

Előterjesztő: Bencsik Mónika polgármester

Előterjesztést készítette: Tóthné Pataki Csilla jegyző

Hársvölgyiné Kamarás Zita pü. csoportvezető

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi Bizottság

Mellékletek: rendelet tervezet

Előterjesztés
Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
2013.április 25.-i ülésére

Tárgy: Zárszámadási beszámoló a 2012. évi gazdálkodásról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§. (2) bekezdés a.) és b.) pontja, valamint a 368/2011. (XII..31) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr) 24.§. (1) és (2) bekezdése alapján az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szervek, valamint a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodását éves költségvetés alapján folytatta.

Az új törvényi előírásoknak megfelelően (Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§. (1) bekezdése) elkülönült a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal, valamint a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése is. Lényegi változás következtében 2012-től külön-külön elemi költségvetés készült a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek részére is.

Az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek (ide értve a polgármesteri hivatalt is) költségvetését a polgármester, míg a nemzetiségi önkormányzat költségvetését a nemzetiségi önkormányzat elnöke hagyta jóvá (Áht. 28.§. (5) bekezdése).

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek (ideértve a polgármesteri hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kellett vezetni és önálló beszámolót kell készíteni a 2012. év költségvetési végrehajtásával kapcsolatos feladatokról.

Fentiekben foglaltakra figyelemmel terjesztjük a T. Képviselők elé a 2012. éves gazdálkodásról szóló szöveges beszámolót, valamint a rendelet tervezetet a hozzá szükséges táblázatokkal együtt.

I. ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESÍTETT FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok:

„Településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, helyi közutak és tartozékainak kialakítása, fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása), egészségügyi alapellátás, környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás), óvodai ellátás, kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása, előadó-művészeti szervezet támogatása, helyi közművelődési tevékenység támogatása, szociális és gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások, ellátások, lakás és helyiséggazdálkodás, a helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés-kezelés és ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás), polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás, helyi adóval, gazdaság szervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok, kistermelők, őstermelők számára értékesítési lehetőségeinek biztosítása, sport, ifjúsági ügyek, nemzetiségi ügyek, közreműködés a település közbiztonságának biztosításában, helyi közösségi közlekedés biztosítása, hulladékgazdálkodás, (2011. évi CLXXXIX. Törvény 13.§.(1.) bekezdése) Az itt meghatározott feladatok ellátásának részletes szabályait, ha e törvény másként nem rendelkezik, jogszabályok tartalmazzák.”

A képviselő-testület hatásköre:

„A rendeletalkotás, szervezetének kialakítása és működésének meghatározása, a törvény által hatáskörébe utalt választás, kinevezés, vezetői megbízás, helyi népszavazás elrendelése, kitüntetések, címek alapítása, gazdasági program, hitelfelvétel, kötvénykibocsátás, kölcsönfelvétel, vagy más adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás, államháztartáson kívüli forrás átvétel, átadása, önkormányzati társulás létrehozása, megszüntetése, intézmény alapítása, átszervezése, megszüntetése, közterület elnevezése, eljárás kezdeményezése az Alkotmánybíróságnál, településfejlesztési eszközök és a településszerkezeti terv jóváhagyása, továbbá amit a törvény a képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe utal.”

Mindezen szempontok figyelembevételével Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a **2012. évi költségvetését** a 2011. évi CXCV törvényben foglaltak figyelembe vételével készítette el. Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata a 2012. évi összevont költségvetését 2012. február 28-án a 8/2012. (II. 28.) számú rendeletével fogadta el, halmozott 1.907.312 ezer forint bevételi és 1.907.312 ezer forint kiadási főösszeggel **(a halmozódás mentes bevételi főösszeg 1.269.628 ezer forint és 1.269.628 ezer forint volt a halmozódás mentes kiadás)**. A költségvetés bevételi-kiadási egyensúlyának biztosításának megteremtését a Képviselő-testület 10.000 ezer forint likviditási hitel felvételével kívánta biztosítani.

A Képviselő-testület a 2012. évi eredeti összevont költségvetését a 2012-es gazdasági évre vonatkozóan 6 alkalommal módosította az alábbiak szerint:

1. számú költségvetési módosítás: A Képviselő-testület a Magyar Államkincstártól kapott központosított támogatások, valamint az Önkormányzat, az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek, és az önállóan működő Polgármesteri Hivatal saját hatáskörben hozott határozatok alapján módosította rendeletét. A bevételi és a kiadási halmozott főösszeg 1.916.690 ezer forintra, a **halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszeg ezzel egyidejűleg 1.297.464 ezer forintra változott.**

2. számú költségvetési módosítás: A Képviselő-testület a Magyar Államkincstártól kapott központosított támogatások, valamint az Önkormányzat, az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek, és az önállóan működő Polgármesteri Hivatal saját hatáskörben hozott határozatok alapján módosította rendeletét. A halmozott bevételi főösszeget úgy mint a kiadási halmozott főösszeget 2.249.653 ezer forintra módosította, ezzel egyidejűleg a **halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszeg 1.637.391 ezer forint lett.**

3. számú rendeletmódosítás: A Magyar Államkincstárral történt egyeztetések, a központosított támogatások, valamint a féléves beszámolóhoz kapcsolódó könyvelési tételek helyreigazítása tette szükségessé a 3. sz. rendeletmódosítást, mely alapján a halmozott bevételi és kiadási főösszeg 1 985 793 ezer forintra, a **halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszeg 1.357.814 ezer forintra változott.**

4. számú rendeletmódosítás: A Képviselő-testület a Magyar Államkincstártól kapott központosított támogatások, valamint az Önkormányzat, az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek, és az önállóan működő Polgármesteri Hivatal saját hatáskörben hozott határozatok alapján módosította rendeletét. A halmozott főösszeg úgy a bevételi, mint a kiadási oldalon 2.301.973 ezer forint lett. **A rendeletmódosítás után a halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszeg 1.706.028 ezer forintra változott.**

5. számú rendeletmódosítás: A Képviselő-testület a Magyar Államkincstártól kapott központosított támogatások között elszámolt bérkompenzáció, valamint az Önkormányzat, az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek, és az önállóan működő Polgármesteri Hivatal saját hatáskörben hozott határozatai alapján módosította rendeletét, mely alapján a halmozott főösszeg úgy a bevételi, mint a kiadási oldalon 2.075.420 ezer forint lett. **A rendeletmódosítás után a halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszeg 1.471.105 ezer forintra változott.**

6. számú rendeletmódosítás: A Magyar Államkincstár által az Önkormányzat részére utalt központosított támogatások egyezősége, valamint az Önkormányzat, az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek és az önállóan működő Polgármesteri Hivatal saját hatáskörében az év végi zárási feladatokkal kapcsolatos előirányzati és forgalmi egyezőségek kirendezése miatt vált szükségessé. A halmozott bevételi és kiadási főösszeg így 1.863.805 ezer forintra változott. **A rendeletmódosítás után a halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszeg 1.305.015 ezer forint.**

Az Önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az irányítása alá tartozó költségvetési szervek működése és a feladatellátás a nehézségek ellenére is biztosított volt.

A bevételek az előző évi teljesítéshez képest 20,81 %-kal növekedtek, míg a kiadások vonatkozásában 6,46 %-os emelkedés mutatkozott. Ez jellemzően a 2012. év törvényi előírásokban bekövetkezett változásoknak volt köszönhető, hiszen 2012-től az Önkormányzat és az intézményei különváltak, önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő, de nem önállóan gazdálkodó egységekre. Ezzel együtt minden szervezeti egységnek külön bankszámlát kellett nyitni, mely egyrészt magával hozta a banki költségek növekedését is, valamint a működéshez szükséges finanszírozási kiadásokat is. Az alábbi táblában mutatjuk be fő előirányzatunként a működési bevételeket és kiadásokat összehasonlítva a 2011. és 2012. évek forgalmát (forgalmi adatok ezer forintban):

pénzforgalmi mozgások	2011	2012	2011/2012 %
befektetett eszközök	473 983	152 731	32,22
intézményi finanszírozás		551 404	0,00
áh-n belüli pe átadás	6 855	10 908	159,12
án-n kívüli pe átadás	52 520	64 982	123,73
függő kiadások	3 477	-2 346	-67,47
hiteltek, törlesztések	28 649	49 824	173,91
személyi juttatások	323 707	296 118	91,48
külső személyi juttatások	15 675	14 469	92,31
járulékok	87 078	80 478	92,42
készletbeszerzések	41 375	42 617	103,00
szolgáltatások	174 244	225 413	129,37
különböző dologi kiadások	159 851	125 025	78,21
egyéb folyó kiadások	41 949	40 896	97,49
társadalmi és szocpol juttatások	30 519	32 490	106,46
Kiadások összesen	1 439 882	1 685 009	106,46
támogatások	219 417	113 733	51,83
pe átvétel	64 635	8 201	12,69
függő bevételek	-1 764	908	-51,47
Intézmény működési bevételek	168 345	113 060	67,16
sajátos működési bevételek	564 593	710 421	125,83
felhalmozási és tőkebevételek	241 929	51 968	21,48
költségvetési támogatás	243 898	833 804	341,87
előző évi pm igénybevétele	31 179	18 929	60,71
Bevételek összesen	1 532 232	1 851 024	120,81

Befektetett eszközök közül kivezetésre kerültek az értékesített vagyoni eszközök (151.887 ezer forint összegben), ami a vagyon csökkenését jelentette.

Kiadások

Mint a táblázatból látható **jelentős emelkedés tapasztalható** az előző évekhez a **pénzeszköz átadások között, ami főleg az intézmények működéséhez kapcsolódó finanszírozás biztosításához kapcsolódott.** Itt került elszámolásra a logopédia szakszolgáltatásnak fizetett díj a solymári „Ezüstkor Gondozó Központnak” ami a családsegítés, házi segítségnyújtás, gyermekjóléti feladatok elvégzésére utalt hozzájárulás, a Német Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez biztosított támogatás is itt került finanszírozásra, valamint a normatívaként megkapott csatornaérdekeltségi hozzájárulás átadása a Víziközmű Kft. részére.

Jelentősen változott a hiteltörlesztések növekedése, amit elsősorban az önkormányzat által kibocsátott kötvény tőkerészének a törlesztése emelt meg.

A személyi juttatásoknál az előző évi teljesítéshez képest jelentős változás a 2012. július1-től az Önkormányzat által megalakított NATÜ kft-hez kiszervezett munkavállalók létszámából és bértömegéből adódó csökkenés miatt következett be. A bértömeg csökkenéssel egyidejűleg - azzal szorosan összefüggésben - módosult a járulékok összege is. A járulékok esetében a hagyományos **társadalombiztosítást jogszabályi változások miatt felváltotta a béreket terhelő szociális adó bevezetése.**

A készletbeszerzések és szolgáltatások előző évi kiadásához viszonyítva a növekedés elsősorban az év eleji infláció növekedésével hozható összefüggésbe.

A társadalom és szociálpolitikai kiadások emelkedésében **egyértelműen a segélyezettek számának növekedése**, az életkörülményekben bekövetkező változások okoztak eltéréseket. A szociális kiadások között sajnálatos módon **növekedett a szociális temetések száma** is, mely szintén a családok életkörülményeiben bekövetkezett változásokat tükrözték.

Bevételek

A tervezett bevételek elmaradása, valamint a bevételek teljesülésének és a kiadások növekedésének és felmerülésének időbeni eltérő üteme miatt nem volt az önkormányzatnak likviditási problémája.

Intézményi működési bevételek az előirányzathoz képest 99,76 %-on teljesültek. **Az előző év hasonló időszakához képest azonban jelentős csökkenéssel csak 67 %-on teljesültek**, ami jelentős részben a tervezett ingatlan eladásokkal kapcsolatos áfa bevételek alulteljesítéséből adódtak.

Sajátos működési bevételek között került elszámolásra a helyi adókból és az átengedett adókból (gépjárműadó, átengedett szja) befolyó bevételek összegei. **Az előző évhez képest emelkedett az átengedett adók közül az szja támogatás összege, 2.839 ezer forinttal, ellenben 5.041 ezer forinttal csökkent a befolyó gépjárműadó összege.** A helyi adókból befolyó összegek azonban az elvégzett utólagos ellenőrzéseknek köszönhetően jelentősen megemelkedtek.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételeknél az ingatlan értékesítések elmaradása eredményezte a jelentős csökkenést.

A költségvetési támogatások soron az előző évhez képest jelentős a növekedés, ami elsősorban az intézményfinanszírozási bevételnek (551.404 ezer forint), valamint az állami támogatások között elszámolt csatornaérdekeltségi hozzájárulásnak, (50.669 ezer forint), a leutalt bérkompenzációnak (11.890 ezer forint) és a megpályázott és leutalt sport infrastruktúra pályázatnak (16.562 ezer forint) volt köszönhető.

Hitelállomány alakulása

Hitelállományunkból - mint az alábbi táblázatból is látható – a 2012. évben törlesztésre került 49.824.338 forint, melyből az OTP-nél fennálló hiteleinkre 10.786.484 forint, az MFB Zrt-nél nyilvántartott hitelünkre 3.300.000 forint, a fejlesztési célú kötvénykibocsátásból származó kötelezettségünkre 35.737.854 forint került befizetésre. A kötvényből származó kötelezettség év végi átértékelése a jogszabályi feltételeknek megfelelően megtörtént. **Kötelezettségünk mérleg szerinti összege 323.242.474 forint lett.**

Szöveg	2012. évi nyitó állomány	2012. évi törlesztés	2012. évi záró állomány	2012.12.31. árfolyam-különbözet	Mérlegérték 2012.12.31.
OTP Bank Nyrt. Zsíros-hegyi csat.ber.	0		0		
OTP Bank Nyrt. Öregiskola átépítés	7976058	4840000	3136058		
OTP Bank Nyrt. Útépítés	15920000	4240000	11680000		
OTP Bank Nyrt. Felszíni víz. ber.	6399338	1706484	4692854		
MFB Zrt. XXI sz. Iskola ber.	3380000	675000	2705000		
	33675396	11461484	22213912		
MFB ref. Hitel 2011.	34596827	2625000	31971827		
Összesen:	68272223	Összesen	54185739		
Fejlesztési célú kötvény EUR	383531349	35737854	347793495	24551021	323242474

Hitelek lejáratí ideje:

OTP - a felszíni vízelvezetésre felvett 2015. évben,
 OTP - Öreg Iskola felújítására felvett 2013. évben,
 OTP - Útépítésre felvett hitel 2015. évben,
 MFB - XXI. századi iskola hitele 2016. évben,
 ERSTE – Kötvénykibocsátás 2021. évben jár le.

Vagyon alakulása

2012-ben az önkormányzati ingatlanvagyon nominális értékben összességében növekedett. Év végén sor került a közművagyon kataszteri értékelésére, mellyel a BDL Környezetvédelmi Kft-t lett megbízva. Az értékelés 2012. december 15-i fordulónappal történt meg, melynek következtében az eszközök nettó értéke 2.143.544 ezer forintra változott. Az év végi záraskor elszámolt értékcsökkenéssel az év végi záró állomány 2.142.024 ezer forint lett.

A 2012. évi gazdálkodásban fennakadás nem volt. Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó önálló és részben önálló költségvetési szerveinek működőképessége a takarékos gazdálkodással, valamennyi forrás-kiegészítő pályázati lehetőség kihasználásával biztosított volt, az Önkormányzat a kötelező feladatellátásának eleget tett és ezen túlmenően még különböző fejlesztéseket is végrehajtott.

Az Önkormányzat 2012. évi költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát az Audit Service Kft végzi. Összefoglaló jelentését a zárszámadás előterjesztésével egyidejűleg megküldi részünkre, észrevételezés céljából.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata

Önkormányzati feladatellátás

Az önkormányzat 2012. évi költségvetését a Képviselő-testület 2012. február 28-án a 8/2012. (II. 28.) számú rendeletével fogadta el, **1.187.866 ezer forintos bevételei és kiadási főösszeggel.**

Az Önkormányzat bevételei és kiadásai alakulását az előző év hasonló időszakához viszonyítani és az eltéréseket bemutatni nem tudjuk, tekintve, hogy az elmúlt 2011-es költségvetési évben az önkormányzat és intézményei egy költségvetési egységet képeztek, míg a 2012-es évben az intézmények működés szempontjából leváltak az önkormányzatról és önálló egységet képeztek, így az összehasonlítás nem adna valós képet. Ebben a fejezetben csak a 2012. évi eredeti illetve módosított előirányzatot tudjuk a forgalomhoz viszonyítani, illetve az elvégzett feladatokról beszámolni.

pénzforgalmi mozgások	2012. évi eredeti ei	2012. évi módosított ei	2012.évi teljesítés	2012/2012 teljesítés/ mód.ei %
befektetett eszközök	205 580	153 529	148 352	96,63
intézményi finanszírozás		558 790	551 404	98,68
áh-n belüli pe átadás	647 642	11 793	10 908	92,50
án-n kívüli pe átadás	11 870	65 375	64 982	99,40
függő kiadások			-17 209	
hitelek, törlesztések	51 957	49 857	49 824	99,93
személyi juttatások	12 560	8 857	9 010	101,73
külső személyi juttatások		502	681	135,66
járadékok	3 477	2 649	2 536	95,73
készletbeszerzések	2 204	3 964	3 812	96,17
szolgáltatások	42 487	124 773	124 880	100,09
különbéle dologi kiadások	54 223	74 691	74 090	99,20
egyéb folyó kiadások	569	31 899	28 335	88,83
társ.és szocpol juttatások	9 786	6 520	6 291	96,47
tartalékok	145 511	131 694		0,00

Kiadások összesen	1 187 866	1 224 893	1 057 896	86,37
likvidhitel	10 000			
támogatások	135 434	114 788	113 123	99,42
pe átvétel	5 700	7 172	8 201	114,35
függő bevételek			876	
intézm.működési bevételek	64 893	42 489	42 777	100,68
sajátos működési bevételek	569 170	700 620	701 972	100,19
felhalmozási és tőkebevételek	210 278	54 986	51 867	94,33
költségvetési támogatás	192 391	282 934	282 934	100,00
előző évi pm igénybevétele		22 904	18 929	82,64
Bevételek összesen	1 187 866	1 224 893	1 220 679	99,66

Kiadások

A befektetett eszközök között kerültek elszámolásra az alaptevékenységgel összefüggő beruházások, felújítások kiadásai, valamint itt található az **Önkormányzat által megalakított NATÚ Kft részére adott működési kölcsön összege 10.000 ezer forint összegben, valamint a működés megindításához elengedhetetlenül szükséges induló tőke 2.000 ezer forint összegben** is mint befektetési összeg.

A kiadásokon belül kiemelkedő szerepet töltenek be a beruházások és felújítások, melyek 2012. évben az alábbiak voltak:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2012. évre tervezett felhalmozási kiadásai közül elkészültek az - Óregiskola nyugati szárnya, valamint a faluház - **vállalkozói inkubátorház tervei 6.223 ezer Ft-ért**, valamint sor került a Zsíros-hegyi út építésének 1 éves felülvizsgálatára.

Víziközmű felújításokra és beruházásra közel 48 millió Ft-ot költöttünk: tűzcsapokat újíttak fel és újakat építettek be több utcában. A Kálvária-dombi nyomásfokozó frekvencia-szabályozóját kicserélték, víziközművet bővítettek a Kossuth utca Rozmaring utcai végénél, felújították a hálózatot, átépítették a szennyvízcsatornát a Tinódi utcai útépítés előtt, tervek készültek a Lombos utca (Kaszáló u.-Virágos sétány) víziközmű kiépítésére, a Nagyszénás utcai ivóvíz körvezeték szakasz megépítésére, a Kálvária dombi ivóvíztározó medencék biztonságos leürítésének megoldására. Megkezdődött a Séta utcai gerincvezeték kiváltása és elkészült a víziközművek vagyoneértékelése.

Elkészült a Kastély melletti vízelvezető árok, melyre az Önkormányzat 53,5 millió Ft-ot költött. Elkészültek a **mérőkamerás légifotók 2,794 millió forintért**, valamint a **Kossuth utcai légvezeték hálózat kiváltásának terve 3,094 millió forintért**. 94 ezer forintba került az általános iskola **kaskád égéstermék elvezető rendszerének kialakítása**. **Felújításra került az iskolai lépcsőház és folyosó 2,3 millió Ft-ért**. A Dózsa György utcai és a Kaszáló utcai óvoda **bővítésének terveire összesen 4,509 millió forintot költött az Önkormányzat**. A Száva utcai óvodában **nyílászáró cserére került sor 2,706 millió Ft értékben**. Kifizetésre került a Bánya utcai járda **kiviteli terve 621 ezer forintért**, kifizetésre került az **Ady-Barack-Duna-Halom-Kökörccsin-Rózsa utcai útépítés végszámlája**, az **Ady-Kökörccsin-Vértes-Rózsa utcák járda illetve útépítése kapcsán 2.986 ezer Ft-ot fizettünk ki tervek**re, illetve elkészült a **Hóvirág utca** oldalirányú megsüllyedésének stabilizálására vonatkozó **terv 300 ezer Ft-ért**. **Új közvilágítási lámpatesteket szereltek fel 2 944 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 198.000 Ft értékben**. Az Önkormányzat beszerzett egy használt **VW T4 tehergépkocsit 1,306 millió Ft-ért**.

A Gyermejjóléti 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 értékkülönbözöt** került kifizetésre.

A **pénzeszköz átadások** között szerepel elsősorban az intézmények működéséhez átadásra kerülő **intézményfinanszírozás összege, 551.404 ezer forint összegben**. Itt kerül elszámolásra a logopédia szakszolgálatnak fizetett díj, a solymári „Ezüstkor Központnak” fizetett családsegítés, házi segítségnyújtás, gyermekjóléti feladatok elvégzésére utalt hozzájárulás, a Német Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez biztosított támogatás, melyből a Nagykovácsi Búcsú került megfinanszírozásra, valamint a normatívaként megkapott csatornaérdekeltségi hozzájárulás átadása is megtörtént a Víziközmű Kft. részére.

Jelentős a hiteltörlesztések növekedése, amit elsősorban az önkormányzat által kibocsátott a kötvény tőkerészenek törlesztése emelt meg.

A pénzeszköz átadások között szerepel továbbá a **civil szervezetek részére adott támogatások** összege is, mely az önkormányzat önként vállalt feladatai közé tartozik.

Az önkormányzat támogatásban részesítette a Készenléti Szolgálatot, a Művészeti Iskolát, a Fejér György Alapítványt, a Sport Egyesületet, a Regnum Mariánum csoportot, Nagycsaládosok Nagykovácsi csoportját, a Bázis Alapítványt, a Línium Alapítványt, az Utánpótlás Sport Egyesületet, a Crosskovácsi bringa sulit és programját, a Zsíros-hegyi Kilátások Egyesületet, továbbá a 2012. évi Amalimpiai játékokat is. **Összesen 14.023 ezer forintos támogatás nyújtott az önkormányzat ezen társadalmi szervezetek támogatására kifizetett forintban, ezen felül pedig az önkormányzati ingatlanok használatával, vagy kedvezményes díj melletti használatával is segíti a településen lévő civil szerveződések!**

A személyi juttatásoknál az előző évi teljesítéshez képest változás a 2012. július 1-től az Önkormányzat által megalakított NATÜ kft-hez kiszervezett munkavállalók létszámából és bértömegéből adódó csökkenés miatt következett be. A dolgozók részére a 2012. évben cafeteria és jutalom is kifizetésre került

A bértömeg csökkenéssel egyidejűleg azzal szorosan összefüggésben módosult a járulékok összege is. A járulékok esetében a hagyományos társadalombiztosítást jogszabályi változások miatt felváltotta a béreket terhelő szociális adó bevezetése.

A dologi kiadások - mely magában foglalja a készletbeszerzést, a szolgáltatást, a különféle dologi kiadásokat, az egyéb folyó kiadásokat - a módosított előirányzathoz képest 98,2 %-on teljesült. **Az eredeti előirányzathoz képest azonban jelentős az emelkedés, mivel a 25.611 ezer forintos kamatkiadásnak nem volt eredeti előirányzata.** Az eredeti előirányzathoz képest a számlázott **szellemi tevékenység kiadási soron is jelentős a változás** (186 ezer forintos eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 17.915 ezer forintra változott) tekintettel, hogy ide került tervezésre a **víziközmű vagyoneértékelése, valamint a pályázatokkal kapcsolat megvalósíthatósági tanulmányok kiadásai.** Ugyan ez a helyzet a vásárolt közszolgáltatások esetében is, (eredeti előirányzat 19.444 ezer forint, a módosított előirányzat 31.062 ezer forint) itt a **BKV illetve a BKK –val kötött közlekedési hozzájárulás** első négy havi összege került betervezésre a szerződések lejárta miatt, az újra megkötött szerződéssel egyidejűleg a május-december közötti költség tartalékból került a megfelelő szakfeladatra beemelésre. Az eredeti előirányzathoz képest a karbantartás, kisjavítás esetében is igen magas a változás, mivel eredetileg **a hivatalhoz tervezett kátyúzási munkák ellenértéke év közbeni módosítással ide került.**

Az egyéb kiadások között került elszámolásra a NATÜ Kft által elvégzett feladatok átszámlázása, mely az eredeti 10 ezer forintos előirányzatot a forgalomhoz igazodva 9.403 ezer forintra változtatta.

A társadalom és szociálpolitikai juttatások soron az eredeti előirányzathoz képest csökkenés mutatkozott, tekintettel arra, hogy az ide tervezett szociális kiadások közül **a normatívához kötött előirányzatok a Hivatalhoz kerültek át, mivel a feladatellátás ott valósult meg.**

Bevételek

Az eredeti előirányzatban a bevételek között szereplő likvidhitel igénybevételére az év során a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően nem került sor.

Támogatások között elszámolt bevételeink működési és felhalmozási célú pénzeszközök átvételére került sor, ezek között is itt számoljuk el a TB alapból érkezett támogatást, a kistérségi társulástól, illetve más önkormányzattól származó bevételeinket.

Valamint ide tartozik a központi költségvetésből az önkormányzatot megillető egyéb normatív támogatásokat is. **A módosított előirányzathoz a pénzügyi teljesítés 99,42 %-on teljesült.**

Pénzeszköz átvételek között kerülnek kimutatásra a háztartásoktól befolyó pénzeszköz átvételek, a Zsíros-hegyi csatorna hozzájárulások, a víz-csatorna utólagos hozzájárulások befizetései, valamint a Kecskéhát háttérfejlesztési befizetések összegei is. **A módosított előirányzathoz képest is 114,3 %-os teljesülés realizálódott.**

Függő bevételeink között szerepel a Bodkő Kft által jól-teljesítési biztosítékként befizetett összege, mely a Séta utcai vízvezetés rekonstrukciójával kapcsolatos.

Intézményi működési bevételek között mutatja ki az önkormányzat a felügyeleti jellegű bevételeit, a szolgáltatások, a bérleti és lízing, illetve az intézményi ellátási bevételeit. Itt kerülnek elszámolásra a működési kamat- és áfa bevételek összegei is. **Az eredeti előirányzathoz képest jelentős a csökkenés, amely az elmaradt értékesítések áfa hiányából eredt jelentős, 38.994 ezer forintos csökkenést eredményezve.**

Sajátos működési bevételek között kerülnek elszámolásra a helyi adók, a normatív központosított támogatások közül az átengedett adók (gépjárműadó, az önkormányzatot megillető személyi jövedelemadó %-os része). **A gépjárműadó vonatkozásában év közben csökkenés állt be, de a módosított előirányzathoz képest a teljesítés 100 %-on valósult meg. Az átengedett személyi jövedelemadó tekintetében a támogatás is 100 %-on teljesült.** A helyi adókból befolyó bevételek tekintetében ellenben jelentős emelkedés történt. **Az építményadó az eredeti előirányzathoz képest 158 %-on, a telekadó 129,15 %-on, az iparüzési adó 133,66 %-on, a pótlékok bevétele 289,92 %-on, a bírságból származó bevétel 2789,8 %-on teljesült.** A talajterhelési díjnál az eredeti előirányzathoz képest a teljesítés csak 39,4 %-on teljesült, ami a csatornahálózatra való kötések emelkedéséből fakadt.

Megnevezés	2011. teljesítés	2012. teljesítés	Változás
Építményadó	87 290	139 133	51 843
Telekadó	94 927	123 339	28 412
Iparüzési adó	122 911	164 404	41 493
Idegenforgalmi adó		76	76
Pótlékok, bírságok	5 128	39 902	34 774
Gépjárműadó	65 666	60 624	- 5 042
Szabálysértési bi.	3 543	2 286	- 1 257
Talajterhelés	902	276	- 626
Lakbérbevétel	732	621	- 111
Egyéb bérbeadás	5 242	2 440	- 2 802
Egyéb sajátos	4 718	6 179	1 461
ÖSSZESEN	391 059	539 280	148 221

Felhalmozási és tőkejellegű bevételeknél az eredeti előirányzathoz képest a teljesítés csak 24,66 %-on valósult meg, mely az ingatlanok értékesítésének elmaradásával kapcsolatban csökkent jelentős mértékben **(149.937 ezer forintos eredeti előirányzattal szemben 5.460 ezer forintos bevétel képződött).**

Költségvetési támogatások között az önkormányzatot normatív módon megillető lakosságszám, és feladatmutató kötött, valamint a központi támogatásból megillető egyéb központosított támogatásból leutalt pénzeszközök kerültek itt elszámolásra. **A központi költségvetésből az önkormányzatot megillető támogatások 100 %-ban kerültek leutalásra.**

Pénzmaradvány igénybevételénél a 2011. évről a testület által elfogadott pénzmaradvány került a könyvekbe, és annak felhasználása, továbbá a 4. sz. rendeletmódosításnál az előző évek tartalékából testületi döntéssel 8.115 ezer forint került beemelésre, melyek összetételéről és felhasználásáról az alábbi táblázat ad tájékoztatást.

Megnevezés	felmerülés helye	felhasznált összeg	rendelkezésre álló összeg	maradvány
2011. évi pénzmaradvány			14 789 000	
szállítók	önkormányzat	8 057 000		
	hivatal	4 607 000		
	iskola	23 000		
	öregiskola	208 000		
búcsú	Német nemz. önk.	1 500 000		
felelősségbiztosítás	önkormányzat	160 000		
köztemetés	önkormányzat	120 000		
Felhasználás				
2012 évben		14 675 000		
Maradvány				
2011 évről				114 000
Előző évek tartalékából			8 115 000	
óvoda tervek		2 286 000		
óvoda felújítás		1 968 000		
		4 254 000		3 861 000
Kötelezettséggel terhelt maradvány				3 975 000

Pénzmaradvány

Az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének záró bankszámla és pénztárszámla egyenlege 290.331 ezer forint, melyet az aktív pénzügyi elszámolások növelnek és a passzív pénzügyi elszámolások csökkentenek.

Befolyással van a záró pénzkészletre az alul, illetve felülfinanszírozás is, valamint az előző években képzett költségvetési tartalék is:

Záró pénzkészlet:	290 331 ezer forint
Költségvetési aktív +	11 489 ezer forint
Költségvetési passzív-	16 782 ezer forint
Előző évi tartalék -	153 470 ezer forint
Többlettámogatás -	0 ezer forint
Kiutalatlan támogatás +	604 ezer forint

A 2012. évi gazdálkodásból származó helyesbített pénzmaradvány **132.172 ezer forint** lett. A 132.172 ezer forint pénzmaradványból 132.172 ezer forint kötelezettséggel terhelt, melyből a teljes összeg felhalmozási célú.

Összefoglaló az önkormányzat 2012 évi gazdasági évben végzett munkájáról:

Építéshatósági területen: Nagykovácsi Építéshatóságának a 2002 és 2012 közötti időszakban kiadott minden határozatát az OÉNY-be (Országos Építésügyi Nyilvántartó Rendszer) regisztrálni kellett, és a meghozott határozatok is feltöltésre kerültek a rendszerbe. Ez összesen közel 3000 db határozatot jelentett, amelyek mindegyikéről a feltöltés előtt egy 24 adatot tartalmazó regisztrációs lapot kellett kitölteni. Az építéshatósági munkatársak részt vettek a csatorna derogációs pályázat előkészítésében az érintett ingatlanok feltérképezésével, azok táblázatba foglalásával. Hozott építési engedélyek száma 68 db, bírságot kiszabó határozatok száma 13 db, **a kiszabott bírság összege 7.982 ezer forint, befizetésre került 2.168 ezer forint halasztott befizetés összege 3.005 ezer forint.**

Pályázati összefoglaló

Főtér (KMOP)- fenntartási időszakban, jelentést küldtünk be.

Kispaták Óvoda építés (KMOP)- fenntartási időszak, nyilatkozatok benyújtása (Natura 2000).

Általános Iskola Energetika (KEOP)- fenntartási időszak, nyilatkozatok benyújtása (Natura 2000).

Felszíni vízelvezetés (KMOP)- fenntartási időszak, nyilatkozat Natura 2000.

Folyamatban lévő 2012-ről áthúzódó megnyert pályázatok:

- **Derogáció** (KEOP, szennyvíz tervezés)- év végéig kiírásra került maga a tervezés is, illetve valamennyi elszámolható tevékenység (Projektmenedzser, Megvalósulási tanulmány készítése, Közbeszerzési jogász, Tájékoztatás).

- **Biomassza Általános Iskola** (KMOP)- műszaki tartalom változása miatt 2 Tsz. Módosítás benyújtása + jóváhagyása történt meg, majd az 1. közbeszerzési felhívás elindítása kivitelezésre.

- **Inkubátorház** (HUSK) - a projekt szeptember 3-án indult, az első 4 havi időszakkal. Lezárult: projektmenedzser kiválasztása, közbeszerzési felhívás összeállítása, hangyaszövetkezetek alapításával kapcsolatos tanulmány elkészítésére a megfelelő cég kiválasztása.

- **Iskolai sportpálya** felújítás- jóváhagyták, a kivitelezésre kiírásra került a közbeszerzés.

- Várépítő pályázat (iskolai burkolat felújítás) - tanévkezdésre átadásra került, zárójelentés benyújtása megtörtént.

2012-ben összeállított és benyújtott pályázatok:

- Rugalmas munkahelyek (TÁMOP)- 2013-ban nyertük.

- Óvodai eszközfejlesztés (TÁMOP)- befogadták, elbírálás alatt.

- Informatikai fejlesztés a hivatalban.

- Digirat szoftver telepítése (jegyzőkönyv készítéséhez).

- Magzati Szívhang Doppler-re benyújtott pályázatot elutasították.

- Óvoda bővítés (KMOP) – év végi dátummal hagyták jóvá, de 2013-ban értesültünk róla.

- Bölcsőde építés (KMOP)- év végi dátummal hagyták jóvá, de 2013-ban értesültünk róla.

- Közvilágítás korszerűsítése (KEOP)- a benyújtottuk, HP van folyamatban.

Közterület felügyelet terén:

Betartásra kerültek a közterületek rendjére és tisztaságára vonatkozó előírások, közreműködés keretében szorosabb együttműködés a társalmi bűnmegelőzési szervekkel, programokban való részvétel, az állat- egészségügyi és eb- rendészeti feladatok ellátásában való együttműködés, behajtási engedélyek ellenőrzése, melynek hatékonyságát fogja eredményezni a kiépülésre kerülő térfigyelő rendszer is.

Behajtási engedélyekből befolyt összeg 6.929 ezer forint, közterület foglalásból befolyt összeg 2.287 ezer forint. Iktatott ügyiratok száma 611 db.

Adóhatósági területen:

A 2012. év elején a helyi adórendelet módosítására 2800 építményadó felszólítás került kiküldésre. Az adózók tájékoztatása az 1000 Ft feletti hátralékos adózók részére kerültek kiküldésre értesítések, melynek hatására a korábban elmaradt ingatlanbevallások is megtörténtek. Telekadó esetében 155 db értesítés, míg építményadóban 66 db értesítés került kiküldésre. Augusztus hó folyamán adófolyószámla egyenlegről 3600 db tájékoztató került kiküldésre, október hónapban 1439 db fizetési felszólítás került postázásra. Gépjárműadó tartozás miatt 40 esetben forgalomból való kivonást fogantatosítottunk, tartozások miatt 38 esetben munkabér letiltást eszközöltünk.

Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíj pályázat

Az Emberi Erőforrások Minisztériumával együttműködve 2012 évben az Önkormányzat ismételten csatlakozott a felsőoktatásban résztvevő, szociálisan rászoruló hallgatók számára kiírt Bursa Hungarica pályázathoz. A kiírásra benyújtott 22 pályázat feldolgozása, ügyintézése megtörtént.

Az Önkormányzat a kötelezően ellátandó feladatait magas színvonalon látta el, biztosítva ezzel az irányítása alá tartozó költségvetési szervek zökkenőmentes működését. Mindemellett felvállalt önként feladatokat is, amit erejéhez mérten teljesített.

2012. december 31-i egyszerűsített mérleg

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2012. évi gazdálkodása során folyó évi bevételeivel, és vagyonának hasznosításával biztosította a kötelező és önként vállalt feladatainak végrehajtását. A 2012. december 31-i fordulónappal számadást készítünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. **A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.**

Az önkormányzati törvény szerint a gazdálkodás alapvető célja a működés biztosítása. A vagyon megőrzése és gyarapítása a jelen gazdasági helyzetben nem minden esetben egyeztethető össze a működőképesség fenntartása követelményével, azaz a működés során szükségessé válhat a vagyonelemek felhasználása is. A vagyonelemek döntő többsége az Önkormányzatnál jelenik meg, mely vonatkozik elsősorban az ingatlanok és befektetett eszközökre.

A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

I. Vagyoni értékű javak:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- vagyoni értékű javak	568	2578

II. Tárgyi eszközök:

Ingatlanok:

ezer Ft

Forgalomképtelen ingatlanok:	2011.	2012.
- helyi közutak és műtárgyaik	9 262 685	9 198 742

Forgalomképtelen ingatlanok:	2011.	2012.
- köztemetők	193 654	193 632
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények	1 391	1 268
összesen	9 457 730	9 393 642
Korlátozottan forgalomképes ingatlanok	2011.	2012.
- Képviselőtestület és szervei és hivatal ingatlanai	1 271 006	1 264 630
- Műemlék ingatlanok	15 990	15 600
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)	706 364	697355
Összesen:	1 993 360	1 977 585
Forgalomképes ingatlanok		
- lakások	1 041	994
- telkek, földterületek	1 024 253	896 123
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény	26 611	25 732
Összesen:	1 051 905	922 849

Ingóságok:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- gépek, berendezések, felszerelések	28 368	1 481
- járművek	777	1278
- üzemeltetésre átadott eszközök	805 948	2 142 024
- befejezetlen beruházások, felújítások	198 319	278 584

III. Befektetett pénzügyi eszközök:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- hosszú lejáratú követelés	154	154
- részesedések	1530	3 530
- tartósan adott kölcsön		7 500
Összesen:	1 684	11 184

B.) FORGÓ ESZKÖZÖK

I. Készletek

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
Készletek (forgalomképes)	222	0

II. Követelések:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
-------------------	--------------	--------------

Megnevezés	2011.	2012.
- áruszállításból és szolgáltatásból	198	0
- adósok	62 355	85 425
- egyéb követelések	427	427
Összesen:	62 980	85 852

III. Értékpapírok ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
értékpapírok	0	0

IV. Pénzeszközök: ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- pénztár	342	183
- saját pénzeszközök (kötségvetési elsz. számla)	146 134	290 148
- idegen pénzeszközök (viziközmű, illeték, csatorna letéti számla)	1 778	2 621
Összesen:	148 254	292 952

V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások

Megnevezés	2011.	2012.
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	28 698	11 489

FORRÁSOK

C.) Tőke változások

Saját tőke, költségvetési tartalék

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
Saját tőke összesen	13 115 124	14 407 289
költségvetési tartalék	-14 378	115 530
Költségvetési pénzmaradvány	173 647	169 508
Költségvetési tartalék összesen	159 269	285 038

D.) Kötelezettségek

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
Hosszú lejáratú kötelezettségek (hitelek)	399 849	352 883

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2011.	2012.
------------	-------	-------

Megnevezés	2011.	2012.
Rövid lejáratú kötelezettségek	86 888	56 884

III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások

Megnevezés	2011.	2012.
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	17 684	19 401

NAGYKOVÁCSI POLGÁRMESTERI HIVATAL

Hivatali feladatellátás

Nagykovácsi Polgármesteri Hivatalának 2012. évi költségvetését a Képviselő-testület 2012. február 28-án a 8/2012. (II. 28.) számú rendeletével fogadta el, **283.521 ezer forintos bevételei és kiadási főösszeggel.**

Az új törvényi előírásoknak megfelelően (Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§. (1) bekezdése) elkülönül a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal, valamint a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése is. Lényegi változás, hogy 2012-től külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek részére is. Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek (ideértve az önkormányzati hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni és önálló beszámolót kell készíteni.

A Hivatal bevételei és kiadásai alakulását az előző év hasonló időszakához viszonyítani és az eltéréseket bemutatni nem tudjuk, tekintve, hogy az elmúlt 2011-es költségvetési évben az önkormányzat és intézményei egy költségvetési egységet képeztek, míg a 2012-es évben az intézmények működés szempontjából leváltak az önkormányzatról és önálló egységet képeztek, így az összehasonlítás nem adna valós képet. Ebben a fejezetben csak a 2012 évi eredeti illetve módosított előirányzatot tudjuk a forgalomhoz viszonyítani, illetve az elvégzett feladatokról beszámolni.

pénzforgalmi mozgások	2012 eredeti előirányzat	2012 módosított előirányzat	2012 évi teljesítés	2012/2012 teljesítés/ mód.ei %
befektetett eszközök		1 540	2 789	181,10
függő kiadások			9 832	0,00
személyi juttatások	94 414	101 211	89 443	88,37
külső személyi juttatások	10 678	11 285	11 445	101,42
járadékok	28 498	29 698	25 922	87,29
készletbeszerzések	4 527	5 736	5 734	99,97
szolgáltatások	59 470	32 142	32 180	100,12
különféle dologi kiadások	45 370	22 302	22 303	100,00
egyéb folyó kiadások	34 794	5 194	5 179	99,71
társ.és szocpol juttatások	4 770	14 774	13 911	94,16
tartalékok	1 000	86		0,00
Kiadások összesen	283 521	223 968	218 738	97,66

likvidhitel				
támogatások	255 625	76	76	100,00
függő bevételek			28	0,00
intézm.működési bevételek	17 699	13 600	14 002	102,96
sajátos működési bevételek	10 197	8 982	8 450	94,08
felhalmozási és tőkebevételek		100	100	100,00
költségvetési támogatás		201 210	199 019	98,91
előző évi pm igénybevétele				
Bevételek összesen	283 521	223 968	221 675	98,98

Kiadások

A befektetett eszközök kerültek elszámolásra a szellemi termékek között kimutatott **antivírus licenc hosszabbítása**, az **E katavin szoftver** beszerzése, az ügyviteli gépek között **laptop beszerzésre** került sor, valamint a **szerver bővítése** is itt került elszámolásra, valamint **beszerzésre került egy darab defibrillátor** is.

A befektetett eszközök között mutatja ki könyveiben a Hivatal a dolgozónak nyújtott munkahelyi kölcsön összegét is, mely éven belüli visszafizetési kötelezettséggel jár a dolgozó részéről.

Függő kiadások között a bérekkel kapcsolatos olyan elszámolásokat tartalmazza, amelyek lejáratát a MÁK felé megtörtént, azonban könyvelésük csak a következő gazdasági évben várható.

Személyi juttatások: a Hivatal állományába tartozó köztisztviselők bére került elszámolásra, a teljesítés az előirányzathoz mutatja, hogy a decemberi bérek lekönyvelésére csak a következő évben kerül sor. A dolgozók részére a 2012 évben cafeteria és jutalom is kifizetésre került.

Külső személyi juttatások között számolja el a Hivatal a Képviselő-testület tagjainak részére adott tiszteletdíjakat, valamint az év közbeni egyéb megbízásos jogviszonyok béreit.

Járulékok: a járulékok esetében a hagyományos társadalombiztosítást jogszabályi változások miatt felváltotta a béreket terhelő szociális adó bevezetése. A teljesítés itt is lényegesen kisebb az előirányzottnál, mivel a decemberi bérek utáni járulék megállapítás a következő évben kerül elszámolásra.

Készletbeszerzések: itt az **irodaszer, könyv, folyóirat, hajtó- és kenőanyag, a szakmai anyagok beszerzései, valamint a munkaruha, védőruha, és kisértékű tárgyi eszközök kerülnek elszámolásra**. Jelentős az emelkedés a kisértékű tárgyi eszközöknél, hiszen az eredeti 200 ezer forintos tervvel szemben 1.163 ezer forintba került elszámolásra, melynek folyamán **nyomtató beszerzésre** került sor, pályázathoz **informatikai eszközök beszerzése**, valamint **tűzoltó készülék ellenőrzése** valósult meg.

Szolgáltatások között kerültek elszámolásra a **közüzemi díjak** (víz-villany-gáz) összegei, továbbá a **postai költségek, a hulladékszállítás** valamint az egyéb kiadások díjai is. Ezen kiadások között a **postai költségek igen jelentős hányadot tettek ki 6.280 ezer forintba kerültek**. A karbantartások között az eredeti előirányzatban szerepelt a kátyúzás, azonban az rendeletmódosítással az Önkormányzathoz került át, így a módosított előirányzat és a teljesítés már azonossá vált, ide került a **Mogyoró utcai csapadékvíz elvezetés díja, a Kolozsvár u. épület bontása, ároktisztítás, víznyelő rácsok cseréje, valamint a Kossuth L. u 45. ingatlan tetőjavítás** összege is.

Különbféle dologi kiadások itt kerülnek elszámolásra a **vásárolt termékek és szolgáltatások utáni áfa** befizetési kötelezettségek, a belföldi **kiküldetések** elszámolásai, a **vásárolt oktatási költségek**, és egyéb dologi kiadások összegei is,

valamint a **reklám és propagandaanyagok költségei**, és a **számlázott szellemi termékek** díjai. Jelentősebb kiadások a reklám és propagandaanyagok kiadásainál volt, itt a Bőngészőben való adatforgalom, TV műsorkészítés, kábel TV díja és közérdekű adatbázis megjelentetés szerepelt. A számlázott szellemi termékek között került elszámolásra a jogi tanácsadások összegei, a főépítész díja, a könyvvizsgálat díja és az ingatlanvagyon kataszter átalánydíja.

Egyéb folyó kiadások között a béreket terhelő adók, valamint tagdíjak összegei kerülnek elszámolásra. Az eredeti előirányzatban szereplő működési kamatkidadások előirányzata az önkormányzathoz került rendeletmódosítással. **Az egyéb adók díjak összegei az eredeti előirányzathoz képest jelentősen megemelkedtek. Ide kerültek elszámolásra a Kistérségi Társulásnak fizetett tagdíjak, a piac működésével kapcsolatos költségek, a biztosítási díjak, valamint a végrehajtásokkal kapcsolatos földhivatali bejegyzések díjai, továbbá gépjármű kárrendezés díja is.**

Társadalom és szociálpolitikai kiadások összegei az eredeti előirányzathoz képest jelentősen megemelkedtek, hiszen a feladatok év eleji szétválásával a hivatalhoz kerültek a normatív módon támogatott szociális kiadások összegei. **Itt kerültek elszámolásra a rendszeres szociális segélyezettek, a rendelkezési támogatásban részesítettek, a normatív lakásfenntartási járadékban részesülők, valamint a közgyógyellátásban és közlekedési támogatásban részesülők is, melyre a módosított előirányzat 14.774 ezer forinttal szemben 13.911 ezer forint került kifizetésre, a teljesítés 94 %-on valósult meg.**

Tartalék: a 2012 évi költségvetés készítésekor a jegyzői keretre 1.000 forint tartalék került beállításra, mely rendeletmódosítással 86 ezer forintra változott. **A jegyzői keretből valósult meg a VESE T antivírus program beszerzése, samsung laptop, valamint irodai számítógépek beszerzése is.**

Bevételek

Támogatások között a közlekedési támogatásra beérkezett összeg került itt kimutatásra. Függő, átfutó bevételek között azok a bevételek szerepelnek, amelyeknek helye még nem tisztázott a könyvelésben (kiutalt támogatás bank által visszautalt összege szerepel itt).

Intézményi működési bevételek között számolja el a Hivatal a igazgatási, felügyeleti jellegű bevételeit, bírságból, közterület foglalásból befolyó összegeit, a bérleti és lízing díjból származó, a kötbér, bírságból és kiszámlázott termékek szolgáltatások áfájából származó bevételeit. Ezek között igen jelentős a **behajtási díjból származó bevétel, ami azonban az eredeti előirányzattal szemben csak 68,7 %-ra teljesült.**

Sajátos működési bevételek között az önkormányzati lakások lakbérbevétele, illetve az egyéb helyiség bérbeadásából származó bevételek szerepelnek. Egyéb sajátos bevételek között a közterület használati díj, valamint a földbérletből származó díjak szerepelnek.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek között a **hivatal tulajdonában álló HAX 778 forgalmi rendszámú tdk értékesítéséből származó bevétel került elszámolásra.**

Költségvetési támogatáson került elszámolásra a Hivatal működéséhez MÁK által biztosított normatív támogatás, valamint **az önkormányzat által a működés egyensúlyának fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás összege 199.019 ezer forint összegben.**

Pénzmaradvány

A Polgármesteri Hivatal 2012 évi költségvetésének **záró pénzkészletének egyenlege 2.937 ezer forint**, melyet az aktív pénzügyi elszámolások növelnek és a passzív pénzügyi elszámolások csökkentenek, valamint befolyással van a záró pénzkészletre az alul illetve felülfinanszírozás is, valamint az előző években képzett költségvetési tartalék is.

Záró pénzkészlet:	2 937 ezer forint
Költségvetési aktív +	9 832 ezer forint
Költségvetési passzív-	28 ezer forint
Előző évi tartalék	ezer forint
Többlettámogatás -	0 ezer forint
Kiutalatlan támogatás +	0 ezer forint

A 2012. évi gazdálkodásból származó helyesbített pénzmaradvány **12.741 ezer** forint lett. A 12 741 ezer forint pénzmaradványból 9.832 ezer forint kötelezettséggel terhelt, melyből az összes 9 832 ezer forint működési célú. A hivatal szabad pénzmaradványa 2.909 ezer forint, mely működési célú pénzmaradvány.

Összefoglaló a hivatal 2012 évi gazdasági évben végzett munkájáról

Pénzügyi területen:

2012. évben 4583 szállítói számla került rögzítésre, vevők felé kiállított számlák száma 1513 db. Könyvelési tételek száma 54 160 tételből állt. Az év folyamán 6 ízben került módosításra a költségvetés, az állami normatívák igénylése és lemondása a törvényi jogszabályoknak megfelelően történt.

Igazgatási területén tevékenységi körönként

Hagyatéki eljárás területén 2012 évben 356 db ügyirat került iktatásra.

Szociális és gyámügyi igazgatás területén 1089 iktatott ügyirat keletkezett az év folyamán. A szociális ellátások biztosításához az önkormányzat a solymári Ezüstkör Szociális Gondozóközpont közreműködésével látja el a gyermekjóléti és családgondozási feladatait. Anyakönyvi igazgatás területén 2012 évben 26 fő honosítás történt, 2 fő újszülött anyakönyvelésére került sor, haláleseti bejegyzés 33 volt, házasságkötési bejegyzésekre 17 alkalommal került sor.

Kereskedelem területén üzletműködéssel kapcsolatos bejelentések, engedélyek, módosítások, megszüntetések száma 31 volt.

Népesség nyilvántartás területén:

Lakóhely változás bejelentés 2012 évben 802 esetben, míg címnyilvántartási bejegyzésre 107 esetben került sor, személyi és lakcímnnyilvántartásban tárolt adatokról igazolások kiadása 79 esetben történt meg.

Nagykovácsi állandó népességének nemenkénti megoszlása 2012 évben 3551 férfi, 3751 nő, összesen 7302. Iktatással kapcsolatos ügyintézés

2012. évben főszámon 9 510 ügyirat, míg alszámon 14 641 ügyirat került iktatásra, mely összesen 24 151 db ügyiratot foglalt magába.

2012. december 31-i egyszerűsített mérleg

2012. évtől kezdődően az új törvényi előírásoknak megfelelően (Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§. (1) bekezdése) határozta meg, hogy elkülönült költségvetést, és ezzel összhangban elkülönült beszámolót is kellett készíteni. Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től az önkormányzati hivatalnak is gazdálkodásáról önálló könyveket kellett vezetni és önálló beszámolót kell készítenie.

A 2012. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**I. Vagyoni értékű javak:**

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- vagyoni értékű javak	0	691

I. Tárgyi eszközök:**Ingtatlanok:**

ezer Ft

Forgalomképtelen ingatlanok:	2011.	2012.
- helyi közutak és műtárgyaik		
- köztemetők		
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények		
összesen		
<u>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</u>	2011.	2012.
- Képviselőtestület és szervei és hivatal ingatlanai		
- Műemlék ingatlanok		
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)		
Összesen:		
Forgalomképes ingatlanok		
- lakások		
- telkek, földterületek		
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény		
Összesen:		

Ingóságok:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- gépek, berendezések, felszerelések		2093
- járművek		
- üzemeltetésre átadott eszközök		
- befejezetlen beruházások, felújítások		

II. Befektetett pénzügyi eszközök:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- hosszú lejáratú követelés		
- részesedések		
- tartósan adott kölcsön		1 250
Összesen:		1 250

B.) FORGÓ ESZKÖZÖK**I. Készletek**

Megnevezés	2011.	2012.
Készletek (forgalomképes)		0

II. Követelések:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- áruszállításból és szolgáltatásból		180
- adósok		
- egyéb követelések		
Összesen:		180

III. Értékpapírok

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
értékpapírok	0	0

IV. Pénzeszközök:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- pénztár		119
- saját pénzeszközök (kötségvetési elsz. Számla)		2 818
- idegen pénzeszközök (viziközmű, illeték, csatorna letéti számla)		
Összesen:		2 937

V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások		9 832

FORRÁSOK**C.) Tőke változások****Saját tőke, költségvetési tartalék**

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
Saját tőke összesen		2 922
kötségvetési tartalék		12 741
Kötségvetési pénzmaradvány		12 741
Kötségvetési tartalék összesen		12 741

D.) Kötelezettségek**I. Hosszú lejáratú kötelezettségek**

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
------------	-------	-------

Megnevezés	2011.	2012.
Hosszú lejáratú kötelezettségek (hitelek)		

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2011.	2012.
Rövid lejáratú kötelezettségek		1 292

III Egyéb passzív pénzügyi elszámolások

Megnevezés	2011.	2012.
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások		28

NAGYKOVÁCSI KISPATAK ÓVODA ÉS TAGINTÉZMÉNYEI

Óvodai feladatellátás

Nagykovácsi Kispatak Óvoda és tagintézményeinek 2012. évi költségvetését a Képviselő-testület 2012. február 28-án a 8/2012. (II. 28.) számú rendeletével fogadta el, **203 546 ezer forintos bevételei és kiadási főösszeggel.**

Az új törvényi előírásoknak megfelelően (Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§. (1) bekezdése) elkülönül a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal, a helyi nemzetiségi önkormányzat és az általuk irányított költségvetési szervek, költségvetése is. Lényegi változás, hogy 2012-től külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek részére is. Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek (ideértve az önkormányzati hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni és önálló beszámolót kell készíteni.

Az Óvoda bevételei és kiadásai alakulását az előző év hasonló időszakához viszonyítani és az eltéréseket bemutatni nem tudjuk, tekintve, hogy az elmúlt 2011-es költségvetési évben az önkormányzat és intézményei, így az Óvoda is egy költségvetési egységet képeztek, míg a 2012-es évben az intézmények működés szempontjából leváltak az önkormányzatról és önálló egységet képeztek, így az összehasonlítás nem adna valós képet. Ebben a fejezetben csak a 2012 évi eredeti illetve módosított előirányzatot tudjuk a forgalomhoz viszonyítani, illetve az elvégzett feladatokról beszámolni

pénzforgalmi mozgások	2012 eredeti előirányzat	2012 módosított előirányzat	2012 évi teljesítés	2012/2012 teljesítés/mód.ei %
függő kiadások			3 479	0,00
hitelek, törlesztések				
személyi juttatások	97 419	91 394	89 974	98,45
külső személyi juttatások	1 669	1 078	1 065	98,79
járadékok	25 617	23 625	23 603	99,91
készletbeszerzések	29 054	26 309	25 528	97,03
szolgáltatások	23 950	22 539	20 824	92,39
különféle dologi	21 278	13 183	12 763	96,81

kiadások				
egyéb folyó kiadások	4 559	4 436	4 221	95,15
társ.és szocpol juttatások		5 590	5 590	100,00
tartalékok				
Kiadások összesen	203 546	188 154	187 047	99,41
pe átvétel				
függő bevételek				0,00
intézm.működési bevételek	27 145	29 089	29 121	100,11
sajátos működési bevételek				
felhalmozási és tőkebevételek				
költségvetési támogatás	176 401	159 065	158 059	99,37
előző évi pm igénybevétele				
Bevételek összesen	203 546	188 154	187 180	99,48

Kiadások:

Függő kiadások a bérekkel kapcsolatos olyan elszámolásokat tartalmazzák, amelyek lejelentése a MÁK felé megtörtént, azonban könyvelésük csak a következő gazdasági évben várható.

Személyi juttatások: **az óvoda munkavállalóinak száma 2012. június 30-ig 52 fő volt. Július 1-től az óvoda dolgozói közül 7 fő áthelyezésre került a megalakított NATÜ Kft-hez, így az alkalmazottak létszáma 45 fő lett.** Két munkatárs gyes idejét tölti. A bérek teljesítése a módosított előirányzathoz képest 98,45 %-on valósultak meg.

Járulékok: a járulékok esetében a hagyományos társadalombiztosítást jogszabályi változások miatt felváltotta a béreket terhelő szociális adó bevezetése. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 99,9 %-on realizálódott.

Készletbeszerzések: között kerül elszámolásra az élelmiszer beszerzés, a gyógyszer, vegyszer, irodaszer könyv, folyóirat hajtó és kenőanyag, a szakmai anyagok és kísértékű tárgyi eszközök költségei. **Legnagyobb a kiadás az élelmiszerek beszerzésénél tekintettel arra, hogy az óvodában főzőkonyha üzemel. A költségek itt 18.777 ezer forint kiadással zártak.**

Szolgáltatások keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz-víz-áram-csatorna) valamint a karbantartás, postaköltség, vásárolt közszolgáltatási díjak összege is. Itt **legnagyobb tételt a gázenergia szolgáltatás díja tette ki, 6.970 ezer forintos összegben.**

Különbféle dologi kiadások között kerül elszámolásra a fizetendő ÁFA összege, a belföldi kiküldetésre fizetett díj, a reprezentáció, az oktatási költségek és számlázott szellemi termékek összegei is. Itt legnagyobb tétel a fizetendő **ÁFA** összege képviselte **11.890 ezer forint** összegben.

Egyéb folyó kiadások között a munkáltató által fizetett szja, rehabilitációs díj, valamint az egyéb adók díjak kerülnek elszámolásra.

Társadalom és szocpol. juttatásoknál a normatívával lefedett gyermekétkeztetések, valamint az óvodában kiszolgált felnőtt szociális étkeztetésben részesülők étkezéseinek költségei kerülnek is kimutatásra.

Bevételek

Intézményi működési **bevételek között az óvoda a gyermekétkeztetéssel, a felnőtt szociális étkeztetéssel, valamint a dolgozók étkeztetésével kapcsolatos bevételeit kezeli itt, továbbá ezen bevételek ÁFA tartalma is ide kerül könyvelésre.**

Költségvetési támogatáson került elszámolásra az óvoda működéséhez MÁK által biztosított normatív támogatás, valamint az önkormányzat által a működés egyensúlyának fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás összege 158.059 ezer forint összegben.

Összefoglaló az óvoda 2012 évi gazdasági évben végzett munkájáról

Az óvoda a nevelési feladatának teljesítése alatt 8 hónapra ellátott 320 fő gyermeket (de csak 316 gyermek után kapott normatívát), 4 hónapra 319 fő gyermeket (itt 319 után kapott normatívát). Nevelési feladatain kívül ellátja az intézményi gyermekétkeztetésen kívül, a munkahelyi étkeztetést, valamint a szociális étkeztetést is. Bevételei az étkeztetést igénybevevők befizetéseiből származnak, ezt befolyásolják a kedvezmények törvényi, illetve önkormányzati rendelkezései. Az óvoda létszáma 52 fő volt, a NATÜ megalakulásával 7 fő munkavállaló kiszervezése történt meg. A dolgozók részére a 2012 évben cafeteria és jutalom is kifizetésre került. A dologi kiadások tekintetében a korábbi évekhez képest jelentős változás volt, hogy a 2012. év második felében a megalakult NATÜ havonta számlázott az óvodának, ami a költségvetésben átcsoportosításokat igényelt. A dologi kiadások a tervezetthez képest alul teljesültek, mivel több tervezett feladat nem került megvalósításra. Fejlesztési kiadások az óvoda által nem kerülhettek a költségvetésben tervezésre, azonban a fenntartó jóvoltából a Száva utcai óvoda épületén kicserélésre kerültek a nyílászárók, valamint megvalósult az épület külső szigetelése és színezése is.

Pénzmaradvány

Az óvoda 2012 évi költségvetés záró pénzkészlet egyenlege **133 ezer forint**, melyet az aktív pénzügyi elszámolások növelnek és a passzív pénzügyi elszámolások csökkentenek, valamint befolyással van a záró pénzkészletre az alul illetve felülfinanszírozás is, valamint az előző években képzett költségvetési tartalék is.

Záró pénzkészlet:	133 ezer forint
Költségvetési aktív +	3 479 ezer forint
Költségvetési passzív-	0 ezer forint
Előző évi tartalék	0 ezer forint
Többlettámogatás -	0 ezer forint
Kiutalatlan támogatás +	0 ezer forint

A 2012. évi gazdálkodásból származó **helyesbített pénzmaradvány 3 612 ezer forint lett.** A 3.612 ezer forint pénzmaradványból 3.479 ezer forint kötelezettséggel terhelt, melyből az összes 3.479 ezer forint működési célú. Az óvoda szabad pénzmaradványa 133 ezer forint, mely működési célú pénzmaradvány.

2012. december 31-i egyszerűsített mérleg

2012 évtől kezdődően az új törvényi előírásoknak megfelelően (Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§. (1) bekezdése) határozta meg, hogy elkülönült költségvetést, és ezzel összhangban elkülönült beszámolót is kellett készíteni. Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től az önkormányzat által működtetett költségvetési szerveknek így az óvodának is gazdálkodásáról önálló könyveket kellett vezetni és önálló beszámolót kell készítenie.

A 2012. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Vagyoni értékű javak:

	ezer Ft	
Megnevezés	2011.	2012.
- vagyoni értékű javak	0	152

B.) Tárgyi eszközök:

I. Ingatlanok:

	ezer Ft	
Megnevezés	2011.	2012.
Forgalomképtelen ingatlanok:		
- helyi közutak és műtárgyaik		
- köztemetők		
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények		
összesen		
<u>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</u>	2011.	2012.
- Képviselőtestület és szervei és hivatal ingatlanai		
- Műemlék ingatlanok		
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)		
Összesen:		
Forgalomképes ingatlanok		
- lakások		
- telkek, földterületek		
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény		
Összesen:		

II. Ingóságok:

	ezer Ft	
Megnevezés	2011.	2012.
- gépek, berendezések, felszerelések		15 817
- járművek		
- üzemeltetésre átadott eszközök		
- befejezetlen beruházások, felújítások		

III. Befektetett pénzügyi eszközök:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- hosszú lejáratú követelés		
- részesedések		
- tartósan adott kölcsön		
Összesen:		

B.) FORGÓ ESZKÖZÖK

I. Készletek

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
Készletek (forgalomképes)		278

II. Követelések:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- áruszállításból és szolgáltatásból		
- adósok		
- egyéb követelések		
Összesen:		

III. Értékpapírok

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
értékpapírok	0	0

IV. Pénzeszközök:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- pénztár		
- saját pénzeszközök (kötségvetési elsz. Számla)		133
- idegen pénzeszközök (viziközmű, illeték, csatorna letéti számla)		
Összesen:		133

V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások

Megnevezés	2011.	2012.
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások		3 479

FORRASOK

C.) Tőke változások

Saját tőke, költségvetési tartalék

Megnevezés	2011.	2012.
Saját tőke összesen		16 247

Megnevezés	2011.	2012.
költségvetési tartalék		3 612
Költségvetési pénzmaradvány		3 612

D.) Kötelezettségek

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2011.	2012.
Hosszú lejáratú kötelezettségek (hitelek)		

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2011.	2012.
Rövid lejáratú kötelezettségek		

III Egyéb passzív pénzügyi elszámolások

Megnevezés	2011.	2012.
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások		

NAGYKOVÁCSI ÁLTALÁNOS ISKOLA

Iskolai feladatellátás

Nagykovácsi Általános Iskola 2012. évi költségvetését a Képviselő-testület 2012. február 28-án a 8/2012. (II. 28.) számú rendeletével fogadta el, **204 458 ezer forintos bevételei és kiadási főösszeggel.**

Az új törvényi előírásoknak megfelelően (Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§. (1) bekezdése) elkülönül a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal, a helyi nemzetiségi önkormányzat és az általuk irányított költségvetési szervek, költségvetése is. Lényegi változás, hogy 2012-től külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek részére is. Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek (ideértve az önkormányzati hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni és önálló beszámolót kell készíteni.

Az Iskola bevételei és kiadásai alakulását az előző év hasonló időszakához viszonyítani és az eltéréseket bemutatni nem tudjuk, tekintve, hogy az elmúlt 2011-es költségvetési évben az önkormányzat és intézményei, így az Óvoda is egy költségvetési egységet képeztek, míg a 2012-es évben az intézmények működés szempontjából leváltak az önkormányzatról és önálló egységet képeztek, így az összehasonlítás nem adna valós képet. Ebben a fejezetben csak a 2012 évi eredeti illetve módosított előirányzatot tudjuk a forgalomhoz viszonyítani, illetve az elvégzett feladatokról beszámolni.

pénzforgalmi mozgások	2012 eredeti előirányzat	2012 módosított előirányzat	2012 évi teljesítés	2012/2012 teljesítés/mód.ei %
befektetett eszközök		130	136	104,62
függő kiadások			885	0,00
hitelek, törlesztések				
személyi juttatások	101 105	98 131	97 205	99,06
külső személyi juttatások	1 651	805	806	100,12
járadékok	27 022	25 492	25 546	100,22
készletbeszerzések	7 175	4 948	4 640	93,78
szolgáltatások	41 160	44 970	41 553	92,40
különféle dologi kiadások	19 762	13 591	13 172	96,92
egyéb folyó kiadások	3 883	3 008	2 773	92,19
társ.és szocpol juttatások	2 700	7 291	6 698	91,87
tartalékok				
Kiadások összesen	204 458	198 366	193 414	97,50
támogatások		120		
pe átvétel				
függő bevételek			4	0,00
intézm.működési bevételek	24 816	25 988	24 928	95,92
sajátos működési bevételek				
felhalmozási és tőkebevételek				
költségvetési támogatás	179 642	172 258	168 553	97,85
előző évi pm igénybevétele				
Bevételek összesen	204 458	198 366	193 485	97,54

Kiadások:

Befektetett eszközök között az iskola részére beszerzett **fűnyíró** szerepel.

Személyi jellegű kiadások terén is a takarékos gazdálkodás mutatkozott meg. **Ezen kívül az év közben megalakult NATÜ kft-hez kiszervezésre került a dolgozói létszámból 9 fő, így a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 99,06 %-on teljesült.**

Járadékok: a járadékok esetében a hagyományos társadalombiztosítást jogszabályi változások miatt felváltotta a béreket terhelő szociális adó bevezetése. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 100,22 %-on teljesültek.

Készletbeszerzések a gyógyszer, könyv, folyóirat, hajtó és kenőanyag szakmai, és kisértékű tárgyi eszközök költségeinek kimutatására szolgál. Átcsoportosításokkal év közben **az előirányzat csökkentésre került, a módosított előirányzat és teljesítés 93,78 %-on valósult meg.**

Szolgáltatások között kerül elszámolásra a vásárolt élelmezés, a közüzemi díjak elszámolásai (gáz-víz-villany-csatorna) karbantartás, postaköltség és egyéb kiadások költségei. **Legnagyobb tételt az élelmezési költségek alkotják 22.936 ezer forint,** mely az iskolai oktatásban résztvevő gyermekek és az étkezést igénybevevők ellátását biztosítja.

A karbantartási költségek csökkenése a **NATÜ kft-hez kiszervezett feladatellátást következtében változott.** Jelentős az előirányzat változás és teljesítés az egyéb kiadásoknál, ahol az üzemorvosi díj igen jelentősen megnövelte a kiadások összegét.

Különféle dologi kiadások között kerül elszámolásra az ÁFA kiadások összegei, a belföldi kiküldetések, reprezentációs költségek, az oktatási költségek és egyéb dologi kiadások összegei. Itt a tervezettel szemben az **ÁFA kiadások összegei növekedtek nagyobb mértékben.**

Egyéb folyó kiadások között az adók, díjak, munkáltató által fizetett szja költségek szerepelnek. Legnagyobb tételt a cafeteria utáni szja kiadás és a rehabilitációs hozzájárulás összege teszi ki.

Társadalmi és szocpol juttatások között a normatív módon juttatott ingyenes tankönyv támogatás és a gyermekek szociális étkeztetési támogatási kiadásai teszik ki. A módosított előirányzathoz a teljesítése 91,87 %-on valósult meg.

Bevételek:

Az iskola bevételei között az intézményi térítési díjakból származó gyermek és alkalmazotti étkezési bevételek szerepelnek, továbbá a bevételek ÁFA tartalma is itt jelenik meg. Intézményi működési bevételből a módosított előirányzathoz képest 92,92 %-os teljesítés származott. Költségvetési támogatás keretei között került elszámolásra az iskola működéséhez MÁK által biztosított normatív támogatás, valamint **az önkormányzat által a működés egyensúlyának fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás összege 168.553 ezer forint összegben.**

Összefoglaló az iskola 2012 évi gazdasági évben végzett munkájáról

Az oktatási feladata során az iskola 8 hónapra 374 gyermekről gondoskodott, 4 hónapra 408 fő gyermekről. Minden gyermek után megkapta az intézmény a normatívát. Az intézményi étkezést januártól 307 gyermek igényelte, szeptembertől már 334 fő gyermek vette igénybe. 205 fő gyermek kapott ingyen tankönyvet.

A személyi és dologi kiadások felhasználása az éves ütemterv szerint történt. Kirívó gazdálkodási esemény nem volt. A 2012 évben mind a személyi mind a dologi kiadások keretein belül takarékos gazdálkodás folyt, a kért módosítások átvezetésével az intézmény biztonságos működési megvalósult. Ezen belül az iskola új bútorokat tudott vásárolni, és beszerzésre került egy fűnyíró is. Elvégzésre került a nyári karbantartási munkák zöme. A dolgozók részére a 2012 évben cafeteria és jutalom is kifizetésre került. Az intézmény karbantartása a NATÜ kft megalakulásával külön vált. **Az iskola bevételei között a tornacsarnok bérbeadásából származó 2.370 ezer forintos bevétel képződött.**

Pénzmaradvány

Az iskola 2012 évi költségvetés záró pénzkészlet egyenlege **71 ezer forint**, melyet az aktív pénzügyi elszámolások növelnek és a passzív pénzügyi elszámolások csökkentenek, valamint befolyással van a záró pénzkészletre az alul illetve felülfinanszírozás is, valamint az előző években képzett költségvetési tartalék is.

Záró pénzkészlet:	71 ezer forint
Költségvetési aktív +	885 ezer forint
Költségvetési passzív-	4 ezer forint
Előző évi tartalék	0 ezer forint
Többlettámogatás -	0 ezer forint
Kiutalatlan támogatás +	0 ezer forint

A 2012. évi gazdálkodásból származó **helyesbített pénzmaradvány 952 ezer forint** lett.

A 952 ezer forint pénzmaradványból 881 ezer forint kötelezettséggel terhelt, melyből az összes 952 ezer forint működési célú. Az iskola szabad pénzmaradványa 71 ezer forint, mely működési célú pénzmaradvány.

2012. december 31-i egyszerűsített mérleg

2012 évtől kezdődően az új törvényi előírásoknak megfelelően (Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§. (1) bekezdése) határozta meg, hogy elkülönült költségvetést, és ezzel összhangban elkülönült beszámolót is kellett készíteni.

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től az önkormányzat által működtetett költségvetési szerveknek így az iskolának is gazdálkodásáról önálló könyveket kellett vezetni és önálló beszámolót kell készítenie. A 2012. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Vagyoni értékű javak:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- vagyoni értékű javak	0	

B.) Tárgyi eszközök:

II. Ingatlanok:

ezer Ft

Forgalomképtelen ingatlanok:	2011.	2012.
- helyi közutak és műtárgyaik		
- köztemetők		
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények		
összesen		
<u>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</u>	2011.	2012.
- Képviselőtestület és szervei és hivatal ingatlanai		
- Műemlék ingatlanok		
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)		
Összesen:		
Forgalomképes ingatlanok		
- lakások		
- telkek, földterületek		
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény		
Összesen:		

III. Ingóságok:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- gépek, berendezések, felszerelések		1015
- járművek		
- üzemeltetésre átadott eszközök		
- befejezetlen beruházások, felújítások		

IV. Befektetett pénzügyi eszközök:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- hosszú lejáratú követelés		
- részesedések		
- tartósan adott kölcsön		
Összesen:		

B.) FORGÓ ESZKÖZÖK

I. Készletek

Megnevezés	2011.	2012.
Készletek (forgalomképes)		0

II. Követelések: ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- áruszállításból és szolgáltatásból		404
- adósok		
- egyéb követelések		
Összesen:		404

III. Értékpapírok ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
értékpapírok	0	0

IV. Pénzeszközök: ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- pénztár		
- saját pénzeszközök (kötségvetési elsz. Számla)		71
- idegen pénzeszközök (viziközmű, illeték, csatorna letéti számla)		
Összesen:		71

V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások

Megnevezés	2011.	2012.
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások		885

FORRÁSOK

C.) Tőke változások

Saját tőke, költségvetési tartalék

Megnevezés	2011.	2012.
Saját tőke összesen		1 418

Megnevezés	2011.	2012.
költségvetési tartalék		951
Költségvetési pénzmaradvány		951
Költségvetési tartalék összesen		951

D..) Kötelezettségek

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2011.	2012.
Hosszú lejáratú kötelezettségek (hitelek)		

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2011.	2012.
Rövid lejáratú kötelezettségek		

III Egyéb passzív pénzügyi elszámolások

Megnevezés	2011.	2012.
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások		4

NAGYKOVÁCSI KÖZÖSSÉGI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR

Közösség Ház és Könyvtár feladatellátás

Nagykovácsi Községi Ház és Könyvtár 2012. évi költségvetését a Képviselő-testület 2012. február 28-án a 8/2012 (II.28.) számú rendeletével fogadta el, **27 922 ezer forintos bevételei és kiadási főösszeggel.**

Az új törvényi előírásoknak megfelelően (Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§. (1) bekezdése) elkülönül a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal, a helyi nemzetiségi önkormányzat és az általuk irányított költségvetési szervek, költségvetése is. Lényegi változás, hogy 2012-től külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek részére is. Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek (ideértve az önkormányzati hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni és önálló beszámolót kell készíteni.

A Községi Ház és Könyvtár bevételei és kiadásai alakulását az előző év hasonló időszakához viszonyítani és az eltéréseket bemutatni nem tudjuk, tekintve, hogy az elmúlt 2011-es költségvetési évben az önkormányzat és intézményei, így az Óvoda is egy költségvetési egységet képeztek, míg a 2012-es évben az intézmények működés szempontjából leváltak az önkormányzatról és önálló egységet képeztek, így az összehasonlítás nem adna valós képet.

Ebben a fejezetben csak a 2012 évi eredeti illetve módosított előirányzatot tudjuk a forgalomhoz viszonyítani, illetve az elvégzett feladatokról beszámolni.

i Ház és Könyvtár feladatellátás

pénzforgalmi mozgások	2012 eredeti előirányzat	2012 módosított előirányzat	2012 évi teljesítés	2012/2012 teljesítés/mód.ei %
befektetett eszközök		1 455	1 454	99,93
függő kiadások			668	0,00
személyi juttatások	10 986	10 615	10 486	98,78
külső személyi juttatások	400	472	472	100,00
járadékok	3 029	2 906	2 870	98,76
készletbeszerzések	2 404	2 999	2 903	96,80
szolgáltatások	6 769	6 632	5 975	90,09
különféle dologi kiadások	3 684	2 954	2 698	91,33
egyéb folyó kiadások	650	393	388	98,73
társ.és szocpol juttatások				
tartalékok				
Kiadások összesen	27 922	28 426	27 914	98,20
függő bevételek				0,00
intézm.működési bevételek	1 906	2 168	2 232	102,95
sajátos működési bevételek				
felhalmozási és tőkebevételek				
költségvetési támogatás	26 016	26 258	25 773	98,15
előző évi pm igénybevétele				
Bevételek összesen	27 922	28 426	28 005	98,52

Kiadások

Befektetett eszközök között került kimutatásra a **beszerzett rendezvénysátor, hangtechnikai eszközök, valamint kültéri foglalkozásokhoz napernyők.**

Függő kiadások a bérekkel kapcsolatos olyan elszámolásokat tartalmazza, amelyek lejelentése a MÁK felé megtörtént, azonban könyvelésük csak a következő gazdasági évben várható.

Személyi juttatások: a Könyvtár és Közösségi Ház állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2012 évben cafeteria és jutalom is kifizetésre került. Külső személyi juttatások között az alkalmi megbízással feladatot ellátók bérköltségei kerülnek elszámolásra.

Járadékok: a járadékok esetében a hagyományos társadalombiztosítást jogszabályi változások miatt felváltotta a béreket terhelő szociális adó bevezetése.

Készletbeszerzések között az irodaszer, könyv, folyóirat, egyéb információhordozó, hajtó és kenőanyag, szakmai, és kisértékű tárgyi eszköz elszámolására kerül itt sor. A legnagyobb tétel itt a könyvbeszerzés költségei adják ki, ami a könyvtári állomány gyarapítását jelzi.

Szolgáltatások: a bérleti és lízindíjak, szállítási, valamint közüzemi díjak (gáz, villamos, csatorna, víz) karbantartási költségek, kulturális rendezvények, posta és egyéb szolgáltatási díjak elszámolásait tartalmazza. **A legnagyobb kiadás itt a kulturális rendezvényekre fordított összeg mintegy 2.210 ezer forint értékben.**

Különféle dologi kiadások között a vásárolt termékek fizetendő ÁFÁ-ja a reprezentáció, vásárolt oktatási költségek és számlázott szellemi tevékenységek összegei kerülnek ide. Ezen a soron az ÁFA befizetési kötelezettségek jelentettek nagyobb kiadást.

Egyéb folyó kiadások soron a munkáltató által a cafeteria juttatást terhelő szja kiadásai, a rehabilitációs hozzájárulás költségei, valamint egyéb adók, díjak befizetett összegei találhatóak

Bevételek

Itt elsősorban az intézmény működésével kapcsolatos bevételek találhatóak, bérleti és lízingdíjból befolyó bevételek, egyéb szolgáltatási bevételek, valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei. **Költségvetési támogatás keretei között került elszámolásra a Községi Ház és Könyvtár zavartalan működéséhez biztosított önkormányzati támogatás összege, mely 2012. évben 25.773 ezer forint volt.**

Összefoglaló a Községi Ház és Könyvtár 2012 évi gazdasági évben végzett munkájáról

A rendszeres és külső személyi juttatások teljesülése a tervezettnél megfelelően alakult. A könyvtári állomány gyarapítása nem csupán a 2012 évi elfogadott költségvetésből történt, hanem az intézmény kihasználta az egyéb forrásokat is, többek között könyvtári érdekeltségnövelő pályázaton a Márai programban vettek részt. **A könyvtári állomány összesen 1277 db dokumentummal bővült, melyből 210 db a Márai program keretében kapott az intézmény.** A kulturális rendezvények kiadásai a tervezett ütemben alakultak. **Eszközbeszerzésre közművelődési érdekeltségnövelő támogatást kapott** az intézmény, melyet a második félévben rendezvénysátor, hang- és fénytechnikai eszközök beszerzésére fordítottak.

Pénzmaradvány

A Községi Ház és Könyvtár 2012 évi költségvetést záró pénzkészlete **91 ezer forint**, melyet az aktív pénzügyi elszámolások növelnek és a passzív pénzügyi elszámolások csökkentenek, valamint befolyással van a záró pénzkészletre az alul illetve felülfinanszírozás is, valamint az előző években képzett költségvetési tartalék is.

Záró pénzkészlet:	91 ezer forint
Költségvetési aktív +	668 ezer forint
Költségvetési passzív-	0 ezer forint
Előző évi tartalék	0 ezer forint
Többlettámogatás -	0 ezer forint
Kiutalatlan támogatás +	0 ezer forint

A 2012. évi gazdálkodásból származó helyesbített pénzmaradvány **759 ezer forint** lett

A 759 ezer forint pénzmaradványból 759 ezer forint kötelezettséggel terhelt, melyből az összes 759 ezer forint működési célú.

2012. december 31-i egyszerűsített mérleg

2012 évtől kezdődően az új törvényi előírásoknak megfelelően (Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§. (1) bekezdése) határozta meg, hogy elkülönült költségvetést, és ezzel összhangban elkülönült beszámolót is kellett készíteni.

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től az önkormányzat által működtetett költségvetési szerveknek így a Községi Ház és könyvtárnak a gazdálkodásáról önálló könyveket kellett vezetni és önálló beszámolót kell készítenie.

A 2012. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**I. Vagyoni értékű javak:**

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- vagyoni értékű javak	0	325

B.) TÁRGYI ESZKÖZÖK**II. Ingatlanok:**

ezer Ft

Forgalomképtelen ingatlanok:	2011.	2012.
- helyi közutak és műtárgyaik		
- köztemetők		
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények		
összesen		
<u>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</u>	2011.	2012.
- Képviselőtestület és szervei és hivatal ingatlanai		
- Műemlék ingatlanok		
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)		
Összesen:		
Forgalomképes ingatlanok		
- lakások		
- telkek, földterületek		
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény		
Összesen:		

III Ingóságok:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- gépek, berendezések, felszerelések		3087
- járművek		
- üzemeltetésre átadott eszközök		
- befejezetlen beruházások, felújítások		

IV. Befektetett pénzügyi eszközök:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- hosszú lejáratú követelés		
- részesedések		
- tartósan adott kölcsön		

Megnevezés	2011.	2012.
Összesen:		

B.) FORGÓ ESZKÖZÖK

I. Készletek

Megnevezés	2011.	2012.
Készletek (forgalomképes)		0

II. Követelések:

ezer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- áruszállításból és szolgáltatásból		
- adósok		
- egyéb követelések		
Összesen:		

III. Értékpapírok

Megnevezés	2011.	2012.
értékpapírok	0	0

IV. Pénzeszközök:

zer Ft

Megnevezés	2011.	2012.
- pénztár		
- saját pénzeszközök (kölségetési elsz. Számla)		91
Összesen:		91

Egyéb aktív pénzügyi elszámolások

Megnevezés	2011.	2012.
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások		668

FORRÁSOK

C.) Tőke változások

Saját tőke, költségvetési tartalék

Megnevezés	2011.	2012.
Saját tőke összesen		3 007
költségvetési tartalék		759
Költségvetési pénzmaradvány		759
Költségvetési tartalék összesen		759

D.) Kötelezettségek

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2011.	2012.
------------	-------	-------

Megnevezés	2011.	2012.
Hosszú lejáratú kötelezettségek (hitelek)		

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2011.	2012.
Rövid lejáratú kötelezettségek		80

III Egyéb passzív pénzügyi elszámolások

Megnevezés	2011.	2012.
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások		

ÖSSZEFOGLALÁS

Összességében elmondható, hogy a 2012. évi gazdálkodásban fennakadás nem volt. Az intézmények működőképessége a takarékos gazdálkodással, valamennyi forrás-kiegészítő pályázati lehetőség kihasználásával biztosított volt, az Önkormányzatunk a kötelező feladatellátásának eleget tett és ezen túlmenően még különböző fejlesztéseket is végrehajtott.

A NATŰ Kft. létrehozása és működése sok esetben felvetette év közben az önkormányzat és az általa fenntartott intézmények feladat ellátási módjának átgondolását, újratervezését, aminek következményei az egyes költségvetés módosításokban megjelentek.

2012. évben az Önkormányzat gazdálkodását kedvezően érintette, hogy a tervezett meghaladóan jutott bevételhez a helyi adókból és így működési hitel felvétele nélkül, több területen is többletkiadásokat felvállalva tudta biztosítani a kötelező feladatok ellátását.

Nagykovácsi, 2013. április 18.

Bencsik Mónika
polgármester