 **Délegyháza Község Önkormányzata** 

**2337 Délegyháza, Árpád u. 8.**

**Telefon/fax: (24) 212-011, (24) 212-057, E-mail:**  [polgarmester@delegyhaza.hu](mailto:%20polgarmester@delegyhaza.hu)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  **Előterjesztés: Délegyháza Község Képviselő-testülete**

**2012. 11. 27-i ülésre**

**DÉLEGYHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**

**2012. év III negyedéves gazdálkodásáról**

Az Önkormányzat 2/2012.(II.15.) számú rendelettel jóváhagyott és a 16/2012.(IX.20.), 18/2012.IX.28.), 20/2012.(XI.9.), 21/2012.(XI.19.) valamint a 24/2012.(XI.14.) számú rendelettel módosított 2012. évi költségvetési rendeletének végrehajtásáról az elfogadott

I-III negyedévi teljesítéséről az (Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§ (1) bekezdésében, valamint az államháztartási törvény végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Kormány rendeletben) előírt kötelezettségnek eleget téve az alábbi beszámolót terjesztem a Képviselő-testület elé.

A 2012. évi költségvetés önkormányzati szintű bevételek I-III negyedéves teljesítése 512 915 e Ft 52,7**%** a módosított előirányzathoz viszonyítva. A kiadások önkormányzati szintű teljesítése 510 370 e Ft, 52,4 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A beszámolási időszak végéig sem a bevételek, sem a kiadások nem érik el a 75 %-os időarányos mértéket. Az összes önkormányzati bevételek fedezetet nyújtottak a kiadások teljesítésére, melynek eredménye pozitív volt így, a záró pénzkészlete IX.30.-n 2 545 e Ft volt.

**Az önkormányzati sajátos bevételek között kerül bemutatásra a helyi adóbevételek alakulását 1. számú táblázat mutatja**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | |  | **2012. EI.** | **Teljesítés** | | **Telj.aMód.**  **ei.hoz visz.** | | **Időarányos 75%** | **Tény I-III negyedév** | | Építményadó | 30 000 | 22 500 | 27 524 | 91,75 | | Iparűzési adó | 15 000 | 11 250 | 25 318 | 168,79 | | Idegenforgalmi adó | 600 | 450 | 249 | 41,50 | | Pótlék- Bírság | 1 500 | 1 125 | 737 | 49,13 | | Telekadó | 43 100 | 32 325 | 20 216 | 46,90 | | Helyszíni bírság | 100 | 75 | 5 | 5,00 | | Talajterhelés | 500 | 375 | 330 | 66,00 | | Gépjármű adó | 25 000 | 18 750 | 24 718 | 98,87 | | **Összesen** | **115 800** | **86 850** | **99 097** | **85,58** | |  |  |  |  |  | | |  |  |  |  |

Az építmény adónál folyamatosan történik azon ingatlanokra az adókivetés, akik újonnan váltak adózóvá, (nem állandó lakosok lakása). Az év végéig az adóbevétel meghaladja a tervezett bevétel szintjét.

Iparűzési adónál szintén többletbevétel várható ez év végéig, a többletbevétel az adónem alultervezése miatt jelentkezik.

Idegenforgalmi adó nagy része a szezon figyelembe vételével az IV. negyedév végéig várhatóan teljesüni fog.

Pótlék, bírság bevételek a behajtások után keletkeznek, nem időarányosan folyamatosan érkeznek, bevétele nem éri el az időarányos mértéket.

A 2012. január 1-től adókötelessé vált külterületi ingatlanok adóztatása folyamatos. Az adókivetés megkezdődött (pl. bányatelkek, egyéb külterületi ingatlanok esetében). Ebből az adónemből többletbevétel a 2013. év elejére várható. Az érintettek bevallása késve érkezett, továbbá fellebbezéssel éltek a határozat ellen, mely időeltolódást jelent a bevételek beérkezésénél.

Talajterhelési díj bevétele elmarad az időarányostól.

Gépjármű adónál elért többletet az év eleji behajtások okozzák, mivel itt sem beszélhetünk időarányos teljesítésről, a bevétel március és szeptember hónapra érkezik.

**Az Önkormányzati intézmények bevételeinek alakulását összesen a 2. számú táblázat tartalmazza.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2012. EI.** | **Bevételek teljesítése** | | **Tejesítés a M.ei.hoz visz.%** |
| **módosított EI.** | **Telj. I-III. negyedévig** |
| Önkormányzat | 899 669 | 935 870 | 489 324 | 52,29 |
| Polgármesteri Hivatal | 112 021 | 111 863 | 82 498 | 73,75 |
| Hunyadi János Általános és Könyvtár | 86217 | 88 177 | 65 981 | 74,83 |
| Napsugár Óvoda | 72 376 | 68 372 | 47 468 | 69,43 |
| Családi Napközi | 4 080 | 4 131 | 3 156 | 76,40 |
| Kölcsey Művelődési Központ | 6 248 | 6 452 | 4 886 | 75,73 |
| **Összesen** | **1 180 611** | **1 214 865** | **693 313** | **57,07** |
| Intézményfinanszírozás- | -233 288 | -240 728 | -180 398 | 74,94 |
| **Bevételek összesen:** | **947 323** | **974 137** | **512 915** | **52,65** |
|  |  |  |  |  |

**Összesített önkormányzati szintű számszaki bevételi információk indoklása:**

I/1. Az Önkormányzat összes bevételeiből a sajátos működési bevételeinek teljesítése 85,6 % a módosított előirányzathoz viszonyítva, az időarányostól 10,6%-al, 12 247 e Ft-tal magasabb.

I/2. Intézményi működési bevétlek 61,7%-ra teljesültek, melyek 13,3%-al alacsonyabbak az időarányosnál.

II. Közhatalmi bevételek teljesítése 60%

III. Támogatások, kiegészítések állami támogatások teljesítése 78 %.

IV. Támogatás értékű bevételek teljesítése 25,5 %. Ebből: a felhalmozási bevételek teljesítése 22,9%, az alacsonyabb teljesítést befolyásolja, hogy az Európai Uniós forrásból érkező támogatásokból az Óvoda beruházásra érkezett eddig támogatás. Az ivóvíz beruházásra még nem érkezett forrás, továbbá a Fundamentától a kezességvállalás miatti visszatérülés jelenik meg e tételeknél (9672) e Ft. A támogatásértékű működési bevételek teljesítése 112,7%.

V. Felhalmozási célú bevételek teljesítése 93,2%. A lakótelek és ingatlanértékesítésből származó és a pénzügyi befektetésekből (DTV.kompenzációból) származó bevételek teljesültek az időarányostól magasabb szinten. A kompenzációból az év hátralévő részében a már kevesebb bevétel várható.

VI. Átvett pénzeszközök teljesítése 100,3% mely a külső vállalkozásoktól átvett pénzeszközöket tartalmazzák.

Finanszírozási bevételek 3,5 %, az Óvoda beruházásra fejlesztési hitelfelvétel nem történt az I-III negyedévig.

**Intézményenkénti értékelés**

**Az Önkormányzat I-III negyedévi bevételeinek teljesítése 52,3 % melynek indoklása**

I/1. Az Önkormányzat összes bevételeiből a módosított előirányzathoz viszonyítva a sajátos működési bevételek teljesítése 85,6 %, a magasabb teljesítést az adóbevételek többletteljesítése okozza.

I/2. Intézményi működési bevételek 80,3%

III. Támogatások, kiegészítések bevétele 78 % az állami támogatás bevételeinek többletéből adódik a 3%-os többletteljesítés.

IV. Támogatásértékű bevételek teljesítése 25,2 % melynek időarányostól való eltérését az Európai Uniós forrásból a III. negyedévig az ivóvízminőség javítása projektre nem érkezett támogatás, kizárólag az Óvoda beruházásának projektjére érkezett támogatási bevétel.

V. Felhalmozási célú bevételek teljesítése 92,5 %, az időarányostól magasabb teljesítést indokolja, hogy a tervezett tárgyi eszközértékesítések 101%-ra, a koncesszióból származó bevételek 86,3 %-ra teljesültek.

VI. Átvett pénzeszközök teljesítése 100,1%

**A Polgármesteri Hivatal I-III negyedévi bevételeinek teljesítése 73,7% melynek indoklása:**

I/2. Intézményi működési bevételek teljesítése 55,1 %, az időarányostól való elmaradást a víz-csatorna közműbevétel alacsonyabb teljesítése okozza.

II. Közhatalmi bevételek teljesítése 1,0% a bírságokból származó bevétel alacsony volt.

IV. Támogatásértékű bevételek teljesítése 76,4 % amely tartalmazza az intézmény önkormányzati finanszírozás bevételét 76,7%-ban.

**A Hunyadi János Általános Iskola és Könyvtár I-III negyedévi bevételeinek teljesítése 74,8% melynek indoklása:**

I/2. Intézményi működési bevételek teljesítése 197,9 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.

IV. Támogatásértékű bevételek 74,4 %-ra teljesültek, amely az intézmény önkormányzati finanszírozását mutatja.

**A Napsugár Óvoda I-III negyedévi bevételeinek teljesítése 69,4 % melynek indoklása**

I/2. Intézményi működési bevételek teljesítése 52,8 %, Az alacsonyabb teljesítést az konyha 2012. július 1-től kiszervezésre került. A tervezett térítési díjak és ennek Áfa bevételei nem érkeznek az óvoda szakfeladatra, melyeket a fenti időponttól a vállalkozó szed be.

IV. Támogatásértékű bevételek teljesítése 71,9% amely az intézmény önkormányzati finanszírozását mutatja.

**A Családi Napközi I-III negyedévi bevételeinek teljesítése 76,4% melynek indoklása**

I/2. Intézményi működési bevételek teljesítése 69,1 %.

IV. Támogatásértékű bevételek teljesítése 91,9% amely az intézmény önkormányzati finanszírozását mutatja.

**A Kölcsey Művelődési Központ I-III negyedévi bevételeinek teljesítése 75,7% melynek indoklása**:

I/2. Intézményi működési bevételek teljesítése 36,1% alacsonyabb teljesítését indokolja, hogy az Óvoda felújítás miatt az óvodai feladatellátás a Művelődési Központban működött, emiatt helyiségeit bérbe adni nem tudta.

IV. Támogatásértékű bevételek teljesítése 79,1% amely az intézmény önkormányzati finanszírozását mutatja.

Az önkormányzati intézmények részletes bevételi indoklását az előterjesztés szöveges bevételi mellékletei tartalmazzák.

**Az Önkormányzat intézményei kiadásainak alakulását a 3. sz. tábla tartalmazza**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2012. erdei.** | **Kiadások teljesítése** | | **Tej.a M.ei.hoz visz.%** |
| **mód. ei** | **Teljesítés I-III negyedév** |
| Önkormányzat | 899 669 | 935 870 | 487 034 | 52,04 |
| Polgármesteri Hivatal | 112 021 | 111 863 | 82 478 | 73,73 |
| Hunyadi János Általános és Könyvtár | 86 217 | 88 177 | 65 939 | 74,78 |
| Napsugár Óvoda | 72 376 | 68 372 | 47 433 | 69,37 |
| Családi Napközi | 4 080 | 4 131 | 3 031 | 73,37 |
| Kölcsey Művelődési Központ | 6 248 | 6 452 | 4 853 | 75,22 |
| **Összesen** | **1 180 611** | **1 214 865** | **690 768** | **56,86** |
| Intézményfinanszírozás - | -233 288 | -240 728 | -180 398 | 74,94 |
| **Kiadások összesen:** | **947323** | **974 137** | **510 370** | **52,39** |

A kiadások teljesítésénél megállapítható az önkormányzat és a Napsugár Óvoda kivételével, hogy minden intézmény kiadásai az időarányosnak megfelelően alakultak. Az Önkormányzati kiadások alacsonyabb teljesítését, a még el nem számolt ki nem fizetett pályázati projektek kiadásainak elmaradása, a Napsugár Óvoda esetében, pedig az átszervezést követően az élelmezési és egyéb kiadások csökkenése okozza.

**Összesített önkormányzati szintű számszaki kiadási információk indoklása**

A kiadások összes teljeítése I-III negyedévig 510 370 e Ft 52,4% ebből:

**I.** Működési kiadások81,4 %-ra teljesültek melyből:

A/ Személyi juttatások 74,4%

B/ Munkaadói járulékok 73,7%

C/ Dologi kiadások 102,6%

D/ Egyéb folyó kiadások 52,0 %

F/ Egyéb működési célú kiadások 71,4%

II. Felhalmozási célú kiadások 28,7 %

IV. Finanszírozási kiadások 93,5%

Az önkormányzat összesített működési kiadásainál a dologi, a felhalmozási és a finanszírozási kiadások térnek el az időarányos 75%-os mértéktől. A dologi kiadások többletteljesítése az önkormányzat községgazdálkodási kiadásainál és a Kölcsey Művelődési központnál jelentkezik. A felhalmozási kiadások alacsonyabb teljesítését az önkormányzati költségvetésben a pályázati projektek még nem teljesített kiadásai miatt alacsonyabbak. Kifizetésre került a Belometál ingatlan első részlete 2350 e Ft, továbbá a budapesti ingatlan vételára 6 300 e Ft értékben. A finanszírozási kiadások időarányostól való eltérése az önkormányzati hosszú és rövidlejáratú hitelek részleteinek visszafizetése 20 255 e Ft teljesítéséből adódik.

**Intézményenkénti értékelés**

**Délegyháza Önkormányzat költségvetési kiadásainak teljesítése 52, o %.**

**Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásainak teljesítése 73,7 %.**

**Hunyadi János Általános iskola és Könyvtár költségvetési kiadásainak teljesítése 74,8%.**

**A Napsugár Óvoda költségvetési kiadásainak teljesítése 69,4 %.**

**Családi Napközi költségvetési kiadásainak teljesítése 73,4 %.**

**Kölcsey Művelődési Ház költségvetési kiadásainak teljesítése 75,2 %.**

Az önkormányzati intézmények részletes kiadási indoklását az előterjesztés szöveges kiadási mellékletei tartalmazzák.

**Összegezve:** Délegyháza Község Önkormányzata 2012. I-III negyedévi gazdálkodása a likvidhitel folyamatos igénybevételével zavartalan volt. A III. negyedév végéig a folyószámlahitelt és az előző évben képződött működéi hitelt visszafizette (XII.31. i folyószámla záró egyenlege) az önkormányzat. Ennek következtében a beszámolási időszak végén nem volt folyószámlahitele az önkormányzatnak. A beszedett bevételek fedezetet nyújtottak a kiadások teljesítésére és pozitív egyenleggel zárult a beszámolási időszak.

2012. szeptember 30-án az önkormányzat pénzkészlete 2 545 e Ft volt. A gazdálkodásban érvényesültek a Képviselő-testület takarékossági intézkedései. Ellátatlan feladat nem volt, sem a kötelező sem a nem kötelező feladatellátás területén.

Délegyháza, 2012. november 21.

Dr. Riebl Antal

polgármester