

**Előterjesztés rendkívüli ülésre**

**Véleményezi: Pénzügyi Bizottság:**

**E-114**

**Nagykovácsi, 2012. szeptember 6.**

Tóthné Pataki Csilla jegyző

Előterjesztő: Bencsik Mónika polgármester

Dr. Halmosi-Rokaj Odett  
igazgatási osztályvezető

.....  
Előadó: Hársvölgyiné Kamarás Zita pü.v

Balzó Edina  
önkormányzati osztályvezető

.....  
Melléklet: beszámoló

Hársvölgyiné Kamarás Zita  
pénzügyi csoportvezető

**Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának és költségvetési szerveinek beszámolója a 2012. évi költségvetés első félévi teljesítéséről**

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervei a 2012. első félévről készített beszámolóját az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Törvény 79.§-a, valamint az Áht. 26.§ (1) bekezdése és az Ávr. 29.§.(1) bekezdése alapján készítette el.

Az Önkormányzat összevont költségvetéséhez kapcsolódóan, az első félévi beszámolót érintő, de a költségvetés I. féléves módosítását követően, különböző jogcímenek az önkormányzat részére biztosított központosított pótelőirányzatok a Magyar Államkincstárral történt egyeztetés után beépítésre kerültek az I. félévi beszámolóba. A beépítés után a mérleg **(halmozott) főösszege 1.985.793 ezer forint**, amely 78.481 ezer forint elmozdulást eredményezett az 1.sz. rendeletmódosításhoz képest.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 8/2012. (II.28.) számú rendeletében 1.907.312 ezer forintban állapította meg az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervei 2012. évi bevételi és kiadási halmozott főösszegét. Az önkormányzat és költségvetési szervei 2012. évi halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszege 1.269.628 ezer forint. (1.sz. tájékoztató tábla)

Az éves gazdálkodás folyamán a rendeletmódosítások után, illetve a központi költségvetéssel való egyeztetés után az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek féléves mérlegének bevételi és kiadási halmozódás-mentes főösszege **1.357 814 ezer forintra változott.**

### **ÖNKORMÁNYZAT**

#### **I. Bevételek alakulásának bemutatása**

Az önkormányzat 2012. évi eredeti bevételi előirányzatainak, módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása bevételi forrásonkénti bontásban:

Eredeti előirányzat:	1.187.866 e Ft	
Módosított előirányzat:	1.276.051 e Ft	
Teljesítés:	718.470 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>56,3 %</b>

**Összességében látható, hogy az önkormányzat bevételei féléves szinten 6.3 %-os emelkedést mutatnak, mely az adóbevételek előirányzathoz képest magas teljesítésének köszönhetőek. (1/A számú melléklet)**

### 1. Intézményi működési bevételek:

Eredeti előirányzat:	64.893 e Ft	
Módosított előirányzat:	64.893 e Ft	
Teljesítés:	15.017 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>23,14%</b>

**Az önkormányzat az intézményi működési bevételei között mutatja ki felügyeleti jellegű bevételeit, a szolgáltatások bevételeit, valamint a bérleti és lízing, illetve az intézményi ellátási bevételeit, továbbá itt kerülnek elszámolásra a működési kamatbevételek és kiszámlázott termékek áfa bevételei is.**

Az itt elszámolt kamatbevételek 90,82 %-on való teljesítése köszönhető a banki lekötésekből származó bevételeknek.

Sajnálatos módon a tárgyi eszközök 40.483 ezer forintos áfa bevétele az első félévben nem teljesült.

### 2. Az önkormányzat sajátos működési bevételei – központi támogatás bevételei:

Eredeti előirányzat:	398 030 e Ft	
Módosított előirányzat:	408 030 e Ft	
Teljesítés:	304 658 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>74,66 %</b>

**Az Önkormányzat sajátos működési bevételei között kerülnek elszámolásra az adóbevételek, közöttük a saját és az átengedett központi adók, gépjármű adó is.**

Az átengedett központi adók közül a gépjármű adóra befolyó összeg az első félévben 33.426 e Ft volt, mely csak 49,13 %-os teljesítést eredményezett.

Sor került 5 db gépjárműnek a forgalomból való kivonásának kezdeményezésére, melyből 300 ezer forint bevétel származott.

Építményadónál és telekadónál a végrehajtott adóellenőrzés következtében feltárt hiányosságok 93 %-os, illetve 65 %-os teljesítést eredményeztek az időarányoshoz képest.

A bírság, pótlék bevételeink igen magasan 438 %-on teljesültek, melyek a feltárt hiányosságok következtében a végrehajtott adóellenőrzéseknek köszönhetőek.

Egyéb sajátos bevételek teljesítése azonban igen csekély, csak 1,98 %-os teljesítést mutatnak.

**Helyi adóbevételeknél összességében a teljesítés 68,06 %-ban teljesült, ami időarányosan 18,06 %-os emelkedést mutat az első félévben.**

Kiküldésre került 1876 db folyószámla értesítő, 840 esetben fizetési felszólítás került kiküldésre, melyből 396 db gépjárműadóhoz, 280 db építményadóhoz és 164 db telekadóhoz kapcsolódik. (2.2 számú. tájékoztató tábla)

### 3. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek:

Eredeti előirányzat:	210.278 eFt	
Módosított előirányzat:	210.278 eFt	
Teljesítés:	29.186 eFt	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>13,88 %</b>

**Ide kerültek betervezésre és elszámolásra az Önkormányzat ingatlannal kapcsolatos bevételei (ingatlan értékesítés, önkormányzati lakások értékesítése) felhalmozási kamatbevételek, valamint a koncesszióból-üzemeltetésből származó felhalmozási bevételei.**

Sajnálatos módon azonban az első félévben az ingatlan értékesítésből befolyó összeg csak 0,38 %-os teljesítést eredményezett. Az üzemeltetésből származó bevételek 47,42 %-on teljesültek.

#### **4. Központi támogatások, kiegészítések:**

Eredeti előirányzat:	363.531 e Ft	
Módosított előirányzat:	426.927 e Ft	
Teljesítés:	252.524 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>59,15 %</b>

Ezen bevételek között kerülnek kimutatásra az állami normatívák, melyek lakosságszám arányosan, és feladatmutatóhoz kapcsolódóan illetik meg az Önkormányzatot. Ide tartoznak az Önkormányzatok által kötelezően végzendő körzeti igazgatási, üzemeltetési, lakott külterületi feladatok, pénzbeli és szociális ellátások szociális és gyermekjóléti, valamint közoktatással kapcsolatos feladatok is. Továbbá ide kerül elszámolásra a központi költségvetésből az Önkormányzatot megillető személyi jövedelemadó 8 %-os támogatása, valamint az egyéb központosított támogatott bevételek is.

A személyi jövedelemadó 8 %-os támogatása, valamint a lakosságszámhoz illetve feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatások egységesen 52,3 %-ban teljesültek az első félévben.

Az átengedett központi adókból a személyi jövedelemadóra 89.506 ezer forint érkezett be, a feladatmutatókhoz kötött támogatásra 75 .86 ezer forint, míg lakosságszámhoz kötött támogatásra 14.638 ezer forint érkezett. Szociális ellátásra 15.074 ezer forint, valamint utólagos központosított támogatásra 58.120 ezer forint érkezett.

#### **5. Támogatás értékű működési bevételek:**

Eredeti előirányzat	14.482 eFt	
Módosított előirányzat	14.480 eFt	
Teljesítés	11.061 eFt	
<b>Teljesítés %-a</b>		<b>76,38 %</b>

**Itt kerültek elszámolásra az Önkormányzat részére működési célra átadott központi költségvetésből származó egyéb bevételek, valamint itt kerül kimutatásra az TB alaptól működésre átvett pénzeszközök összege is.**

A TB alaptól beérkező (5.480 ezer forint) támogatás a védőnői szolgálat ellátására kerül felhasználásra, a teljesítés 40,1 %-os volt. Ide került az előző évről az államháztartásból az önkormányzatot még megillető támogatás összege is 5.104 ezer forint, valamint a Pilisvörösvári Napos oldal szociális feladatellátással kapcsolatos végelszámolására visszautalt 101 ezer forint összege is.

#### **6. Támogatás értékű felhalmozási bevételek**

Eredeti előirányzat	120.954 eFt	
Módosított előirányzat	120.954 eFt	
Teljesítés	87.100 eFt	
<b>Teljesítés %-a</b>		<b>72,0 %</b>

**Itt számoljuk el a beruházás címen az Önkormányzatnak járó támogatásból és közbeszerzésekből adódó bevételeket.**

Megtörtént az Általános Iskola előző évekről áthúzódó energetikai pályázatának végelszámolása (76.247 ezer forint), valamint a Biomassza pályázatra utalásra került 10.880 ezer forint előleg.

#### **7. Átvett pénzeszközök:**

Eredeti előirányzat	5.700 eFt	
Módosított előirányzat	5.700 eFt	
Teljesítés	6.042 eFt	
<b>Teljesítés %-a</b>		<b>106,0 %</b>

**Itt kerültek elszámolásra a háztartásoktól és egyéb szervezetektől, mint államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök előirányzott összege.**

Háztartásoktól tervezett bevételeink még nem valósultak meg, víz-csatorna utólagos hozzájárulásához befizetett összegek 1.720 ezer forintban, míg Kecskéhát háttérfejlesztése 4.161 ezer forint került utalásra.

#### **5. Hitelek, értékpapírok:**

Eredeti előirányzat:	10.000 eFt	
Módosított előirányzat	10.000 eF	
Teljesítés:	0 eFt	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>0,0 %</b>

**A hitelek között az Önkormányzat 10.000 ezer forintos folyószámlahitel kerettel rendelkezik.**

A hitelt a félév folyamán nem kellett igénybe venni, így annak felhasználása 0 %-on állt az időszak végén.

#### **6. Pénzforgalom nélküli bevételek:**

Eredeti előirányzat	0 eFt	
módosított előirányzat	14.789 eFt	
teljesítés	12.882 eFt	
<b>teljesítés %-a</b>		<b>87,1 %</b>

**Itt kerülnek kimutatásra az előző évi működési és fejlesztési pénzmaradvány igénybevételével kapcsolatos könyvelési tételek, illetve a függő, átfutó bevételek, melyeknek helye még nem tisztázott a könyvelésben.**

Az előző évi jóváhagyott pénzmaradványból a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány felhasználásra és kivezetésre került (12.895 ezer forint), a fel nem használt pénzmaradvány tartalékba helyezése megtörtént.

## **II. Kiadások alakulásának bemutatása**

Az önkormányzat 2012 évi kiadási előirányzatainak, a módosított kiadási előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása kiadási forrásonkénti bontásban:

Eredeti előirányzat:	1.187.866 eFt	
Módosított előirányzat:	1.276.051 eF	
Teljesítés:	415.370 eFt	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>32,55 %</b>

**A kiadásoknál összességében az időarányoshoz képest 17,45 %-os megtakarítás látható. (4/A számú tájékoztató tábla)**

### 1. Személyi juttatások:

Eredeti előirányzat:	12 560 eFt	
Módosított előirányzat:	12 830 eFt	
Teljesítés:	5 006 eFt	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>39,02 %</b>

**Itt kerülnek elszámolásra a közalkalmazottak alapilletményei, az illetménypótlékok, valamint az egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók juttatások.**

**A személyi juttatások esetében az időarányoshoz képest az első félévben 10,98 %-os megtakarítás mutatkozik.**

### 2. Munkaadókat terhelő járulékok:

Eredeti előirányzat:	3.477 e Ft	
Módosított előirányzat:	3.550 e Ft	
Teljesítés:	1.311 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>36,94 %</b>

**Itt kerülnek elszámolásra a béreket terhelő járulékok. A munkaadókat terhelő járulékok esetében az időarányoshoz képest 13,06 %-os megtakarítás mutatkozik.**

### 3. Dologi kiadások:

Eredeti előirányzat:	99.483 e Ft	
Módosított előirányzat:	154.509 e Ft	
Teljesítés:	90.011 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>58,26 %</b>

**Itt kerülnek elszámolásra a készletbeszerzések, a szolgáltatások, a különféle dologi kiadások, az egyéb folyó kiadások, elszámolásai.**

A dologi kiadások esetében összességében az időarányoshoz képest 8.26 %-os emelkedés látható. A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzéseknél 38,19%, a szolgáltatásoknál 67,78 % a teljesülés (ezen belül kiemelkedően magas a villamos energia díj, 67,29 % és a víz-és csatorna díj 109,06 %). A karbantartás kisjavítás 139,55 %, a vásárolt közszolgáltatás 55,09 %, a különféle dologi kiadásoknál 55,91 % ezen belül a reprezentációnál 115,35 %, a számlázott szellemi tevékenységnél 179,05 %, egyéb folyó kiadásoknál 46.27 %-os teljesítés realizálódott. A kötvénykibocsátással kapcsolatos kamatelszámolások is itt a dologi kiadások között szerepelnek. Az első félévben 13.740 ezer forint került kifizetésre.

### 4. Pénzellátás:

**Itt kerül elszámolásra az önkormányzat által a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek részére átadott normatíva elszámolás, illetve a működéshez szükséges intézményfinanszírozás**

Eredeti előirányzat:	637.684 e Ft	
Módosított előirányzat:	627.980 e Ft	
Teljesítés:	259.295 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>41,29 %</b>

### 4. Pénzeszközátadás, egyéb támogatás:

Eredeti előirányzat:	9.958 eFt	
Módosított előirányzat:	11.458 eFt	
Teljesítés:	86 eFt	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>0,75 %</b>

**Ide került megtervezésre a pedagógiai szakszolgálat, az iskola orvosi szolgálat, a Solymár Ezüstkör szociális feladatellátása, valamint a Német Nemzetiségi Önkormányzat támogatási összege.**

Az első félévben csak a Német Nemzetiségi Önkormányzat nyitó pénzeszköze került átadásra, valamint az iskola egészségügynek átadott 55 ezer forint, ezért ilyen alacsony a teljesítési százalék.

#### **5. Támogatás értékű kiadások:**

Eredeti előirányzat:	11.870 e Ft	
Módosított előirányzat:	62.793 e Ft	
Teljesítés:	8.340 e Ft	
<b>Teljesítés %-a</b>		<b>13,28 %</b>

**Ide került megtervezésre a civil szervezetek támogatási összege, a Bursa Hungarica ösztöndíj összege, valamint a módosított előirányzatban a normatív központosított támogatásként megkapott lakossági víz- csatornadíj hozzájárulás kiadási összege is (melyet átvezetünk a költségvetésen, de azonnal átadásra kerül a Víziközmű Kft-nek).**

Bursa Hungarica ösztöndíj 2012. évi támogatási összegéből még nem került kifizetésre, azonban az előző évről visszautalásra került 170 ezer forint fel nem használt támogatás. Az Önkormányzat az első félévben 127 ezer forinttal támogatta az Amalimpiai játékokat (amatőr sportolók olimpiája). A civil szervezetek támogatása 77,24 %-on teljesült (a 10.854 ezer forintos előirányzathoz átadásra került 8.383 ezer forint).

#### **6. Társadalom és szociálpolitikai juttatások:**

Eredeti előirányzat:	9.786 e Ft	
Módosított előirányzat:	11.521 e Ft	
Teljesítés:	4.361 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>37,85 %</b>

**Ide került megtervezésre az Önkormányzat által nyújtott támogatások összege, ezek között a köztemetés, temetési segély, a méltányos ápolási díj, a pénzbeli átmeneti segély és a természetben nyújtott étkeztetéssel kapcsolatos támogatási összegek, valamint a rendkívüli gyermekvédelmi támogatás.**

Természetben nyújtott átmeneti segélyben 26 fő, méltányos ápolási díjban 2 fő, temetési segélyben 7 fő, köztemetésben 5 fő részesült. Összességében az első félévben a teljesítés 37,85 % volt, ami elmarad az időarányostól, ezen belül azonban a köztemetésre fordított támogatás 89,62 %-on teljesült..

#### **7. Felhalmozási kiadások és pénzügyi befektetések (4/2 sz. tájékoztató tábla)**

##### **a.) Felújítások**

Eredeti előirányzat:	92.220 eFt	
Módosított előirányzat:	94.720 eFt	
Teljesítés:	7.295 eFt	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>7,7 %</b>

**Itt kerültek betervezésre az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek felújítási kiadásai.**

##### **b.) Beruházások**

Eredeti előirányzat:	113.360 eFt	
Módosított előirányzat:	118.184 eFt	
Teljesítés:	13.916 eFt	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>11,77 %</b>

**Itt kerültek betervezésre az Önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek beruházási kiadásai (tervezett ingatlan vásárlások, ingatlanokkal kapcsolatos beruházások, valamint tárgyi eszközök beszerzése is). Továbbá ide került betervezésre az Önkormányzat más vállalkozásban történő befektetési költsége is.**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának I. félévre tervezett felhalmozási kiadásai közül elkészültek a vállalkozói inkubátorház tervei 6,223 millió forint értékben, kicserélték a Kálvária-dombi nyomásfokozó frekvencia szabályozóját 944 ezer forint értékben, valamint sor került a Zsíros-hegyi út építésének 1 éves felülvizsgálatára. A Kossuth utcai vízvezető árok vízjogi engedélyének eljárási díja és terve kifizetésre került. Elkészültek a mérőkamerás légifotók 2,794 millió forintért, valamint a Kossuth utcai légvezeték hálózat kiváltásának terve 3,094 millió forintért. Az általános iskola kaszkád égéstermék elvezető rendszerének kialakítása 94 ezer forintba került. A Dózsa György utcai és a Kaszáló utcai óvoda bővítésének terveire összesen 4,254 millió forintot költött az Önkormányzat. Kifizetésre került a Bánya utcai járda kiviteli terve 621 ezer forintért, illetve új közvilágítási lámpatesteket szereltek fel 2,693 millió forint értékben. Az Önkormányzat által létrehozott NATÜ (Nagykovácsi Településüzemeltetési kft) részére adott induló tőke is ide került.

#### **8. Hitel tőke,- és kamat törlesztés:**

Eredeti előirányzat:	51.957 eFt
Módosított előirányzat:	51.957 eFt
Teljesítés:	24.463 eFt

**Teljesítés %-a : 47,08 %**

**Ide került betervezésre az egyéb hosszúlejáratú hitellel kapcsolatos előirányzat és teljesítés, valamint a fejlesztési célra kibocsátott kötvény kiadásával kapcsolatos előirányzat.**

Az első félévben a kötvénykibocsátásból származó tőke tartozásra 17.940 ezer forint került kifizetésre, a kamatfizetés a dologi kiadások között került elszámolásra.

#### **9. Tartalékok:**

Eredeti előirányzat:	145.511 eFt
Módosított előirányzat:	126.550 eFt
Előirányzat teljesítés:	18.961 eFt

**Teljesítés %-a 14,98 %**

**Itt került megtervezésre eredeti előirányzatként az Önkormányzat tartaléka. A tartalék a gazdálkodás biztonsága érdekében év közben megvalósuló nem tervezett feladat forrásaként szolgál úgy működési, mint fejlesztési kiadások megvalósítására.**

Itt került elszámolásra az Önkormányzat előző év költségvetését lezáró zárszámadásban a pénzmaradvány 14.789 ezer forint összegben, melyből 12.895 ezer forint kötelezettséggel terhelt volt. A szabad pénzmaradvány tartalékban került elhelyezésre. Az első félévben egy rendeletmódosításra került sor, ami módosította a tartalékok állományát. A rendeletmódosítás hatásaként tartalékállományunk 18.961 ezer forinttal módosult, mely 14,98 %-os csökkenést eredményezett.

#### **10. Pénzforgalom nélküli függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások: Teljesítés 1 285 eFt**

**Ezek a költségvetési függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, pénzellátási feladatokat szolgáló elszámolások, idegen pénzeszközök bankszámláihoz kapcsolódó költségvetésen kívüli függő, átfutó és kiegyenlítő kiadások, valamint lebonyolítási céllal átvett pénzeszközök továbbutalására szolgáló kiadások forgalmát bonyolító számlák.**

Függő kiadások: előirányzat-felhasználási kiadások könyvelésére szolgál,  
Átfutó kiadások: követelés jellegű gazdasági események könyvelésére szolgál  
Kiegyenlítő kiadások: pénz- és bankszámlák közötti pénzforgalom könyvelésére szolgál

**Az Önkormányzat feladatát 7 fő dolgozóval látta el, melynek megoszlása a következő:**

Köztisztviselő 0 fő

Közalkalmazott 5 fő

Fizikai állományú dolgozó 2 fő

**11. Záró pénzkészlet az időszak végén: 436.682 ezer forint**

**Összegzés**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata gazdálkodási szempontból egy igen nehéz féléven van túl, hiszen az új törvényi előírásoknak megfelelően elkülönül a helyi önkormányzat, az általa fenntartott intézmények és a polgármesteri hivatal, valamint helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése is. Lényegi változás, hogy 2012-től külön-külön költségvetés készült a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek részére is. Ebből eredően a beszámolási kötelezettség is külön kell hogy megjelenjen, úgy a Magyar Államkincstár felé, mint a tisztelt Képviselő-testület felé. Feladatai ellátása során igen nagy felelősség terheli az önkormányzatot, hiszen a saját működésének biztosítása mellett kiemelkedő figyelmet kell fordítania a központi költségvetésből kapott normatívák megfelelő leosztása, valamint az általa irányított költségvetési szervek szabályszerű működéséhez szükséges támogatás időben történő továbbításához.

Előzőekben leírtakból is látható, hogy az első félévben nem volt szükség a tervezett likviditási hitel igénybevételére. Ez a pozitívum azonban nem azt jelenti, hogy a második félévben nem kell különös gondot fordítani a bevételek és kiadások egyensúlyára. Továbbra is növelni kell a saját bevételeket, vagyis mindazon működési és felhalmozási célú bevételt, amely költségvetési szervünk hatékonyabb tevékenysége során keletkezik.

Az egyensúly fenntartását a bevételeink további növelése mellett is csak visszafogott gazdálkodással és a kintlévőségeink folyamatos behajtásával tudjuk fokozni. Rendszeresen kiküldésre kerülnek továbbra is a fizetési felszólítások, a bevételek elmulasztására (pl.: iparűzési adó, gépjármű adó) bírságoló határozatok. Különös figyelmet fordítunk az utólagos adóellenőrzések megtételére is.

**Egyéb gazdálkodással kapcsolatos információk:**

Az Önkormányzat a 2012. évi költségvetését az első félévben egyszer módosította. A módosításkor az időarányos központi költségvetésből származó bevételek megérkeztek, azok beemelésre kerültek a költségvetésbe. A saját bevételek között az építményadó előirányzata megemelésre került 10.000 eFt-tal. Elfogadásra került a 2011. évi költségvetési beszámoló és az azt lezáró pénzmaradvány is elszámolásra került, úgy a bevételi, mint a kiadási oldalon. Ebből került kirendezésre a szállítói állomány, úgy az Önkormányzatnál, mint intézményeinél. A közbeszerzésekkel kapcsolatos jogi feladatok a Hivatalnál kerültek betervezésre, ezért átvezetésre került 500 eFt, az időarányos normatíva. Támogatásként 600 eFt került átadásra a Hivatalnak defibrillátor beszerzéshez. Módosult az Önkormányzat és a BKV - BKK közötti együttműködési megállapodás, melynek vonzataként betervezésre került további 16.215 eFt a feladatra. A Nagykovácsi Településüzemeltetési Kft létrehozásához 2000 eFt került elkülönítésre. Elhunyt Képviselő tiszteletére sírkőállításhoz 254 e Ft-tal járult hozzá az Önkormányzat.



Telek kisajátítás perköltségek növelés történt 238 eFt-tal, a Nagykovácsi Búcsúra 1500 eFt került átadásra a Német Nemzetiségi Önkormányzat részér. Az újonnan beszerzett gépjárművel kapcsolatos költségekre 1000 eFt került előírásra. Megemelésre kerültek a szociális kiadások között elszámolt köztemetések összegei, erre 120 eFt-tal. Kibővítésre került a közterületen bekövetkező balesetek, károk miatt felelősségbiztosítás is, erre 160 eFt plusz költség lett beállítva. Emelkedett a közbeszerzésekkel kapcsolatos jogi kiadások költsége, erre 600 eFt többlet kiadással számoltunk. Fejlesztésre került a térinformatikai rendszer 1000 eFt-tal, az Általános Iskola tanterem bővítéséhez 2500 eFt-tal járult hozzá az Önkormányzat, növekedett a belterületi utak forgalomtechnikai felülvizsgálati díja is 1245 eFt-tal, a hirdetések közbeszerzési díjak emelkedése miatt 450 eFt került beállításra.

**2012. június 30-án nyilvántartott bankszámlák egyenlegei a pénztárral együtt 430.359.951 forint volt (ebből idegen pénzeszközök összege 3.308.228 forint). Ez önmagában igen szép, de a harmadik negyedévben a kibocsátott kötvény tőke, illetve kamat, valamint a meglévő hitelszámlák törlesztésére komoly összeget kell fordítani.**

### **POLGÁRMESTERI HIVATAL** **I. Bevételek alakulásának bemutatása**

A Polgármesteri Hivatal 2012. évi eredeti bevételi előirányzatainak, módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása bevételi forrásonkénti bontásban:

Eredeti előirányzat:	283.521 e Ft	
Módosított előirányzat:	268.164 e Ft	
Teljesítés:	104.294 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>38,89 %</b>

**Összességében látható, hogy a Polgármesteri Hivatal bevételei az első félévben elmaradtak az időarányos teljesítéshez képest. Az elmaradás %-ban 11,11 %.**

#### **Bevételek alakulásának részletezése (1/B.sz. tájékoztató tábla)**

##### **1. Intézményi működési bevételek**

Eredeti előirányzat:	17.699 e Ft	
Módosított előirányzat:	17.699 e Ft	
Teljesítés:	6 324 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>35,73 %</b>

**A Polgármesteri Hivatal az intézményi működési bevételei között mutatja ki felügyeleti jellegű bevételeit, a szolgáltatások bevételeit, valamint a bérleti és lízing, illetve az intézményi ellátási bevételeit, továbbá itt kerülnek elszámolásra a működési kamatbevételek és kiszámlázott termékek áfa bevételei is.**

A felügyeleti jellegű bevételek tervezett összegéhez képest az első félévben a teljesítés csak 35,07 %-on valósult meg, (behajtási engedélyből 3.608 ezer forint bevétel származott), valamint a szolgáltatások ellenértékéért is csak 25,93 %-os teljesítés történt. Közterület foglalásra a tervezetthez képest csak 3,40 %-os bevétel realizálódott 49 ezer forint.

## 2. A Polgármesteri Hivatal sajátos működési bevételei:

Eredeti előirányzat:	10.197 e Ft	
Módosított előirányzat:	10.197 e Ft	
Teljesítés:	4 725 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>46,34 %</b>

**A Polgármesteri Hivatal sajátos működési bevételei között kerülnek elszámolásra az önkormányzati lakások lakbérbevételei, egyéb helyiségek bérbeadásából származó bevételek, valamint az egyéb sajátos bevételek is.**

A lakások lakbérbevételeiből, illetve a helyiségek bérbeadásából a teljesítés az első félévben csak 38, illetve 30 %-ban valósultak meg. Az egyéb sajátos bevételek között került elszámolásra a közúthasználati díj is, ebből az első félévben 3.046 ezer forint bevétel származott, ami 62,45 %-os teljesítésnek felel meg.

## 3. Költségvetési támogatások, kiegészítések:

Eredeti előirányzat:	255.625 e Ft	
Módosított előirányzat:	240.268 e Ft	
Teljesítés:	93.100 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>38,75 %</b>

**Ezen bevételek között kerülnek kimutatásra az Önkormányzattól átutalt állami normatívák lakosságszám arányosan, és feladatmutatóhoz kapcsolódóan a Polgármesteri Hivatalt megillető része, valamint a működéshez szükséges intézményfinanszírozás összege is.**

Az első félévben normatíva működési támogatásként bevételre került 80.730 ezer forint, intézményi támogatásként 12.370 ezer forint.

## 4. Támogatás értékű bevételek:

Eredeti előirányzat	0 eFt	
Módosított előirányzat	0 eFt	
Teljesítés	76 eFt	
<b>Teljesítés %-a</b>		<b>0,0 %</b>

**Ide kerültek tervezésre a Polgármesteri Hivatalt megillető, a központi költségvetésből egyéb jogcímenek leutalt támogatások összegei.**

A központi költségvetésből a Polgármesteri Hivatal részére járó közlekedési támogatás összegei kerültek lekönnyvelésre, ami az eredeti előirányzatban nem volt tervezhető, a módosított előirányzat a 2.számú rendeletmódosításban szerepelt.

## 5. Pénzforgalom nélküli bevételek:

Eredeti előirányzat	0 eFt	
módosított előirányzat	0 eFt	
teljesítés	69 eFt	
<b>teljesítés %-a</b>		<b>0,0 %</b>

**Itt kerülnek bemutatásra azok a bevételhez kapcsolódó könyvelési tételek, illetve függő, átfutó bevételek, melyeknek helye még nem tisztázott a könyvelésben.**

## II. Kiadások alakulásának bemutatása

**A Polgármesteri Hivatal 2012. évi kiadási előirányzatainak, a módosított kiadási előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása kiadási forrásonkénti bontásban:**

Eredeti előirányzat:	283.521 eFt
Módosított előirányzat:	268.164 eFt
Teljesítés:	100 795 eFt

**Teljesítés %-a : 37,59 %**

**A kiadásoknál összességében az időarányoshoz képest 12,41 %-os megtakarítás látható.** (A költségvetési kiadások eredeti és módosított előirányzatát, illetve teljesítését különböző szempontok szerint a 1/B számú tájékoztató tábla mutatja be.)

### 1.Személyi juttatások:

Eredeti előirányzat:	105.092 eFt
Módosított előirányzat:	105 741 eFt
Teljesítés:	49 376 eFt

**Teljesítés %-a : 46,7 %**

**Itt kerülnek elszámolásra a köztisztviselők, fizikai dolgozók alapilletményei, illetménypótlékai, valamint az egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók juttatásai.** A személyi juttatások esetében az időarányoshoz képest az első félévben 3,3 %os a megtakarítás.

### 2. Munkaadókat terhelő járulékok:

Eredeti előirányzat:	28.498 e Ft
Módosított előirányzat:	28.673 e Ft
Teljesítés:	12.857 e Ft

**Teljesítés %-a : 44,84 %**

**Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok.** A munkaadókat terhelő járulékok esetében az időarányoshoz képest 5,16 %-os megtakarítás mutatkozik.

### 3. Dologi kiadások:

Eredeti előirányzat:	144.161 e Ft
Módosított előirányzat:	121.268 e Ft
Teljesítés:	28.409 e Ft

**Teljesítés %-a : 23,43 %**

**Itt kerülnek elszámolásra a készletbeszerzések, a szolgáltatások, a különféle dologi kiadások, az egyéb folyó kiadások, elszámolásai.** A dologi kiadások esetében összességében az időarányoshoz képest 26,57 %-os megtakarítás keletkezett az első félévben.

A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzéseknél, azonban 49,06 %-os a teljesítés, ezen belül magasabb a tervezetthez képest a kiadás a folyóiratok (52,19 %), az egyéb információhordozók, (57,38 %) a kisértékű tárgyi eszközök (61,81 %), és egyéb készletbeszerzések (70,73 %) esetében.

A szolgáltatásoknál a teljesítés 21,74 %-os, ami 28,26 %-os megtakarítást mutat az időarányoshoz képest, ezen belül azonban emelkedett a postaköltség díja (59,07 %), a gázenergia díja (62,86 %), az internet díjak (51,58 %), valamint az egyéb kommunikációs szolgáltatások díja (54,76 %).

A különféle dologi kiadások az időarányoshoz képest csak 18,57 %-on teljesültek, itt a megtakarítás 31,43 %. Ezen belül azonban igen megnövekedett az oktatási költségek díja (108,06 %), valamint az egyéb dologi kiadások költsége is (67,5 %).

Egyéb folyó kiadások az időarányoshoz képest 38,71 %-on teljesültek, ami 18,71 %-os kiadásnövekedést eredményezett.

Ezen belül az **adók, díjak összege emelkedett meg jelentősen 252,97 %**. Itt meg kell jegyeznünk, hogy összességében ugyan megtakarítás tapasztalható a dologi kiadásoknál az első félévben, de egyes kiadási nemeknél a megnövekedett költségek az év eleji áfa változások, és díjemelések, valamint az az új törvényi változásokkal kapcsolatosan a továbbképzések, valamint az ezekhez kapcsolódó iratanyagok beszerzése miatt következett be.

#### **4. Társadalom és szociálpolitikai juttatások:**

Eredeti előirányzat:	4.770 e Ft	
Módosított előirányzat:	10.454 eFt	
Teljesítés:	6 181 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>59,13 %</b>

**Ide kerültek megtervezésre a Polgármesteri Hivatal hatáskörébe utalt normatívához kötött szociális kiadások, támogatások összegei. Rendszeres szociális segély, rendelkezésre állási támogatás, normatív lakásfenntartási, ápolási, valamint a központosított támogatásokból a közlekedési támogatás elszámolása.**

Rendszeres szociális segélyben 2 fő, foglalkoztatást helyettesítő támogatásban 6 fő, átmeneti segélyben 59 fő, lakásfenntartási támogatásban 34 fő, míg normatív ápolási díjban 21 fő részesült az első félévben.

#### **5. Felhalmozási kiadások és pénzügyi befektetések:**

Eredeti előirányzat:	0 eFt	
Módosított előirányzat:	1.027 eFt	
Teljesítés:	59 eFt	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>5,72 %</b>

**Itt kerültek betervezésre a Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadási között nyilvántartott működést biztosító ügyviteli, gépekkel berendezésekkel kapcsolatos kiadásai. Az első félévben a Polgármesteri Hivatalban a szerver bővítésére került sor.**

#### **6. Tartalékok:**

Eredeti előirányzat:	1.000 eFt	
Módosított előirányzat:	1.000 eFt	
Előirányzat teljesítés:	0 eFt	
<b>Teljesítés %-a</b>		<b>0,0 %</b>

**Itt került megtervezésre eredeti előirányzatként a Polgármesteri Hivatal jegyzői tartaléka. A tartalékból felhasználás az első félévben nem volt.**

#### **7.Pénzforgalom nélküli függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások:**

Eredeti előirányzat:	0 eFt	
Módosított előirányzat:	0 eFt	
Előirányzat teljesítés:	3 913 eFt	
<b>Teljesítés %-a</b>		<b>0,0 %</b>

**Ezek a költségvetési függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, pénzellátási feladatokat szolgáló elszámolások, idegen pénzeszközök bankszámláihoz kapcsolódó költségvetésen kívüli függő, átfutó és kiegyenlítő kiadások, valamint lebonyolítási céllal átvett pénzeszközök továbbutalására szolgáló kiadások forgalmát bonyolító számlák.**

Függő kiadások: előirányzat-felhasználási kiadások könyvelésére szolgál,  
Átfutó kiadások: követelés jellegű gazdasági események könyvelésére szolgál,  
Kiegyenlítő kiadások: pénz- és bankszámlák közötti pénzforgalom könyvelésére szolgál.

### **A Polgármesteri Hivatal feladatát 29 fő dolgozóval látta el, melynek megoszlása a következő:**

Köztisztviselő	29 fő
Közalkalmazott	0 fő
Fizikai állományú dolgozó	0 fő

**8.Záró pénzkészlet az időszak végén 3.499.000 forint.**

### **Összegzés**

A Polgármesteri Hivatal saját bevételei csak 40,13 %-on teljesültek az első félévben, ezért mindenképpen törekedni kell annak növelésére a második félévben. Felül kell vizsgálni az önkormányzati lakások bérleti díjait, valamint lehetőséghez képest növelni kell az egyéb nem lakóingatlanok bérbeadási lehetőségét.

#### Egyéb gazdálkodással kapcsolatos információk:

Az új törvényi előírásoknak megfelelően a Polgármesteri Hivatal gondoskodik a helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatos tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési finanszírozási adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról.

A Polgármesteri Hivatal 2012. évi költségvetését egy alkalommal módosította.

Átvételre került a központosított támogatások közül a normatív módon megillető támogatások összegei, valamint a 2011. évről a pénzmaradványban szereplő szállítói állomány rendezésére szolgáló összeg, a defibrillátorra adott támogatás, valamint az e-katawin programhoz nyújtott támogatás összege is. A támogatások összegei az adott feladatsoron és szakfeladaton megvalósításra kerültek.

Módosításra került a költségvetési törvény 56.§.(3) bekezdése értelmében a költségvetési szervek által foglalkoztatottak cafeteria keretében nyújtott támogatás összege is, a többlet tervezés összege a jutalomkeretre került előirányzatként.

#### Az első félévben végzett munka

Igazgatási csoport: 845 db főszámú ügyirat, 768 db alszámú ügyirat, határozatok száma 654 db, elintézett ügyek száma 1461 db folyamatban 110 db ügyirat.

Pénzügyi és adó csoport: 4870 db főszámú ügyirat, 4086 db alszámú ügyirat, határozatok száma 2891 db, elintézett ügyek száma 6007 db, folyamatban lévő ügyek száma 2469 db.

Műszak és építéshatósági csoport: 507 db főszámú, 764 db alszámú ügyirat, határozatok száma 219 db, elintézett ügyek 987 db, folyamatban lévő ügyek száma 78 db .

Szabálysértés: 62 db főszámú, 29 db alszámú ügyirat, a határozatok száma 11 db, elintézett ügyek száma 73 db, folyamatban lévő ügyek száma 15 db

Közterület felügyelet: 138 db főszámú , 226 alszámú ügyirat, határozatok száma 2 db. Elintézett ügyek száma 349 db, folyamatban lévő ügyek száma 4 db

Polgármester, Jegyző. 279 db főszámú, 374 db alszámú ügyirat, elintézett ügyek száma 521 db, folyamatban 42 db ügyirat.

Munkaügy: 138 db főszámú, 333 alszámú ügyirat, elintézett ügyek száma 383 db, folyamatban 28 db ügyirat

**KISPATAK ÓVODA**  
**I. Bevételek alakulásának bemutatása**

A Kispatak Óvoda 2012. évi eredeti bevételi előirányzatainak, módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása bevételi forrásonkénti bontásban:

Eredeti előirányzat:	203.546 e Ft	
Módosított előirányzat:	205.906 e Ft	
Teljesítés:	88.493 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>42,98 %</b>

Összességében látható, hogy a Kispatak Óvoda bevételei az első félévben 7,02 %-kal alulmaradtak az időarányos teljesítéshez képest.

**Bevételek alakulásának részletezése**

**1. Intézményi működési bevételek:**

Eredeti előirányzat:	27.145 e Ft	
Módosított előirányzat:	27.145 e Ft	
Teljesítés:	13.739 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>50,61 %</b>

A Kispatak Óvoda az intézményi működési bevételei között mutatja ki szolgáltatási bevételeit, ezen belül az intézményi és alkalmazotti térítési díjat, valamint egyéb étkezéssel kapcsolatos bevételeit.

Az intézményi étkeztetési díjak bevételei és a dolgozók által igénybevett étkezések díjtételeinek bevételei az első félévben időarányosan megtörténtek.

**2. Költségvetési támogatások, kiegészítések:**

Eredeti előirányzat:	176.401 e Ft	
Módosított előirányzat:	178.761 e Ft	
Teljesítés:	74 754 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>41,82 %</b>

Ezen bevételek között kerülnek kimutatásra az Önkormányzattól átutalt állami normatívák lakosságszám arányosan és feladatmutatóhoz kapcsolódóan a Kispatak Óvodát illetően, valamint a működéshez szükséges intézményfinanszírozás összege is.

Az első félévben normatíva működési támogatásként bevételre került 35.166 ezer forint, (51,5 %) intézményi támogatásként 39.588 ezer forint, 36.61 %. (1/Cz. tájékoztató tábla)

**3. Pénzforgalom nélküli bevételek:**

Eredeti előirányzat	0 eFt	
módosított előirányzat	0 eFt	
teljesítés	0 eFt	
<b>teljesítés %-a</b>		<b>0,0 %</b>

Itt kerülnek azok a bevételhez kapcsolódó könyvelési tételek, illetve függő, átfutó bevételek, melyeknek helye még nem tisztázott a könyvelésben.

## II. Kiadások alakulásának bemutatása

**A Kispatak Óvoda 2012. évi kiadási előirányzatainak, a módosított kiadási előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása kiadási forrásonkénti bontásban:**

Eredeti előirányzat:	203.546 eFt	
Módosított előirányzat:	205.906 eFt	
Teljesítés:	88.146 eFt	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>42,81 %</b>

A költségvetési kiadások eredeti és módosított előirányzatát, illetve teljesítését különböző szempontok szerint a 1/C számú tájékoztató tábla mutatja be.

### **1 Személyi juttatások:**

Eredeti előirányzat:	99.088 eFt	
Módosított előirányzat:	101.002 eFt	
Teljesítés:	46.129 eFt	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>45,67 %</b>

**Itt kerülnek elszámolásra a közalkalmazottak, dolgozók alapilletményei, illetménypótlékai, valamint az egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók juttatásai.**

### **2. Munkaadókat terhelő járulékok:**

Eredeti előirányzat:	25.617 e Ft	
Módosított előirányzat:	26.131 e Ft	
Teljesítés:	12.159 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>46,53 %</b>

**Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok.**

### **3. Dologi kiadások:**

Eredeti előirányzat:	78.841 e Ft	
Módosított előirányzat:	78.773 e Ft	
Teljesítés:	27.817 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>35,31 %</b>

**Itt kerülnek elszámolásra a készletbeszerzések, a szolgáltatások, a különféle dologi kiadások, az egyéb folyó kiadások, elszámolásai.**

A dologi kiadások esetében összességében az időarányoshoz képest 14,69 %-os eltérést mutat az első félévben.

A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzéseknél 43,12 %-os az időarányos teljesítés, ezen belül csak az élelmiszer beszerzéseknél (61,19 %), valamint a könyv beszerzéseknél magasabb a teljesítés (68,13 %) a szakmai anyagok, kisértékű tárgyi eszközök, hajtó és kenőanyagok munkaruha-védőruha beszerzéseknél az időarányos teljesítés alatt volt a költségvetési kiadás.

A szolgáltatásoknál a teljesítés 34,52 %-os, ami 15,48 %-os megtakarítást mutat az időarányoshoz képest, ezen belül emelkedett a gázenergia díja (66,39 %), a víz-és csatornadíjak (72,27 %), a többi szolgáltatási díj, karbantartás, postaköltség egyéb szolgáltatás díjai az időarányos teljesítés alatt maradtak.

A különféle dologi kiadások az időarányoshoz képest 24,91 %-on teljesültek, itt a megtakarítás 25,09 %. Ezen belül azonban igen megnövekedett az oktatási költségek díja (56,71 %).

Egyéb folyó kiadások az időarányoshoz képest 38,38 %-on teljesültek, ami 11,62 %-os megtakarítást eredményezett. Ezen belül azonban a rehabilitációs hozzájárulás díja haladta meg az időarányos teljesítés összegét (52,26 %)

#### **4 .Pénzforgalom nélküli függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások**

Eredeti előirányzat:	0 eFt	
Módosított előirányzat:	0 eFt	
Előirányzat teljesítés:	2 041 eFt	
Teljesítés %-a		<b>0,0 %</b>

**Ezek a költségvetési függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, pénzellátási feladatokat szolgáló elszámolások, idegen pénzeszközök bankszámláihoz kapcsolódó költségvetésen kívüli függő, átfutó és kiegyenlítő kiadások, valamint lebonyolítási céllal átvett pénzeszközök továbbutalására szolgáló kiadások forgalmát bonyolító számlák.**

Függő kiadások: előirányzat-felhasználási kiadások könyvelésére szolgál,

Átfutó kiadások: követelés jellegű gazdasági események könyvelésére szolgál

Kiegyenlítő kiadások: pénz- és bankszámlák közötti pénzforgalom könyvelésére szolgál.

#### **A Kispatak Óvoda feladatát 52 fő dolgozóval látta el, melynek megoszlása a következő:**

Köztisztviselő	0 fő
Közalkalmazott	52 fő
Fizikai állományú dolgozó	0 fő

#### **Záró pénzkészlet az időszak végén 347. 000 Ft.**

#### **Összegzés**

A Kispatak Óvoda saját bevételeit az időarányosnak megfelelő szinten teljesítette, bevételei összességében azonban 7,02 %-kal elmaradnak az időarányoshoz tervezetten. Az óvodai intézményi étkezést igénybe vevő gyermekek és felnőttek befizetéseiből származik nagy részben a bevétel. A bevételek azonban nem egyeznek az étkezésre fordított kiadások összegeivel, mivel különböző jogszabályok által alanyi jogon járó, valamint az önkormányzat által megítélt kedvezmények nem jelentkeznek a bevételek között.

A Kispatak óvoda kiadásait igyekezett a féléves terv alatt tartani, itt a megtakarítás 7,19 %. Az óvoda karbantartási , felújítási munkálatainak kiadásai a második félévet fogják terhelni.

Az óvoda költségvetésének módosítására egy alkalommal került sor. Az Óvoda vezetője saját hatáskörben eljárva kérte a személyi jellegű kiadási soron való átcsoportosítást. A módosítással az Óvoda költségvetési főösszege nem változott.

### **ÁLTALÁNOS ISKOLA**

#### **I. Bevételek alakulásának bemutatása**

Az Általános Iskola 2012 évi eredeti bevételi előirányzatainak, módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása bevételi forrásonkénti bontásban:



Eredeti előirányzat:	204.458 e Ft	
Módosított előirányzat:	206.756 e Ft	
Teljesítés:	92.429 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>44,7 %</b>

**Összességében látható, hogy az Általános Iskola bevételei az első félévben 5,3 %-kal alulmaradtak az időarányos teljesítéshez képest. Bevételek alakulásának részletezése 1/D sz. tájékoztató tábla szerint**

#### **1. Intézményi működési bevételek:**

Eredeti előirányzat:	24 816 e Ft	
Módosított előirányzat:	24 816 e Ft	
Teljesítés:	11 195 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>45,11 %</b>

**Az Általános Iskola az intézményi működési bevételei között mutatja ki szolgáltatási bevételeit, ezen belül az intézményi és alkalmazotti térítési díjat, valamint egyéb étkezéssel kapcsolatos bevételeit.**

Az intézményi étkeztetési díjak bevételei 42,07 %-on, míg az alkalmazottak térítési díjai 60,6 %-onteljesültek az első félévben, azonban a saját bevételeknél az elmaradás az időarányoshoz képest 7,93 %-os.

#### **2.Költségvetési támogatások, kiegészítések:**

Eredeti előirányzat:	179.642 e Ft	
Módosított előirányzat:	181.940 e Ft	
Teljesítés:	81.233 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>44,65 %</b>

**Ezen bevételek között kerülnek kimutatásra az Önkormányzattól átutalt állami normatívák lakosságszám arányosan és feladatmutatóhoz kapcsolódóan az Általános Iskolát megillető része, valamint a működéshez szükséges intézményfinanszírozás összege is.**

Az első félévben normatíva működési támogatásként bevételre került 39.478 ezer forint, (51,2 %) intézményi támogatásként 41755 ezer forint (40,73 %).

#### **3. Pénzforgalom nélküli bevételek**

Eredeti előirányzat	0 eFt	
módosított előirányzat	0 eFt	
teljesítés	1 eFt	
<b>teljesítés %-a</b>		<b>0,0 %</b>

**Itt kerülnek azok a bevételhez kapcsolódó könyvelési tételek, illetve függő, átfutó bevételek, melyeknek helye még nem tisztázott a könyvelésben.**

## **II. Kiadások alakulásának bemutatása**

**Az Általános Iskola 2012 évi kiadási előirányzatainak, a módosított kiadási előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása kiadási forrásonkénti bontásban:**

Eredeti előirányzat:	204.458 eFt	
Módosított előirányzat:	206.756 eFt	
Teljesítés:	89.853 eFt	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>43,46 %</b>

A kiadásoknál összességében az időarányoshoz képest 6,54 %-os megtakarítás látható. (A költségvetési kiadások eredeti és módosított előirányzatát, illetve teljesítését különböző szempontok szerint a 1/D számú tájékoztató tábla mutatja be.)

### 1. Személyi juttatások:

Eredeti előirányzat:	102.756 eFt	
Módosított előirányzat:	104.712 eFt	
Teljesítés:	47.072 eFt	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>44,95 %</b>

**Itt kerülnek elszámolásra a közalkalmazottak, dolgozók alapilletményei, illetménypótlékai, valamint az egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók juttatásai.**

A személyi juttatások esetében az időarányoshoz képest az első félévben 5,05 %os megtakarítás látható

### 2. Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat:	27 022 e Ft	
Módosított előirányzat:	27 551 e Ft	
Teljesítés:	12 376 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>44,92 %</b>

**Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok.**

A munkaadókat terhelő járulékok esetében az időarányoshoz képest 5,08 %-os megtakarítás mutatkozik.

### 3. Dologi kiadások:

Eredeti előirányzat:	71.980 e Ft	
Módosított előirányzat:	71.663 e Ft	
Teljesítés:	29.719 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>41,47 %</b>

**Itt kerülnek elszámolásra a készletbeszerzések, a szolgáltatások, a különféle dologi kiadások, az egyéb folyó kiadások, elszámolásai.**

A dologi kiadások esetében összességében az időarányoshoz képest 8,53 %-os megtakarítás keletkezett az első félévben.

A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzéseknél 24,02 %-os az időarányos teljesítés, ezen belül minden készletbeszerzéshez tartozó kiadás (irodaszer, könyv, folyóirat, hajtó és kenőanyag, szakmai anyag) költsége jóval az időarányos teljesítés alatt maradt.

A szolgáltatásoknál a teljesítés 51,45 %-os, ami 1,45 %-kal magasabb az időarányos teljesítésnél. Ezen belül a vásárolt élelmezés (63,54 %) a postaköltség (64,27 %) a takarításra az első félévben kifizetett költség 56,95 %-ra teljesült.

A különféle dologi kiadások az időarányoshoz képest 30,70 %-on teljesültek, itt a megtakarítás 19,3 %. Ezen belül azonban megnövekedett a beszerzésekhez kapcsolódó áfa kiadása, melynek teljesítési %-a 50,69 %

Egyéb folyó kiadások az időarányoshoz képest 23,75 %-on teljesültek, ami 26,25 %-os megtakarítást eredményezett. Egyéb folyó kiadások között kerül elszámolásra a munkáltató által fizetendő szja, valamint az egyéb adók, díjak, tagdíjak összegei is.

Itt meg kell jegyeznünk, hogy összességében megtakarítás tapasztalható a dologi kiadásoknál, ami a takarékos gazdálkodás következménye.

#### 4. Társadalom és szociálpolitikai juttatások:

Eredeti előirányzat:	2 700 e Ft	
Módosított előirányzat:	2 700 eFt	
Teljesítés:	0 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>0,0 %</b>

**Ide kerültek megtervezésre az Általános Iskola tanulói részére normatív alapon megállapított tankönyv támogatás összegeinek kiadási része.**

Az első félévben ebből felhasználás még nem történt.

#### 5. Felhalmozási kiadások és pénzügyi befektetések:

Eredeti előirányzat:	0 eFt	
Módosított előirányzat:	130 eF	
Teljesítés:	0 eF	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>0,0%</b>

**Ide került megtervezésre az Általános Iskola kérése alapján rendeletmódosítással az elromlott fűnyíró beszerzése**

#### 6 .Pénzforgalom nélküli függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások:

Eredeti előirányzat:	0 eFt	
Módosított előirányzat:	0 eFt	
Előirányzat teljesítés:	685 eFt	
<b>Teljesítés %-a</b>		<b>0,0 %</b>

**Ezek a költségvetési függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, pénzellátási feladatokat szolgáló elszámolások, idegen pénzeszközök bankszámláihoz kapcsolódó költségvetésen kívüli függő, átfutó és kiegyenlítő kiadások, valamint lebonyolítási céllal átvett pénzeszközök továbbutalására szolgáló kiadások forgalmát bonyolító számlák.**

Függő kiadások: előirányzat-felhasználási kiadások könyvelésére szolgál,

Átfutó kiadások: követelés jellegű gazdasági események könyvelésére szolgál

Kiegyenlítő kiadások: pénz- és bankszámlák közötti pénzforgalom könyvelésére szolgál

**Az Általános Iskola 45 fő dolgozóval látta el, melynek megoszlása a következő:**

Közalkalmazott	45 fő
-ebből pedagógus	35 fő
- ebből technikai	10 fő

**Záró pénzkészlet az időszak végén: 2.576.000 Ft**

### **Összegzés**

Az Általános Iskola 2012 évi költségvetését az első félévben egyszer módosította. A személyi és dologi kiadások felhasználása az éves ütemterv szerint történt. Kirívó gazdálkodási esemény nem történt. A 2012. év 1 .sz. rendeletmódosításban az iskola Igazgatója két nyugdíjba vonuló kolléga részére saját hatáskörben a személyi juttatások soron átvezetési kérelmet terjesztett elő.

A 2011 évi szállítói állomány kirendezése megtörtént, az Iskola 1 db fűnyíró beszerzésére kapott engedélyt a beruházások terhére, melynek beszerzése az első félévben nem történt meg.

Az Általános Iskola saját bevételei az időarányos szint alatt teljesültek, amii 4,89 %-os elmaradást eredményezett a félévi előirányzatához képest. Kiadási szinten a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően 8,53 %-os megtakarítás keletkezett.

## **ÖREGISKOLA ÉS KÖZÖSSÉGI HÁZ** **I. Bevételek alakulásának bemutatása**

Az Öregiskola és Községi Ház 2012. évi eredeti bevételi előirányzatainak, módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása bevételi forrásonkénti bontásban:

Eredeti előirányzat:	27.922 e Ft	
Módosított előirányzat:	28.917 e Ft	
Teljesítés:	11.333 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>39,19 %</b>

**Össességében látható, hogy az Öregiskola és Községi Háza bevételei az első félévben 10,81 %-kal alulmaradtak az időarányos teljesítéshez képest.**

Bevételek alakulásának részletezését 1/E.sz. tájékoztató tábla mutatja

### **1. Intézményi működési bevételek**

Eredeti előirányzat:	1 906 e Ft	
Módosított előirányzat:	1 906 e Ft	
Teljesítés:	1 125 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>59,0 %</b>

**Az Öregiskola és Községi Ház az intézményi működési bevételei között mutatja ki szolgáltatási bevételeit, ezen belül a bérleti és lízingdíjjal kapcsolatos bevételeit is.**

Az intézményi saját bevételeit az első félévben 9 %-kal teljesített túl az előirányzathoz képest.

### **2. Költségvetési támogatások, kiegészítések:**

Eredeti előirányzat:	26.016 e Ft	
Módosított előirányzat:	27.011 e Ft	
Teljesítés:	10.208 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>37,79 %</b>

**Ezen bevételek között kerülnek kimutatásra az Önkormányzattól átutalt működéshez kapcsolódó intézményfinanszírozási támogatások összegei.**

Az első félévi intézmény finanszírozás 37,79 %-ban teljesült.

### **3. Pénzforgalom nélküli bevételek**

Eredeti előirányzat	0 eFt	
módosított előirányzat	0 eFt	
teljesítés	1 eFt	
<b>teljesítés %-a</b>		<b>0,0 %</b>

Itt kerülnek azok a bevételhez kapcsolódó könyvelési tételek, illetve függő, átfutó bevételek, melyeknek helye még nem tisztázott a könyvelésben.

## II. Kiadások alakulásának bemutatása

**Az Öregiskola és Közösségi Ház 2012. évi kiadási előirányzatainak, a módosított kiadási előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása kiadási forrásonkénti bontásban:**

Eredeti előirányzat:	27.922 eFt	
Módosított előirányzat:	28.917 eFt	
Teljesítés:	11.141 eFt	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>38,53 %</b>

A kiadásoknál összességében az időarányoshoz képest 11,47 %-os megtakarítás látható. A költségvetési kiadások eredeti és módosított előirányzatát, illetve teljesítését különböző szempontok szerint a 1/E számú tájékoztató tábla mutatja be.

### **1.Személyi juttatások:**

Eredeti előirányzat:	11.386 eFt	
Módosított előirányzat:	11.545 eFt	
Teljesítés:	5.452 eFt	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>47,22 %</b>

Ide kerülnek elszámolásra a közalkalmazottak, dolgozók alapilletményei, illetménypótlékai, valamint az egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók juttatásai.

### **2. Munkaadókat terhelő járulékok**

Eredeti előirányzat:	3.029 e Ft	
Módosított előirányzat:	3.072 e Ft	
Teljesítés:	1.435 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>46,70%</b>

Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok.

### **3. Dologi kiadások:**

Eredeti előirányzat:	13 507 e Ft	
Módosított előirányzat:	14,300 e Ft	
Teljesítés:	4 130 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>28,88 %</b>

Itt kerülnek elszámolásra a készletbeszerzések, a szolgáltatások, a különféle dologi kiadások, az egyéb folyó kiadások, elszámolásai.

A dologi kiadások esetében összességében az időarányoshoz képest 21,12 %-os megtakarítás keletkezett az első félévben.

A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzéseknél 30,63 %-os az időarányos teljesítés, ezen belül minden készletbeszerzéshez tartozó kiadás (irodaszer, könyv, folyóirat, hajtó és kenőanyag, szakmai anyag költsége jóval az időarányos teljesítés alatt maradt.

A szolgáltatásoknál a teljesítés 34,23 %-os, ami 15,77 %-kal alacsonyabb az időarányos teljesítésnél. (a szolgáltatások körébe tartozó kiadások víz és csatornadíj, posta költség, hulladékszállítás, villamosenergia szolgáltatás, egyéb kiadások költségei is az előirányzathoz képes megtakarítást mutatnak.

A különféle dologi kiadások az időarányoshoz képest 20,60 %-on teljesültek, itt a megtakarítás 29,4 %. Itt számoljuk el az áfa költségeket, az oktatási, és egyéb szellemi szolgáltatások kiadásait, valamint a belföldi kiküldetések költségeit is.

Egyéb folyó kiadások az időarányoshoz képest 11,44 %-on teljesültek, ami 38,56 %-os megtakarítást eredményezett. Egyéb folyó kiadások között kerül elszámolásra a munkáltató által fizetendő szja, valamint az egyéb adók, díjak, tagdíjak összegei is.

#### **6 .Pénzforgalom nélküli függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások:**

Eredeti előirányzat:	0 eFt	
Módosított előirányzat:	0 eFt	
Előirányzat teljesítés:	124 eFt	
Teljesítés %-a		<b>0,0%</b>

**Ezek a költségvetési függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, pénzellátási feladatokat szolgáló elszámolások, idegen pénzeszközök bankszámláihoz kapcsolódó költségvetésen kívüli függő, átfutó és kiegyenlítő kiadások, valamint lebonyolítási céllal átvett pénzeszközök továbbutalására szolgáló kiadások forgalmát bonyolító számlák.**

Függő kiadások: előirányzat-felhasználási kiadások könyvelésére szolgál,

Átfutó kiadások: követelés jellegű gazdasági események könyvelésére szolgál

Kiegyenlítő kiadások: pénz- és bankszámlák közötti pénzforgalom könyvelésére szolgál.

#### **Az Öregiskola 5 fő dolgozóval látta el feladatát, melynek megoszlása a következő:**

Köztisztviselő 0 fő

Közalkalmazott 5 fő

Fizikai állományú dolgozó 0 fő.

**Záró pénzkészlet az időszak végén 192 000 Ft**

### **Összegzés**

Az Öregiskola 2012. évi költségvetését az első félévben egy alkalommal módosította. Kirendezésre került a 2011 évi szállítói állomány, 208 eFt összegben. Az Öregiskola és Községi Ház saját bevételeit az előirányzathoz képest 9 %-kal túlteljesítette. Továbbra is törekszik bevételeinek növelésére, belépődíjas rendezvények szervezésével és a közösségi terem bérbeadásával. Eszközbeszerzésre érdekltség-növelő támogatás felhasználása a második félévben várható.

Kiadásait takarékos gazdálkodással oldotta meg, ami 11,47 %-os megtakarítást eredményezett. A kulturális rendezvények kiadásai a tervezett üzem szerint alakult, a második félévben várható nagyobb rendezvények kiadásai augusztus 20, október 6, október 23. növekedhetnek.

Nagykovácsi 2012. augusztus 31.

Tisztelettel:

Bencsik Mónika  
Polgármester

## Határozati javaslat

**Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának és költségvetési szerveinek beszámolója a 2012. évi költségvetés első félévi teljesítéséről**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2012 évi költségvetésének az első félévi végrehajtásáról készített írásos beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző