

**Sárbogárd Város Polgármestere**  
**7000 Sárbogárd Hősök tere 2.**

**Előterjesztés**

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
2012. november 14-i ülésére

Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat 2012. évi gazdálkodásának időarányos teljesítéséről, az év végéig várható teljesítések alakulásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. Tv. (ÁHT) 87. §-a szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről a polgármester a koncepció ismertetésekor írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. Az ÁHT 24.§ (1) bekezdése a koncepció készítésének határidejét november 30-ig írja elő. A 2013.évi költségvetést megalapozó egyes törvények módosításáról szóló, már elfogadott, de ki még nem hirdetett törvény ezt megváltoztatja.

Az önkormányzat 2012. évi költségvetésének módosított mérleg főösszege 2.575.885 eFt. A bevételek 2012. háromnegyed-éves teljesítése függő bevételekkel együtt 71 %-os, a kiadások teljesítése függő kiadásokkal együtt 66 %-os. Bankszámla egyenlegek, pénzkészlet állomány együttesen 113.319 eFt, ami tartalmazza a Víziközmű Társulattól átvett számlákon levő 35.000 eFt-ot.

Az intézményi működési bevételi előirányzat 378.719 eFt, háromnegyed-éves teljesítése 254.831 eFt, 67 % (1/3.sz. melléklet). Ezen belül a nevelési, oktatási intézményeknél 68 %-os.

A bölcsőde bevételi teljesítése 70 %-os, a szociális ágazatban 66 %-os a működési bevétel teljesítés, ami elmarad az időarányostól. A tervezettől való elmaradás oka az alacsonyabb jövedelmű ellátottak magasabb aránya, valamint az ellátottak alacsonyabb száma, az eredetileg tervezett, de meg nem valósított térítési díj emelés.

A működési bevételek között a bérleti díj bevételek 67 %-ra teljesültek, az intézményi ellátási díjak 66 %-a folyt be.

Az egyéb sajátos bevételek egy részét ez évben is az E.ON által visszatérített összegek teszik ki, de itt jelenik meg a vendégétkéztetésből származó bevétel is.

Működési célú pénzeszköz átvétel bevételeként egyelőre előirányzat nélkül a TÁMOP pályázat bevétele szerepel, az előirányzat a következő előirányzat-módosításkor lesz átcsoportosítva a felhalmozási célú pénzeszköz átvételről.

Az iparüzési adó bevétel 101 %-ra teljesült, összege 2.000 eFt-tal meghaladja az előirányzott összeget. Jelentős volt a végrehajtási tevékenység, valamint bővült az adózók köre is, mint azt már a féléves beszámolóban is jeleztük. Iparüzési adóból még 29.000 eFt bevételt várunk az év végéig az év végi helyi adó feltöltésből.

Az átengedett központi adók a személyi jövedelemadó helyben maradó részét és a jövedelemkülönbség mérséklésére kapott összeget, valamint a gépjárműadót tartalmazzák.

(1/4. sz. melléklet) Ezen bevételeknek 78 %-a folyt be szeptember 30-ig, a kincstári ütemezés alapján.

Az SzJA bevétel összege az idén is kevesebb az előző évinél. Az SzJA bevétel 2012. háromnegyed-éves összege 18.500 eFt forinttal alacsonyabb a 2011. háromnegyed-évesnél.

A gépjárműadó bevétel 90 %-ra teljesült, összege majdnem 7.000 eFt-tal elmarad a tavalyi időszakhoz képest.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételei az önkormányzat talajterhelési díj bevételét és az egyéb sajátos bevételeit tartalmazza. Ezen bevételek 79 %-ra teljesültek. A talajterhelési díj 4000 eFt-os előirányzatával szemben a teljesítés 4.595 eFt.

Az önkormányzat költségvetési támogatása szintén a jogszabályban meghatározott ütemezésben érkezik az önkormányzat számlájára, összege a háromnegyed-éves teljesítésig 160 millió forinttal elmarad az előző év háromnegyed-évhez képest. (1/4. sz. melléklet)

A támogatásokon belül a normatív támogatások 12.000 eFt-tal, a központosított támogatások 34.000 eFt-tal, a kötött felhasználású támogatások 163.000 eFt-tal alacsonyabbak a tavalyi összeghez képest. Ez abból adódik, hogy a tűzoltóság támogatása ezen a jogcímen jelent meg. A támogatások összegét növeli a 25.000 eFt egyéb központi támogatás többlet és a 27 374 eFt ÖNHIKI támogatás.

A támogatásértékű működési bevételek teljesítése 80 %-os. A fejezeti kezelésű előirányzattól hazai programokra kapott tényleges bevétel teljesítése 79 %, ami a közmunka program támogatása.

A társadalombiztosítási alap támogatásának teljesítése 67 %-os. Ezen a jogcímen az OEP támogatások érkeznek, a fogorvosi körzet tervezettől későbbi elindulása miatt az előirányzatot csökkenteni kell.

A többcélú kistérségi társulás előirányzathoz viszonyított teljesítése 78 %-os. Kiegészítő normatívákból nyolc havit utalt a Sárbogárdi Többcélú Kistérségi Társulás, a pedagógiai szakszolgálatnál pedig kilenc havit utalt. A teljesítést emeli, hogy a szakszolgálat 2011.évi elszámolásból adódó 1.651 eFt különbözetet és az intézményfenntartó társulások 2011. évi gazdálkodásának elszámolásából adódó 255 eFt különbözetet szintén átutalta a kistérség.

A helyi önkormányzatoktól átvett pénzeszköz túlnyomó része a Nagylók, Hantos települések hozzájárulása az intézményfenntartó társulási formában működő feladatokhoz. A kiszámlázott kilenc havi összeget mindkét település rendben átutalta. Ezen a soron jelentkezik az ESZI által működtetett jelzőrendszeres házi segítségnyújtás pályázati bevétele és az ÁMK TÁMOP pályázatainak összege is. Az ÁMK nyertes pályázatainak fennmaradó része a következő előirányzat-módosítás során lesz beépítve a költségvetésbe.

Az önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke jellegű bevételei 57 %-ra teljesültek, mely összeg az önkormányzati lakások értékesítéséből és a közművek üzemeltetéséből származó bevételeket tartalmazza. (1/4.sz. melléklet). Az utóbbi elmarad a tervezettől, lakótelkeket már több éve nem sikerült értékesíteni.

Felhalmozási célú pénzeszközként az önkormányzat 18 942 eFt bevételhez jutott, ami a tavalyi nyertes TIOP uniós pályázatokból befolyt 1.357 eFt bevétel, a Pusztreges és Sárhatvan ivóvíz minőségének javítására nyert pályázat 1.163 eFt bevétele, a városközpont rehabilitációra utalt 8.598 eFt pályázati előleg, valamint a vízrendezésre kapott 2.637 eFt pályázati előleg. (1/2.sz. melléklet) Itt jelenik meg a víziközmű érdekeltségi hozzájárulások 5.186 eFt bevétele. Az előirányzat tartalmazza a Beruházó Víziközmű Társulat által kivetett

érdekeltségi hozzájárulások befizetésére a Fundamentás konstrukcióból származó bevételeket, melynek jóváírása novemberben várható.

Fejlesztési hitelfelvétel 2012. évben még nem történt. A finanszírozási bevételek között jelenik meg a 605 eFt árfolyamnyereség, ami a kötvény visszaváltásakor jelentkező árfolyam változásából keletkezett. A nyilvántartásokban a kötvény könyv szerinti 262,59 Ft/CHF árfolyamon van nyilvántartva, a visszaváltáskor pedig 253,54 Ft/CHF volt az árfolyam. Október 31-én esedékes a következő törlesztés és kamatfizetés.

Az 50 millió forintos működési hitelkeret rendelkezésre áll, igénybevétele 2012. szeptember 30-án 62 eFt volt.

A rövid lejáratú forgóeszköz hitelkeretből 10 millió forintot kellett igénybe vennie az önkormányzatnak 2012. szeptember 30-án.

Az év folyamán többször is szükség volt a folyószámla hitel igénybevételére. A szeptember 30-i alacsony állomány oka, hogy az állami támogatás a bankszámlára érkezett szeptember 30-án, viszont a bérek kifizetése áthúzódott a következő hónapra.

A kiadások előirányzata 2.575.885 eFt, háromnegyed-éves teljesítése 1.694.600 eFt 66 %-os, a függő kiadásokkal együtt 1.690.988 eFt 66 %-os.

A kiadások között 43 %-os részarányt kitevő bérek és járulékai háromnegyed-éves teljesítése összességében 75 %-os.

A dologi kiadások 75 %-ra teljesültek, a tavalyi évi teljesítéssel mintegy megegyezően, annak ellenére, hogy az árak emelkedtek, a takarékos gazdálkodást mutatja. Az étkezési kiadások a tavalyi évhez hasonlóak.

A bölcsődei dologi kiadások az előirányzathoz viszonyítva 83 %-ra, az ESZI-nél 65 %-ra teljesültek.

Az önkormányzat költségvetésbe tartozó többi szakfeladaton általában időarányos a dologi kiadások alakulása.

A csatolt intézményi beszámolókból részletesebben olvashatók a féléves adatok alakulásának indokolása.

Az egyéb működési célú kiadások időarányosan, 74 %-ra teljesültek. Ezek között a különböző szervezeteknek nyújtott támogatások és segélyek jelentkezők, amelyek kifizetése összességében az előirányzott ütemezésben teljesült. (1/5. és 1/6. sz. melléklet) A segélyek összege 49 millió forinttal kevesebb az előző év háromnegyed-évinél.

A támogatásértékű működési kiadások között eltérő teljesítést a kistérségi társulásnak történő kifizetések mutatnak, ezek 67 %-ra teljesültek. Szeptember 30-ig az önkormányzat az ügyeleti hozzájárulás 8 havi részét és a pedagógiai szakszolgálat 6 havi részét utalta át a kistérségi társulásnak, ez 8.542 eFt teljesítést jelent.

A felhalmozási kiadások 2012. háromnegyed-éves teljesülése 36 %-os. (1/7. sz. melléklet)

A nagyobb beruházások még nem valósultak meg, csak tervezési, tanulmánykészítési munkákat végeztek, valamint a nyertes pályázatokhoz kapcsolódó szakértői tevékenység ellenértékének pénzügyi teljesítése történt meg. A városközpont rehab. nyertes pályázat 10.156 eFt sikerdíja a dologi kiadások között van. A kisebb nagyságrendű beszerzések a közcélú munkát segítették. A nagyobb összegű beruházások valószínűleg áthúzódnak a következő évre. A vízrendezési beruházás megvalósul az év végéig, de a pénzügyi teljesítés áthúzódik a következő évre.

Beruházási kiadásként valósult meg az ÁMK TÁMOP pályázaton nyert 904 eFt eszközbeszerzés is.

A háromnegyed-éves tájékoztató részét képezi még a tartalék alakulásának bemutatása, mely igénybevételét a 1/8.sz. melléklet mutatja.

A finanszírozási kiadások teljesítése 14 %-os. A kiadások a fejlesztési célú hitelek törlesztését és a működési célú kötvény visszaváltását tartalmazzák. Az alacsony teljesítés oka, hogy a víziközmű hitel visszafizetése, melynek összege 235 699 eFt, november végén esedékes. Mint már az előzőekben említettem, a következő kötvény beváltás október 31-én esedékes, ennek összege kamatfizetéssel együtt kb. 17.000 eFt.

Az önkormányzat fizetési kötelezettségének eddig még maradéktalanul eleget tett, szállítói, pénzügyi lejárt tartozás nincs. Kedvezőtlen viszont, hogy a már előző években elkezdődött folyamat folytatódik, a működő képességünket, a határidőben történő fizetést egyre gyakoribb és tartósabb működési célú hitelfelvétellel tudjuk biztosítani, amellett, hogy az ÖNHIKI támogatást kaptunk, 2011-ben 66.229 eFt-ot, ebben az évben eddig 27.374 eFt-ot. A második fordulóra benyújtott ÖNHIKI igényről még nincs döntés. Az önkormányzat központi forrásai évről évre csökkennek, és ez is következménye, hogy még a szinte változatlan működési kiadások (bérfejlesztés nincs, juttatások minimálisak, dologi kiadások csak a legszükségesebbre) mellett is működési hitelre van szükség. A féléves beszámolóban már jeleztük, hogy az 50.000 eFt-os folyószámla hitelkeretet kiegészítésére a 80.000 eFt-os rövid lejáratú forgóeszköz hitelkeretből első alkalommal június 12-én hívtunk le 20.000 eFt-ot, tették, hogy az év közben igénybevett rövid lejáratú hitelt a szerződés szerint előtörlessze az önkormányzat, október 1-től a hitelkeret összege 40.000 eFt. A mai napon az 50.000 eFt folyószámla hitelen felül a még rendelkezésre álló 40.000 eFt-os rövid hitelkeret teljes összegét lehívtuk. A november elején az állami támogatás bankszámlára történő jóváírását követően a folyószámla hitelkeret nagy része újra szabad lesz.

A hírekben hallhattunk és olvashattunk az önkormányzatok konszolidációjáról. Részletei nem ismertek, az tudható, hogy az 5000 fő feletti önkormányzatoknál nem lesz teljes, mértéke 40-70 % közötti, és azt sem tudható, hogy mikori állomány lesz az alapja, továbbá kérdéses pl. a folyószámlahitel figyelembevétele. Az önkormányzat jelenlegi hitelállománya: fejlesztési hitel 481.327 eFt, melyből a szennyvíz beruházásra felvett 235.699 eFt hitel esedékessége november 30., kötvényállomány (262,59 FT/CHF árfolyamon) 124.422 eFt, ebből esedékes 17.563 eFt. Év végére várhatóan az önkormányzat hitelállománya 232.620 eFt fejlesztési hitel , 106.859 eFt kötvényállomány, plussz a szennyvízhitel visszafizetéséhez szükséges 56.737 eFt megújító hitel, és a folyamatban lévő fejlesztésekhez várhatóan 10.000 eFt hitel, összesen 406.216 eFt. Az előzőekben felsoroltakon kívül várható, hogy év végére fenn fog állni kb. 40.000 eFt összegű működési hitel, melynek lejáratá december 30-31, visszafizetése kérdéses, az újabb ÖNHIKI, illetve a bérfaktorálás segíthet. Még nem teljesen ismert a víziközmű-hitel törlesztéséhez szükséges megtakarítások összege, várható, hogy az átvett víziközmű számlákon lévő összeggel és a Fejérvíz Zrt. bérleti díjából hitel visszafizetés fedezetére tervezett összeggel együtt sem lesz elegendő.

Az elkövetkezendő időszak, a következő évek pénzügyi gondjait az említett konszolidáció mérsékelheti, de a felelős, takarékos gazdálkodás továbbra is elvárás.

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni.

Határozati javaslat:

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselőtestülete az önkormányzat 2012. évi költségvetésének háromnegyed-éves alakulásáról szóló tájékoztatót megismerte, és annak teljesítési adatait elfogadja.

Sárbogárd, 2012-10-31



Dr. Sükösd Tamás  
polgármester

Központi Általános Iskola, Óvoda,  
Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat  
7000 Sárbogárd, József A.u.14.

VÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL SÁRBOGÁRD		
Érkezett: 2012 OKT 30	Szám: B-9103/1/2012	
Mell.:	Előszám:	Ügyintéző: Gábor

284./2012.  
Polgármesteri Hivatal  
Gazdálkodási Osztály  
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Tárgy: Várható kiadás 2012.12.31-ig.

A Központi Általános Iskola, Óvoda, Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat várható kiadásainak és bevételeinek alakulása az alábbiak szerint alakul:

<u>Bevétel:</u>	Módosított előirányzat	Várható összes teljesítés
Saját bevétel	: 41.551.000	38.854.000
Előző évi pénzmaradvány	: 113.000	113.000
Felügy.szervtől kapott támog.	: 448.732.000	454.892.000
<b>Összesen</b>	<b>: 490.396.000</b>	<b>493.859.000</b>

<u>Kiadás:</u>	Módosított előirányzat	Várható összes teljesítés
Személyi kiadás	: 226.140.000	230.202.000
Munkaad.terh.járulékok	: 60.640.000	61.058.000
Dologi kiadás	: 199.466.000	196.394.000
Ellátottak pénz.jutt.	: 4.150.000	3.734.000
<b>Összesen</b>	<b>: 490.396.000</b>	<b>491.388.000</b>
Pénzkészlet	:	1.610.000
Függő, átfutó kiadás	:	861.000
<b>Mind összesen</b>	<b>: 490.396.000</b>	<b>493.859.000</b>

A saját bevétel teljesítés elmaradás az áfa visszatérülés miatt marad el, mivel a Könyvtár III. negyedévi visszaigénylése nem éri el a 200.000 Ft-ot, így csak a következő negyedévben jelenik meg. A Központi Iskola visszaigénylése a tervezetthez képest 5.171.000Ft-tal kevesebb lesz. A gyermekek térítési díj befizetése teljesül.

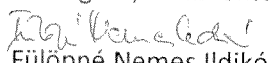
A személyi juttatásnál az igazgató váltás miatti többletkiadás, ami a jubileumi jutalom, valamint a felmentés után járó kifizetésből tevődik össze, az előzetes számításnál a betegség, helyettesítésből maradó megtakarítás előre láthatólag lefedez, így addig nem kérünk rá előirányzatot. A hat havi kompenzációra jutó előirányzatot, ami központilag történik, megkapjuk, a hiány megszűnik. A Könyvtár tiszteletdíjra betervezett összegét nem a bérben teljesíti, mivel számlás kifizetések történtek az előadók részére és ennek a teljesítése a dologi kiadásokban jelenik meg. A Családsegítőben és Gyermekjóléti Szolgálatnál a várható bérmaradvány a betegségből, valamint a Gyes-en lévő és helyettese közötti különbözetből adódik.

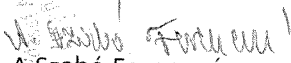
A munkaadókat terhelő járulékok a bér alapján alakul.


A dologi kiadásoknál az élelemlél jelentkezik maradvány, ami a tervezett magasabb egységárból adódik (2.747.000 + 741.000 áfa). A Gyermekjóléti Szolgálatnál üzemanyag, szakmai anyag, kötelező továbbképzés, költségvetésben betervezett nyári kirándulás támogatásából, valamint a nevelési díj költségeiből keletkezik maradvány. A Családsegítőnél szintén az üzemanyag, továbbképzés költségeiből keletkezik a maradvány. A többi dologi kiadásnál kiegyenlíti az egyik jogcím, a másikat, így az összes dologi kiadásra előre láthatólag elegendő lesz az előirányzat. Az ellátottak pénzbeli juttatásnál az ingyenes tankönyvre jogosultak száma változása miatt maradt keret.

Az intézmények folyamatosan a takarékoskosságot tartják szem előtt, így csak a legszükségesebb kiadásokat teljesítjük.

Sárbogárd, 2012. október 27.

  
Fülpőné Nemes Ildikó  
igazgató

  
A. Szabó Ferencné  
gazdaságvezető

2012 OKT 29. 

## 2012. évi költségvetés három negyedéves szöveges beszámolója

Intézményünkben a gazdálkodás a rendeletek és irányelvek figyelembevételével történt. A 2012. év három negyedéves bevételeinek és kiadásainak teljesítése a módosított előirányzathoz képest az alábbiak szerint alakult:

Bevétel	Módosított előirányzat	Teljesítés
Saját bevétel	32 549	31 901
Támogatás	375 634	283 117
Pénzmaradvány	1 829	1 829
Összesen	410 012	316 847

Kiadás	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatás	198 366	151 387
Járulékok	53 112	39 639
Dologi kiadások	154 296	112 779
Ellátottak pénzb.jutt.	4 238	2 602
Felhalmozási		904
Pénzkészlet		7 954
Átfutó		1 582
Kiadás összesen	410 012	316 847

### Bevétel:

Bevételeink teljesítése a III. negyedévben a következőképpen alakult: A saját bevétel teljesítése 98 %. Bevételeink adódnak az Áfa visszatérülésből 3.923 e/Ft, illetve terem bérbeadásból, étkezési díj befizetésből.

Másrészt nyertes pályázatainkból: TÁMOP 3.1.5 - 09 pályázat 2012-ben kiutalt összege 4.521 e/Ft, valamint a TÁMOP 3.1.7-11 pályázatra kapott előleg 1.500 e/Ft, TÁMOP 3.2.3 pályázatra kapott előleg 7.450 E/Ft, összegeket tartalmazza.

A 2011. évi pénzmaradvány: 1.829 e/Ft.

### Kiadás:

A módosított előirányzathoz viszonyítva a három negyedéves teljesített személyi kiadás: 151.387 e/Ft, ami 76,3 %-os, a járulékokból 39.639 e/Ft, ami 74,6 %-os teljesítésnek felel meg. A dologi kiadások 2012. évi módosított előirányzata 154.296 e/Ft, teljesítése 112.779 e/Ft, ami 73,09 %-os teljesítést jelent.

Kiadásaink között szerepel felhalmozási kiadás teljesítés 904 E/Ft, aminek előirányzata még jelenleg nincs, de nyertes pályázatainkból eszköz beszerzésre kerül sor az év folyamán, és az előirányzat módosítás ennek megfelelően változni fog.

A dologi kiadásokon belül a vásárolt élelmezés előirányzata 69.337 e/Ft, teljesítése 52.686 e/Ft, ami 76,0 %-os teljesítést jelent.

A szállítási szolgáltatás előirányzata 2.910 e/Ft, teljesítése 1.638 e/Ft. Ez 56,3 %-os teljesítést jelent. Ezen az előirányzaton a nagylóki iskolabusz szolgáltatás jelenik meg.

A közmű szolgáltatások előirányzata 27.908 e/Ft, teljesítése 22.658 e/Ft, ami 81,2 %-os teljesítést jelent. (Ezen belül a gázszolgáltatás 85,5 %, villamos energia szolgáltatás 77,1 %, Víz-és csatornadíjak 54,2 %.)

A pénzmaradvány felhasználása megtörtént, pályázati kötelezettségeinket teljesítettünk.

Köszönettel vettük a munkánk végzéséhez kapott segítséget az önkormányzat munkatársaitól.

Sárbogárd, 2012. október.24.

Tisztelettel:

Horváth Ferencné  
igazgató

Paczona Lajosné  
gazdasági vezető



10.30  
21

Egyesített Szociális Intézmény  
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Ügyiratszám: ...207.../2012.

**Városi Polgármesteri Hivatal**  
**Pénzügyi Osztály**  
**Részére**

B-26055/2012

VÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL SÁRBOGÁRD		
Érkezett: 2012 OKT 30.	Szám: B-9103/2012	
Mell.: /	Előszám:	Ügyintéző: Gadler

Helyben

**Tisztelt Címzett !**

Intézményünk III. negyedéves mutatóihoz az alábbi észrevételeket kívánom tenni:

**Ápoló-Gondozó Otthon:**

Személyi juttatásoknál bérjellegű kiadás 1 főnél várható jubileumi jutalom (prémium éves programos). Dologi kiadásoknál készletbeszerzés (textília vásárlása) várható. Nagy összegű beruházás nem várható. A bevételek a tervezett erőirányzatok szerint alakultak.

**Gondozóház:**

A személyi jellegű kiadásoknál IV. negyedévben emelkedés fog mutatkozni, mivel 1 fő dolgozó 40 éves munkavisztonnyal rendelkezik, így ő nyugdíjazását kérte. A fenti dolgozó felmentési idejére helyettesítő lett felvéve. Szintén ezen a szakfeladaton 1 fő dolgozó öregségi nyugdíjazását kérte, az ő felmentési idejére szintén helyettesítő került. Dologi kiadásoknál nagyobb értékű beruházás nem várható. A bevételek az előirányzatoknak megfelelően alakultak.

**Nappali ellátás:**

A személyi és a dologi kiadások az előirányzatoknak megfelelően alakultak.

**Hajléktalanok Átmeneti Szállása:**

Személyi és dologi jellegű kiadások az előirányzatoknak megfelelően alakultak. A bevételeknél az előirányzat módosításra került, mivel a

2012 OKT 29. Gader

Képviselőtestület határozata alapján megemelkedtek a térítési díjak, így a módosított előirányzatot azért nem tudjuk teljesíteni, mert csökkent az ellátotti létszám és a törvény szerint az első 30 napban nem kértünk térítési díjat az ellátottaktól.

### **Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás:**

A személyi és a dologi kiadások az előirányzatoknak megfelelően alakultak. A bevételeknél az előirányzat szintén módosításra került, mivel a Képviselőtestület határozata alapján napi és havi díj került megállapításra, így a módosított előirányzatot vártnak megfelelően teljesítjük.

### **Házigondozó Szolgálat:**

**Sárbogárd:** Személyi és dologi jellegű kiadások megfelelően alakultak. A bevételeknél: 5 fő normatíva lemondása volt szükséges, mivel több ellátottunk elhunyt azon személyek közül, akik magasabb térítési díj megfizetésére voltak képesek.

**Nagylók:** A személyi jellegű kiadásoknál tervezésre került 1,5 havi helyettesítési díj, amely nem került felhasználásra. Dologi kiadások a tervezetteknek megfelelően alakultak. A bevételek: jelenleg 26 főt gondozunk, amelyből 6 fő fizet térítési díjat, a több 20 fő ellátott mentális gondozásban részesül, amely ingyenes ellátás.

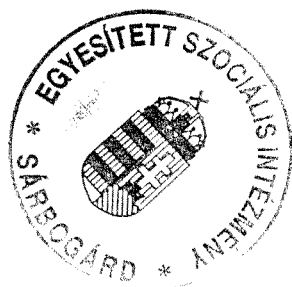
### **Szociális étkeztetés:**

**Sárbogárd:** Az előirányzatoknak megfelelően teljesítettünk mind a személyi, dologi kiadásoknál és a bevételeknél. Évi kétszeri térítési díj emelkedéssel számoltunk, amelyből egyszeri térítési díj emelkedés valósult meg.

**Nagylók:** A bevételeknél az előirányzat azért nem valósult meg, mivel alacsony jövedelemmel rendelkező, szociálisan rászorultak igényelték ezen ellátási formát.

**Hantos:** A bevételek az előirányzatoknak megfelelően alakultak.

Sárbogárd, 2012. október 29.



*Dr. Horváthné Lang Erika*  
/ Dr. Horváthné Lang Erika /  
intézményvezető

Városi Bőlcsođe  
7000 Sárbozárd  
Ady E. út 126.

...../2012.

Polgármesteri Hivatal  
Gazdasági Osztály  
7000 Sárbozárd  
Hősök tere 2.

10.30

E: B-26062/2012

VÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL SÁRBOGÁRD		
Érkezett: 2012 OKT 30.	Szám: B-91032/2012	
Mell.: -	Előszám:	Ügyintéző: Gaál

### Az intézmény 2012. évi gazdálkodásának IV. negyedévre várható teljesítése

#### Személyi juttatások:

A betervezett jubileumi jutalmak, illetve a kredit pontokért járó egyhavi bérek már kifizetésre kerültek. Erre a negyedévre csak a dolgozók havi béreinek kiadása várható.

**Ennek összege: 2.360.000,- forint**

#### Bevétel

Gyermekek térítési díjai (ezer Ft): 335

#### Kiadás:

Gyógyszer:	9
Irodaszer:	- 17
Folyóirat:	7
Üzemanyag:	4
Szakmai anyag:	47
Munkaruha, védőruha:	0
Egyéb készlet beszerzés:	- 10
Távközlés:	15
Gáz:	- 288
Villamos energia:	79
Távhő:	23
Víz:	29
Karbantartás:	81
Egyéb üzem fent.:	42
ÁFA:	274
Belföldi kiküldetés:	8
<b>Összesen:</b>	<b>638</b>

2012 OKT 29. Gaál

A kiadások várhatóan a költségvetésben tervezettek szerint valósulnak meg. A túlfizetések a nyomtatványok megvásárlása miatt (törzslapok), és alultervezettség (gáz) miatt jelentkeznek.

Sárbogárd, 2012. október 26.



*Resch K.*  
Resch Krisztina  
bölcsődevezető



Sárbogárd Város Önkormányzat  
2012. évi bevételének teljesítése 2012.09.30-ig forrásonként

1. melléklet

megnevezés	AMK Szezerntériklőcs				Könyvtár				Központi Általános Iskola, Óvoda, Családseg. és Gyógy.				Központi Által. Isk., Óvoda, Családseg., Összesen				MINDÖSSZESEN			
	Érdemváz	Tel. 2012.09.30-ig	Várható tel. 10.01.12-ig	Tel. 01.01-12.31	Érdemváz	Tel. 2012.09.30-ig	Várható tel. 10.01-12.31	Tel. 01.01-12.31	Érdemváz	Tel. 2012.09.30-ig	Várható tel. 10.01-12.31	Tel. 01.01-12.31	Érdemváz	Tel. 2012.09.30-ig	Várható tel. 10.01-12.31	Tel. 01.01-12.31	Érdemváz	Tel. 2012.09.30-ig	Várható tel. 10.01-12.31	Tel. 01.01-12.31
Közhatalmi bevételek																				
Intézményi működési bevételek összesen	27 103	18 442	7 739	25 891	2 430	1 192	1 234	1 315	39 421	27 401	9 879	37 280	41 531	28 593	10 002	38 595	7 000	6 650	1 680	8 330
Működési célú pénzeszközbevételek államháztartáson kívülről (hozzárulni nem kell)																	170 000	172 124	29 000	201 124
Hitelbevételek																				
Források birtokosa																				
Államháztartáson kívülről																				
Önkormányzatok sajátos működési bevételei																	3 000	2 633	367	3 000
Önkormányzatok költségvetési támogatása																	484 530	379 169	106 871	486 040
Ellátó évi működési célú előirányzat-maradvány, kézzelzárt állományi értékek összesen		264		264													11 000	8 644	830	9 474
Támogatásértékelési bevételek																	810 606	667 466	167 266	834 732
Előirányzatok sajátos felhalmozási célú támogatásai (munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kivételével)																	245 167	198 219	55 178	233 397
Felhalmozási célú pénzeszközbevételek államháztartáson kívülről																	800	769		769
Támogatásértékelési bevételek államháztartáson belülről																	29 793	16 561	2 591	19 132
Támogatási költségek visszatérülése államháztartáson belülről																	172 500	18 942	128 425	147 367
Támogatási költségek visszatérülése államháztartáson kívülről																				
Támogatási költségek igénybevétele államháztartáson kívülről																				
Ellátó évi működési célú előirányzat-maradvány, kézzelzárt állományi értékek összesen																				
Támogatásértékelési bevételek államháztartáson belülről																				
Támogatási költségek visszatérülése államháztartáson belülről																				
Támogatási költségek igénybevétele államháztartáson belülről																				
Ellátó évi előirányzat-maradványok, kézzelzárt állományi értékek és előző évek vállalkozási maradványainak bevételei	1 829	1 829		1 829					113	113		113	113	113		66 101	65 819	2 907	65 819	
Ellátó évi k. visszatérítés																				
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b> Közhatalmi hány (BEVÉTELEK ÖSSZESEN-KIVÁNDOK ÖSSZESEN (1))	<b>410 012</b>	<b>316 847</b>	<b>95 344</b>	<b>412 191</b>	<b>28 402</b>	<b>18 185</b>	<b>9 078</b>	<b>27 263</b>	<b>461 994</b>	<b>352 404</b>	<b>114 192</b>	<b>466 596</b>	<b>490 396</b>	<b>370 589</b>	<b>123 270</b>	<b>493 859</b>	<b>2 379 126</b>	<b>1 805 304</b>	<b>572 237</b>	<b>2 377 541</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b> - Állampajzsbevételek - Felvett kölcsönök - Hitel felvétel - Hitel törlesztés - Helyi adókat (villamosítási díjak) felvétel - Felhalmozási célú hitel felvétel																	<b>196 759</b>	<b>10 667</b>	<b>93 994</b>	<b>104 661</b>
<b>BEVÉTELEK MINIKÖSSZESEN:</b> Függő, állandó bevételek	<b>410 012</b>	<b>316 847</b>	<b>95 344</b>	<b>412 191</b>	<b>28 402</b>	<b>18 185</b>	<b>9 078</b>	<b>27 263</b>	<b>461 994</b>	<b>352 404</b>	<b>114 192</b>	<b>466 596</b>	<b>490 396</b>	<b>370 589</b>	<b>123 270</b>	<b>493 859</b>	<b>2 575 885</b>	<b>1 818 596</b>	<b>666 231</b>	<b>2 484 827</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>410 012</b>	<b>316 847</b>	<b>95 344</b>	<b>412 191</b>	<b>28 402</b>	<b>18 185</b>	<b>9 078</b>	<b>27 263</b>	<b>461 994</b>	<b>352 404</b>	<b>114 192</b>	<b>466 596</b>	<b>490 396</b>	<b>370 589</b>	<b>123 270</b>	<b>493 859</b>	<b>2 575 885</b>	<b>1 818 596</b>	<b>666 231</b>	<b>2 484 827</b>

Sárospatak Város Önkormányzat  
2012. évi kiadásainak teljesítése 2012.09.30-ig kiemelt előirányzatokként

1 melléklet

adatok a Ft-ban

	Egyesített Szociális Intézmény			Városi Bölcsőde			Polgármesteri Hivatal			Sárospatak Város Önkormányzata			ÖSSZESEN								
	Előirányzat 2012.09.30-ig	Teljesítés 2012.09.30-ig	Várható teljesítés 10.01-12.31	Előirányzat 2012.09.30-ig	Teljesítés 2012.09.30-ig	Várható teljesítés 10.01-12.31	Előirányzat 2012.09.30-ig	Teljesítés 2012.09.30-ig	Várható teljesítés 10.01-12.31	Előirányzat 2012.09.30-ig	Teljesítés 2012.09.30-ig	Várható teljesítés 10.01-12.31	Előirányzat 2012.09.30-ig	Teljesítés 2012.09.30-ig	Várható teljesítés 10.01-12.31						
<b>megnevezés</b>																					
Személyi juttatások	65 271	47 897	15 955	8 771	2 360	6 391	11 131	166 265	120 246	40 082	160 328	132 059	104 679	34 890	159 589	281 593	93 287	374 880			
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 297	12 588	4 189	2 354	639	2 993	41 626	29 822	29 822	9 940	39 762	31 266	17 736	5 912	23 648	62 500	20 671	83 171			
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	99 997	64 942	21 640	4 221	638	4 859	73 272	47 308	47 308	15 750	63 058	364 820	293 114	71 706	364 820	543 179	109 734	519 319			
Egyéb működési célú kiadások												1 505 198	1 108 393	360 354	1 468 747	1 505 198	1 108 393	360 354	1 468 747		
- támogatásértéki művelési kiadások												1 240 427	915 210	295 155	1 240 395	1 240 427	915 240	295 155	1 210 395		
- előző évi működési célú előirányzat maradvány, pénzügyi maradvány												16 113	12 185	4 152	16 347	16 113	12 185	4 152	16 347		
- működési célú pénzeszközfelvételek államháztartáson kívülről												710	710		710	710		710	710		
- átruházás, szerzői jogdíjak és egyéb juttatás, támogatás												42 623	31 246	11 377	42 623	42 623	31 246	11 377	42 623		
Egyéb pénzügyi műveletek kiadások - járulékok												295 325	149 012	49 670	198 682	205 325	149 012	49 670	198 682		
- átruházás												9 450	9 450		9 450	9 450		9 450	9 450		
- előirányzat												6 450	6 450		6 450	6 450		6 450	6 450		
Intézményi beruházások	680	830		83	83				575	575											
Felújítások																					
Közműüzemi beruházások																					
Lakásfenntartás																					
Lakásfenntartás kiadások																					
- irányító szerv más határozati jogú szervek felkötései																					
- felújítási célú részesedések visszatérítési támogatásai																					
- támogatásértéki felhalmozási kiadások																					
- előző évi felhalmozási célú előirányzat maradvány, pénzügyi maradvány																					
- felhalmozási célú pénzeszközfelvételek államháztartáson kívülről																					
Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről																					
Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről																					
Támogatási kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről																					
Támogatási kölcsönök törlesztése államháztartáson kívülről																					
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>183 345</b>	<b>126 287</b>	<b>41 775</b>	<b>168 032</b>	<b>19 314</b>	<b>51 429</b>	<b>3 637</b>	<b>19 066</b>	<b>283 163</b>	<b>197 951</b>	<b>65 772</b>	<b>263 723</b>	<b>2 156 927</b>	<b>1 554 190</b>	<b>425 343</b>	<b>2 049 533</b>	<b>2 612 759</b>	<b>1 893 827</b>	<b>606 527</b>	<b>2 500 354</b>	
<b>Finanszírozási kiadások</b>																					
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>183 345</b>	<b>126 287</b>	<b>41 775</b>	<b>168 032</b>	<b>19 314</b>	<b>51 429</b>	<b>3 637</b>	<b>19 066</b>	<b>283 163</b>	<b>197 951</b>	<b>65 772</b>	<b>263 723</b>	<b>2 432 862</b>	<b>1 596 262</b>	<b>425 343</b>	<b>3 05 925</b>	<b>2 612 759</b>	<b>1 893 827</b>	<b>606 527</b>	<b>2 500 354</b>	
Függetl. átvett kiadás																					
Összesen	183 345	126 287	41 775	168 032	19 314	51 429	3 637	19 066	283 163	197 951	65 772	263 723	2 432 862	1 590 147	759 196	2 349 343	2 918 684	1 929 844	870 380	2 800 224	
Pénzügyi célú																					
Működés célú	183 345	126 602	41 775	168 345	19 314	51 539	3 637	19 176	283 163	198 270	65 772	264 002	2 432 862	1 603 228	759 196	2 452 424	2 918 684	1 933 599	870 380	2 993 979	

Sárbogárd Város Önkormányzat  
2012. évi kiadásainak teljesítése 2012.09.30-ig kiemelt előirányzatokként

	AMK Szervezműködés				Könyvtár				Központ Általános Iskola, Óvoda, Családseg. és Gyógy.						Központ Ált. Iskola, Óvoda, Családseg., Összesen				MINDÖSSZESEN			
	Előirányzat	Telph. kéfj. 2012.09.30-ig	Várható kéfj. 10.01.12-31	Telph. 01.01-12.31	Előirányzat	Telph. kéfj. 2012.09.30-ig	Várható kéfj. 10.01.12-31	Telph. 01.01-12.31	Előirányzat	Telph. 2012.09.30-ig	Várható telph. 10.01-12.31	Telph. 01.01-12.31	Előirányzat	Telph. 2012.09.30-ig	Várható telph. 10.01-12.31	Telph. 01.01-12.31						
<b>Személyi juttatások</b>	198 366	151 387	44 962	196 249	13 029	9 211	3 818	12 746	213 111	163 701	53 735	217 456	226 140	172 912	57 290	230 202	799 232	602 892	192 439	801 331		
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó,</b>	53 112	39 639	12 119	51 758	3 484	2 459	954	3 413	57 156	43 153	14 492	57 645	60 640	44 612	15 446	61 058	207 014	147 751	48 236	195 987		
<b>Bérelm. kiadások és egyéb felv. kiadások</b>	154 296	112 779	36 233	149 012	11 889	6 539	4 589	11 128	187 577	139 431	48 835	185 260	199 466	145 970	50 424	196 394	896 941	668 334	196 391	864 735		
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	4 238	2 602	1 170	3 772					4 150	3 624	110	3 734	4 150	3 624	110	3 734						
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>																						
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>																						
<b>Törvény szer. als. vezet. költségvetési szervnek felvett működési támogatás</b>																						
<b>Törvény szer. als. vezet. költségvetési szervnek felvett működési támogatás</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						
<b>Állami szervezetek működési kiadásai</b>																						











Sárbogárd Város Önkormányzat  
2012. évi felhalmozási és intézményi működési bevételeinek teljesítése 2012.09.30-ig

megnevezés	ESZL			Városi Bölcsőde			Polgármesteri Hivatal			Sárbogárd Város Önkormányzata			ÖSSZESEN			
	Előirányzat	Telj. 2012.09.30-ig Hr	Várható 12.31	Telj. 01.01- 12.31	Előirányzat	Telj. 2012.09.30-ig Hr	Várható elő- 10.01-12.31	Telj. 01.01- 12.31	Előirányzat	Telj. 2012.09.30-ig Hr	Várható elő- 10.01-12.31	Telj. 01.01- 12.31	Előirányzat	Telj. 2012.09.30-ig Hr	Várható elő- 10.01-12.31	Telj. 01.01- 12.31
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése																
Osztalékok, üzemeletési és koncessziós díjak																
Tartós részesedések értékesítése																
Felhalmozási célú kamai- és árfolyamnyereség bevételei																
Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése, cseréje																
Privatizációból származó bevételek																
Vállalati értékesítésből származó bevételek																
Vagyon értékli jog értékesítésből, egyéb vagyonyhasznosításból származó bevételek																
<b>Felhalmozási célú saját bevételek összesen</b>																
Igazgatási szolgáltatási díj																
Felülköltségi teljesítmények díja																
Bírság bevétele																
<b>Közhatalmi bevételek</b>																
Áru- és készletértékesítés ellenértéke																
Szolgáltatások ellenértéke																
Egyéb szolgáltatások bevétele																
Továbbértékesítésből (közvetlenül) szolgáltatások értéke																
Bérlési és lízingszerződés bevételei																
Intézményi ellátási díjak																
Alkalmazzottak térítése																
Közbér, egyéb kártérítés, banánpénz bevétele																
Alkalmazott, hallgató, tanuló stb. kártérítése és egyéb térítése																
<b>Egyéb saját működési bevételek</b>																
Működési célú ÁVA-bevételek, -visszatérítések																
Működési célú hozam- és kamatbevételek összesen																
<b>Intézményi működési bevételek összesen</b>																

adatok előtöltés



**Sárbogárd Város Önkormányzat**  
**2012.évi állami támogatásainak teljesítése 2012.09.30-ig**

adatok eFt-ban

<b>megnevezés</b>	<b>Sárbogárd Város Önkormányzata</b>			
	Előirányzat	Telj. 2012.09.30-ig	Várható telj. 10.01-12.31	Telj. 01.01-12.31
Normatív hozzájárulások lakosságszámhoz kötött	92 924	39 730	16732	56 462
Normatív hozzájárulások feladatmutatóhoz kötött	448 251	373 262	115852	489 114
Központosított előirányzatok	4 350	8 487		8 487
Önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása	27 374	27 374		27 374
A tartósan fizetéseképtelen helyzetbe került helyi önkormányzatok adósságrendezésére irányuló hitelfelvétel visszerthes kamattámogatása, a pénzügyi gondnok díja				0
Helyi önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása				0
Normatív kötött felhasználású támogatások	220 086	193 396	26682	220 078
Címzett támogatás				0
Céltámogatás				0
Vis maior támogatás				0
Egyéb központi támogatás	17 621	25 217	8000	33 217
<b>Önkormányzat költségvetési támogatása</b>	<b>810 606</b>	<b>667 466</b>	<b>167 266</b>	<b>834 732</b>

adatok eFt-ban

<b>megnevezés</b>	<b>Sárbogárd Város Önkormányzata</b>			
	Előirányzat	Telj. 2012.09.30-ig	Várható telj. 10.01-12.31	Telj. 01.01-12.31
<b>Pótlékok, bírságok</b>	<b>3 000</b>	<b>2 633</b>	<b>367</b>	<b>3 000</b>
Személyi jövedelemadó helyben maradó része és a megyei önkormányzatok részesedése	101 889	77 130	24759	101 889
Jövedelemkülönbség mérséklése	292 641	221 529	71112	292 641
Gépjárműadó	90 000	80 510	11000	91 510
Luxusadó				0
Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó				0
Átengedett egyéb központi adók				0
<b>Átengedett központi adók</b>	<b>484 530</b>	<b>379 169</b>	<b>106 871</b>	<b>486 040</b>
Környezetvédelmi bírság				0
Természetvédelmi bírság				0
Műemlékvédelmi bírság				0
Építésügyi bírság				0
Talajterhelési díj	4 000	4 595	180	4 775
Egyéb sajátos bevételek	7 000	4 049	650	4 699
<b>Önkormányzatok sajátos működési bevételei</b>	<b>11 000</b>	<b>8 644</b>	<b>830</b>	<b>9 474</b>
Önkormányzati lakások értékesítése	600	521	79	600
Önkormányzati lakótelek értékesítés	5 792	0		0
Egyéb vagyoni értékű jog értékesítéséből származó bevétel				0
Egyéb önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel				0
Egyéb önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel	23 311	16 040	2512	18 552
Vagyonkezelésbe adásból származó bevétel				0
<b>Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei</b>	<b>29 703</b>	<b>16 561</b>	<b>2 591</b>	<b>19 152</b>

Sárbogárd Város Önkormányzat  
2012. évi támogatásértéki kiadásainak teljesítése 2012.09.30-ig

magnevezés	ESZI			Városi Bölcsöde			Polgármesteri Hivatal			Sárbogárd Város Önkormányzat			ÖSSZESEN		
	Telj. 2012.09.30-ig Fő	Várható telj. 10.01- 12.31	Telj. 01.01- 12.31 Előirányzat	Telj. 2012.09.30-ig Fő	Várható telj. 10.01- 12.31	Telj. 01.01- 12.31 Előirányzat	Telj. 2012.09.30-ig Fő	Várható telj. 10.01- 12.31	Telj. 01.01- 12.31 Előirányzat	Telj. 2012.09.30-ig Fő	Várható telj. 10.01- 12.31	Telj. 01.01- 12.31 Előirányzat	Telj. 2012.09.30-ig Fő	Várható telj. 10.01-12.31	Telj. 01.01- 12.31
Támogatásértéki működési kiadás helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveknek									3 419	3 643	3 419	3 643	3 419	3 643	3 643
Támogatásértéki működési kiadás többévtelű kistersegi társulásoknak									12 694	8 542	4 152	12 694	12 694	8 542	4 152
Működési célú garancia és kezességvállalásból származó kifizetés államlábarátison belülré															
<b>Támogatásértéki működési kiadások</b>									<b>16 113</b>	<b>12 185</b>	<b>4 152</b>	<b>16 337</b>	<b>16 113</b>	<b>12 185</b>	<b>4 152</b>
Támogatásértéki felhalmozási kiadás helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveknek															
Támogatásértéki felhalmozási kiadás többévtelű kistersegi társulásoknak															
<b>Támogatásértéki felhalmozási kiadások</b>															

adatok eFt-ban





Sárbogárd Város Önkormányzat  
2012. évi áradott pénzeszközzeinek teljesítése 2012.09.30-ig

megnevezés	ESZI				Városi Bölcsőde				Polgármesteri Hivatal				Sárbogárd Város Önkormányzata				ÖSSZESEN			
	Előirányzat	Telk. 2012.09.30-ig K	Várható telj. 10.01-12.31	Telk. 01.01- 12.31	Előirányzat	Telk. 2012.09.30-ig K	Várható telj. 10.01-12.31	Telk. 01.01- 12.31	Előirányzat	Telk. 2012.09.30-ig K	Várható telj. 10.01-12.31	Telk. 01.01- 12.31	Előirányzat	Telk. 2012.09.30-ig K	Várható telj. 10.01-12.31	Telk. 01.01- 12.31	Előirányzat	Telk. 2012.09.30-ig K	Várható telj. 10.01-12.31	Telk. 01.01- 12.31
Működési célú pénzeszközátadás non-profit szervezeteknek																				
Működési célú pénzeszközátadás egyházaknak																				
Működési célú pénzeszközátadás háztartásoknak																				
Működési célú pénzeszközátadás vállalkozásoknak																				
Működési célú pénzeszközátadás az Európai Unió költségvetésének																				
Működési célú pénzeszközátadás kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek																				
Működési célú pénzeszközátadás egyéb költségvetésnek																				
<b>Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülrre összesen</b>																				
Felhalmozási célú pénzeszközátadás non-profit szervezeteknek																				
Felhalmozási célú pénzeszközátadás egyházaknak																				
Felhalmozási célú pénzeszközátadás háztartásoknak																				
Felhalmozási célú pénzeszközátadás vállalkozásoknak																				
Felhalmozási célú pénzeszközátadás az Európai Unió költségvetésének																				
Felhalmozási célú pénzeszközátadás kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek																				
Felhalmozási célú pénzeszközátadás egyéb költségvetésnek																				
Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülrre összesen																				
Lakásért fizetett pénzbeli térítés																				
Lakáshez jutás pénzbeli támogatása végleges jelleggel																				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre																				
<b>Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülrre összesen</b>																				

értékek eFt-ban







**Sárbogárd Város Önkormányzat**  
**2012. évi általános és céltartalék**  
**felhasználása 2012.09.30-ig**

adatok eFt-ban

<b><i>megnevezés</i></b>	Sárbogárd Város Önkormányzata	<b>ÖSSZESEN</b>
<b><i>Céltartalékok</i></b>		
Kötvény árfolyamkockázatára	3 000	3 000
<b><i>Céltartalék összesen:</i></b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>

adatok eFt-ban

<b><i>megnevezés</i></b>	Sárbogárd Város Önkormányzata	<b>ÖSSZESEN</b>
<b><i>Általános tartalékok</i></b>		
felhalmozási célú		
működési célú	10 000	10 000
29/2012. (II.10.) Kth.sz. hat.	-333	-333
64/2012. (III.29.) Kth.sz.hat.	-375	-375
112/2012. (V.24.) Kth. sz.hat.	-400	-400
139/2012. (VI.27.) Kth. sz. hat.	-2 442	-2 442
<b><i>Általános tartalék összesen:</i></b>	<b>6 450</b>	<b>6 450</b>

**Sárbogárd Város Önkormányzat**  
**2012. évi létszámok**  
2012.09.30-án

<b>megnevezés</b>	ESZI	Városi Bölcsőde	Polgármesteri Hivatal	Sárbogárd Város Önkormányza ta	<b>ÖSSZESEN</b>	ÁMK Sátszentmikló s	Könyvtár	Központi Ált. Isk., Óvoda, Családseg., és Gyefő	Központi Ált. Isk., Óvo da, Családseg. Összesen	<b>MINDÖSSZESEN</b>
fizikai állomány közalkalmazotti	7	1			8,5	18	1	25	26	52,5
szakmai állomány közalkalmazotti	30	6		0,5	44	71	4	77	81	196
fizikai állomány köztisztviselő					0				0	0
szakmai állomány köztisztviselő					52,5				0	52,5
fizikai állomány MT				1	1				0	1
szakmai állomány MT					1,5				0	1,5
közfoglalkoztatás				232	232				0	232
<b>Összesen:</b>	37	7		240,5	339,5	89	5	102	107	535,5

adatok fő-ben

**Sárbogárd Város Polgármestere**  
**7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.**

**E L Ő T E R J E S Z T É S**

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
2012. november 14-i ülésére

Tárgy: Sárbogárd Város Önkormányzatának 2013. évi koncepciója

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24.§. (1) bekezdése alapján a jegyző által elkészített a helyi önkormányzat következő évre vonatkozó költségvetési koncepcióját a polgármester november 30-ig benyújtja a képviselő-testületnek.

Az Országgyűlés 2012. szeptember 24-i ülésnapján elfogadott törvény ettől eltérő rendelkezést tartalmaz, de a jogszabály kihirdetése még nem történt meg.

A 2013. évi költségvetési koncepció a korábbi évek tervezési gyakorlatának megfelelően egy rendkívül bizonytalan hazai gazdasági, pénzügyi és jogi környezetben fogalmazható meg. A költségvetési koncepció készítéséhez elfogadott törvények még nem állnak rendelkezésre, de az Országgyűlés honlapján megtekinthetők a 2013. évi költségvetési törvénytervezet, az azt megalapozó törvényekről készült, továbbá az adótörvények módosítására vonatkozó törvényjavaslatok.

A költségvetési törvényjavaslathoz az Országgyűlés Számvevőszéki és Költségvetési Bizottsága az önkormányzatok finanszírozását érintő módosító javaslatot terjesztett elő, mely a törvényjavaslathoz képest több konkrétumot tartalmaz.

Az önkormányzat feladatellátása, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is 2013. évtől átalakul. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz kerül. Ezzel együtt a feladatellátást szolgáló, eddig az önkormányzatoknak átengedett források nagyobb része, illetve egyéb, feladatokhoz szorosan nem kötődő támogatások egy része is átirányításra kerül a központi költségvetésbe. Új finanszírozási struktúra kerül kialakítására, mely elszakad az eddigi jellemzően normatív támogatási rendszertől. Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás stb.) teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását 2013-tól egy – az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő – általános jellegű támogatás biztosítja.

Az államhoz kerülő feladatok finanszírozásával összefüggésben 2013. évtől a gépjárműadó átengedés mértéke csökken 100%-ról 40%-ra, továbbá a helyben maradó személyi jövedelemadó részesedés megszűnik. A helyi adó - a tervezet szerint - az önkormányzatok saját bevétele marad. A Kormány 2013. évi költségvetés egyenlegét javító intézkedéseként várhatóan változik az iparüzési adó alapjának számítása, és az építményadó tárgyi hatálya kibővül a közművezetékekkel.

A Kormány a nemzeti köznevelési rendszert átalakítja, oly módon, hogy függetleníti az oktatás színvonalát az önkormányzatok anyagi helyzetétől és az államnak meghatározó szerepet kell vállalnia a köznevelésben, ami az esélyegyenlőség növelésével párhuzamosan az intézményrendszer átalakítását is eredményezi. Az ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás lesz. A nevelő munkához szükséges támogatást a központi költségvetés úgy



bocsátja az önkormányzatok rendelkezésére, hogy az ott dolgozó pedagógus és a nevelő munkát segítő létszám bérét a kereseteket meghatározó törvényi szabályozás kötelező szintjén teljes mértékben biztosítja, továbbá hozzájárul az óvoda szakmai és üzemeltetési kiadásaihoz. Emellett az önkormányzatok feladata a gyermekétkeztetés, amit a központi költségvetés részben támogat.

A szociális és gyermekjóléti ellátások terén jelentős változások várhatóak 2013-ban, amelyek elsősorban az alapellátások erősítésére irányulnak. A pénzbeli ellátások terén fontos változás, hogy az egyes segélyek kikerülnek a jegyző hatásköréből: a járások kialakításáról, valamint egyes ezzel összefüggő törvények módosításáról szóló törvény alapján 2013. január 1-jétől a normatív ápolási díjról, az időkorúak járadékáról és az óvodáztatási támogatásról a járási kormányhivatalok fognak dönteni. A jegyzői hatáskörben lévő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek. A létalap alaptámogatási komponense nyújtana segítséget a kellő jövedelemmel nem rendelkező háztartásoknak (fogl. helyettesítő támogatás, rendsz. szoc. segély), a kiegészítő támogatási komponense foglalná magába a háztartások társadalmilag elismert egyéb szükségleteinek biztosításához nyújtott támogatásokat (pl. lakásfenntartási tám.).

A kulturális feladatokra a támogatás önállóan kötött felhasználásúként jelenik meg a javaslatban.

A központosított előirányzatokat érintően változás, hogy megszűnik a helyi közösségi közlekedés támogatása.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának lehetősége (ÖNHKI) a tervezet szerint megmarad.

Az önkormányzat költségvetési forrásának legnagyobb része a normatív állami támogatás, ami 2013-ban a feladatok és a finanszírozás változása miatt várhatóan 170 millió Ft-tal kevesebb a 2012. évi eredeti előirányzatnál. Számításokat a törvénytervezetet módosító költségvetési bizottsági indítványa alapján végeztük, de vannak olyan mutatók, melyekhez nincs elég információnk, és több esetben egy központilag meghatározott kiadási szint -mely szintén ismeretlen jelenleg – befolyásolja a támogatás összegét. A társulási formában működő szociális, gyermekjóléti feladatoknál a kiegészítő támogatást is figyelembe vettük, feltételezve, hogy továbbra is társulási formában működtetjük (szoc. étkeztetés, házi segítség nyújtás, idősök nappali ellátása, családsegítő, gyejo). A köznevelési feladatokat ellátó egyes önkormányzati fenntartású intézmények állami fenntartásba vételéről szóló törvénytervezet szerint települési önkormányzati társulás állami köznevelési alapfeladatot 2013. január 1-étől nem láthat el.

Az SZJA és kiegészítése, mely önkormányzatunknál 2012-ben 395 millió Ft, a továbbiakban nem lesz önkormányzati bevétel. A gépjárműadó önkormányzatot megillető 40 %-os aránya előreláthatólag 54 millió Ft-os bevétel kiesést jelent. A helyi adó jelenleg az iparüzési adót jelenti az önkormányzatnál, mértékét befolyásolhatja a tervezett jogszabályváltozás. A közműadó bevezetése eredményezhet új bevételi forrást az önkormányzat számára, de részletei, feltételei még nem ismeretesek. Újabb helyi adó bevezetését – a közműadón kívül – jelenleg nem javaslok. A vállalkozásokra az iparüzés adóalap változása vélhetően magasabb adófizetési kötelezettséget ró, a magas munkanélküliség, az alacsony jövedelmek a lakosság helyi adóval való terhelése sem látszik célszerűnek.

A saját működési bevételek várhatóan a 2012. évi szinten alakulnak, az oktatási intézmények bérleti díjával nem számolhatunk – amennyiben nem az önkormányzat üzemelteti az iskolai épületeket –, de a térítési díjak emelése szükséges. A felhalmozási és tőke jellegű bevételi lehetőségek korlátozottak (ingatlan értékesítés, hasznosítás). A képviselő-testület már döntött a 2013. évi bérleti díjakról, jelentős változás nem lesz.

Az önkormányzati feladatváltozás, a járásokhoz kerülő személyek bére, járuléka, valamint az állami fenntartásba kerülő közoktatási feladatok vonzata, a nem vállalt működtetéssel együtt összességében előzetes számítások szerint kb. 500 millió Ft-os kiadás csökkenést jelent, viszont a fent említett bevétel kiesés várhatóan 600 millió Ft-ot is meghaladja.

A költségvetési törvénytervezet nem tartalmaz a közszférában dolgozók részére bérfejlesztést, a köztisztviselői illetményalap nem változik, marad a 38.650 Ft. A közalkalmazottak illetménypótlékának számítási alapja szintén 20.000 Ft marad.

A várható finanszírozás a járási hivatalhoz átkerülő létszámon felül további önkormányzati létszámcsoökkentést is felvet.

Pillanatnyilag nehéz meghatározni a dologi kiadások alakulását, de várhatóan növekedni fognak. Nem ismert még a jövő évi energia áremelés mértéke, és nem tudjuk jelenleg, hogy egyéb területeken milyen áremelés várható, a központi költségvetés 4,2 %-os fogyasztó áremelkedéssel számol. Az új adók hatását is figyelembe kell venni (biztosítási adó, tranzakciós illeték). A tranzakciós illeték miatt a számlavezető pénzügyintézet 2013. január 1-től a forgalmi jutalékok 0,1 %-os emeléséről tájékoztattott.

A többcélú kistérségi társulás által végzett feladatok különösen az orvosi ügyelet és a belső ellenőrzés további működtetése még nem tisztázott. A települések társulását továbbra is jónak tartanám, önkormányzati hozzájárulást igényel ugyan, de feltételezhetően költségtakarékosabb megoldás, mintha egy-egy település önállóan oldaná meg ezeket a feladatokat.

A járási hivatal kialakításához állami hozzájárulás nincs, a helyiségeket térítés mentesen kell biztosítani, a működtetéshez való hozzájárulás még nem ismert.

Szabad pénzmaradvány év végén nem lesz, a rövid lejáratú működési hitelek visszafizetése is gondot jelent.

A miniszterelnök bejelentése az önkormányzatok konszolidációjáról, az adósságok átvállalásáról reményt ad a következő évekre. A hitelek törlesztése, a kamatok 2013-ban 77 millió Ft-os nagyságrendű az önkormányzatunknál, ennek tehernek már 40 %-os mérséklése (40-70 % között várható) is jelentős összeg lenne. A miniszterelnök azt is hangsúlyozta, hogy az újabb adósságok elkerülése érdekében arra van szükség, hogy a településekre csak olyan feladatok háruljanak, amelyeket valóban van erejük ellátni, a bevételeknek pedig fedezniük kell a kiadásokat, az állam csak olyan projektekre ad támogatást, amelyek a települések ésszerű és megvalósítható fejlesztését teszik lehetővé, és amelyekhez rendelkezésre áll a helyhatóságok saját erőforrása.

Az Állami Számvevőszék szerint a költségvetési törvénytervezetben a feladatmegosztást alátámasztó háttérszámítások hiányosak, így nem látható, hogy a feladatellátás és a finanszírozás összhangja biztosított-e az önkormányzatok esetében.

A 2013. évi költségvetési koncepcióban a rendelkezésre álló jogszabályi környezetben csak óvatos irányelveket, költségvetést előkészítő feladatokat tudunk megfogalmazni, konkrét összegszerű javaslatot még nem teszünk.

#### Költségvetés előkészítéséhez szükséges feladatok:

1. Az önkormányzati fenntartású köznevelési intézmények számának csökkenése miatt az intézmények működésének, a gazdasági, pénzügyi feladatok ellátási módjának kidolgozása.
2. Az önkormányzati hivatal létszámának meghatározása a feladatok és a finanszírozás figyelembevételével.

3. Az intézményfenntartó társulások további működésének meghatározása.
4. Az orvosi ügylet ellátási módjának, finanszírozásának biztosítása.
5. A belső ellenőrzési feladat ellátásának megoldása.
6. A jogszabály ismeretében a közműadó bevetésének előkészítése.

A 2013. évi költségvetésének főbb irányelvei:

- érvényesíteni kell a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeit
- folyamatos feladatellátás finanszírozásának biztosítása
- az intézmények biztonságos működtetése
- fel kell tárni azokat a forrásokat, melyek a bevételek további növekedését teszik lehetővé (pl.: pályázatok, ingatlanok értékesítése)
- új adó bevezetése – közműadón kívül – jelenleg nem tervezett
- a kintlévőségek behajtására 2013. évben is kiemelt figyelmet kell fordítani
- az önként vállalt feladatokat felül kell vizsgálni
- államháztartáson kívüli támogatások nyújtását felül kell vizsgálni
- személyi kiadásokra csak a kötelező juttatások tervezhetőek
- a dologi kiadásokat úgy kell tervezni, hogy az előző év teljesülési adatait nem haladhatja meg, kivétel a közüzemi díjakat, mely az infláció mértékével emelkedhet
- csak indokolt felújítás és beruházás lehetséges illetve a megkezdett beruházások befejezése
- részt kell venni – lehetőség szerint – a közfoglalkoztatásban, csökkentve ezzel a helyi munkanélküliséget
- a biztonságos működés érdekében tartalék képzése indokolt

Határozati javaslat

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2013. évi költségvetési koncepcióról szóló előterjesztést megtárgyalta.

A 2013. évi költségvetés készítéséhez az alábbi feladatok elvégzését és irányelvek figyelembe vételét határozza meg:

Költségvetés előkészítéséhez szükséges feladatok:

1. Az önkormányzati fenntartású köznevelési intézmények számának csökkenése miatt az intézmények működésének, a gazdasági, pénzügyi feladatok ellátási módjának kidolgozása.
2. Az önkormányzati hivatal létszámának meghatározása a feladatok és a finanszírozás figyelembevételével.
3. Az intézményfenntartó társulások további működésének meghatározása.
4. Az orvosi ügylet ellátási módjának, finanszírozásának biztosítása.
5. A belső ellenőrzési feladat ellátásának megoldása.
6. A jogszabály ismeretében a közműadó bevetésének előkészítése.

Határidő: - 1., 3., 4. pontokban meghatározott feladatokra a 2012. decemberi testületi ülés  
 - 2., 5. pontokban meghatározott feladatokra 2013. januári testületi ülés  
 - 6. pontban meghatározott feladatra a jogszabály megjelenését követő két héten belül

Felelős: polgármester, jegyző

A 2013. évi költségvetésének főbb irányelvei:

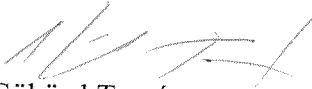
- érvényesíteni kell a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeit
- folyamatos feladatellátás finanszírozásának biztosítása
- az intézmények biztonságos működtetése
- fel kell tárni azokat a forrásokat, melyek a bevételek további növekedését teszik lehetővé (pl.: pályázatok, ingatlanok értékesítése)
- új adó bevezetése – közműadón kívül – jelenleg nem tervezett
- a kintlévőségek behajtására 2013. évben is kiemelt figyelmet kell fordítani
- az önként vállalt feladatokat felül kell vizsgálni
- államháztartáson kívüli támogatások nyújtását felül kell vizsgálni
- személyi kiadásokra csak a kötelező juttatások tervezhetőek
- a dologi kiadásokat úgy kell tervezni, hogy az előző év teljesülési adatait nem haladhatja meg, kivétel a közüzemi díjakat, mely az infláció mértékével emelkedhet
- csak indokolt felújítás és beruházás lehetséges illetve a megkezdett beruházások befejezése
- részt kell venni – lehetőség szerint – a közfoglalkoztatásban, csökkentve ezzel a helyi munkanélküliséget
- a biztonságos működés érdekében tartalék képzése indokolt

A képviselő-testület utasítja a polgármestert és a jegyzőt, hogy a költségvetés tervezéséről a költségvetést tárgyaló első fordulóra a határozat szerint gondoskodjon.

Határidő: 2013. januári testületi ülés

Felelős: polgármester  
jegyző

Sárbogárd, 2012-11-06

  
Dr. Sükösd Tamás  
polgármester