

Előterjesztés
Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2012. november 26-i ülésére

Tárgy: Beszámoló Felsőlajos Község Önkormányzata 2012. évi gazdálkodásának I-III. negyedévi helyzetéről és a jegyző beszámolója az adóztatásról

Az előterjesztést készítette:

Dömötör Klára Edit
adó- pénzügyi irodavezető
Gaszó Krisztina
adó és pénzügyi ügyintéző

Tárgyalásra és véleményezésre megkapta: -----

Törvényességi ellenőrzésre megkapta: -----

Kutasiné Nagy Katalin
jegyző távollétében

Muhariné Mayer Piroska
aljegyző s.k.

Előterjesztés
Felsőlajos Község Önkormányzata
Képviselő-testületének 2012. november 26-i ülésére

Tárgy: Beszámoló Felsőlajos Község Önkormányzata 2012. évi gazdálkodásának I-III. negyedévről helyzetéről és a jegyző beszámolója az adóztatásról

Üi.sz: II. / 871/1/2012.

I. Beszámoló Felsőlajos Község Önkormányzata 2012. évi gazdálkodásának I-III. negyedévi helyzetéről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartás alrendszereihez tartozó szervezetek költségvetési beszámolója összeállításának módját, annak tartalmára, szerkezetére vonatkozó kérdéseket, valamint a beszámoló adatait alátámasztó könyvvezetési kötelezettséget a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságáról szóló 249/2000. (XII.24.) kormányrendelet szabályozza. A rendkívül széleskörű sajátosságok miatt az államháztartási törvény és annak végrehajtási rendelete is figyelembe veendő.

A szabályozás szerint az önkormányzat intézményei saját gazdálkodásukról, valamint a polgármesteri hivatal az önkormányzat gazdálkodásáról – évente két alkalommal - beszámolót készítenek. Ennek megfelelően, az I-III. negyedévi beszámolót november 30-i fordulónappal kell a képviselőtestület elé terjeszteni.

Az Áht. 87.§ (1) bekezdésében foglaltak szerinti beszámolási kötelezettségemnek Felsőlajos Község Önkormányzata 2012. évi I-III. negyedévi gazdálkodásának helyzetéről az alábbi beszámoló szerint tesztek eleget:

Felsőlajos Község 2012. évi költségvetésének végrehajtása az I-III. negyedévben az alábbiak szerint alakult.

A 2012. évi költségvetés tárgyalásakor illetve a jóváhagyásával megfogalmazott irányelveknek megfelelően igyekeztünk az I-III. negyedév folyamán a végrehajtást eszközölni.

A költségvetésben prioritást élvezett a biztonságos működés megteremtése. Ezután olyan mértékű beruházás kerülhetett illetve kerülhet végrehajtásra, amelyre a fedezet rendelkezésre áll, illetve állt. Aránylag a költségvetés nagyobb mértékű felhalmozási kiadást tartalmaz, amelyekből egy nagyobb rész már az I-III. negyedévben megvalósult.

E rövid bevezető után rátérek a költségvetés végrehajtásának értékelésére, amelyben a teljesítési indexek minden esetben a módosított előirányzathoz képest kerültek megállapításra.

Bevételek alakulása:

A bevételek összességében 59,3 % -ra teljesültek az előirányzathoz képest.

Ez a teljesülési mérték azért olyan alacsony, mert a bevételi források között szereplő 16 624 eFt összegű előző évi pénzmaradvány, mely előirányzattal szemben teljesülés nem került könyvelésre. Amennyiben ezt a korrekciót figyelembe vesszük, akkor a teljesülés mértéke 72,5 %.

Működési bevételek:

A működési bevételek teljesülése az előirányzathoz képest 46,4 %. Az előirányzat alatti teljesülés azzal magyarázható, hogy nem történt nagyobb összegű befizetés bérleti díj címen, amelyek a IV. negyedévben történő számlázás után kerülnek befizetésre. Egyébként ezen bevételi forrás jelentős részét a különböző bérleti díjak teszik ki. Az éves teljesítés biztosítottnak látszik.

Kamatbevételek:

A kamatbevételek teljesülése az előirányzathoz képest mindössze 4,4 %. Ehhez magyarázatként hozzá kell fűzni, hogy az OTP TŐKEGARANTÁLT PÉNZPIACI BEFEKTETÉSI JEGY után járó I-III. negyedévi hozam kamatbevételeként technikai okok miatt nem kerülhetett elszámolásra. Az év elején lekötött több millió forint összegű (10 millió) ideiglenes szabad pénzeszköz jelentős része jelenleg is és remélem, hogy még 1-2 hónapig nem kerül felhasználásra. Az előző évektől eltérően meg kell állapítani, hogy a kedvezőtlen pénzügyi mozgások, árfolyamváltozások ellenére jelentősebb összegű kamatbevételekre számíthatunk. Az már biztos, hogy az elmondottak miatt a költségvetésben szereplő 250 eFt összegű előirányzat éves szinten teljesülni fog, mert a beszámoló készítésének időpontjáig már több mint 600 eFt összeg realizálódott.

Helyi adók:

A helyi adók közül az iparüzési adó teljesülése 79,3 %-os, amely teljesülés időarányosan lényegében megfelel az előirányzatnak. A jelentés készítésének időpontjáig az I-III. negyedév folyamán azonban ez a helyzet kedvezőtlenebbé vált, mert időközben több millió Ft összegű (2,8 millió) visszafizetés történt túlfizetés miatt. Várhatóan azonban éves szinten a betervezett előirányzat teljesülni fog, amennyiben az előző éveknek megfelelő összegű feltöltés december 20-ig befolyik. Idegenforgalmi adó bevételével a költségvetésben mindössze 25 eFt összegben számoltunk, s ezzel szemben 18 eFt összegű a teljesülés, amely megközelíti az időarányos előirányzatot.

Gépjárműadó:

A gépjárműadó bevételének teljesülése időarányosan 101,9 %, amely hosszú évek után jelenleg jónak mondható, amely az adófizetési morál és a következetes behajtás következménye.

Önkormányzati költségvetési támogatások és az SZJA:

Ezen bevételi források tehát a költségvetési támogatások és az SZJA együttes teljesülése előirányzat alatti (66 %), mert a költségvetési támogatások között szereplő közcélú munkavégzés címén betervezett működési bevétel csak 35,5 %-ra teljesült. A költségvetés készítésének időpontjában bizonytalanok voltunk abban, hogy milyen struktúrában fog az említett tevékenység megvalósulni, amely miatt magas a tervezett előirányzat, ez azonban nem okoz gondot, mert ezzel szemben a kiadási oldalon szereplő közcélú munkavégzésre fordított összegek is arányosan kisebbek lesznek. A fennálló torzulást a tényleges helyzetnek megfelelően rendelet módosításával fogjuk kiküszöbölni illetve megoldani. Egyébként a támogatások folyamatosan a nettó finanszírozás keretében megérkeztek az önkormányzat költségvetési számlájára és ez – mivel az önkormányzat bevételi forrásainak jelentős részét képezi - nagyban hozzájárult a pénzügyi stabilitás biztosításához.

Kiadások

A költségvetési kiadások összesen 62,7 %-ra teljesültek. A kiadások teljesülésének aránya, illetve mértéke alacsonyabb, mint a korrigált bevételek teljesülésének alakulása, amely jónak mondható. A felhalmozási kiadások teljesülése az előirányzatnak megfelelő, mert a pályázaton támogatást nyert játszótér több, mint 3,5 millió forint értékben megvalósításra került.

Személyi juttatások:

Az önkormányzat személyi juttatásainak teljesülése 54,3 % az előirányzathoz képest, amely jónak mondható. Alacsony, mert az előirányzatban szereplő közcélú munka címén kifizetésre került különböző személyi juttatások összege az előbb említett okok miatt lényegesen alatta marad a tervezettnél.

Munkaadót terhelő járulékok:

A munkaadót terhelő járulékok teljesülése is alatta marad az előirányzatnak. Egyébként ezen kiadások mértéke szinte teljes egészében a személyi juttatások nagyságrendjétől függ.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások összességében az előirányzathoz képest 63,5 %-ra teljesültek, amely alatta marad az időarányos előirányzatnak. A dologi kiadások előirányzat alatti teljesülésének egyik legfontosabb oka az, hogy olyan nagyobb összegű kiadások, mint például a közutak (dűlőutak) üzemeltetésére előirányzott több mint 2 millió Ft összegből az I-III. negyedév folyamán csupán 303 eFt került felhasználásra. Egyébként a dologi kiadások túlnyomó tételénél a teljesülés mértéke előirányzat alatti, vagy előirányzat közeli.

Felhalmozási kiadások:

A felhalmozási kiadások teljesülése az előirányzathoz képest 73,8 %. Mint már korábban említésre került a tárgyévben egy olyan beruházás is szerepel az előirányzatban, amely megvalósulása pályázathoz kötött. Ez a beruházás az I-III. negyedév folyamán megvalósult.

Összegezve:

Az I-III negyedév gazdálkodásáról elmondható, hogy az előző évek gyakorlatának megfelelően sikerült a pénzügyi stabilitást megőrizni, amelyhez párosult véleményem szerint egy fegyelmezett pénzügyi gazdálkodás. Úgy tűnik, hogy az önkormányzat költségvetése a realitásokon alapul úgy a bevételek, mint a kiadások vonatkozásában. Ez alól kivételt képez a közcélú munkavégzés, amely azonban a korábban említett módon rendelet módosítással megoldásra kerül az év végéig. Kötelezettségeinket az I-III negyedév folyamán maradéktalanul, késedelem nélkül teljesítettük, sőt egy jelentősebb összeget – ideiglenesen szabad pénzeszközök - le is tudtunk kötni az OTP-nél egy aránylag javuló kondíció mellett, amely éves szinten 8-10 %-os hozamot jelenthet.

Az I-III negyedév gazdálkodása valamint a reális lehetőségeink alapján minden remény megvan arra, hogy a IV. negyedévi, így az egész évi gazdálkodás is eredményes legyen.

II. A jegyző beszámolója az adóztatásról

Tisztelt Képviselő-testület!

Lajosmizse Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala 2012. május 29-i ülésén számolt be a hivatal működéséről, amely beszámoló kitért a 2011. évi adóztatási feladatokra is.

Az I-III. negyedévi pénzügyi beszámoló részeként a 2012. január 1. – 2012. szeptember 30-ig terjedő időszak adóztatási feladatairól-, kötelezettségeiről kívánunk tájékoztatást nyújtani.

Az önkormányzati adóhatósági munka elsődleges szabályozását az adózás rendjéről szóló 2003.évi XCII. törvény (továbbiakban Art.) határozza meg. A közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004.évi CXL. törvény (továbbiakban: Ket.) előírásait az Art. elsődlegessége mellett kell alkalmazni.

Az egyes adónemekre vonatkozó részletes szabályokat az ún. egyedi jogszabályok

- a helyi adókról szóló 1990.évi C. törvény (továbbiakban: Htv.)
- a gépjárműadóról szóló 1991.évi LXXXII. törvény (továbbiakban: Gjt.)

a kapcsolódó és végrehajtási rendeletek, az adók módjára történő behajtandó köztartozások esetében ezeket szabályozó alapjogszabályok tartalmazzák.

A Htv. alapján a helyi adózás struktúrája három fő rendszerelemre épül, nevezetesen: vagyoni típusú adók, a kommunális adók és a helyi iparüzési adó. Az önkormányzat képviselő testülete a helyi adók fajtáit és mértékét nem eredeti jogalkotói hatáskörében, hanem felhatalmazás alapján megalkotott önkormányzati rendeletben állapíthatja meg, így a helyi adóztatás kereteit és feltételeit biztosítja az önkormányzati rendelet. A helyi jogalkotás során nem léphet túl a törvényi kereteken, az önkormányzat csak a Htv.-ben meghatározott esetekben és mértékig jogosult önálló szabályokat alkotni. Ez alapján megállapítható, hogy nem kapott felhatalmazást a Htv.-től eltérő vagy részletező szabályok megalkotására, az adó tárgya, alanya, az adó alapja és az adókötelezettség keletkezése és

megszűnése vonatkozásában. Az uniós szabályozással összhangban a Htv. 2003. évtől jelentősen korlátozza az önkormányzatok kedvezmény-, mentesség-nyújtási lehetőségét. Különösen érinti ez a vállalkozások részére biztosítható illetve korlátozottan nyújtható kedvezményi, mentességi szabályokat.

Felsőlajos Község Önkormányzat működési bevételeinek 67 %-át a sajátos működési bevételek - helyi adók 36,1% (IFA, IPA); átengedett központi adók 29,8% (gépjárműadó); bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek 1,1% - biztosítják.

A helyi adóból származó bevétel az önkormányzat saját bevétele, ebből állami elvonás 2012. évben nem történt.

A gépjárműadóból beszedett bevétel teljes összege 2012. évben az önkormányzatot illeti meg.

A települési önkormányzat pénzforgalmi számlájára vagy annak valamely alszámlájára érkezett szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó bevétel 100 %-a, valamint a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírságból származó bevétel 40%-a - függetlenül attól, hogy a bírságot mely szerv szabta ki jogerősen – a települési önkormányzatot illeti meg.

Az adóval foglalkozók létszáma 2 fő, ügyfélfogadás hetente 2 alkalommal van, az ügyfélforgalom 2012. évben is jelentős.

Az önkormányzati adónyilvántartás vezetése az ONKADO programmal történik.

Idegenforgalmi adó

Az önkormányzat 1996. január 1. napjától vezette be az idegenforgalmi adót. Alanya az a magánszemély, aki nem állandó lakosként az önkormányzat illetékességi területén legalább egy vendégéjszakát eltölt. Az adó alapja a megkezdett vendégéjszakák száma. Az adó mértéke személyenként és vendégéjszakánként 300.-Ft. A törvényi maximalizált mérték 2012. évben 452,30 Ft/vendégéjszaka, helyi kihasználása százalékban: 66,3 %.

Az adóbeszedésre kötelezett az adókötelezettség keletkezését, annak bekövetkeztétől számított 15 napon belül köteles az önkormányzati adóhatóságnál írásban bejelenteni (bejelentkezés). Az idegenforgalmi adónem havi bevallásokhoz kötötten kerül előírásra és ennek megfelelően kell a beszedőknek az adót a beszedést követő hónap 15. napjáig a megfelelő számlára utalni.

Idegenforgalmi adó bevallási és befizetési kötelezettség 2012. évben 1 adózónál keletkezett.

ezer Ft

Összes helyesbített tartozás	Összes bevétel	Összes hátralék		Összes túlfizetés	
		Múlt évi	Idei évi	Múlt évi	Idei évi
35	18	0	17	0	0

Helyi iparüzési adó

Az önkormányzat 1997. január 1. naptól vezette be a helyi iparüzési adót. Felsőlajos Község illetékességi területén az iparüzési adó mértéke 1,5 %.

Nyilvántartás alapján 2012. évben 113 az iparüzési adóalanyok száma.

Feldolgozásra került 2012. évben: 101 db helyi iparüzési adóbevallás, amelyből 4 db záró adóbevallás 2011. évről. Az adóbevallások feldolgozása a határidő betartásával valósult meg. A bevallás benyújtását elmulasztók részére felhívás került kiküldésre, a kötelezettségük teljesítésére, amelyre nagy számban eleget tettek az adózók.

ezer Ft

Összes helyesbített tartozás	Összes bevétel	Összes hátralék		Összes túlfizetés	
		Múlt évi	Idei évi	Múlt évi	Idei évi
29.818	23.457	1.258	617	841	2.309

Egyre több gazdasági társaság kerül felszámolási eljárás alá, az érintett vállalkozások „bedőlt” adótartozása magas. A törvényi szabályozás okán, a felszámolási eljárás megindulását követően az önkormányzati adóhatóság már nem jogosult a tartozások behajtására. Hitelezői igény bejelentése tehető meg a felszámoló felé, azonban eddig még egyetlen felszámolás befejezéséből sem térült meg

tartozás. A felszámolási eljárás végéig, majd ettől számítottan a tartozás elévüléséig az adóhatóság köteles nyilvántartani ezeket a tartozásokat is. Ennek eredményeképpen a következő években is megjelennek a tőke-, és pótléktartozások.

A nyilvántartott túlfizetés összege 2012. III. negyedév végén 912 e Ft, mely túlfizetéseket az adózók a későbbi előírásaikra hagyják elszámolni, de számlák közötti átvezetését illetve a túlfizetés visszautalását is kérelmezhetik, jelenleg 2012. évben 2.833 e Ft visszafizetést teljesített kérelemre az adóhatóság az adózók felé.

Az adónemet sajátos fizetési mód jellemzi, az adózók az adóévben egyrészt a megelőző év adatai alapján előleget fizetnek (március 15. és szeptember 15.), másrészt elszámolnak a befizetett előlegekkel szemben (május 31.), valamint december 20-ig feltöltési kötelezettséget teljesítenek. Ekkor az éves várható adó összegére kiegészítik a már megfizetett előlegeket.

A feltöltés összege 2011. év december hónapban 6.484 e Ft volt.

A pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2001. évi L. törvény 79. § (2) bekezdése értelmében a települési önkormányzatok képviselőtestületei 2007. december 31-i hatállyal kötelesek voltak hatályon kívül helyezni minden olyan – határozott időtartamra adómentességet, adókedvezményt biztosító – rendelkezésüket, melyek ellentétesek a helyi adókról szóló 1990.évi C. törvény 7.§-a e) pontjának első mondatával, azaz melyek kedvezményezettje a vállalkozó.

E törvényi rendelkezések alapján tehát a rendeleti úton biztosított mentességek, kedvezmények megszűntek, a vállalkozó adóalanyok mindegyike köteles az őt terhelő helyi adót megfizetni.

Gépjárműadó

Az adó alanya az a személy, aki a közúti közlekedési nyilvántartásról szóló 1999. évi LXXXIV. törvény alapján vezetett járműnyilvántartásban (a továbbiakban: hatósági nyilvántartás) az év első napján üzemben tartóként, ennek hiányában tulajdonosként szerepel. Amennyiben a hatósági nyilvántartás szerint egy gépjárműnek több tulajdonosa vagy több üzemben tartója van, akkor közülük az adó alanya az, akinek a nevére a forgalmi engedélyt kiállították.

Év közben újonnan vagy újra forgalomba helyezett gépjármű utáni adó alanya az, aki/amely a forgalomba helyezés hónapjának utolsó napján a hatósági nyilvántartásban tulajdonosként szerepel.

A gépjárműadóban érintett járművek központilag egységes szabályok alapján kerülnek adóztatásra. Az önkormányzati adóhatóságok 2004. január 1. nap óta a közúti nyilvántartás adatai (okmányiroda) szerint állapítják meg az adókat. Az adóztatás a Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala (a továbbiakban KEK KH) által az önkormányzati adóhatóságok részére történő adatszolgáltatás alapján történik. Az adatot szolgáltatnak minden hónap 20. napjáig az előző hónap utolsó napja szerinti állapotnak megfelelő, az előző adatszolgáltatási időszakhoz képest bekövetkezett adókötelezettséget érintő változásokról, pl. gépjárművek évközi forgalomba helyezéséről, forgalomból való kivonásáról, teljesítményadatának illetve környezetvédelmi osztályba sorolásának módosulásáról.

Az adó alapja személygépkocsi és motorkerékpár esetén a hatósági nyilvántartásban feltüntetett teljesítményük, kilowattban kifejezve. Az adó mértékét a teljesítmény és a gépjármű gyártási évétől eltelt idő határozza meg. Az autóbuszok, nyerges vontatók, lakókocsik, lakó pótkocsik vonatkozásában megmaradt az önsúly szerinti adóztatás, tehergépjárműveknél az adó alapja az önsúly növelve a terhelhetőség (raksúly) 50 %-ával. A személygépkocsik és a motorkerékpárok után:

Gyártási év	Ft/kW
azt követő 3 naptári évben	345
4-7. naptári évben	300
8-11. naptári évben	230
12-15. naptári évben	185
16. évtől	140

2012. évben az adómentesség a súlyos mozgáskorlátozott – akár tulajdonosi, akár üzembentartói minőségére tekintettel – adóalany által üzemeltetett személygépkocsi után 13.000 Ft/év adóteherig jár, míg az afeletti adóösszeget meg kell fizetni. Az éves adóteherhez kapcsolódó mentesség (13.000.-Ft erejéig) továbbra is érvényesíthető a súlyos mozgáskorlátozott kiskorút vagy cselekvőképességet korlátozó (kizáró) gondnokság alatt álló nagykorút szállító adóalany (szülő) személygépkocsija utáni adóban. Az adómentességet írásban kell kérni az önkormányzati adóhatóságnál.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény 5. § f) pontja alapján súlyos mozgáskorlátozottság miatti gépjárműadó-mentesség 2012. III. negyedévben 2 db gépjármű esetében áll fenn, amely 20 eFt adófizetési kötelezettség mentességet jelentett.

Adókedvezmény csak a tehergépjárművekre és az autóbuszokra vehető igénybe. Egyéb személyszállító gépjárművekre adókedvezmény nincs. 20 %-os kedvezmény illeti meg azon autóbust, tehergépjárművet – nyerges vontató kivételével, amely után 30 %-os kedvezmény jár -, amely „5”, „6”, „7”, „8” környezetvédelmi osztály-jelzéssel ellátott. 30 %-os kedvezmény illeti meg azon autóbust, tehergépjárművet – a nyerges vontató kivételével, amely után 50 %-os kedvezmény jár -, amely legalább „9”, „10”, „11”, „12” környezetvédelmi osztály-jelzéssel ellátott. A 2012. III. negyedév végi adatok alapján az adókedvezmény összege 495 e Ft.

A 2012. évre vonatkozóan 517 db gépjárműre, 342 adóalany terhére került gépjárműadó előírásra.

ezer Ft

Összes helyesbített tartozás	Összes bevétel	Összes hátralék		Összes túlfizetés	
		Múlt évi	Idei évi	Múlt évi	Idei évi
16.633	8.162	4.210	4.302	28	109

Az adózó által a túlfizetés összege visszaigényelhető, későbbi előírásokra elszámolható, illetve az adószámlák közötti átvezetése kérhető.

Késedelmi pótlék

Fizetés késedelem esetén késedelmi pótlékot kell fizetni. Késedelmes befizetés miatt 300 adózónak lett felszámítva 5.227 eFt értékben, melyről az adózók az egyenlegértesítőben tájékoztatva lettek.

ezer Ft

Összes helyesbített tartozás	Összes bevétel	Összes hátralék		Összes túlfizetés	
		Múlt évi	Idei évi	Múlt évi	Idei évi
5.227	1.101	3.330	730	29	10

Bírság

A bírság számlán kerülnek előírásra a bejelentési, bevallási és feltöltési kötelezettség nem- vagy késedelmes teljesítése esetén kiszabott mulasztási bírságok. Bírság kiszabására 2012. évben nem került sor.

Államigazgatási eljárási illeték

Az önkormányzati adóhatóságnál kezdeményezett eljárásokban az adózók az illetéket az önkormányzat illetékbeszedési számlájára fizetik meg. A beszedett államigazgatási illetékekről nyilvántartást kell vezetni, és minden negyedévet követő hó 15-ig kell átutalni a Magyar Államkincstár illetékbeszedési számla javára, mely kötelezettségének az önkormányzat eleget tett - 2012. évben 5 adózó fizetett illetéket 15 eFt összegben, amely továbbutalásra került.

Az önkormányzati adóhatóság adószámláinak kezelése

Az adószámlák bankszámla kivonatának megérkezése után megtörtént a befizetések beazonosítása az adózókra. A bevételek és kiadások rögzítését követően, elkészülnek a pénzforgalmi naplók.

Intézkedés történik a téves befizetések átfutóba helyezéséről, túlfizetések rendezéséről.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelően a negyedévi zárást követően megküldésre kerül az adatszolgáltatás a Magyar Államkincstár részére.

Megtörtént az egyenlegértesítők kiküldése valamennyi adózónak:

- 2012. I. félévről február 28-ig 469 adózó részére
- 2012. II. félévről augusztus 31-ig 479 adózó részére.

Az önkormányzati adóhatóság által 2012. évben feldolgozott könyvelési tételek száma: 825 db, feldolgozott pénzforgalmi tételek száma: 676 db, feldolgozott elszámolási tételek száma: 2.861 db, adóprogramban feldolgozott kivetési iratok száma: 644 db.

Adóhatósági feladatok (kivetések, határozatok kibocsátása, felszólítások, értesítések, hatósági bizonyítványok, igazolások kiadása, letiltások), adatszolgáltatási kötelezettségek határidőre teljesültek.

Hátralékok csökkentésével kapcsolatos intézkedések

Az évek során az adózók adófizetési morálja, a fizetési nehézségek következtében bekövetkezett fizetési készség, és sok-sok egyéb tényező miatt rendkívül megnövekedett a kintlévőségek nagysága. A hátralékállomány az elévülési időszak (öt év) hátralékállományát tartalmazza. A gazdálkodók vagyonát sok esetben meghaladja tartozásaik összege, kötelezettségeik rendezésére nincs pénzügyi fedezetük.

A felszámolás alá kerülő cégek esetében még megfelelő időben történő hitelezői igénybejelentés alapján is csekély az esély a követelések egy részének megtérülésére. Az eljárás több évre is elhúzódhat, az ilyen kintlévőségek majd leírásra kerülnek, azonban az eljárás teljes lezárásáig az önkormányzati adóban nyilván kell tartani.

A letiltási rendelvevények - munkabérből és nyugdíjból történő levonás esetén - a Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal Egészségbiztosítási Pénztár Szakigazgatási Szerv adataira épülnek.

Az egyéni vállalkozók jelentős száma nem rendelkezik pénzforgalmi számlával, illetve számláikon pénzforgalom nincs.

Munkabérből és nyugdíjból 38 db letiltást kezdeményeztünk. Az elindított letiltásokat folyamatosan vonják az adósoktól, melynek összege havonta általában a munkabér vagy egyéb járandóság 33 %-a.

A gépjárműadóról szóló 1991.évi LXXXII. törvény 9. § (4) bekezdése szerint amennyiben az adóalany gépjárműadó tartozása az egy évi adótételt meghaladja, az adóhatóság kezdeményezheti a gépjárművének a forgalomból való kivonását. A jogszabályi lehetőséget figyelembe véve 12 gépjármű esetében történt kezdeményezés az Okmányirodánál a gépjárművek forgalomból való kivonására.

Az önkormányzati adóhatóság felé részletfizetési, mérséklési, halasztási kérelemmel nem fordultak az adózók.

A kintlévőségek állományát csökkentette 2012. évben elévülés címén 24 eFt iparüzési adó, 273 eFt gépjárműadó, 1.419 eFt késedelmi pótlék elszámolása.

Az adózás rendjéről szóló törvény 2012. évtől már az önkormányzati adóhatóság részére is lehetővé teszi, hogy a hátralékkal rendelkező adózók nevét, címét és a tartozás összegét a helyben szokásos módon közvégete, ilyen intézkedés 2012. évben nem történt, azonban a fizetési felhívásban ennek lehetőségére is felhívtuk az adózók figyelmét.

Adók módjára történő behajtás

A saját adókintlévőségek behajtásán kívül nagy számú a más szervek által átadott köztartozások behajtása - helyszíni bírság, szabálysértési bírság, közigazgatási bírság, gyermektartásdíj, stb.

Jogszabályi változás miatt 2012. április 15. napja után elkövetett szabálysértések után kiszabott helyszíni, illetve szabálysértési bírságok behajtása már nem az önkormányzati adóhatóság feladata.

Más szervek által kimutatott, adók módjára történő behajtást 2012. III. negyedév végéig 94 esetben indított az önkormányzat.

Szabálysértési és helyszíni bírság behajtási ügyekben 589 eFt bevétel keletkezett 2012. III. negyedév végéig, ez 100 %-ban az önkormányzat bevétele.

Az idegen számlán kezelt közigazgatási bírságokból, és egyéb behajtásra átadott köztartozásokból 348 eFt átutalása történt meg a kimutató szerv részére, továbbá ezen köztartozások behajtásából 188 eFt az önkormányzat bevétele.

Fentiekre tekintettel az alábbi határozat-tervezeteket terjesztjük a T. Képviselő-testület elé:

I. Határozati javaslat

.../2012.(...) ÖH.

**Beszámoló Felsőlajos Község Önkormányzata
2012. évi gazdálkodásának I-III. negyedév helyzetéről**

Határozat

Felsőlajos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a polgármester beszámolóját a 2012. évi gazdálkodás I-III negyedév helyzetéről, a beszámoló mellékleteivel együtt.

Felelős: Képviselő-testület

Határidő:2012. november 26.

II. Határozat-tervezet

.../2012. (...) ÖH

A jegyző beszámolója az adóztatásról

HATÁROZAT

Felsőlajos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja az önkormányzati adóztatásról szóló beszámolót.

Felelős: Képviselő-testület

Határidő: 2012. november 26.

Felsőlajos, 2012. november 16.

Juhász Gyula s.k.
polgármester

Kutasiné Nagy Katalin
jegyző távollétében

Muhariné Mayer Piroska sk.
aljegyző

Felsőlajos Község Önkormányzat 2012. évi költségvetési mérlege 2012.09.30-ig

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Költségvetési bevételek					2. Költségvetési kiadások				
1.1. Működési költségvetés	70579	70702	53295	75,4	2.1. Működési költségvetés	80054	80177	52407	65,4
1.1.1 Működési bevételek	1239	1239	575	46,4	2.1.1. Személyi juttatások	14642	14739	8001	54,3
1.1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	47443	47443	39505	83,3	2.1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4164	4190	1763	42,1
1.1.3. Működési támogatások	21847	21970	13160	59,9	2.1.3. Dologi kiadások és egyéb folyó	17599	17599	11180	63,5
1.1.4. Egyéb működési bevételek	50	50	55	110	2.1.4. Egyéb működési kiadások	43649	43649	31463	72,1
					2.1.5. Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.2. Felhalmozási költségvetés	3204	4220	1016	24,1	2.2. Felhalmozási költségvetés	6487	6487	4788	73,8
1.2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek					2.2.1. Beruházási kiadások ÁFÁ-val	5887	5887	3788	64,3
1.2.2. Felhalmozási jellegű támogatások	3204	4220			2.2.2. Felújítási kiadások ÁFÁ-val				
1.2.3. Egyéb felhalmozási bevételek					2.2.3. Egyéb felhalmozási kiadások	600	600	1000	166,7
1.3. Támogatási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele					2.3. Támogatási célú kölcsönök nyújtása, törlesztése		178	178	100,0
1.3.1. Működési célra					2.3.1. Működési célra		178	178	100,0
1.3.2. Felhalmozási célra					2.3.2. Felhalmozási célra				
1.4. Pénzforgalom nélküli bevételek					2.4. Pénzforgalom nélküli kiadások	3893	4704		
1.5. Költségvetési bevételek összesen:1.1.+1.2.+1.3.+1.4.	73783	74922	54311	72,5	2.5. Költségvetési kiadások összesen: 2.1.+2.2.+2.3.+2.4.	90434	91546	57373	62,7
1.6. Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	16651	16624							
1.6.1. Működési célra	10164	10137							
1.6.2. Felhalmozási célra	6487	6487							
1.7. Finanszírozási bevételek					2.6. Finanszírozási kiadások összesen				
1.8.Tárgyévi bevételek, a belső és külső finanszírozási műveletekkel együtt:	90434	91546	54311	59,3	2.7.Tárgyévi kiadások, a belső és külső finanszírozási műveletekkel együtt:	90434	91546	57373	62,7

Felsőlajos Község Önkormányzat 2012. évi bevételei 2012.09.30-ig

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Költségvetési bevételek				
1.1. Működési bevételek	70579	70702	53295	75,4
1.1.1. Működési bevételek	1239	1239	575	46,4
1.1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	47443	47443	39505	83,3
1.1.2.1. Helyi adók	25925	25525	20245	79,3
1.1.2.2. Átengedett központi adók	21138	21138	18097	85,6
1.1.2.3. Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	780	780	1162	150,0
1.1.3. Működési támogatások	21847	21970	13160	59,9
1.1.3.1. Normatív hozzájárulások	7949	7949	6018	75,7
1.1.3.2. Központosított előirányzatokból működési célúak		5	5	100,0
1.1.3.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása				
1.1.3.4. Helyi önkormányzatok által fenntartott, ill. támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása				
1.1.3.5. Normatív kötött felhasználású támogatások	6563	6563	4535	69,1
1.1.4. Egyéb működési bevételek	7335	7335	2419	33,0
1.1.4.1. Támogatásértékű működési bevételek összesen		118	183	155,1
1.1.4.1.1. ebből: támogatás értékű működési bevételek társadalombiztosítási alapból alaptól				
1.1.4.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	50	50	55	110,0
1.1.4.3. Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel				
1.1.4.4. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések				
1.2. Felhalmozási bevételek	3204	4220	1016	24,1
1.2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				
1.2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
1.2.1.2. Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke bevételei				
1.2.1.3. Pénzügyi befektetések bevételei	3204	4220	1016	24,1
1.2.2. Felhalmozási támogatások				
1.2.2.1. Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak				
1.2.2.2. Fejlesztési célú támogatások				
1.2.3. Egyéb felhalmozási bevételek				
1.2.3.1. Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen				
1.2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
1.2.3.3. Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel				
1.3. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele				
1.4. Pénzforgalom nélküli bevételek				
1.5. Költségvetési bevételek összesen 1.1.+1.2.+1.3.+1.4.	73783	74922	54311	72,5
1.6. Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	16651	16624		
1.6.1. Működési célra	10164	10137		
1.6.2. Felhalmozási célra	6487	6487		
1.7. Finanszírozási bevételek összesen				
1.8. Tárgyévi bevételek, a belső és külső finanszírozási műveletekkel együtt	90434	91546	54311	72,5

2.1. melléklet a 2012. évi I-III negyedévi beszámolóhoz

Működési bevételek részletezése 2012.09.30-ig

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Közhatalmi bevételek	20	20	23	115,0
2. Egyéb saját működési bevétel	969	969	551	56,9
3. Működési célú hozam- és kamatbevételek	250	250	11	4,4
4. Működési bevételek	1239	1239	585	47,2

2.2. melléklet a 2012. évi I-III. negyedévi beszámolóhoz

Önkormányzat sajátos működési bevételei 2012.09.30-ig**Helyi adók részletezése 2012.09.30-ig**

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Idegenforgalmi adó	25	25	18	72,0
2. Iparüzési adó állandó jelleggel végzett ipari tevékenység után	25500	25500	20227	79,3
3. Helyi adók összesen	25525	25525	20245	79,3

Átengedett központi adók részletezése 2012.09.30-ig

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Személyi jövedelemadó helyben maradó	5988	5988	4533	75,7
2. Jövedelemkülönbség mérséklése	7150	7150	5412	75,7
3. Gépjárműadó	8000	8000	8152	101,9
4. Átengedett központi adók	21138	21138	18097	85,6

Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek részletezése 2012.09.30-ig

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Pótlékok, bírságok	780	780	1162	149,0
2. Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos	780	780	1162	149,0

2.3. melléklet a 2012. évi I-III. negyedévi beszámolóhoz

Működési támogatások részletezése 2012.09.30-ig

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Normatív hozzájárulások	7949	7949	6018	75,7
1.1. Lakosságszámhoz kötött	4894	4894	3705	75,7
1.2. Feladatmutatóhoz kötött	3055	3055	2313	75,7
1.2.1. Szociális feladatokra	3006	3006		
1.2.2. Globális feladatokra	4943	4943		
2. Normatív kötött felhasználású támogatások	6563	6563	4535	69,1
3. Egyes szociális feladatok támogatása	6563	6563	4535	69,1
4. Támogatásértékű működési bevétel központi költségvetési szervtől	7335	7335	2602	35,5
5. Központosított előirányzat		5	5	100,0
6. Működési támogatások összesen	21847	21852	13160	60,2

2.4. melléklet a 2012. évi I-III. negyedévi beszámolóhoz

Felhalmozási támogatások és bevételek részletezése 2012.09.30-ig

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Felhalmozási támogatás központi	3204	3204		
2. Felhalmozási támogatás vállalkozástól		1016	1016	100,0
2. Felhalmozási támogatások összesen	3204	4220	1016	24,1

2.5. melléklet a 2012. évi I-III. negyedévi beszámolóhoz

Egyéb működési bevételek 2012.09.30-ig

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Működési célú pénzeszközátvétel egyéb vállalkozástól államháztartáson kívülről	50	50	55	110,0
2. Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről	50	50	55	110,0

Előző évek pénzmaradványának részletezése 2012.09.30-ig

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Működési célú pénzmaradvány	10164	10137		
2. Felhalmozási célú pénzmaradvány	6487	6487		
3. Előző évek pénzmaradványa összesen	16651	16624		

Felsőlajos Község Önkormányzat 2012. évi kiadásai 2012.09.30-ig

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Költségvetési kiadások				
1.1. Működési kiadások	80054	80177	52407	65,4
1.1.1. Személyi juttatás	14642	14739	8001	54,3
1.1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6164	4190	1763	42,1
1.1.3. Dologi és egyéb folyó kiadások	17599	17599	11180	63,5
1.1.4. Egyéb működési kiadások:	43649	43649	31463	72,1
1.1.4.1. Támogatásértékű működési kiadások	32788	32788	24139	73,6
1.1.4.2. Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	2668	2668	1377	51,6
1.1.4.3. Társadalom, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	8193	8193	5947	72,6
1.1.4.4. Előző évi működési célú előirányzat maradvány, pénzmaradvány átadás				
1.1.5. Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.2. Felhalmozási kiadások	6487	6487	4788	73,8
1.2.1. Beruházási kiadások ÁFÁ-val	5887	5887	3788	64,3
1.2.2. Felújítási kiadások ÁFÁ-val				
1.2.3. Egyéb felhalmozási kiadások	600	600	1000	166,7
1.2.3.1. Támogatásértékű felhalmozási kiadások				
1.2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	600	600	1000	166,7
1.2.3.3. Előző évi felhalmozási célú előirányzat maradvány, pénzmaradvány átadás				
1.3. Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése		178	178	100,0
1.4. Pénzforgalom nélküli kiadások	3893	4704		
1.4.1. ebből: általános tartalék				
1.4.2. céltartalék				
1.5. Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás				
1.6. Költségvetési kiadások összesen	90434	91546	57373	62,7

**Támogatásértékű működési kiadások és működési célú pénzeszköz
átadás államháztartáson belülről 2012.09.30-ig**

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Lajosmizse Város Önkormányzata (működési)	14947	14947	11210	75,0
2. Lajosmizse Város Önkormányzata (Közoktatási, Szociális)	12109	12109	9066	74,9
3. Lajosmizse Város Önkormányzata (Egészségügyi szolgáltatás)	4928	4928	3673	74,5
4. Társulási hozzájárulás (Kistérség)	384	384	190	49,5
5. Rendőrség támogatása	300	300	300	100,0
6. Lajosmizsei Művelődési Ház Hírlap költséghez hozzájárulás	120	120		
7. Támogatásértékű működési kiadás	32788	32788	24439	74,5

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre 2012.09.30-ig

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Főplébánia Karitás Alapítvány	23	23	24	100,0
2. Katasztrófa kárenyhítés	10	10		
3. Aranyi Állatotthon Alapítvány	200	200	200	100,0
4. Tűzoltóság támogatása	809	809	607	75,0
5. Orvos támogatása (vállalkozás)	276	276	207	75,0
6. Lajosmizse Kultúrapártoló Alapítvány	50	50		
7. Iskoláért Gyermekekért Alapítvány (táborozás)	80	80		
8. Lajosmizsei Labdarugó Klub	100	100		
9. Húskirály Lovasudvar Sportegyesület	100	100		
10. Falufelújítási és Műemléki Alapítvány	20	20		
11. Felsőrajosi Templomért Alapítvány	1000	1000		
12. HACS-támogatás			30	
13. Folyékony hulladék ártalmatlanítás			9	
14. Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre összesen	2668	2668	1077	40,4

Támogatási kölcsön nyújtása államháztartáson kívülre 2012.09.30-ig

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Homokhátság		178	178	100,0
2. Támogatási kölcsön nyújtása összesen		178	178	100,0

Az Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése 2012.09.30-ig

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Rendszeres szociális segély (55éven felüli, 14 éven aluliak)	554	554	333	60,1
2. Rendszeres szociális segély (önkormányzati rendeletben meghat. feltételnek megfelel)				
3. Rendszeres szociális segély egészségkárosodott személyek részére				
4. Rendelkezésre állási támogatás				
5. Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	4104	4104	2522	61,5
6. Közcélú munka (2011. december hónapra járó, 2012. január hónapban kifizetendő)				
7. Időskorúak járadéka	650	650	271	41,7
8. Lakásfenntartási támogatás (normatív)	1296	1296	1026	79,2
9. Adósságkezelési szolgáltatásban részesülőknek kifizetett lakásfenntartási támogatás				
10. Lakásfenntartási támogatás (helyi megállapítás)	6	6	25	416,7
11. Adósságsökkentési támogatás				
12. Ápolási díj (normatív)	1062	1062	840	79,1
13. Ápolási díj (helyi megállapítás)				
14. Átmeneti segély				
15. Temetési segély				
16. Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők pénzbeli támogatása			371	
17. Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás és a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás pótléka				
18. Óvodáztatási támogatás				
19. Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (helyi megállapítás)				
20. Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás				
21. Rászorultságtól függő pénzbeli szociális, gyermekvédelmi ellátások összesen	7672	7672	5388	70,2
22. Természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás				
23. Természetben nyújtott rendszeres szociális segély				
24. Adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása				
25. Átmeneti segély	194	194	115	59,3
26. Temetési segély	181	181	162	89,5
27. Köztemetés			118	
28. Közgyógyellátás	146	146	164	112,3
29. Rászorultságtól függő normatív kedvezmények (mozgáskorlátozottak támogatása)				
30. Megelőlegezett gyermektartásdíj				
31. Étkeztetés				
32. Házi segítségnyújtás				
33. Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás				
34. Természetben nyújtott óvodáztatási támogatás				
35. Természetben nyújtott szociális ellátások összesen	521	521	559	107,3
36. Önkormányzatok által folyósított szociális, gyermekvédelmi ellátások összesen	8193	8193	5947	72,6
37. Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás				
38. Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás				
39. Önkormányzatok által folyósított ellátások összesen				
40. Ápolási díj járuléka	255	255		

Felhalmozási kiadások részletezése 2012.09.30-ig**Beruházási kiadások ÁFÁ-val 2012.09.30-ig**

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Mosógép vásárlás (óvoda)	100	100		
2. Településrendezési terv módosítása	200	200		
3. Parképítés játszótérhez	800	800		
4. Járda építése	500	500	182	36,4
5. Számítástechnikai eszközök beszerzése (önkormányzat)	400	400		
6. Beruházási kiadások ÁFÁ-val összesen	2000	2000	182	9,1

Uniós Beruházások ÁFÁ-val 2012.09.30-ig

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Játszóter építése (MVH)	3887	3887	3606	92,8
2. Uniós Beruházások ÁFÁ-val összesen	3887	3887	3606	92,8

Egyéb felhalmozási kiadás részletezése 2012.09.30-ig

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Első lakáshoz jutók támogatása	100	100		
2. Felsőljajosi Templomért Alapítvány támogatása	500	500	1000	200,0
3. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	600	600	1000	166,7

Nem intézményi keretek közötti feladatok kiadásainak alakulása tevékenységként (módosított előirányzat)

Megnevezés	Szakfeladat	Foglalkoztatottak száma	Személyi juttatás	Munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadás	Szociál-politikai ellátás	Működési célú végleges pénzeszköz-átadás és támogatásértékű kiadás	Tartalék	Felhalmozási kiadás	Összesen
1. Szennyvíz gyűjtés	370000				90					90
2. Községi hulladék	381103				410					410
3. Út, autópálya építése	421100							500		500
4. Közutak üzemeltetése	522001				2 000					2 000
5. Zöldterület-kezelés	813000				660				800	1 460
6. Önkormányzati igazgatási tevékenység	841126		6 018	1 625	12 126		32 966	4704	4 587	62 026
7. Adók beszedése	841133				60					60
8. Közvilágítás	841402				2 228					2 228
9. Város és községgazdálkodás	841403	1	1541	370	25					1 936
10. Rendszeres szociális segély	882111					554				554
11. Időskorúak járadéka	882112					650				650
12. Lakásfenntartási támogatás normatív	882113					1 296				1 296
13. Helyi lakásfenntartási támogatás	882114					6				6
14. Ápolási díj alanyi jogon	882115			255		1 062				1 317
15. Átmeneti segély	882122					152				152
16. Temetési segély	882123					181				181
17. Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	882125					42				42
18. Közgyógyellátás	882202					146				146
19. Köztemetés	882203									
20. Önkormányzat által nyújtott lakástámogatások	889942								100	100
21. Civil szervezetek működési támogatása	890301						2 668		500	3 168
22. Bérpótló juttatásra jogosultak rövid időtartamú közfoglalkoztatása	890441		7 180	1 940						9 120
23. Foglalkoztatást helyettesítő támogatás						4 104				4 104
24. Önkormányzat mindösszesen		1	14 739	4 190	17 599	8 193	35 634	4704	6 487	91 546

Nem intézményi keretek közötti feladatok kiadásainak alakulása tevékenységenként 2012. 09. 30-ig

Megnevezés	Szakfeladat	Foglalkoztatottak száma	Személyi juttatás	Munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadás	Szociál-politikai ellátás	Működési célú végleges pénzeszköz-átadás és támogatásértékű kiadás	Tartalék	Felhalmozási kiadás	Összesen
1. Szennyvíz gyűjtés	370000				52		9			61
2. Községi hulladék	381103				224					224
3. Út, autópálya építése	421100							182		182
4. Közutak üzemeltetése	522001				303					303
5. Zöldterület-kezelés	813000				745					745
Nem lakóingatlan bérbeadása,üzemeltetése	680002				4365					4365
6. Önkormányzati igazgatási tevékenység	841126		4473	1129	3501		24343		3606	37052
7. Adók beszedése	841133				59					59
8. Közvilágítás	841402				1799					1799
9. Város és községgazdálkodás	841403	1	1138	291	24					1453
10. Rendszeres szociális segély	882111					2856				2856
11. Időskorúak járadéka	882112					270				270
12. Lakásfenntartási támogatás normatív	882113					1026				1026
13. Helyi lakásfenntartási támogatás	882114					25				25
14. Ápolási díj alanyi jogon	882115			21		840				861
15. Átmeneti segély	882122					94				94
16. Temetési segély	882123					162				162
17. Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	882125					21				21
18. Közgyógyellátás	882202					164				164
19. Köztemetés	882203					118				118
20. Önkormányzat által nyújtott lakástámogatások	889942					371				371
21. Civil szervezetek működési támogatása	890301						1342		1000	2342
22. Bérpótló juttatásra jogosultak rövid időtartamú közfoglalkoztatása	890441		2390	322	108					2820
23. Foglalkoztatást helyettesítő támogatás										
24. Önkormányzat mindösszesen		1	8001	1763	11180	5947	25694		4788	57373

