

TISZAVASVÁRI VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
280/2011.(XI.29.) Kt. számú
határozata

Tiszavasvári Város Önkormányzata 2011. évi költségvetésének 3/4 éves időarányos teljesítéséről és a 2012. évi költségvetés koncepciójáról

Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a 2011. évi költségvetés háromnegyed éves időarányos teljesítéséről szóló tájékoztatót és a 2012. évi költségvetési koncepciót, és az alábbi határozatot hozta:

- I. Tiszavasvári Város Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló módosított 7/2011.(II.14.) rendelet háromnegyed éves végrehajtásáról szóló tájékoztatót az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően elfogadja.
- II. A 2012. évi költségvetés készítése során alkalmazandó irányelveket és feladatokat az alábbiak szerint határozza meg:
 1. A költségvetési törvény jóváhagyását követően az Önkormányzatunkat érintő központi bevételeket, bevételi lehetőségeket felül kell vizsgálni.
 2. Az intézményi és önkormányzati működési bevételek felülvizsgálata, az elvárt szint meghatározása. A hátralékos állomány csökkentése érdekében teendő feladatok áttekintése.
 3. A kiadások tervezésekor a takarékoság elvét kell szem előtt tartani. Az előbbieket mellett azonban az intézmények működésének biztonsága nem veszélyeztethető. A személyi juttatások előirányzatának tervezése csak az engedélyezett álláshelyek számát figyelembe véve számított adatok alapján történhet.
 4. Az intézményi és önkormányzati felújítási igények összesítése és rangsorolása az e célra fordítható források hatékony felhasználása érdekében.
 5. Fejlesztések terén vállalt kötelezettségek és a várható támogatások áttekintése. Sikeres pályázatok esetében a saját erő biztosítása az önkormányzat számára legkedvezőbb módon.
 6. Hosszúlejáratú hitelek esetében a hitelfelvételi korlát figyelembe vétele.
 7. Oktatási intézmények esetében olyan beiskolázási rendet kell kialakítani, amely lehetőséget ad az optimális csoportlétszám megalkotására.
 8. A költségvetés készítése során egyeztetéseket kell folytatni az intézmények, az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok illetékesei, a Városi Kincstár, a Polgármesteri Hivatal illetékesei és a tisztségviselők között.
- III. **A kitűzött célok eléréséhez szükséges fontosabb intézkedések:**
 1. A költségvetés tervezett hiánya ne haladja meg 2012. december 31-én (munkabérhittel együtt) a 460 mFt-ot.
 2. A 2011. évi intézkedések áthúzódó hatásán túl további 154 mFt-os hiány csökkentéshez az alábbi intézkedések megtétele szükséges:

Nem kötelező feladatok vizsgálata, támogatásának legalább 40 mFt-os csökkentése, bérleti díj bevétel 20 mFt-tal történő emelése. Ebben az esetben a munkabér csökkentés 7,7 %-os, mely megközelítőleg heti 37 órás munkaidőnek felel meg.

- Amennyiben a költségvetés készítése során a szükséges hiánycsökkentési mérték módosul, akkor az itt meghatározott arányokra kell a hangsúlyt helyezni.
3. A hiánycél megvalósítása érdekében ismételten adminisztratív költségcsökkentés alkalmazása.
 4. Az intézménystruktúra hatékonyabb működése érdekében további átalakítások, létszámcsökkentés lehetőségének a vizsgálata (pl.: összevonás).
 5. A tiszavasvári intézmények, a Magyarországi Magiszter Alapítvány Tiszavasvári Egysége, a Kistérségi Társulás fenntartásában működő Szociális Szolgáltató intézmény 2012. évi költségvetése elkészítése azonos elvek szerint valósuljon meg a fentiek figyelembe vétele mellett. Az előzőekben felsorolt intézmények, illetve az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságok ösztönzése hatékony gazdálkodásra.
 6. Vizsgálni kell új adók bevezetésének, a meglévők esetében az adómérték emelésének lehetőségét.
 7. A csökkent munkaképességűek foglalkoztatási lehetőségeinek vizsgálata.
 8. Szolgáltatási szerződések felülvizsgálata, lehetőség szerint költséghatékony újrakötése, párhuzamosságok megszüntetése.
 9. Közterület foglalásból származó bevételek növelésének vizsgálata.
 10. Fel kell mérni az ingatlanok értékesítéséből származó bevételi lehetőségeket.
 11. Kintlévőségek kezelése, hátralékos állományok csökkentése a helyi adók, intézményi követelések és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok követelései esetében.
 12. Kisebbségi önkormányzat költségvetése készítésekor továbbra is fenn kell tartani, hogy önkormányzati támogatás ne szerepeljen a kiadások fedezeteként.
 13. Új beruházás indítását tervezni csak abban az esetben legyen lehetséges, amennyiben önkormányzati önerőt kismértékben igényel és finanszírozása is biztosítható. A nyertes pályázatokhoz szükséges önerő biztosítása, az EU Önerő Alap lehetőségeinek kihasználása mellett.
 14. Egyeztetéseket kell folytatni a városunkban működő Ruszin Kisebbségi Önkormányzatok képviselőivel a 2012. évi költségvetésükről. E tárgyalásokon el kell érni, hogy költségvetésükben önkormányzati támogatás továbbra sem szerepeljen a kiadások fedezeteként.

Határidő: esedékességkor

Felelős: Dr. Fülöp Erik polgármester

Dr. Fülöp Erik
polgármester

Bundáné Badics Ildikó
jegyző

TISZAVASVÁRI VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4. sz.

Tel.: 42/520-500 Fax.: 42/275-000 e-mail: tvonkph@tizavasvari.hu

Témafelelős: Girus András

ELŐTERJESZTÉS - a Képviselő-testület részére -

Tiszavasvári Város Önkormányzata 2011. évi költségvetésének

¾ éves időarányos teljesítéséről, a 2012. évi költségvetési koncepciójáról és a 2012. évi költségvetés megalkotásáig végrehajtandó átmeneti gazdálkodásról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 79.§ (1) bekezdése alapján Önök elé terjesztem Tiszavasvári Város Önkormányzata 2011. évi költségvetésének ¾ éves időarányos teljesítéséről szóló tájékoztatót, valamint a hivatkozott törvény 70.§-ának megfelelően elkészített 2012. évi költségvetési koncepciót.

Az előterjesztés első részében a 2011. évi költségvetés ¾ éves időarányos teljesítéséről adunk számot, a II. részében a 2012. évi költségvetés elkészítéséhez a kormány által kidolgozott általános irányelveket, illetve az Önkormányzat koncepciójának irányelveit mutatjuk be, míg a III. részben az egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedéseket fogalmazzuk meg.

I.

Az Önkormányzat 2011. évi költségvetésének ¾ éves időarányos teljesítéséről szóló tájékoztató

A 2011. évi költségvetésünket 3.195.652 e Ft bevételi és kiadási előirányzattal indítottuk. A III. negyedév végére a főösszeg 3.822.693 e Ft-ra módosult. Az előirányzatokat év közben a pénzmaradvánnyal, normatíva visszafizetési kötelezettséggel, normatív, felhalmozási és egyéb állami támogatásokkal, év közben pályázott központosított előirányzatokkal, intézményi saját hatáskörű módosításokkal, valamint tartalékból fedezett feladatmegoldások miatt módosítottuk.

Az Önkormányzat 2011. éves költségvetésének háromnegyed éves teljesítését az előterjesztés 1. sz. melléklete mutatja be.

A módosított bevételi előirányzat 73,33 %-ban teljesült az első háromnegyedév során, a kiadások teljesítése 69,25 %-os. Mindkettő az időarányosnak tekinthető 75 %-os mérték alatt van.

A költségvetési hiány mértéke miatt a vizsgált időszak jelentős részében likviditási hitelt vettünk igénybe. Szeptember 30-án ilyen jellegű hitelállományunk 397.236 eFt volt.

1. Intézményi bevételek és kiadások

Az intézmények 2011. első háromnegyed éves bevételeinek és kiadásainak teljesítését a 2-3-4. mellékletek mutatják be.

Az **intézményi kiadások** teljesítése az első háromnegyed évben 71,8 %-os, a bevételek 69,02 %-os.

Az **intézményi bevételeken** belül az alaptevékenység bevételeinek teljesítése 61,12 %-os. Ez az érték jelentősen az időarányos alatt maradt. A Városi Kincstár esetében az alacsony teljesítés különösen az étkeztetés és a továbbszámlázott szolgáltatások időarányostól történő elmaradásával magyarázható. A közmunka szakfeladaton a mezőgazdasági tevékenységre árbevétel még nem realizálódott. Az általános iskola és az óvoda esetében jelentős elmaradás mutatkozik. Az általános iskolánál időarányosan közel 1.500 eFt bérleti díj kiesés mutatkozik, az óvoda esetében az alulteljesítés okozója a nyári gyermekétkeztetés elmaradása, így nem merült fel tavalyi szinten kb. 800 eFt gázdíj továbbszámlázása. A Pedagógiai Szakszolgálat teljesítése meghaladja az éves előirányzatot. Ez annak köszönhető, hogy Tiszalök Város Önkormányzata július hónapban 2010. évi tartozásaiból 833.950 Ft-ot utalt át. A többi intézménynél a teljesítés megfelelőnek értékelhető.

Azon intézmények esetében, ahol az év végén a teljesítés meghaladja a 100 %-ot, a többletbevételt teljes mértékben az önkormányzati finanszírozás csökkentésére javasoljuk fordítani.

Működésre átvett pénzeszközök között jelentős súllyal szerepelnek a pályázati támogatások, melyek beérkezése határozza meg a teljesítést, illetve a Kincstár esetében a közfoglalkoztatás, mely az év folyamán módosításként hivatali szakfeladatról került az intézménynél biztosításra.

Az intézmények összességében (3. sz. mell.) 75,99 %-ban kapták meg az önkormányzati támogatást.

Az **előző évi pénzmaradványt** valamennyi intézmény igénybe vette.

2. Bevételek a Polgármesteri Hivatalnál

A szakfeladatok vizsgálata során megállapítható, hogy a bevételek teljesítése összességében kismértékben az időarányos alatt van, de az egyes szakfeladatok esetében nagy különbségek mutatkoznak. A központi költségvetésből érkező bevételek időarányosak. A helyi adók közül a jelentősebb összegű előirányzattal bíró adónemeket vizsgálva megállapítható, hogy a gépjárműadó esetében 84,01 %-os és az iparüzési adó esetében 74,88 %-os a teljesítés. Ezeknél az adónemeknél a befizetési határidő szeptember hónapban lejárt, így a teljesítések az előző évhez hasonlóan különösen gyengének tekinthetők. Az év hátralévő részében a hátralékos tartozások rendezése és az iparüzési adó esetében a feltöltési kötelezettség teljesítése miatt bízunk az előirányzatok teljesülésének javulásában. Az iparüzési adó gyenge teljesülése hordozza a legnagyobb kockázatot a bevételeink teljesítésénél. Az építményadó bevezetésétől a IV. negyedév során többletbevételt várunk.

Az önkormányzati adóbevételek a tárgyévi előírások és befizetések alapján az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Adózók száma (fő)	Tárgyévi előírás (eFt)	Befizetés (eFt)	Ktgy-i előir. (eFt)	Hátralék* 2011.szept. (eFt)
Magánszemélyek kommunális adója	612	2299	1879	1500	1019

Építményadó					
Vállalkozók kommunális adója	588	4	-238	500	605
Iparüzési adó	1049	146893	117349	156699	23368
Termőföld bérbead. szárm. jövedelemadó					
Gépjárműadó	3045	66803	58809	70000	32789
Pótlék, bírság	3339	12384	7561	10000	17567
Talajterhelési díj	445	3411	2658	4000	3029
Idegen tartozás	522	2772	894	4000	9485
Egyéb bevétel	532	1206	2532		7008

* - az oszlop halmozott adatokat tartalmaz

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek teljesítése 99,11 %-os. Ez a jó teljesítés ingatlanok sikeres értékesítésének köszönhető.

Az állami támogatások (önkormányzat támogatása) folyósítása időarányos. Az ÖNHIKI pályázat első ütemében nem nyertünk támogatást. A második ütemben is pályázatot nyújtottunk be, melynek eredményeként 15.000 eFt támogatást kaptunk.

A **központosított előirányzathól** a közművelődési, könyvtári, bérkompenzáció és a felzárkóztató oktatás támogatását kaptuk meg.

A működési célú pénzeszközátvételeknél az alacsony (49,89 %) teljesítés az időarányostól jelentősen elmarad, melynek oka a kárelhárítási tevékenység évközi leállítása.

Felhalmozási célú pénzeszközátvételek esetében a teljesítés megközelítőleg 54,96 %-os. Az alacsony teljesítés oka, hogy nem valósult meg a kerékpárút és a gimnázium épületének energetikai fejlesztése. Ezen bevételek között jelentős tételt képvisel a szennyvíz beruházáshoz kapcsolódó víziközmű társulati hitel kiegyenlítésére átvett lakástakarékpénztári bevétel, melynek teljesítése szeptember 30-án 55 %. A pénzügyi jelenlegi tájékoztatása szerint ezen bevételek 100 %-os teljesítése esetén sem garantált a hitel teljes összegű visszafizetése.

Az intézményi működési kiadások terén a teljesítés 72,53 %-os. Az intézmények teljesítése 62,6 % és 77,4 % között mozog. 65 % alatti teljesítés a Városi Kincstár saját és közmunka feladatainál, illetve a Pedagógiai Szakszolgálatnál mutatkozik. A többi intézmény teljesítése 75,5 % és 77,4 % között mozog.

Személyi juttatások terén megállapítható, hogy az összesített teljesítés 75,1 %-os. A Városi Kincstár mindkét tevékenysége esetében az időarányos alatt teljesült. Az általános iskola és a Városi Kincstár kivételével megállapítható, hogy kismértékben túl is lépték előirányzatukat az intézmények, több esetben azonban a bérkompenzáció, illetve a helyettesítések előirányzatának utólagos biztosítása esetén a teljesítés az elvárt szinten lehet. A helyzetet azonban nehezíti, hogy a kiemelt munkavégzésért járó minőségi bér kifizetésére zömében az utolsó negyedévben kerül sor.

Dologi kiadások terén a teljesítés összességében 66,67 %. A dologi kiadások terén a Városi Művelődési Központ teljesítése haladja meg az időarányost. A Városi Kincstár teljesítése az étkeztetés és a közmunka anyagköltség miatt időarányos alatt. A Művelődési Központ esetében az időarányos fölötti teljesítés abból adódik, hogy a rendezvényekre szánt előirányzat szeptember 30-ig 87,8 %-ban került felhasználásra.

Továbbra is fenntartjuk javaslatunkat, hogy az előirányzathól történő megtakarítás csak az előirányzatot meghaladó kiadások fedezetére legyen fordítható.

Felhalmozási kiadások terén a céltartalékból megvalósított fejlesztések előirányzatai rendezésre várnak (intézmény felújítási keret).

A támogatások, pénzeszközátadások körében a tankönyvtámogatás jelenik meg.

A **Polgármesteri Hivatal működési kiadásainak** teljesítése az 1. számú mellékletben foglaltak szerint 67,23 %-os. Az alacsony teljesítésnek legfőbb oka már a korábban említett kárelhárítási tevékenység elmaradása.

A személyi juttatások kifizetése előirányzatának teljesítése kismértékben az időarányos alatt van. A dologi kiadások tekintetében a teljesítés szintén időarányos.

Felhalmozási kiadások teljesítése 51,85 %-os. Az elmaradás okai megegyeznek a felhalmozási bevételnél leírtakkal.

A **támogatások, pénzeszköz átadások** keretében a teljesítés az éves előirányzat 71,27 %-a. A szociális ellátások, segélyek teljesítése az 5. számú mellékletben tekinthető meg. Érdemes azonban megjegyezni, hogy a lakásfenntartási támogatás előirányzatának növelése válik szükségessé a szabályok módosítása miatt. Különösen annak figyelembevételével, hogy a teljesítés előirányzat fölötti.

Az 1. számú táblázatban **hiteltörlesztésként** a 2011. év végi likviditási hitelállomány visszafizetése és a felhalmozási hitelek esedékes törlesztése került feltüntetésre. Az alábbi táblázatban tájékoztatást kívánunk adni Önkormányzatunk 2011. szeptember 30-i hitelállományáról és a 2011. utolsó negyedévi és 2012. teljes évi tőketörlesztési kötelezettségéről.

Hitel megnevezése	adatok eFt-ban		
	Fennálló hitelállomány 2011. szept. 30- án	2011. évben még fizetendő törlesztés	2012. évben várható törlesztés
„Beruházás a XXI. századi iskolába” hitel *	10375		
Infrastrukturális hitel	330 229	6 232	24 928
Víziközmű társulati hitel	105 483	105483	
Tiszavasvári Üdülőterületi Csatorna Víziközmű Társulat hitelfelvétele	81 003	0	1 000
Hitel a pályázathoz szükséges önrész biztosításához (2-es hitelcél)	23 444	0	0
Hitel a pályázathoz szükséges önrész biztosításához (8-es hitelcél)	7 208	0	0
Fejlesztési célú hitel összesen	557 742	111 715	25 928
Folyószámlahitel	397 236	**	-
Munkabér hitel	21 174	***	
Működési célú hitel összesen	418 410	-	-

* A hitel és kamata törlesztésre került 2011. október 06-án.

** A szerződés lejártakor törlesztésre került a teljes összeg.

*** A törlesztés 30 naponként történik.

Tiszavasvári Város Ruszin Kisebbségi Önkormányzata 2011. évi költségvetése teljesítésének háromnegyed éves alakulását a 7. sz. melléklet szemlélteti.

Összegzésként megállapítható, hogy a 2011. szeptember 30-i állapotban a bevételek és a kiadások teljesítése nem haladja meg az időarányos szintet. A belső összetétel azonban jelentős eltéréseket mutat, melyről a fentiekben szóltunk. Kisebb problémákkal járnak azok az alulteljesítések, melyek a bevétel és a kiadás oldalon is jelentkeznek (kárelhárítás és fejlesztések elmaradása). Megítélésünk szerint a bevétel oldalon a legnagyobb kockázattal az adóbevételek alulteljesítése járhat. A kiadási oldalon rontja a helyzetünket a ki nem egyenlített lejárt számlák 13 446 eFt-os összege, a jelentős összegű IV. negyedévi minőségi bér és jubileumi jutalom kifizetése, illetve a víziközmű társulati hitel teljes kiegyenlítésének problematikája.

A 2011. évi előirányzataink teljesítése során nem elégedhetünk meg azok teljesítésével, az elkövetkezőkben leírt feladataink okán célunk a kiadási előirányzatunk alulteljesítése lehet. Így érhetjük el, hogy a 2012. január 1-jén fennálló likviditási hitelállományunk a lehető legkisebb legyen.

A további takarékosági intézkedések megtétele fentiektől függetlenül teljesen indokolt, hiszen az időarányos teljesítés finanszírozása is likviditási hitelből történik.

II.

a) Általános irányelvek, gazdaságpolitikai célok

A kormányzat gazdaságpolitikája: (forrás: A Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetés tervezete Általános indoklása)

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

Magyarország célja 2012-ben az elrugaszkodás az euróválság-zónától. Ezen országcél megvalósulását szolgálja hazánk jövő évi gazdálkodási terve.

Az elhúzódó válságot alapvetően az okozza, hogy az országok jelentős része nem tudja megállítani államadósságának növekedését.

Magyarország ezzel szemben 2011-ben elkezdte csökkenteni államadósságát és a közeljövőben is tesz lépéseket az államadósság további csökkentése érdekében. Az euróválság magyarországi hatásainak kivédése érdekében Magyarország tartja a költségvetés hiányát stabilan, tartósan 3% alatt.

Az államadósság tartós csökkentése, valamint újratermelődésének megakadályozása növekedésorientált, munkahelyeket teremtő gazdaságpolitikával lehetséges.

A növekedés beindítása érdekében a Széll Kálmán Terv keretében sor kerül azon rendszerek újjászervezésére, amelyek a leginkább felelősek az államadósság újratermelődéséért. Az országcél – vagyis az euróválság-zónától való elrugaszkodás – teljesüléséhez a jövő évi költségvetésnek öt célt kell teljesítenie: ki kell teljesíteni az arányos adórendszert, be kell zárni az adócsalási kiskapukat, legalább 200 ezer embernek munkát kell adni a Start-munka program keretében, lábra kell állítani a nyugdíjkasszát és lépéseket kell tenni az egészségügyi kassza helyzetének rendezése érdekében. 2012-ben a nemzetgazdaságban foglalkoztatottak

száma, így a megelőző évhez képest már kétszeres ütemben, 1,5 %-kal bővül, miközben az aktivitási ráta is emelkedik, közel 1 százalékponttal.

A foglalkoztatottság bővülésével párhuzamosan növekszik a vállalatok tőkeigénye, a termelő ágazatokban ezért számottevő lesz a beruházási aktivitás.

A Kormány gazdaságpolitikai célja a hosszú távú kilátások alapján egy ambiciózus gazdasági növekedés megalapozása, de az euróválság tartóssága miatti kockázatok figyelembevételére nyomán a költségvetés sarokszámainak tervezéséhez 1,5 %-os GDP növekedést vett alapul.

A belföldi gazdaság javuló szerkezeti egyensúlyát továbbra is pozitív fejlemények kísérik a gazdaság külső egyensúlyában. A nyersanyagárak és a világpiaci olajár 2011. évi tetőzését követően az infláció 2012-ben 4,2 % mértékben várható, amiben az ÁFA-emelés egyszeri növelő hatása is jelentkezik.

A 2012. évi költségvetés kidolgozásánál ehhez a főbb követelményhez igazodóan, alapvető prioritásként kell kezelni a következőket:

- Az államháztartási hiány tekintetében a Konvergencia programban meghatározott 2,5 %-os GDP-arányos hiánycél nem növelhető.
- A nyugdíjak védelme céljából zárttá kell tenni a nyugdíjkasszát, csak így érhető el, hogy az állami pillérbe visszalépők garantáltan hozzájussanak a nekik járó öregségi nyugdíjhoz.
- Az egészségügyi ellátások biztosítása céljából lépéseket kell tenni az egészségügyi kassza zárttá tétele irányába.
- A Kormány elkötelezett az arányos, egykulcsos személyi jövedelemadó kialakítása mellett.
- Az adózásban határozott lépésekkel vissza kell szorítani a visszaéléseket, csalásokat, be kell zárni a ma még meglévő szabályozási „kiskapukat”. Ezzel párhuzamosan meg kell erősíteni a Nemzeti Adó- és Vámhivatal ellenőrzési tevékenységét.
- A foglalkoztatás növelése és a munka világának kiszélesítése céljából el kell indítani a Start-munka programot, amelynek keretében jelentős mértékben növelni kell a foglalkoztatottak létszámát. Ennek a költségvetési háttérét meg kell teremteni.

E követelmények megalapozását szolgálta már a Kormány 2011 tavaszán elfogadott Széll Kálmán Terve. A Terv mélyreható intézkedései az ország megújítását, az állami működés egészének (oktatás, egészségügy, önkormányzati rendszer, közösségi közlekedés) átszervezését, a munka becsületének visszaállítását célozzák.

Egyensúlyi követelmény, fiskális eszközrendszer

A 2012. évi költségvetési kiadási előirányzatok már számos reformelemet tartalmaznak, de a kialakult helyzetben az egyenlegjavulás további takarékos költségvetési tervezést igényel. Ennek megfelelően (kiemelések a teljesség igénye nélkül):

- A közzsférában nem emelkednek az illetmények, de az alacsony keresetű munkavállalóknál megmarad az adójóváírás fokozatos szűkítését ellensúlyozó bérkompenzáció.
- Megkezdődik a nagy ellátórendszerek (köz- és felsőoktatás, egészségügy) rendszerszintű átalakítása.
- Elindul az önkormányzatok átszervezése és a központi igazgatás racionalizálása, a Kormány az irányítása alá tartozó intézményeknél jelentős mértékű létszámleépítést fogantatosít.

A takarékos költségvetési gazdálkodás mellett tovább folytatódik az állam átszervezése. Elindultak azok a munkák, melyek az állami rendszerek korszerűsítésére, az egészségügy, az oktatás átszervezésére irányulnak. Megerősítik a közbiztonságot, jelentős erőket fordítanak a gazdaságfejlesztésre és a felzárkóztatásra.

Adó- és járulékpolitikai célkitűzések terén a Kormány a 2012. évben folytatja a hazai adórendszer 2010. II. félévében megkezdett érdemi átalakítását.

A következő évre vonatkozó szabályozási változásokat hármasszándék vezérli. A kedvezőtlen világgazdasági körülményekre való tekintettel, az államadósság csökkentésének elemi érdekét szem előtt tartva, biztosítani kell a kitűzött hiánycél eléréséhez szükséges költségvetési bevételeket.

Fentiekből is érzékelhető, hogy jelentős változások várhatóak a következő évben. Ilyen körülmények, és feltételek között készült a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetésének tervezete.

Az előterjesztés készítésekor ismert javaslat a 2012. évi központi költségvetés bevételi főösszegét 13.950.631,9 millió forintban, kiadási főösszegét 14.527.173,1 millió forintban, hiányát 576.541,2 millió forintban állapítja meg.

III.

2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KONCEPCIÓJA

A 2011. évi első háromnegyed éves teljesítés és az általános irányelvek ismertetése után az alábbiakban mutatjuk be az általunk javasolt költségvetési koncepciót:

A KÖLTSÉGVETÉS KÉSZÍTÉSÉT MEGHATÁROZÓ TÉNYEZŐK:

Az intézménystruktúra 2011-ben nem változott. Jelenleg az intézményhálózatunk 2 önállóan működő és gazdálkodó és 6 önállóan működő költségvetési szervből áll.

BEVÉTELEK:

A normatív támogatások felmérése a központi költségvetés tervezete alapján készül. Megállapíthatjuk, hogy e téren realizálható bevételeink az elmúlt évek gyakorlatával ellentétben várhatóan nem csökkennek.

Számításaink során a felmérés adataival dolgoztunk, egyedüli kivételként a **Szociális** támogatások esetében a 2011-es összeggel kalkuláltunk, mert a 2012. évi mutatószámot a későbbiekben közli a Magyar Államkincstár.

A normatív támogatásaink egy része lakosságszámhoz, más része feladatmutatóhoz kötött. A lakosságszám a vizsgált időszakban (2010/2011) 116 fővel csökkent.

A közoktatási támogatások: A vizsgált időszakokat meghatározó október havi statisztikák szerint az alap, közép és alapfokú művészeti oktatásban résztvevők száma 87 fővel, azaz 3,5 %-kal csökkent (óvoda +13 fő, általános iskola – 34 fő, középiskola -50 fő, zeneiskola -16 fő). A 2012. évi becsült adatokat vizsgálva megállapítható, hogy az óvoda szinten tartást, az általános és a zeneiskola további csökkenést, a középiskola jelentős növekedést tervez e

téren. A normatív támogatások fajlagos összegei alapvetően nem változnak a törvénytervezet szerint. Egyes jogcímek, melyek a költségvetési törvény 3. sz. mellékletében voltak megtalálhatóak, azok most a 8. sz. kötött normatívák között szerepelnek (pl. kedvezményes étkeztetés, tankönyvtámogatás, informatikai feladatok támogatása). Előzőeket figyelembe véve a közoktatási normatív támogatás esetében megközelítőleg 1,2 mFt-os csökkenéssel kalkulálunk.

Egyéb támogatások: Itt különösen a települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladataira, okmányiroda, gyámhivatal és építési hatóság működtetésére biztosított támogatások szerepelnek. Jelentős változás a települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai támogatása fajlagos összegében történt, 2.769 Ft/főről 4.074 Ft/főre változott, a támogatás növekményünk 17,6 mFt.

Egyéb támogatások esetében összességében **18,2 mFt** a növekmény.

A személyi jövedelemadó átengedés mértéke továbbra is 8%, összege azonban csökken a 2011. évi összeghez képest 10 946 eFt-tal. A törvényjavaslat 4. sz. mellékletében a jövedelemkülönbség mérséklésénél figyelembe veendő lakosonkénti értékhatár városunk esetében 1 080 Ft-tal csökken, illetve a megyei fenntartású intézményekben ellátottak után kapott támogatásunk fajlagos összege változatlan.

A fentiek összesítése alapján megállapítható, hogy az SZJA kiegészítés 2012. évben várhatóan 4,2 mFt-tal lesz kevesebb az előző évinél.

Összességében a 2012. évben várhatóan a normatív támogatás és SZJA kiegészítés összege 12,8 mFt-tal nő.

