

## ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

**E-szám: 134**

**Előterjesztés tárgya: Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának és költségvetési szerveinek beszámolója a 2013. évi költségvetés első félévi 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.**

**Jegyző**

***Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.***

**Nagykovácsi, 2013.**

**Polgármester**

## Tisztelt Képviselő-testület!

### Döntés előkészítő – indokolási rész

#### Előzmény

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

#### Tényállás

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

Az első félév során a Képviselő-testület a költségvetését két alkalommal módosította.

Az éves gazdálkodás folyamán a rendeletmódosítások után, illetve a központi költségvetéssel való egyeztetés után az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek féléves mérlegének bevételi és kiadási halmozódás-mentes főösszege **1.844 511 ezer forintra, míg halmozott bevételi és kiadási főösszege 2.241.859 ezer forintra változott**

## ÖNKORMÁNYZAT

### I. Bevételek alakulásának bemutatása

Az önkormányzat 2013 évi eredeti bevételi előirányzatainak, módosított bevételi előirányzatainak, valamint azok teljesítésének bemutatása bevételi forrásonkénti bontásban:

Eredeti előirányzat:	1.827 919 e Ft
Módosított előirányzat:	1.861 425 e Ft
Teljesítés:	671 260 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>36,0</b>

Az önkormányzat bevételei féléves szinten 36 %-on teljesültek, mely az időarányos teljesítéshez képest 14 %-os elmaradást mutat.

#### 1. Intézményi működési bevételek

Eredeti előirányzat:	444 447 e Ft
Módosított előirányzat:	426 930 e Ft
Teljesítés:	276 965 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>65,0</b>

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

kiszámlázott termékek áfa bevételei is, továbbá az átengedett központi adókból a gépjárműadó és a helyi adóbevételek, valamint a bírságból származó bevételek is. A helyi adóbevételek az időarányoshoz képest 65 %-on teljesültek.

## 2./1 Központi támogatások, normatívák, kiegészítések

Eredeti előirányzat:	241 028 e Ft
Módosított előirányzat:	251 799 e Ft
Teljesítés:	132 479 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>52,6</b>

Ezen bevételek között kerülnek kimutatásra az állami normatívák, támogatások, melyek új formában a feladatellátáshoz kapcsolódóan kerülnek utalásra.

Ide tartoznak az Önkormányzatok által kötelezően végzendő körzeti igazgatási, üzemeltetési, lakott külterületi feladatok, pénzübeli és szociális ellátások szociális és gyermekjóléti, valamint közoktatással kapcsolatos feladatok ellátása is, továbbá a kiskeresetű köztisztviselők, közalkalmazottak bérkompenzációja is.

## 2/2. Egyéb központi támogatás

Eredeti előirányzat	0 eFt
Módosított előirányzat	0 eFt
Teljesítés:	199 081 eFt
<b>Teljesítés %-a</b>	<b>0,0</b>

A törvényi előírásoknak megfelelően Önkormányzatunk is részese volt az adóssághoz konszolidációnak aminek következtében tartozásaink átlagosan 51 %-át az állam magára vállaltak, ennek megfelelően 199 081 ezer forintos tartozásátvállalása történt meg

## 3. Támogatás értékű működési bevételek

Eredeti előirányzat	18 607 eFt
Módosított előirányzat	18 607 eFt
Teljesítés	8 446 eFt
<b>Teljesítés %-a</b>	<b>45,0</b>

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

A TB alaptól beérkező 6 080 ezer forint) támogatás a védőnői szolgálat ellátására kerül felhasználásra, a teljesítés 50,0%-ban teljesült. Ide került az előző évről az államháztartásból az önkormányzatot még megillető támogatás elmaradt összegének leutalása is (605 ezer forint) összege is, valamint itt kerülnek elszámolásra a folyamatban lévő EU-s beruházások működési összegeinek utalásai is. Ezen utalások a második félévben valósulnak meg.

## 4. Véglegesen átvett pénzeszközök

Eredeti előirányzat:	625 060 eFt
Módosított előirányzat:	629 851 eFt
Teljesítés:	13 153 eFt
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>2,0</b>

Itt kerültek elszámolásra az EU-s projektek közül az óvoda, a Biomassza projekt az Inkubátorház, valamint az Sport infrastruktúra beruházások összegei.  
Az első félévben még a beruházások csak részben fejeződtek be, a támogatási összegek lehívása folyamatban van, várhatóan a második félévben teljesülnek.

### **A beruházások állása:**

#### a) Inkubátorház létrehozása:

Az első félévben 2 506 eFt került kifizetésre. A kifizetési kérelmek beadásra kerültek, a második félévre várjuk a kifizetéseket. Az építés kapcsán 2013. június 19.-én az Öregiskola nyugati szárnyának felújítására megkötötte az Önkormányzat a szerződést és megtörtént a munkaterület átadása.

#### b) Napelemes rendszer és biomassza alapú fűtés fejlesztése:

2012-ben kaptuk meg a 10 880 000 Ft-os előleget és az első kifizetési kérelem támogatási összegét 2 059 125 Ft-ot. 2013. első félévében sem kiadás, sem bevétel nem realizálódott. 2013. június 17.-én kötött szerződést az Önkormányzat mind a biomassza kazán, mind pedig a napelem beépítés kivitelezésére, hogy az iskolakezdésig befejeződhessenek a munkálatok.

#### c) Derogációs szennyvíz project:

2012-ben kaptunk 6 899 875 Ft előleget. 2013. első félévében 15 933 420 Ft-ot fizetett ki az Önkormányzat és megérkezett az első kifizetési kérelem támogatási összege 4 250 000 Ft.

#### d) Óvodabővítés:

Az első félévben a kiviteli tervre és megvalósíthatósági tanulmányra 4 298 950 Ft-ot költött az Önkormányzat és megérkezett az előleg 4 196 384 Ft. 2013. június 10.-én megkötésre került a Kaszáló utcai óvoda kivitelezői szerződése, mely alapján az Önkormányzat átadta a munkaterületet a kivitelezőnek és megkezdődhetett a munka. A bővítés várhatóan a tanévkezdésre megvalósul.

#### e) Bölcsőde építés:

Az első félévben a megvalósíthatósági tanulmány került kifizetésre 1 498 600 Ft-ért és megérkezett az előleg 4 423 015 Ft

#### f) Iskolai sportpálya felújítás

2012-ben került átutalásra a 16 562 000 Ft-os támogatási összeg. A kiadás az építkezés kapcsán 21 098 193 Ft volt és a közmunka program keretében foglalkoztatottakra 744 251 Ft-ot költött az Önkormányzat. 2013. május 24.-én ünnepélyes keretek között az iskolások birtokba vehették a sportpályát.

#### g) Vis maior pályázat

A 19 110 000 Ft megítélt támogatásból tervekre 2012-ben 101 600 Ft-ot, 2013-ban 1 092 200 Ft költött az Önkormányzat. A megvalósítás és az elszámolás az év második felében fog megtörténni.

## **5. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek**

Eredeti előirányzat:	265 299 eFt
Módosított előirányzat:	164 161 eFt
Teljesítés:	29 489 eFt
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>18,0</b>

Ide kerültek betervezésre és elszámolásra az Önkormányzat ingatlannal kapcsolatos bevételei (ingatlan értékesítés, önkormányzati lakások értékesítése) felhalmozási

kamatbevételek, valamint a koncesszióból-üzemeltetésből származó felhalmozási bevételei.

Sajnálatos módon azonban az első félévben az ingatlanok értékesítésével kapcsolatos előirányzatunkat módosítani kellett az ingatlanpiaci pangás miatt, és az eddigi értékesítésből befolyó összeg is csak 7,0 %-os teljesítést eredményezett. A Víziközmű üzemeltetésből származó bevételek 39 %-on teljesültek: 2013.06.30-ig az éves szinten elvárt 36.336 e Ft-ból 9.797 e Ft realizálódott.

