



Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: phkiszombor@vnet.hu

Üsz.: 22-68/2013.

Tárgy: Beszámoló a 2012. évi költségvetési
gazdálkodásról, a zárszámadási
rendelet megalkotása

Mell.: 1 pld. rendelettervezet
1 pld. hatásvizsgálati lap
1 pld. indokolás

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának
Képviselő-testülete**

Kiszombor

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előző évi költségvetési gazdálkodás végrehajtásáról elkészített zárszámadási rendelettervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé.

A fenti kötelezettségnek eleget téve terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület 2013. április 30-ai ülésére a 2012. évről készült zárszámadási rendelettervezetet.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a és 18. §-a alapján elkészült az előzetes hatásvizsgálati lap és az indokolás, melyek jelen előterjesztés mellékletét képezik.

A rendelettervezet kiegészítő melléklete szöveges indoklásból és számszaki részből áll.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2012. évi költségvetési gazdálkodásról szóló rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Kiszombor, 2013. április 25.

Tisztelettel:

**Szegvári Ernőné
polgármester**

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2013. (_____) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés c) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott gazdálkodási feladatkörében eljárva, a közös társulások tekintetében Ferencszállás Községi Önkormányzat Képviselő-testületével és Klárafalva Községi Önkormányzat Képviselő-testületével egyetértésben, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi, Ügyrendi, Vagyonyilatkozat-nyilvántartó és Ellenőrző Bizottság véleményének ismeretében a következőket rendeli el:

1. §

- (1) A Képviselő-testület a 2012. évi költségvetés végrehajtását 937 564 000,- Ft, azaz Kilencszázharminchétmillió-ötszázhatvannégyezer forint bevétellel, 792 884 000,- Ft, azaz Hétszázkilencvenkettőmillió-nyolcszáznyolcvannégyezer forint kiadással, 33 136 000,- Ft, azaz Harminchárommillió-százharminchatezer forint pénzkészlettel jóváhagyja.
- (2) A tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összege 39 478 000,- Ft, azaz Harminckilencmillió-négyszázhetvennyolcezer forint.
- (3) A tárgyévi módosított pénzmaradvány összege 40 371 000,- Ft, azaz Negyvenmillió-háromszázhetvenegyezer forint.

2. §

Az 1. §-ban jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatok és teljesítésük az 1-29. mellékletben kerülnek részletezésre.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetése napját követő napon lép hatályba.

**Szegvári Ernőné sk.
polgármester**

**Dr. Kárpáti Tibor sk.
jegyző**

A rendelet kihirdetésének időpontja: _____

**Dr. Kárpáti Tibor
jegyző**

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
____/2013. (_____) önkormányzati rendelethez

Társadalmi hatás:

A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet alapján a gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Gazdasági hatás:

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímeken a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Költségvetési hatás:

A költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó (self-executive) hatása van.

Környezeti és egészségi következmények:

Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége:

A zárszámadásról szóló rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kiszombor, 2013. április 25.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

INDOKOLÁS
az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
____/2013. (_____) önkormányzati rendelethez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a írja elő a zárszámadási rendelet megalkotásának kötelezettségét az alábbiak szerint:

„91. § 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.”

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt - bemutatni: a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervet, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban, a vagyonkimutatást, és a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Tekintettel arra, hogy a rendelet tárgya az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének végrehajtása, illetve arra, hogy a zárszámadási rendelet megalkotásának kötelezettségét törvény írja elő, ezért a fent hivatkozott törvényi előíráson és a központi jogszabályokban meghatározottakon túl nem jelölhető meg külön társadalmi, gazdasági, szakmai cél és ok a rendeleti szabályozás szükségességével és várható hatásaival kapcsolatban.

A részletes indokolást a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

Egyetértés és véleményezés szükségessége:

Egyetértés:

- Kiszombor, Ferencszállás és Klárafalva Önkormányzatainak a Kiszombori Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény Szociális Alapszolgáltatás és Gyermejjóléti Szolgálatot Ellátó Szervezeti Egységének fenntartó társulása,

- a Kiszombor, Ferencszállás és Klárafalva Önkormányzatainak a Kiszombori Mikrotérség Karátson Emília Napköziotthonos Óvodai Társulása, valamint

- a Kiszombor, Ferencszállás és Klárafalva Önkormányzatainak Általános Iskolai Intézményfenntartó Társulása

költségvetésének tekintetében

Ferencszállás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete és Klárafalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete egyetértése szükséges,

Véleményezés:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontja alapján

a Pénzügyi, Ügyrendi, Vagyonnyilatkozat-nyilvántartó és Ellenőrző Bizottság véleményezi a zárszámadási rendelet tervezetét.

A rendelet-tervezet az uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában foglalt egyeztetési kötelezettség a rendelet tervezetével szemben nem áll fenn.

Kiszombor, 2013. április 25.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

1. melléklet a ____/2013.(____) önkormányzati rendelethez

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának szöveges indoklása a 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról

Kiszombor Nagyközség Önkormányzata 2012. évben az önkormányzati törvényben foglalt feladatait ellátta.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 6/2012.(II. 29.) önkormányzati rendeletével az önkormányzat költségvetését 823 615 e Ft főösszeggel fogadta el. Év közben a főösszeg többször módosításra került, az évközi növekedés 30.870 e Ft.

Főbb tételei a következők:

Intézményi működési bevétel	2.116 e Ft
Sajátos működési bevétel	14.222 e Ft
Központi költségvetési támogatás	53.991 e Ft
Működési célú kölcsön visszatérülés	838 e Ft
Átvett pénzeszközök	1.597 e Ft
Működési célú hitelfelvétel	-43.758 e Ft
Előző évi pénzmaradvány	1.597 e Ft

Költségvetési bevételeink között az állami hozzájárulások és az átengedett központi adóbevételek jelentik a meghatározó részt.

Helyi adóbevételünk

2011. évben:	27.098 e Ft.
2012. évben:	38.451 e Ft

A 2012. II. félévtől bevezetésre került a magánszemélyek kommunális adója, melyből 5.400 e Ft bevételünk keletkezett.

A helyi iparüzési adó bevétel 33.051 e Ft, amely jelentősen meghaladta az előző évi bevételt, melynek oka, hogy 2012. december hónapban 7.000 e Ft került befizetésre feltöltés jogcímen. A december hónapban befizetett adó összegéből 2013. május 31.-ei határidővel benyújtott bevallások alapján állapítható meg a visszafizetési kötelezettség.

Közhasznú munkavégzésre átvett pénzeszköz:

2011-ben:	16.511 e Ft.
2012-ben:	41.490 e Ft

2012. évben Önkormányzatunk a START munkaprogram keretében március 1. és október 31. között 22 fő teljes munkaidős közfoglalkoztatott alkalmazásával 2000 m² járdaszakasz és 15 fő teljes munkaidős közfoglalkoztatott alkalmazásával 1500 m belterületi burkolt csatornaszakasz felújítását végezte el.

Az iskola és az óvoda 2010. évben pályázott pedagógus továbbképzésre a TÁMOP 3.1.5.-09/A-2 kódszámú felhívásra, melyhez 2012. évben az esedékes elszámolások alapján 1.592 e Ft támogatást kaptunk.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzata 2012. évben is részt vett az iskolatej programban, melyhez a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivataltól 2.068 e Ft támogatásban részesültünk.

Ezek az összegek a működési célú támogatásértékű bevétel fejezeti kezelésű előirányzat EU-s programokra és azok társfinanszírozására elnevezésű főkönyvi számlán találhatók.

A felhalmozási célú támogatás értékű bevételek között a LEADER pályázat keretében megvalósult Vályogos-tó rekonstrukciójának záró elszámolását követően jóváhagyott, valamint a makói általános iskolával közösen megvalósított könyvtárfejlesztés pályázatra kapott összegek szerepelnek.

Az államháztartáson kívülről kapott pénzeszközök között egy magánszemély végrendeletével az önkormányzat intézményére hagyott örökség, a Dél-alföldi Régió Ivóvízminőség-javító Program keretében befizetett önerő és a Makó-Térségi Víziközmű Társulattól kamat megtakarítás jogcímen visszautalásra került összegek szerepelnek.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 6. melléklet 2. pontja alapján támogatási igényt nyújtott be az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok 2012. évi támogatására, mely alapján 19.250 e Ft összegű támogatásban részesült.

A bevételi főösszeg jelentős növekedését a diszkont kincstárjegyek értékesítése okozta, ebből az összegből kamatozó kincstárjegyeket vásárolt az Önkormányzat.

2012. évi bevételek megoszlása:

Intézményi működési bevétel	6,94%
Sajátos működési bevétel	20,72%
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel	0,21%
Támogatások	31,60%
Átvett pénzeszköz	10,06%
Diszkont kincstárjegy értékesítés	10,89%
Előző évi pénzmaradvány	19,40%
Kölcsön visszatérülés, függő bevétel	0,18%

2012. évi kiadások megoszlása:

♦ személyi jellegű kifizetések	52,53 %
♦ dologi kiadások	26,13 %
♦ működési célú támogatások	9,87%
♦ felhalmozási kiadások	11,33 %
♦ támogatási kölcsönök	0,14 %

Személyi jellegű kifizetéseinket és dologi kiadásainkat is 100 %-ra teljesítettük.

A támogatásértékű működési kiadás, végleges pénzeszközáradás, egyéb támogatás esetében szintén 100% a felhasználás.

A Kiszomboron működő társadalmi szervezetek és alapítványok támogatásáról a Képviselő-testület pályázat útján döntött.

Az 1481/2011.(XII. 23.) Korm. határozat alapján 48.000 e Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült Önkormányzatunk a KEOP-1.2.0/2F-2008-0001 azonosítószámú Makó város és térsége szennyvízcsatornázási és szennyvíztisztítási beruházáshoz kapcsolódó hozzájárulás kiegészítésére. A 48.000 e Ft 2011. december hónapban kiutalásra került, melyet Makó és Térsége Szennyvízcsatornázási Társulás részére 2012. évben pénzeszköz átadás jogcímen utaltunk át.

Felhalmozási kiadásainkat 100 %-ra teljesítettük.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete sikeresen pályázott a 4/2012. (III. 1.) BM rendelet alapján az Önkormányzat tulajdonát képező Kiszombori Mikrotérség Karátson Emília Napköziotthonos Óvoda épület keleti szárnyának hőszigetelésére. A teljes költség 12.784 e Ft, melyből a pályázati támogatás 10.219 e Ft.

A Maros-völgyi LEADER Egyesület által megfogalmazott felhívásra beadásra került az „Öltözők korszerűsítése és bővítése - I. ütem” című pályázat. A bővítés költségeire 2012. évben 11.179 e Ft-ot fizettünk ki, a megítélt pályázati támogatás 7.996 e Ft, mely 2013. évben kerül elszámolásra.

Az Önkormányzat kincstárjegyeinek állománya:

2011. december 31-én 130.563 e Ft.

2012. december 31-én 137.676 e Ft

A pénzmaradványt a Képviselő-testület a zárszámadási rendelet elfogadásával hagyja jóvá.

A pénzmaradvány kimutatását a 20. melléklet tartalmazza.

Módosított pénzmaradványunk: 40.371 e Ft.

Tartalékunk 60.820 e Ft összeget tesz ki. 2011 évhez viszonyítva ez az összeg azért kevesebb, mert diszkontkincstárjegyek helyett a magasabb hozam érdekében 109.220 e Ft értékben kamatozó kincstárjegyeket vásárolt Önkormányzatunk, melyek a hosszú lejáratú értékpapírok között vannak nyilvántartva, így ezzel az összeggel csökkent a tartalék.

A mérleg főösszege: 1.928.967 e Ft.

A befektetett eszközök aránya 95.60 %, a forgóeszközök aránya 4.40 %.

Saját tőke aránya az összes forráson belül 96.67 %, a tartalék aránya 3.10%, kötelezettségek aránya 0,23 %.