

***Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2012. (II.) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről***

Előterjesztő: Polgármester

Előkészítő: Jegyző

Ózd, 2012. február 16.

**Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2012. (II.) önkormányzati rendelete
Ózd Város Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről**

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Ózd Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2011. (III.31.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban SZMSZ) 2. mellékletének I.3.1. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi, Igazgatási és Rendészeti Bizottság, az SZMSZ 2. melléklete II.3.1. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Gazdasági Bizottság, az SZMSZ 2. melléklet III.2.2. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, az SZMSZ 2. melléklet IV.2.4. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Egészségügyi és Szociális Bizottság és az SZMSZ 2. melléklet V.1.2. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Lakásügyi és Esélyegyenlőségi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. §

- (1) Az önkormányzat az **1. melléklet** szerinti címrendet állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat irányítása alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek és Ózd Város Önkormányzata külön-külön alkotnak egy-egy címet. Alcímeket a Polgármesteri Hivatalon és az Ózd Város Önkormányzatán belüli feladatok alkotnak.

2. Az Önkormányzat költségvetésének bevételei és kiadásai

3. §

- (1) Ózd város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2012. évi

a) költségvetési bevételeinek főösszegét	6.243.667 E Ft-ban
b) költségvetési kiadásainak főösszegét	6.531.323 E Ft-ban
c) összes hiányát	467.058 E Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2012. évi költségvetésének 467.058 E Ft-os hiányából

a) a működési hiány összege:	332.802 E Ft
b) a felhalmozási hiány összege:	134.256 E Ft

(3) A Képviselő-testület a (2) bekezdés a) pontja szerinti működési hiányt

a) belső finanszírozás keretében	
- előző évi szabad pénzmaradványból	130.673 E Ft
b) külső forrás bevonásával	
- folyószámla hitel felvételéből	202.129 E Ft

összegben finanszírozza.

(4) A Képviselő-testület a (2) bekezdés b) pontja szerinti felhalmozási hiányt

belső finanszírozás keretében	
- előző évi szabad pénzmaradványból	134.256 E Ft

összegben finanszírozza.

A pénzmaradvány a 2012. évi működési és felhalmozási kiadásokat finanszírozza.

(5) A **2. melléklet** elkülönítetten tartalmazza az önkormányzat által irányított költségvetési intézmények bevételeit és az Önkormányzat bevételeit kiemelt előirányzatonkénti bontásban.

A bevételi források címenkénti részletezését a **3. melléklet** tartalmazza.

(6) A **4. melléklet** elkülönítetten tartalmazza az önkormányzat által irányított költségvetési intézmények kiadásait és az Önkormányzat kiadásait címenként és kiemelt előirányzatonként.

(7) Az Ózd Város Önkormányzata (4. melléklet 5. cím) 2012. évi költségvetési kiadásainak előirányzata 2.883.791 E Ft, melyből

a) az általános tartalék összege	25.000 E Ft,
b) a lakóterületi céltartalék összege	
ba) működési célra	10.000 E Ft,
bb) felhalmozási célra	5.000 E Ft,

c) a pályázati céltartalék összege 20.000 E Ft.

- (8) A költségvetési egyenleg levezetését és finanszírozását az **5. melléklet** mutatja be.
- (9) Az Önkormányzat által irányított önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek részére jóváhagyott támogatás összege **3.247.776 E Ft**, címenkénti részletezését a **6. melléklet** tartalmazza.
- (10) A felújítási kiadások előirányzata **144.195 E Ft**, a beruházási kiadások előirányzata **217.820 E Ft**. Az intézményenkénti és feladatonkénti részletezését a **7. és 8. mellékletek** tartalmazzák.
- (11) Az Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága önállóan működő költségvetési szervei bevételi előirányzatait a **3/a. melléklet**, a kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatonként, valamint az éves létszámkeretét a **4/a. melléklet**, az irányító szerv által jóváhagyott támogatás összegét a **6/a. melléklet** tartalmazza.
- (12) A költségvetési szervek 2012. évi létszámkeretét a **4/b. melléklet** tartalmazza.
- (13) Az Önkormányzat 2012. évi működési bevételeinek és kiadásainak mérlegét a **9. melléklet**, a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet** tartalmazza.
- (14) Az Önkormányzat 2012. évi bevételi és kiadási előirányzatainak összevont mérlegét a **11. melléklet** tartalmazza.
- (15) Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségvállalásainak részletezését a **12. melléklet** tartalmazza.
- (16) Az Önkormányzat 2012. évi előirányzat felhasználási tervét a **13. melléklet** tartalmazza.
- (17) Az önkormányzat 2012. évi közvetett támogatásait a **14. melléklet** foglalja össze.
- (18) Az Európai Unió forrásokból finanszírozott támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a **15. melléklet** tartalmazza.

3. Az előirányzatok felhasználása

4. §

- (1) Az alapítványok, a karitatív és egyéb civil szerveződések támogatására előirányzott **4.500 E Ft** keretösszeg (4. melléklet 5. cím 1. alcím 4. kiemelt előirányzat) felhasználására - a Civil Tanácsnok javaslata alapján - a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság, az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, az Egészségügyi és Szociális Bizottság és a Lakásügyi és Esélyegyenlőségi Bizottság együttesen köteles a Képviselő-testületnek javaslatot tenni.
- (2) A Képviselő-testület a sportszervezetek támogatására előirányzott **30.000 E Ft** keret (4. melléklet 5. cím 10. alcím 4. kiemelt előirányzat) tételes felhasználását az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság hatáskörébe utalja.
- (3) A nemzeti ünnepek megrendezésére és egyéb városi rendezvényekkel kapcsolatos feladatokra előirányzott **7.500 E Ft**, valamint a testvérvárosi kapcsolatok ápolására előirányzott **4.000 E Ft** keret (4. melléklet 5. cím 9. alcím 3. kiemelt előirányzat) felhasználására vonatkozó javaslatot az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, valamint a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság köteles a Képviselő-testület elé terjeszteni.
- (4) A kulturális célokra előirányzott **1000 E Ft** előirányzat felhasználását (4. melléklet 5. cím 9. alcím 3. kiemelt előirányzat) a Képviselő-testület az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság hatáskörébe utalja.
- (5) A Képviselő-testület a közfoglalkoztatás önkormányzati önerejére biztosított **87.137 E Ft** előirányzat (4. melléklet 5. cím, 4. alcím 4. kiemelt előirányzat) felhasználását – a tényleges foglalkoztatási költségek alapján – a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság és az Egészségügyi és Szociális Bizottság hatáskörébe utalja.
- (6) A Képviselő-testület a közrend és vagyonvédelmi feladatok támogatására előirányzott **4.500 E Ft** keret (4. melléklet 5. cím. 7. alcím 4. kiemelt előirányzat) felhasználását az Ügyrendi, Igazgatási és Rendészeti Bizottság hatáskörébe utalja.
- (7) A 2012. évi költségvetésben
- | | |
|---|--------------------|
| a) út- és járdafelújítási tervek készítésére,
pályázati önerőre és felújításra | 19.000 E Ft |
| b) belvíz rendezési feladatokra előirányzott | 5.000 E Ft |

(7. melléklet) felosztásáról a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

- (8) A Képviselő-testület a megüresedett lakások lakhatóvá tételére, bérlakások eseti külső felújítására előirányzott **10.000 E Ft** keretösszeg felosztását (7. melléklet) – a bérlakások üzemeltetését ellátó szervezet javaslata alapján – a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság és a Lakásügyi és Esélyegyenlőségi Bizottság együttes hatáskörébe utalja.
- (9) A Képviselő-testület a városrehabilitációs feladatokra jóváhagyott **25.000 E Ft** felhasználását (8. melléklet) a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság hatáskörébe utalja.
- (10) A **25.000 E Ft** általános tartalék (4. melléklet 5. cím 1. alcím 9. kiemelt előirányzat) felhasználását a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A lakóterületi céltartalékok **15.000 E Ft-os** előirányzatának felhasználását a Képviselő-testület - területi képviselők véleményének figyelembevételével – a Polgármester hatáskörébe utalja.
- (11) A **20.000 E Ft** pályázati céltartalék (4. melléklet 5. cím 1. alcím 9. kiemelt előirányzat) a pályázati támogatások előkészítésével és önerejével kapcsolatos kiadásokra használható fel a Képviselő-testület döntése alapján.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a temetési segély megállapításának alapját képező legalacsonyabb temetkezési díjat **161.290 Ft**-ban állapítja meg.

6. §

- (1) Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörrel a Polgármestert hatalmazza fel.
- (2) A költségvetési szervek a Polgármesteri Hivatal kivételével az eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladó többletbevételek 50 %-át, amennyiben az nem tervezési hibából adódik – a Jegyző egyidejű tájékoztatása mellett - intézményi hatáskörben felhasználhatják, az ezt meghaladó többletbevétel az Önkormányzat bevételeit képezi.
- (3) Az intézmények által kezdeményezett előirányzat-emelés önkormányzati támogatási igénnyel sem 2012. évben, sem az azt követő években nem járhat.

- (4) A feladat elmaradásából származó kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (5) Az önkormányzati támogatások és a költségvetésben előirányzott tartalékok működési többletkiadást okozó célokra nem használhatók fel.
- (6) A Polgármesteri Hivatalnál a cél- és többletfeladatok ellátására tervezhető előirányzat nem haladhatja meg az eredeti rendszeres személyi juttatások 5 %-át.
- (7) A költségvetési szervek az alaptevékenység ellátását szolgáló ingatlant, ingatlanrészt, egyéb tárgyi eszközöket – amennyiben az, az alaptevékenység ellátását nem veszélyezteti – írásos megállapodás alapján, díjfizetés ellenében bérbe adhatják. A bérleti díj nem lehet kevesebb a fenntartási költség arányos részénél.
- (8) A társadalom- és szociálpolitikai juttatások kiadási előirányzatán belül az egyes jogcímek között a szükséges átcsoportosításra a Képviselő-testület a Polgármestert hatalmazza fel.
- (9) A költségvetés végrehajtása során a kifizetések teljesítésekor előre kell sorolni a kötelező feladatokat.

7. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek vezetőit az előírt bevételek beszedésére, illetve a jóváhagyott kiadások szükséges mérték szerinti teljesítésére.
- (2) A költségvetési szervek a költségvetési rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzaton belül kötelesek gazdálkodni.
A hitelállomány csökkentése, minimalizálása és a hitellel kapcsolatos költségek csökkentése érdekében a költségvetési szervek pénzellátását a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya a rendelkezésre álló forrást figyelembe véve az alábbiak szerint biztosítja:
 - a) A költségvetési szervek a tárgyhót megelőző utolsó munkanapon, illetve a tárgyhó második hetének utolsó munkanapján pénzigénylést nyújtanak be a Pénzügyi Osztályra.
 - b) A pénzigénylésnek tartalmaznia kell:
 - ba) a költségvetési szervnél rendelkezésre álló pénzeszközök összegét,
 - bb) a várható saját intézményi bevételeket,
 - bc) a tervezett kifizetések jogcímeit, összegeit, fizetési határidőit.

- (3) Az önkormányzati költségvetési szervek pénzigénylésében meghatározottakhoz igazodó pénzellátásáról a Pénzügyi Osztály Vezetője gondoskodik.

8. §

Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője az esedékességet követő 30 napon túli tartozásállományról 5 napon belül köteles tájékoztatni a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya Vezetőjét.

9. §

- (1) Az államháztartáson kívüli szervezetek önkormányzati támogatása felhasználásának feltételeit a támogatottal a költségvetési évre vonatkozóan kötött megállapodásban kell rögzíteni.
- (2) A Képviselő-testület, vagy költségvetési szervei által nyújtott támogatásról a támogatott legkésőbb 2013. január 15-ig köteles elszámolni. Azon támogatott részére, aki a támogatás összegével határidőben nem számol el, az elszámolásig további támogatás nem állapítható meg.
- (3) A helyi önkormányzat által nyújtott céljellegű, működési és fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevét, a támogatás célját, összegét, a támogatási program megvalósítási helyét az Ózd Városi Önkormányzat honlapján – legkésőbb a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig – közzé kell tenni. Honlapon történő közzététel esetén legalább öt évig biztosítani kell az adatok hozzáférhetőségét.
- Amennyiben a támogatási összeg **200.000 forint alatti** – melyet adott költségvetési évben egybe kell számítani – a közzététel mellőzhető.

10. §

- (1) Az államháztartás pénzeszközei felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – a nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait közzé kell tenni a szerződés létrejöttét követő hatvan napon belül. A közzétételről az Önkormányzat nevében szerződést kötő személy gondoskodik.
- (2) Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét az (1) bekezdés szerinti közzétételi kötelezettség szempontjából egybe kell számítani.

11. §

- (1) A Képviselő-testület az **50.000 Ft** értékhatárt el nem érő kisösszegű követelések elengedését az önállóan gazdálkodó intézmény vezetőjének hatáskörébe utalja, amit az intézmény számviteli politikájában jóváhagyott módon kell végrehajtani.
- (2) Az **50.000 Ft** értékhatár fölötti behajthatatlan követelések nyilvántartásból való törlését megfelelő indokolással a költségvetési intézmények vezetői évente október 30-ig kezdeményezhetik. A kérelmek elbírálásáról a Képviselő-testület dönt.

12.§

- (1) A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése alapján az éves költségvetések előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatásra kerülő mérlegeket és kimutatásokat a következők szerint határozza meg:
 - a) az Önkormányzat tárgyévi összevont mérlegét e rendelet **11. melléklete**,
 - b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve e rendelet **12. melléklete**,
 - c) az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét e rendelet **13. melléklete**,
 - d) a közvetett támogatások tárgyévi összegét e rendelet **14. melléklete**

szerinti tartalommal és formában kell elkészíteni.

- (1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdése alapján a zárszámadások előterjesztésekor a képviselő-testület részére az (1) bekezdésben foglaltakon túl tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:
 - a) az önkormányzat adósságállományát lejárata, a Stabilitási törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
 - b) a vagyonkimutatást az önkormányzat hatályos vagyonrendeletében meghatározott tartalommal és szerkezetben,
 - c) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

5. Záró rendelkezések

13. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Almási Csaba
jegyző

Fürjes Pál
polgármester

INDOKOLÁS

Ózd Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetési rendelethez

Ózd Város Önkormányzatának képviselő-testülete a 283/KH/2011. (XI.24.) határozatával fogadta el Ózd Város Önkormányzata 2012. évi költségvetésének elkészítésére vonatkozó koncepcióját.

A Képviselő-testület 2012. évre kiemelt feladatként határozta meg:

- az új munkahelyek létrehozását szolgáló fejlesztések, befektetések ösztönzését,
- a működési hiány megszüntetése érdekében szükséges, elkerülhetetlen intézkedéseket és ezzel együtt a kötelező feladatokat ellátó önkormányzati intézmények biztonságos működését, az ahhoz szükséges forrás biztosítását,
- az önkormányzati önerő biztosítását a kötelező feladatokat ellátó intézmények költségtakarékossági pályázatainak támogatását,
- a folyamatban lévő infrastruktúra fejlesztési pályázatok költségelőirányzaton belüli végrehajtását.

A koncepcióban kiemelt feladatok természetesen a költségvetés éves pénzügyi lehetőségeinek kereteit figyelembe véve csak korlátozottan érvényesíthetőek.

A bevételi oldalon korlátként kell figyelembe venni a központi forrásból származó támogatások és a saját bevételi lehetőségek mértékét, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. §-ának alábbi lényeges előírásait.

- az önkormányzat a Kormány előzetes hozzájárulása nélkül működési célra csak likvid hitelt, ill. 10 Mft-ot meg nem haladó fejlesztési célú hitelt vehet fel,
- az **önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi fizetési kötelezettsége** az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig **egyik évben sem haladhatja meg az adott évi saját bevételek 50 %-át.**

Már most figyelembe kell venni a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 2013. január 1-jén hatályba lépő azon előírását, mely szerint **2013-tól a költségvetési rendeletben működési hiány már nem tervezhető.**

A költségvetési rendelet tárgyalása és a rendelet mellékletei tartalmának értékelése során figyelembe kell venni továbbá azokat a változásokat, melyeket a működésre vonatkozó törvények módosításai tettek szükségessé.

Így: a Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság fenntartása 2012. január 1-től már nem önkormányzati feladat, a nemzetiségi, korábban cigány kisebbségi önkormányzat költségvetése már nem része a város költségvetésének, a Polgármesteri Hivatal költségvetését – beleértve a Képviselő-testület költségvetését is – teljesen el kell különíteni az Önkormányzat költségvetésétől.

A Magyarország 2012. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXXXVIII. törvényben meghatározott normatív, nem kötött állami hozzájárulások mértéke önkormányzatunk esetében a 2011. évihez képest átlag 7,5%-kal, összesen 139.917 Eft-tal csökkent.

A normatív támogatásokon belül az **oktatás támogatása 277.101 Eft-tal csökkent, míg a kötött felhasználású támogatás a költségvetési törvény szerinti módosítással összefüggésben 230.594 Eft-tal növekedett.**

Össességében az oktatási-nevelési feladatok működésének központi támogatása 46.507 Eft-tal csökkent.

A pénzbeli szociális juttatásokra kapott támogatás ugyanakkor 176.835 Eft-tal növekedett.

A személyi jövedelemadó helyben maradó része és a jövedelemkülönbség mérsékléseként kapott kiegészítés mértéke 78.740 Eft-tal, 8,7 %-kal csökkent.

A központi támogatások Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság támogatása nélküli csökkenése 2011-hez képest 163.363 Eft, melynek nagy részét a súlyos foglalkoztatási gondokkal küzdő települési önkormányzatok feladatainak támogatásaira szolgáló, 2011-ben 87.399 Eft-os forrást jelentő normatív támogatás megszűnése jelenti.

Az oktatási intézmények működési kiadásainak finanszírozásához az önkormányzat 2012-ben - a 2011. évi 969.090 Eft önkormányzati támogatással szemben – (2.345.000 Eft-247.756 Eft-1.249.951 Eft) 847.293 Eft támogatást biztosít, melyet kiegészít az elmúlt évben központi forrásból kapott, közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó 25.000 Eft-os forrás.

További igen jelentős forrást igényelnek a nem kötelező feladatok és az államháztartáson kívüli támogatások jelenlegi rendszerének folyamatos fenntartása és finanszírozása.

Ezért továbbra is fontos a jogszabály által nem kötelező önkormányzati feladatokra fordított kiadások további csökkentése, erősítve ezzel a tevékenységet valósan igénylők működéshez történő hozzájárulását.

A kiadások minden területre kiterjedő további csökkentése azért is fontos mert 2013-tól már működési hiány nem lesz tervezhető.

Az Önkormányzatnak nem a különböző érdekek szerinti igényekhez szükséges forrást, hanem elsődlegesen a törvények szerinti kötelező feladatainak ellátásához szükséges fedezetet kell elsősorban a pénzügyi lehetőségek függvényében biztosítani.

A központi normatív támogatások csökkenése, a forráshiány finanszírozását biztosító hitel fedezetének korlátozottsága, a hitelkamatok kívüli járulékos költségek magas szintje miatt a **működési kiadások tekintetében alapvető követelmény a korábbi éveknél is sokkal szigorúbb, és takarékosabb gazdálkodás**, csak a kötelezettségek határidőben történő teljesítéséhez feltétlenül szükséges hitel igénybevétele.

A még mindig meglévő működési forráshiány miatt a **költségvetési szervek működése és gazdálkodása esetében az eddigieknél is fontosabb a gazdaságosságra, hatékonyságra, eredményességre vonatkozó követelmény szigorú betartása.**

A költségvetési szervek tekintetében az is **követelmény, hogy az alaptevékenységen kívül végzett „vállalkozási” tevékenység finanszírozása szigorúan csak normatív és önkormányzati támogatáson kívüli forrásból történhet.** A tevékenységből származó **bevételnek fedeznie kell az adott tevékenységgel összefüggésben felmerült valamennyi közvetlen és közvetett kiadást.** Amennyiben ez a feltétel nem teljesül, úgy a tevékenységet meg kell szüntetni, ill. intézkedni kell más formában történő ellátásáról.

A 2012. évi költségvetés **címrendjét**, mely a jogszabályok változásai miatt az elmúlt évihez képest lényeges változást tartalmaz a rendelet-tervezet **1. melléklete** tartalmazza.

I. A KÖLTSÉGVETÉS VÁRHATÓ BEVÉTELEI

A 2012. évi költségvetés várható bevételeit intézményi és önkormányzati területre megbontva a **2. mellékletben**, a 2011. évi és 2012. évi állami támogatások mértékeit a **2/a mellékletben** foglaltuk össze.

- ▶ A **bevételi források** 2012. évi előirányzata a szükséges finanszírozási bevételi előirányzattal (működési hitellel) együtt 6.710.725 Eft. Ebből 399.756 Eft az intézmények működési bevétel, melynek részletezését és összetételét a **3. melléklet**, ezen belül az Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága önállóan működő költségvetési szerveinek bevételi előirányzatait a **3/a melléklet** tartalmazza.

► A helyi adóbevételeknél

- az iparüzési adóbevétel a 2010. évi adóbevallások alapján meghatározott összesített adóalap alapján, a már felszámolás alatti vállalkozások adóalapjára jutó adóval korrigálva, a vállalkozások pénzügyi nehézségeit, valamint a bizonytalan gazdasági környezetet figyelembe véve, a 2011. évi tényleges teljesítéssel ellentétben 950.000 Eft-ban került meghatározásra.
- az építményadóból származó bevétel a 2011. évi teljesítések és a 2011. évi építményadót érintő rendelet módosítása eredményeként várható többletbevétel figyelembevételével 175.000 Eft-ban került megtervezésre.

► A normatív támogatások alakulását, az elmúlt évihez viszonyított változását a **2/a melléklet** tartalmazza.

A működési célú **támogatások** előző évhez viszonyított, a Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóságok támogatása nélküli **csökkenése összességében 163.363 Eft**. A központi támogatásokon belül (2/a. számú melléklet) a település-üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatok támogatása 48.297 Eft-tal, a pénzbeli szociális juttatások fedezetére szolgáló keret 176.835 Eft-tal növekedett, az oktatás feladatok támogatása 46.507 Eft-tal, a személyi jövedelemadóval kapcsolatos támogatás 78.740 Eft-tal csökkent.

► A gépjárműadóból várható bevételt a meglévő gépjárműállomány és a január 1-től érvényes adómérték alapján 145.000 Eft-ban határoztuk meg.

► Bírság, pótlék és egyéb sajátos bevételként 31.080 Eft került betervezésre.

► Nem szerepelnek a bevételek között a tervezési előírások miatt azon központosított előirányzatok, amelyek a tényleges teljesítés arányában, illetve a pályázati támogatások szerint év közben pótelőirányzatként növelik a költségvetést.

2012-ben az alábbi központosított előirányzatok vehetők igénybe:

- Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása.
Az előirányzat azon települések támogatására szolgál, amelyekben a lakossági közműves ivóvízellátás és szennyvízszolgáltatás, valamint a más vízközmű társaságtól vásárolt lakossági célú ivóvíz ráfordításai magasak. A támogatás az igénybejelentést megelőző egyéves időszak lakossági fogyasztásának mennyisége, az ebben várható változások és a szolgáltatás tényleges, ill. várható ráfordításai figyelembevételével kerül elosztásra.

- Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása.
Az előirányzatból nyilvános könyvtár állománygyarapításához, közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki, múzeumok szakmai fejlesztéséhez igényelhető támogatás.
- Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó - feladatellátás racionalizálása folytán felszabaduló létszám miatti - többletkiadások támogatása.
Ez az előirányzat szolgál a feladatellátás racionalizálása – létszámcsökkentés - miatt felszabaduló létszámmal kapcsolatos jogszabályi anyagi kötelezettségek teljesítésének támogatására. Pályázat benyújtásának határideje: április 12., július 12., szeptember 27.
- Ózdi martinsalak felhasználása miatti kárt szenvedett épületek tulajdonosainak kártalanítása.
A rendelkezésre álló előirányzat 300 Mft.
- Önkormányzatok és társulások európai uniós fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása.
2012. évben új támogatási szerződés kizárólag azon beruházásokat érintően köthető, amelyek esetén az uniós forrásról szóló – legalább első körös – támogatói döntés 2010. évben vagy azt követően született meg.

Új támogatási szerződés az alábbi célokra köthető:

- vízgazdálkodási,
- egyes környezetvédelmi,
- egészségügyi járóbeteg-szakellátási,
- bölcsődei, óvodai és általános iskolai ellátást nyújtó intézményekhez kapcsolódó infrastrukturális

fejlesztésekhez szükséges saját forrás kiegészítésére, mely az Önkormányzatok vagyongyarapodását eredményezik.

2012. évben támogatást kizárólag az alábbi helyi önkormányzatok igényelhetnek:

- társadalmi, gazdasági és infrastrukturális szempontból elmaradott, vagy az országos átlagot jelentősen meghaladó munkanélküliséggel sújtott települések,
- a kedvezményezett térségek besorolásáról szóló 311/2007. (XI.17.) Kormányrendelet 2. vagy 4. mellékletében szereplő kistérségek területén lévő települések,
- azon önkormányzatok, amelyek 2011. évben az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő települési önkormányzatok támogatásában részesültek,

- azon önkormányzatok, melyek a KEOP ivóvízminőség- javító programban érintettek,
- a többcélú kistérségi társulások az általuk fenntartott intézmények uniós támogatásból történő fejlesztése esetén, ha a fejlesztéssel valamennyi tag egyetért.

A támogatás céljainak, igénylésének, döntési rendszerének, folyósításának és elszámolásának részletes szabályait az önkormányzatokért felelős miniszter február 29-ig rendeletben állapítja meg.

- Helyi közösségi közlekedés normatív támogatása.
Támogatásra az önkormányzatok a helyi közlekedési szolgáltatás ellátása során felmerülő – tárgyévet megelőző évi – veszteség erejéig pályázhatnak.
- Esélyegyenlőséget, felzárkózást segítő támogatások.
 - a) Esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések támogatását a helyi önkormányzatok az általuk fenntartott közoktatási intézményekbe járó gyermekek, tanulók esélyegyenlőségét szolgáló foglalkozásokhoz, ellátásokhoz a nevelési-oktatási intézmények működéséről szóló 11/1994. (VI.8.) MKM rendeletben meghatározott követelmények és az oktatásért felelős miniszter által kiadott program szerinti képesség-kibontakoztató, integrációs felkészítéshez, óvodai fejlesztő programhoz igényelhetik.
 - b) Az előirányzatból támogatás igényelhető a közoktatási intézményben foglalkoztatott azon közalkalmazott után, aki halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek óvodai nevelésében, iskolai nevelésében és oktatásában vesz részt.
 - c) Az előirányzatból támogatás igényelhető a különleges gondozást igénylő gyermekek, tanulók foglalkoztatásához, ellátásához.
 - d) Az előirányzatból támogatás igényelhető a létrehozott Biztos Kezdet Gyermekházak működtetéséhez.
- Nyári gyermekétkeztetés támogatása.
Azok a települési önkormányzatok igényelhetik, akik vállalják a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek nyári időszakban történő rendszeres étkeztetését.
- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása.
 - a) Társult formában működtetett, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztésére, felújítására,

Az igényelhető maximális támogatás 30,0 Mft.

b) Iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra –fejlesztésére, felújításra.

A sportlétesítmény fejlesztésére, felújítására maximálisan igényelhető támogatás 20,0 Mft.

c) Közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések megvalósítására.

Igényelhető támogatás maximális mértéke 10,0 Mft.

- Önkormányzati felzárkóztatási támogatás.

A támogatás igénylésének, döntési rendszerének, folyósításának, felhasználásának, elszámolásának és ellenőrzésének szabályai rendeletben kerül meghatározásra.

- ▶ Felhalmozási és tőkejellegű bevételeként azon előirányzatok kerültek figyelembevételre, amelyeket szerződés határoz meg, vagy egyéb információ alapján biztosítottnak látszik, ill. a felhalmozási célú kiadások fedezetéhez teljesíteni kell.
- ▶ A támogatásértékű működési bevételeken belül az OEP-től átvett pénzeszközként az egészségügyi alapellátás finanszírozásához 85.552 Eft-tal, az Ózd Kistérség Többcélú Társulástól a munkaszervezet, közoktatás, belső ellenőrzés feladataihoz, valamint a bejáró tanulók támogatásához 56.229 Eft-tal számoltunk.
- ▶ Támogatásértékű felhalmozási bevételek között a fejlesztésekkel kapcsolatos központi, az aláírt támogatási szerződés szerint lehívható támogatások kerültek meghatározásra.
- ▶ Az előző évi pénzmaradvány összege az előzetesen meghatározott, kötelezettséggel biztonsággal nem terhelt pénzmaradványt tartalmazza.

Össességében a 2012. évi költségvetés bevételeinek **végösszege 6.710.725 Eft**. Ebből **6.243.667 Eft a 2012. évi várható bevétel, 264.929 Eft az előző évi pénzmaradvány, 95.290 Eft a 2011. évi működési hiány finanszírozásához igénybevett hitel mértéke és 106.839 Eft a 2012. évi működési hiány.**

A 2011. és 2012. évi **halmozott működési hiány összesen 202.129 Eft**, melyet a 2011. novemberben megkötött hitelszerződés szerinti hitelkeret biztonsággal finanszíroz.

II. A 2012. ÉVI KIADÁSOK ELŐIRÁNYZATAI

A kiadási előirányzatok tervezésénél általános elvként vettük figyelembe az alábbiakat.

- az általában egyszeri jelleggel képződő felhalmozási célú bevételekből működési jellegű kötelezettség finanszírozására ne kerüljön sor.
- a szociális juttatások, a Társulás fenntartásában működő orvosi ügyelet és szociális intézmények, valamint a közfoglalkoztatás önjelöltjeinek előirányzatait a központi költségvetésből származó forrásoknak kell biztosítani.
- a költségvetésben elsősorban a kötelező feladatok ellátásához legszükségesebb anyagi feltételek kerüljenek biztosításra.
- a folyamatban lévő beruházások, felújítások befejezéséhez a szükséges fedezet, a legszükségesebb mértékű önerő biztosításra kerüljön.

A 2012. évre előirányozott 6.710.725 Eft összes bevételből a 9. és 10. mellékletben szereplő mérlegek szerint

6.128.948 Eft a működési,
581.777 Eft a felhalmozási

célokra felhasználható források összege.

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények és az Önkormányzat 2012. évi kiadásaira vonatkozó javaslatot a **4. melléklet**, a 2012. évi költségvetési létszámkereteket címenként a **4/b melléklet** tartalmazza.

A **felújításokra** tervezett előirányzatokat intézményenként és feladatonként a **7. melléklet**, a tervezett **beruházások** előirányzatait hasonló megbontásban a **8. melléklet** részletezi.

A.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

A működési célú kiadásokon belül 65. %-ot az Önkormányzat által fenntartott intézmények és az Önkormányzat működési kiadásai teszik ki.

Az államháztartáson kívülre adott pénzeszközök működési célú kiadásokon belüli aránya 30.0 %.

A működési célú kiadások tervezésénél minden intézménynél figyelembe vételre került az átsorolások, soros lépések és egyéb kötelező személyi juttatások hatása.

1.) Az intézményi működési kiadások – beleértve a Polgármesteri Hivatal kiadásait is - az intézményektől bekért igények és az ezt követő többszöri egyeztetés eredményeként kialakult és az intézményvezetők által meghatározott kiadási mértékeknek megfelelően kerültek meghatározásra. Az intézmények működési kiadásaihoz biztosított önkormányzati támogatásokat a **6. mellékletben** mutatjuk be.

◆ Az **Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága** 2012. évi működési kiadási előirányzata a **4. melléklet szerint** 2.345.000 Eft.

A központi támogatásokon, a közfoglalkoztatás dologi kiadásaira kapott támogatáson és a pénzmaradványon felül szükséges **önkormányzati forráskiegészítés** működési célra **847.293 Eft**, mely a működési kiadások **36.8%-ának felel meg**.

A működési célú forrás kiegészítésen kívül az oktatási intézmények még további 20.107 Eft felhalmozási célú támogatásban részesülnek.

Az Önkormányzat saját forrásából történő támogatás csökkentése érdekében a már elfogadott intézkedéseken túl további kiadáscsökkentéssel járó szervezési intézkedéseket kell tenni.

◆ Az **Ózdi Művelődési Intézmények** működési, fenntartási kiadási előirányzata (**4. melléklet**) az elmúlt évről áthúzódó kiadásokkal együtt 204.767 Eft, melyet kiegészít még az elmúlt évben közfoglalkoztatás dologi kiadásaira kapott támogatás előirányzatából 5.000 Eft dologi kiadási előirányzat.

◆ A **Város- és Sportlétesítmény Üzemeltető Intézmény** működési kiadási előirányzata (4. melléklet) 275.355 Eft, melyhez még hozzáadódik a közfoglalkoztatáshoz adott, el nem ismert kiadásokra szolgáló 50.000 Eft-os kiegészítés.

◆ A **Polgármesteri Hivatal** működési kiadási előirányzata (4. melléklet) a Képviselő-testület kiadásai, a hivatal üzemeltetésével és a Közterület-Felügyelet kiadásaival együtt 762.724 Eft.

2.) Ózd Város Önkormányzatának működési célú kiadási előirányzatai (4. melléklet) az alábbiak:

• Város- és községgazdálkodási kiadások	389.776 Eft
• Közoktatással kapcsolatos kiadások	14.036 Eft
• Saját, vagy bérelt ingatlanok kiadásai	24.061 Eft
• Közfoglalkoztatás önerejének előirányzata	202.552 Eft
• Egészségügyi alapellátás kiadásai	85.552 Eft
• Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	1.530.050 Eft
• Közbiztonsági feladatok kiadásai	10.300 Eft
• Polgári védelemmel kapcsolatos kiadások	2.165 Eft
• Közművelődési feladatok kiadásai	64.620 Eft
• Sportcélok és feladatok kiadásai	116.700 Eft
• Működési célú finanszírozási kiadás	95.290 Eft

◆ A város- és községgazdálkodás működési kiadásain belüli jelentősebb tételek az

alábbiak:

- a MaNDA program dologi kiadásaira	40.000 Eft
- a közvilágítás, térfigyelő rendszer áramdíja	81.000 Eft
- a hitelekkel, befektetésekkel kapcsolatos kiadásokra	20.900 Eft
- a Többcélú Kistérségi Társulás működésére	115.332 Eft
- Borsod Volán Rt. működési támogatása	17.000 Eft
- Ózdinvest Kft működési támogatása	12.424 Eft
- a működési hitel kamatkiadására	15.000 Eft
- előre nem látható feladatok fedezetére	25.000 Eft
- lakóterületi működési célú céltartalékra	10.000 Eft

◆ A közoktatási feladat kiadásain belül a legjelentősebb tétel a „Szemünk fénye” program keretében iskolákban megvalósított világításkorszerűsítés 11.500 Eft-os bérleti díja.

◆ A saját, vagy bérelt ingatlanokkal kapcsolatos kiadásokon belül az önkormányzati vagyon biztosítási díja 10.621 Eft, az üzemeltetési, vagyonkezelési díjak utáni ÁFA fizetés mértéke 9.940 Eft.

◆ A közfoglalkoztatás 2012. évi önerejére, a 2011. évben központi forrásból folyósított összeg figyelembevételével összesen 202.552 Eft kiadási előirányzat került betervezésre.

- ◆ Az egészségügyi alapellátás kiadásain belül a személyi juttatásokkal kapcsolatos kiadások mértéke 60.825 Eft, a dologi kiadások összege 24.727 Eft.
- ◆ A Társadalom- és szociálpolitikai juttatások kiadási előirányzatai az alábbiak szerint kerültek megtervezésre:

- Társadalom- és szociálpolitikai juttatások és támogatások előirányzatára - melyben 400 Eft a Bursa Hungarica ösztöndíj pályázati igény, 500 Eft a Nemzeti Közszolgálati Egyetem kihelyezett ózdi tagozatára felvett hallgatók támogatása és 6.000 Eft a szociálisan rászorult tanulók részére tanulóbérlés vásárlására előirányzott támogatás - 1.530.050 Eft került betervezésre.

A szociális rászorultság alapján nyújtott pénzbeli és természetbeni ellátásokra való jogosultság feltételeit, azok mértékét és finanszírozásának módját

- a Magyarország 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény),
- a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló többször módosított 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- Ózd Város Önkormányzatának az Szt. felhatalmazása alapján alkotott önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Szociális rendelet),
- a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv (a továbbiakban: Gyvt.),
- Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Gyvt. felhatalmazása alapján alkotott önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Gyermekvédelmi rendelet)

határozza meg.

A 2012. évi költségvetési törvény az alábbi jogcímenen biztosít forrást a szociális és gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátásokra:

- a 3. számú melléklet 10. pontjában meghatározottak szerint a Pénzbeli szociális juttatások jogcímen nyújtott támogatás, amely a lakosságszám alapján a települések szociális jellemzőiből képzett mutatószám szerint differenciáltan illeti meg a települési önkormányzatokat. Ennek összege Ózd város vonatkozásában összesen **507.189 E Ft**. Ez az összeg szolgál a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó önrész fedezetére is.
- a 8. melléklet II. címének 1. pontja szerint egyes szociális feladatok támogatása keretében a jövedelempótló ellátásokra.

A jogosultsági feltételeket, illetve a támogatás mértékét megalapozó „viszonyszámok”, illetve összegek a hatályos jogszabályok alapján az alábbiak szerint alakulnak:

- az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összege (a továbbiakban: nyugdíjminimum) 28 500 forint (nem változott);
- a lakásfenntartás egy négyzetméterre jutó elismert havi költsége 2012. évben is 450 forint (nem változott);
- a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. (a továbbiakban: Gyvt.) 20/A. §-ának (2) bekezdése szerinti pénzbeli támogatás – rendszeres gyermekvédelmi támogatás - esetenkénti összege 2012. évben gyermekenként 5800 forint (nem változott);
- a Gyvt. 20/B. §-ának (5) bekezdése szerinti kiegészítő pótlék esetenkénti összege 2012. évben gyermekenként 8400 forint (nem változott);
- a fokozott ápolás igényének megállapítása érdekében végzett szakértői díj összege ez évben is esetenként 20 000 forint (nem változott);
- a közgyógyellátás esetében az egyéni gyógyszerkeret havi összege 2012. évben is 12 000 forint, valamint az eseti keret éves összege továbbra is 6000 forint,
- az ápolási díj havi alapösszege 2012. évben 29 500 forint (nem változott).

Az állam a költségvetési törvényben a pénzbeli ellátásokhoz az Szt. 124. §-ában meghatározott mértékben – **osztott finanszírozás** formájában - a pénzbeli ellátásokhoz az alábbiak szerint biztosítja a támogatást:

- a) a(z)
 - rendszeres szociális segélynek,
 - időskorúak járadékának, valamint a
 - normatív lakásfenntartási támogatásnak a **90 %-át**,
- b) alanyi ápolási díj és ennek 2011. december hónapra járó összege után 2012. januárban fizetendő nyugdíjbiztosítási járuléka **75%-át**,
- c) a foglalkoztatást helyettesítő támogatás (továbbiakban: FHT) **80 %-**

át

finanszírozza.

A **nem osztott finanszírozású** támogatások esetében, úgymint a(z)

- a) rendkívüli gyermekvédelmi támogatás,
- b) helyi lakásfenntartási támogatás (2012. március 31-ig),
- c) átmeneti segély,
- d) temetési segély,

- e) köztemetés,
- f) méltányossági alapon adott közgyógyellátás

szabályozásáról, a támogatás összegének megállapításáról – a helyi sajátosságokat és a Szt. vonatkozó előírásait figyelembe véve – továbbra is a **Képviselő-testület dönt** azzal, hogy a költségvetési törvény 3. melléklete 10. pontjának d) alpontjában foglalt forrást, és a saját forrásait figyelembe véve az abban felsorolt ellátásokra vonatkozó **előirányzat mértékét is saját hatáskörben határozza meg.**

A szociális ellátások jogosultsági feltétele és/vagy a támogatások mértéke továbbra is a nyugdíjminimum összegéhez igazodik.

A 2012. évi költségvetés-tervezet elkészítése során a szociálpolitikai juttatások körében az egyes támogatások előirányzata

- az egyes ellátásokra vonatkozó hatályos jogszabályokra,
- az ellátottak számának 2011. évi alakulására, vagy előző évi tendenciákra,
- a 2011. évi tényleges felhasználásra,
- bizonyos ellátások esetében a vásárolt szolgáltatások, áruk árának (temetési költség, gyógyszerár) változására

figyelemmel került megtervezésre.

A fentiek alapján a pénzbeli és természetben nyújtott ellátások előirányzatainak mértékét az alábbiak szerint javasoljuk megállapítani.

Aktív korúak ellátása az Szt. 33. §-37/G. § alapján

Az aktív korúak ellátására való jogosultság feltételei körében a rendszeres szociális segély feltételei változtak, ezen belül az eddig 55 év feletti-ek vonatkozásában. Az Szt. 37 § (1) bek. b) pontja szerint rendszeres szociális segélyre jogosult az a személy, aki a rá irányadó nyugdíjkorhatárt öt éven belül betölti és nem az, aki betöltötte az 55. életévét. Aki eddig életkora alapján részesült rendszeres szociális segélyben, és még nem több, mint öt év van a rá irányadó nyugdíjkorhatár betöltéséig, FHT-ra válik jogosulttá. Csökken a rendszeres szociális segély összege, mert január elsejétől az ellátási összeg meghatározásának alapját nem a minimálbér, hanem – az alacsonyabb összegű – közfoglalkoztatási bér összege képezi. Az Szt. 33. § (7) bekezdése 2012. január 1-jétől újra hatályba léptette a jogosultsági feltételek körében a rendezett lakókörnyezet vizsgálatát azzal, hogy azt kiterjesztette a rendszeres szociális segélyben részesülők körére is.

1. Foglalkoztatást helyettesítő támogatás (korábban Bérpótló juttatás)

Az Szt. 35. § (4) bekezdése alapján 2012. január 1-jétől a foglalkoztatást helyettesítő támogatás havi összege a nyugdíjminimum összegének 80%-a, azaz 22.800 Ft.

A foglalkoztatást helyettesítő támogatásra (a továbbiakban: FHT) jogosultak 2012. évi létszámát befolyásoló tényezők:

1.1. Létszámnövekedést okoz:

- a) Megszűnik az álláskeresési ellátása 300 főnek 2012. május 30-ig (Munkaügyi Központ által adott adata). Ennek alapján 2012. évben összesen kb. 600 fő új jogosult kerül vissza a segélyezési rendszerbe.
- b) A jogszabály változás miatt 2012. április 1. napjától – az 55 éven felüliek rendszeres szociális segélye felülvizsgálatát követően – az életkor alapján számítva 122 fő átkerül az FHT rendszerébe.

Ennek következményei:

- ezen személyek tekintetében a központi támogatási összege csökken

(90 %-os visszaigénylés helyett 80% lesz a központi fedezet), és bevonhatók lesznek a közfoglalkoztatásba,

- az 55. életévüket betöltő FHT-ban részesülő személyek nem kerülnek át a rendszeres szociális segélyben részesülők körébe, ezáltal – a korábban érvényes szabályozással ellentétben – ez nem csökkenti az FHT-ban részesülők számát.

- c) A korábbi évek (évtized) tapasztalatai alapján – mivel az aktív korúak

ellátása határozatlan idejű rendszeres pénzellátás – az aktív korúak ellátásár jogosultak száma folyamatosan emelkedik. Az európai és magyarországi gazdasági helyzet alapján 2012. évben várhatóan tovább folytatódik az ellátottak számának emelkedése.

1.2. Létszámcsökkenést okoz:

- a) 2012. április 30-ig megtörténik az FHT teljes körű felülvizsgálata. A korábbi időszakok tapasztalatai alapján a felülvizsgálatot követően várhatóan a támogatásban részesülők kb. 10 %-ának szűnik meg a jogosultsága.
- b) A felülvizsgálat során a jogosultnak igazolnia kell, hogy a felülvizsgálat időpontját megelőző egy évben legalább 30 nap időtartamban közfoglalkoztatásban vett részt, keresőtevékenységet folytatott, munkaerőpiaci programban vagy legalább hat hónapos képzésben vett részt. A 30 nap számításánál figyelembe kell venni a háztartási munkát és a közérdekű önkéntes tevékenység időtartamát is. Erre vonatkozó adat nem áll rendelkezésre, becsléssel sem lehet megállapítani a megszűnések számát.

1.3.A közfoglalkoztatásban való részvétel időtartama alatt szünetel az FHT folyósítása.

én Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra volt jogosult 2011. 12. 31-
2710 fő.
Ft Tervezett létszám: $3300 \text{ fő} \times 22.800 \text{ Ft/fő/hó} \times 12 \text{ hó} = 902\,880\,000$
Előirányzat-tervezet: 903 M Ft
Pénzbeli szociális juttatások jogcíméből [20%]: 181 M Ft
Kötött felhasználású támogatásból [80%]: 722 M Ft

2. Rendszeres szociális segély

Az egészségkárosodott személyek száma 2009. évben 81 fő, 2010. évben 83 fő, 2011. évben 84 fő volt. Az Szt. 33. § (1) bekezdés a) pontja alapján rendszeres szociális segélyre lesz jogosult az a megváltozott munkaképességük alapján különböző típusú rendszeres ellátásra jogosult személy, pl. rokkantsági nyugdíjra, akinek az egészségi állapota a rehabilitációs hatóság komplex minősítése alapján nem haladja meg az 50%-os mértéket. A komplex vizsgálatot folyamatosan 2013. december 31-ig végzi el a rehabilitációs hatóság. Ennek alapján várható, hogy a korábban rokkant nyugdíjra jogosultak köréből folyamatosan válnak jogosulttá megváltozott munkaképességű személyek rendszeres szociális segélyre. Az Szt. alapján a jogosulti körbe tartozik továbbá aki munkaképességét legalább 67%-ban elvesztette, vakok személyi járadékában, vagy fogyatékosági támogatásban részesül. A jogszabályváltozás miatt várhatóan emelkedik a rendszeres szociális segélyre jogosultak száma. 2012-re átlagosan 120 fő jogosulttal terveztünk. Az elmúlt évben átlagosan 26.300 Ft összegű rendszeres szociális segélyt kaptak.

Tervezett létszám: $120 \text{ fő} \times 26.300 \text{ Ft/fő/hó} \times 12 \text{ hó} = 37\,872\,000 \text{ Ft}$

Előirányzat-tervezet: 38 M Ft
Pénzbeli szociális juttatások jogcíméből [10%]: 3,8 M Ft
Kötött felhasználású támogatásból [90%]: 34,2 M Ft

Jogszabály változás miatt az 55 év feletti személyek rendszeres szociális segélye átalakul, a 2012. március 31-ig elvégzett felülvizsgálatot követően csak az 57 éven felüliek maradnak a rendszerben, 122 fő FHT-ra lesz jogosult. 2011. évben a támogatás átlagos összege 26 470 Ft volt, 55 éven felüliek rendszeres szociális segélyében 2011. 12. 31-én 322 fő részesült.

Tervezett létszám:
2012. I. negyedév:

330 fő x 26.470 Ft/fő/hó x 3 hó = 26.205.300 Ft

2012. II-III-IV. negyedév:

220 fő x 26.470 Ft/fő/hó x 9 hó = 52.410.600 Ft

Összesen: 78.615.900 Ft

Előirányzat-tervezet: 79 M Ft

Pénzbeli szociális juttatások jogcíméből [10%]: 7,9 M Ft

Kötött felhasználású támogatásból [90%]: 71,1 M Ft

Azoknak a száma, akik annak okán jogosultak rendszeres szociális segélyre, mert a 14 éven aluli gyermekük ellátása napközbeni ellátást nyújtó intézményben nem biztosított, 2009-ben mindössze 6 fő, 2010-ben 10 fő, 2011. 12. 31-én 8 fő volt, ebben az évben az éves átlaglétszám 10,5 fő volt, a támogatás átlagos összege 32.400 Ft volt. Az előirányzatot 12 főre terveztük.

12 fő x 32.400 Ft/fő/hó x 12 hó = 4.665.600 Ft

Előirányzat-tervezet: 4,7 M Ft

Pénzbeli szociális juttatások jogcíméből [10%]: 0,5 M Ft

Kötött felhasználású támogatásból [90%]: 4,2 M Ft

Összesítve a rendszeres szociális segély előirányzat-tervezete:

Előirányzat-tervezet: 122 M Ft

Pénzbeli szociális juttatások jogcíméből [10%]: 12,2 M Ft

Kötött felhasználású támogatásból [90%]: 109,8 M Ft

3.) Időskorúak járadéka az Szt. 32/B- 32/D. §-a alapján

Az időskorúak járadéka a megélhetést biztosító jövedelemmel nem rendelkező időskorú személyek részére nyújtott támogatás.

Az időskorúak járadékára jogosultak száma és a részükre kifizetett összeg az előző három évben az alábbiak szerint alakult:

2008-ben: 14 fő részére 4.060 E Ft

2009-ben: 14 fő részére 4.433 E Ft

2010-ben: 13 fő részére 4.449 E Ft

2011-ben: 18 fő részére 4.736 E Ft

A rendszeres szociális segélyben részesülő személyek közül 2012. évben 18 fő éri el a reá irányadó nyugdíjkorhatárt, azonban várhatóan közülük nem lesz mindenki jogosult nyugellátásra (a meglévő szolgálati idő adatai nem állnak rendelkezésünkre). A tervezésnél 12 fővel történő növekedéssel számoltunk.

Tervezett létszám:

$30 \text{ fő} \times 27\,050 \text{ Ft} \times 12 = 9\,738\,000 \text{ Ft}$

Előirányzat-tervezet: 10 M Ft

Pénzbeli szociális juttatások jogcímből [10%]: 1 M Ft

Kötött felhasználású támogatásból [90%]: 9 M Ft

4.) **Normatív lakásfenntartási támogatás az Szt. 38. §-a alapján:**

A normatív lakásfenntartási támogatás vonatkozásában 2012. január 1-től továbbra is 450 Ft az egy négyzetméterre jutó elismert havi költség összege.

A normatív lakásfenntartási támogatásra jogosultak számának alakulása:

2008. évben 2873 fő

2009. évben 2856 fő

2010. évben 3335 fő

2011. évben 4068 fő volt.

A jelentősnek mondható – 733 fős növekedés – elsősorban a jogosultásgí feltételekben történt változás miatt következett be.

A támogatás átlagos összege 2011-ben:

- a) szolgáltatóknak utalt (Távhő, ÉMÁSZ, TIGÁZ, közös képviselő, Vízmű) támogatás esetén (itt jellemzően kicsi – 60 m² alatti - a lakások alapterülete, valamint alacsony a háztartás létszáma) 4600 Ft/hó,
- b) tüzelőanyag támogatás (tüzelő segély) esetén (itt vegyes a lakások összetétele, 39 – 200 m² közötti méretűek, jellemző a háztartások magas létszáma) 5800 Ft/hó.

A 2012. évi tervezett létszám:

a) $2000 \text{ fő} \times 4600 \text{ Ft/fő/hó} \times 12 \text{ hó} = 110\,400\,000 \text{ Ft}$

b) $2500 \text{ fő} \times 5800 \text{ Ft/fő/hó} \times 12 \text{ hó} = 174\,000\,000 \text{ Ft}$

Előirányzat-tervezet összesen: 285 M Ft

Pénzbeli szociális juttatások jogcímből [10%]: 28,5 M Ft

Kötött felhasználású támogatásból [90%]: 256,5 M Ft

5.) **Helyi (méltányossági alapon megállapított) lakásfenntartási támogatás**

A Képviselő-testület a Szociális rendeletében hatályon kívül helyezte a helyi (méltányossági) lakásfenntartási támogatás megállapítására vonatkozó

szabályozást. A Szociális rendelet módosításának kihirdetéséig megállapított támogatások kötelezettségvállalást jelentenek, ennek fedezetét még tervezni kell 2012. március 31-ig. A 2012. március 31-ig jogerősen megállapított támogatások összege: 907.800 Ft

Előirányzat-tervezet: 1 M Ft

Pénzbeli szociális juttatások jogcíméből [100%]: 1 M Ft

Kötött felhasználású támogatásból: 0 Ft

6.) Ápolási díj az Szt. 41-44. §-ai szerint

ellátó Az ápolási díj a tartósan gondozásra szoruló személy otthoni ápolását nagykorú hozzátartozó részére biztosított anyagi hozzájárulás.

Az Szt. 44. § (1) bekezdés a) pontja értelmében az ápolási díj havi összege a Költségvetési törvényben meghatározott alapösszeg 100 %-a. Az ellátásban részesülők száma 2007. évben 187 fő, 2008-ban 200 fő, 2009. évben 211 fő, 2010. évben 176 fő, 2011. évben 206 fő volt.

A támogatás összege után 24%-os nyugdíjjárulék megfizetésének kötelezettsége terhelte az önkormányzatot. Ez a fizetési kötelezettség 2012. évben megszűnik. Erre figyelemmel a járulékot csak a 2011. december hónapra kifizetésre került támogatás után kell tervezni. Az ápolási díj vonatkozásában a központi költségvetés a támogatás és a fizetendő járulék összegének 75%-át finanszírozza.

Az alanyi jogú ápolási díj összege: 29.500 Ft (az alapösszeg 100%-a).

Az **alanyi jogú fokozott ápolást** igénylő súlyosan fogyatékos személy gondozását, ápolását végző személyek részére magasabb összegű ápolási díjat kell folyósítani. Ennek összege az Szt. 44. § (1) bekezdés b) pontja alapján az alapösszeg 130 %-a, amely ebben az évben is 38.350 Ft. Ezen segélytípus esetében az ellátásban részesülők száma a 2009. évben 88 fő, 2010-ben 110 fő, míg 2011. évben átlagosan 116 fő volt. A fokozott ápolást igénylő esetekben az ápolási díj összege: 38.350 Ft (az alapösszeg 130%-a).

Tervezett létszám:

a.) Alanyi jogú ellátás:

240 fő x 29.500 Ft/fő/hó x 12 hó = 84 960 000 Ft

+ 24 % nyugdíjjárulék (2011. december hónapra kifizetett támogatás után) 1 428 820 Ft

Összesen: 86 388 820 Ft

b.) Fokozott ápolás esetében:

125 fő x 38.350 Ft/fő/hó x 12 hó = 57 525 000 Ft
 + 24 % nyugdíjjárulék (2011. december hónapra kifizetett támogatás után) 986 136 Ft
 Összesen: 58 511 136 Ft

Előirányzat-tervezet összesen: 145 M Ft
 Pénzbeli szociális juttatások jogcíméből [25%]: 36,2 M Ft
 Kötött felhasználású támogatásból [75%]: 108.8 M Ft

7.) Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás:

A Gyvt. 21. §-a lehetőséget ad - az önkormányzat rendeletében szabályozottak szerint - rendkívüli gyermekvédelmi támogatás megállapítására.

A jelenleg hatályos rendelet alapján azok a gyermekek, illetve fiatal felnőttek részesülnek alkalmanként rendkívüli gyermekvédelmi támogatásban, akiknek az ellátásáról más módon nem tudnak gondoskodni, illetve az alkalmanként jelentkező többletkiadások miatt anyagi segítségre szorulnak, feltéve, ha a családban az egy főre jutó jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj legkisebb összegének 120 %-át.

2009. évben 585 fő 4.320 E Ft
 2010. évben 662 fő 3.161 E Ft
 2011. évben 423 fő 2.719 E Ft
 összegben részesült támogatásban.

A támogatás felhasználását tekintve a támogatás több mint 75%-át gyermek(ek) részére gyógyszerköltség megtérítésére igényelték a rászorult családok. Jellemzően egy család az év során többször, több gyermeke részére igényelte az ellátást.

Előirányzat-tervezet: 4 M Ft
 Pénzbeli szociális juttatások jogcíméből: 4 M Ft
 Kötött felhasználású támogatásból: 0 Ft

8.) Átmeneti segély:

Az Szt. 45. §-a szerint a települési önkormányzat képviselő-testülete a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint időszakosan vagy tartósan létfenntartási gondokkal küzdő személyek részére a rendeletében meghatározottak szerint átmeneti segélyt nyújt.

2011. évi adatok:

Előre nem látott kiadások okán	283 fő, 304 alkalom	4.846.925
Gyógyszertámogatás	80 fő, 85 alkalom	349.715

Egyéb eü. támogatás	57 fő, 59 alkalom	526.759 Ft
Összesen:	420 fő 448 alkalom	5.723.399

Ft

Előirányzat-tervezet: 8 M Ft

Pénzbeli szociális juttatások jogcímből: 8 M Ft

Kötött felhasználású támogatásból: 0 Ft

9.) Temetési segély

Az Szt. 46. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az önkormányzat – a rendeletében szabályozottak szerint – temetési segélyt állapít meg annak, aki a meghalt személy eltemettetéséről gondoskodott annak ellenére, hogy arra nem volt köteles, vagy tartásra köteles hozzátartozó volt ugyan, de a temetési költségek viselése a saját, illetve családja létfenntartását veszélyezteti.

Ugyanezen szakasz (3) bekezdése alapján a temetési segély összege nem lehet kevesebb a helyben szokásos, legolcsóbb temetés költségének 10%-ánál, de elérheti annak teljes összegét, ha a temetési költségek viselése a kérelmezőnek, vagy családjának a létfenntartását veszélyezteti. Az ÓZDINVEST Kft. adatai alapján a helyben szokásos legolcsóbb temetés költsége 2012-ben 152 411 Ft koporsós temetés, 161 290 Ft urnás temetés esetén. 2011. évihez képest 23 789 Ft-tal emelkedett az urnás temetés ára, amely – a korábbiaktól eltérően - hűtési díjat is, az ÁFA növekedését is tartalmazza. Erre figyelemmel a temetési segély minimális mértéke 16 130 Ft [A Képviselő-testület a temetési segély összegét 2011. évben 14 000 Ft-ban állapította meg.] A Szociális rendelet módosítása szükséges a törvényi szabályozásra figyelemmel a temetési segély új összegének megállapítása érdekében.

2009. évben 256 fő

2010. évben 276 fő (281 alkalom)

2011. évben 163 fő (167 alkalom)

részesült támogatásban.

A jelentős csökkenést vélelmezhetően a temetési segélyre való jogosultság feltételeinek 2011. évi szigorítása okozta.

Tervezett létszám és támogatási összeg:

180 fő x 16 500 Ft/fő = 2 970 000Ft

Előirányzat-tervezet: 3 M Ft

Pénzbeli szociális juttatások jogcímből: 3 M Ft

Kötött felhasználású támogatásból: 0 Ft

10.) Köztemetés

Az Szt. 48. §-a szerint a haláleset szerint illetékes települési önkormányzat polgármestere önkormányzati hatáskörben – a halálesetről való tudomásszerzést követő 30 napon belül - gondoskodik az elhunyt személy közkölségen történő eltemettetéséről, amennyiben nincs, vagy nem lelhető fel az eltemettetésre jogosult személy, vagy az eltemettetésre köteles személy az eltemettetésről nem gondoskodik.

A Korm. rendelet 34. § (3) bekezdése alapján a köztemetés költsége magában foglalja az egészségügyi intézményben végzett halottkezelési tevékenység és a halottszállítás díját is.

Az elmúlt évek adatai szerint az adott évre meghatározott legalacsonyabb temetési költség teljes egészében fedezte a köztemetés során fölmerült és kifizetett valamennyi költséget, ezért ez évben is csak a legolcsóbb temetési költséggel terveztünk, 161 290 Ft-tal.

A köztemetések száma és költsége az előző években az alábbiak szerint alakult:

2009-ban 43 alkalom 4.546 EFt

2010- ben 38 alkalom 3.829 E Ft

2011- ben 44 alkalom 4.856 E Ft

A köztemetés előirányzata az előző év emelkedésére tekintettel 50 alkalommal számolva került megtervezésre, plusz az egészségügyi intézménynek fizetendő halott kezelési tevékenység és a halott szállítás díja. Számolni kell továbbá azzal, hogy amennyiben más – az elhalálozás helye szerinti – települési önkormányzat polgármestere rendeli el a köztemetést, az elhalálozás időpontjában fennálló lakóhely szerinti Önkormányzatnak a helyi temetési költségtől magasabb összeget is meg kell térítenie az eltemettető önkormányzat részére.

50 alkalom x 165 000 Ft = 8 250 000 Ft

Előirányzat-tervezet: 8,25 M Ft

Pénzbeli szociális juttatások jogcímből: 8,25 M Ft

Kötött felhasználású támogatásból: 0 Ft

11.) Közgyógyellátás

A közgyógyellátás a szociálisan rászorult személy részére az egészségi állapota megőrzéséhez, és helyreállításához kapcsolódó kiadásainak csökkentése érdekében biztosított hozzájárulás.

Az Szt. 50. § (1) és (2) bekezdése szerint alanyi és normatív jogcímen megállapított közgyógyellátás finanszírozása teljes egészében központi költségvetési forrásból történik.

Az Szt. 53. § (1) bekezdése alapján méltányosságból megállapított közgyógyellátás után a települési önkormányzat térítési díjat fizet,

amelynek összege ez évben is a jogosult részére megállapított gyógyszerkeret éves összegének 30%-a. A Szociális rendelet 13. §-a alapján 2008. évben méltányossági közgyógyellátás 286 fő részére, 2009. évben 391 fő részére, 2010-ben 605 fő (14 M Ft felhasználásával), 2011. évben 458 fő részére került megállapításra (11,5 M Ft felhasználásával). Az egy főre jutó fizetendő térítési díj átlagos összege 25.110 Ft volt.

Az Szt. közgyógyellátásra vonatkozó szabályozása miatt várhatóan növekszik a jogosultak száma azáltal, hogy az öregségi nyugdíj korhatárt betöltött és rokkantsági, baleseti rokkantsági nyugdíjban részesült, I-II. csoportba sorolt személyek öregségi nyugdíjra válnak jogosulttá 2012. január 1. napjától, az alanyi jogosultságot pedig a jogszabály a rokkantsági ellátáshoz köti. A korábban alanyi jogosultsággal rendelkezők (2011.12.31-én 227 fő) jövedelmi adatai nem ismertek, ezért becsléssel 150 fő növekedéssel számoltunk.

A korábban alanyi jogosultsággal rendelkezőknek jellemzően magas a havi gyógyszerköltségük, erre figyelemmel az éves gyógyszerkeret átlagos összegét tekintve 26 000 Ft/fő összeggel terveztünk.

$$750 \text{ fő} \times 26\,000 \text{ Ft/fő} = 19\,500\,000 \text{ Ft}$$

Előirányzat-tervezet: 19,5 M Ft

Pénzbeli szociális juttatások jogcíméből: 19,5 M Ft

Kötött felhasználású támogatásból: 0 Ft

12.) Önkormányzati rendezvények:

A 2011. évi költségvetésben 2 500 E Ft összeg került felhasználásra városi rendezvények megszervezésére, amely az Idősek Napja (700 fő), a Szociális Munka napja (720 fő), és a Városi Karácsonyi Ünnepek megrendezésére [idősek (700 fő) és nagy családok (25 család = 100 gyermek) részére] – került felhasználásra. Ez a költség egyrészt a rendezvények árát, másrészt karácsonykor az idősek, a nagy családok, és a szociális, gyermekjóléti intézményekben (300 fő) ellátottak részére kiosztott csomag és négy óvodának juttatott ajándékok (játék) árát fedezte.

Előirányzat-tervezet: 2,5 M Ft

Pénzbeli szociális juttatások jogcíméből: 2,5 M Ft

Kötött felhasználású támogatásból: 0 Ft

- 13.) Az önkormányzat intézményei, illetve gazdasági társaságai hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásban és Startmunka-programban vehetnek részt. A közfoglalkoztatáshoz önerő biztosítása szükséges, és elsődle-

gesen a FHT-ra jogosultak bevonására nyílik lehetőség.

közfoglalkoztatásba történő

A pénzbeli szociális juttatások előirányzatából a közfoglalkoztatás önjelöltjeinek biztosítására 87.137 Eft kiadási előirányzat került meghatározásra.

- ◆ A közbiztonsági feladatokon belül a rendőrség támogatására 4.000 Eft, a közrendvédelmi feladatokra 4.500 Eft került betervezésre.
- ◆ A közművelődési feladatok kiadási előirányzatán belül a nemzeti ünnepek és városi rendezvények támogatására 7.500 Eft, a testvérvárosi kapcsolatok kiadásaira 4.000 Eft, az Ózdi Kommunikációs Nonprofit Kft támogatására – beleértve a városi honlap és az Ózdi Körkép kiadásainak költségeit is – 50.000 Eft kiadás került meghatározásra.
- ◆ Sportcélok és feladatok működési célú kiadásain belül a Tanuszoda üzemeltetési kiadásai 85.200 Eft-ban, a sportszervezetek támogatása 30.000 Eft-ban került betervezésre.

Az államháztartás önkormányzati rendszerén kívüli szervezetek és magánszemélyek részére nyújtott – nem szociális jellegű – támogatások esetén a támogatottak tudomásul kell venni, hogy **a nyújtott támogatásról a cél szerinti felhasználást illetően, annak rendeltetésszerű felhasználásáról számadási kötelezettség terheli és ezt az önkormányzat köteles ellenőrizni.** Ezt a jóváhagyott keret előirányzatok esetén is érvényesíteni kell.

A 2012. évi költségvetés **működési célú kiadásai összesen 6.128.948 Eft-ot** tesznek ki.

A működési kiadásokból **202.129 Eft finanszírozása hitel igénybevételével történik.**

A működési bevételek és kiadások előirányzatának mérlegét a **9. melléklet** tartalmazza.

A normatív támogatáson felül **nyújtott támogatások** esetében azt is figyelembe kell venni, hogy az azokkal kapcsolatos tényleges kiadás magasabb mint az önkormányzati támogatás mértéke, mivel azok **forrása kizárólag az igénybevett hitel.**

B.) FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK

A 2012. évi felújítások és beruházások igényelt és javasolt összegét a **7. és 8. melléklet**, a felhalmozási célú pénzeszközátadásokat államháztartáson kívülre az **4. melléklet 5. előirányzat-csoportja**, a 2012. évi felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a **10. melléklet tartalmazza**.

- ▶ A rendelet-tervezetben javasolt jelentősebb felhalmozási célú pénzeszköz átadások (4. melléklet 5. előirányzat csoport):

- ÉMOP 3.1.1. városrehabilitációs projekt többlet-támogatásának visszafizetése	17.278 Eft
- Ózdszolg NKft részére kazánbeszerzés önerejére	1.000 Eft
- Ózdi Kommunikációs NKft-nek digitális átállásra	3.000 Eft

- ▶ Felhalmozási célú kamatkiadásra a jelenleg ismert kondíciók alapján összesen (4.308 Eft+84.914 Eft) 89.222 Eft került betervezésre.

- ▶ Felhalmozási célú lakóterületi céltartalékra 5.000 Eft, pályázati céltartalékra 20.000 Eft kiadás került meghatározásra.

- ▶ A korábbi években felvett fejlesztési hitelek tőketörlesztésére 84.112 Eft került kiadási előirányzatként betervezésre.

- ▶ A rendelet-tervezet készítéséig beérkezett és összeggel megjelölt felújítási és beruházási igények 796.845 Eft-ot tettek ki. Ezzel szemben forráshiány miatt a rendelet-tervezet összesen 362.015 Eft felújítási és beruházási kiadást határoz meg.

A rendelet-tervezetben meghatározott felújítások és beruházások, valamint felhalmozási célú pénzeszközátadások teljesítése érdekében a **2011. év végén rendelkezésre álló 258.286 Eft felhalmozási tartalékból 116.529 Eft-ot kell igénybe venni.**

Ezt figyelembe véve a 2012. évet követő felhalmozási kiadások fedezetére – beleértve a már folyó és tervezett projektek önerejét is – már csak 141.757 Eft áll rendelkezésre.

Az ezt meghaladó igényeket már csak akkor lehet biztosítani, ha az Önkormányzat tulajdonában lévő forgalomképes vagyon értékesítésre kerül és, vagy a szükséges forrás mértékéig fejlesztési hitel kerül felvételre.

A rendelet-tervezethez az alábbiakban ismertetett, több olyan mellékletet is csatoltunk, mely a Képviselő-testület tájékoztatására szolgál:

- A **11. mellékletben** mérlegszerűen mutatjuk be az Önkormányzat 2012. évre tervezett bevételei és kiadásai összevont mérlegét,
- Az Önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségvállalásainak részletezését a **12. melléklet** tartalmazza,
- Az Önkormányzat 2012. évi előirányzat felhasználásai tervét a **13. melléklet** tartalmazza.
- A **14. mellékletben** mutatjuk be az Önkormányzat 2012. évi közvetett támogatásainak alakulását. Ezek tartalmazzák a helyi rendeletek által a kisvállalkozásoknak, a magánszemélyeknek, a mozgáskorlátozottaknak nyújtott kedvezmények összegét, másrészt az ingatlanokat használó intézmények és vállalkozó fogorvosok részére biztosított bérleti díjkedvezmények összegét.
- A **15. mellékletben** mutatjuk be az Európai Unió forrásból származó támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait.

A 2012. évi költségvetés tárgyévi működési célú kiadásait figyelembe véve a rendelet-tervezet mindössze 106.839 Eft-os működési hiányt tartalmaz. A 2011. évről áthúzódó hiánnyal együtt **a működési hiány mértéke mindössze 202.129 Eft, mely a működési kiadások 3,3 %-a.**

A 2012. évi rendelet-tervezet szerinti működési hiány alacsony szintje - a pályázati lehetőségekből még várható források figyelembe vételével - jó alapot ad a jövő évtől érvényes azon követelménynek, hogy működési hiány már 2013-tól nem lesz tervezhető.

A fentiek figyelembevételével kérjük a költségvetési rendelet-tervezet megvitatását és elfogadását.