

**DEMECSER VÁROS**  
**ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**2/2012.(II.13.)**  
**ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE**

**Demecser Város Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről**

Demecser Város Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében, valamint – az Alaptörvény 32.cikk (1)bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljáró könyvvizsgáló és a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92.§ (13) bekezdésben meghatározott Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**1.§**

**A Képviselőtestület Demecser Város Önkormányzata 2012. évi költségvetésének**

**bevételi főösszegét 1.554.934 e Ft-ban állapítja meg:**

A bevételi főösszegeből	
működési bevétel	1.450.661 eFt
melyből <b>működési hiány</b>	133.545 eFt
felhalmozási bevétel	104.273 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>1.554.934 eFt</b>

**Kiadások főösszegét 1.554.934 eFt-ban állapítja meg:**

Ebből:

Működési kiadások:	
személyi juttatás	638.899 eFt
munkaadókat terhelő járulékok, szoc. hjár.	148.946 eFt
dologi kiadások	355.664 eFt
pénzeszköz átadás, egyéb támogatás	19.982 eFt
ellátottak pénzbeli juttatásai	247.938 eFt
működési hitel	34.298 eFt
működési célú <b>általános tartalék</b>	3.934 eFt
céltartalék	1.000 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>1.450.661 eFt</b>

Felhalmozási kiadások:		
felújítás		3.500 eFt
beruházások		37.465 eFt
felhalmozási hitel	(kötvény)	54.808 eFt
felhalmozási hitel kamat	(kötvény)	8.500 eFt
felhalmozási célú pénzeszköz átadás		0 eFt
felhalmozási célú <b>céltartalék</b>		0eFt
<b>Összesen:</b>		<b>104.273 eFt</b>

## 2.§

- (1) Jelen rendelet 25.melléklet alapján tájékoztatásul tudomásul veszi a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását.
- (2) Jelen rendelet 17. melléklete alapján mutatja be az Európai Unió támogatásokkal megvalósuló programok, projektek 2012.évi bevételeit és kiadásait.
- (3) Jelen rendelet 18. melléklete alapján mutatja be a felhalmozási célú hitelállományt és kötelezettségeket.
- (4) Jelen rendelet 19. melléklete mutatja be 2011. december 31.-én fennálló folyószámlahitel tartozás összegét.
- (5) Jelen rendelet 27 melléklete mutatja be a Demecser Város Önkormányzata 2012. évi közvetett támogatásainak összegét.
- (6) Jelen rendelet 26. melléklete mutatja be Demecser Város Önkormányzatának és intézményeinek előirányzat felhasználási ütemtervét.
- (7) Jelen rendelet 20. melléklet, 21. melléklet, 22. melléklet, 23. melléklet, 24. melléklet alapján a költségvetési szervek likviditási tervét jóváhagyja.

## 3.§

### **(1) A Polgármesteri Hivatal és Körjegyzőség kiadásait 172.874 eFt-ban állapítja meg, melyből:**

Személyi juttatás előirányzata:	105.047 e Ft
Munkaadót terhelő járulékok:	26.321 e Ft
Dologi kiadások:	41.506 e Ft

### **köztisztviselői létszámot 30 főben állapítja meg.**

**A Polgármesteri Hivatal és Körjegyzőség bevételeit 172.874 eFt-ban állapítja meg, melyből közhatalmi bevétel 3.683 eFt, és kapott támogatás 169.191 eFt.**

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított előirányzatok tartalmazzák Berkesz község körjegyzői feladatainak ellátásához kapcsolódó előirányzatokat a körjegyzőségi megállapodás alapján.

#### **4.§**

(1) Demecser Város Önkormányzat Képviselő-testülete Székely és Berkesz községgel közoktatási intézményfenntartó társulást hozott létre, melynek feladatait a jóváhagyott társulási megállapodásnak megfelelően végzi. Az iskolai intézményfenntartói társulás bevételi előirányzatait a 4. mellékletben a kiadási előirányzatait a 7. mellékletben állapítja meg.

**Demecseri Oktatási Centrum kiadását 464.040 eFt-ban állapítja meg, melyből:**

Személyi előirányzata:	293.830 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	78.952 e Ft
Dologi kiadások:	91.258 e Ft

**Közalkalmazotti létszáma 130 fő.**

**Demecseri Oktatási Centrum bevételét 464.040 eFt-ban állapítja meg, melyből:**

egyéb saját működési bevétel:	1.778 eFt,
vagyonhasznosítási bevétel:	1.400 eFt
kapott támogatás:	460.862 eFt

- (2) **A Demecseri Oktatási Centrum Óvoda és tagóvodái**

Személyi előirányzata:	49.134 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	13.507 e Ft
Dologi kiadások:	10.350 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>72.991 e Ft</b>

**Közalkalmazotti létszáma 26 fő.**

**Melyből a tagintézmények kiadási és létszám előirányzatai:**

**(3) DOC Óvoda Demecser**

Személyi előirányzata:	33.062 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	9.054 e Ft
Dologi kiadások:	9.985 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>52.101 e Ft</b>

**Közalkalmazotti létszáma 17 fő.**

**(4) DOC Óvoda Berkeszi tagóvodája**

Személyi előirányzata:	5.263 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	1.515 e Ft
Dologi kiadások:	0 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>6.778 e Ft</b>

**Közalkalmazotti létszáma 3 fő.**

**(5) DOC Óvoda Székelyi tagóvodája**

Személyi előirányzata:	10.809 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	2.938 e Ft
Dologi kiadások:	365 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>14.112 e Ft</b>

**Közalkalmazotti létszáma 6 fő.**

**5.§**

**(1) Demecseri Oktatási Centrum Általános Iskola, Alapfokú Művészet Oktatás és Pedagógiai Szakszolgálat**

Személyi előirányzata:	168.297 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	45.259 e Ft
Dologi kiadások:	55.243 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>268.799 e Ft</b>

**Közalkalmazotti létszáma 76 fő.**

**Melyből a tagintézmények kiadási és létszám előirányzatai:**

**(2) Demecseri Oktatási Centrum Általános Iskola Alapfokú Művészet Oktatás és Pedagógiai Szakszolgálat Demecser**

Személyi előirányzata:	122.333 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	32.945 e Ft
Dologi kiadások:	54.150 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>209.428 e Ft</b>

**Közalkalmazotti létszáma 57 fő.**

**(3) Demecseri Oktatási Centrum Általános Iskola Berkeszi tagiskolája**

Személyi előirányzata:	27.266 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	7.343 e Ft
Dologi kiadások:	0 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>34.609 e Ft</b>

**Közalkalmazotti létszáma 13 fő.**

**(4) Demecseri Oktatási Centrum Általános Iskola Székelyi tagiskolája**

Személyi előirányzata:	18.698 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	4.971 e Ft
Dologi kiadások:	1.093 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>24.762 e Ft</b>

**Közalkalmazotti létszáma 6 fő.**

**6.§**

**Demecseri Oktatási Centrum Gimnázium, Szakközép- és Felnőttoktatás**

Személyi előirányzata:	76.399 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	20.186 e Ft
Dologi kiadások:	25.665 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>122.250 e Ft</b>

**Közalkalmazotti létszáma 28 fő.**

**7.§**

Gégény, Kék és Székely községgel szociális feladatainak ellátására intézményfenntartó társulást hozott létre Demecser Város Képviselő-testülete, melynek feladatait a társulási megállapodás alapján végzi. A Szociális Alapszolgáltatási Központ társulásának bevételi előirányzatait a 4. mellékletben, a kiadási előirányzatait a 9. mellékletben rögzítettek szerint állapítja meg.

**(1) Szociális Alapszolgáltatási Központ kiadását 121.445 eFt-ban állapítja meg, melyből:**

Személyi előirányzata:	46.424 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	12.362 e Ft
Dologi kiadások:	62.659 e Ft

**Közalkalmazotti létszáma 33,5 fő.**  
**Szociális Alapszolgáltatási Központ bevételeit 121.445 eFt-ban állapítja meg, melyből:**

**egyéb saját működési bevétel : 25.495 eFt**  
**kapott támogatás 95.950 eFt**

**Melyből a telephelyek kiadásai és létszám előirányzatai:**

**(2) Szociális Alapszolgáltatási Központ Demecser**

Személyi előirányzata:	26.060 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	6.970 e Ft
Dologi kiadások:	28.817 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>61.847 e Ft</b>

**Közalkalmazotti létszáma 18 fő.**

**(3) Szociális Alapszolgáltatási Központ Gégény**

Személyi előirányzata:	8.478 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	2.263 e Ft
Dologi kiadások:	8.337 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>19.078 e Ft</b>

**Közalkalmazotti létszáma 6,5 fő.**

**(4) Szociális Alapszolgáltatási Központ Kék**

Személyi előirányzata:	7.706 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	2.027 e Ft
Dologi kiadások:	13.951 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>23.684 e Ft</b>

**Közalkalmazotti létszáma 6 fő.**

**(5) Szociális Alapszolgáltatási Központ Székely**

Személyi előirányzata:	4.180 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	1.102 e Ft
Dologi kiadások:	11.554 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>16.836 e Ft</b>

**Közalkalmazotti létszáma 3 fő.**

## 8.§

**Erkel Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár kiadását 19.590 e Ft-ban állapítja meg, melyből:**

Személyi előirányzata:	5.283 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	1.416 e Ft
Dologi kiadások:	12.891 e Ft

**Közalkalmazotti létszáma 2 fő.**

**Erkel Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár bevételét 19.590 eFt-ban állapítja meg, melyből:**

egyéb saját működési bevétel :	200 eFt
vagyonhasznosítás bevétele	400 eFt
kapott támogatás	18.990 eFt

## 9.§

**(1) Demecser Város Önkormányzata és az általa ellátott feladatok működési kiadásait 1.417.705 eFt-ban állapítja meg, melyből**

Személyi előirányzata:	188.315 e Ft
Munkaadót terhelő járulék:	29.895 e Ft
Dologi kiadások:	147.350 e Ft
pénzeszköz átadás, egyéb támogatás	19.982 eFt
ellátottak pénzbeli juttatásai	247.938 eFt
működési hitel	34.298 eFt
működési célú <b>általános tartalék</b>	3.934 eFt
céltartalék	1.000 eFt
Intézmény szintű finanszírozási kiadásait	744.993eFt

---

Létszám előirányzatát 297 főben állapítja meg, melyből közfoglalkoztatotti létszám: 280 fő,  
16 fő közalkalmazott, és 1 fő MT. hatálya alá tartozó.

(2) Demecser Város Önkormányzata a közfeladatai ellátására a Demecseri Nonprofit Kft. részére 19.982 e Ft támogatást folyósít a közhasznúsági szerződés szerint, melynek részletezését a 16. melléklet mutat be, és az összes kiadás egyéb támogatása az összeget tartalmazza.

(3) Demecser Város Önkormányzata felhalmozási kiadásait 104.273 eFt-ban állapítja meg, melyből :

Felhalmozási kiadások:

felújítás	3.500 eFt
beruházások	37.465 eFt
felhalmozási hitel (kötvény)	54.808 eFt
felhalmozási hitel kamat (kötvény)	8.500 eFt
felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0 eFt
felhalmozási célú <b>céltartalék</b>	0eFt

**Összesen: 104.273 eFt**

(4) **(1)Demecser Város Önkormányzata és az általa ellátott feladatok bevételeit 1.521.978 eFt-ban állapítja meg,melyből**

működési bevétel	67.313 eFt
közhatalmi bevétel	52.083 eFt
átengedett központi adók	210.385 eFt
egyéb sajátos bevétel	6.957 eFt
működési támogatások	641.251 eFt
egyéb működési bevétel	330.021 eFt
felhalmozási bevétel	40.059 eFt
hiány belső finanszírozásának felh.része	20.000 eFt
hiány külső finanszírozásának bevétele	153.909 eFt

## 10.§

Az adósságot keletkeztető ügyletnél figyelembe vehető bevételből a helyi adóból származó bevételt felhalmozási bevételként veszi figyelembe.

## 11.§

(1) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek illetményalapját a költségvetési törvényben meghatározott mértékben állapítja meg, azt nem emeli meg. Mértéke 38.650 Ft.

(2) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői részére a költségvetési törvényben megállapított mértékű Cafeteria keretet biztosítja 2012. évre, melyből 4.320 eFt-ot a személyi juttatást, és 911 eFt-ot a járulék fizetést zárol.



- (3) A Polgármesteri Hivatal GYES-en lévő köztisztviselői álláshelyének betöltését nem engedélyezi. 5.889 eFt személyi juttatást és 1.590 eFt járulékot zárol.

## **12.§**

- (1) A polgármester köteles a Képviselő-testület elé terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- a) a Képviselő-testület költségvetést módosító döntései
  - b) évközben központi költségvetés pótelőirányzat biztosítása
  - c) a tervezeten felüli saját bevétel növekedés következik be
  - d) egyéb, a feladatok végrehajtásához szükséges rendeletmódosítási javaslatok megtétele során minden indokolt esetben, de legalább évente 4 alkalommal.

- (2) A költségvetési szervek bevételei közül az intézményi ellátottak díja, és az alkalmazottak térítése, az eredeti előirányzatot meghaladó többlete csak a fenntartó engedélyével, illetve feladat meghatározásával használható fel.

## **13.§**

A hitelműveletekhez kapcsolódó hitelszerződésekről, keretmegállapodásokról a képviselő-testület határozatban dönt és felhatalmazása alapján a polgármester és a jegyző jogosult a megállapodás, hitelszerződés megkötésére. Év közben a munkabérhitel és folyószámla hitelkeret terhére a likviditást folyamatosan biztosítani kell.

## **14.§**

A képviselő-testület az általános és céltartalékkal való rendelkezés jogát nem ruházza át.

## **15.§**

Az Önkormányzat Képviselő-testülete önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó Költségvetési Szervhez, ha annak elismert 30 napon túli tartozás állománya eléri éves eredeti előirányzatának 10%-át vagy a 100 millió Ft-ot és e tartozását 1 hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.

## **16.§**

A képviselő-testület forráshiányának csökkentése érdekében ÖNHIKI pályázat benyújtását határozza el.

## 17.§

**A Képviselő-testület forráshiány csökkentéséig kizárólag. az előirányzat 85 %-áig teljesíthetőek a költségvetésben jóváhagyott működési előirányzatok, kivéve működési célú hitel törlesztés és annak kamata.**

## 18.§

- (1) Ez a rendelet 2012. február 14. napján lép hatályba, azonban annak rendelkezéseit 2012. január 1. napjától alkalmazni kell.
- (2) Hatályát veszti Demecser Város Önkormányzat 2012.évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 27/2011.(XII.20.) önkormányzati rendelet.

Kiss Gyula  
polgármester

Barabás Jánosné dr.  
jegyző

E rendeletet 2012. február 13. napján kihirdettem:

Barabás Jánosné dr.  
jegyző

## 1. melléklet

**Demecser Város Önkormányzat  
2012. év bevételi előirányzatai**

(eFt-ban)

	<b>Költségvetési bevételek:</b>	<b>bevételi előirányzat 2012.</b>
I.	Működési bevételek:	1 340 966
1.	Működési bevételek	100 269
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	269 425
2.1.	Helyi adók, közhatalmi bevétel	47 700
	1. magánszemélyek kommunális adója	7 700
	2. Vállalkozók kommunális adója	0
	3. Iparüzési adó	40 000
2.2	Közhatalmi bevétel	4 383
	1. Bíróság,pótlék	700
	2. Okmányiroda bevétele	3 683
2.3.	Átengedett központi adók	210 385
	1. Személyi jövedelem adó	191 385
	SZJA helyben maradó része	19 839
	Jövedelemkülönbség mérséklés	171 546
	2. Gépjármű adó	19 000
	3. Környezetvédelmi bírság	
	4. Talajterhelési díj	
	5. Termőföldbérbeadásból származó jövedelem	
2.4.	Egyéb sajátos bevételek, bérbeadások	6 957
	1. Vagyon bérbeadások	2 757
	2. önkormányzati lakóingatlan bevétele	4 200
3.	Működési támogatások	641 251
3.1.	Normatív hozzájárulások	437 904
3.2.	Központosított előirányzatokból működési célúak	
3.3.	Egyes jövedelempótló támogatás	
3.4.	Egyes jövedelempótló támogatások támogatásai	153 709
3.5.	Normatív kötött felhasználású támogatások	49 638
4.	Egyéb működési bevételek	330 021
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek összesen	328 021
4.2.	Működési célú pénzeszköz átvétel	2 000
4.3.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány	
4.4.	Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	

II.	Felhalmozási bevételek:	40 059
1.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek:	20 800
1.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	20 000
1.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	
1.3.	Pénzügyi befektetések bevételei	800
2.	Felhalmozási támogatások	2 700
2.1.	Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak	
2.2.	Fejlesztési célú támogatások	2 700
3.	Egyéb felhalmozási bevételek:	16 559
3.1.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen	
3.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	16 559
3.3.	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány	

III.	Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	
IV.	Pénzforgalom nélküli bevételek:	
1.	Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások	
<b>B.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen = I. + II. + III. +IV.</b>	<b>1 381 025</b>
<b>A.</b>	<b>költségvetési kiadások és B. költségvetési bevételek</b>	
<b>C.</b>	<b>Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló</b>	<b>20 000</b>
V.	Előző évek előirányzat-maradványának,	20 000
1.	Működési célra	
2.	Felhalmozási célra	20 000
<b>D.</b>	<b>Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó</b>	<b>153 909</b>
VI.	Értékpapírok értékesítésének bevétele:	
VII.	Hitelek felvétele és kötvénykibocsátás bevételei:	153 909
1.	Működési célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás	153 909
2.	Felhalmozási célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás	
	<b>BEVÉTEL MINDÖSSZESEN:</b>	<b>1 554 934</b>

## 2. melléklet

## Demecser Város Önkormányzat 2012. évi kiadási előirányzatai

	Megnevezés	kiadási előirányzat (e Ft-ban)
I.	Demecseri Oktatási Centrum	464 040
II.	Erkel Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár	19 590
III.	Szociális Alapszolgáltatási Központ	121 445
IV.	Polgármesteri Hivatal és Körjegyzőség	172 874
V.	Demecser Város Önkormányzata	365 560
VI.	Önkormányzat által folyósított ellátások	247 938
VII.	Felújítási előirányzatok	3 500
VIII.	Felhalmozási kiadások	37 465
IX.	Általános tartalék	3 934
X.	Céltartalék	1 000
XI.	Működési célú támogatások	19 982
XII.	Felhalmozási célú támogatások	
XIII.	Kötvény kiadásai	63 308
	1. kötvény törlesztés	54 808
	2. kötvény kamata	8 500
XIV.	Felhalmozási hiteltörlesztés	
	1. hiteltörlesztés	
	2. hiteltörlesztés kamata	
XV.	Működési hiteltörlesztés	34 298
XVI.	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 554 934</b>

3. melléklet

**BEVÉTELEK I.**  
**Demecser Város Önkormányzat**  
**Költségvetési támogatása**

Me.:ezer Ft

Költségvetési törvény mellékletei szerinti jogcím			2012. évi terv
száma	megnevezése		
<b>NORMATÍV ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁS</b>			
3.m.1.(1)	Település-üzemeltetési, igazgatási és sport feladatok		18 048
3.m.1.b	közösségi közlekedési feladatok		
3.m.1.c	Települési sportfeladatok		
3.m.2.	Okmányirodák működése és gyámügyi igazgatási feladatok		
3.m.2.a	alaphozzájárulás		3 000
3.m.2.b(1)	okmányiroda működési kiadásai		5 592
3.m.2.c	gyámügyi igazgatási feladatok		3 403
3.m.7.a,b	építésügyi igazgatási feladatok		1 395
3.m.3.a	körjegyzőség működése		3 042
3.m. 5.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok		509
3.m.10.	Pénzbeni szociális juttatások		64 405
3.m. 11	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai		
3.m.11.ab(1)	családsegítés		3 766
3.m.11.ab(2)	gyermekjóléti szolgálat		3 766
3.m.11.c.	Szociális étkeztetés		19 487
3.m. 11.d.	házi segítségnyújtás		29 396
3.m. 11.f(1)	időskorúak nappali intézményi ellátása		1 329
3.m.15.a	óvodai nevelés		40 733
3.m.15.b.	Iskolai oktatás		97 917
3.m.15.c	középfokú oktatás		84 678
3.m.15.e	alapfokú művészetoktatás		30 785
3.m.15.g.	napközis, iskolaotthonos foglalkoztatás		3 212
3.m.16.aa	Iskolai gyakorlati oktatás a szakközépiskola 10-11.évfolyamán		1 878
3.m. 16.ba	Gyógynevelési nevelés, oktatás az óvodában és az iskolában		8 213
3.m.16.d	Nyelvi előkészítő		2 048
3.m.16.5.2	Pedagógiai módszerek támogatása (művészeti)		
3.m.16.eb	középszintű érettségi vizsga		456
3.m.16.6.	Középfokú oktatásba bejáró tanulók ellátása		2 739
3.m.16.6.2.	Intézményi társulás óvodájába, általános iskolájába járó gyermekek		8 107
<b>Normatív állami hozzájárulás</b>			<b>437 904</b>
<b>költségvetési törvény 8.számú melléklete szerint, kötött felhasználású támogatás</b>			
8.m.I.1.	Pedagógiai szakszolgálat		4 800
8.m.I.2.	Pedagógus szakvizsga,továbbképzés		624
8.m.I.3.a	osztályfőnöki pótlék		1 231
8.m.I.3.b	gyógynevelési pótlék kiegészítése		65
8.m.II.2.	Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása		25
8.m.I.4.a(1)	Kedvezményes óvodai, iskolai étkeztetés		33 592
8.m.I.4.b	Tanulók tankönyvellátásának támogatása		7 560
8.m.I.5.	Szakmai informatikai fejlesztési feladatok támogatása		1 741
<b>8.sz. melléklet összesen</b>			<b>49 638</b>
<b>Költségvetési támogatás összesen:</b>			<b>487 542</b>

## DEMECSER VÁROS ÖNKORMÁNYZAT ÉS AZ INTÉZMÉNYEK

eFt-ban

Megnevezés	Egyéb saját működési bevétel			Vagyonhasznosításból származó			Közhatalmi bevétel		
	Bevételi előirányzat	Adóalap	ÁFA	Bevételi előirányzat	Adóalap	ÁFA	Bevételi előirányzat	Adóalap	ÁFA
<b>I. Demecseri Oktatási Centrum</b>	<b>1 778</b>	<b>1 778</b>	<b>0</b>	<b>1 400</b>	<b>1 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Iskolabüfé bérleti díj 682002				300	300				
Bérleti díj gimnázium 682002				500	500				
Tornaterem bérleti díj 682002				200	200				
Sportcsarnok bérbeadás 682002				400	400				
ECDL vizsgadíj	913	913							
Felnőttoktatás, érettségiztetés térítési díj	200	200							
Zeneművészeti térítési díj 852031	330	330							
Egyéb művészeti oktatás térítési díj 852032	335	335							
<b>II. Erkel Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Műv. Ház terembérllet 682002				400	400				
Újság hirdetési díj	150	150							
fénymásolás díja	50	50							
<b>III. Szociális Alapszolgáltatási Központ</b>	<b>25 495</b>	<b>20 074</b>	<b>5 421</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Szoc. Étkeztetés Demecser 889921	11 533	9 081	2 452						
Szoc. Étkezés Demecser házhozzállítás 889921	398	313	85						
Szoc. Étkeztetés Kék 889921	6 287	4 950	1 337						
Szoc. Étkezés Kék házhozzállítás 889921	800	630	170						
Szoc. Étkeztetés Gégény 889921	4 064	3 200	864						
Szoc. Étkeztetés Székely 889921	2 159	1 700	459						
Szoc. Étkeztetés Székely házhozzállítás 889921	254	200	54						
<b>IV. Polgármesteri Hivatal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 683</b>	<b>2 900</b>	<b>783</b>
okmányiroda igazgatási szolgáltatás díj 841124	0						3 683	2 900	783
<b>V. Demecser Város Önkormányzata</b>	<b>72 796</b>	<b>57 320</b>	<b>15 476</b>	<b>957</b>	<b>754</b>	<b>203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Káp Nap bérleti díj, egyéb bev.	2 000	1 575	425						
Bérbeadás Pannon 682002				420	331	89			
Naracom bérllet 682002				229	180	49			
Garázs bérleti díj 682002				54	43	11			
Temető bevétel 963302	150	118	32						
Piac helypénz 841403	1 905	1 500	405						
Hivatal befizetés esketés 682002	152	120	32						
Továbbszárazott szolg. eű. alapellátás 862101	1 524	1 200	324						
Közterületi díj 841403	26	20	6						
Konyha SZAK szoc.étkezés	23 063	18 160	4 903						
Óvodai int.étkezés Demecser 562912	6 509	5 125	1 384						
Óvodai intézményi étkezés Berkesz 562912	372	293	79						
Iskolai térítési díj Demecser 562913	25 942	20 427	5 515						
Iskolai térítési díj Berkesz 562913	342	269	73						
Gimnáziumi intézményi étkezés Demecser 562913	4 577	3 604	973						
vendégétkeztetés 562919	6 234	4 909	1 325						
Konyha terembérllet 682002				254	200	54			
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>100 269</b>	<b>79 372</b>	<b>20 897</b>	<b>2 757</b>	<b>2 554</b>	<b>203</b>	<b>3 683</b>	<b>2 900</b>	<b>783</b>

## 5. melléklet

MŰKÖDÉSI CÉLRA ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK  
Demecser Város Önkormányzata

( eFt-ban)

MEGNEVEZÉS	BEVÉTELI ELŐIRÁNYZAT
<b>I. ÁHT-n belülről támogatásértékű pénzeszköz</b>	<b>319 955</b>
közfoglalkoztatásra átvett hosszabb távú 14 fő foglalkoztatás	1 367
közfoglalkoztatásra átvett hosszabb távú 5 fő foglalkoztatás	611
OEP-től iskolaegészségügyre	485
OEP-től védőnői szolgálatra	6 865
orvosi ügyeletre társközségektől átvett	2 616
OEP Járóbeteg szakell.	12 690
OEP központi orvosi ügyelet	15 678
prémiumévek program	3 476
START közmunka program	180 788
Kistérségtől átvett közoktatási feladatokhoz Demecser-Székely-Berkesz Intézményfenntartó társulás	22 866
Kistérségtől átvett pedagógiai szakszolgálatra Demecser	8 621
Kistérségtől átvett gyermekjóléti szolgálatra Demecser	1 322
Kistérségtől átvett szociális alapfeladatokhoz Demecser	11 234
Berkesztől átvett oktatási tevékenységhez	9 993
Berkesztől átvett oktatási tevékenységhez	1 034
Berkesztől átvett körjegyzőséghez	9 370
Berkesztől átvett körjegyzőséghez	780
Székely községtől átvett oktatási tevékenységre	12 905
Székely községtől átvett szociális tevékenységre	8 406
Kék községtől átvett szociális tevékenységre	2 623
Gégény községtől átvett szociális tevékenységre	1 064
Szociális ellátásokra átvett működési célú pénzeszköz	5 161
<b>II. ÁHT-n kívülről átvett pénzeszközök</b>	<b>2 000</b>
Káp. Nap tám.	2 000
<b>III. EU-s működési tám.</b>	<b>8 066</b>
TIOP 1.1.1/07 infrastruktúra fejlesztése	1 613
TÁMOP 1.1.2 foglalkoztatás	1 438
TÁMOP átvett pénzeszköz	1 952
LEADER pályázat Káposztás napok	3 063
<b>összesen:</b>	<b>330 021</b>



## 6. melléklet

**FELHALMAZÁSI CÉLRA ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÉS  
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK  
DEMECSER VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**

( eFt-ban)

MEGNEVEZÉS	BEVÉTELI ELŐIRÁNYZAT
<b>I. ÁHT-n belülről átvett támogatás értékű bevétel</b>	<b>16 559</b>
START közmunka program eszköz besz.	16 559
<b>II. ÁHT-n kívülről átvett pénzeszközök</b>	<b>2 700</b>
Lakástámogatás visszafizetés	2 000
Megáll.alapján felhalm.célra	700
<b>Összesen felhalmozási célra átvett pénzeszközök</b>	<b>19 259</b>
<b>felhalmozási és tőke jellegű bevételek</b>	<b>20 800</b>
felhalmozási célú betét kamata	800
tárgyi eszköz értékesítés	20 000

**Demecseri Oktatási Centrum 2012. évi kiadásai**

Megnevezés	Létszámkeret (fő)	Összes kiadás (e Ft-ban)	Ebből személyi (e Ft-ban)	Ebből járulék (e Ft-ban)	Ebből dologi (e Ft-ban)
<b>Gimnázium, Szakközép és felnőttoktatás</b>	<b>28</b>	<b>122 250</b>	<b>76 399</b>	<b>20 186</b>	<b>25 665</b>
gimnáziumi oktatás 853111	19	87 354	53 255	13 996	20 103
ECDL vizsgaközpont		913			913
gimnáziumi felnőttoktatás 853114		3 091	2 434	657	0
egyéb oktatás kieg. Tevékenység 856099	4	10 229	7 248	1 957	1 024
nappali rendszerű szakközépiskolai okt. 853121	5	20 663	13 462	3 576	3 625
<b>Általános iskolai okt. és ped. Szakszolg. Demecser</b>	<b>57</b>	<b>209 428</b>	<b>122 333</b>	<b>32 945</b>	<b>54 150</b>
Általános iskola 1-4. évf. 852011	15	61 997	36 069	9 694	16 234
Általános iskola 5-8. évf. 852021	18	71 695	45 326	12 199	14 170
SNI 5-8. évf. 852022	1	3 431	2 219	609	603
napközi otthoni nevelés 855911	2	10 443	5 757	1 552	3 134
ped. Szakszolg. 856011	4	16 716	9 181	2 391	5 144
egyéb oktatást kieg. Tevékenység 856099	9	13 397	10 383	2 883	131
Alapfokú művészetoktatás, zene 852031	4	15 747	7 699	2 079	5 969
Alapfokú oktatásképző, ipar, egyéb 852032	4	16 002	5 699	1 538	8 765
<b>Általános iskolai oktatás Berkesz tagintézmény</b>	<b>13</b>	<b>34 609</b>	<b>27 266</b>	<b>7 343</b>	<b>0</b>
Általános iskola 1-4. évf. 852011	4	13 309	10 500	2 809	0
Általános iskola 5-8. évf. 852021	6	18 235	14 376	3 859	0
egyéb oktatás kieg. Tevékenység 856099	3	3 065	2 390	675	0
<b>Általános iskolai oktatás Székely tagintézmény</b>	<b>6</b>	<b>24 762</b>	<b>18 698</b>	<b>4 971</b>	<b>1 093</b>
általános iskola 1-4. évf. 852011	4	16 843	12 606	3 345	892
Napközi otthoni nevelés 855911	1	6 445	4 985	1 328	132
egyéb oktatást kieg. Tev. 856099	1	1 474	1 107	298	69
<b>Óvoda Demecser tagintézmény</b>	<b>17</b>	<b>52 101</b>	<b>33 062</b>	<b>9 054</b>	<b>9 985</b>
Óvodai nevelés 851011	17	52 101	33 062	9 054	9 985
<b>Óvoda Berkesz tagintézmény</b>	<b>3</b>	<b>6 778</b>	<b>5 263</b>	<b>1 515</b>	<b>0</b>
Óvodai nevelés 851011	3	6 778	5 263	1 515	
<b>Óvoda Székely tagintézmény</b>	<b>6</b>	<b>14 112</b>	<b>10 809</b>	<b>2 938</b>	<b>365</b>
Óvodai nevelés 851011 (1 fő bérét zárolni)	6	14 112	10 809	2 938	365
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>130</b>	<b>464 040</b>	<b>293 830</b>	<b>78 952</b>	<b>91 258</b>

## Erkel Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár 2012. évi kiadásai

Megnevezés	Létszámkeret (fő)	Összes kiadás (e Ft-ban)	Ebből személyi (e Ft-ban)	Ebből járulék (e Ft-ban)	Ebből dologi (e Ft-ban)
könyvtári áll. Gyarapítása, nyilvánt. 910121		305			305
könyvtári szolgáltatások 910123	1	2 699	1 915	517	267
közművelődési tev, támog. 910501		1 425			1 425
közművelődési int. Működése 910502	1	10 222	3 368	899	5 955
Folyóirat, időszakiadvány 581400		2 615			2 615
Kulturális műsorok rendezvények 900400		2 197			2 197
fénymásolás, egyéb irodai szolg.821900		127			127
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2</b>	<b>19 590</b>	<b>5 283</b>	<b>1 416</b>	<b>12 891</b>

## 9. melléklet

## Szociális Alapszolgáltatási Központ 2012. évi kiadásai

Megnevezés	Létszámkeret (fő)	Összes kiadás (e Ft-ban)	Ebből személyi (e Ft-ban)	Ebből járulék (e Ft-ban)	Ebből dologi (e Ft-ban)
<b>Demecser</b>	<b>18</b>	<b>61 847</b>	<b>26 060</b>	<b>6 970</b>	<b>28 817</b>
szociális étkeztetés 889921	2	25 923	2 203	595	23 125
házi segítségnyújtás 889922	12	19 960	15 117	4 059	784
nappali szociális ellátás881011	1	7 212	2 692	715	3 805
gyermekjóléti szolgálat889201	2	6 061	4 328	1 147	586
családsegítés 889924	1	2 691	1 720	454	517
<b>Gégény</b>	<b>6,5</b>	<b>19 078</b>	<b>8 478</b>	<b>2 263</b>	<b>8 337</b>
szociális étkeztetés 889921	0,5	8 731	962	260	7 509
házi segítségnyújtás889922	5	7 670	5 850	1 563	257
gyermekjóléti szolgálat 889201	0,5	1 644	853	220	571
családsegítés 889924	0,5	1 033	813	220	0
<b>Kék</b>	<b>6</b>	<b>23 684</b>	<b>7 706</b>	<b>2 027</b>	<b>13 951</b>
szociális étkeztetés 889921	1	14 986	1 282	346	13 358
házi segítségnyújtás	4	6 354	4 872	1 303	179
gyermekjóléti szolgálat 889201	0,5	1 350	796	204	350
családsegítés 889922	0,5	994	756	174	64
<b>Székely</b>	<b>3</b>	<b>16 836</b>	<b>4 180</b>	<b>1 102</b>	<b>11 554</b>
szociális étkeztetés889921	0,5	12 047	641	173	11 233
házi segítségnyújtás 889922	1,5	2 642	1 983	519	140
gyermekjóléti szolgálat889201	0,5	1 070	798	205	67
családsegítés 889924	0,5	1 077	758	205	114
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>33,5</b>	<b>121 445</b>	<b>46 424</b>	<b>12 362</b>	<b>62 659</b>

## 10. melléklet

**Demecser Város Önkormányzat és az általa ellátott feladatok**

	<b>Megnevezés</b>	<b>Létszám- keret (fő)</b>	<b>Összes kiadás (e Ft-ban)</b>	<b>Ebből személyi (e Ft-ban)</b>	<b>Ebből járulék (e Ft-ban)</b>	<b>Ebből dologi (e Ft-ban)</b>
1.	TÁMOP 1.1.2	4	4 708	3 707	1 001	
2.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 894442	3	2 200	1 939	261	0
3.	TIOP		1 095	880	215	
4.	Informatikai kötött támogatás		1 741			1 741
5.	Város és község gazdálkodás 841403	3	5 041	3 969	1 072	0
6.	Közfoglalkoztatás saját forrás	3	2 000	1 762	238	
7.	START közmunka program	270	180 788	149 629	20 200	10 959
8.	Kulturális műsorok (káposztás napok) 900400		8 000			8 000
9.	2011.évi Káp.Napok áthúzódó		634			634
10.	Járóbeteg szakellátás		12 690	2 555	621	9 514
11.	Család és nővédelmi eü. Gondozás 869041	2	7 046	3 707	920	2 419
12.	ifjúság eü. Gondozás 869042		485			485
13.	közvilágítás 841402		6 718			6 718
14.	víztermelés- kezelés ellátás 360000		2 074			2 074
15.	Háziorvosi ügyelet 862211		23 690	2 520	613	20 557
16.	Intézményi étkeztetés óvoda		6 881			6 881
17.	Iskolai intézményi étkeztetés 562913	12	80 864	17 214	4 648	59 002
18.	egyéb étkeztetés (munkahelyi vendéglátás)		18 306			18 306
19.	TÁMOP pályázat		599	433	106	60
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>297</b>	<b>365 560</b>	<b>188 315</b>	<b>29 895</b>	<b>147 350</b>

**Polgármesteri Hivatal**

	<b>Megnevezés</b>	<b>Létszám- keret (fő)</b>	<b>Összes kiadás (e Ft-ban)</b>	<b>Ebből személyi (e Ft-ban)</b>	<b>Ebből járulék (e Ft-ban)</b>	<b>Ebből dologi (e Ft-ban)</b>
1.	Önkormányzati jogalkotás (Kt tagok+bizottság) 841212		13301	10657	2644	
2.	Működési célú hitel kamat		7000			7000
3.	Központi költségvetési befizetési kötelezettség 841126		2500			2500
4.	Önkormányzati igazg. Tev. 841126	30	150073	94390	23677	32006
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>30</b>	<b>172874</b>	<b>105047</b>	<b>26321</b>	<b>41506</b>

## Demecser Város Önkormányzat által folyósított ellátások

eFt-ban

	Megnevezés	kiadási előirányzat	egyes jövedelempótló támogatások biztosítása	Normatív kötött tám.	működési célra átvett pénzeszköz	önkormányzati támogatás
	<b>Pénzbeni ellátások összesen</b>	<b>194291</b>	<b>153709</b>	<b>0</b>	<b>5161</b>	<b>35421</b>
1.	egészségkárosodott	5232	4709			523
2.	Rendszeres szoc.seg.55 évet betöltött	4309	3878			431
3.	Foglakoztatást helyettesítő tám.	106305	85044			21261
4.	Lakásfenntartási támogatás(normatív)	42900	38610			4290
5.	Időskorúak járadéka	975	878			97
6.	Lakásfenntartási támogatás (önkormányzat által megállapított)	0				0
7.	Ápolási díj (normatív)	13633	10225			3408
8.	Ápolási díj 2011.dec.járulék	273	205			68
9.	Szépkorúak támogatása	150	0			150
10.	rendkívüli szoc.	2000				2000
11.	rendkívüli szoc. pm keret	1400				1400
12.	Temetési segély	1500				1500
13.	Óvodáztatási támogatás	1310	1310			0
14.	Bursa támogatás	293				293
15.	rendszeres gyermekvédelmi pénzbeni támogatás	8700	8700			0
16.	kiegészítő gyermekvédelmi	150	150			0
17.	mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	720			720	0
18.	gyermektartásdíj megelőlegezés	4441			4441	0
	<b>Természetben nyújtott szociális ellátások</b>	<b>53647</b>	<b>0</b>	<b>41152</b>	<b>0</b>	<b>12495</b>
1.	Köztetetés	337				337
2.	Közügyellátás	330				330
3.	Évvégi term.beni juttatás	700				700
4.	Rászorultágtól függő normatív kedvezmény (természetbeni étkezés)	3500				3500
5.	70 év felettiiek szemétszáll.kedv.	1884				1884
6.	Természetben nyújtott tám.báli bev.terhére	223			0	223
7.	Tankönyv beiskolázási segély	1000				1000
8.	Szociális tűzifa saját forrás	2489				2489
9.	Óvodai,iskolai étkezés Demecser	27824		26792		1032
10.	Óvodai,iskolai étkezés Berkesz	2856		2856		0
11.	Óvodai,iskolai étkezés Székely	3944		3944		0
12.	Átmeneti segély	1000				1000
13.	Ingyenes tankönyv	7560		7560		0
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>247938</b>	<b>153709</b>	<b>41152</b>	<b>5161</b>	<b>47916</b>

**13. melléklet**

## Demecser Város Önkormányzatának

## felújítási előirányzatai

<b>megnevezés</b>	<b>kiadási előirányzat (e Ft-ban)</b>
Hook Mária rendelő	3500
adóalap	2756
áfa	744
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>3500</b>



## 14. melléklet

## Demecser Város Önkormányzat Felhalmozási kiadásai

megnevezés	kiadási előirányzat	(e Ft-ban)	
		adóalap	adó
Solar-Field Kft	1010	808	202
Számítógép	200	157	43
ÉAOP-3.1.2/A-11 belterületi utak fejlesztése	19546	15391	4155
Földvásárlás	150	150	
START közmunka program terhére	16559	13037	3522
1.Döngölő béka	200	157	43
2. Lapvibrátor	1499	1180	319
3.Betonelemgyártó gép	1400	1102	298
4.Lézeres szintező műszer	200	157	43
5.Motoros fűrész (5db)	500	394	106
6.Bozótívágó(8db)	1000	787	213
7.Fűkasza (8db)	1760	1386	374
8.Tolólap	1900	1496	404
9.Traktor+pótkocsi	7500	5906	1594
10.Betonelem sablonok (2db)	600	472	128
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>37465</b>	<b>29543</b>	<b>7922</b>
<b>Kötvény törlesztés kiadása</b>	<b>54808</b>		
<b>Kötvény kamat kiadása</b>	<b>8500</b>		

**15. melléklet**Demecser Város Önkormányzat  
intézményszintű finanszírozási kiadásai, nyújtott támogatásai

<b>megnevezés</b>	<b>kiadási előirányzat (e Ft-ban)</b>
Polgármesteri Hivatal és körjegyzőség	169191
Demecseri Oktatási Centrum	460862
Erkel Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár	18990
Szociális Alapszolgáltatási Központ	95950
<b>Összesen</b>	<b>744993</b>

16. melléklet

**Demecser Város Önkormányzat**  
**államháztartáson kívül ellátott közfeladatainak kiadásai**

Megnevezés	támogatási előirányzatok (e Ft-ban)
	<b>19982</b>
Demecseri Nonprofit Kft.	15665
Demecseri Nonprofit Kft. iskolabusz üzemeltetés	4317
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>19982</b>

**17. melléklet**

**Európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek 2012 évi  
bevételei, kiadásai**

**TIOP-1.1.1/07 infrastruktúra fejlesztése**

támogatás	1613eFt
2012.évi kiadás	1095eFt

**TÁMOP-1.1.2 Közfoglalkoztatás**

támogatás	1438eFt
2012.évi kiadás	1438eFt

**TÁMOP**

támogatás	1952eFt
2012.évi kiadás	599eFt

**LEADER Pályázat Káp.Napok**

támogatás	3063eFt
2012.évi kiadás	0eFt

**18. melléklete**  
**FELHALMOZÁSI CÉLÚ HITELÁLLOMÁNY ÉS KÖTELEZETTSÉG**  
**Me.:ezer Ft.**

Megnevezés	Állomány	Törlesztés 2012-ben	Lejárat
Nyírép forrásátadás	1759	0	
Kötvénykibocsátás	904569	54808	2027
Kötvénykibocsátás várható kamata		8500	2027
<b>hitelállomány összesen:</b>	<b>906328</b>	<b>63308</b>	

Fennálló kötvény tartozás: 3507714 CHF\*257,88 CHF/Ft= 904569eFt

**Tőketörlesztés ütemezése**  
(adatok CHF-ben)

Dátum	Össznévérték	Törlesztés	Aktuális tőkeérték	Aktuális névérték
2011. március 31.	3 726 946	54 808	3 672 138	0,9571
2011. június 30.	3 672 138	54 808	3 617 330	0,9429
2011. szeptember 30.	3 617 330	54 808	3 562 522	0,9286
2011. december 31.	3 562 522	54 808	3 507 714	0,9143
2012. március 31.	3 507 714	54 808	3 452 906	0,9000
2012. június 30.	3 452 906	54 808	3 398 098	0,8857
2012. szeptember 30.	3 398 098	54 808	3 343 290	0,8714
2012. december 31.	3 343 290	54 808	3 288 482	0,8571
2013. március 31.	3 288 482	54 808	3 233 674	0,8429
2013. június 30.	3 233 674	54 808	3 178 866	0,8286
2013. szeptember 30.	3 178 866	54 808	3 124 058	0,8143
2013. december 31.	3 124 058	54 808	3 069 250	0,8000
2014. március 31.	3 069 250	54 808	3 014 442	0,7857
2014. június 30.	3 014 442	54 808	2 959 634	0,7714
2014. szeptember 30.	2 959 634	54 808	2 904 826	0,7571
2014. december 31.	2 904 826	54 808	2 850 018	0,7429
2015. március 31.	2 850 018	54 808	2 795 210	0,7286
2015. június 30.	2 795 210	54 808	2 740 402	0,7143
2015. szeptember 30.	2 740 402	54 808	2 685 594	0,7000
2015. december 31.	2 685 594	54 808	2 630 786	0,6857
2016. március 31.	2 630 786	54 808	2 575 978	0,6714
2016. június 30.	2 575 978	54 808	2 521 170	0,6571
2016. szeptember 30.	2 521 170	54 808	2 466 362	0,6429
2016. december 31.	2 466 362	54 808	2 411 554	0,6286
2017. március 31.	2 411 554	54 808	2 356 746	0,6143
2017. június 30.	2 356 746	54 808	2 301 938	0,6000
2017. szeptember 30.	2 301 938	54 808	2 247 130	0,5857
2017. december 31.	2 247 130	54 808	2 192 322	0,5714
2018. március 31.	2 192 322	54 808	2 137 514	0,5571
2018. június 30.	2 137 514	54 808	2 082 706	0,5429
2018. szeptember 30.	2 082 706	54 808	2 027 898	0,5286
2018. december 31.	2 027 898	54 808	1 973 090	0,5143
2019. március 31.	1 973 090	54 808	1 918 282	0,5000
2019. június 30.	1 918 282	54 808	1 863 474	0,4857
2019. szeptember 30.	1 863 474	54 808	1 808 666	0,4714
2019. december 31.	1 808 666	54 808	1 753 858	0,4571
2020. március 31.	1 753 858	54 808	1 699 050	0,4429
2020. június 30.	1 699 050	54 808	1 644 242	0,4286

Dátum	Össznévérték	Törlesztés	Aktuális tőkeérték	Aktuális névérték
2020. szeptember 30.	1 644 242	54 808	1 589 434	0,4143
2020. december 31.	1 589 434	54 808	1 534 626	0,4000
2021. március 31.	1 534 626	54 808	1 479 818	0,3857
2021. június 30.	1 479 818	54 808	1 425 010	0,3714
2021. szeptember 30.	1 425 010	54 808	1 370 202	0,3571
2021. december 31.	1 370 202	54 808	1 315 394	0,3429
2022. március 31.	1 315 394	54 808	1 260 586	0,3286
2022. június 30.	1 260 586	54 808	1 205 778	0,3143
2022. szeptember 30.	1 205 778	54 808	1 150 970	0,3000
2022. december 31.	1 150 970	54 808	1 096 162	0,2857
2023. március 31.	1 096 162	54 808	1 041 354	0,2714
2023. június 30.	1 041 354	54 808	986 546	0,2571
2023. szeptember 30.	986 546	54 808	931 738	0,2429
2023. december 31.	931 738	54 808	876 930	0,2286
2024. március 31.	876 930	54 808	822 122	0,2143
2024. június 30.	822 122	54 808	767 314	0,2000
2024. szeptember 30.	767 314	54 808	712 506	0,1857
2024. december 31.	712 506	54 808	657 698	0,1714
2025. március 31.	657 698	54 808	602 890	0,1571
2025. június 30.	602 890	54 808	548 082	0,1429
2025. szeptember 30.	548 082	54 808	493 274	0,1286
2025. december 31.	493 274	54 808	438 466	0,1143
2026. március 31.	438 466	54 808	383 658	0,1000
2026. június 30.	383 658	54 808	328 850	0,0857
2026. szeptember 30.	328 850	54 808	274 042	0,0714
2026. december 31.	274 042	54 808	219 234	0,0571
2027. március 31.	219 234	54 808	164 426	0,0429
2027. június 30.	164 426	54 808	109 618	0,0286
2027. szeptember 30.	109 618	54 808	54 810	0,0143
2027. november 29.	54 810	54 810	0	0,0000

19.melléklet

**Demecser Város Önkormányzat**

**Működési célú hitel**

Me.:ezer Ft.

Hitel megnevezése	2011.12.31-i hitel felvétel összege	2012.évi törlesztés
<b>folyószámlahitel</b>	<b>34298</b>	<b>34298</b>
<b>munkabérhitel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**DEMECSER VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK LIKVIDITÁSI TERVE**  
2012. év

Sorsz	MEGNEVEZÉS	Terv	01.hó	02.hó	03.hó	04.hó	05.hó	06.hó	07.hó	08.hó	09.hó	10.hó	11.hó	12.hó
	<b>Bevételek</b>													
1.	Nyitó pénzkészlet		46796											
2.	Intézményi működési bevételek	67313	5609	5609	5609	5609	5609	5609	5609	5609	5609	5609	5609	5614
3.	Támogatások, hozzájárulások	910676	107185	69459	102809	69459	69459	69459	69459	69459	102809	69459	69452	42208
4.	Támogatásértékű bevételek	328021	13000	11312	30571	30571	30571	30571	30571	30571	30571	30571	30571	28570
5.	Felhalmozási célú bevételek	40059		19259	300			200			200	20000		100
6.	Átvett pénzeszközök	2000	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	163
7.	Kölcsönök	0												
8.	Előző évi pénzmaradvány, vállalkozási eredmény	20000	20000											
9.	Finanszírozási célú bevételek	153909	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12823
10.	Bevételek összesen	1521978	205583	118632	152282	118632	118632	118832	118632	118632	152182	138632	118625	89478
	<b>Kiadások</b>													
12.	Személyi juttatás	188315	15693	15693	15693	15693	15693	15693	15693	15693	15693	15693	15693	15692
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29895	2491	2491	2491	2491	2491	2491	2491	2491	2491	2491	2491	2494
14.	Dologi kiadás	147350	12279	12279	12279	12279	12279	12279	12279	12279	12279	12279	12279	12281
15.	Ellátottak pénzbeni juttatásai													
16.	Támogatások, elvonások	19982	1665	1665	1665	1665	1665	1665	1665	1665	1665	1665	1665	1667
17.	Támogatásértékű kiadások	744993	62083	62083	62083	62083	62083	62083	62083	62083	62083	62083	62083	62080
18.	Lakosságnak juttatott támogatások, szociális,rászorultság jellegű tám.	247938	20662	20662	20662	20662	20662	20662	20662	20662	20662	20662	20662	20656
19.	Tartalékok	4934						2000					2934	
20.	Hitelek kamatai	8500			2125			2125			2125			2125
21.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	40965	1160	16559	3700							19546		
22.	Finanszírozási célú kiadások	89106	34298		13702			13702			13702			13702
23.	Kiadások összesen	1521978	150331	131432	134400	114873	114873	132700	114873	114873	130700	134419	117807	130697
24.	Egyenleg (10-23)	0	55252	-12800	17882	3759	3759	-13868	3759	3759	21482	4213	818	-41219



**ERKEL FERENC MŰVELŐDÉSI HÁZ LIKVIDITÁSI TERVE**  
2012. év

Sorsz	MEGNEVEZÉS	Terv	01.hó	02.hó	03.hó	04.hó	05.hó	06.hó	07.hó	08.hó	09.hó	10.hó	11.hó	12.hó
	<b>Bevételek</b>													
1.	Nyitó pénzkészlet													
2.	Intézményi működési bevételek	600	120	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	40
3.	Támogatások, hozzájárulások	18990	1583	1583	1583	1583	1583	1583	1583	1583	1583	1583	1583	1577
4.	Támogatásértékű bevételek													
5.	Felhalmozási célú bevételek													
6.	Átvett pénzeszközök													
7.	Kölcsönök													
8.	Előző évi pénzmaradvány, vállalkozási eredmény													
9.	Finanszírozási célú bevételek													
10.	Bevételek összesen	19590	1703	1627	1627	1627	1627	1627	1627	1627	1627	1627	1627	1617
11.	<b>Kiadások</b>													
12.	Személyi juttatás	5283	440	440	440	440	440	440	440	440	440	440	440	443
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1416	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118
14.	Dologi kiadás	12891	1074	1074	1074	1074	1074	1074	1074	1074	1074	1074	1074	1077
15.	Ellátottak pénzbeni juttatásai													
16.	Támogatások, elvonások													
17.	Támogatásértékű kiadások													
18.	Lakosságnak juttatott támogatások, szociális,rászorultság jellegű tám.													
19.	Tartalékok													
20.	Hitelek kamatai													
21.	Felhalmozási költségvetés kiadásai													
22.	Finanszírozási célú kiadások													
23.	Kiadások összesen	19590	1632	1632	1632	1632	1632	1632	1632	1632	1632	1632	1632	1638
24.	Egyenleg (10-23)	0	71	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-21

**DOC LIKVIDITÁSI TERVE**  
2012. év

Sorsz	MEGNEVEZÉS	Terv	01.hó	02.hó	03.hó	04.hó	05.hó	06.hó	07.hó	08.hó	09.hó	10.hó	11.hó	12.hó
	<b>Bevételek</b>													
1.	Nyitó pénzkészlet													
2.	Intézményi működési bevételek	3178	353	353	353	353	353	0	0	0	353	353	353	354
3.	Támogatások, hozzájárulások	460862	38405	38405	38405	38405	38405	38405	38405	38405	38405	38405	38405	38407
4.	Támogatásértékű bevételek													
5.	Felhalmozási célú bevételek													
6.	Átvett pénzeszközök													
7.	Kölcsönök													
8.	Előző évi pénzmaradvány, vállalkozási eredmény													
9.	Finanszírozási célú bevételek													
10.	Bevételek összesen	464040	38758	38758	38758	38758	38758	38405	38405	38405	38758	38758	38758	38761
11.	<b>Kiadások</b>													
12.	Személyi juttatás	293830	24485	24485	24485	24485	24485	24485	24485	24485	24485	24485	24485	24495
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	78952	6579	6579	6579	6579	6579	6579	6579	6579	6579	6579	6579	6583
14.	Dologi kiadás	91258	7605	7605	7605	7605	7605	7605	7605	7605	7605	7605	7605	7603
15.	Ellátottak pénzbeni juttatásai													
16.	Támogatások, elvonások													
17.	Támogatásértékű kiadások													
18.	Lakosságnak juttatott támogatások, szociális,rászorultság jellegű tám.													
19.	Tartalékok													
20.	Hitelek kamatai													
21.	Felhalmozási költségvetés kiadásai													
22.	Finanszírozási célú kiadások													
23.	Kiadások összesen	464040	38669	38669	38669	38669	38669	38669	38669	38669	38669	38669	38669	38681
24.	Egyenleg (10-23)	0	89	89	89	89	89	-264	-264	-264	89	89	89	80

**POLGÁRMESTERI HIVATAL LIKVIDITÁSI TERVE**  
2012. év

Sorsz	MEGNEVEZÉS	Terv	01.hó	02.hó	03.hó	04.hó	05.hó	06.hó	07.hó	08.hó	09.hó	10.hó	11.hó	12.hó
	<b>Bevételek</b>													
1.	Nyitó pénzkészlet													
2.	Intézményi működési bevételek	3683	307	307	307	307	307	307	307	307	307	307	307	306
3.	Támogatások, hozzájárulások	169191	14099	14099	14099	14099	14099	14099	14099	14099	14099	14099	14099	14102
4.	Támogatásértékű bevételek													
5.	Felhalmozási célú bevételek													
6.	Átvett pénzeszközök													
7.	Kölcsönök													
8.	Előző évi pénzmaradvány, vállalkozási eredmény													
9.	Finanszírozási célú bevételek													
10.	Bevételek összesen	172874	14406	14406	14406	14406	14406	14406	14406	14406	14406	14406	14406	14408
11.	<b>Kiadások</b>													
12.	Személyi juttatás	105047	8754	8754	8754	8754	8754	8754	8754	8754	8754	8754	8754	8753
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26321	2193	2193	2193	2193	2193	2193	2193	2193	2193	2193	2193	2198
14.	Dologi kiadás	41506	3459	3459	3459	3459	3459	3459	3459	3459	3459	3459	3459	3457
15.	Ellátottak pénzbeni juttatásai													
16.	Támogatások, elvonások													
17.	Támogatásértékű kiadások													
18.	Lakosságnak juttatott támogatások, szociális,rászorultság jellegű tám.													
19.	Tartalékok													
20.	Hitelek kamatai													
21.	Felhalmozási költségvetés kiadásai													
22.	Finanszírozási célú kiadások													
23.	Kiadások összesen	172874	14406	14406	14406	14406	14406	14406	14406	14406	14406	14406	14406	14408
24.	Egyenleg (10-23)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**SZAK LIKVIDITÁSI TERVE**  
2012. év

Sorsz	MEGNEVEZÉS	Terv	01.hó	02.hó	03.hó	04.hó	05.hó	06.hó	07.hó	08.hó	09.hó	10.hó	11.hó	12.hó
	<b>Bevételek</b>													
1.	Nyitó pénzkészlet													
2.	Intézményi működési bevételek	25495	2125	2125	2125	2125	2125	2125	2125	2125	2125	2125	2125	2120
3.	Támogatások, hozzájárulások	95950	7996	7996	7996	7996	7996	7996	7996	7996	7996	7996	7996	7994
4.	Támogatásértékű bevételek													
5.	Felhalmozási célú bevételek													
6.	Átvett pénzeszközök													
7.	Kölcsönök													
8.	Előző évi pénzmaradvány, vállalkozási eredmény													
9.	Finanszírozási célú bevételek													
10.	Bevételek összesen	121445	10121	10121	10121	10121	10121	10121	10121	10121	10121	10121	10121	10114
11.	<b>Kiadások</b>													
12.	Személyi juttatás	46424	3869	3869	3869	3869	3869	3869	3869	3869	3869	3869	3869	3865
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12362	1030	1030	1030	1030	1030	1030	1030	1030	1030	1030	1030	1032
14.	Dologi kiadás	62659	5222	5222	5222	5222	5222	5222	5222	5222	5222	5222	5222	5217
15.	Ellátottak pénzbeni juttatásai													
16.	Támogatások, elvonások													
17.	Támogatásértékű kiadások													
18.	Lakosságnak juttatott támogatások, szociális,rászorultság jellegű tám.													
19.	Tartalékok													
20.	Hitelek kamatai													
21.	Felhalmozási költségvetés kiadásai													
22.	Finanszírozási célú kiadások													
23.	Kiadások összesen	121445	10121	10121	10121	10121	10121	10121	10121	10121	10121	10121	10121	10114
24.	Egyenleg (10-23)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatása, tájékoztatás

BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE		2012. ÉVI TERV	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE		2012. ÉVI TERV
<b>I.</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>1450661</b>	<b>I.</b>	<b>Működési kiadások</b>	<b>1450661</b>
1.	Intézményi működési bevétel	100269	1.	Személyi juttatások	638899
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	245575	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	148946
3.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	641251	3.	Dologi kiadások	355664
4.	Támogatás ért.műk.bev.	328021	4.	Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás	19982
5.	Működési célra átvett pénzeszközök	2000	5.	Ellátottak pénzbeni juttatásai	247938
6.	Működési hitel	133545	6.	Működési célú általános tartalék és céltartalék	4934
7.	Központosított támogatás		7.	Működési hitel	34298
8.	Forráshiány				
9.	Előző évi pénzmaradék igénybevétele				
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>104273</b>	<b>II.</b>	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>104273</b>
1.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	20000	1.	Felújítási kiadások	3500
2.	Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	19259	2.	Beruházási kiadások	37465
3.	Felh.célú betét kamata	800	3.	Felhalmozási célú pénzeszközátadás	
4.			4.	Felhalmozási célú kötvény törlesztés	54808
			5.	Felhalmozási célú kötvénykamat	8500
6.	Helyi adó felhalmozási része	23850	6.	Pénzügyi befektetések	0
7.	továbbszámlázott szolgáltatás fordított áfa		7.	Felhalmozási célú céltartalék	0
8.	felhalmozási forráshiány	20364			
	pénzmaradvány felh. célú igénybevétele	20000			
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1554934</b>		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1554934</b>

**DEMECSER VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK ÉS INTÉZMÉNYEINEK  
2012. évi előirányzat felhasználási ütemterve**

Sorsz	MEGNEVEZÉS	Terv	01.hó	02.hó	03.hó	04.hó	05.hó	06.hó	07.hó	08.hó	09.hó	10.hó	11.hó	12.hó
	<b>Bevételek</b>													
1	Intézményi működési bevételek	100269	9920	9920	9920	9920	9920	4000	3500	3500	9920	9920	9920	9909
2	Önkormányzat sajátos működési bevétele	269425	25746	16684	50034	16684	16684	16684	16684	16684	50034	16684	16687	10136
3	Felhalmozási és tőkejellegű bevétel	20800			300			200			200	20000		100
4	Önkormányzat költségvetési támogatása	641251	81439	52775	52775	52775	52775	52775	52775	52775	52775	52775	52774	32063
5	Átvett pénzeszközök, tám. értékű bevételek	349280	13000	30571	30571	30571	30571	30571	30571	30571	30571	30571	30571	30570
6	Egyéb bevétel (pénz/készlet/maradvány)	20000	20000											
7	<b>1+...6 bevétel együtt</b>	<b>1401025</b>	<b>150105</b>	<b>109950</b>	<b>143600</b>	<b>109950</b>	<b>109950</b>	<b>104230</b>	<b>103530</b>	<b>103530</b>	<b>143500</b>	<b>129950</b>	<b>109952</b>	<b>82778</b>
8	Finanszírozási műveletek (hitel...)	153909	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12823
	-ebből működési célú hitel	153909	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12826	12823
	-ebből felhalmozási célú hitel													
	-ebből függő bevétel													
9	<b>(7+8) összes bevétel</b>	<b>1554934</b>	<b>162931</b>	<b>122776</b>	<b>156426</b>	<b>122776</b>	<b>122776</b>	<b>117056</b>	<b>116356</b>	<b>116356</b>	<b>156326</b>	<b>142776</b>	<b>122778</b>	<b>95601</b>
	<b>KIADÁSOK</b>													
10	Személyi juttatás	638899	53242	53242	53242	53242	53242	53242	53242	53242	53242	53242	53242	53237
11	Munkaadókat terhelő járulék	148946	12412	12412	12412	12412	12412	12412	12412	12412	12412	12412	12412	12414
12	Dologi kiadás	355664	32638	32638	32638	32638	23640	23640	23640	23640	32638	32638	32638	32638
13	Szociális kiadás	247938	20661	20661	20661	20661	20661	20661	20661	20661	20661	20661	20661	20667
14	Egyéb működési célú kiadás	24916	2076	2076	2076	2076	2076	2076	2076	2076	2076	2076	2076	2080
15	10+...14 = működési kiadások	1416363	121029	121029	121029	121029	112031	112031	112031	112031	121029	121029	121029	121036
16	Felújítás	3500			3500									
17	Beruházás	100773	1160	16559	15827			15827			15827	19546	200	15827
18	16+17 = felhalmozási kiadás	104273	1160	16559	19327	0	0	15827	0	0	15827	19546	200	15827
19	<b>15+18 = kiadások együtt</b>	<b>1520636</b>	<b>122189</b>	<b>137588</b>	<b>140356</b>	<b>121029</b>	<b>112031</b>	<b>127858</b>	<b>112031</b>	<b>112031</b>	<b>136856</b>	<b>140575</b>	<b>121229</b>	<b>136863</b>
20	Finanszírozási műveletek (hiteltörlesztés...)	34298	34298	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	-ebből működési célú hiteltörlesztés	34298	34298											
	-ebből felhalmozási célú hiteltörlesztés													
	-ebből függő kiadás													
21	<b>(19+20) összes kiadások</b>	<b>1554934</b>	<b>156487</b>	<b>137588</b>	<b>140356</b>	<b>121029</b>	<b>112031</b>	<b>127858</b>	<b>112031</b>	<b>112031</b>	<b>136856</b>	<b>140575</b>	<b>121229</b>	<b>136863</b>

## DEMECSER VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÖZVETETT TÁMOGATÁSAI

### GÉPJÁRMŰADÓ

2011. évben gépjárműadó mentességben részesültek:

1991. évi LXXXII. törvény 5. §.

- a) bekezdés alapján a költségvetési szerv:  
4 db gépjármű, 372.360.-Ft összegben.
- b) bekezdés alapján társadalmi szervezet, alapítvány, feltéve, ha a tárgyévet megelőző évben társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett:  
5 db gépjármű, 100.872.-Ft összegben.
- f) bekezdés alapján a súlyos mozgáskorlátozott személy, a súlyos mozgáskorlátozott kiskorú, a cselekvőképességet korlátozó (kizáró) gondnokság alatt álló súlyos mozgáskorlátozott nagykorú személyt rendszeresen szállító szülő:  
56 db gépjármű, 613.590.-Ft összegben.

A gépjárműadó törvény 18. §. 12. pontja határozza meg a súlyos mozgáskorlátozott fogalmát, eszerint az a személy, aki a súlyos mozgáskorlátozottak közlekedési kedvezményeinek rendszeréről szóló jogszabályban meghatározott állapota miatt súlyos mozgáskorlátozottak minősül, és ezt a tényt az ott meghatározott szakvélemény igazolja.

A súlyos mozgáskorlátozott személyek közlekedési kedvezményeiről szóló – 2011. július 1-ig hatályos – 164/1995. (XII. 27.) Korm. rendelet 1. § (3) bekezdés a) pontja a súlyos mozgáskorlátozott fogalmát, míg a mellékletek az orvosi szakvélemény tartalmát határozta meg.

A súlyos mozgáskorlátozott személyek közlekedési kedvezményeiről szóló 102/2011.(VI.29.) Korm. rendelet a régi Korm. rendelet helyébe lépett 2011. július 2-i hatállyal.

A régi Korm. rendelet alapján 2011. július 1-ig kiadott jogerős határozat vagy orvosi szakvélemény 2012. június 30-ig jogalapot biztosít a gépjárműadó mentesség érvényesítéséhez.

2012. július 01-től megváltozik az igazolások rendje, így a 2012. II. félévi mentességi összegekről csak a leadott bevallások után lehet tényszerű adatot megadni.

### ELLÁTOTTAK TÉRÍTÉSI DÍJAI

A Képviselő-testület 2012.évre a 100%-os térítési díjat fizető gyermekétkeztetésnél 50%-os támogatást biztosít 3500 EFt értékben.

### EGYÉB NYÚJTOTT KEDVEZMÉNY

A Képviselő-testület a 70 év felettiiek személyszállítási díját 1884 EFt-tal támogatja.



**INTER REAL AUDIT**  
**KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS GAZDASÁGI TANÁCSADÓ ZRT**

4400 NYÍREGYHÁZA, BERCSÉNYI út 3.  
Tel./Fax: 42/311-052, 42/422-088  
E-mail: interreal@chello.hu

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**  
**a Demecser Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére**  
**a Demecser Város Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló rendeletervezet**  
**vizsgálatáról**

Elvégeztük a **Demecser Város Önkormányzat 2012. február 10-ei** keltezéssel, a Képviselő-testület 2012. február 13-ai ülésére előterjesztett költségvetési rendeletervezetének vizsgálatát, amelyben a **bevételek és kiadások tervezett összege egyezően 1.554.934 E Ft, ezen belül a költségvetési bevételi főösszeg 1.554.934 E Ft, a költségvetési kiadási főösszeg 1.554.934 E Ft, 153.909 E Ft finanszírozási jellegű bevétel és 97.606 E Ft finanszírozási jellegű kiadás mellett, a működési hiány 133.545 E Ft.**

A költségvetés előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendeletervezet elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

A könyvvizsgálat feladata a költségvetési rendeletervezet véleményezésére terjed ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján, valamint a költségvetési rendeletervezet összeállítására vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel hajtottuk végre. Mindezek értelmében az éves költségvetés véleményezése során meg kell győződnünk arról, hogy az éves költségvetési rendeletervezet nem tartalmaz-e jogszabállyal ellentétes rendelkezéseket, kiadási és bevételi előirányzatai biztosítják-e a költségvetés egyensúlyát. A könyvvizsgálat magában foglalta a tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát, valamint az éves költségvetés átfogó bemutatásának értékelését. Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújtott könyvvizsgálói véleményünk kialakításához.

*Könyvvizsgálói vélemény:*

*Véleményünk szerint a Demecser Város Önkormányzat 2012. évi költségvetési rendeletervezetének előterjesztése a vonatkozó előírásoknak megfelelően történt, tartalma összhangban van a jogszabályi követelményekkel. Nem jutott a tudomásunkra olyan lényeges információ, amely a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát érintené. A könyvvizsgálat megítélése szerint a rendeletervezet rendeletalkotáásra alkalmas.*

Kelt: Nyíregyháza, 2012. február 10.

  
Szendrői Jenő  
Inter Reál Audit Zrt.  
4400 Nyíregyháza, Bercsényi út 3.  
Nyilvántartási szám: 000656

  
Szendrői Jenő  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 002044





**INTER REAL AUDIT**  
**KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS GAZDASÁGI TANÁCSADÓ ZRT**

4400 NYÍREGYHÁZA, BERCSÉNYI út 3.  
Tel./Fax: 42/311-052, 42/422-088  
E-mail: interreal@chello.hu

**TOVÁBBI INFORMÁCIÓK**  
**A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ**

A könyvvizsgáló véleményezésre kézhez vette Demecser Város Önkormányzat 2012. évi költségvetési rendeletervezetét, a hozzá kapcsolódó önkormányzati jogszabályok által szabályozott - táblázatokkal, valamint az előterjesztéssel együtt.

A könyvvizsgáló a költségvetés rendelet-tervezet ellenőrzési munkálatait követően az elkészült és már megjelölt anyagok vonatkozásában az alábbiakat hozza a Képviselő - Testület, a Polgármester és az érdekeltek tudomására:

1. A könyvvizsgáló megállapítja, hogy az Önkormányzat 2012. évi költségvetési rendeletervezete szerkezetének kialakításkor figyelembe-vételre került:
  - az Áht. 4.-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
  - az Áht. végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet - a továbbiakban Vht. rendelet - 2. §-a, amely a kiemelt bevételi előirányzatokat tartalmazza,
  - az Áht. 23.-24. §-a és a Vht. rendelet 24.-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.
2. A 2012. év gazdálkodása során figyelemmel kell lenni az Önkormányzatnak a pénzügyi kimutatások elkészítése, a tranzakciók valós bemutatása vonatkozásában a releváns belső ellenőrzés fenntartására, hatékonyságának folyamatos növelésére.
3. Az önkormányzati gazdálkodás egyik legfontosabb alapidokumentuma az éves költségvetés, melyben a település lakosságának képviselői egész évre meghatározzák a gazdálkodással kapcsolatos legfontosabb feladatokat, azok kereteit és az egyes ellátási formákat.
4. A költségvetési rendelet egyben felhatalmazás is a Polgármesteri Hivatal, illetve a Polgármester részére, hogy a tervezett bevételek beszedése, illetve a kiadások teljesítése érdekében a szükséges intézkedéseket tegyék meg.
5. A költségvetés véleményezését a könyvvizsgáló törvényességi, szabályszerűségi vizsgálatok alapján végezte el, az egyes feladatokra előirányzott összegek, a feladatok közötti arányok minősítése – a pénzügyi, számviteli, szakmai kritériumokon túl - nem volt feladata. A könyvvizsgáló vizsgálta egyrészt az eljárási kérdésekre vonatkozó előírások betartását, másrészt a tartalmi szempontból való megfelelést.
6. A Demecser Város Önkormányzat költségvetésének elkészítése során az előterjesztő a fentiekben megjelölt jogszabályok mellett figyelembe veszi az Önkormányzat 2012. évi költségvetési koncepciójában megfogalmazott irányelveket és szempontokat, a költségvetési tervezés ezen irányok és megvalósítási módszerek figyelembe vételével történt.

7. Az Önkormányzat 2012. évi költségvetési rendeletervezete és a hozzá kapcsolódó táblázatok kielégítik a vonatkozó jogszabályi követelményeket.

8. A jogszabályok szerinti kötelező mellékleteket a költségvetés tartalmazza.

9. A 2012. évre beterjesztett költségvetési javaslat szerint a bevételek összege 1.554.934 E Ft, egyezően a kiadások összegével.

10. Az Önkormányzat működési bevételeit 1.450.661 E Ft-ban állapította meg. Ezen belül a sajátos működési bevételek összege 245.575 E Ft, a költségvetési támogatások összege 641.251 E Ft, a működési célú hitelfelvétel 133.545 E Ft, a támogatás értékű működési bevételek összege 328.021 E Ft.

11. A felhalmozási bevételek összege 104.273 E Ft, melyből a legjelentősebb tételek: 20.000 E Ft felhalmozási és tőke jellegű bevétel, 19.259 E Ft felhalmozási célra átvett pénzeszköz, 23.850 E Ft pedig a helyi adók felhalmozási része, a felhalmozási forráshiány 20.364 E Ft.

12. A teljes bevételek legnagyobb hányadát 41,24%-át a költségvetési támogatások teszik ki, 641.251 E Ft összegben.

13. Az Önkormányzat működési kiadásait 1.450.661 E Ft-ban határozta meg. Ezen belül a személyi juttatások összege 638.899 E Ft, a munkaadókat terhelő járulékok összege 148.946 E Ft, a dologi kiadások összege 355.664 E Ft, a működési hiteltörlesztés 34.298 E Ft.

14. A felhalmozási kiadások összegét 2012. évre az Önkormányzat 104.273 E Ft-ban állapította meg.

15. Az önkormányzat kiadásainak jelentős részét, 93,29%-át a működési kiadások testesítik meg, 1.450.661 E Ft értékben.

A Demecser Város Önkormányzat 2012. évi költségvetése egyensúlyban van a bevételek és a kiadások főösszege egyező. A könyvvizsgáló a fentiekben megfogalmazottakat figyelembe véve, a könyvvizsgálói jelentésben rögzítettek szerint a rendeletervezetet rendeletalkotáásra alkalmasnak minősíti.

Kelt: Nyíregyháza, 2012. február 10.

  
Szendrői Jenő  
Inter Reál Audit Zrt.  
4400 Nyíregyháza, Bercsényi út 3.  
Nyilvántartási szám: 000656

  
Szendrői Jenő  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 002044

**DEMECSER VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL  
4516 DEMECSER KÉTEZER-EGY TÉR 1.**

**INDOKOLÁS**

**Demecser Város Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló  
rendelet-tervezethez**

**1.§.**

Demecser Város Önkormányzata és költségvetési szervei összesített bevételi és kiadási előirányzatai kerültek meghatározásra.

**2.§**

A Függelékben beterjesztett tájékoztató adatokat tétélesen a Képviselő-testület nevesíti és az EU-s támogatások és a fennálló fejlesztési és működési kiadásokat a mellékletek szerint jóváhagyja.

**3.§**

A Polgármesteri Hivatal és Körjegyzőség kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

**4.§**

A Demecseri Oktatási Centrum kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatonként tartalmazza. E paragrafus tartalmazza a Demecseri Oktatási Centrum tagóvodáinak kiemelt előirányzatait.

**5.§**

A Demecseri Oktatási Centrum Általános Iskola, Alapfokú Művészetoktatás és Pedagógiai Szakszolgálat kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

**6.§**

A Demecseri Oktatási Centrum Gimnázium, Szakközép- és Felnőttoktatás kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

**7.§**

A Szociális Alapszolgáltatási Központ és telephelyeinek kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

**8.§**

Az Erkel Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

## **9.§**

Demecser Város Önkormányzata és az általa ellátott feladatok kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatokként, működési felhalmozási megbontásban tartalmazza. Az Önkormányzathoz érkeznek a támogatások, melyeknek egy részét a Képviselő-testület döntése alapján intézményszintű finanszírozási kiadásként kell biztosítani intézményeinknek.

## **10.§**

Az adósságot keletkeztető ügyletnél forrásként figyelembe kell venni a helyi adó bevételt. Mivel felhalmozási kiadásnak a forrása, így javaslom felhalmozási bevételként figyelembe venni.

## **11.§**

Az előirányzat zárolások kerültek rögzítésre.

## **12.§**

A rendelt módosítás szabályai kerültek rögzítésre.

## **13§**

Hitelműveletekhez kapcsolódó jogok kerültek rögzítésre.

## **14.§**

A Képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát nem ruházza át.

## **15.§**

Önkormányzati biztos kirendelésének szabályai kerültek rögzítésre.

## **16.§**

Forráshiány csökkentésére pályázat benyújtásáról dönt a Képviselő-testület.

## **17.§**

A Képviselő-testület a működés biztonsága érdekében előirányzat felhasználási korlátot rendel el.

**Demecser, 2012. február 10.**

**Tisztelettel:**

**Kiss Gyula sk.  
polgármester**

**DEMECSER VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL  
4516 DEMECSER KÉTEZER-EGY TÉR 1.**

**HATÁSVIZSGÁLATI LAP**

- a 2/2012.(II.13.) önkormányzati rendelethez-

**I. TÁRSADALMI HATÁSOK:**

Demecser Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezetének társadalmi hatása egzakt módon nem mérhető. Közvetve azonban hatást gyakorol az alacsony jövedelmi helyzetű emberek, családok esetében, mivel a költségvetési – rendelet-tervezetben szociális juttatásokként tervezett előirányzatokból - jogosultsági feltételek teljesítése alapján - juthatnak segélyhez, támogatáshoz, ezáltal segítve elő az érintettek megélhetését, illetve jövedelem kiegészítését. Közvetett hatást gyakorolt továbbá az önkormányzat által fenntartott intézmények tevékenységére is, hiszen a költségvetési rendelet határozza meg, hogy milyen intézmények által ellátott feladat kerül finanszírozásra az adott évben.

**II. GAZDASÁGI HATÁSOK:**

A rendelet-tervezet hatásainak vizsgálata során elsődlegesen kiemelendő, hogy a költségvetési rendelet biztosítja a gazdálkodás jogalapját.

**III. KÖLTSÉGVETÉSI HATÁSOK:**

A költségvetési rendelet határozza meg a kötelező és önként vállalt feladatok előirányzatát.

**IV. KÖRNYEZETI HATÁSOK:**

A költségvetési rendelet-tervezetnek közvetlen környezeti hatása nincs. Közvetett hatása azonban a költségvetés bevételei között szereplő közfoglalkoztatás pályázat útján elnyert támogatás részével (mind humán, mind dologi oldalról) hozzájárul a település közterületeinek, járdáinak, belvízelvezető árkainak rendben tartásához. Ezáltal hatással van a településen élők környezetére, mivel a közfoglalkoztatás hozzájárul a város összképi megjelenésének javulásához, rendezettebbé váláshoz, parlagfű mentességéhez.

**V. EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEK:**

A költségvetési rendelet-tervezet tartalmazza az egészségügyi alapellátás és járóbeteg szakrendelő kiadásait, mely hatást gyakorol a lakosság egészségi állapotára.

**VI. ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSOK:**

Nem ismert a rendelet-tervezet szempontjából adminisztratív terhet növelő, vagy esetlegesen csökkentő hatás.

**VII. JOGSZABÁLY MEGALKOTÁSÁNAK SZÜKSÉGESSÉGE, A JOGALKOTÁS ELMARADÁSÁNAK VÁRHATÓ KÖVETKEZMÉNYE**

Az önkormányzati rendelet megalkotására a magasabb szintű jogszabályokban *(helyi önkormányzatokról szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény, stb.)* előírt kötelezettség teljesítése alapján kerül sor.

A jogalkotás elmaradásának várható következménye:

- Az önkormányzat szempontjából az éves költségvetési rendeletének megalkotása elemi szükséglet, mivel e nélkül a gazdálkodás jogszerűsége kerülne veszélybe. A költségvetési rendelet biztosítja a pénzügyi jogalapot az adott költségvetési évben az önkormányzati kifizetésekhez.

Amennyiben a költségvetési rendelet határidőben nem kerül elfogadásra az állami támogatás felfüggesztésre kerül.

**VIII. JOGSZABÁLY ALKALMAZÁSÁHOZ SZÜKSÉGES SZEMÉLYI, SZERVEZETI, TÁRGYI ÉS PÉNZÜGYI FELTÉTELEK.**

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak, nincs kockázata a végrehajtásnak.