Adóbevételek terén jelentős változásra számítunk az elkövetkezendő évben. Jelentősen megnő a magánszemélyek kommunális adójából várható bevétel, illetve az építményadó egész évre tervezhető lesz. E két adónemből összességében 90 mFt bevételre számítunk. Az iparüzési adó esetében gyakorlatilag változatlan mértékkel számolunk, a gépjárműadó esetében 70 mFt helyett 60 mFt bevétellel kalkulálunk.

Összességében 66 mFt –tal több bevétellel kalkulálunk a 2011. évi eredeti előirányzathoz képest.

KIADÁSOK:

Az intézményi kiadások: **A személyi juttatások, és azok járulékai** terén változást eredményezhet a 2011. év eddig eltelt időszakában végrehajtott 11,5 álláshely csökkentés, melynek következtében átlagbérrel számolva a személyi juttatások és járulékai megközelítőleg 21,2 mFt-tal csökkennek. Amennyiben a közszférában az adóváltozások miatti keresetsökkenés kompenzálásra kerül, arra várhatóan központi támogatás kerül kiutalásra. A közfoglalkoztatás rendszere ismét jelentős változáson megy át. Jelenleg az igényünk benyújtására került sor, melynek elbírálása folyamatban van.

A **dologi kiadások** tervezése során folytatjuk a korrigált bázis alapon történő tervezést. A közüzemi díjak biztosításán törekedni kell az előirányzatok ésszerű keretek között történő minimalizálására. E területen mindenképpen növeli kiadásainkat az ÁFA 2 százalékpontos emelése, ami várhatóan 13 mFt-ot meghaladó kiadásnövekedést jelent számunkra.

Hitelek, törlesztési kötelezettségek, kamatok: Jelenleg 450 mFt-os folyószámla hitelkeret-szerződéssel rendelkezünk, melynek ismételt felvételéhez szükséges közbeszerzéses folyamatban van. Számlavezető bankunk nyilatkozata alapján nem látunk lehetőséget a hitelkeret növelésére, a pénzügyintézet szándéka inkább a meglévő keret későbbi csökkentésére irányul. A keretszerződés ismételt meghosszabbításáról szóló döntés a képviselő-testület hatásköre. 450 m Ft-os vélelmezett átlagos igénybevétel esetén a várható kamatfizetési

kötelezettségünk megközelíti a 43 mFt-ot. Jelenleg két víziközmű-társulati hitellel rendelkezünk. Itt elsődlegesen a kamat- és esedékességkor a tőketörlesztés az érdekelteket terheli. Tiszavasvári városi szennyvízberuházásra felvett társulati hitel lejáratára 2011. december 31. A tőketörlesztés fedezete az érdekeltek által kötött lakástakarékpénztári szerződések lejáratú összegét, melyek jelenlegi információink szerint nem fedezik teljes összegben a hitel tőkeösszegét és kamatát. Pénzügyi kalkuláció alapján megközelítőleg 15 mFt a hiányzó összeg. Ezt módosítják az utolsó negyedéves lakossági befizetések. Várhatóan a december havi testületi ülésen napirendre kell tűzni ezt a kérdést, döntést kell hozni a visszafizetés módjáról.

A hosszúlejáratú hitelekkel kapcsolatban várható 2012. évi törlesztési és kamatfizetési kötelezettségeket az alábbi táblázat szemlélteti. A kamatfizetés minden esetben az előterjesztés készítésekor hatályos kamatmértékekkel került kiszámításra.

adatok eFt-ban

Megnevezés	Törlesztő részletek	Prognosztizált kamat
Infrastrukturális hitel	24 928	6 511
Hitel a pályázathoz szükséges önrész biztosításához (2-es hitelcél)	0	1 196
Hitel a pályázathoz szükséges önrész biztosításához (8-es hitelcél)	0	296
Üdülőtérületi Csatorna Víziközmű Társulati hitel	1 000	2 647
Felhalmozási hitel összesen	25 928	10 650
Folyószámla hitel	450 000	42 975
Munkabérhitel	50 000	4 775
Működési hitel összesen	500 000	47 750
Összesen	525 928	58 400

A 2011. szeptember 30-án fennálló hitelállományt a beszámolóban bemutattuk.

A hosszúlejáratú hitelek 2012. évi törlesztésére 25 928 eFt-ot kell biztosítani, melyből 1000 eFt-ot az Üdülőtérületi Víziközmű Társulat tagjai finanszíroznak. Kamatfizetésre hosszú- és rövidlejáratú hitelek esetében összesen 58 400 eFt-ot kell beterveznünk, melyből a Víziközmű Társulati hitel kamata 2 647 eFt, így a szükséges saját forrásunk 55 753 eFt. A Víziközmű Társulati hitelen kívüli tőke- és kamattörlesztési kötelezettségünk terv szinten megközelítőleg **4 mFt-tal** haladja meg az előző évet.

Annak ellenére, hogy 2012. évben már nem terhel bennünket a „Beruházás a XXI. sz. iskolába” című hitel tőketörlesztése és annak kamata, a növekedés az egész évben tervezendő munkabérhitel felvétellel és a megítélésünk szerint várható általános kamatszint emelkedéssel magyarázható.

A normatív támogatások 12,8 mFt-os, a várható adóbevételekből származó 66 mFt-os bevétel növekedés, álláshely csökkenésből származó 21,2 mFt-os kiadáscsökkentés, illetve az ÁFA emelkedés miatti 13 mFt-os, hitel kötelezettségeink miatti 4 mFt-os, víziközmű társulati hitel visszafizetés 15 mFt-os, egyéb támogatás visszafizetés miatti 5 mFt kiadásnövekedés egyenlege 63 mFt hiánycsökkentés.

A KÖLTSÉGVETÉS KÉSZÍTÉSÉNEK KONCEPCIÓJA:

Várhatóan 2011. december 31-én a likviditási- és munkabérhitelünk összesített állománya 500 mFt lesz. Jelenleg folyó közbeszerzés eredményeként lehetséges ezen összhitelkeret megközelítőleg 80 mFt-os csökkenése. 40 mFt-os rövid lejáratú hitelfelvétellel kalkulálva 2012. év végi hitelállományunk lecsökkenhet akár 460 mFt-ra.

A fentiekből következik, hogy a 2012. évre olyan költségvetést kell készítenünk, ahol a bevételeink a kiadásainkat 40 mFt-tal meghaladják. Tájékoztatásul közöljük, hogy 2010-ben az előző évi hiányt 217 mFt-tal növelte terv szinten önkormányzatunk. Ugyanezen adat 2011. évben 177 mFt komoly költségtakarékossági intézkedések meghozatala mellett. Ebből is látszik, hogy milyen nehéz feladatok előtt áll önkormányzatunk, hiszen 2011. évi hiány növelést figyelembe véve 217 mFt-tal kell a költségvetési pozíciókat javítani. Mindezt annak figyelembe vételével, hogy a 2011. évben takarékosági intézkedéseink és tartalékaink felhasználása eredményeként a tervezett 564 mFt hiányt az év végére várhatóan megközelítőleg 500 mFt-ra csökkentjük.

Korábbiakban említett árbevétel és kiadás módosító tételek egyenlege várhatóan 63 mFt-tal csökkenteni hiányunkat 2012-ben, így a 217 mFt-tal szemben 154 mFt-ra kell intézkedést tennünk a költségvetés tervezésekor.

A **bevételek** tervezésekor csak a reálisan tervezhető összegek kerüljenek beállításra. Meg kell vizsgálnunk, hogy számíthatunk-e ingatlan értékesítéséből bevételre. Külön figyelmet kell fordítani a helyi adók terén a hátralékok beszedésére.

A **működési kiadások** tervezésekor mindenképp előtte biztosítani kell az önkormányzat által kötelező feladatok ellátásának minimális fedezetét, illetve felül kell vizsgálni az önként vállalt feladatokat a fentiekben meghatározott hiánycél figyelembe vétele mellett.

Dologi kiadások tervezése során biztosítani kell az üzemanyag és egyéb árnövekedés és az ÁFA emelkedés előirányzatát lehetőleg úgy, hogy ennek jelentős részét egyéb dologi előirányzatból kell megtakarítani.

A tervezés során figyelembe kell venni minden költségcsoport esetében a 2012. január 01. utáni időszakra vállalt kötelezettségünket.

Újabb pályázatok benyújtásakor a döntés során a legnagyobb hangsúlyt a saját erő biztosíthatóságának lehetősége kapja.

A kitűzött célok eléréséhez szükséges fontosabb intézkedések:

- A költségvetés tervezett hiánya ne haladja meg 2012. december 31-én (munkabérhitellel együtt) a 460 mFt-ot.
- A kalkulált 154 mFt-os hiány csökkentéséhez az alábbi intézkedések megtétele szükséges (természetesen a költségvetés készítése során ezen szám módosulhat, akkor az itt meghatározott arányokra kell a hangsúlyt helyezni):

I. alternatíva:

Az intézményhálózat, a polgármesteri hivatal, a Magiszter Alapítvány, a Szociális Szolgáltató Intézmény teljes dolgozói állománya esetében az egész évre vonatkozóan munkaidő csökkentéssel járó bércsökkentés 154 mFt összegben, mely 12,6 %-os csökkentést jelent. Ez heti 35 órás munkaidőre történő átállásnak felel meg.

II. alternatíva:

Nem kötelező feladatok vizsgálata (felsorolásuk a 252/2011.(IX.28.) Kt. sz. határozatban), támogatásának 20 mFt-tal történő csökkentése, bérleti díj bevétel ugyanilyen összeggel történő emelése (TIVA-Szolg). Ebben az esetben a munkaidő csökkentés mértéke 114mFt. Ez 9,3 %-os munkaidő és bércsökkentésnek felel meg.

III. alternatíva:

Nem kötelező feladatok vizsgálata, támogatásának legalább 40 mFt-os csökkentése, bérleti díj bevétel 20 mFt-tal történő emelése. Ebben az esetben a munkabér csökkentés 7,7 %-os, mely megközelítőleg heti 37 órás munkaidőnek felel meg.

- A hiánycél megvalósítása érdekében ismételten adminisztratív költségcsökkentés alkalmazása.
- Az intézménystruktúra hatékonyabb működése érdekében további átalakítások, illetve létszámcsökkentés lehetőségének a vizsgálata (pl.: összevonás).
- A tiszavasvári intézmények, a Magyarországi Magiszter Alapítvány Tiszavasvári Egysége, a Kistérségi Társulás fenntartásában működő Szociális Szolgáltató intézmény 2012. évi költségvetése elkészítése azonos elvek szerint valósuljon meg a fentiek figyelembe vétele mellett.
- Vizsgálni kell új adók bevezetésének, a meglévők esetében az adómérték emelésének lehetőségét.
- A csökkent munkaképességűek foglalkoztatási lehetőségeinek vizsgálata.
- Szolgáltatási szerződések felülvizsgálata, lehetőség szerint költséghatékony újrakötése, párhuzamosságok megszüntetése.
- Közterület foglalásból származó bevételek növelésének vizsgálata.
- Fel kell mérni az ingatlanok értékesítéséből származó bevételi lehetőségeket.
- Kintlévőségek kezelése, hátralékos állományok csökkentése a helyi adók, intézményi követelések és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok követeléseinek esetében.
- Kisebbségi önkormányzat költségvetése készítésekor továbbra is fenn kell tartani, hogy önkormányzati támogatás ne szerepeljen a kiadások fedezeteként.
- Új beruházás indítását tervezni csak abban az esetben legyen lehetséges, amennyiben önkormányzati önerőt kismértékben igényel, és finanszírozása is biztosítható.

A koncepció elfogadását követően azonnal el kell kezdeni a költségvetés készítésének munkálatait.

Önkormányzatunk gazdálkodása tekintetében szükséges a folyamatosság biztosítása, ezért javaslom a mellékelt rendelettervezet elfogadását a 2012. évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig megvalósítandó átmeneti gazdálkodásról.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2011. évi költségvetés $\frac{3}{4}$ éves teljesítéséről készített számszaki és szöveges értékelést, valamint a 2012. évi költségvetés koncepciójának, valamint az átmeneti gazdálkodásról szóló előterjesztést a fentiek szerint javaslom megtárgyalásra és elfogadásra.

Tiszavasvári, 2011. november 21.

Dr. Fülöp Erik
polgármester

Az Önkormányzat 2011. éves költségvetésének I-III. negyedévi teljesítése

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Előirányzat			Teljesítés	Megnevezés	Előirányzat			Teljesítés
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%-a		Eredeti	Módosított	Teljesítés	%-a
I. Intézményi bevételek					I. Intézményi kiadások				
- alaptevékenység bevételei	150 967	150 967	92 274	61,12%	- működési kiadások	1 408 831	1 450 553	1 052 029	72,53%
- felhalmozási bevételek					- felhalmozási kiadások	10 000	11 008	2 633	23,92%
- pénzeszk. átv. működésre	7 322	122 069	94 904		- felújítás				
- pénzeszk. átv. felhalmozásra	10 000	10 000	335	3,35%	- pénzeszköz átadás	12 984	15 326	11 506	75,08%
- pénzforg. nélk. bevételek		23 263	23 263	100,00%	- függő kiadások			- 5 742	
- függő bevételek			618						
I. Összesen:	168 289	306 299	211 394	69,02%	I. Összesen:	1 431 815	1 476 887	1 060 426	71,80%
II. Önkormányzati bevételek					II. Önkormányzati kiadások				
- működési bevételek	30 616	30 566	30 620	100,18%	- működési kiadások	568 464	582 824	391 847	67,23%
Sajátos működési bevételek					- felhalmozási kiadások	82 439	204 919	106 245	51,85%
Intézményi bérletdíjak, bírság)	50 360	50 360	42 696	84,78%	- támogatások, befiz., átad.	382 755	383 976	273 676	71,27%
Helyi adók, pótlék	168 699	168 699	126 622	75,06%	- kölcsönök folyósítása				
Szja-helyben mar., jöv.kül.mérs.	483 393	483 393	365 928	75,70%	- hitel törlesztése	694 800	694 800	576 057	82,91%
Gépjárműadó	70 000	70 000	58 809	84,01%	- munkabérfelhalmozás		429 221	279 221	
- felhalm.és tőkejellegű bev.	15 000	34 450	34 145	99,11%	- pénzforg. nélk. kiadások	35 379	50 066		0,00%
Tám.-ok, pénzeszk.-átvételek									
Normatív és egyéb áll.tám.	973 004	1 021 052	785 139						
Műk.célra átvett pénzeszközök	229 258	123 157	61 448	49,89%					
Fejlesztési célra átvett	306 392	385 772	212 006	54,96%					
Kölcsön visszatérülés			468						
Pénzforgalom nélküli bevét.	104 156	146 233	146 233	100,00%					
Működési hitel	564 072	541 078	397 236	73,42%					
Munkabérfelhalmozás		429 221	300 395						
Felhalm.és hosszútáv.hitel	32 413	32 413	24 439	75,40%					
- függő bevételek			5 737		- függő kiadás			- 40 117	
II. Összesen:	3 027 363	3 516 394	2 591 921	73,71%	II. Összesen:	1 763 837	2 345 806	1 586 929	67,65%
I-II. Önkorm. mindösszesen:	3 195 652	3 822 693	2 803 315	73,33%	I-II. Önkorm. mindösszesen:	3 195 652	3 822 693	2 647 355	69,25%

**Az intézményi saját bevételek összetétele
2011. I-III. negyedév**

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Alaptev. bev.			Felhalmozási bev.			Pe. átv. műk.			Pe. átv. fejl.			Pénzmar.		Függő	Bevételek össz.		
	Ered.	Mód.	Telj.	Ered.	Mód.	Telj.	Ered.	Mód.	Telj.	Ered.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.		Ered.	Mód.	Telj.
Városi Kincstár (saját)	83 104	83 104	54 153				2 285	2 285	1 646				7 560	7 560	-1 445	85 389	92 949	61 914
Városi Kincstár (közmunka)	18 048	18 048	805				3 136	99 946	58 365							21 184	117 994	59 170
Egyesített Óvodai Int.	5 205	5 205	2 129					1 086	1 086				1 861	1 861		5 205	8 152	5 076
Pedagógiai Szakszolgálat	3 000	3 000	3 376										160	160		3 000	3 160	3 536
Tv. Általános Iskola	6 135	6 135	3 094				1 901	13 157	14 090				4 259	4 259	2 063	8 036	23 551	23 506
Tiszavasvári Középiskola	24 390	24 390	20 026					5 336	19 334	10 000	10 000	335	9 094	9 094		34 390	48 820	48 789
Műv. Központ és Könyvtár	10 375	10 375	8 096					259	258				329	329		10 375	10 963	8 683
Hankó L. Zeneiskola	710	710	595						125							710	710	720
Összesen:	150 967	150 967	92 274	0	0	0	7 322	122 069	94 904	10 000	10 000	335	23 263	23 263	618	168 289	306 299	211 394

**Az intézményi költségvetési bevételek
2011. I-III. negyedéves teljesítése**

adatok: eFI-ban

Intézmény megnevezése	Saját bevételek			Önkormányzati finanszírozás			Előirányzat összesen		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat			előirányzat			előirányzat		
Városi Kincstár (saját)	85 389	92 949	61 914	211 973	215 817	175 991	297 362	308 766	237 905
Városi Kincstár (közm.)	21 184	117 994	59 170	159 072	62 323	53 739	180 256	180 317	112 909
Egyesített Óvodai Int.	5 205	8 152	5 076	138 417	138 417	108 372	143 622	146 569	113 448
Pedagógiai Szakszolg.	3 000	3 160	3 536	32 816	33 483	19 686	35 816	36 643	23 222
Tiszavasvári Ált. Isk.	8 036	23 551	23 506	312 036	311 314	229 483	320 072	334 865	252 989
Tiszavasvári Középiskola	34 390	48 820	48 789	344 255	343 639	252 252	378 645	392 459	301 041
Műv. Közp. és Könyvtár	10 375	10 963	8 683	43 912	45 102	34 522	54 287	56 065	43 205
Hankó László Zeneiskola	710	710	720	21 045	20 493	15 457	21 755	21 203	16 177
Összesen:	168 289	306 299	211 394	1 263 526	1 170 588	889 502	1 431 815	1 476 887	1 100 896

4. sz. melléklet

**Az intézményi költségvetési kiadások
2011. 3/4 éves teljesítése**

adatok: eFt-ban

Intézm. megnev.	Szem. jutt.			Szem. jutt. jár.			Dologi kiad.			Felhalm. kiad.			Felújítások			Támog. pe. átad.			Átf. kiad.	Előlr. összesen			Teljesítés %-a
	Eredeti	Mód.	Telj.	Eredeti	Mód.	Telj.	Eredeti	Mód.	Telj.	Er.	Mód.	Telj.	Eredeti	Mód.	Telj.	Er.	Mód.	Telj.		Eredeti	Mód.	Telj.	
	előirányzat			előirányzat			előirányzat			előirányzat			előirányzat			előir.			előirányzat				
Kincstár sa	83 045	82 928	59 659	22 298	22 267	15 712	192 019	203 571	129 222										-7 158	297 362	308 766	197 435	63,9%
Kincstár kö	131 374	131 374	92 384	17 735	17 735	12 779	31 147	31 208	7 473			273								180 256	180 317	112 909	62,6%
Óvoda	94 965	95 914	73 905	25 534	25 636	19 775	23 123	25 019	19 124										644	143 622	146 569	113 448	77,4%
Ped. Szaksz.	25 583	26 234	17 381	6 792	6 968	4 370	3 441	3 441	1 741										-270	35 816	36 643	23 222	63,4%
Ált. Isk.	208 505	213 614	159 664	55 755	56 896	42 136	48 972	57 442	40 735			743			6 840	6 913	6 775	2 936	320 072	334 865	252 989	75,5%	
Középsk.	222 912	227 910	180 474	59 335	59 711	46 696	80 254	85 417	68 968	10 000	11 008	1 590			6 144	8 413	4 731	-1 418	378 645	392 459	301 041	76,7%	
Műv. Közp.	22 535	22 535	17 153	5 383	5 383	4 001	26 369	28 147	22 299			27							-275	54 287	56 065	43 205	77,1%
Zeneiskola	14 571	14 571	11 502	3 720	3 720	2 998	3 464	2 912	1 878										-201	21 755	21 203	16 177	76,3%
Össz.:	803 490	815 080	612 122	196 552	198 316	148 467	408 789	437 157	291 440	10 000	11 008	2 633	0	0	0	12 984	15 326	11 506	-5 742	1 431 815	1 476 887	1 060 426	71,8%

Az önkormányzat szakfeladatainak bevételei és kiadásai 2011. I-III. negyedévben

Szakfeladat megnevezése	BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
	Eredeti	Mód.	Telj.	Telj.	Eredeti	Mód.	Telj.	Telj.
	előirányzat		%-a	%-a	előirányzat		%-a	%-a
Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	235 305	235 305	131 313	55,81%	12 439	12 439	7 115	57,20%
Települési hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése					25 798	25 798	17 230	66,79%
Talaj és talajvíz szennyeződésmérséklése	80 008	80 008	24 150	30,18%	78 466	78 466	24 467	31,18%
Lakó- és nem lakóépület építés	38 113	77 190	44 480	57,62%	35 210	98 697	44 562	45,15%
- <i>Civil Ház kialakítása</i>	12 596	12 596	12 627				260	
- <i>Polg. Hiv. akadálymentesítés</i>	25 517	25 517	31 813		32 333	32 333	38 772	
<i>Óvodai kázn felújítás, orvosi ügyelet kial.</i>					2 877	5 529	5 530	
Gimnázium energetikai felújítása		39 077	40			60 835		
Út, autópálya építés-Kerékpárút	32 399	32 399		0,00%	33 229	33 229		0,00%
Egyéb m.n.s. építés	1 250	1 250	1 495	119,60%	6 250	6 250	5 417	86,67%
Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása					4 550	4 550	3 614	79,43%
Városi és elővárosi közúti személyszállítás					6 565	6 565	4 923	74,99%
Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása	525	525	1 157	220,38%	4 102	4 102	2 682	65,38%
Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése			-1 668		750	750	359	47,87%
Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	12 340	12 340	4 114	33,34%	18 093	18 093	9 272	51,25%
Önkormányzati jogalkotás					7 111	7 111	3 325	46,76%
Területi általános végrehajtó igazgatási tevékenység					43 082	43 082	32 192	74,72%
Önkormányzati képviselő választás			13				94	
Statisztikai tevékenység			5 478				8	
Társ.tev., esélyegyenlőség-összefüggő ter.ig.							28	
Önkorm. és többc.kistérs.társulások igazgatási tev.	680 290	1 155 288	883 750	76,50%	747 219	1 200 272	920 956	76,73%
Települési kisebbségi önk. igazgatási tevékenysége	400	210	210	100,00%	400	210	120	57,14%
Adó, illeték kiszabása, beszedése, adóellenőrzés	246 699	246 699	189 742	76,91%	0	0	0	
- <i>Helyi adók és bírság</i>	168 699	168 699	126 622	75,06%				
- <i>Gépjárműadó</i>	70 000	70 000	58 809	84,01%				
- <i>Talajterhelési díj, helyszíni bírság</i>	8 000	8 000	4 311	53,89%				
Egyéb.társ.-i tevékenységekkel össz.ter. ig.					4 500	4 536	3 286	72,44%
- <i>Tüzoltóság támogatása</i>					3 000	3 036	2 286	
- <i>Polgárőrség támogatása</i>					1 000	1 000	500	
- <i>Tiszavasvári Múzeum támogatása</i>					500	500	500	
Önk. közbesz. elj. lebonyolításával összef. szolg.					3 750	3 750	2 254	60,11%
Közvilágítás					27 500	27 500	21 691	78,88%
Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások	600	1 600	634	39,63%	15 018	22 518	16 155	71,74%

Szakfeladat megnevezése	BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
	Eredeti	Mód.	Telj.	Telj.	Eredeti	Mód.	Telj.	Telj.
	előirányzat		% - a		előirányzat		% - a	
Önk., többc. kistérségi társulások elszámolásai	1 291 928	1 339 976	1 095 612	81,76%	0	0	1 859	
- Lak. nem lak. bérleti díja, nem lak. ért. bev	42 360	42 360	38 385				1 859	
- SZJA	483 393	483 393	365 928					
- Állami támogatás	766 175	814 223	690 505					
- Lakásértékesítés bevétele, egyéb			794					
Finanszírozási műveletek	32 413	32 413	24 439	75,40%	266 755	266 755	144 179	54,05%
Önk. elszámolási a költségvetési szervekkel					1 263 526	1 170 588	889 502	75,99%
A polgári védelem ágazati feladatai	1 181	1 531	424	27,69%	3 356	3 326	1 642	49,37%
Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek	40 000	1 948	350	17,97%	52 310	52 310	37 895	72,44%
Egyéb oktatási kiegészítő tevékenység	19 592	77 375	67 534	87,28%	75 894	131 865	112 538	85,34%
Kábítószer megelőzés programjai	8 991	8 991	9	0,10%				
Egyéb betegségmegelőzés, népegészségügyi ellátás	184	184	92	50,00%	39 135	46 190	32 219	69,75%
Önk. szociális támogatások finanszírozása	173 500	173 500	61 305	35,33%				
Rendszeres szociális segély					137 425	137 425	97 364	70,85%
Időskorúak járadéka					3 900	3 900	3 339	85,62%
Lakásfenntartási támogatás normatív alapon					20 000	20 000	14 607	73,04%
Helyi rendszeres lakásfenntartási támogatás					1 400	1 400	1 677	119,79%
Ápolási díj alanyi jogon					13 000	13 000	13 749	105,76%
Ápolási díj méltányossági alapon					2 700	2 700	2 532	93,78%
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás			12 180		25 000	25 000	11 357	45,43%
Óvodáztatási támogatás					2 000	2 000	660	33,00%
Átmeneti segély					2 400	2 400	730	30,42%
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás					1 423	1 423	769	54,04%
Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása			2 709		3 100	3 100	2 709	87,39%
Eseti pénzbeni ellátás							1	
Közgyógyellátás					3 500	3 500	2 413	68,94%
Köztemetés	1 200	1 200	1 511	125,92%	3 000	3 000	3 350	111,67%
Szociális étkeztetés							78	
Civil szervezetek működési támogatása					7 602	6 432	4 148	64,49%
Közélelő foglalkoztatás	33 329	33 329	33 329	100,00%				
Közhasznú foglalkoztatás	96 810		136		339	339	324	95,58%
Közmunka		2 827	1 414	50,02%		2 827	1 885	66,68%
Versenysport-tevékenység és támogatása					21 750	15 950	13 957	87,50%
M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység	306	306	271	88,56%	3 816	3 046	1 315	43,17%
Összesen:	3 027 363	3 516 394	2 586 183	73,55%	3 027 363	3 516 394	2 516 548	71,57%
- Le: intézményi támogatás					1 263 526	1 170 588	889 502	75,99%
ÖSSZESEN:	3 027 363	3 516 394	2 586 183	73,55%	1 763 837	2 345 806	1 627 046	69,36%

6. számú melléklet

**Rendelkezésre álló tartalékok alakulása a
2011. év I-III. negyedévében**

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított
Általános tartalék	16 600	8 965
Céltartalékok:		
- Egyéb tartalék	5 000	
Felhalmozási tartalék		
- Normatíva visszafizetés miatti tartalék	5 000	
- Önkormányzati létesítmények felújítási kerete	4 200	4 200
Udülő Víziközmű Társulati pénzmaradvány	2 775	2 775
Útjavítás		
- Lakásfelújítási Alap	1 004	1 004
Magánlakások felújítási kerete	800	800
Optima értékpapír		32 322
Céltartalékok összesen:	18 779	41 101
Pénzforgalom nélküli kiadások összesen:	35 379	50 066

**Tiszavasvári Város Ruszin Kisebbségi Önkormányzata
2011. évi költségvetésének I-III. negyedévi teljesítése**

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés
	előirányzat			%-a
Irodaszer, nyomtatvány	8	8		0,00%
Készletbeszerzés	32	32		0,00%
Szolgáltatások	16	16	16	100,00%
Vásárolt term.,szolg. ÁFA	40	40	10	25,00%
Reprezentáció	24	24		0,00%
Egyéb üzemeltetési fenntart.szolg.			50	
Egyéb különféle dologi kiadások	80	90	25	27,78%
Települési és területi kisebbségi önk. kiadásai összesen	200	210	101	48,10%
Normatív állami hozzájárulás	200	210	210	100,00%
Egyéb állami támogatás, hozzájárulás				
Támogatásértéktű működési bevétel				
Egyéb bevétel				
Települési és területi kisebbségi önk. bevételei összesen	200	210	210	100,00%