

## *ELŐTERJESZTÉS*

Készítette: Percze Szilvia  
Markóné Kubicsék Erika  
Ragats Imréné

### **Az önkormányzat és szervei 2012. évi költségvetés végrehajtása**

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzat és szervei 2012. évi költségvetését ez év február 23.-i ülésen a 3/2012. (II. 29.) rendelet elfogadásával alkotta meg a Képviselő-testület. A költségvetés előirányzatainak a központi költségvetés által utalt előirányzatai átvezetésre kerültek a MÁK tájékoztatása alapján.

Az éves előirányzatok nem minden esetben teljesülhetnek sem a bevételek, sem a kiadások esetében elmaradás következhet be a bevételekben, de jelentkezhetnek más, előre nem tervezett bevételi források, illetve a tervezethez képest bevétel-növekedés is.

A gazdálkodás akkor megfelelő, ha a bevételek összességükben, ezen belül a legfontosabb előirányzatok tekintetében biztosítják a település, az Önkormányzat és intézményei elfogadható szintű működéséhez, fejlődéséhez szükséges kiadások forrásait.

Általánosságban elmondható, hogy az önkormányzat és intézményei gazdálkodása kiegyensúlyozott, az előirányzathoz képest számottevő eltérés sem pozitív, sem negatív irányban nem jelentkezett. A bevételi és kiadási főösszegek tekintetében a költségvetési év közben minden esetben egyensúlyban volt, likviditási hitel felvételére nem került sor.

A beszámoló szöveges indoklásában csak a jelentősebb eltérésekre hívom fel a Képviselő-testület figyelmét.

Az előterjesztés mellékletei eligazodást nyújtanak a részletekben. A táblázatok a költségvetés eredeti szerkezetének megfelelően készültek el, megkönnyítve így az értelmezést, elemzést.

A részletes indokolásban csak azokra a tételekre kívánok kitérni, amelyeket magyarázandónak tartok. A testületi ülésen természetesen lehetőség lesz további részletek megismerésére is.

A beszámoló számszaki elkészítése után a Magyar Államkincstár felé is változtak bizonyos tételek elszámolásának módja. Pl: adósságonkonsolidációban részt vevő önkormányzatoknak az elszámolásai, valamint az Erzsébet utalvány elszámolása, illetve egyéb ellenőrzési szabályok.

## A költségvetés 2012.évi végrehajtásának részletes indokolása

### Aranypatak óvoda

#### BEVÉTELEK ALAKULÁSA

##### 1. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

##### 1.1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi ellátás díja, alkalmazottak térítése : az óvodás gyerekeknel a térítési díjbevételek kismértékben meghaladja a tervezett előirányzatot. Az alkalmazotti térítés és egyéb étkeztetési bevételek 77,38 %-ra teljesült, főleg a vendég étkeztetés marad el a tervezettől.

**1.1.1.3. Kiszámlázott ÁFA** bevétel az étkezési térítési díjak után keletkezik, az áfa visszatérülés 2013. január hónapban realizálódott..

##### 2. TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK

##### 2.1.1.1. Működési célú támogatásértékű bevétel helyi önkormányzattól

Az Önkormányzati saját forrásból finanszírozott támogatása 104,71 %, mivel a központi költségvetési támogatás valamivel kevesebb, mint az előirányzat.

Az Óvoda bevétele: **46.653 e Ft**

### Kiadások:

A személyi juttatások és járulékaik között kifizetésre kerül a 2012.évi bérkiegészítés az arra jogosult dolgozóknak.

Az étkezési szakfeladatokon a magasabb teljesítés oka, hogy a tervezés más önálló intézménynél történt, mely a módosítás során átvezetésre kerül.

Az Aranypatak óvoda kiadási főösszege **46.026 e Ft**, mely 96,94 % teljesítést mutat.

### Széchenyi István Általános Iskola

#### Bevételek:

**1.1.1.2. Alkalmazottak térítése** a tervezettnél magasabb.

**1.1.2.1. Bérleti díj az előirányzatnak megfelelően alakult.**

**2.1.1.1. Működési célú támogatásértékű bevétel helyi önkormányzattól:** Az Önkormányzati forrásból történő finanszírozás az intézmény átadás miatt került megbontásra, ezért nem teljesülhetett, a más önkormányzattól, költségvetési szervétől átvett támogatás.

A bevétel főösszege: **58.258 e Ft**

### **Kiadások:**

A személyi juttatások és bérek kifizetése folyamatosan megtörtént a 2012. évi bérkiegészítéssel együtt. Valamennyi szakfeladaton a szolgáltatási számlák és egyéb dologi kiadások folyamatosan kiegyenlítésre kerülnek, azonban vannak áthuzódó számlák, illetve munkabér és megbízási díj, melyek kifizetése és könyvelése 2013. évben történik.