## 6. Támogatási kölcsönök visszatérülése, hitelek

Eredeti előirányzat	17 500 eFt
Módosított előirányzat	37 500 eFt
Teljesítés	5 000 eFt
<b>Teljesítés %-a</b>	<b>13,0</b>

Működési hitel (likvidhitel) 30 000 ezer forintra való felemeléséről döntött a Testület, mely felhasználása nem történt meg az első félévben.

Itt kerül elszámolásra az önkormányzat által nyújtott hitel visszafizetése a Natü kft részéről.

## 7. Pénzforgalom nélküli bevételek

Eredeti előirányzat	168 312 eFt
Módosított előirányzat	284 911 eFt
Teljesítés	5 647 eFt
<b>Teljesítés %-a</b>	<b>2,0</b>

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 eFt
Módosított előirányzat	47 666 eFt
Teljesítés:	1 000 eFt
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>2,0</b>

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.

## II. Kiadások alakulásának bemutatása

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

Eredeti előirányzat:	1 827 919 eFt
Módosított előirányzat:	1 861 425 eFt
Teljesítés:	689 296 eFt
<b>Teljesítés %-a:</b>	<b>37,0</b>

A kiadásoknál összességében az időarányoshoz képest 13,0 %-os megtakarítás látható az első félévben.

## I. Működési kiadások

### 1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	8 539 eFt
Módosított előirányzat:	8 749 eFt
Teljesítés:	9. 828 eFt
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>112</b>

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 bérnövekményt mutat a könyvelésben, de a kifizetés már 2012-ben megtörtént.

### 2. Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat:	2 458 e Ft
Módosított előirányzat:	2 488 e Ft
Teljesítés:	2 566 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>103,0</b>

Itt kerülnek elszámolásra a béreket terhelő járulékok  
A 2012 évről áthúzódó kifizetéseket terhelő járulékok is jelentősen túlhaladták az előirányzatot.

### 3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	337 446 e Ft
Módosított előirányzat:	388 808 e Ft
Teljesítés:	186 928 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>48,0</b>

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

Az első félévben a dologi kiadások az időarányoshoz képest 2 %-os megtakarítást eredményeztek az önkormányzatnál.

### 4. Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre

Eredeti előirányzat:	11 730 e Ft
Módosított előirányzat:	15 167 e Ft
Teljesítés:	11 527 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>76,0</b>

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

## 5. Támogatásértékű működési kiadás államháztartáson belülre

Eredeti előirányzat:	4 976 eFt
Módosított előirányzat	4 976 eFt
Teljesítés:	724 eFt
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>15,0</b>

Ide került megtervezésre a pedagógiai szakszolgálat, az iskola orvosi szolgálat, a solymári Ezüstkör Szociális, Gondozó Központ valamint a Német Nemzetiségi Önkormányzat támogatási összege.

## 6. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások

Eredeti előirányzat:	5 670 e Ft
Módosított előirányzat:	6 658 e Ft
Teljesítés:	6 306 e Ft
<b>Teljesítés %-a</b>	<b>95,0</b>

Az önkormányzat ezen a kiadási soron számolja el az általa rendkívüli szociális határozatban meghozott támogatásait.

Természetben nyújtott átmeneti segélyek, egyéb helyi megállapítású ápolási díjak, pénzbeli átmeneti segélyek, rendkívüli gyermekvédelmi támogatások, köztemetés, és a szociális étkeztetések.

## II.. Felhalmozási kiadások és pénzügyi befektetések

### a.) Felújítások

Eredeti előirányzat:	345 114 eFt
Módosított előirányzat:	344 114 eFt
Teljesítés:	32 925 eFt
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>10,0</b>

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

### b.) Beruházások

Eredeti előirányzat:	548 220 eFt
Módosított előirányzat:	612 771 eFt
Teljesítés:	27 655 eFt
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>5,0</b>

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

a.)	Eredeti előirányzat:	24 545 eFt
	Módosított előirányzat:	24 545 eFt
	Teljesítés:	35 519 eFt
	<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>145,0</b>
b.)	Eredeti előirányzat:	0 eFt
	Módosított előirányzat:	0 eFt
	Teljesítés:	187 482 eFt
	<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>0,0</b>

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 eFt
Módosított előirányzat:	49 771 eFt
Előirányzat teljesítés:	0 eFt
Teljesítés %-a	<b>0,0</b>

Itt került megtervezésre eredeti előirányzatként az Önkormányzat tartaléka.

A tartalék a gazdálkodás biztonsága érdekében év közben megvalósuló feladat forrásaként szolgál úgy működési mint fejlesztési kiadások megvalósítására.

### V. Költségvetési szervnek folyósított támogatások

Eredeti előirányzat:	397 403 eFt
Módosított előirányzat:	397 403 eFt
Előirányzat teljesítés:	179 593 eFt
Teljesítés %-a	<b>45,0</b>

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 eFt
Módosított előirányzat:	6 030 eFt
Előirányzat teljesítés:	6 037 eFt
<b>Teljesítés %-a</b>	<b>100,0</b>

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



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

**Teljesítés**

**2 206 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 Önkormányzat feladatát 3 fő dolgozóval látta el, melynek megoszlása a következő:

Köztisztviselő 0 fő

Közalkalmazott 3 fő

(A polgármester bére a hivatalnál került tervezésre)

**11. Záró pénzkészlet az időszak végén:** 272 629 ezer forint

### **Összegzés**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata gazdálkodási szempontból egy igen nehéz féléven van túl, hiszen az új törvényi előírásoknak megfelelően elkülönül a helyi önkormányzat, a polgármesteri hivatal, valamint helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése is.

2013-tól külön-külön költségvetés készült a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat valamint az általuk irányított költségvetési szervek részére is. Ebből eredően a beszámolási kötelezettség is külön kell hogy megjelenjen úgy a Magyar Államkincstár felé, mint a tisztelt Képviselő-testület felé. Feladatai ellátása során igen nagy felelősség terheli az önkormányzatot, hiszen a saját működésének biztosítása mellett kiemelkedő figyelmet kell fordítania a központi költségvetésből kapott normatívák megfelelő leosztása, valamint az általa irányított költségvetési szervek szabályszerű működéséhez szükséges támogatás időben történő továbbításához.

Mindebből is látható, hogy az első félévben nem volt szükség a tervezett likviditási hitel igénybevételére.

Ez a pozitívum azonban nem azt jelenti, hogy a második félévben nem kell különös gondot fordítani a bevételek és kiadások egyensúlyára.

Növelni kell a saját bevételeket, vagyis mindazon működési és felhalmozási célú bevételt, amely költségvetési szervünk hatékonyabb tevékenysége során keletkezik.

#### **Egyéb gazdálkodással kapcsolatos információk:**

Az Önkormányzat a 2013. évi költségvetését az első félévben kétszer módosította. A módosításkor az időarányos központi költségvetésből származó bevételek megérkeztek, azok beemelésre kerültek a költségvetésbe.

A Nagykovácsi Településüzemeltetési Kft részére a Képviselő-testület tőkeemelését hagyott jóvá 6 030 ezer forint összegben, továbbá működéséhez további 1 700 ezer forintos visszatérítendő támogatást nyújtott.

#### **Beruházások összefoglalója:**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének .....napirend  
2013. szeptember 5-ei munkaterv szerinti nyílt ülése

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

A beruházások közül a Kossuth Lajos utca köztérépítészeti tanulmányterveire fizetett ki az Önkormányzat 3 556 eFt-ot, a térinformatikai rendszerre 1 381 eFt-ot, valamint az útmeteorológiai állomásra 1 264 eFt-ot. A víziközmű beruházások közül 1 117 eFt értékben tűzcsap beépítésre került sor a Séta utcában, valamint kifizetésre került a Kálvária dombi víztározó leürítésére, Lombos utcai vízellátásra és szennyvízelvezetésre, valamint a Nagyszénás utca vízellátásra készített terv II. részszámlája. Az Arany János utcai játszótérre kétülékes hintát és fészekhintát vettek összesen 404 eFt-ért. Projectek közül az iskolai napelem és biomassza kazán beépítése kapcsán 698 eFt került kifizetésre a fotovoltaikus energiatermelő rendszer tervezésére, a Kaszáló utcai óvoda bővítésének kivitelei terve 3 302 eFt-ba került, a derogációs szennyvíz project kapcsán pedig a közbeszerzési tanácsadó, a tervező és a project manager nyújtott be számlát összesen 15 933 eFt értékben.

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

## 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:	175 159 e Ft	
Teljesítés:	89 522 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>51,0</b>

Összességében látható, hogy a Polgármesteri Hivatal bevételei az első félévben az időarányos teljesítéshez képes 1 %-ot emelkedtek.

### I.. Működési bevételek

Eredeti előirányzat:	3 524 e Ft	
Módosított előirányzat:	3 524 e Ft	
Teljesítés:	2 883 e Ft	
<b>Teljesítés %-a :</b>		<b>82,0</b>

A Polgármesteri Hivatal az 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:	75 867 e Ft	
Teljesítés:	33 603 e Ft	

**Teljesítés %-a : 44,0**

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: 154 e Ft  
**Teljesítés %-a : 0,0**

2012 évben dolgozónak folyósított kölcsönből törlesztett összeg az első félévben.

### IV. Pénzforgalom nélküli bevételek

Eredeti előirányzat 0 eFt  
módosított előirányzat 0 eFt  
teljesítés -18 eFt  
**teljesítés %-a 0,0**

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: 175 159 eFt  
Teljesítés: 89 017 eFt  
**Teljesítés %-a : 51,0**

A kiadásoknál összességében az időarányoshoz képest 1 %-os emelkedés tapasztalható.

### I. Működési kiadások

#### 1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat: 85 937 eFt  
Módosított előirányzat: 84 620 eFt  
Teljesítés: 53 591 eFt  
**Teljesítés %-a : 63,0**

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

Az előirányzathoz képesti növekedés elsősorban a 2012 évi bérek 2013 évi költségvetésbe kerülésével hozható összefüggésbe, amely 13 %-os emelkedést mutat.

## 2. Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat:	22 845 e Ft
Módosított előirányzat:	22 488 e Ft
Teljesítés:	13 567 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>60,0</b>

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:	22 547 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>45,0</b>

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

A dologi kiadások esetében összességében az időarányoshoz képest 5 %-os megtakarítás mutatnak.

A készletbeszerzések 40,31, a szolgáltatások 49,46 a különféle dologi kiadások 40,79, az egyéb folyó kiadások 59,46 %-on teljesültek, összességében azonban a működést a takarékos gazdálkodás jellemzi.

## 4. Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre

Eredeti előirányzat:	0 e Ft
Módosított előirányzat:	0 e Ft
Teljesítés:	10 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>0,0</b>

A Polgármesteri Hivatal Alapítványi támogatást nyújtott „Öltözz pirosba” rendezvényre a Szememfényre Alapítványnak.

## 5. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások

Eredeti előirányzat:	8 970 e Ft
Módosított előirányzat:	11 028 e Ft
Teljesítés:	2 912 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>26,0</b>

Ide kerültek megtervezésre a Polgármesteri Hivatal hatáskörébe utalt normatívához kötött szociális kiadások, támogatások összegei.

(rendszeres szociális segély, rendelkezésre állási támogatás, normatív lakásfenntartási, ápolási, valamint a központosított támogatásokból a közlekedési támogatás elszámolása.)

## 6. Felhalmozási kiadások

### a.) beruházások

Eredeti előirányzat:	6 203 eFt
Módosított előirányzat:	6 203 eFt
Teljesítés:	183 eFt
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>3,0</b>

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

## 7. Tartalékok

Eredeti előirányzat:	1 000 eFt
Módosított előirányzat:	1 000 eFt
Előirányzat teljesítés:	0 eFt
Teljesítés %-a	<b>0,0</b>

**Itt került megtervezésre eredeti előirányzatként a Polgármesteri Hivatal jegyzői tartaléka.**

A tartalékból felhasználás az első félévben nem volt.

## 8. Pénzforgalom nélküli függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

Eredeti előirányzat:	0 eFt
Módosított előirányzat:	0 eFt
Előirányzat teljesítés:	-3 793 eFt
Teljesítés %-a	<b>0,0</b>

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

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

Köztisztviselő	23 fő
Közalkalmazott	0 fő

## 9. Záró pénzkészlet az időszak végén 3.441.984 forint

### Összegzés

A Polgármesteri Hivatal intézményi működési bevételei 66 %-on teljesültek az első félévben.

Cél továbbra is a bevételek növelése, ezért felül kell vizsgálni az önkormányzati lakások bérleti díjait, valamint lehetőséghez képest növelni kell az egyéb nem lakóingatlanok bérbeadási lehetőségét.

**Egyéb gazdálkodással kapcsolatos információk:**

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

A Polgármesteri Hivatal 2013. évi költségvetését két 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:	177 506 e Ft
Teljesítés:	92 620 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>52,0</b>

Az Óvoda bevételeinek teljesítése az első félévben 2 %-os emelkedést mutat az időarányoshoz képest.

**Bevételek alakulásának részletezése**

**I. Működési bevételek**

1. Intézményi működési bevételek

Eredeti előirányzat:	25 196 e Ft
Módosított előirányzat:	25 196 e Ft
Teljesítés:	14 082 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>56,0</b>

A Kispatak Óvoda az intézményi működési bevételei között mutatja ki szolgáltatási bevételeit, ezen belül az intézményi és alkalmazotti térítési díjat, valamint egyéb étkezéssel kapcsolatos bevételeit. A bevételek az időarányoshoz képest 6 %-os növekedést mutatnak.

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:	125 106 e Ft
Teljesítés:	62 118 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>50,0</b>

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

### III. Felügyeleti szervtől kapott támogatás

Eredeti előirányzat	27 220 eFt
módosított előirányzat	27 204 eFt
teljesítés	16 420 eFt
<b>teljesítés %-a</b>	<b>60,0</b>

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

Eredeti előirányzat:	175 222 eFt
Módosított előirányzat:	177 506 eFt
Teljesítés:	89 430 eFt
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>50,0</b>

Az óvoda kiadásai az első fél évben időarányosan 50 %-on valósult meg.

### I. Működési kiadások

#### 1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	90 032 eFt
Módosított előirányzat:	91 208 eFt
Teljesítés:	48 692 eFt
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>53,0</b>

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

A személyi juttatások esetében az időarányoshoz képest 3 %-os emelkedés látható, ami a 2012 évi bérek 2013 évi költségvetésbe helyezése miatt emelkedett meg.

#### 2. Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat:	23 854 e Ft
Módosított előirányzat:	24 172 e Ft
Teljesítés:	12 402 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>51,0</b>

Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok esetében is az eltérés az időarányostól a 2012 decemberi bérek utáni járuléknövekedésből adódott.

### 3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	61 336 e Ft
Módosított előirányzat:	61 320 e Ft
Teljesítés:	26 479 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>43,0</b>

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

A dologi kiadások esetében összességében az időarányoshoz képest 7,0 %-os megtakarítás keletkezett az első félévben.

Készletbeszerzések 45,70, szolgáltatások 51,0, különféle dologi kiadások 30,95, egyéb folyó kiadások 46,53 %-on valósultak meg.

### 4. Társadalom és szociálpolitikai juttatások

Eredeti előirányzat:	0 eFt
Módosított előirányzat:	806 eFt
Előirányzat teljesítés:	3 729 eFt
<b>Teljesítés %-a</b>	<b>463,0</b>

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:	- 1872 eFt
<b>Teljesítés %-a</b>	<b>0,0</b>

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

A Kispatak Óvoda feladatát 39 fő dolgozóval látta el, melynek megoszlása a következő:

Köztisztviselő	0 fő
Közalkalmazott	39 fő

**Záró pénzkészlet az időszak végén: 3 322 735 forint**

### **Összegzés**

A Kispatak Óvoda saját bevételeit az időarányos feletti szinten teljesítette.

Az óvodai intézményi étkezést igénybe vevő gyermekek és felnőttek befizetéseiből származik nagy részben a bevétel.

A Kispatak óvoda kiadásait igyekezett a féléves terv szerint tartani.



## 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:	27 550 e Ft
Teljesítés:	14 506e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>52,65</b>

Összességében látható, hogy az Öregiskola és Községi Ház bevételei az első félévben 2,65 %-kal meghaladták az időarányos teljesítést.

#### I. Működési bevételek

##### 1. Intézményi működési bevételek

Eredeti előirányzat:	2 032 e Ft
Módosított előirányzat:	2 032 e Ft
Teljesítés:	953 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>46,9</b>

Az Öregiskola és Községi 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, 3,1 %-kal alulmaradtak a tervezetthez képest.

#### II. Támogatások

Eredeti előirányzat:	8 095 e Ft
Módosított előirányzat:	8 605 e Ft
Teljesítés:	4 422 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>51,38</b>

Az Öregiskola 2013 évtől kezdődően lakosságszám arányosan részesül normatív támogatásban, mely összességében 49,38 %-ban teljesült.

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:	9 131 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>53,99</b>

Az Öregiskola az Önkormányzattól működésének biztosításához kiegészítő támogatásban részesült, mely az első félévben 3,99 %-kal magasabb volt 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:	27 550 eFt
Teljesítés:	12 247 eFt
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>46,21</b>

A kiadásoknál összességében az időarányoshoz képest 3,79 %-os megtakarítás látható.

### I. Működési kiadások

#### 1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat:	10 413 eFt
Módosított előirányzat:	10 521 eFt
Teljesítés:	6 203 eFt
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>58,96</b>

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:	2 821 e Ft
Teljesítés:	1 627 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>57,68</b>

Itt kerültek megtervezésre és elszámolásra a béreket terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok esetében az időarányoshoz képest a növekedés 7,68 % ami a 2012 évről áthúzódó bérek után keletkezett.

#### 3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	13 816 e Ft
Módosított előirányzat:	14,208 e Ft
Teljesítés:	4 901 e Ft
<b>Teljesítés %-a :</b>	<b>34,49</b>

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

A dologi kiadások esetében összességében az időarányoshoz képest 15,51 %-os megtakarítás keletkezett az első félévben..

A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzéseknél 28,25 %-os az időarányos teljesítés, a szolgáltatásoknál a teljesítés 42,27 %-os, a különféle dologi kiadások az időarányoshoz képest 26,10 %-on teljesültek, az egyéb folyó kiadások az időarányoshoz képest 36,86 %-on teljesültek.

#### **4 .Pénzforgalom nélküli kiadások**

Eredeti előirányzat:	0 eFt
Módosított előirányzat:	0 eFt
Előirányzat teljesítés:	- 484 eFt
Teljesítés %-a	<b>0,0</b>

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

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

Köztisztviselő	0 fő
Közalkalmazott	4 fő

**Záró pénzkészlet az időszak végén : 2 349 530 Ft**

#### **Összegzés**

Az Öregiskola 2013. évi költségvetését az első félévben egy alkalommal módosította. Az Öregiskola és Közösségi Ház saját bevételeit az előirányzathoz képest alulteljesítette, ezért mindenképpen törekednie kell bevételeinek növelésére, belépődíjas rendezvények szervezésével és a közösségi terem bérbeadásával.

Kiadásait takarékos gazdálkodással oldotta meg, ami 5,55 %-os megtakarítást eredményezett. A kulturális rendezvények kiadásai a tervezett ütem szerint alakult.

#### **Döntési lehetőség:**

Fentiek alapján a Képviselő-testület beszámolót elfogadja.

Nagykovácsi 2013. augusztus 29.

Tisztelettel:

Bencsik Mónika  
polgármester

#### **Határozati javaslat**

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

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

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző