Oktatási Intézmény	7
Idősek Klubja	3
Városi Művelődési Ház és Könyvtár	2
Önkormányzat összesen	135

**Közfoglalkoztatottak engedélyezett létszáma
2012. Év**

Költségvetési szerv	Engedélyezett létszám (fő)		
	4 órás	6 órás	8 órás
Városgondnokság		60	5
Önkormányzat összesen		60	5

A. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Ezer Ft-ban

Bevétel		Kiadás	
Megnevezés	Minösszesen	Megnevezés	Minösszesen
A/I. Működési bevételek	40 343	A/I. Személyi juttatások	299 503
A/II. Önkorm. sajátos működ. bevételei	260 881	A/II. Munkaadót terh. járulékok	82 441
A/III. Központi költségvetésből kapott tám.	225 366	A/III. Dologi kiadások	233 306
A/IV. Támogatás ért. Bevételek	19 559	A/IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
A/V. Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz		A/V. Egyéb működési célú kiadás	48 920
C. Kapott kölcsönök, kölcsönök visszatérülése		Ebből: rövidlejár. hitelek kamata	2 700
		C. Kölcsönök nyújtása, törlesztése	
		D. Tartalékok	29 447
		a.) általános tartalék	5 000
		b.) cél tartalék	24 447
Költségv.-i bevétel összesen	546 149	Költségv.-i kiadás összesen	693 617
D. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek	147 468	E. Finanszírozási kiadások	
D/I. Betétek visszavonása		E/I. Szabad pénzeszk.betétként való elhelyezése	
D/II. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzmar., vállalkozási maradvány igénybevétele		E/II. Értékpapírok vásárlása	
D/III. Költségv.-i hiány külső finansz.-ra szolgáló pü.-i műv.	147 468	E/III. Hitelek törlesztése, kötvénybeváltás kiadásai	
Működési célú bevétel összesen	693 617	Működési célú kiad. összesen	693 617

B. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Ezer Ft-ban

Bevétel		Kiadás	
Megnevezés	Minösszesen	Megnevezés	Minösszesen
B/I. Felhalm. és tőke jellegű bevételek	33 168	B/I. Beruházási kiadások ÁFA-val	366 024
B/II. Felhalmozási támogatások		B/II. Felújítási kiadások ÁFA-val	10 644
B/III. Támogatás ért. Bevételek	282 703	B/III. Egyéb felhalmozási kiadások	1 040
B/IV. Államh. Kívülről átvett pénz	14 162		
C. Felhalmozási célú támogat. kölcsön visszatérülése	6 106		
Ért. Tárgyi eszk. ÁFA-ja	8 453	Ért. Tárgyi eszk. ÁFA befizetés	8 453
Felhalmozási célú bevételek ÁFA-ja	22 783		
Hosszúlejáratú hitelek kamata		Hosszúlejáratú hitelek kamata	3 800
		D.Tartalékok	
		a.) általános tartalék	
		b.) cél tartalék	
Költségv.-i bevétel összesen	367 375	Költségv.-i kiadás összesen	389 961
D. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek	57 251	E. Finanszírozási kiadások	34 665
D/I. Betétek visszavonása		E/I. Szabad pénzeszk.betétként való elhelyezése	
D/II. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzmar., vállalkozási maradvány igénybevétele		E/II. Értékpapírok vásárlása	
D/III. Költségv.-i hiány külső finansz.-ra szolgáló pü.-i műv.	57 251	E/III. Hitelek törlesztése, kötvénybeváltás kiadásai	34 665
Felhalmozási célú bevétel össz.	424 626	Felhalmozási célú kiad. össz.	424 626
Költségvet.bevét.mindössz.	913 524	Költségvet.kiad.mindössz.	1 083 578
Finanszírozási bevétel összesen	204 719	Finanszírozási kiadás össz.	34 665
Önkorm. bevét. mindössz.	1 118 243	Önkorm. kiad. mindössz.	1 118 243

2012. évi ELŐIRÁNYZAT-FELHASZNÁLÁSI TERV

Ezer Ft-ban

Hónap	Költségvetési		Hitel		Kötvény		Értékpapír	
	Bevétel	Kiadás	Felvétel	Törlesztés	Kibocsátás	Beváltás	Eladás	Vétel
Január	43660	64284	14000				15755	
Február	62570	64284	14000					
Március	76510	64284	13000			8666		
Április	98765	89594	15000					
Május	98765	117590	13000				41496	
Június	98765	117590	13000			8666		
Július	98763	117590	13000					
Augusztus	56268	121589	8766					
Szeptember	90351	67594	13702			8666		
Október	43660	129590	10000					
November	98765	65305	10000					
December	46682	64284	10000			8667		
Összesen	913524	1083578	147468			34665	57251	

**Több éves kihatással járó döntések
számszerűsítése**

Ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2017. év után	Összesen
Emőd 2022 kötvény törlesztése	34 665	34 665	34 665	34 665	34 665	173 325	346 650
Emőd szennyvíztisztító telep technológiai fejlesztése	190 138	97 116					287 254
Összesen	224 803	131 781	34 665	34 665	34 665	173 325	633 904

**Adatszolgáltatás az önkormányzat felügyelete alá tartozó
kötségvetési szerv által elismert tartozásállományról**

2012. hó

Kötségvetési szerv neve:

Eredeti éves költségvetés kiadási előirányzata: eFt

Eredeti éves költségvetés kiadási előirányzat %-a: eFt

(%= az önkormányzat költségvetési rendeletében meghatározott mérték)

sorsz.	Tartozásállomány megnevezése	 napon túli tartozásállomány (x)
1	Állammal szembeni tartozások	
2	Központi költségvetési szervekkel szemben fennálló tartozás	
3	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás	
4	TB alapokkal szembeni tartozás	
5	Tartozásállomány önkormányzatok és intézményeik felé	
6	Szállítókkal szembeni tartozásállomány	
7	Egyéb tartozásállomány	
	Összesen	

(x) Az önkormányzat költségvetési rendeletének §-ában
meghatározott határnapon túli tartozásállomány.

..... 2012. hó nap

.....
kötségvetési szerv vezetője

KIMUTATÁS

azon fejlesztési célokról, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi törvény 3. § (1) szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összégé

ezer Ft

Adósságot keletkeztető ügylet megnevezése	Összeg
I. Fejlesztési cél, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé	
1.	
2.	
3.	
II. Adósságot keletkeztető más ügyletek	
1.	
2.	
3.	
Összesen	

Az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatása*

Megnevezés	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	Összesen
Helyi adók	39 700	41 300	40 100	41 000	41 200	41 800	42 200	42 400	43 000	42 800	41 000	456 500
Önkorm.-i vagyon, vagyoni értékű jog értékesít. és hasznosítás bevét.	3 822	3 900	3 950	4 050	4 200	4 200	4 300	4 500	4 600	4 900	4 900	47 322
Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	4 300	4 300	4 300	4 300	4 300	4 300	4 300	4 300	4 300	4 300	4 300	47 300
Tárgyi eszköz, immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel	27 008	11 440	14 300	8 580	17 160	14 300	20 320		10 160		5 080	128 348
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	4 570	3 600	3 900	3 700	3 600	3 500	3 600	3 400	3 300	3 400	3 200	39 770
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés												
Saját bevételek összesen	79 400	64 540	66 550	61 630	70 460	68 100	74 720	54 600	65 360	55 400	58 480	719 240
Felvett, átvállalt hitel, kölcsön aktuális tőketartozása												
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	34 665	34 665	34 665	34 665	34 665	34 665	34 665	34 665	34 665	34 665	34 665	381 315
Adott váltó (kamat nélkül)												
Pénzügyi lízing tökerész hátralévő összege												
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés												
Legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés még ki nem fizett ellenértéke												
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség												
Fizetési kötelezettség összesen	34 665	34 665	34 665	34 665	34 665	34 665	34 665	34 665	34 665	34 665	34 665	381 315

* Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés g) pontja alapján

KIMUTATÁS
a közvetett támogatások tervezett összegéről

Ezer Ft-ban

Közvetett támogatás megnevezése	Közvetett támogatás tervezett összege
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	
Helyi adónál biztosított kedvezmény összege	
<i>Ebből:</i>	
- építményadó	
- telekadó	
- vállalkozások kommunális adója	
- magánszemélyek kommunális adója	
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	
- idegenforgalmi adó épületek után	
- iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	
- iparüzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevék. után	
Gépjárműadónál biztosított kedvezmény összege	666
Helyi adónál biztosított mentesség összege	1 918
<i>Ebből:</i>	
- építményadó	
- telekadó	
- vállalkozások kommunális adója	
- magánszemélyek kommunális adója	60
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	
- idegenforgalmi adó épületek után	
- iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	1 858
- iparüzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevék. után	
Gépjárműadónál biztosított mentesség összege	398
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó kedvezmény összege	
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó mentesség összege	
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	
ÖSSZESEN	2982

Szöveges indokolás:

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény 8. § alapján 20%-os, illetve 30 %-os kedvezmény illeti meg azt a tehergépjárművet, amely a 6/1990. (IV.12.) KöHÉM rendelet 5. Sz. melléklete II. alpontja szerinti "5, 6, 7,8,9,10,11,12" környezetvédelmi osztály-jelzéssel ellátott. A törvény 5. §-a alapján mentes az adó alól a költségvetési szerv, súlyos mozgáskorlátozott személy tulajdonában lévő 100 KW teljesítményt el nem érő személygépkocsi, legfeljebb 13.000 Ft erejéig. A magánszemélyek kommunális adójáról szóló 21/1995. (XII.14.) rendelet 6. § (3) bekezdése alapján, ha a magánszemély kommunális beruházást hajt végre, akkor a saját beruházás számlával igazolt ellenértéke a befizetés évében és az azt követő 4 naptári évben az adóval szemben érvényesíthető. Az iparüzési adóról szóló 19/2010. (XII.17.) rendelet 2. § alapján mentesül az iparüzési adó alól az a vállalkozó, akinek az adóévben az adó alapja a 2.000.000.-Ft-ot nem haladja meg.

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai

EU-s projekt címe: Emődi szennyvíztisztító telep technológiai fejlesztése

Projekt azonosítója: K.E.O.P.-1.2.0/B/10-2010-0078

ezer Ft

Bevételek	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Összesen
Saját erő	17 986	31 912	16 299				66 197
<i>Saját erőből központi támogatás</i>							
EU-s forrás	89 179	158 226	80 817				328 222
Társfinanszírozás							
Hitel							
Egyéb forrás							
Bevételek összesen	107 165	190 138	97 116				394 419

Kiadások	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Összesen
Előkészítési költségek	10 049						10 049
Megvalósítási kiadások	97 116	190 138	97 116				384 370
Kiadások összesen	107 165	190 138	97 116				394 419

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai

EU-s projekt címe: Épületenergetikai mintaprojekt Emőd város közintézményeiben

Projekt azonosítója: K.E.O.P.-4.9.0/B/11-2011-0065

ezer Ft

Bevételek	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Összesen
Saját erő	41 496						41 496
<i>Saját erőből központi támogatás</i>							
EU-s forrás	212 483						212 483
Társfinanszírozás							
Hitel							
Egyéb forrás							
Bevételek összesen	253 979						253 979

Kiadások	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Összesen
Előkészítési költségek	12 205						12 205
Megvalósítási kiadások	241 774						241 774
Kiadások összesen	253 979						253 979