

4... sz. napirendi pont a Képviselő-testület 2013. április 24-i ülésén

## A polgármester előterjesztése

### JAVASLAT

#### Rábapatona Község Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről szóló 3/2012.(II.28) önkormányzati rendelet végrehajtásáról szóló rendelet elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló törvényben foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. Az államháztartás viteléről, valamint az önkormányzatokról szóló törvények előírásai alapján Rábapatona Község 2012. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót, és kapcsolódóan a pénzmaradvány elszámolását a képviselő-testület elé terjesztem. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

A Rábapatona Önkormányzata 2012. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás Rábapatona Község Önkormányzata, az Önkormányzat Polgármesteri Hivatala, az Önkormányzat költségvetési intézményei (Petőfi Sándor ÁMK {2012. augusztus 30-ig.}, Petőfi Sándor Általános Iskola, Katica Óvoda) adatait tartalmazza.

Rábapatona Önkormányzatának Képviselő-testülete 2012. február 28-án.-én fogadta el az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóiból és az I-III. negyedévi gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

Tisztelt Képviselő-testület !

#### **B e v é t e l e k**

A költségvetési előirányzatok alakulásáról szóló, év közbeni, majd az ez év februári tájékoztatások folyamatosan adtak számot a költségvetés bevételi/kiadási előirányzati főösszegeiben bekövetkezett változásokról.

Az összességében 956 E Ft-os előirányzat-növekedés:

- az önkormányzat előirányzat-alakulásában az évközi állam támogatás-változások,
- az intézmények évközi finanszírozásának módosításából adódott valamint a
- a 2012. évi zárlati munkálatokkal összefüggésben került sor.

A bevételek 91 %-a az önkormányzatnál, a 9 %-a pedig az intézmények költségvetésében teljesült.

Az önkormányzat módosított bevételi előirányzata 91,28 %-ra teljesült. Ezen belül

- az állami költségvetési kapcsolatokból származó források 100 %-ban megérkeztek,
- a felhalmozási jellegű bevételek a tervezethez képest 7 %-kal lemaradtak,
- működési bevételek 98,9 %-ra teljesültek.

Helyi adó bevételeink teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 101 %-os.

Átengedett adóbevételi körben nem teljesült a gépjármű adó bevételi tervszámunk. Az új szabályozással összhangban a vállalkozások adóalapjának változásával összefüggésben az év során **jövedelemkülönbség mérséklés** miatti korrekcióra nem került sor.

A támogatásértékű működési bevételek között a korábbi pályázatokkal kapcsolatos bevételek jelennek meg.

Az állami költségvetési kapcsolatokkal összefüggő **normatív** feladat- és teljesítménymutatók, valamint az év közben különböző források terhére kapott támogatások elszámolása megtörtént, a befizetési/ igénylési pozíciók egyenlegeként jelentkező 1 290 E Ft befizetési kötelezettségünknek a pénzmaradvány elszámolása keretében eleget tettünk.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek a hivatal útján eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

A normatíva alapján igényelt támogatások elszámolásánál, a Kincstár által végzett felülvizsgálat alapján a 2012. évben 1 290E Ft visszafizetés keletkezett, ami a következő jogcímekeket érintette:

#### Normatív hozzájárulás -801 386 Ft

Szociális étkeztetés	- 2 fő	-110 720 Ft
Óvoda nevelés (8 hó)	- 2 fő	-313 334 Ft
(4 hó)	- 2 fő	-156 666 Ft
Napközis/tanulószoza 1-4 évfolyam (8 hó)	- 3 fő	-156 667 Ft
Napközis/tanulószoza 5-8 évfolyam (8 hó)	- 4 fő	-156 666 Ft
Napközis/tanulószoza 1-4 évfolyam (4 hó)	+ 8 fő	78 333 Ft
Napközis/tanulószoza 5-8 évfolyam (4 hó)	+ 8 fő	78 334 Ft
Intézményi társulás	- 2 fő	- 64 000 Ft

#### Normatív, kötött felhasználású támogatások -488 920 Ft

Kedvezményes óvoda, iskolai étkeztetés	- 7 fő	-488 920 Ft
--	--------	-------------

#### K i a d á s o k

Az önkormányzat éve szintű módosított kiadási előirányzata 92 %-ra teljesült.

A kiadások 92 %-a az önkormányzatnál 8 %-a pedig az intézményi körben teljesült.

Az önkormányzat 2012-ben felhalmozásra és felújításra összességében 41 076E Ft összeget fordított, ez 139 757 E Ft kevesebb, mint 2011-ben volt, ami a NYDOP-os pályázatnak tudható.

A felhalmozási jellegű kiadásoknál a beruházás nem fejeződött be (Tájház, Falumegújítási – besenyő kalandpark) áthúzódtak 2013-re.

Az **út-híd fenntartásával**, kezelésével kapcsolatos 2012. évi tényleges kifizetés 10 873 E Ft volt.

A helyi **szociálpolitikai** ellátás keretében az aktív korúak ellátására jogosultak száma (rendszeres szociális segély, foglalkoztatást helyettesítő támogatás) az előző évekhez képest tovább nőtt. Ezen jogcímen a kifizetés 14 181 E Ft.

**Egészségügyi alapellátási** feladatok ellátása vállalkozás keretében történik. Közalkalmazottak foglalkoztatásával csak a védőnői szolgálat működik.

A vállalkozó orvos az önkormányzat épületében működik, 2012-ben is az önkormányzati forrás biztosította a rendelő közüzemi költségeit.

Az **oktatási szakterület** intézményét érintően a 2012. év legfontosabb feladata a köznevelési feladatok állam által történő átvételére való felkészülés volt. Erre az intézményi feladat-ellátás részletes áttekintésével, majd az intézményi struktúrát alapjaiban érintő szervezési döntések meghozatalával került sor.

Az alapos előkészítés eredményeként elmondhatjuk, hogy a 2012. év végi illetve a 2013. évi eleji átállás lényegében zökkenőmentesen, úgy zajlott le, hogy annak során a szakterület ellátottjait (a diákokat) illetve az alkalmazottakat hátrány nem érte.

A **kulturális intézmény** feladat-ellátást a rendelkezésre álló források biztosították.

A rendelet mellékletei tételes, intézményenkénti áttekintésben tartalmazzák intézmények működtetésével, fenntartásával összefüggésben felmerült kiadásokat. Ezek az előző évhez képest lényegesen nem változtak, az összkiadás meghatározó része változatlanul a bér és járuléka.

Magyarország Kormányának döntése alapján az Önkormányzat hitelállományának 100 %-a, 4 694 E Ft konszolidálása történt meg. A konszolidációval érintett hitel állomány a telekkialakításra felvett hosszú lejáratú hitelből állt.

A 2012. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a fizetőképességet biztosítani.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés a)-c) pontjaiban előírt  
indoklások

*Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása*

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárok) 2012. január 1-jén 33 511 E Ft volt. Bevételeként 556 301 E Ft került elszámolásra. Az év folyamán 581 036 E Ft kifizetését követően a 2012. december 31-i záró pénzkészlet 8 776 E Ft.

*Többéves kihatással járó döntések*

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 4 901 E Ft, melyek az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.

Az önkormányzatnak hitelállománya -a konszolidációt követően- 2012. december 31-én nincs.

*Közvetett támogatások*

A közvetett támogatások címén kedvezményt nem biztosítottunk. Gépjárműadóból csak a törvényi kedvezményt illetve mentességet biztosítottuk.

*Adósság állomány alakulása*

2012. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2012. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségként a mérlegben 655 E Ft került kimutatásra, mely nem lejárt kötelezettség.

*Vagyoni helyzet alakulása*

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2012. december 31-én 1 804 360 E Ft, mely 3,21 %-kal (59 845 E Ft-tal) csökkent az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya 30,40 %-kal (632 E Ft-tal), csökkent a 2011. december 31-i adathoz viszonyítva, mely a Polgármesteri Hivatalnál és az intézményeknél az elszámolt ércsökkenésből keletkezett.

A tárgyi eszközök állománya 1 094 201 E Ft 1,9 %-os csökkenést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke alacsonyabb a tárgyévből elszámolt terv szerinti amortizációnál.

A befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évhez képest nem változtak (Pannon-Víz részesedés).

Az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök év végi állománya 0,61 %-kal, 4 043 E Ft-tal csökkent.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 52 714 E Ft, mely 33 963.E Ft-tal, azaz 39,18 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A csökkenés elsősorban a pénzeszközök 73,8 %-os csökkenése miatt következett be. 2012. év végén értékpapír állománnyal nem rendelkezünk az előző évben 6 000 E Ft volt, amely a forgóeszközök állományát csökkentette.

A követelések vonatkozásában növekedés tapasztalható, mértéke 14,73 % az előző évhez képest.

Az egyéb aktív pénzügyi elszámolások miatti követelések vonatkozásában csökkenés tapasztalható, ez 7 638 E Ft, melyből

nettó egyéb kifizetések	Katica Óvodánál	386 E Ft
	PS Általános Iskolánál	119 E Ft
	Polgármesteri Hivatal	1 581 E Ft
	Önkormányzatnál	328 E Ft
számla átvezetések	Katica Óvodánál	223 E Ft
	Önkormányzatnál	5 001 E Ft

Készletállományunk 608 E Ft, ami az óvodai élelmiszer év végi záró állománya. Az előző évhez képest növekedés mutatkozik 6,7 %.

A követelések vonatkozásában növekedés tapasztalható, mértéke 14,73 % az előző évhez képest.

**Adóállományunk** összege: 35 687 E Ft, ami az előző évhez viszonyítva 4 582 E Ft összeggel növekedett.

Állomány összegéből a helyi adó hátralék az előző évi 29.435 E Ft-tal szemben 32 009 E Ft, ami 8,75 %-os növekedést jelent. Bérleti díj hátralék az előző évi 1 131 E Ft összeggel szemben 1 567 Ft, térítési díj hátralékunk 1 571 E Ft. Ivóvíz hálózat hozzájárulás az előző évvel azonos összegben 540 E Ft.

### Források

Saját tőke összege 1 784 979 E Ft, ez két főkönyvi számlából áll az tartós tőke ami 1 547 208 E Ft, a tőkeváltozás összege pedig 237 771 E Ft.

A tartalékok összege az előző évi 54 745 E Ft összeggel szemben 16 062 E Ft ami az önkormányzat költségvetési pénzmaradványát mutatja. Az önkormányzat pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá. A tartalékok összege 70,66 %-kal csökkent.

A hosszú lejáratú kötelezettsége az önkormányzatnak nincs (telekkialakításra felvett hitel összege).

A rövid lejáratú kötelezettségeink 2 967 E Ft az előző évhez viszonyítva 62,33 %-kal csökkent.

Rövid lejáratú kötelezettségeink alábbiakból tevődnek össze:

- áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	655 E Ft
- helyi adó	2 312 E Ft

Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összege az előző évi 252 E Ft-tal szemben 352 E Ft összegre növekedett.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A 2012. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált. 2012-ben több képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, pl.: csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában.

A fenntartható fejlődés érdekében, 2013-ban folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításait az előterjesztés melléklete tartalmazza.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és a rendelet tervezetet az írásbelivel egyezően fogadja el.

Rábapatona, 2013. április 18.

Jutasi Kálmán  
*polgármester*

Rábapatonai Község Önkormányzata  
2012. évi költségvetésének  
végrehajtása

1. sz. napirend előterjesztésének melléklete

Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálat eredményéről

Rendelet –tervezet címe:	RABAPATONA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ TESTÜLETÉNEK ...../2013. (.....) önkormányzati rendelete RABAPATONA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2012. évi költségvetéséről szóló 2/2012. (II.8) rendelet végrehajtásáról		
Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen			
Társadalmi, gazdasági hatása:	Kölségvetési hatás:	Környezeti, egészségügyi következmények:	Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:
Nincs	Nincs	Nincs	Egyéb hatás:
A rendelet megalkotásához szükséges, mert: azt az államháztartásról szóló törvény előírja.			
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: törvényességi ellenőrzés keretében hiányosság megállapítása			
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:			
Személyi:	Szervezeti:	Tárgyi:	Pénzügyi:
Rendelkezésre áll	Adott	Adott	Adott