Az iskola számláján megmaradt 32 e Ft pénzeszköz átutalásra került az Önkormányzat számlájára, mely bevételként 2013. évben jelenik meg.

A kiadások főösszege **58.258 e Ft**

## **Önkormányzati hivatal**

### **Bevételek**

#### **1. Működési bevételek:**

**1.1.1.1. Alaptevékenység körében végzett szolgáltatáson** tervezett bevételek teljesültek. A fénymásolási bevétel az önkormányzatnál jelentkezik, míg esküvői szolgáltatási díjak 100 %-ra teljesültek.

**1.1.3.2. Kiszámlázott ÁFA** bevétel a fenti bevételekhez kapcsolódik.

**4.1. Kamatbevételek** 50 %-ban teljesült, ennek oka, hogy az elkülönített számlára csak a szükséges pénzeszköz kerül átutalásra, így tartósan nincs a számlán pénz.

#### **2. Támogatásértékű bevételek, előző évi támogatások**

Az Iskolához hasonlóan a Polgármesteri Hivatalnál is megbontásra került az Önkormányzattól átvett pénzeszköz.

A Polgármesteri hivatal bevétele az év végére **38.046 e Ft**.

### **Kiadások**

#### **01. Önkormányzat Hivatala**

**Az Önkormányzati jogalkotás** szakfeladaton teljesítés nem jelentkezik, mivel az az önkormányzatnál kerül elszámolásra. A dologi teljesítések alacsony teljesítése a szolgáltatói számlák számlázási címének változásából adódik. A irodaszer nyomtatvány egyéb készlet beszerzések folyamatosan megtörténtek, azonban a takarékos gazdálkodás eredményezi az alacsony teljesítést, illetve a folyamatos teljesítendő szolgáltatások számlái 2013.évre húzódtak át.

A **szociális kiadásoknál** a jegyzői hatáskörbe tartozó ellátások a Polgármesteri Hivatal kiadásai között kell, hogy megjelenjenek. Teljesítésük összeségében 102,01 %.

A Polgármesteri Hivatal számláján megmaradó pénzeszköz szintén átutalásra került az Önkormányzast számlájára.

Valamennyi kiadást figyelembe véve a kiadás összege: **38.046 e Ft.**

## **Nagycenk Nagyközség Önkormányzata:**

### **Bevételek:**

#### **1.1. Intézményi működési bevételek**

1.1.1. Alaptevékenység bevételei: Étkezési térítések befizetése a szociális étkezések után 94.62 %-ra teljesült. A szolgáltatási bevétel a fénymásolás illetve hirdetés megjelenését követően, számla kiállítása után kerül befizetésre.

Tovább számlázott bevétel: Az önkormányzati lakástbérlok víz,-gáz és áramdíj térítéséből keletkezik.

#### **1.1.2. Intézmények egyéb sajátos bevételei**

##### **1.1.2.1. Bérleti és lízingbevételek**

Üzletbérek : gyógyszerár bérlete , üzletbérek kiszámlázásra kerültek, melyek befizetése megtörtént.

Földbér, közterület használati díja Az Önkormányzati földterületeink bérleti díja befizetésre kerültek.

##### **1.1.2.2. Egyéb bevételek**

Egyéb bevételek: között kerül elszámolásra a Széchenyi pályázati alap pályázati díja, az adók módjára beszédett és átutalt egyéb bevétel., valamint a Bursa ösztöndíjból visszautalt összeg.

#### **1.1.3. Általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések**

ÁFA bevételünk a kiszámlázott értékesítések után, illetve az étkezési térítések után jelentkezik, illetve a visszaigényelhető beszerzések után. Itt jelentkezik a Széchenyi tér felújításához kapcsoló fordított áfa, illetve vízműnek fizetendő fordított áfa összeg.

#### **1.1.4. Kamatbevételek**

Egyéb államháztartásról kívülről származó kamatbevétel: A jelentős része a lekötött betétek után, valamint a folyószámlán kezelt pénzeszközök után kerül elszámolásra.

### **1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei**

#### **1.2.1. Helyi adók**

A helyi adó bevételek az előirányzathoz viszonyítva átlagban 99,89 %-ra teljesültek . A vállalkozók kommunális adóját nem terveztük, mivel 2011.január 1-től megszűnt, de kisebb, a korábbi évek elmaradásából keletkezett bevételünk.

#### **1.2.2. Átengedett bevételek**

A Szja átengedett része, illetve a Szja kiegészítés az ÁHT működési rendjében meghatározott ütemben érkezett a számlánkra. A Gépjárműadó bevétel kissé alacsonyabb a tervezetthez képest, mely 99,89 %-ra teljesült.

#### **1.2.3. Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek**

Bírságok, pótlékok: a késedelmesen bevallott, befizetett helyi adók után kerül kiszabásra.

Egyéb sajátos bevételek: Lakbér, lakbérhátralék befizetések folyamatosan történnek, egy-egy bérlő marad el a befizetésekkel, melyeket folyamatosan felszólítunk, itt került még könyvelésre az előzőekben említett földhasználati jog.

Talajterhelési díj : A csatornabekötéssel nem rendelkező háztartások fizetik a fogyasztott vízmennyiség után, mely az idei évtől jelentősen emelkedett, ezért egyre többen kötnek rá a kiépített csatornahálózatra.

## **2. TÁMOGATÁSOK**

### **2.1. Önkormányzatok költségvetési támogatása**

#### **2.1.1. Normatív támogatások**

Az állandó népességszámhoz és a mutatószámhoz kötött támogatások a törvényi előírásoknak megfelelően befolytak.

### **2.1.2. Központosított támogatások**

Ezen a jogcímen a 2011. évről áthúzódó bérkiegészítés kerül elszámolásra.

### **2.1.4. Normatív kötött felhasználási támogatások**

Az egyes szociális feladatok támogatásának kiutalása havi igénylés alapján történik. A normatív kötött felhasználású támogatások között szerepel olyan is, amely már eredeti előirányzatként is tervezhető, azonban pontosan nem meghatározható.

### **2.1.6. Egyéb központi támogatás**

Itt kerül elszámolásra a 2012. évi bérkompenzáció melyet törvényi előírás alapján az arra jogosult dolgozó bérkiegészítésként kap, már a beszámoló készítése közben változott a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre részesülők részére biztosított Erzsébet utalvány (II.rész, november havi) elszámolásának módja.

## **2. FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK**

### **3.1. Tárgyi eszköz értékesítés:**

A telekértékesítési bevétel kerül elszámolásra ezen a jogcímen, valamint a lakásértékesítés (Gyár u.11. 6.sz.lakás) .

### **3.2. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételek**

#### Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei

Vízi közmű bérleti díj a víz – és szennyvízközművek bérbeadásából keletkezett.

A magánszemélyek kommunális adó bevétele felhalmozási célú bevételként kerül elszámolásra, melynek teljesítése 100 %.

### **3.3. Pénzügyi befektetések bevételei**

Osztalékot a Víz és Csatornamű utalt a tavalyi árbevétel után, a tulajdoni arány mértékének megfelelően, melynek összege 1.142 e Ft.

## **4. VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK**

### **4.1. Működési célú pénzeszköz átvétel**

#### **4.1.1. Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson belülről**

4.1.1.1. Fejezeti kezelésű előirányzat: A mozgáskorlátozott támogatást kifizetés után, igénylés alapján megtérítik részünkre.

#### **4.1.2. 4. Működési célú pénzeszköz átvétel nemzetközi szervezettől:**

A tavaszi Charta találkozó lebonyolítására 525 e Ft támogatást kaptunk a nemzetközi szervezettől.

#### **4.2.1. Felhalmozás célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről**

A Széchenyi Faluja pályázat keretében megvalósuló táblázás elszámolása után 887 e Ft támogatás érkezett számlánkra, valamint pénzforgalom nélkül könyvelésre került a táblát készítő vállalkozónak átutalt 5.100 e Ft, melyet a kiadási oldalon is szerepeltetünk.

A Szent Imre utca-Hidegségi utca között létesítendő kerékpárút építéséhez végelszámolás után még 321 e Ft pályázati támogatást kaptunk.

#### **4.2.2. 1. Felhalmozási célra átvett pénzeszköz nonprofit szervezettől:**

A kosárlabda palánk áthelyezésére a Nagycenkért Alapítvány 640 e Ft támogatást utalt át.

### **7. Pénzforgalom nélküli bevételek**

**Pénzmaradvány összege: 46.466 e Ft**, 2011. évi beszámoló elkészítésekor került meghatározásra.

A bevételek főösszege **327.159 e Ft**, mely az előirányzathoz képest **99,2 %-os** teljesítést jelent.

## **KIADÁSOK**

### **01. ÖNKORMÁNYZATOK ELSZÁMOLÁSAI**

Önkormányzatok elszámolásai költségvetési szerveikkel és az Egyéb máshova nem sorolt közösségi társadalmi tevékenység támogatása szakfeladatokon került elszámolásra az önállóan működő költségvetési szervezeteknek illetve az egyéb támogatási jogcímenekén átadott pénzeszközök mely külön mellékletben kerül bemutatásra.

Önkormányzati jogalkotás szakfeladaton és a Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő szolgáltatások szakfeladaton az önkormányzatnál jelentkező kiadások kerülnek elszámolásra mely egyéb szakfeladaton nem számolható el. Ez azonban nem jelent többlet kiadást az önkormányzatnak.

### **02. TELEPÜLÉS ÜZEMELTETÉS KIADÁSAI**

Víztermelés,- kezelés, ellátás és a Szennyvízgyűjtése tisztítása, elhelyezése szakfeladatokon a Soproni Vízmű által elvégzett a közművek karbantartásával, fejlesztésével üzemeltetésével kapcsolatos kiadások kerülnek elszámolásra, pénzforgalom nélkül Sopron város gesztorságával.

Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása szakfeladaton került elszámolásra került az utak kátyúzása , javítása.

Város és községgazdálkodás szakfeladaton a teljesítése 117,51 %-ra teljesült.

Felhalmozási kiadáson került elszámolásra a Széchenyi faluja projekt keretében megvalósuló táblázás

Nemzetközi szervezetekben való részvétel: Itt került elszámolásra a megrendezett Charta találkozóval kapcsolatos kiadás.

Önkormányzati vagyon gazd.kapcsolatos szolgáltatások szakfeladaton a dologi kiadások között a reklámanyag nyomdai költsége vagyonnal kapcsolatos karbantartási üzemeltetési költségek kerültek elszámolásra.

Fejlesztési kiadásokat a mellékletben megjelölt részletek mutatják.

### **03. EGÉSZSÉGÜGYI ELLÁTÁS KIADÁSAI**

Gyógyító-megelőző ellátások finanszírozása:

Személyi juttatások és járulécai kiadásai a tervezetthez megfelelően alakult.

Dologi kiadásoknál a gázszolgáltatás költsége magas, ennek egy részét azonban a védőnő megtérítette, a továbbiakban ilyen befizetés nem jelentkezik, mivel a fűtőszétválasztásra került.

A fejlesztési kiadásnál a magzati szívhangvizsgáló beszerzésre került.

A Háziorvosi ügyeleti ellátás IV.n.évi díja 2013.évre húzódott át.

### **7. SZOCIÁLIS ELLÁTÁS KIADÁSAI**

A Szociális étkeztetés szakfeladaton kiadás az óvodai nyári leállás idején a vállalkozó által szállított étkeztetés díja került kifizetésre.

Családsegítés szakfeladaton a Lövő község Önkormányzatának átadott pénzeszköz szerepel.

Szociális ösztöndíjak szakfeladaton a támogatás összege szerepel Bursa ösztöndíjban részesülő felsőoktatási tanulóknak.

Rendszeres szociális segély szakfeladaton a szociális étkezők kedvezményes étkezése szerepel.

Ápolási díj méltányossági alapon szakfeladaton 5 fő részére történik kifizetés, mely teljes egészében a saját költségvetésünket terheli, teljesítés elmaradásának oka, hogy időközben 3 fő ápolási díja megszűnt.

Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás szakfeladaton tervezzük a méltányossági alapon az arra jogosultaknak adott étkezési hozzájárulást.

Átmeneti segély szakfeladaton 133 e Ft-ot fizettünk ki kérelem alapján.



Temetési segély szakfeladaton 192 e Ft került kifizetésre ilyen jogcímen.

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás szakfeladaton 430 e Ft került kifizetésre

Egyéb Önkormányzati eseti pénzbeli ellátáson szerepel az újszülöttek családjának kifizetett támogatás.

Önkormányzatok által nyújtott lakástámogatás szakfeladaton kifizetés nem történt, mivel ilyen kérelem nem érkezett.

**05. Civil szervezetek támogatása** szakfeladaton a non-profit szervezeteknek átadott pénzeszköz szerepel, melyet a külön melléklet tartalmazza.

## **06. KULTURÁLIS, SPORTCÉLÚ KIADÁS**

Könyvtár állománygyarapítása, nyilvántartása szakfeladaton a személyi juttatások és járulékai teljesítése folyamatos. A dologi kiadások között az előző évről áthúzódó számla került kiegészítésre, mely módosítása szükséges.

Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése szakfeladaton: Személyi juttatásoknál és munkaadókat terhelő járulékok a tervezethez képest megfelelően alakult.

Dologi kiadások teljesítése 100,94 %-os

Fejlesztési kiadások között a kosárlabdapalánk készítése kivitelezése megtörtént.

Az összes kiadás **281.454 e Ft**, mely az előirányzathoz képest **85.34 %-ra** teljesült.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem, hogy az Önkormányzat és szervei 2012.évi zárszámadását – a rendelethez tartozó mellékletekkel együtt- fogadja el.

A döntéshez minősített többség szükséges.

Nagycenk, 2013. április 18.

Csorba János  
polgármester