

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 170

Előterjesztés tárgya: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának és költségvetési szerveinek beszámolója a 2013. évi költségvetés háromnegyed éves teljesítéséről

Előterjesztő neve: Bencsik Mónika polgármester

Előadó neve: Perlaki Zoltán gazdasági vezető

Az előterjesztés aláírás előtti előzetes ellenőrzése

Vezetői ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő* - *nem megfelelő*

előadó osztályvezetője

Pénzügyi ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő* - *nem megfelelő*

Gazdasági vezető

Törvényességi ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő* - *nem megfelelő*

Nagykovácsi, 2013. 11. 28.


Jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – *nem küldhető ki.*

Nagykovácsi, 2013. 11. 28.


Polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Döntés előkészítő – indokolási rész

Előzmény

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervei a 2013. háromnegyed évről készített beszámolóját az Államháztartásról szóló 2011 évi CXCV. törvény 87.§-a alapján készítette el.

Tényállás

Az Önkormányzat összevont költségvetéséhez kapcsolódóan, a háromnegyed évi beszámolót érintő különböző jogcímenek az önkormányzat részére biztosított központosított pótelőirányzatok a Magyar Államkincstárral történt egyeztetés után beépítésre kerültek a háromnegyed évi beszámolóba.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 1/2013.(II.11.) számú rendeletében 2.208.408 ezer forintban állapította meg az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervei 2013 évi bevételi és kiadási halmozott főösszegét, és 1.811.005 ezer forintban a halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszegét.

Szeptember 30-ig a Képviselő-testület a költségvetést három alkalommal módosította.

A gazdálkodás folyamán a rendeletmódosítások, illetve a központi költségvetéssel való egyeztetés után az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek háromnegyed éves mérlegének bevételi és kiadási halmozódás-mentes főösszege **2.069.213 ezer forintra, míg halmozott bevételi és kiadási főösszege 2.475.213 ezer forintra változott**

Önkormányzat bevételei

Az önkormányzat 2013. háromnegyed évi halmozott bevételi előirányzatainak, módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása bevételi forrásonkénti bontásban:

Eredeti előirányzat:	1.827.919 e Ft	
Módosított előirányzat:	2.086.723 e Ft	
Teljesítés:	995 791 e Ft	
Teljesítés %-a:		48 %

Az Önkormányzat halmozott bevételének az időarányoshoz képest elmaradásának okai a tervezett ingatlan értékesítések elmaradásából, a pályázati bevételek jövő évre való áthúzódásából, továbbá a pénzforgalom nélküli bevételek előirányzat szinten történő igénybevételéből adódnak.

I. Működési bevételek

Eredeti előirányzat:	444.447 e Ft	
Módosított előirányzat:	451.917 e Ft	
Teljesítés:	445.627 e Ft	
Teljesítés %-a:		99%

Az Önkormányzat a 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 intézményi működési bevételek a 86.070 ezer forintos módosított előirányzathoz képest 41.059 ezer forintban valósultak meg, a teljesítés 48 %-os.
- Helyi adók esetében a 300.654 ezer forintos bevételi előirányzathoz képest a teljesítés 112 %-os, azaz az első kilenc hónapban 335.580 ezer forint volt.
- Átengedett központi adó (gépjárműadó) előirányzata 24.373 ezer forint volt, a teljesítés itt 130 %-os, összesen 31.565 ezer forint volt a bevétel.
- Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételeknél az előirányzat 31.820 ezer forinthez képest a teljesítés 26.474 ezer forint volt, mely 83 %-ot jelentett.
- A kamatbevételek esetében a tervezett 9.000 ezer forint helyett 10.949 ezer folyt be (122%)

II. Támogatások

Eredeti előirányzat:	241.028 e Ft	
Módosított előirányzat:	253.110 e Ft	
Teljesítés:	198.045 e Ft	
Teljesítés %-a:		78%

Az Önkormányzat a támogatások között számolja el a központi költségvetésből az önkormányzati hivatal működésének támogatását, a település-üzemeltetési feladatokra továbbá az egyéb kötelező önkormányzati feladatokra kapott összeget. Itt kerül elszámolásra az óvodai dolgozók bérére és az óvoda működésére biztosított támogatás, az étkeztetés, a közművelődés, a központosított szociális ellátások, továbbá a bérkompenzációra biztosított állami forrás.

Az önkormányzatok adóssághkonszolidációja keretében átvállalt 199.081 ezer forint külön soron szerepel.

III. Támogatás értékű bevételek

Eredeti előirányzat:	640.467 e Ft	
Módosított előirányzat:	645.258 e Ft	
Teljesítés:	81.473 e Ft	
Teljesítés %-a:		13%

- A TB alaptól a védőnői hálózat finanszírozására beérkezett 9.120 ezer forint 75 %-os teljesítést mutat a 12.218 ezer forintos előirányzathoz képest.
- A felhalmozási támogatások a folyó beruházások EU-s pályázataihoz kapcsolódóan kerülnek itt elszámolásra. A 629.851 ezer forintos támogatási előirányzathoz képest a teljesítés 71.432 ezer forinton valósult meg, mely 11 %-os teljesítést mutat, mivel a pályázatok zöme utófinanszírozott.

A beruházások alakulása:

a) Inkubátorház létrehozása:

Az első félévben 7 827 e Ft került kifizetésre kivitelezésre, műszaki ellenőrré, projectmanagementre, utazásra. Eddig három kifizetési kérelem került beadásra, melyből az első támogatási összeg érkezett meg 2013. július 19.-én, 29 069,19 EUR értékben.

b) Napelemes rendszer és biomassza alapú fűtés fejlesztése:

2012-ben kaptuk meg a 10 880 e Ft-os előleget és az első kifizetési kérelem támogatási összegét 2 059 e Ft-ot. A III. negyedév végéig 41 616 e Ft került kifizetésre a project kapcsán kivitelezésre, műszaki ellenőrré és közbeszerzési tanácsadóra.

c) Derogációs szennyvíz project:

2012-ben kaptunk 6 900 e Ft előleget. 2013. III. negyedév végéig 18 600 e Ft-ot fizetett ki az Önkormányzat és a III. negyed év végéig megérkezett a benyújtott kifizetési kérelmek kapcsán 5 619 e Ft támogatási összeg.

d) Óvodabővítés:

2013. III. negyedévében a kiviteli tervre, megvalósíthatósági tanulmányra, közbeszerzésre, kivitelezésre, műszaki ellenőrré, disszeminációra 52 754 e Ft-ot költött az Önkormányzat, melyből szállítói finanszírozás miatt 32 975 e Ft-ot a támogató szerv fizetett ki a kivitelező cégnek. Megérkezett a 4 196 e Ft-os előleg és két kifizetési kérelem beadására került sor.

e) Bölcsőde építés:

A megvalósíthatósági tanulmány, a projectmanagement és a közbeszerzési szakértő részszámlái kerültek kifizetésre 3 810 e Ft-ért és megérkezett az előleg 4 423 e Ft értékben.

f) Iskolai sportpálya felújítás

2012-ben került átutalásra a 16 562 e Ft-os támogatási összeg. A kiadás az építkezés kapcsán 21 098 e Ft volt és a közmunka program keretében foglalkoztatottakra 744 e Ft-ot költött az Önkormányzat. 2013. május 24.-én ünnepélyes keretek között az iskolások birtokba vehették a sportpályát.

g) Vis maior pályázat

A 19 110 e Ft megítélt támogatásból tervekre 2012-ben 101,6 e Ft-ot, 2013-ban a kivitelezésre 21 878 e Ft költött az Önkormányzat, melyhez tartozó kifizetés 15 386 e Ft szeptemberben megtörtént. Az év utolsó negyedévében történt meg a fennmaradó összeg felhasználása, melyhez a lehívási kérelem már benyújtásra került.

IV. Véglegesen átvett pénzeszközök

Eredeti előirányzat:	3.200 e Ft	
Módosított előirányzat:	3.200 e Ft	
Teljesítés:	2.089 e Ft	
Teljesítés %-a :		65%

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

V. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Eredeti előirányzat	265.299 e Ft	
Módosított előirányzat	164.161 e Ft	
Teljesítés	57.659 e Ft	
Teljesítés %-a		35%

Itt 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 108.662 ezer forintos módosított előirányzatából 34.447 ezer forintos bevétel valósult meg, mely 32 %-os teljesítést mutat.

A sajátos tőkejellegű bevételek 55.499 ezer forintos előirányzatával szemben 23.212 ezer forint bevétel képződött, mely 42 %-os teljesítést eredményezett.

VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése

Eredeti előirányzat	0 e Ft
Módosított előirányzat	0 e Ft
Teljesítés	0 e Ft

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

VII. Hitelek

Eredeti előirányzat	17.500 e Ft
Módosított előirányzat	37.500 e Ft
Teljesítés	7.500 e Ft
Teljesítés %-a	20,0%

A hitelek között az Önkormányzat 30.000 ezer forintos folyószámlahitel kerete és a NATÜ-nek nyújtott 7.500 ezer forint önkormányzati kölcsön visszatörlesztése szerepel. A folyószámla-hitelt az első háromnegyedév folyamán nem kellett igénybe venni.

VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek

Eredeti előirányzat	168 312 e Ft
Módosított előirányzat	284 911 e Ft
Teljesítés	3 317 e Ft
Teljesítés %-a	1,2 %

Az eredeti előirányzatban az előző évi pénzmaradvány, a módosított előirányzatban az előző évek tartaléka került beemelésre a költségvetésbe.

A teljesítés az önkormányzat olyan bevételeihez kapcsolódik, melynek még a végleges helye nem tisztázott.

8. Költségvetési szervnek nyújtott támogatás miatti korrekció

Eredeti előirányzat:	47 666 e Ft
Módosított előirányzat	47 666 e Ft
Teljesítés:	1 000 e Ft
Teljesítés %-a :	2,0 %

Az Általános Iskola intézményfenntartó költségvetése külön készült el, de januártól az önkormányzat alatt szakfeladati szinten működik.

Az iskola bankszámlájának megszüntetéséig 1 000 ezer Ft támogatás került elszámolásra.

Önkormányzat kiadásai

Az önkormányzat 2013. háromnegyed évi halmozott kiadási előirányzatainak, a módosított kiadási előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása kiadási forrásonkénti bontásban:

Eredeti előirányzat:	1.827.919 e Ft	
Módosított előirányzat:	2.086.723 e Ft	
Teljesítés:	968.292 e Ft	
Teljesítés %-a :		46,4%

A kiadásoknál összességében az időarányoshoz képest 28,6 %-os megtakarítás látható, mely egyrészt a takarékos gazdálkodással, másrészt a megvalósuló beruházások kifizetésének időbeli eltolódásával magyarázható.

I. Működési kiadások

Eredeti előirányzat:	370.819 e Ft	
Módosított előirányzat:	426.874 e Ft	
Teljesítés:	328.773 e Ft	
Teljesítés %-a:		77,0%

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:	8 539 e Ft	
Módosított előirányzat:	8.771 e Ft	
Teljesítés:	12.131 e Ft	
Teljesítés %-a:		138,0%

Az önkormányzatnál csak a védőnői bérek kerülnek elszámolásra. 2012 évben az önkormányzathoz tartozott az általános iskola bérelszámolása is. 2013-tól az új fenntartó azonban csak a decemberi bérek átvételét vállalta, az év végi jutalmazások azonban továbbra is az önkormányzatot terheltek. A 2012 év végi ezzel kapcsolatos elszámolások a 2013. évre húzódtak át, mely lényeges bémővekményt mutat a könyvelésben, de a kifizetés már 2012-ben megtörtént.

I/2 Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat:	2.458 e Ft	
Módosított előirányzat:	2.494 e Ft	
Teljesítés:	3.109 e Ft	
Teljesítés %-a:		125,0%

A 2012 évről áthúzódó kifizetéseket terhelő járulékok is jelentősen túlhaladták az előirányzatot.

I/3 Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	337.446 e Ft	
Módosított előirányzat:	388.808 e Ft	
Teljesítés:	295.279 e Ft	
Teljesítés %-a:		75,9%

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

I/4 Működési célú pénzeszköz átadás áht-n kívülre

Eredeti előirányzat:	11.730 e Ft	
Módosított előirányzat:	15.167 e Ft	
Teljesítés:	14.427 e Ft	
Teljesítés %-a:		95,0%

Itt kerül elszámolásra az önkormányzat által nyújtott támogatások összegei, a civil illetve a non-profit szervezetek támogatása, és ide került tervezésre a Natü kft részére nyújtott kölcsön összege is.

I/5 Támogatás értékű kiadások áht-n belülre

Eredeti előirányzat:	4.976 e Ft	
Módosított előirányzat:	4.976 e Ft	
Teljesítés:	1.103 e Ft	
Teljesítés %-a:		22,0%

Itt került megtervezésre a pedagógiai szakszolgálat, az iskola orvosi szolgálat, a Solymár Ezüstkör Szociális Gondozóközpont szolgáltatási költsége.

I/6 Társadalom és szociálpolitikai juttatások

Eredeti előirányzat:	5.670 e Ft	
Módosított előirányzat:	6.658 e Ft	
Teljesítés:	2.723 e Ft	
Teljesítés %-a:		41,0%

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.

II. Felhalmozási kiadások

Eredeti előirányzat:	893.334 e Ft	
Módosított előirányzat:	892.796 e Ft	
Teljesítés:	154.363 e Ft	
Teljesítés %-a:		17,0%

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2013. évre tervezett felhalmozási kiadásai közül a III. negyedévben elkészült az iskolai sportpálya felújítása 21 098 e Ft-ért, valamint 11 827 e Ft értékben hajtottak végre felújításokat a víziközműveken: a Séta utcában 4 db tisztítóakna került felújításra és felújították a Séta utcai vízvezetékét is.

Az inkubátorház pályázat kapcsán a régi épület felújításának első részszámlája került kifizetésre 4 488 e Ft-ért..

Projectek közül az iskolai napelem és biomassza kazán beépítése kapcsán 41 374 e Ft került kifizetésre a fotovoltaiikus energiatermelő rendszer tervezésére, illetve a kivitelezési munkákra. A Kaszáló utcai óvoda bővítésének kivitelei terve és az első két kivitelezői részszámla összesen 38 012 e Ft-ba került. A derogációs szennyvíz project kapcsán a közbeszerzési tanácsadó, a tervező és a project manager nyújtott be számlát összesen 18 600 e Ft értékben.

Az Önkormányzat 11 e Ft-ért vásárolt DMRV részvényt és 6 026 e Ft összeget költött a NATÜ tőkehiányának kirendezésére.

II/1 Felújítások

Eredeti előirányzat:	345 114 e Ft	
Módosított előirányzat:	344 114 e Ft	
Teljesítés:	132 413 e Ft	
Teljesítés %-a:		38,0%

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

II/2 Beruházások

Eredeti előirányzat:	548 220 e Ft	
Módosított előirányzat:	548 682 e Ft	
Teljesítés:	21 950 e Ft	
Teljesítés %-a:		4,0%

Itt kerültek tervezésre 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.

III. Hiteltörlesztések

Eredeti előirányzat:	24 545 e Ft	
Módosított előirányzat:	194 545 e Ft	
Teljesítés:	224 079 e Ft	
Teljesítés %-a:		115%

Ide került betervezésre az egyéb hosszúlejáratú hitellel kapcsolatos előirányzat és teljesítés, valamint a fejlesztési célra kibocsátott kötvény kiadásával kapcsolatos előirányzat, és teljesítés, továbbá a kötvény kibocsátásból származó konszolidációba bevont összeg is 187 482 ezer forint összegben.

IV. Tartalékok

Eredeti előirányzat:	141 818 e Ft
Módosított előirányzat:	161 075 e Ft
Előirányzat teljesítés:	0 e Ft

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.

V. Költségvetési szervnek folyósított támogatások

Eredeti előirányzat:	397 403 e Ft
Módosított előirányzat:	405 403 e Ft
Előirányzat teljesítés:	245 888 e Ft

Teljesítés %-a: 61%

Itt került elszámolásra az önkormányzat által az intézményeinek folyósított támogatási összeg, valamint ezen belül is az átadott normatíva összege.

VI. Pénzügyi befektetések

Eredeti előirányzat:	0 e Ft
Módosított előirányzat:	6 030 e Ft
Előirányzat teljesítés:	6 037 e Ft

Teljesítés %-a: 100%

Az Önkormányzat a Natü kft részére nyújtott tőkeemelése, valamint a DMRV Zrt részvényvásárlása szerepel ezen a költségvetési soron.

VII. Pénzforgalom nélküli függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

Teljesítés 9 151 e Ft

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.

Az Önkormányzati feladatnál bérjellegű kifizetés a védőnők bére, akik közalkalmazottként dolgoznak.

ÖSSZEGZÉS

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 2013. évi költségvetését az első háromnegyed évben háromszor módosította. A módosításkor figyelembe véve az időarányos központi költségvetésből származó bevételek megérkezését, azok beemelésre kerültek a költségvetésbe.

A 2012. július 1-ével megalakított NATÜ Kft. (Nagykovácsi Településüzemeltetési Nonprofit 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.

2013. szeptember 30-án nyilvántartott bankszámlák egyenlegei a pénztárral együtt 316.669 ezer forint volt. Az idegen pénzeszközök összege 5.593 ezer forint.

POLGÁRMESTERI HIVATAL

I. Bevételek alakulásának bemutatása

A Polgármesteri Hivatal 2013 évi eredeti bevételi előirányzatainak, módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása bevételi forrásonkénti bontásban

Eredeti előirányzat:	178 245 e Ft
Módosított előirányzat:	178 858 e Ft
Teljesítés:	124 271 e Ft
Teljesítés %-a:	69%

Összességében látható, hogy a Polgármesteri Hivatal bevételei az első háromnegyed évben az időarányos teljesítéshez képes 6 %-al maradnak el az időarányostól.

I.. Működési bevételek

Eredeti előirányzat:	3 524 e Ft	
Módosított előirányzat:	3 524 e Ft	
Teljesítés:	3 442 e Ft	
Teljesítés %-a:		98%

A Polgármesteri Hivatal a 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.

II. Támogatások

Eredeti előirányzat:	73 967 e Ft	
Módosított előirányzat:	76 969 e Ft	
Teljesítés:	54 191 e Ft	
Teljesítés %-a:		70%

Ezen bevételek között kerülnek kimutatásra az Önkormányzattól átutalt működéssel kapcsolatos normatívák és működési támogatások.

III. Támogatási kölcsönök visszatérülése

Eredeti előirányzat:	0 e Ft
Módosított előirányzat:	0 e Ft
Teljesítés:	509 e Ft

2012 évben dolgozónak folyósított kölcsönből törlesztett összeg az első háromnegyed évben.

IV. Pénzforgalom nélküli bevételek

Eredeti előirányzat	0 eFt
módosított előirányzat	0 eFt
teljesítés	-28 eFt

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

II. Kiadások alakulásának bemutatása

A Polgármesteri Hivatal 2013 évi kiadási előirányzatainak, a módosított kiadási előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása kiadási forrásonkénti bontásban:

Eredeti előirányzat:	178 245 eFt
Módosított előirányzat:	178 858 eFt
Teljesítés:	126 971 eFt
Teljesítés %-a:	71%

A kiadásoknál összességében az időarányoshoz képest 4 %-os megtakarítás tapasztalható.

I. Működési kiadások

1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	85 937 eFt
Módosított előirányzat:	84 620 eFt
Teljesítés:	77 196 eFt
Teljesítés %-a:	89%

Itt kerülnek elszámolásra a köztisztviselők, közalkalmazottak, dolgozók alapilletményei, illetménypótlékai, valamint az egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók juttatásai. Az előirányzathoz képesti 14%-os növekedés elsősorban a 2012 évi bérek 2013 évi költségvetésbe kerülésével hozható összefüggésbe.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat:	22 845 e Ft
Módosított előirányzat:	23 299 e Ft
Teljesítés:	19 584 e Ft
Teljesítés %-a:	84%

Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok. A munkaadókat terhelő járulékok esetében az időarányoshoz képest 10 %-os a növekedés, ami a 2012 évi bérek utáni járulékok összegéből adódik.

3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	53 290 e Ft
Módosított előirányzat:	49 820 e Ft
Teljesítés:	31 835 e Ft
Teljesítés %-a:	64%

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

A dologi kiadások esetében összességében az időarányoshoz képest 11 %-os megtakarítás mutatnak.

4. Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre

Eredeti előirányzat:	0 e Ft	
Módosított előirányzat:	0 e Ft	
Teljesítés:	10 e Ft	
Teljesítés %-a:		0%

A Polgármesteri Hivatal még az első félévben alapítványi támogatást nyújtott „Öltözz pirosba” rendezvényre a Szememfénye Alapítványnak.

5. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások

Eredeti előirányzat:	8 970 e Ft	
Módosított előirányzat:	11 417 e Ft	
Teljesítés:	3 853 e Ft	
Teljesítés %-a:		34%

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).

6. Felhalmozási kiadások

a.) beruházások

Eredeti előirányzat:	6 203 e Ft	
Módosított előirányzat:	6 203 e Ft	
Teljesítés:	183 e Ft	
Teljesítés %-a:		3%

Itt kerültek betervezésre a Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadási között nyilvántartott működést biztosító ügyviteli gépekkel, berendezésekkel kapcsolatos kiadásai.

7. Tartalékok

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.

8. Pénzforgalom nélküli függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

Eredeti előirányzat:	0 eFt
Módosított előirányzat:	0 eFt
Előirányzat teljesítés:	-5 691 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.

A Polgármesteri Hivatal feladatát átlagosan 23 fő dolgozóval látta el, melynek megoszlása a következő:

Köztisztviselő	23 fő
Közalkalmazott	0 fő

9. Záró pénzkészlet az időszak végén 237.425 forint

Összegzés

A Polgármesteri Hivatal intézményi működési bevételei 98 %-on teljesültek az első félévben.

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 2013. évi költségvetését az első háromnegyed évben három alkalommal módosította.

Átvételre került a központosított támogatások közül a normatív módon megillető támogatások összegei, valamint a 2012. évről a pénzmaradványban szereplő szállítói állomány rendezésére szolgáló összeg.

KISPATAK ÓVODA

I. Bevételek alakulásának bemutatása

A Kispatak Óvoda 2013 évi eredeti bevételi előirányzatainak, módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása bevételi forrásonkénti bontásban.

Eredeti előirányzat:	175 222 e Ft
Módosított előirányzat:	182 013 e Ft
Teljesítés:	120 414 e Ft
Teljesítés %-a:	66%

Az Óvoda bevételeinek teljesítése az első félévben 9 %-os mérséklődést mutat az időarányoshoz képest.

Bevételek alakulásának részletezése

I. Működési bevételek

Eredeti előirányzat:	25 196 e Ft
Módosított előirányzat:	25 196 e Ft
Teljesítés:	12 846 e Ft
Teljesítés %-a:	51%

A Kispatak Óvoda a 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.

II. Támogatások

Eredeti előirányzat:	122 806 e Ft
Módosított előirányzat:	125 755 e Ft
Teljesítés:	92 365 e Ft
Teljesítés %-a:	73%

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

III. Felügyeleti szervtől kapott támogatás

Eredeti előirányzat	27 220 eFt
módosított előirányzat	31 062 eFt
teljesítés	15 204 eFt
Teljesítés %-a:	49%

Itt kerül elszámolásra a zavartalan működés biztosítására nyújtott önkormányzati támogatás, mely az első fél évben az óvoda részére az időarányos teljesítésen felül 10 %-os emelkedést mutat.

II. Kiadások alakulásának bemutatása

A Kispatak Óvoda 2013. évi kiadási előirányzatainak, a módosított kiadási előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása kiadási forrásonkénti bontásban:

Eredeti előirányzat:	175 222 eFt
Módosított előirányzat:	182 013 eFt
Teljesítés:	117 944 eFt
Teljesítés %-a:	65%

Az óvoda kiadásai az első félévben időarányosan 65%-on valósult meg.

I. Működési kiadások

1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	90 032 eFt
Módosított előirányzat:	94 757 eFt
Teljesítés:	69 130 eFt
Teljesítés %-a:	73%

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

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat:	23 854 e Ft
Módosított előirányzat:	25 130 e Ft
Teljesítés:	17 611 e Ft
Teljesítés %-a:	70%

Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok

3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	61 336 e Ft
Módosított előirányzat:	61 320 e Ft
Teljesítés:	32 493 e Ft
Teljesítés %-a:	53%

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

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

4. Társadalom és szociálpolitikai juttatások

Eredeti előirányzat:	0 eFt	
Módosított előirányzat:	806 eFt	
Előirányzat teljesítés:	351 eFt	
Teljesítés %-a:		44%

Az óvoda itt számolja el az intézményi szociális étkeztetéssel kapcsolatos kiadásait.

5. Pénzforgalom nélküli kiadások

Eredeti előirányzat:	0 eFt
Módosított előirányzat:	0 eFt
Előirányzat teljesítés:	- 1643 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.

A Kispatak Óvoda feladatát jelenleg 53 fő dolgozóval látta el, melynek megoszlása a következő:

Köztisztviselő	0 fő
Közalkalmazott	53 fő

Záró pénzkészlet az időszak végén: 2 603 252 forint

ÖREGISKOLA ÉS KÖZÖSSÉGI HÁZ

I. Bevételek alakulásának bemutatása

Az Öregiskola és Községi Ház 2013 évi eredeti bevételi előirányzatainak, módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása bevételi forrásonkénti bontásban

Eredeti előirányzat:	27 022 e Ft	
Módosított előirányzat:	27 618 e Ft	
Teljesítés:	18 299 e Ft	
Teljesítés %-a:		66%

Összességében látható, hogy az Öregiskola és Községi Ház bevételei az első háromnegyed évben 9 %-kal kevesebb az időarányos teljesítéshez képest.

I. Működési bevételek

1. Intézményi működési bevételek

Eredeti előirányzat:	2 032 e Ft
Módosított előirányzat:	2 032 e Ft
Teljesítés:	1 318 e Ft

Teljesítés %-a: 65%

Az Öregiskola és Közösségi Ház az intézményi működési bevételei között mutatja ki szolgáltatási bevételeit, ezen belül a bérleti és lízingdíjjal kapcsolatos bevételeit is. Saját működési bevételei azonban az időarányos alatt teljesültek, 10%-kal alulmaradtak a tervezetthez képest.

II. Támogatások

Eredeti előirányzat:	8 095 e Ft
Módosított előirányzat:	8 605 e Ft
Teljesítés:	5 990 e Ft

Teljesítés %-a: 74%

Központosított támogatásként kötött felhasználású támogatásban is részesült, könyvtári közművelődésre kapott támogatást.

III. Felügyeleti szervtől kapott támogatás

Eredeti előirányzat:	16 895 e Ft
Módosított előirányzat:	16 913 e Ft
Teljesítés:	10 038 e Ft

Teljesítés %-a: 59%

Az Öregiskola az Önkormányzattól működésének biztosításához kiegészítő támogatásban részesült, mely az első félévben 14 %-kal maradt el az időarányos teljesítéshez képest.

II. Kiadások alakulásának bemutatása

Az Öregiskola és Közösségi Ház 2013 évi kiadási előirányzatainak, a módosított kiadási előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása kiadási forrásonkénti bontásban:

Eredeti előirányzat:	27 022 eFt
Módosított előirányzat:	27 618 eFt
Teljesítés:	17 837 eFt

Teljesítés %-a: 65%

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

I. Működési kiadások

1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	10 413 eFt
Módosított előirányzat:	10 575 eFt
Teljesítés:	8 784 eFt

Teljesítés %-a: 83%

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

A személyi juttatások esetében az emelkedést a 2012 évről áthúzódó bérek költségvetésbe helyezése okozta az időarányoshoz képest.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat:	2 793 e Ft
Módosított előirányzat:	2 835 e Ft
Teljesítés:	2 300 e Ft

Teljesítés %-a: 81%

Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok esetében az időarányoshoz képest a növekedés 6 % ami a 2012 évről áthúzódó bérek után keletkezett.

3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	13 816 e Ft
Módosított előirányzat:	14 208 e Ft
Teljesítés:	6 753 e Ft

Teljesítés %-a: 48%

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 %-os megtakarítás keletkezett az első háromnegyed évben.

4. Pénzforgalom nélküli kiadások

Eredeti előirányzat:	0 eFt
Módosított előirányzat:	0 eFt
Előirányzat teljesítés:	- 560 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.

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

Köztisztviselő	0 fő
Közalkalmazott	4 fő

Záró pénzkészlet az időszak végén : 743.265 Ft

Döntési lehetőség:

Fentiek alapján a Képviselő-testület beszámolót elfogadja.

Nagykovácsi 2013. november 18.

Tisztelettel:

Bencsik Mónika
polgármester

Határozati javaslat

Tárgy: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának és költségvetési szerveinek beszámolója a 2013. évi költségvetés első háromnegyed évi teljesítéséről

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveinek 2013. évi költségvetésének első háromnegyed évi végrehajtásáról készített írásos beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző