

| | |
|---|--|
| Előterjesztés testületi ülésre / Nyílt | Véleményezi: Pénzügyi Bizottság E-158 |
| Nagykovácsi, 2012. november 22. | Bencsik Mónika Polgármester: - |
| Előterjesztő: Bencsik Mónika Polgármester: - | Dr. Halmosi-Rokaj Odett Igazgatási ov. |
| Előadó: Tóthné Pataki Csilla jegyző | Balzó Edina Önkormányzati ov. |
| Melléklet: | Hársvölgyiné Kamarás Zita Pénzügyi Vezető: |

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának és költségvetési szerveinek beszámolója a 2012. évi költségvetés háromnegyed éves teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervei a 2012. évi háromnegyed éves 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.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata a 2012 évi összevont költségvetését 2012. február 28-án a 8/2012. (II. 28.) számú rendeletével fogadta el, mely alapján a tervezett halmozott bevételi és kiadási főösszeg 1.907.312 ezer forint, a halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszeg 1.269.628 ezer forint volt.

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervei a háromnegyed éves beszámoló készítéséig 3 alkalommal módosította előirányzatát.

Az előirányzatok módosítása után az Önkormányzat és intézményeinek halmozott bevételi és kiadási főösszege 2.252.924 ezer forint, míg a halmozódás mentes bevételi,- és kiadási főösszege 1.639.321 ezer forint lett. (Az Önkormányzat és Intézményeinek bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 1.sz. összesített pénzforgalmi mérleg mutatja be.)

Önkormányzat bevételei

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

Eredeti előirányzat: 1.187.866 e Ft

Módosított előirányzat: 1.559.275 e Ft

Teljesítés: 990 119 e Ft

Teljesítés %-a: 63,0 %

Az Önkormányzat halmozott bevétele az időarányoshoz képest 12 %-os elmaradást mutat, mely a betervezett ingatlan értékesítések elmaradásából adódnak. A tervezettel szemben a teljesítés itt csak 0,54 %-on valósult meg, míg az ehhez kapcsolódó áfa bevétel is csak 0,15 %-on teljesült.

I. Intézményi működési bevételek

Eredeti előirányzat: 588.580 e Ft

Módosított előirányzat: 626.680 e Ft

Teljesítés: 613.806 e Ft

Teljesítés %-a: 98,0%

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.

Működési bevételei között kerülnek kimutatásra a sajátos működési bevételek, a helyi adók, az átengedett központi adók (személyi jövedelemadó és a gépjárműadó), valamint a bírságok pótlékok és egyéb sajátos bevételek is.

- Az intézményi működési bevételek a 19.410 ezer forintos előirányzathoz képest 12.777 ezer forintban valósultak meg, a teljesítés 66 %-os.

- Helyi adók esetében a 332.280 ezer forintos bevételhez képest a teljesítés 114 %-os, a bevétel 379.854 ezer forintban képződött meg.

- Átengedett központi adók előirányzata 237.140 ezer forint volt, a teljesítés itt 77 %-os, összesen 182.432 ezer forint volt a bevétel.

- Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételeknél az előirányzat 37.850 ezer forinthez képest a teljesítés 38.503 ezer forint volt, mely 102 %-ot jelentett.

II. Támogatások

Eredeti előirányzat: 192.391 e Ft

Módosított előirányzat: 255.787 e Ft

Teljesítés: 214.896 e Ft

Teljesítés %-a: 84,0%

Az Önkormányzat támogatásai között számolja el a központi költségvetésből normatív módon kapott bevételeit, a központosított támogatásokat, valamint a normatív kötött felhasználású támogatások összegét is. Az állami normatívák 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 ellátása is. Továbbá ide kerül elszámolásra a központi költségvetésből az Önkormányzatot megillető személyi jövedelemadó 8 %-os támogatása, valamint az egyéb központosított támogatott bevételek összegei is.

- A normatív hozzájárulások 171.748 ezer forintos előirányzatához képest 136.527 ezer forint támogatás érkezett, mely 79 %-os teljesítést mutat.

- A központosított támogatások 58.120 ezer forintos előirányzatához képest a teljesítés 61.278 ezer forintban került elszámolásra, ami 105 %-os teljesítést eredményezett.

- A normatív kötött felhasználású támogatások módosított előirányzatához 25.919 ezer forinthez képest a teljesítés 70 %-on valósult meg, ami 18.091 ezer forint bevételt jelent.

III. Támogatás értékű bevételek

Eredeti előirányzat: 135.434 eFt

Módosított előirányzat: 358.358 eFt

Teljesítés: 101.784 eFt

Teljesítés %-a: 28,0%

Ide kerülnek elszámolásra a működési célú támogatás értékű bevételek, melyek között a TB alaptól átvett támogatás, a Többcélú Kistérségi Társulattól és Önkormányzattól kapott támogatás összege szerepel. Továbbá itt számoljuk el a felhalmozás értékű, de támogatásként kapott bevételeinket is.

- A Napos Oldal Szociális Központtal történt elszámolásakor a különbözet visszautalásra került az Önkormányzat részére (101 ezer forint) az előző évről a központi költségvetésből visszautalt összeg (5.111 ezer forint) került itt elszámolásra.

- A TB alaptól a védőnői hálózat finanszírozására beérkezett 8.219 ezer forint 60 %-os teljesítést mutat a 13.666 ezer forintos előirányzathoz képest.

- A felhalmozási támogatások a folyó beruházásokhoz kapcsolódóan, és Eu-s pályázatokhoz kapcsolódóan kerülnek itt elszámolásra, a 343.878 ezer forintos

előirányzathoz képest a teljesítés 87.100 ezer forinton valósult meg, mely 25 %-os teljesítést mutat, mivel a pályázatok zöme utófinanszírozott.

IV. Véglegesen átvett pénzeszközök

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 5.700 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 37.900 e Ft | |
| Teljesítés: | 6.551 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 17,0% |

A véglegesen átvett pénzeszközök között kerülnek kimutatásra a működési célú államháztartáson kívülről származó bevételek, valamint a felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről.

Továbbá itt kerültek elszámolásra a háztartásoktól befolyó pénzeszköz átvételek, a Zsíros-hegyi csatorna hozzájárulások, a víz,- csatorna utólagos rácsatlakozási hozzájárulások, valamint a Kecskéhát háttérfejlesztési befizetések összegei is.

A működési célú átvételek igen alacsony szinten, míg a felhalmozási célú pénzeszköz átvételek 64 %-on teljesültek.

V. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

| | | |
|------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat | 255.761 eFt | |
| Módosított előirányzat | 255.761 eFt | |
| Teljesítés | 38.286 eFt | |
| Teljesítés %-a | | 15,0% |

Ide számolja el az Önkormányzat a tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből származó bevételeit, valamint a sajátos felhalmozási és tőke jellegű bevételeit, valamint pénzügyi befektetési bevételeit is.

A tárgyi eszközök 149.937 ezer forintos előirányzott értékesítéséből csak 811 ezer forintos bevétel valósult meg, mely 1 %-os teljesítést mutat. Sajnálatos módon a költségvetésben tervezett ingatlan értékesítések nem történtek meg a piaci érdeklődés hiányában.

A sajátos tőkejellegű bevételek 105.824 ezer forintos előirányzatával szemben 37.475 ezer forint bevétel képződött, mely 35 %-os teljesítést eredményezett.

Itt van elszámolva a víziközmű kft-től befolyó bérleti díj összege, valamint a felhalmozási áfa bevétel összege is. A 105.824 ezer forint előirányzattal szemben a teljesítés 37.475 ezer forintban valósult meg, ami 35 %-ot eredményezett.

A felhalmozási áfa 40.483 ezer forint előirányzatával szemben 64 ezer forint bevétel származott, ami 0,16 %-os teljesítést mutat.

VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése

| | | |
|------------------------|-------|-------------|
| Eredeti előirányzat | 0 eFt | |
| Módosított előirányzat | 0 eFt | |
| Teljesítés | 0 eFt | |
| Teljesítés %-a | | 0,0% |

Az Önkormányzat által nyújtott működési kölcsönéből az első háromnegyed évben bevétel nem származott

VII. Hitelek

| | | |
|------------------------|------------|-------------|
| Eredeti előirányzat | 10.000 eFt | |
| Módosított előirányzat | 10.000 eFt | |
| Teljesítés | 0 eFt | |
| Teljesítés %-a | | 0,0% |

A hitelek között az Önkormányzat 10.000 ezer forintos folyószámlahitel kerettel rendelkezik. A hitelt a háromnegyedév folyamán nem kellett igénybe venni.

VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek

| | | |
|------------------------|------------|--------------|
| Eredeti előirányzat | 0 eFt | |
| Módosított előirányzat | 14.989 eFt | |
| Teljesítés | 13.795 eFt | |
| Teljesítés %-a | | 93,0% |

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.

Önkormányzat kiadásai

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

| | | |
|-------------------------|---------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 1.187.866 eFt | |
| Módosított előirányzat: | 1.559.275 eFt | |
| Teljesítés: | 755.454 eFt | |
| Teljesítés %-a : | | 48,0% |

A kiadásoknál összességében az időarányoshoz képest 17,0 %-os megtakarítás látható, mely egyrészt a takarékos gazdálkodással, másrészt a megvalósuló beruházások kifizetésének időbeli eltolódásával magyarázható.

I. Működési kiadások

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 147.134 eFt | |
| Módosított előirányzat: | 274.919 eFt | |
| Teljesítés: | 252.769 eFt | |
| Teljesítés %-a: | | 92,0% |

A működési kiadásokon belül kerülnek elszámolásra a személyi juttatások, a munkáltatókat terhelő járulékok, a dologi kiadások, a hitelek kamatai, a működési és támogatásértékű kiadások, a társadalmi és szociálpolitikai juttatások, valamint itt számoljuk el az esetlegesen nyújtott kölcsönökkel való elszámolásokat is.

I/1 Személyi juttatások

| | | |
|-------------------------|------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 12 560 eFt | |
| Módosított előirányzat: | 11.520 eFt | |
| Teljesítés: | 7 966 eFt | |
| Teljesítés %-a: | | 69,0% |

Itt kerülnek elszámolásra a közalkalmazottak alapilletményei, illetménypótlékai, valamint az egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók juttatásai. A személyi juttatások esetében az időarányoshoz képest az első három negyed évben 6,0 %-os megtakarítás tapasztalható.

I/2 Munkaadókat terhelő járulékok

| | |
|-------------------------|------------|
| Eredeti előirányzat: | 3.477 e Ft |
| Módosított előirányzat: | 3.205 e Ft |
| Teljesítés: | 2.088 e Ft |

Teljesítés %-a: 65,0%

Munkaadót terhelő bérek után számított járulékok és bérterhek elszámolása itt történik. A munkaadókat terhelő járulékok esetében az időarányoshoz képest 10, %-os megtakarítás mutatkozik.

I/3 Dologi kiadások

| | |
|-------------------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 99.483 e Ft |
| Módosított előirányzat: | 163.795 e Ft |
| Teljesítés: | 159.879 e Ft |

Teljesítés %-a: 98,00%

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

A dologi kiadások esetében összességében az időarányoshoz képest 7.0 %-os emelkedés látható.

- A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzéseknél 2 %-os megtakarítás tapasztalható, addig sajnos a szolgáltatásoknál az időarányoshoz képest a növekedés 44 %-os.

- Jelentős az emelkedés a víz,- és csatornadíjaknál, a karbantartási és kisjavításoknál, a postaköltségeknél és az egyéb kiadások között, valamint a villamos energia díjak is megemelkedtek.

A különféle dologi kiadásoknál az időarányos teljesítés 81 %, tehát a növekedés itt 6 %-os, ezen belül magas a tervezetthez képest a reprezentációs kiadások összege, a reklámköltségek összege, valamint a számlázott szellemi tevékenységek összege is.

Az egyéb folyó kiadások az időarányoshoz képest 12 %-os emelkedést mutatnak, ahol az egyéb adók díjak összegeinél jelentős a változás, ami a kötvény hitel kamatának kifizetése eredményezett.

I/4 Működési célú pénzeszköz átadás áht-n kívülre

| | |
|-------------------------|------------|
| Eredeti előirányzat: | 11.870 eFt |
| Módosított előirányzat: | 62.775 eFt |
| Teljesítés: | 62.709 eFt |

Teljesítés %-a: 100,0%

Ide került megtervezésre a civil szervezeteknek megajánlott támogatások összege, a Bursa Hungarica ösztöndíj összege, valamint a módosított előirányzatban a normatív központosított támogatásként megkapott lakossági víz,- csatornadíj hozzájárulás összege is. A 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 127 ezer forinttal támogatta az Amalimpiai játékokat (amatőr sportolók olimpiája). A civil szervezetek támogatása 111,0 %-on teljesült.

I/5 Támogatás értékű kiadások áht-n belülre

| | |
|-------------------------|-------------|
| Eredeti előirányzat: | 9.958 e Ft |
| Módosított előirányzat: | 12.103 e Ft |
| Teljesítés: | 4.898 e Ft |

Teljesítés %-a: 40,0%

Itt került megtervezésre a pedagógiai szakszolgálat, az iskola orvosi szolgálat, a Solymár Ezüstkör Szociális Gondozóközpont szolgáltatási költsége, valamint a Német Nemzetiségi Önkormányzat támogatási összege.

I/6 Társadalom és szociálpolitikai juttatások

Eredeti előirányzat: 9.786 e Ft

Módosított előirányzat: 11.521 e Ft

Teljesítés: 5.228 e Ft

Teljesítés %-a: 45,0%

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

I/7 Működési célú támogatási kölcsön nyújtása és elszámolása

Eredeti előirányzat: 0 e Ft

Módosított előirányzat: 10.000 e Ft

Teljesítés: 10.000 e Ft

Teljesítés %-a : 100,0%

Ide került betervezésre módosított előirányzatként az Önkormányzat által létrehozott Nagykovácsi Településüzemeltetési Nonprofit Kft részére működésének biztonságos beindításához nyújtott kölcsön összege.

II. Felhalmozási kiadások

Eredeti előirányzat: 205.580 eFt

Módosított előirányzat: 447.101 eFt

Teljesítés: 71.165 eFt

Teljesítés %-a: 16,0%

Ezen kiadási csoportban kerül elszámolásra az Önkormányzat felújítási és beruházási célú kiadásainak összege.

II/1 Felújítások

Eredeti előirányzat: 92.220 eFt

Módosított előirányzat: 94.720 eFt

Teljesítés: 32.454 eFt

Teljesítés %-a: 34,0%

Felújítások között szerepelnek az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek ingatlan vagyonának felújítási kiadásai.

II/2 Beruházások

Eredeti előirányzat: 113.360 eFt

Módosított előirányzat: 352.381 eFt

Teljesítés: 38.711 eFt

Teljesítés %-a: 11,0%

Beruházások között az Önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek beruházási kiadásai (tervezett ingatlan vásárlások, ingatlanokkal kapcsolatos beruházások, valamint tárgyi eszközök beszerzések is), továbbá ide került betervezésre az Önkormányzat más vállalkozásban történő befektetési költsége is.

III. Hitel tőke,- és kamat törlesztés

Eredeti előirányzat: 51.957 eFt

Módosított előirányzat: 51.957 eFt

Teljesítés: 44.958 eFt

Teljesítés %-a: 87,0%

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

Az elszámolási időszakban kifizetésre került a kötvénykibocsátásból származó tőke tartozás 35.738 ezer forint összegben, valamint törlesztésre kerültek a fejlesztési célú hitelek időarányos része is 8.965 ezer forint összegben is.

IV Tartalékok

| | | |
|-------------------------|-------------|---------------|
| Eredeti előirányzat: | 145.511 eFt | |
| Módosított előirányzat: | 171.695 eFt | |
| Előirányzat teljesítés: | 26.184 eFt | |
| Teljesítés %-a | | 118.0% |

Itt került megtervezésre eredeti előirányzatként az Önkormányzat tartaléka. A tartalék a gazdálkodás biztonsága érdekében az év közben előre nem tervezhető, de megvalósuló feladat forrásaként szolgál a működési, ezen túl pedig a 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 háromnegyedév során 4 rendeletmódosításra került sor, ami módosította a tartalékok állományát. A rendeletmódosítás hatásaként tartalékállományunk 26.184 ezer forinttal módosult, mely 18,0 %-os növekedést eredményezett.

V Költségvetési szervek támogatása

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 637.684 eFt | |
| Módosított előirányzat: | 613.604 eFt | |
| Előirányzat teljesítés: | 385.794 eFt | |
| Teljesítés %-a | | 63,0% |

Ezen a költségvetési soron került betervezésre az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek (az önállóan működő és gazdálkodó Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan működő, de nem önálló gazdálkodással bíró intézmények –iskola, Óvoda-Öregiskola) részére az Önkormányzat által nyújtott működési kiadások összegei és a normatíva átadások is.

VI Pénzforgalom nélküli függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

| | | |
|-------------------------|---------|-------------|
| Eredeti előirányzat: | 0 eFt | |
| Módosított előirányzat: | 0 eFt | |
| Előirányzat teljesítés: | 769 eFt | |
| Teljesítés %-a | | 0,0% |

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 bevételeit és kiadásait a 2.számú pénzforgalmi mérleg mutatja be.

ÖSSZEGRZÉS

Az Önkormányzat állományi létszámának megoszlása:

| | |
|---------------------------|---------------|
| Köztisztviselő | 0 fő |
| Közalkalmazott | 3 fő (védőnő) |
| Fizikai állományú dolgozó | 0 fő |

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata az első háromnegyed évben feladatát a törvényi előírások betartásával látta el. Beszámolóját is ennek megfelelően készítette el, az önkormányzat mindösszesen és intézményi szinten elkülönítve is. Feladatát a kötelezően ellátandó feladatokra összpontosította, de nem hanyagolta el az önként vállalt feladatainak ellátását sem, gondosan vigyázva a költségvetés egyensúlyának fenntartására.

Az Önkormányzat a 2012. évi költségvetését az első háromnegyed évben háromszor módosította. A módosításkor figyelembe véve az időarányos központi költségvetésből származó bevételek megérkezését, azok beemelésre kerültek a költségvetésbe.

2012. július 1-ével megalakított NATÜ Kft. (Nagykovácsi Településüzemeltetési Nonprofit Kft) 2.000 ezer forintos törzstőkével, és a Kft. üzemeltetésének beindításához 10.000 ezer forint - visszatörlesztés melletti - működési kölcsönt biztosított az Önkormányzat. A tervek szerint a NATÜ Kft. végzi el az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek működésével kapcsolatos karbantartási, kisjavítási feladatokat, ezzel is nagyobb teret hagyva az Önkormányzat és Intézményei szakmai, jogalkotási tevékenységének elvégzéséhez.

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek mindezen feladatok elvégzéséért szerződésben vállalt havi 3.500 ezer forint összeget fizetnek a NATÜ Kft részére. Az Önkormányzat ebből havonta 1.400 ezer forintot fizet.

A NATÜ Kft létrejöttével az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek állományi létszáma megváltozott, átadásra került a fenti feladatok ellátásához az alkalmazotti létszám is. Az Önkormányzattól 2 fő dolgozó került át a NATÜ-höz. A két dolgozó év végéig hátralévő bére és járuléka kivezetésre került az Önkormányzat költségvetéséből és tartalékba került elhelyezésre.

Egyéb gazdálkodással kapcsolatos információk:

Szociális étkeztetésben részesülők száma 21 fő, átmeneti segélyben 67 fő részesült, természetben nyújtott (tűzifa) támogatásban 61 személy, míg víz,-csatorna hozzájárulásban 12 fő részesült. Lakásfenntartási támogatást 7 fő kapott. Méltányos ápolási díjban 2 fő, temetési segélyben 13 fő részesült. Köztemetést 5 fő kapott. Rendkívüli gyermekvédelmi támogatásban 30 fő részesült.

Augusztus hónapban az adófolyószámla állásáról 3600 tájékoztató került kiküldésre. **Az adóellenőrzések hatására 114.266 ezer forint nem tervezett bevétellel számolhattunk. Az adóbevételek időarányoshoz képest túlteljesítése, valamint a takarékos gazdálkodás tette lehetővé, hogy az Önkormányzat előre gondoskodni tudott a kötvénykibocsátásból adódó a 2013. év első törlesztő részletének elkülönítéséről.** Az Euro árfolyamának magas ingadozása ellenére igen jó árfolyamon (274,40) 100 ezer Euro vásárlásáról döntött, melynek azonnali tartós lekötéséről gondoskodott.

Új kereskedelmi tevékenységként 2012. féléve óta 2 helyi termelői piac is megkezdte működését. A Német Nemzetiségi Önkormányzat és a Bio Nova Plusz Kft az Önkormányzat által kötött megállapodás alapján havi rendszerességgel üzemeltetik a lakosság által kedvelt kistermelői piacot.

Az Emberi Erőforrások Minisztériumával együttműködve 2012. évben az önkormányzat ismételen csatlakozott a felsőoktatásban résztvevő, szociálisan rászoruló hallgatók számára kiírt Bursa Hungarica pályázathoz. A pályázat jelenleg érkeztetési szakaszban van.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának I-III. negyedévre tervezett felhalmozási kiadásainak részletezése:

Elkészültek a vállalkozói inkubátorház tervei 6.223 ezer Ft-ért, valamint sor került a Zsíros-hegyi út építésének 1 éves felülvizsgálatára. Víziközmű felújításokra és beruházásra mindösszesen 24 millió Ft-ot költöttünk: tűzcsapokat újítottak fel a Szent Anna, Tulipán, Hóvirág, Lombos és Séta utcákban, új tűzcsapot építettek be a Park utcában és megtörténtek a Tinódi utca víziközmű felújítási munkái is, illetve kicserélték a Kálvária dombi nyomásfokozó frekvencia szabályozóját. Felújításra került az iskolai lépcsőház és folyosó 2.3 millió Ft-ért. Megkezdődött a Kastély melletti vízvezető árok kivitelezése, melyre ebben az időszakban az Önkormányzat 14 millió Ft-ot költött. Elkészültek a mérőkamerás légi fotók 2.794 millió forintért, valamint a Kossuth utcai légvezeték hálózat kiváltásának terve 3.094 millió forintért. 94 ezer forintba került az általános iskola kaszkád égéstermék elvezető rendszerének kialakítása. 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, az Ady-Kököröcsin-Vértess-Rózsa utcák járda, illetve útépítése kapcsán 2.986 ezer Ft-ot fizettünk ki tervekre, illetve elkészült a Hóvirág utca oldalirányú megsüllyedésének stabilizálására vonatkozó terv 300 ezer Ft-ért. Új közvilágítási lámpatesteket szereltek fel 2.693 ezer Ft értékben. A biomassza kazán és napelemes rendszer kiépítésére elnyert pályázat kapcsán a bejelentési/kiviteli szintű tervre 635 ezer Ft-ot költöttünk. Az új ravatalozó épület megépítése kapcsán kifizetésre került a szakhatósági egyeztetés díja 99.000 Ft értékben. A Gyermekjóléti Szolgálat és a körzeti megbízott részére számítógépeket, szoftvereket vásároltunk, a NATÜ pedig számítógépeket, szoftvereket, bútorokat és légkondicionáló berendezést kapott. A korábban kisajátított 4420/115 helyrajzi számú beépítetlen terület kapcsán 3.268 ezer Ft-os értékkülönböt került kifizetésre a bíróság döntése alapján.

2012. szeptember 30-án nyilvántartott bankszámlák egyenlegei a pénztárral együtt 369.758.125 forint volt. Az idegen pénzeszközök összege 2.557.914 forint.

POLGÁRMESTERI HIVATAL

Bevételek alakulásának bemutatása

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

Eredeti előirányzat: 283 521 e Ft

Módosított előirányzat: 260.432 e Ft

Teljesítés: 157.275 e Ft

Teljesítés %-a : 60,0%

A Polgármesteri Hivatal összesített bevételei az időarányos teljesítéshez képest 15 %-kal maradtak el háromnegyedév folyamán.

I/1.Intézményi működési bevételek

Eredeti előirányzat: 17 699 e Ft

Módosított előirányzat: 17 699 e Ft

Teljesítés: 11.093 e Ft

Teljesítés %-a : 63,0%

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 között számoljuk el a behajtási engedélyeket (708 db), a közterület használati

engedélyeket (53 db), valamint a kirívóan közösségellenes magatartások esetén kiszabott bírságokat (54 db).

I/2. A Polgármesteri Hivatal sajátos működési bevételei

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 10 197 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 8.360 e Ft | |
| Teljesítés: | 7.549 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 90,0% |

A Polgármesteri Hivatal sajátos működési bevételei között kerülnek elszámolásra az önkormányzati lakások lakbérbevételei, egyéb helyiségek bérbeadásából származó bevételek, valamint az egyéb sajátos bevételek is. Az önkormányzati bérlakások lakbérbevételeiből befolyó összeje is csak 57 %-on teljesült, az egyéb ingatlan bérbeadásból befolyó bevételeink is csak 62 %-on teljesültek.

III. Támogatás értékű bevételek

| | | |
|------------------------|---------|-------------|
| Eredeti előirányzat | 0 e Ft | |
| Módosított előirányzat | 0 e Ft | |
| Teljesítés | 76 e Ft | |
| Teljesítés %-a | | 0,0% |

Ide kerültek tervezésre a Polgármesteri Hivatalt megillető, a központi költségvetésből egyéb jogcímeneken leutalt támogatások összegei. A központi költségvetésből a Polgármesteri Hivatal részére járó közlekedési támogatás összegei kerültek lekönyvelésre (eredeti előirányzat nem tervezhető, módosított előirányzat a rendeletmódosítással kerül be a költségvetésbe).

VIII .Pénzforgalom nélküli bevételek

| | | |
|------------------------|---------|-------------|
| Eredeti előirányzat | 0 e Ft | |
| módosított előirányzat | 0 e Ft | |
| Teljesítés | 69 e Ft | |
| Teljesítés %-a | | 0,0% |

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

IX. Felügyeleti szervtől kapott támogatás

| | | |
|-------------------------|---------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 255 625 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 234.373 e Ft | |
| Teljesítés: | 138.4878 e Ft | |
| Teljesítés %-a: | | 59,0% |

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

Kiadások alakulásának bemutatása

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

| | | |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 283 521 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 260.432 e Ft | |
| Teljesítés: | 155.340 e Ft | |
| Teljesítés %-a: | | 60,0% |

Az első háromnegyed év takarékos gazdálkodásának eredménye az összesített kiadási szinten való 15 %-os megtakarítás.

I. Működési kiadások

Eredeti előirányzat: 282.521 e Ft

Módosított előirányzat: 258.405 e Ft

Teljesítés: 150.764 e Ft

Teljesítés %-a: 58,0%

A működési kiadások között kerülnek elszámolásra a Polgármesteri Hivatal működésével kapcsolatos személyi, dologi valamint a társ. és szocpol. ellátásához tartozó elszámolásai.

I/1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat: 105 092 e Ft

Módosított előirányzat: 105 741 e Ft

Teljesítés: 76.538 e Ft

Teljesítés %-a: 72,0%

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

I/2. Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat: 28 498 e Ft

Módosított előirányzat: 28 673 e Ft

Teljesítés: 19.659 e Ft

Teljesítés %-a: 69,0%

Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok A munkaadókat terhelő járulékok esetében az időarányoshoz képest 6,0 %-os megtakarítás mutatkozik.

I/3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat: 144 161 e Ft

Módosított előirányzat: 113.536 e Ft

Teljesítés: 44.293 e Ft

Teljesítés %-a : 39,0%

Itt kerülnek elszámolásra a készletbeszerzések, a szolgáltatások, a különféle dologi kiadások, az egyéb folyó kiadások, elszámolásai. A dologi kiadások esetében összességében az időarányoshoz képest 36,0 %-os megtakarítás keletkezett.

A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzéseknél 1,11 %-os emelkedés volt tapasztalható, mely az egyéb informatikai energiahordozó esetében a folyóiratok, a munkaruha-védőruha, és az egyéb készletbeszerzéseknél jelentett az időarányoshoz mérten nagyobb kiadást.

A szolgáltatásoknál a teljesítésnél az időarányoshoz képest 39 %-os a megtakarítás, ami jórészt a karbantartások nem Hivatalnál történő kifizetéséből eredtek.

A különféle dologi kiadások 35 %-os teljesítése 40 %-os megtakarítást eredményezett az időarányoshoz képest.

Az egyéb folyó kiadások között ellenben a 87 %-os teljesítés 12 %-os emelkedést mutat az időarányoshoz képest, amely főleg az adók, díjak előirányzathoz képest magas kifizetéséből adódtak.

I/6. Társadalom és szociálpolitikai juttatások

Eredeti előirányzat: 4 770 e Ft

Módosított előirányzat: 10.454 e Ft

Teljesítés: 10.274 e Ft

Teljesítés %-a : 98,0%

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).

II. Felhalmozási kiadások

Beruházások

Eredeti előirányzat: 0 e Ft

Módosított előirányzat: 1 027 e Ft

Teljesítés: 1.112 e Ft

Teljesítés %-a: 108,0%

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.

IV. Általános tartalék

Eredeti előirányzat: 1.000 e Ft

Módosított előirányzat: 1.000 e Ft

Előirányzat teljesítés: 0 e Ft

Teljesítés %-a 0,0%

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

VI. Pénzforgalom nélküli függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

Eredeti előirányzat: 0 e Ft

Módosított előirányzat: 0 e Ft

Előirányzat teljesítés: 3 464 e Ft

Teljesítés %-a 0,0%

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 bevételeit és kiadásait a 3. számú pénzforgalmi mérleg mutatja be.

ÖSSZEGRÉS

A Polgármesteri Hivatal saját bevételei csak 63 %-ban teljesültek az első háromnegyed évben. A bevételeknél ezért 12 %-os elmaradás tapasztalható, ezért mindenképpen felül kell vizsgálni az önkormányzati lakások bérleti díjait, valamint lehetőséghez képest növelni kell az egyéb nem lakóingatlanok bérbeadási lehetőségét is. Kiadási szinten az időarányoshoz képest 15 %-os megtakarítás tapasztalható.

Egyéb gazdálkodással kapcsolatos információk:

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

| | |
|---------------------------|-----------------------------|
| Köztisztviselő | 29 fő (2 fő tartósan távol) |
| Közalkalmazott | 0 fő |
| Fizikai állományú dolgozó | 0 fő |

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 az Önkormányzattal karöltve 3 alkalommal módosította. Átvételre került a központosított támogatások közül a normatív módon megillető támogatások összegei.

A Polgármesteri Hivatalban szerver bővítésre és laptop beszerzése is sor került 227 ezer forint értékben, antivírus szoftvert vásároltunk 286 ezer forintért, valamint egy defibrillátort 600 ezer forintért.

Rendszeres szociális segélyben 2 fő, míg foglalkoztatást helyettesítő támogatásban 22 fő részesült. Normatív lakásfenntartási támogatást 27 fő, ápolási díjat 21 fő kapott. Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben 35 család 92 gyermeke részesült. Közgyógyellátási szolgáltatást 74 fő, közlekedési támogatást 9 fő vehetett igénybe. Egészségügyi szolgáltatásra jogosultság megállapítása 14 esetben történt meg.

Építéshatósági munkával összefüggésben 81 építési engedély kiadására, 55 használatba vételi engedélyre, 21 fennmaradási engedélyre, 13 hatósági bizonyítvány kiadására, 9 esetben kötelezésre 31 építés közbeni ellenőrzésre került sor. Az ellenőrzések során kiszabott bírság 8.305.900 Ft volt, ebből még nem jogerős 1.893.600 Ft.

Anyakönyvi kivonatok kiadására 125 esetben került sor (ebből halotti 34, születés 7, házassági 60, honosítási 21 volt). Állampolgársági eskü letételére 3 alkalommal 26 fő részével került sor.

A hivatal hatósági munkája folyamán 708 behajtási engedély kiadására került sor, melyből 6.324.710 forint folyt be. Közterület használati engedélyek kiadására 53 esetben került sor, ebből 896.580 forint bevétel keletkezett. A kirívóan közösségellenes megatartások esetén kiszabott bírságból befolyó összeg 345.000 forint volt (54 ügyiratban került bírság kiszabásra).

Az első háromnegyed évben végzett munka

- Igazgatási csoport: 1309 db főszámú ügyirat, 1709 db alszámú ügyirat, határozatok száma 1379 db, elintézett ügyek száma 2858 db folyamatban 81 db ügyirat.

- Pénzügyi és adó csoport: 5502 db főszámú ügyirat, 7363 db alszámú ügyirat, határozatok száma 3896 db, elintézett ügyek száma 11715 db, folyamatban lévő ügyek száma 745 db.

- Műszak és építéshatósági csoport: 856 db főszámú, 1722 db alszámú ügyirat, határozatok száma 399 db, elintézett ügyek 2015 db, folyamatban lévő ügyek száma 93 db.

- Szabálysértés: 124 db főszámú, 64 db alszámú ügyirat, a határozatok száma 94 db, elintézett ügyek száma 172 db, folyamatban lévő ügyek száma 11 db

- Közterület felügyelet: 253 db főszámú 296 alszámú ügyirat, határozatok száma 5 db. Elintézett ügyek száma 508 db, folyamatban lévő ügyek száma 21 db

- Polgármester, Jegyző: 474 db főszámú, 679 db alszámú ügyirat, elintézett ügyek száma 961 db, folyamatban 134 db ügyirat.

- Munkaügy: 194 db főszámú, 514 alszámú ügyirat, elintézett ügyek száma 664 db, folyamatban 28 db ügyirat.

A 2012. szeptember 30-án nyilvántartott bankszámla egyenlege pénztárral együtt 1.945.931 Ft.

KISPATAK ÓVODA

Bevételek alakulásának bemutatása

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

| | | |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 203.546 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 201.533 e Ft | |
| Teljesítés: | 128.937 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 64,0% |

A Kispatak Óvoda bevételei az időarányoshoz képes 11 %-os elmaradást mutatnak.

I/1. Intézményi működési bevételek

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 27.145 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 27.145 e Ft | |
| Teljesítés: | 17.164 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 63,0% |

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, a háromnegyed évben azonban az óvoda nyári 2 hónapos szünete 12 %-os elmaradást mutatnak.

IX. Felügyeleti szervtől kapott támogatások

| | | |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 176 401 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 174.388 e Ft | |
| Teljesítés: | 111.773 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 64,0% |

Ezen bevételek között kerülnek kimutatásra az Önkormányzattól átutalt állami normatívák (lakosságszám arányosan és feladatmutatóhoz kapcsolódóan) a Kispatak Óvodát megillető része, valamint a működéshez szükséges intézményfinanszírozás összegek is.

Kiadások alakulásának bemutatása

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

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 203.546 eFt | |
| Módosított előirányzat: | 201.533 eFt | |
| Teljesítés: | 127.582 eFt | |
| Teljesítés %-a : | | 63,0% |

A kiadásoknál összességében az időarányoshoz képest 12,00 %-os megtakarítás látható.

I.. Működési kiadások:

| | | |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Eredeti előirányzat: | 203.546 eFt | |
| Módosított előirányzat: | 201.533 eFt | |
| Teljesítés: | 127.453 eFt | |
| Teljesítés %-a : | | 63 % |

A működési kiadások között kerülnek elszámolásra az Óvoda működésével kapcsolatos személyi, dologi valamint a járulékokkal kapcsolatos elszámolásai. A működési kiadások az Óvoda esetében megegyeznek a halmozott kiadásainak összegeivel.

I/1. Személyi juttatások

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 99.088 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 97.471 e Ft | |
| Teljesítés: | 68.958 e Ft | |
| Teljesítés %-a: | | 71,0% |

Itt kerülnek elszámolásra a közalkalmazottak, dolgozók alapilletményei, illetménypótlékai, valamint az egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók juttatásai. A személyi juttatások esetében az időarányoshoz képest a megtakarítás 4 %-os

I/2. Munkaadókat terhelő járulékok

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 25 617 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 25.289 e Ft | |
| Teljesítés: | 17 903 e Ft | |
| Teljesítés %-a: | | 71,0% |

Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok. A munkaadókat terhelő járulékok esetében az időarányoshoz képest 4,0 %-os megtakarítás mutatkozik.

I/3. Dologi kiadások

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 78 841 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 78 773 e Ft | |
| Teljesítés: | 40.592 e Ft | |
| Teljesítés %-a: | | 52,0% |

Itt kerülnek elszámolásra a készletbeszerzések, a szolgáltatások, a különféle dologi kiadások, az egyéb folyó kiadások, elszámolásai. A dologi kiadások esetében összességében az időarányoshoz képest 23,0 %-os megtakarítás keletkezett. A készletbeszerzések 57 %-on teljesültek, ami 18 %-os megtakarítást eredményezett, a szolgáltatásoknál 55 %-os teljesítést mellett a megtakarítás 20 %-os, a különféle dologi kiadások esetében a megtakarítást az időarányoshoz képest 37 %-os, míg az egyéb folyó kiadások 64 %-on való teljesítése is 11 %-os megtakarítást eredményezett.

VI. Pénzforgalom nélküli függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

| | | |
|-------------------------|---------|-------------|
| Eredeti előirányzat: | 0 eFt | |
| Módosított előirányzat: | 0 eFt | |
| Előirányzat teljesítés: | 129 eFt | |
| Teljesítés %-a | | 0,0% |

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, melyek év közben keletkeznek és év közben szűnnek meg, amikor a kiadások véglegessé válnak illetve a tárgyidőszakban vagy azt követően megtérülnek vagy válnak végleges kiadássá. Az Óvoda bevételeit és kiadásait a 4. sz. pénzforgalmi mérleg mutatja be.

Összegzés

A Kispatak Óvoda feladatát 45 fő dolgozóval látja el, melynek megoszlása a következő:

Közalkalmazott 45fő
Fizikai állományú dolgozó 0 fő

A Kispatak óvoda 2012. évi költségvetését az önkormányzattal karöltve 3 alkalommal módosította. A Kispatak Óvoda saját bevételeit az időarányostól eltérően csak 63 %-ra teljesítette, amelyek 12 %-kal alulmaradtak a tervezettől.

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 másik ok, hogy az óvoda a nyár folyamán 2 hónapos szünete alatt ezekből a térítési díjakból bevétele nem származott.

A Kispatak óvoda kiadásait igyekezett takarékos gazdálkodással megoldani, ami jelen esetben az időarányos kiadáshoz képest 12 %-os megtakarítást eredményezett. Kiadásai között a legnagyobb tételt az épületek karbantartási felújítási kiadásai jelentik. Az óvoda által tervezettekkel szemben a felújítási munkálatok a nyár folyamán nem minden esetben valósultak meg. (Mindhárom óvodában az udvari játékok felülvizsgálata, Kaszáló utcai épületben kültéri faburkolatok kezelése, kalorifer javítása, kazán tisztítása, ablaktáblák nyithatóságának átalakítása elmaradtak.) A még fel nem használt pénzüsszegekből a negyedik negyedévben megvalósul a Száva utcai óvoda ablakainak cseréje és az épület külső szigetelése. A harmadik negyedévben került sor a szakmai eszközök beszerzésére. Az Önkormányzat által július hónapban létrehozott NATÜ Kft –hez 7 fő dolgozó került átadásra, ezzel együtt a dolgozók bére, járuléka és egyéb béren kívüli ellátása is átadásra került, 4.373 ezer forint összegben, mely az Önkormányzatnál az általános tartalékba került elhelyezésre. A NATÜ Kft az általa végzett karbantartások elvégzésére havonta 1.050 ezer forintot számláz az óvoda részére.

A 2012. szeptember 30-án nyilvántartott bankszámla és pénztár egyenlege: 1.355.428 forint volt.

ÁLTALÁNOS ISKOLA

Bevételek alakulásának bemutatása

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

| | | |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 204.458 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 203.179 e Ft | |
| Teljesítés: | 132.093 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 67,0% |

Összességében látható, hogy az Általános Iskola bevételei az első félévben 8,0 %-kal alulmaradtak az időarányos teljesítéshez képest.

I/1. Intézményi működési bevételek

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 24.816 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 24.816 e Ft | |
| Teljesítés: | 13.136 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 53,0% |

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 csak 53 %-on teljesültek, ami 22 %-os elmaradást mutat az időarányos teljesítéshez képest.

III .Támogatás értékű bevételek

| | | |
|-------------------------|----------|-------------|
| Eredeti előirányzat: | 0 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 120 e Ft | |
| Teljesítés: | 0 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 0,0% |

Ide kerültek tervezésre az Általános Iskolát megillető, a központi költségvetésből egyéb jogcímenek leutalt támogatások összegei.

VIII .Pénzforgalom nélküli bevételek

| | | |
|------------------------|-------|-------------|
| Eredeti előirányzat | 0 eFt | |
| Módosított előirányzat | 0 eFt | |
| Teljesítés | 1 eFt | |
| Teljesítés %-a | | 0,0% |

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

IX .Felügyeleti szervtől kapott támogatások

| | | |
|------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat | 179.642 eFt | |
| Módosított előirányzat | 178.243 eFt | |
| Teljesítés | 118.955 eFt | |
| Teljesítés %-a | | 67,0% |

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.

Kiadások alakulásának bemutatása

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

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 204 458 eFt | |
| Módosított előirányzat: | 203.179 eFt | |
| Teljesítés: | 131.289eFt | |
| Teljesítés %-a : | | 65,0% |

A kiadásoknál összességében az időarányoshoz képest 10,0 %-os megtakarítás látható.

1.Működési kiadások

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 204 458 eFt | |
| Módosított előirányzat: | 203 049 eFt | |
| Teljesítés: | 133 778 eFt | |
| Teljesítés %-a : | | 66,0% |

A működési kiadások között kerülnek elszámolásra az Iskola működésével kapcsolatos személyi, dologi, járulékok kiadásai, valamint a a társ. és szocpol. ellátásához tartozó elszámolásai.

A működési kiadások az Iskola esetében megegyeznek a halmozott kiadásainak összegeivel.

I/1 .Személyi juttatások

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 102 756 eFt | |
| Módosított előirányzat: | 100.559 eFt | |
| Teljesítés: | 74.532 eFt | |
| Teljesítés %-a : | | 74,0% |

Itt kerülnek elszámolásra a közalkalmazottak, dolgozók alapilletményei, illetménypótlékai, valamint az egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók juttatásai. A személyi juttatásoknál az időarányoshoz képest 1,05 %os megtakarítás látható

I/2. Munkaadókat terhelő járulékok

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 27 022 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 26.407 e Ft | |
| Teljesítés: | 19.263 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 73,0% |

Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok. A munkaadókat terhelő járulékok esetében az időarányoshoz képest 2,0 %-os megtakarítás mutatkozik.

I/3. Dologi kiadások

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 71 980 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 73.383 e Ft | |
| Teljesítés: | 38.287 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 52,0% |

Itt kerülnek elszámolásra a készletbeszerzések, a szolgáltatások, a különféle dologi kiadások, az egyéb folyó kiadások, elszámolásai. Készletbeszerzéseknél a megtakarítás 31 %-os, míg a szolgáltatások 60 %-ban teljesültek, itt a megtakarítás százalékosan 15, a különféle dologi kiadásoknál a teljesítés 39 %-ban valósult meg, a megtakarítás itt 36 %-os, míg az egyéb folyó kiadások esetében ez 23 %-ban realizálódott.

I/6.Társadalom és szociálpolitikai juttatások

| | | |
|-------------------------|------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 2.700 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 2.700 e Ft | |
| Teljesítés: | 1.697 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 63,0% |

Ide kerültek megtervezésre az Általános Iskola tanulói részére normatív alapon megállapított tankönyv támogatás összegeinek kiadási része. Eddig felhasználásra került 1.697 ezer forint ami 63 %-os teljesítésnek felel meg.

II.Felhalmozási kiadások

II/2 Beruházások

| | | |
|-------------------------|----------|---------------|
| Eredeti előirányzat: | 0 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 130 e Ft | |
| Teljesítés: | 136 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 105,0% |

Ide került megtervezésre az Általános Iskola kérése Testületi döntés alapján rendeletmódosítással az elromlott fűnyíró beszerzése. Az újonnan beszerzett fűnyíró azonban 5 %-kal meghaladta az előirányzott összeget.

7. Pénzforgalom nélküli függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

| | | |
|-------------------------|--------------|-------------|
| Eredeti előirányzat: | 0 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 0 e Ft | |
| Teljesítés: | -2.6255 e Ft | |
| Teljesítés %-a | | 0,0% |

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, melyek év közben keletkeznek és év közben szűnnek meg, amikor a kiadások véglegessé válnak illetve a tárgyidőszakban vagy azt követően megtérülnek vagy válnak végleges kiadássá.

Az Általános Iskola bevételeit és kiadásait az 5. sz. pénzforgalmi mérleg mutatja be.

ÖSSZEGRÉS

Az Általános Iskola 39 fő dolgozóval látta el, melynek megoszlása a következő:

| | |
|-------------------|-------|
| Közalkalmazott | 39 fő |
| - ebből pedagógus | 37 fő |
| - ebből technikai | 2 fő |

Az Általános Iskola 2012. évi költségvetését az Önkormányzattal karöltve 3 alkalommal módosította.

Bevételei azonban az időarányos teljesítéshez képest is elmaradást mutatnak, amely csak 53 %-on teljesült, mivel a szociális étkezési támogatás még nem került beemelésre. Kiadások tekintetében a teljesítés összességében csak 66 %-on valósult meg, amely azonban 9 %-os kiadási megtakarítást eredményezett.

Az Önkormányzat által létrehozott NATÜ Kft-hez az iskolából 8 dolgozó került át. A dolgozók bére, járulékai, valamint béren kívüli juttatásai összességében 5.297 ezer forint elvonással jártak. Az iskola költségvetésében plusz kiadást jelentett a NATÜ részére átadott dolgozóknak kifizetett szabadságmegváltás, ami 561 ezer forinttal emelte a tervezett kiadást. A NATÜ kft havonta a nyújtott szolgáltatásért 1.050 ezer forintot számláz az Iskolának.

Szeptember hónapban felvett 2 új pedagógus bérének kirendezése a költségvetés átcsoportosításával került megoldásra. A szeptemberi zárásban még nem szerepel a kötött normatívából beszerezhető informatikai eszközök, valamint az iskolai adminisztrációs szoftver kiadása. A tervezettel szemben a készletbeszerzéseknél is megtakarítás tapasztalható. Az enyhe időjárásnak köszönhetően eddig kevesebbet kellett fűteni és ez a szolgáltatások alacsony teljesítési szintjén is meglátszik. Az épület karbantartási során tervezett tantermi festések és linóleumcsere megtörtént, az Önkormányzatnál került elszámolásra, ezért a következő költségvetés módosításánál itt 1.851 ezer forint csökkenés várható. A különféle dologi kiadások között tervezett továbbképzések folyamatosan, azonban az idei évben még nem került számla kifizetésre. Beszerzésre került egy fűnyíró 135.900 forintért.

2012. szeptember 30-án nyilvántartott bankszámla és pénztár egyenlege: 803.828 forint volt.

ÖREGISKOLA ÉS KÖZÖSSÉGI HÁZ

Bevételek alakulásának bemutatása

Az Öregiskola és Közösségi Ház 2012 évi halmozott bevételi előirányzatainak, módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása bevételi forrásonkénti bontásban:

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 27 922 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 28 506 e Ft | |
| Teljesítés: | 17.871 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 63,0% |

Összességében látható, hogy az Öregiskola és Közösségi Ház bevételei az időarányos teljesítéshez képest csak 63 %-on teljesültek, ami 22 %-os elmaradást eredményezett.

I/1. Intézményi működési bevételek

| | | |
|-------------------------|------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 1.906 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 1.906 e Ft | |
| Teljesítés: | 1.286 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 67,0% |

Az Öregiskola és Közösségi Ház az intézményi működési bevételei között mutatja ki szolgáltatási bevételeit, ezen belül a bérleti és lízingdíjjal kapcsolatos bevételeit is. Az intézményi saját bevételeinél az időarányos teljesítéshez képest 8 %-os elmaradást tapasztalható.

VIII .Pénzforgalom nélküli bevételek

| | | |
|------------------------|-------|-------------|
| Eredeti előirányzat | 0 eFt | |
| Módosított előirányzat | 0 eFt | |
| Teljesítés | 8 eFt | |
| Teljesítés %-a | | 0,0% |

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

IX. . Felügyeleti szervtől kapott támogatás

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 26 016 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 27 011 e Ft | |
| Teljesítés: | 16.577 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 63,0% |

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

Kiadások alakulásának bemutatása

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

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 27.922 Ft | |
| Módosított előirányzat: | 28.506 Ft | |
| Teljesítés: | 17.431 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 61.0% |

A kiadásoknál összességében az időarányoshoz képest 14,0 %-os megtakarítás látható.

I. Működési Kiadások

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 27.922 Ft | |
| Módosított előirányzat: | 28.506 Ft | |
| Teljesítés: | 17.431 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 61,0% |

A működési kiadások között kerülnek elszámolásra az Öregiskola működésével kapcsolatos személyi, dologi valamint a járulékokkal kapcsolatos elszámolásai. A működési kiadások az Öregiskola esetében megegyeznek a halmozott kiadásainak összegeivel.

I/1 .Személyi juttatások

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 11.386 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 11.221 e Ft | |
| Teljesítés: | 6.869 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 75,0% |

Ide kerülnek elszámolásra a közalkalmazottak, dolgozók alapilletményei, illetménypótlékai, valamint az egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók juttatásai. A személyi juttatások az időarányos teljesítése történt meg.

I/2. Munkaadókat terhelő járulékok

| | | |
|-------------------------|------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 3.029 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 2.985 e Ft | |
| Teljesítés: | 2.180 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 73,0% |

Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok. A munkaadókat terhelő járulékok esetében az időarányoshoz képest 2,0 %-os megtakarítás látható

I/3. Dologi kiadások

| | | |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Eredeti előirányzat: | 13.507 e Ft | |
| Módosított előirányzat: | 14.300 e Ft | |
| Teljesítés: | 6.869 e Ft | |
| Teljesítés %-a : | | 48,0% |

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

A dologi kiadások esetében összességében az időarányoshoz képest 27,0 %-os megtakarítás keletkezett. A készletbeszerzéseknél 28 %-os megtakarítás, a szolgáltatásoknál 23 %-os, a különféle dologi kiadások esetében 29 %-os, míg az egyéb folyó kiadásoknál 51 %-os megtakarítás tapasztalható.

VI. Pénzforgalom nélküli függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

| | | |
|-------------------------|---------|-------------|
| Eredeti előirányzat: | 0 eFt | |
| Módosított előirányzat: | 0 eFt | |
| Előirányzat teljesítés: | -18 eFt | |
| Teljesítés %-a | | 0,0% |

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, melyek év közben

keletkeznek és év közben szűnnek meg, amikor a kiadások véglegessé válnak illetve a tárgyidőszakban vagy azt követően megtérülnek vagy válnak végleges kiadássá. Az Öregiskola bevételeit és kiadásait a 6. sz. pénzforgalmi mérleg mutatja be.

ÖSSZEGRÉS

Az Öregiskola 4 fő dolgozóval látta el feladatát, melynek megoszlása a következő:

Közalkalmazott 4 fő

Fizikai állományú dolgozó 0 fő

Az Öregiskola 2012. évi költségvetését az Önkormányzattal karöltve 3 alkalommal módosította. Az Öregiskola és Közösségi Ház saját bevételei az előirányzathoz képest 8 %-kal elmaradtak.

Szeptember hó folyamán megrendezésre kerültek az alábbi rendezvények: Idősek Világnapja, Zene Világnapja, A Magyar Népmese Napja, valamint családi és gyermekprogramok.

A Technikai eszközbeszerzésre kapott érdekltségnövelő támogatás összegének felhasználása folyamatban van. A könyvtári állomány gyarapítására kapott érdekltségnövelő támogatás felhasználása várhatóan a negyedik negyedévben várható. Kiadásait takarékos gazdálkodással oldotta meg, ami 27 %-os megtakarítást eredményezett. A kulturális rendezvények kiadásai a tervezett üzem szerint alakult, azonban a nagyobb rendezvények kiadásai a negyedik negyedévben várhatóak.

A NATÜ Kft megalakulásával fél álláshely átadásra, ezzel kapcsolatban az arra tervezett bér és járulék összege is 411 ezer forint összegben elvonásra került. Az összeg az önkormányzat tartalékába helyezve. A NATÜ havonta 175 ezer forint összeget számláz le az Öregiskola részére szolgáltatásként.

A 2012. szeptember 30-án rendelkezésre álló bankszámla és pénztár egyenlege: 439.434 forint volt.

Mindösszességében elmondható, hogy Önkormányzatunk gazdálkodása az első háromnegyed évben kiegyensúlyozott és takarékos volt. A clash-flow helyzet figyelembevételével történtek a kötelezettségvállalások.

Nagykovácsi 2012. november 5.

Bencsik Mónika
Polgármester

Határozati javaslat

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának és költségvetési szerveinek beszámolója a 2012. évi költségvetés háromnegyedévi teljesítéséről

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2012 évi költségvetésének háromnegyed-éves végrehajtásáról készített írásos beszámolót az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző