

2. Napirend**BESZÁMOLÓ
Tolmács Község Önkormányzat 2012. évi gazdálkodásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

Tolmács község önállóan működő település, az állandó lakosok száma 2012. december 31-én 761 fő. 2012. évben a gazdálkodás zavartalan körülmények között zajlott, a kötelező feladatoknak az önkormányzat folyamatosan eleget tett, a működési kiadások fedezete folyamatosan rendelkezésre állt. A személyi és intézményi háttér takarékos gazdálkodással folyamatosan biztosított volt. Nagyobb fejlesztési célok pályázati támogatással valósultak meg.

Köszolgáltatási feladatok ellátásáról:

- Az ivóvízellátás a községben kiépített hálózatról biztosított, a hálózat üzemeltetése a DMRV Zrt. által történik. A kisebb hálózati problémák azonnal megoldásra kerültek, az ellátás 2012. évben folyamatos volt.
- A szennyvíz-csatorna hálózat kiépítése fontos feladat. A beruházás megvalósításához elengedhetetlen pályázati támogatás elnyerése, hiszen ilyen volumenű beruházást az önkormányzat nem tud az érdekeltségi hozzájárulásokból és önkormányzati saját erőből megvalósítani. A fejlesztéshez pénzügyi lehetőségek, pályázatok keresése folyamatosan történik. A kivitelezéshez szükséges tervek rendelkezésre állnak. A lakosság megtakarításai folyamatosan gyarapodnak a lakás-előtakarékossági számlákon, bár sajnos a lakosság egy része felmondta a szerződést.
- Az óvodai nevelés az önkormányzat által fenntartott óvodában helyben megoldott. A gazdálkodás hatékonyabbá tétele miatt az óvoda átszervezése révén, a 2008/2009. tanévtől Tolmács-Bánk Óvoda intézményi társulásban kerül működtetésre. A társulás gesztora Tolmács Önkormányzata, így Tolmács Község Önkormányzat költségvetésében jelentkezik az Óvoda Bánki Tagintézménye részére járó normatív támogatás bevétele és a személyi jellegű kiadás. A társulási szerződés értelmében a dologi kiadásokat mindkét önkormányzat saját maga állja. Az óvoda kihasználtsága 2012 évben Tolmácson 84 %-os, Bánkon 48%-os.
- Az általános iskolai alsó tagozatos oktatás helyben történik, a 2008/2009. tanévtől az iskola a Rétsági Általános Iskola tagintézményeként működik. A társulási megállapodás értelmében Tolmács Község Önkormányzata 1.600 ezer Ft fenntartási támogatást fizetett a fenntartó Rétság Város Önkormányzata részére, valamint Tolmács Község Önkormányzata fedezte a tolmácsi tagiskolában felmerülő dologi kiadásokat.
- A felső tagozatos tanulók általános iskolai oktatását - a gazdálkodás racionalizálása érdekében - Rétság Város Önkormányzatával fenntartott intézményi társulás biztosította. A tanulók iskoláztatását, az iskolabusz üzemeltetését a Rétsági Kistérségi Társulás támogatásból és állami normatívából került finanszírozásra.
- Az egészségügyi alapellátás körébe tartozó önkormányzati feladatok közül a háziorvosi, gyermekorvosi és fogorvosi szolgálat, valamint a védőnői ellátás Rétság Város Egyesített Egészségügyi Intézményével együttműködve került megoldásra, az ellátás helyben, az önkormányzat által biztosított rendelőben történik. A rendelőt a tolmácsi önkormányzat ingyenesen biztosítja az intézmény részére. Az orvosi rendelő akadálymentesített, felújított épületben található.
- Az állategészségügyi feladatokat a körzeti állatorvos látja el, a munkájához szükséges adminisztrációt a hivatal ügyintézője végzi.
- A szociális alapellátás feladatán belül a községben felmerülő igényeknek megfelelően tesz eleget az önkormányzat. A folyósított rendszeres- és eseti szociális ellátások által a rászoruló rétegek életkörülményeinek javítása a cél, ugyanakkor valamennyi korcsoport számára kidolgozott az

ellátás rendje. A szociális étkezés lehetőségének biztosítása nagy segítség a rászorulóknak, az ellátotti létszám éves szinten 20 fő. Igény szerint az ebéd házhoz szállítását biztosítja az önkormányzat. A házi segítségnyújtást a Rétság Kistérségi Társulás működteti, községünkben 2 fő szociális gondozó látta el a feladatot.

- A gyermekjóléti és családsegítő feladatokat Nagyoroszi székhellyel működő társulás révén kerül megoldásra. A település családsegítője folyamatosan figyelemmel kíséri a gyermekek és gondozottak sorsát, a veszélyeztetett gyermekes családokkal történő kapcsolattartása rendszeres és magas színvonalú volt 2012. évben is.
- A közvilágítás, helyi közutak, köztemető, zöldterületek fenntartása, karbantartása megoldott. Ezen a területen a közcélú foglalkoztatás támogatási lehetőségeinek kihasználása jelentős mértékű. A közcélú munkára központosan biztosított keretből kerül biztosításra a foglalkoztatás költségeinek 85%-a.
- A hivatal épületében működik a Könyvtár, amit az iskolásokon kívül a község felnőtt lakói is látogatnak. A könyvtár 2007. évtől nem önálló könyvtárként került üzemeltetésre, hanem mozgókönyvtári hálózathoz, ennek révén a Rétság Kistérség Többcélú Társulásától támogatást kapott az önkormányzat. 2008. évtől internetes hozzáférést is biztosított a látogatóknak, ezzel is vonzóvá téve a könyvtárat.
- A Többcélú Kistérségi Társulásban a környező községekkel közös problémák, feladatok megoldása a cél. A társulás 2012. évben is támogatta az önkormányzat oktatási intézményét.
- A község kulturális életének jeles alkalmai a farsangi jótékonyági rendezvény, szüreti felvonulás, idősök napja és a nemzeti ünnepek. Augusztusban a falunap rendezvényein valamennyi korosztály számára voltak programok, és tűzijátékkal zárult a két napos ünnepi rendezvény.
- 2009. évtől közösségi szolgáltatások biztosítására pályázaton nyert „falubusz” üzemel. Ezzel biztosítható többek között a szociális étkezők részére az ebéd kihordását is.
- Az Ifjúsági Klub, Nyugdíjas klub, Népdalkör és Néptáncsoport programok szervezésével járul hozzá a falu közösségének összekovácsolásához, valamint fellépésekkel viszi a település jó hírnevét.
- Az egyházzal az önkormányzat együttműködik a közös érdekek képviselésében, az értékek megtartásában.
- A Sportegyesület működését 2012. évben is támogatta az önkormányzat pénzbeli támogatás és pálya-karbantartás formájában.
- A Polgárőr Egyesület támogatását is fontosnak tartja az önkormányzat, ezért működési kiadásaihoz támogatásban részesültek 2012. év folyamán is.

Az Önkormányzat az igazgatási feladatok ellátására 2008. évtől körjegyzőséget működtet. A településen Bánk-Tolmács Körjegyzőség kirendeltsége működik. A kirendeltségen 2 fő látja el a különböző adminisztratív és hatósági tevékenységeket, a körjegyző heti két alkalommal tartott ügyfélfogadást. Ezzel a község lakosai számára ügyeik intézése helyben biztosított.

A következőkben az I. fejezetben az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak, a II. fejezetben a Tolmács-Bánk Óvoda bevételeinek és kiadásainak alakulása kerül bemutatásra.

I. Tolmács Község Önkormányzata

A bankszámla és pénztár nyitó egyenlege január 1-jén 10.040 ezer Ft volt, a záró egyenleg december 31-én 12.526 ezer Ft.

Bevételeink alakulása

Működési bevételeink

Hatósági jogkörhöz köthető bevétel 65 ezer Ft. Ebből 10 ezer Ft igazgatási szolgáltatási díj, 55 ezer Ft a hivatal által behajtott közigazgatási bírság önkormányzatnál maradó része. Az előirányzathoz képest 87% a teljesítés aránya.

Saját működési bevételek előirányzata 4.304 ezer Ft, a teljesítés 4.859 ezer Ft, 113 %-os teljesítés.

- Szolgáltatási bevétel 104 ezer Ft, a teljesítés 104 %-os. Ez a munkahelyi vendéglátás bevétele, azaz itt jelentkezik a külső étkezők által fizetett térítési díj.
- Egyéb bevétel keletkezett a temetői sírhelygondozás révén 24 ezer Ft, LTP számlamegszűntetéshez kapcsolódó szerződési díj visszatérítésből 98 ezer Ft, és végrehajtási költség térítése által 29 ezer Ft. A teljesítés aránya 121%, mivel az LTP-s számla megszüntetések nem tervezett események.
- Bérleti díj bevétel összege 873 ezer Ft, az előirányzathoz képest 125%-os a teljesítés. Ez a bevétel helyiség bérleti díjából, a posta és iroda bérleti díjából és közterület-használati díjból keletkezett.
- Intézményi ellátási díjbevétel összege 3.669 ezer Ft, a tervezett 3.317 ezer Ft-hoz képest 111% a teljesítés. A gyermek- és szociális étkezés díja jelentkezik itt, valamint a házi segítség-nyújtás (ebédhordás) térítési díja.
- Alkalmazottak térítési díjből 17 ezer Ft-ot a bevétel, a teljesítés 100%. Óvodai alkalmazottak nem élnek a kedvezményes munkahelyi vendéglátással.
- Továbbszámlázott szolgáltatási bevétel: a nemzetiségi óvodai nevelés pályázatához felkért szakértő díja, melyet Bánk Önkormányzata megtérített, összege 45 ezer Ft.

Kamat bevétel 137 ezer Ft, a teljesítés 100 % a módosított előirányzathoz képest.

Áfa bevétel 1.117 ezer Ft, a teljesítés 108 %.

Sajátos működési bevételek összege 37.572 ezer Ft, a tervezett 37.206 ezer Ft-hoz képest 101 %-os a teljesítés.

- Helyi adóbevétel részleteiben nézve: Magánszemélyek kommunális adója 1.542 ezer Ft, a teljesítés aránya 96 %. Az iparüzési adó 18.645 ezer Ft bevétellel 100 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz képest. Késedelmi pótlék és bírság bevétele 466 ezer Ft, a teljesítés 233%-os.
- SZJA bevétel 13.765 ezer Ft.
- A gépjárműadó bevétel 3.107 ezer Ft-volt, az előirányzotthoz képest 104 % a teljesítés aránya.
- Helyszíni bírságok beszedése által 47 ezer Ft egyéb sajátos bevétel keletkezett.

Támogatások

Költségvetési támogatási bevétel 36.464 ezer Ft, melynek teljesítési aránya 100 %.

- Normatív állami támogatás év folyamán folyósított összege 16.780 ezer Ft. Ez a községi általános támogatás, és az oktatási-, kulturális- és szociális feladatokhoz kapott állami támogatás összege.
- Központosított támogatásként 45 ezer Ft-ot utaltak az önkormányzat részére, mely a 2011. decemberi kereset-kiegészítés fedezete.
- Közoktatási kiegészítő támogatásként az ingyenes gyermekétkeztetéshez 748 ezer Ft támogatást utalt az állam az önkormányzat részére.

- Szociális feladatokhoz kiegészítő támogatás került igényelésre ápolási díj fizetéséhez, rendszeres szociális segélyezéshez, foglalkoztatást helyettesítő támogatáshoz és lakásfenntartási támogatáshoz, együtt 7.433 ezer Ft összegben.
- Egyéb központi támogatás összege 11.458 ezer Ft. Részleteiben nézve: a közsférában dolgozók 2012. évi kereset-kiegészítésének kifizetéséhez 1.469 ezer Ft összegben kapott támogatást az önkormányzat, gyermekvédelmi kedvezményben részesülők támogatására 157 ezer Ft, Erzsébet utalvány formájában. Az 5000 fő alatti települések adóssághozjárati keretében 9.741 ezer Ft állami támogatásban részesült az önkormányzat a fejlesztési hitel visszafizetéséhez. Szociális célú tűzifa vásárláshoz 91 ezer Ft támogatásban részesült az önkormányzat.

Felhalmozási bevételek

Tárgyi eszközök értékesítéséből 808 ezer Ft bevétel realizálódott, a módosított előirányzathoz képest 100 % a teljesítés.

Pénzügyi befektetések bevételei

ÉMÁSZ részvény után osztalékbevételeként 266 ezer Ft bevétel keletkezett, a teljesítés 100 %-os.

Kiegészítések, visszatérülések

A központi költségvetéssel a 2011. évi beszámoló keretében került sor az éves elszámolásra, és az önkormányzat 498 ezer Ft kiutalandó támogatást kap.

Véglegesen átvett pénzeszközök, támogatás értékű bevételek

Működési célra kapott pénzeszközök összege 10.680 ezer Ft, a teljesítés aránya 101 %.

- Államháztartáson belülről kapott támogatás értékű bevételek 10.660 ezer Ft:
 - A mozgáskorlátozottak közlekedési támogatásának kifizetéséhez 154 ezer Ft volt a támogatás.
 - Gyermekvédelmi támogatás kifizetéséhez 134 ezer Ft.
 - IKSZT ifjúsági rendezvényeihez 475 ezer Ft a pályázati támogatás.
 - Falunaphoz kapcsoló táncoktatás támogatására 250 ezer Ft a pályázati bevétel.
 - Közfoglalkoztatás támogatásaként 2.848 ezer Ft-ot kapott az önkormányzat.
 - Bértámogatásként pályakezdő foglalkoztatásához 117 ezer Ft támogatásban részesült az önkormányzat.
 - Bértámogatásként 50 év feletti munkavállaló foglalkoztatásához 322 ezer Ft bevétel keletkezett.
 - Bánk Község Önkormányzatától az óvoda 2012. évi működéséhez történő hozzájárulásként kapott összeg 4.409 ezer Ft.
 - Tanulóberlet térítéseként Rétság Önkormányzattól 71 ezer Ft az átvett pénzeszköz.
 - Mozgókönyvtár fenntartásához a Kistérségi Társulástól kapott támogatás összege 540 ezer Ft.
 - Az óvoda fenntartásához a Többcélú Kistérségi Társulás támogatásának összege 1.340 ezer Ft.

- Államháztartáson kívülről 20 ezer Ft támogatást kapott az önkormányzat a falunap megrendezéséhez.

Felhalmozási célra kapott pénzeszközök összege 11.271 ezer Ft:

- Államháztartáson belülről kapott támogatás értékű bevétel 11.241 ezer Ft, mely a napelemes rendszer kiépítéséhez kapott KEOP támogatás összege.
- Államháztartáson kívülről 30 ezer Ft támogatás keletkezett, a településfejlesztési terv elkészítéséhez.

Támogatási kölcsönök

Kölcsönök visszatérülése címén 2.598 ezer Ft bevétel keletkezett.

- temetési kiadások megelőlegezésére adott működési kölcsön visszafizetéséből 39 ezer Ft,
- fejlesztési célú lakás-támogatási kölcsön visszafizetéséből 228 ezer Ft a bevétel,
- Tolmács Kultúrájáért és Sportjáért Alapítvány részére nyújtott támogatást megelőlegező kölcsön visszafizetése által 2.331 ezer Ft bevétel keletkezett.

Pénzmaradvány igénybevétele

Pénzmaradvány igénybevételenek technikai elszámolása megtörtént, az elszámolt összeg 10.567 ezer Ft.

Kiadások alakulása

Személyi juttatások

Rendszeres személyi juttatások módosított előirányzata 5.898 ezer Ft, a teljesítés 5.890 ezer Ft, 100 %. Ezen kiadások között jelentkezik az önkormányzatnál egy fő közösségi ház vezető, egy fő karbantartó és egy fő részmunkaidős takarító bére, valamint a közcélú foglalkoztatottak részére tervezett bér.

A közfoglalkoztatottak bérének és járulékainak részmunkaidős foglalkoztatás esetén a kiadás 85 %-a átvett pénzeszközként megtérül.

Nem rendszeres személyi juttatások előirányzata 606 ezer Ft, a teljesítés 676 ezer Ft, 112 %-os. Itt a 2012. évi bérkompenzáció és a dolgozók részére juttatott Erzsébet utalvány kiadásai jelentkezik.

Külső személyi juttatások előirányzata 3.548 ezer Ft, a teljesítés 3.842 ezer Ft, 108 %. Ezen a címen a polgármesteri tiszteletdíj és költségtérítés, könyvtárosi megbízási díj, valamint a képviselői tiszteletdíjak kerültek elszámolásra.

Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 2.260 ezer Ft, a teljesítés 2.194 ezer Ft, 97 %. A járulékok összege a bérteljesítéssel arányosan alakult.

Dologi kiadások

Dologi kiadások előirányzata 24.520 ezer Ft, a teljesítés 21.347 ezer Ft, 87 %.

- Készletbeszerzésre fordított összeg 1.247 ezer Ft, az előirányzott összeg 59 %-a felhasználásra került.
 - Irodaszer, nyomtatvány beszerzésnél az előirányzathoz képest 54 % a teljesítés, összege 160 ezer Ft. Ide soroljuk a fénymásolás, nyomtató, fax működéséhez szükséges eszközöket is.
 - Könyv, folyóirat beszerzésre 103 ezer Ft kiadás merült fel, az előirányzott összeg 74 %-a felhasználásra került.
 - Tüzelőanyag (pellet) tervezett 500 ezer Ft nem került felhasználásra.
 - Üzemanyag beszerzésre 611 ezer Ft kiadás keletkezett, ez az előirányzott összeg 99%-a.
 - Szakmai anyag beszerzése 27 ezer Ft kiadás merült fel, a teljesítés 45%-os.
 - Kisértékű tárgyi eszköz beszerzésére 31 ezer Ft került kifizetésre, a teljesítés 62%-os. Telefon és diktafon vásárlására került sor.
 - Munkaruha kiadás 50 ezer Ft volt az év során, a tervezett összeg 100%-a felhasználásra került.
 - Egyéb készletek kiadásainál a beszerzett tisztítószer és a működéshez szükséges kisebb készletek kerültek könyvelésre 263 ezer Ft összegben, a teljesítés 66%.
- Távközlési szolgáltatások területén 673 ezer Ft a kiadás, az előirányzott 806 ezer Ft-hoz képest 83% a teljesítés.
- Vásárolt ételmezésre 5.775 ezer Ft-ot került elszámolásra, a teljesítés 105%-os.
- Közüzemi díjak összege 3.827 ezer Ft, a tervben megjelölt 4.970 ezer Ft-hoz képest 77 %-os a teljesítés.
- Karbantartási kiadásaink összege 1.958 ezer Ft, a teljesítés 95 %. Útpadka karbantartása a Zarándoki úton és útszóró-só 168 ezer Ft kiadást jelentett. Óvodai karbantartásokra 24 ezer Ft, iskolai karbantartásokra 1.045 ezer Ft kiadás keletkezett. Fénymásoló és hivatali gépkarbantartás 125 ezer Ft kiadást jelentett. Gépjárművek és fűnyíró karbantartása 449 ezer Ft. A közösségi

házban számítógép karbantartásként 28 ezer Ft kiadás képződött. Faluház szennyvíztárolójának karbantartása 119 ezer Ft-ba került.

- Egyéb szolgáltatási kiadások összege 3.302 ezer Ft, a teljesítés 90 %. Falunap és kulturális rendezvények kiadása 974 ezer Ft, a teljesítés 78%-os. Ügyvédi kiadás az év során nem keletkezett. A térképészeti kiadásként 242 ezer Ft összeg merült fel, a módosított előirányzathoz képest 100% a teljesítés. Posta költség 172 ezer Ft, banki költség 236 ezer Ft, egyéb kiadások összege 1.678 ezer Ft (ezek például: útkezelési szolgáltatás, szennyvíz szippantás, poroltó-, és kémény ellenőrzés, üzemorvos, rágcsáló irtás és szemétszállítási díj).
- Közvetített szolgáltatásként jelentkezik a nemzetiségi oktatási szakértő díja, melynek összege 49 ezer Ft. Ezt Bánk Önkormányzata megtérítette.
- Általános forgalmi adó kiadás 4.403 ezer Ft.
- Belföldi kiküldetés 9 ezer Ft kiadást jelentett.
- Reprezentációs kiadások összege 80 ezer Ft, a teljesítés 64 %-os.

Egyéb folyó kiadások

Egyéb folyó kiadások összege 1.198 ezer Ft, a teljesítés 94 %-os. Különbféle adók, díjak 700 ezer Ft kiadást jelentettek, ezek: munkáltatói SZJA, gépjármű- és vagyonszociális, cégautó-adó, különféle társulási tagdíjak. Kamatkidásunk 498 ezer Ft, ez az IKSZT kapcsán felvett beruházási hitel kamata.

Társadalom- és szociálpolitikai juttatások

Támogatási kiadások az önkormányzat által folyósított szociális ellátások, melyek összege 10.151 ezer Ft. A teljesítés 103 %-os.

- Rendszeres szociális segély 428 ezer Ft.
- Foglalkoztatást helyettesítő támogatás 3.168 ezer Ft.
- Lakásfenntartási támogatás 1.176 ezer Ft.
- Normatív ápolási díj 4.468 ezer Ft.
- Átmeneti segély pénzben kifizetve 129 ezer Ft.
- Temetési segély 90 ezer Ft.
- Gyermekvédelmi támogatás pénzben kifizetett összege 134 ezer Ft, Erzsébet-utalvány formájában 156 ezer Ft.
- Egyéb rászorultságtól függő pénzbeli ellátások: Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása 154 ezer Ft. Iskolai tanulóbérlet támogatás 101 ezer Ft. Karácsonyi szaloncukor juttatás kiadása 147 ezer Ft.

Ellátottak juttatásai

Pénzbeli juttatásként jelentkezik az önkormányzat által folyósított Bursa Hungarica felsőoktatási oktatási ösztöndíj, melyek összege 50 ezer Ft. A teljesítés 100 %-os.

Felhalmozási kiadások

Felhalmozási kiadások összege 17.493 ezer Ft, az előirányzott összeg 100 %-át használtuk fel.

Napelemes rendszer kiépítése kapcsán 11.245 ezer Ft kiadásunk merült fel. Ennek forrása pályázati támogatás volt.

Börzsönyi út építéséhez a tervezési, engedélyezési kiadásunk összege 1.030 ezer Ft.

Temető kerítés építése 737 ezer Ft kiadást jelentett.

Sportcsarnok felújítása kapcsán 3.901 ezer Ft kiadásunk keletkezett.

Szökőkút beszerzése 220 ezer Ft összegben.

Infra panelek beszerzése fűtéshez 360 ezer Ft értékben.

Végleges pénzeszköz átadás, támogatás értékű kiadás

Működési céllal átadott pénzeszközök összege 7.889 ezer Ft. A teljesítés 101%.

- Államháztartáson belülről működési célra átadott támogatási pénzeszközök összege 7.099 ezer Ft.

- Orvosi ügyelet fenntartására 332 ezer Ft,
Körjegyzőség fenntartásához fizetett hozzájárulás összege 5.137 ezer Ft.
Iskola 2012. évi fenntartási kiadása 1.600 ezer Ft.
Tűzoltó Őrs kialakításához adott támogatás összege 30 ezer Ft.
- Államháztartáson kívülre működési céllal átadott pénzeszközök összege 790 ezer Ft.
Nyugdíjas Klub támogatása 50 ezer Ft,
Népdalkör támogatása 50 ezer Ft,
Néptáncsoport támogatása 50 ezer Ft,
Ifjúsági klub támogatása 50 ezer Ft,
Polgárőr Egyesület támogatása 50 ezer Ft,
Sportegyesület támogatása 100 ezer Ft,
Szüreti Bál megrendezéséhez nyújtott támogatás 70 ezer Ft.
Mentőszolgálat támogatása 20 ezer Ft.
Vöröskereszt támogatása 10 ezer Ft.
Csíkmindszenti Sportcsarnok újjáépítésére adomány 280 ezer Ft.
Egyház támogatása 60 ezer Ft.
 - Államháztartáson kívülre felhalmozási céllal átadott pénzeszközök összege 408 ezer Ft.
Tolmács Kultúrájáért és Sportjáért Alapítvány Béke téri beruházásához támogatás 408 ezer Ft.

Hitelek

Hitel törlesztésre eredetileg tervezett 729 ezer Ft teljes egészében átutalásra került. Az MFB-s fejlesztési hitel kapcsán 2012. december 8-án fennállt 9.648 ezer tőke tartozást a Magyar Állam adóssághoz tartozó keretében átvállalta és kiegyenlítette, ezáltal a hitel törlesztésre kifizetett összeg 10.377 ezer Ft, és a 2012. évi záró mérlegben nincs hitel tartozás.

Támogatási kölcsönök

Működési célú támogatási kölcsön nyújtására került sor egy rászoruló család részére 45 ezer Ft összegben, a visszafizetés részletekben történik.

Felhalmozási célú támogatási kölcsönként a Tolmács Kultúrájáért Alapítvány részére támogatást előlegező kölcsön került folyósításra 2.331 ezer Ft összegben. A kölcsönt az Alapítvány az év során visszafizette.

Lakáshoz jutás támogatására két családnak kölcsön nyújtására került sor, együtt 300 ezer Ft összegben.

Pénzforgalom nélküli kiadások

Költségvetési tartalék tervezett összege 8.367 ezer Ft.

II. Tolmács-Bánk Óvoda

Az óvodai feladatok ellátását 2008. szeptember 1. napjától Tolmács Önkormányzata Bánk Önkormányzatával alapított és fenntartott intézményi társulás útján biztosítja. Az óvoda székhelye Tolmács, Bánkon az óvoda tagintézményként működik.

Visszatekintve az előző évi gazdálkodásra, elmondható, hogy a társulásban történő működés eredményes mindkét fél számára. A székhely és tagintézmény közötti munkakapcsolat zökkenőmentes, ugyanakkor mindkét fél megőrizte szuverenitását.

Az intézmény óvodai nevelés szakfeladatán közvetlenül jelentkező kiadásainak és bevételeinek, valamint normatív bevételeinek bemutatása az *1. mellékletben* található. A kimutatás az óvodai neveléshez közvetlenül kapcsolódó, elsősorban személyi és járulék kiadásokat mutatja be, ezen túlmenően a társulási működés kapcsán közösen finanszírozott szakmai dologi kiadás jelentkezik kiadásként. A működéshez szükséges dologi kiadásokat mindkét önkormányzat saját maga viseli, így az önkormányzatok saját költségvetésében jelentkeznek.

Az óvodai nevelés feladaton felmerült kiadások összege 19.442 ezer Ft. Ezen belül:

- Bér és járulék kiadásunk 19.130 ezer Ft, mely a tolmácsi óvodában dolgozó 4 fő teljes munkaidős és 1 fő részmunkaidős munkavállaló, valamint a bánki óvodában dolgozó 2 fő teljes munkaidős és 2 fő részmunkaidős munkavállaló juttatásait és azok járulékát tartalmazza.
- Dologi és egyéb folyó kiadásaink összege 312 ezer Ft, melyből a dolgozók részére biztosított munkaruha juttatás összege 220 ezer Ft, az étkezési utalványokhoz kapcsolódó szolgáltatási költség 22 ezer Ft, munkáltatói SZJA összege 70 ezer Ft.

Az óvodai nevelés feladaton jelentkező és közoktatási normatív bevételek együttes összege 11.388 ezer Ft. Részleteiben nézve:

- Kistérségi társulástól kapott intézményfenntartói támogatás összege 1.340 ezer Ft, ennek elszámolása 50-50%-ban történt a két önkormányzat között.
- Közoktatási normatív támogatások összege 8.812 ezer Ft, ezek megosztása létszám arányosan történt a települések között, kivéve a társulási normatívát, mely a megállapodásunk alapján 50-50%-ban illeti a feleket.
- A közszférában dolgozók 2012. évi bérkompenzációját központilag finanszírozták, az intézményre jutó támogatási összeg 1.236 e Ft, mely a kifizetésekkel arányosan került megosztásra.

Pénzügyi elszámolás

Az intézmény működéséhez a társult önkormányzatok hozzájárulása szükséges. A társulási megállapodás alapján Bánk Község Önkormányzatát terheli a bánki Törpe Tagóvoda dolgozóinak személyi juttatása és annak járuléka, csökkentve a tagintézményre járó állami támogatás összegével.

A tényleges teljesítési adatok alapján a bánki tagintézmény kiadásainak összege 8.659 ezer Ft, az átvett pénzeszközök és normatív bevételek Bánkot illető összege 4.616 ezer Ft. A 2012. év folyamán Bánk Önkormányzata által utalt támogatás összege 4.409 ezer Ft, ezáltal Bánk Önkormányzata részére 366 ezer Ft visszajáró elszámolási különbözet keletkezett.

Kérjük a Tolmács-Bánk Óvoda 2012. évi beszámolóját és pénzügyi elszámolását megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Központi forráshoz kapcsoló bevételek elszámolása (5. melléklet)

I. SZJA

Tolmács Község Önkormányzatát alanyi jogon a helyben képződő SZJA 8%-a illeti meg, ennek összege 6.288 ezer Ft. Ez az összeg az év folyamán utalásra került. A települések közötti jövedelemkülönbségek mérséklésére a települések részére – a beszedett helyi iparüzési adóhoz mérten – további SZJA jár, ennek összege 7.477 ezer Ft.

II. Normatív állami támogatás

Különbféle gazdálkodási feladatokhoz a lakosság és az ellátott feladatok arányában támogatásra volt jogosult az önkormányzat. Ezek: igazgatási feladatok, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok, szociális juttatások támogatása, közoktatás.

Szociális étkezőink száma alapján 20 fő részére járt állami támogatás.

Az óvodai ellátáshoz kapcsolódóan több jogcímen is támogatásra volt jogosult az önkormányzat. Az alap-hozzájáruláson túl a társulásban való működésért, a nemzetiségi feladatokhoz, a kedvezményesen étkező gyermekekre járt támogatást. A tervezett és a tény gyereklétszám függvényében a támogatással el kell számolni.

Összességében a normatív támogatás tekintetében 78 ezer Ft kiutalatlan támogatás jár az önkormányzat részére.

III. Központosított támogatások

2011. évi bérkompenzáció kifizetése központi forrás támogatásával történt, ennek összege 45 ezer Ft.

IV. Egyes szociális feladatok kiegészítő támogatása

Különböző normatív módon megállapított szociális ellátások központi forrásból kerültek támogatásra. 75%-os támogatottságú az ápolási díj, 90%-os támogatás jár a lakásfenntartási támogatáshoz és a rendszeres szociális segélyhez; az állam 80%-ban téríti meg a foglalkoztatást helyettesítő támogatást. A lehívott támogatási összeg együttesen: 7.433 ezer Ft.

V. Egyéb központi támogatás

Egyéb központi támogatás összege 11.458 ezer Ft. Részleteiben nézve: a közszférában dolgozók 2012. évi kereset-kiegészítésének kifizetéséhez 1.469 ezer Ft támogatás, gyermekvédelmi kedvezményben részesülők támogatására 157 ezer Ft, Erzsébet utalvány formájában. Az 5000 fő alatti települések adóssághozjárulása keretében 9.741 ezer Ft állami támogatásban részesült az önkormányzat a fejlesztési hitel visszafizetéséhez. Szociális célú tűzifa vásárláshoz 91 ezer Ft támogatásban részesült a település.

Az éves elszámolása révén összesen 78 ezer Ft kiutalatlan támogatás jár az önkormányzat részére.

Pénzmaradvány alakulása (6. melléklet)

I. Önkormányzat

2012.12.31-ei záró bankszámla és pénztár egyenleg 12.526 ezer Ft.

Aktív-passzív pénzügyi elszámolások egyenlege 32 ezer Ft.

(Ez a december hónapban kifizetett bér jellegű járandóság és a december hónapban keletkezett függő bevétel különbözete, mely a következő évet terheli).

Az önkormányzat részére járó támogatás a 2012. évi támogatások elszámolása révén 78 ezer Ft.

Költségvetési pénzmaradvány összege 12.636 ezer Ft.

II. Tolmács-Bánk Óvoda

2012.12.31-ei záró bankszámla egyenleg 181 ezer Ft.

Aktív-passzív pénzügyi elszámolások egyenlege 32 ezer Ft.

Költségvetési pénzmaradvány összege 213 ezer Ft.

Vagyon alakulása (7. melléklet)

I. Önkormányzat vagyonmérlegének főösszege 2012. december 31-én 546.780 ezer Ft.

A befektetett eszközöknél a nettó befektetett eszközérték 530.589 ezer Ft.

- Meglévő tárgyi eszközöknél a beruházás értéknövelése és az értékcsökkenés elszámolása következtében történt változás.

- Pénzügyi eszközöknél az ÉMÁSZ részvény általi tulajdonrész értéke 2.040 ezer Ft, és a hosszútávra adott lakáskölcsönök 717 ezer Ft-os összege szerepel.

- Üzemeltetésre átadott eszközként a viziközmű vagyon szerepel, melyet DMRV Zrt. vett át kezelésre.

Követelések összege: Szolgáltatási kiadásokból számla kintlévőség összege 72 ezer Ft. Az adóhatóságilag nyilvántartott lejárt határidejű követelést jogszabályi kötelezettségből adódóan értékvesztéssel kell elszámolni, a nettó adó követelés értéke 3.345 ezer Ft. Rövid lejáratú működési kölcsönből 36 ezer Ft a követelés összege.

Bankszámla és pénztár egyenleg 12.526 ezer Ft.

Aktív pénzügyi elszámolás összege 212 ezer Ft, ez a december hónapban kifizetett bérek-juttatások nettó összege, melyek pénzügyi rendezése 2013. évben történik.

Saját tőke összege a mérlegben 533.593 ezer Ft.

Költségvetési tartalék összege 12.558 ezer Ft, mely a tárgyévi gazdálkodás eredményeként képződött.

Hosszú lejáratú kötelezettségünk a beruházási és fejlesztési hitel kapcsán 0 ezer Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségeink összege 449 ezer Ft, mely az adóhatósági nyilvántartások alapján a túlfizetés összege.

Költségvetési passzív pénzügyi elszámolásunk egyenlege 180 ezer Ft, a függő bevétel rendezése 2013. januárjában történt.

II. Tolmács-Bánk Óvoda vagyonmérlegének főösszege 2012. december 31-én 213 ezer Ft.

Bankszámla egyenleg 181 ezer Ft.

Aktív pénzügyi elszámolás összege 32 ezer Ft, ez a december hónapban kifizetett bérek-juttatások nettó összege, melyek pénzügyi rendezése 2013. évben történik.

Költségvetési tartalék összege 213 ezer Ft, mely a tárgyévi gazdálkodás eredményeként képződött.

Előzetes hatástanulmány

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet tervezetét a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére – szöveges indoklással - tájékoztatásul be kell mutatni: a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, a pénzeszközök változásait, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, a helyi önkormányzat adósságának állományát, a vagyonkimutatást, és a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részeselek alakulását. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

A tervezett rendelet várható következményei, hatásai:

- a rendelet-tervezetnek társadalmi hatása nincs
- a rendelet-tervezetnek gazdasági hatása nincs
- a rendeletnek költségvetési hatása van, a záró pénzmaradvány jóváhagyásával a következő költségvetési évben igénybe vehető költségvetési tartalék kerül meghatározásra
- a rendeletnek környezeti hatása nincs
- a tervezetnek egészségi hatása nincs
- a tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs
- a jogalkotás elmaradásának várható következményei: ha a helyi önkormányzat nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a költségvetés elfogadásának, a zárszámadás elfogadásának, az államháztartási beszámoló benyújtásának, valamint vagyon-nyilvántartás elkészítésének határidejét követő hónaptól a mulasztás megszüntetését követő hónapig a nettó finanszírozás keretében finanszírozott támogatások folyósítása felfüggesztésre kerül
- A rendelet alkalmazása, módosítása személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket nem igényel, többletköltség nem merül fel
- a rendelet a már meglévő állapotokat rögzíti.

Fentiek alapján a 2012. évi gazdálkodásról elmondható, hogy racionális, takarékos gazdálkodás valósult meg. A működési kiadásokon túl, pályázati támogatással valósultak meg a beruházások. Igyekszünk a működéshez szükséges kereteket megteremteni és feladatellátás színvonalát továbbra is megtartani.

Kérjük, a 2012. évi gazdálkodásról szóló beszámolót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Tolmács, 2013. április 18.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc
polgármester

...../2013. (IV.....) Képviselő-testületi Határozati javaslat:

Tolmács Község Önkormányzat Képviselő-testülete Tolmács-Bánk Óvoda 2012. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót megtárgyalta, az intézmény óvodai nevelés szakfeladathoz kapcsolt kiadásait 19.442 ezer Ft összeggel, az óvodai nevelés szakfeladathoz kapcsolt és normatív módon kapott bevételeit 11.388 ezer Ft összeggel elfogadja.

511213 Közalkalmazottak alapilletménye	8 419 000 Ft
511243 Közalkalmazottak kötelező pótléka	523 000 Ft
512293 Közalkalmazottak egyéb munkavégzési juttatása	725 000 Ft
513293 Közalkalmazottak sajátos juttatása	120 000 Ft
514233 Közalkalmazottak közlekedési költségtérítése	30 000 Ft
514243 Közalkalmazottak étkezési hozzájárulása	280 000 Ft
516213 Részmunkaidőben foglalkoztatottak illetménye	4 266 000 Ft
516223 Részmunkaidőben foglalkoztatott munkavégzési juttatásai	495 000 Ft
516233 Részmunkaidőben foglalkoztatottak sajátos juttatásai	21 000 Ft
516243 Részmunkaidőben foglalkoztatottak költségtérítései	186 000 Ft
5222 Állományba nem tartozók juttatásai	286 000 Ft
5312 Társadalombiztosítási járulék	3 669 000 Ft
5332 Egészségügyi hozzájárulás	57 000 Ft
5342 Táppénz hozzájárulás	53 000 Ft
5482 Munkaruha	220 000 Ft
55229 Egyéb kiadások	20 000 Ft
56121 Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	2 000 Ft
57221 Munkáltatói SZJA	70 000 Ft
Összesen:	19 442 000 Ft

Közvetett bevételek:	
46426 Támogatásértékű bevétel kistérségi társulástól	1 340 000 Ft
94222 Közoktatási alap normatíva 8 óra (T: 21 gy B: 12 gy)	4 230 000 Ft
94222 Közoktatási alap normatíva 4 óra (T: 21 gy B: 12 gy)	2 115 000 Ft
94222 SNI gyermek nevelése 8 óra (T:1)	239 000 Ft
94222 SNI gyermek nevelése 4 óra (T:1)	119 000 Ft
94222 Nemzetiségi nevelés 8 óra (B: 12 gy)	320 000 Ft
94222 Nemzetiségi nevelés 4 óra (B: 12 gy)	160 000 Ft
94222 Társulási normatíva 8 óra 50-50%	661 000 Ft
94222 Társulási normatíva 4 óra 50-50%	331 000 Ft
94222 Kedvezményes étkezés támogatása (T: 7 gy B: 2 gy)	612 000 Ft
942 Pedagógus továbbképzés támogatása	25 000 Ft
9472 Bérpolitikai intézkedések (bér-kompenzáció)	1 236 000 Ft
Összesen:	11 388 000 Ft

A Tolmács-Bánk Óvoda pénzügyi elszámolása alapján Tolmács Község Önkormányzata kötelezettséget vállal arra, hogy a 2012. évi elszámolás eredményeként kimutatott 366 ezer Ft többlet-hozzájárulás összegét Bánk Község Önkormányzata részére 15 napon belül visszautalja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Tolmács Község Önkormányzat Képviselő-testületének

..../2013. (IV.....)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének teljesítéséről (tervezet)

Tolmács Községi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 88.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. § (1) bekezdésében és 113.§-ban meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2012. évi költségvetés végrehajtásáról a következő rendeletet alkotja.

- 1.§ Tolmács Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1. számú mellékletében foglaltaknak megfelelően
117.033 ezer Ft bevétellel
103.799 ezer Ft kiadással
12.707 ezer Ft számla-egyenleggel jóváhagyja.
- 2.§ A költségvetési bevételek és kiadások címenkénti pénzforgalmi zárómérlegeit az 1a, 1b mellékletek tartalmazzák.
- 3.§ Az Önkormányzat bevételeit forrásonként és feladatonként a 2. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- 4.§ Az Önkormányzat kiadásait – ezen belül a kiemelt kiadásokat - feladatonként részletezve és a tárgyévi átlagos állományi létszámot a 3. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.
- 5.§ A felhalmozási célú kiadások teljesítését 17.901 ezer Ft összegben a 4. melléklet szerinti feladatonkénti részletezéssel fogadja el.
- 6.§ Az önkormányzat központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételeinek elszámolását a 5. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.
- 7.§ Az önkormányzat és intézménye pénzmaradványát a 6. mellékletnek megfelelően jóváhagyja.
- 8.§ Az Önkormányzat 2012. december 31-ei állapot szerinti vagyonát – 7a. és 7b. melléklet – a mérlegben valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján 546.993 ezer Ft-ban állapítja meg.
- 9.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tolmács, 2013. április

Hajnis Ferenc
polgármester

Torma Andrea
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2013. április ...-én.

Torma Andrea
jegyző

A .../2013.(IV.....) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**
az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének teljesítéséről

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

Részletes indokolás

1-5.§-hoz

A helyi önkormányzatok zárszámadásának előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a helyi önkormányzat összes bevételeit, kiadását, pénzeszközének változását a helyi önkormányzat rendeletében meghatározott tartalommal mérlegekben és kimutatásokban kell - szöveges indokolással együtt – bemutatni.

6. §-hoz

A helyi önkormányzat a költségvetési év végét követően a tényleges mutatók alapján, külön jogszabályban meghatározott határidőig, a költségvetési törvény szabályai szerint elszámol az igénybe vett normatív hozzájárulásokkal és támogatásokkal.

7. §-hoz

A zárszámadási rendeletnek a helyi önkormányzat és a helyi kisebbségi önkormányzat költségvetési szerveinek a pénzmaradvány kimutatását tartalmaznia kell.

8. §-hoz

A zárszámadási rendeletnek a helyi önkormányzat és költségvetési szerveinek vagyoni kimutatását tartalmaznia kell.

9.§-hoz

A zárszámadási rendeletnek a helyi kisebbségi önkormányzat mérlegét elkülönítetten kell tartalmaznia.

10.§-hoz

A rendelet a kihirdetését követő napon azonnal hatályba lép.

2. Napirend

BESZÁMOLÓ Bánk-Tolmács Körjegyzőség 2012. évi működéséről, gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Bánk Község Önkormányzata és Tolmács Község Önkormányzata az önkormányzat működésével, valamint a jogszabályban előírt helyi közigazgatási feladatok ellátásával, döntésre való előkészítésével és végrehajtásával, közhatalom gyakorlásával, az önkormányzat és intézményei gazdálkodásának bonyolításával, nyilvántartásával kapcsolatos feladatok ellátására 2008. január 1. napjától – társulási megállapodás megkötésével - körjegyzőséget hozott létre és tartott fenn.

A körjegyzőség a társulási megállapodásnak megfelelően működött:

A körjegyzőség székhelye Bánk, Tolmács településen a Bánk-Tolmács Körjegyzőség Tolmácsi Kirendeltsége működött.

A körjegyzőség 1 fő körjegyzővel és 7 fő ügyintézővel működött 2012. évben (ebből 2 fő ügyintéző részmunkaidős foglalkoztatott). Elmondható, hogy a körjegyzőség személyi állományát tekintve a dolgozók stabil, gyakorlott, jó szakmai felkészültséggel rendelkező (teljesítményértékelésük minősítése jó, illetve kiváló) munkaerőnek tekinthetők, feladataik ellátására kiválóan alkalmasak.

A 7 fő köztisztviselő felett a munkáltatói jogokat a körjegyző gyakorolta, a körjegyző felett az egyéb munkáltatói jogokat Bánk község polgármestere, illetve akadályoztatása esetén Tolmács község polgármestere gyakorolta.

A Körjegyzőség munkaszervezete a következő volt:

A körjegyzőség székhelyén és a kirendeltségen is azonosan, minden nap volt ügyfélfogadás, hétfőtől csütörtökig 8.30 –tól 16.00 óráig, pénteken pedig 8.30-tól 13.00 óráig.

A Körjegyzőségben az ügyiratkezelés, iktatás és irattározás a székhelyen is és a kirendeltségen is helyben, egységesen, azonos elvek alapján, azonos szoftverrel történt, a Körjegyzőség egy ügyiratkezelési szabályzattal rendelkezett.

Bánk községben – egy fő gyermekszülési szabadsága miatt - 4 fő köztisztviselő látta el a munkaköri leírásában meghatározott, valamint a körjegyző által adott utasítások szerint feladatát. A körjegyzőség székhelyén is, és a kirendeltségen is valamennyi közigazgatási ügy (pl. szociális ügyek, gyermekvédelmi és gyámügyi ügyek, hagyatéki ügyek, anyakönyvvezetés, állampolgársági ügyek, népesség-nyilvántartás, helyi adó) helyben intéződnék, így az állampolgárok az ügyeiket helyben tudták intézni. Mind a székhelyen, mind a kirendeltségen működött házi pénztár, így az önkormányzat készpénzes kifizetései szintén helyben rendezhetők voltak.

A számviteli feladatok (könyvelés, költségvetés, beszámoló, stb.) mindkét tag-önkormányzatra vonatkozóan a székhelyen kerültek ellátásra, mellyel koncentráltan, kiváló szakmai munka valósult meg. A feladatok – az időnként felcsúcsosodó munkafeladatok ellenére – határidőre, pontosan ellátásra kerültek.

A körjegyzőségben foglalkoztatott köztisztviselők részére a jogszabályban előírtak alapján megállapított 2012. évi rendes szabadság valamennyi alkalmazott részére a jogszabályban előírt határidőben kiadásra került, a szabadságok kiadása ütemezetten, szervezeten történt, így a munkafeladatok folyamatos, határidőben történő ellátása és az ügyfélfogadás tekintetében fennakadást nem okozott.

Megállapítható, hogy a körjegyzőség székhelye és a kirendeltség közötti együttműködés, feladatmegosztás, létszámgazdálkodás hatékonyan működött, sikerült megvalósítani az „egy-szervezet tudat” elvét.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 84. § (1) bekezdése 2013. január 1-jén lépett hatályba, mely szerint az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására polgármesteri

hivatalt vagy közös önkormányzati hivatalt hoz létre. A Möt. 85.§ (1) bekezdése kimondja, hogy közös önkormányzati hivatalt hoznak létre azok a járason belüli községi önkormányzatok, amely községek lakosság száma nem haladja meg a kétezer főt. A Möt. 85.§ (2) bekezdése szerint a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó települések összlakosság száma legalább kétezer fő, vagy a közös hivatalhoz tartozó települések száma legalább hét.

A Körjegyzőségben részt vevő két település (Bánk és Tolmács) önkormányzatának tehát közös önkormányzati hivatalt kellett létrehozni, és mivel együttes lakosság száma nem érte el a kétezer főt, ezért a két település nem hozhatta létre a közös önkormányzati hivatalt.

2013. január 1-jétől megalakításra került a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal, így az azonos funkciót betöltő körjegyzőségi szervezetet – a jogszabály erejénél fogva - 2012. december 31. napjával megszüntetésre került. A szervezeti átalakulás zökkenőmentesen megtörtént.

A Körjegyzőség önállóan működő és gazdálkodó szervezet, gazdálkodását éves költségvetés alapján látta el. A Körjegyzőség költségvetése és az éves gazdálkodásról szóló beszámoló a székhely (Bánk) önkormányzat költségvetési rendeletébe épül be, a tagönkormányzatok előzetes jóváhagyásával. A költségvetést érintő valamennyi kérdésben, (elfogadás, módosítás, beszámoló a teljesítésről) a társult önkormányzatok együttes, egybehangzó, határozati formában meghozott jóváhagyása szükséges. A Körjegyzőségi beszámoló tehát – tagönkormányzatok elfogadását követően - beépül Bánk Község Önkormányzat 2012. évi gazdálkodásáról szóló önkormányzati rendeletébe.

Bánk-Tolmács Körjegyzőség 2012. január 1-i bankszámla egyenlege 267 ezer Ft, 2012. december 31-i záró bankszámla egyenlege 0 ezer Ft.

1. Bevételek alakulása

a) Intézmény finanszírozás

A finanszírozás tervezett éves összegéből 23.913 ezer Ft, 104 % teljesült, a körjegyzőség bankszámlájára történő átutalással, valamint járulék finanszírozás formájában. A túlteljesítés a 2012. december havi bérek elszámolásából keletkezett, mivel azt az eredeti költségvetés nem tartalmazta.

b) Pénzmaradvány

Az előző évi záró pénzkészlet pénzmaradványként történő igénybevétele megtörtént, összege 59 ezer Ft.

2. Kiadások alakulása

a) Személyi juttatások

Rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások, külső személyi juttatások együttes előirányzata 17.438 ezer Ft, a teljesítés 18.495 ezer Ft, 106 %.

A rendszeres személyi juttatásoknál a teljesítés 14.151 ezer Ft, a teljesítés 96 %. Egy dolgozó gyermekvállalás miatti távolléte, valamint betegség miatti távollétekből adódóan bérmeztakarítás keletkezett, ugyanakkor a december havi bérkiadások elszámolása megtörtént, így a teljes bérmeztakarítás összege nem mutatkozik a rendszeres juttatásoknál.

A munkavégzéshez kapcsolódó juttatások terén előirányzatot meghaladó a felhasználás, ami a közszférában dolgozók 2012. évi bérkompenzációja és az év végi jutalom kifizetések miatt keletkezett. Jutalom kifizetés a bérmeztakarítás terhére történt.

A sajátos juttatás kiadások betegszabadság miatt keletkeztek, azt a rendszeres juttatásnál keletkező bérkiesés fedezi.

A költségtérítések terén 83 %-os a teljesítési arány, itt a cafetéria kiadások kerülnek elszámolásra a dolgozók választásának megfelelően, valamint a munkába járással kapcsolatos kiadások.

b) Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 4.456 ezer Ft, a teljesítés 4.839 ezer Ft, 108 %. A járulékok összege a bérkifizetések teljesítésével arányosan alakult.

c) Dologi kiadások

Dologi kiadásoknál összesen 442 ezer Ft összegű kifizetés jelentkezik, a teljesítés 54 %. Ezen a címen a két községet közösen terhelő dologi kiadások szerepelnek (pl. számítástechnikai programkövetés díja, továbbképzés, kiküldetés). Megtakarítás elsősorban a továbbképzésekre tervezett összegnél, valamint a földhivatali adatok lekérésére tervezett kiadásoknál és a belföldi kiküldetés kiadásainál jelentkezett.

d) Egyéb folyó kiadások

Munkáltató által fizetendő SZJA címén a cafetériához kapcsolódó járulékok teher került elszámolásra 196 ezer Ft összegben, a teljesítés 84%.

Pénzügyi elszámolás

A Körjegyzőség működéséhez a társult önkormányzatok hozzájárulása szükséges. A 2012. évre hatályos társulási megállapodás alapján Tolmács Község Önkormányzatát terheli a Körjegyzőség kiadásainak a saját bevétellel és az állami támogatás összegével csökkentett összeg 30 %-a.

Körjegyzőségi kiadások	23.972 ezer Ft
- előző évi pénzmaradvány felhasználás	59 ezer Ft
- állami támogatás	5 118 ezer Ft
- állami támogatás bérkompenzációhoz	693 ezer Ft
Nettósított körjegyzőségi kiadás:	18.102 ezer Ft

18.102 ezer Ft 30 %-a: 5.431 ezer Ft, tehát a tény adatok alapján Tolmács Község Önkormányzatának a 2012. évi hozzájárulása 5.431 ezer Ft.

A 2012. év folyamán Tolmács Község Önkormányzata által utalt hozzájárulási összeg (előleg) 5.137 ezer Ft, így a beszámolóhoz kapcsolódó végelszámolás alapján 294 ezer Ft fizetési kötelezettsége keletkezik Tolmács Község Önkormányzatának.

Összességében elmondható, hogy a körjegyzőségi működés személyi és dologi háttere biztosított volt a feladatok színvonalas ellátásához. A pénzügyi források a tervezett kiadások fedezeteként folyamatosan rendelkezésre álltak.

Kérjük, hogy a Körjegyzőség 2012. évi működéséről és gazdálkodásáról szóló beszámolót és pénzügyi elszámolást szíveskedjenek megtárgyalni és elfogadni.

Tolmács, 2013. április 16.

Hajnis Ferenc
polgármester

...../2013. (IV.....) Képviselő-testületi határozati javaslat:

Tolmács Község Önkormányzat Képviselő-testülete Bánk-Tolmács Körjegyzőség 2012. évi működéséről és gazdálkodásáról szóló beszámolót megtárgyalta, a 2012. évi bevételek teljesítését 23.972 ezer Ft, a kiadások teljesítését 23.972 ezer Ft összeggel elfogadja.

511212 Köztisztviselők alapilletménye	10 998 000 Ft
511232 Köztisztviselők nyelvpótléka	288 000 Ft
511242 Köztisztviselők egyéb kötelező illetménypótléka	970 000 Ft
512212 Köztisztviselők jutalma	1 293 000 Ft
512272 Köztisztviselők egyéb munkavégzési juttatása	562 000 Ft
513292 Köztisztviselők egyéb sajátos juttatása	123 000 Ft
514222 Köztisztviselők üdülési hozzájárulása	277 000 Ft
514232 Köztisztviselők közlekedési költségtérítése	913 000 Ft
514242 Köztisztviselők étkezési hozzájárulása	460 000 Ft
516212 Részmunkaidőben foglalkoztatottak illetménye	1 895 000 Ft
516222 Részmunkaidőben foglalkoztatottak munkavégzési juttatása	389 000 Ft
516232 Részmunkaidőben foglalkoztatottak egyéb sajátos juttatása	35 000 Ft
516242 Részmunkaidőben foglalkoztatottak költségtérítése	292 000 Ft
53125 Szociális hozzájárulási adó	4 667 000 Ft
5332 Egészségügyi hozzájárulás	172 000 Ft
5432 Irodaszer, nyomtatvány	58 000 Ft
54721 Kisértékű tárgyi eszköz beszerzése	209 000 Ft
55229 Egyéb üzemeltetési kiadás	52 000 Ft
5562 Pénzügyi szolgáltatások kiadásai	19 000 Ft
56121 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	72 000 Ft
56221 Belföldi kiküldetés	32 000 Ft
57221 Munkáltató által fizetendő SZJA	196 000 Ft
Kiadások összesen:	23 972 000 Ft
981 Pénzmaradvány igénybevétele	59 000 Ft
94222 Normatív feladatalapú támogatás <i>Körjegyzőség állami támogatása</i>	5 118 360 Ft
94729 Egyéb központi támogatás Bérkompenzáció támogatása	692 400 Ft
37121 Intézmény finanszírozás <i>Körjegyzőség finanszírozása Tolmács</i>	5 431 000 Ft
37121 Intézmény finanszírozás <i>Körjegyzőség finanszírozása Bánk</i>	12 671 240 Ft
Bevételek összesen:	23 972 000 Ft

Bánk-Tolmács Körjegyzőség pénzügyi elszámolása alapján Tolmács Község Önkormányzata kötelezettséget vállal arra, hogy a 2012. évi elszámolás eredményeként kimutatott 294 ezer Ft fiztendő hozzájárulás összegét 15 napon belül átutalja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester