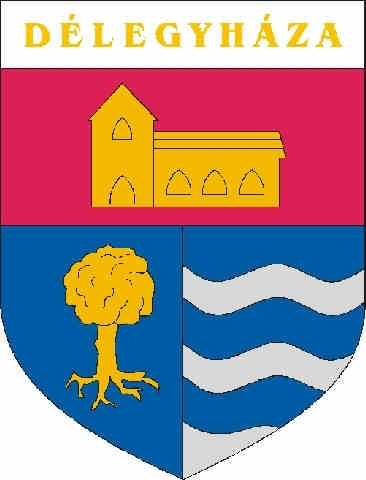
**Délegyháza Község Önkormányzata**



**2337 Délegyháza, Árpád u. 8.**

**Telefon/fax: (24) 542-155, (24) 542-156, E-mail:**  [polgarmester@delegyhaza.hu](mailto:%20polgarmester@delegyhaza.hu)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Előterjesztés a Képviselő-testület 2013.április 23. i ülésére**

# 

# Szöveges Beszámoló

# Délegyháza Község Önkormányzata

# 2012. évi gazdálkodásáról

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88. § (1) bekezdése, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) Korm. rendelet 7. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat és a többcélú kistérségi társulás a tárgyévet követően éves költségvetési beszámolót készít, a fenti kormányrendelet 10.§ (5) bekezdése értelmében szöveges beszámolót is kell készíteni.

**I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

Délegyháza Község önkormányzati feladat-és hatásköri rendszerében lényegi szerkezeti változás történt 2012. évben. A Hunyadi János Általános Iskola és Községi Könyvtár 2012.01.01.-től önállóan működő költségvetési szervként működött. A korábbi önállóan működő és önállóan gazdálkodói besorolást a Képviselő-testület módosította.

Délegyháza Község Önkormányzat költségvetése 2012.01.01-től szétválasztásra került, melyből a Polgármesteri Hivatal külön önállóan működő és önállóan gazdálkodó költségvetési szervként működött, valamint önállóan működött Délegyháza Önkormányzata is.

A gazdálkodás pénzügyeinek szabályozó rendszerében alapvető változás következett be 2012 évben a 2011. évhez viszonyítva. Délegyháza Község Önkormányzata 1 önállóan működő és önállóan gazdálkodó és 4 önállóan működő költségvetési szervet működtetett 2012. évben, valamint önállóan működött Délegyháza Önkormányzat is. A fenti besorolás alapján a költségvetési szervek és az önkormányzat külön önálló költségvetéssel, törzsszámmal, és önálló bankszámlával rendelkeztek a 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 24 § alapján.

Egyéb változás: A Napközi Otthonos Óvoda mellett működő főzőkonyha feladatokat a Képviselő-testület 2012.07.01.-től vállalkozásba adta, a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos feladatokat továbbra is ellátta vásárolt élelmezéssel.

**Délegyháza Község Önkormányzat önkormányzati alrendszerbe tartozó egyéb törzskönyvi jogi személy.**

**Önállóan működő és önállóan gazdálkodó költségvetési szervek:**

1./ Délegyháza Községi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala

**Önállóan működő költségvetési szervek**:

1./ Hunyadi János Általános Iskola és Községi Könyvtár

2./ Napsugár Óvoda

3./ Kölcsey Művelődési Központ

4./ Családi Napközi

Az Önkormányzat – saját anyagi forrásai terhére - ellátta a kötelező feladatai mellett a nem kötelező feladatként működtetett:

- mezőőri szolgálatot, (Polgármesteri Hivatal önállóan működő és önállóan gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében)

- a Zsebi Baba Családi Napközi (önállóan működő költségvetési szerv költségvetésében),

- a 70 éven felüliek víz és csatorna díjainak támogatását, (Délegyháza Község Önkormányzat költségvetésében),

- a lakosságnak nyújtott víz-és csatornadíjak díjkompenzációját,(Délegyháza Község költségvetésében)

- civil szervezetek támogatását,(Délegyháza Község Önkormányzat költségvetésében)

- az általános iskolai tanulók és óvodások külterületről és üdülőterületről történő szállítását, (Délegyháza Község Önkormányzat költségvetésében).

**II. Társulásban ellátott feladatok értékelése**

Dunavarsány és Térsége Önkormányzati Társulás keretében működtettük 2012. évben is a Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálatot, valamint ennek keretében a szociális étkeztetést és a Háziorvosi ügyeletet. Dunavarsány és Térsége Önkormányzati Szennyvíztársulás keretében végeztük továbbra is a szennyvíz kezelését.

Dunavarsány és Térsége Víziközműveit Üzemeltető Koncessziós Zrt útján működtetjük az ivóvízellátást és a szennyvízkezelést.

A társulásban ellátott feladatok szakmai és gazdasági szempontból az előző évihez hasonlóan megfelelően működtek. Az ellátott közszolgáltatási feladatok minősége megfelelőnek mondható. Eredményesség szempontjából egyre magasabbak az üzemeltetési és beruházási költségei a társulásoknak, melynek az Önkormányzatunkra eső részének kigazdálkodása egyre nehezebb a csökkenő bevételi források miatt.

Csepel- Sziget és Környéke Többcélú Önkormányzati Társulás részben végezett belső ellenőrzési feladatokat az állami normatíva terhére (Iskola, Óvoda szakmai ellenőrzései), továbbá ellátta a szúnyoggyérítési feladatokat. 2011. év szeptembertől a Társulás közreműködésével látta el önkormányzatunk a pedagógiai szakszolgálati feladatokat is. A szakmai feladatok ellátása megfelelő volt, gazdasági szempontból átmenetileg többletkiadást jelentett, mely 2013. évben várhatóan csökkenni fog. A szolgáltatást az óvodai feladatra fogja csak igényelni az önkormányzat, állami fenntartásba kerültek 2013.01.01.-től az általános iskolai szakszolgálati feladatok.

Az Önkormányzat könyvvizsgálatra kötelezett, külső szakértő könyvvizsgáló vállalkozó megbízással látta el a feladatokat. A belső ellenőrzési feladatokat Csepel Sziget és Térsége Többcélú Önkormányzati Társulás mellett külső vállalkozó látta el az önkormányzatnál és a költségvetési szerveinél.

**III. Bevételi források alakulása:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2012.évi eredeti előirányzat** | **Bevételek teljesítése** | | **Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva**  **%** |
| **Módosított előirányzat** | **2012.évi teljesítés** |
| Önkormányzat | 899 669 | 643 005 | 805 521 | 125,27 |
| Polgármesteri Hivatal | 112 021 | 110 623 | 110 260 | 99,67 |
| Hunyadi János Általános és Községi Könyvtár | 86217 | 90105 | 90 105 | 100,00 |
| Napsugár Óvoda | 72 376 | 62 111 | 59 440 | 95,69 |
| Családi Napközi | 4 080 | 4178 | 4 178 | 100,00 |
| Kölcsey Művelődési Központ | 6 248 | 7 479 | 7 224 | 96,59 |
|  |  |  |  |  |
| **Összesen** | **1180611** | **917 501** | **1 076 728** | **117,35** |
| Intézményfinanszírozás - | -233 288 | -246 378 | -246 378 | 100,00 |
| **Bevételek összesen:** | **947 323** | **671 123** | **830 350** | **123,72** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

**Az összes önkormányzati bevételek 830 350 e Ft - a módosított előirányzathoz viszonyítva 159 227 e Ft - l 23,7%-al magasabb szinten teljesültek.**

A magasabb teljesítést a saját bevételeknél – 4 585 e Ft a tervezettől való elmaradás, továbbá az állami adósság-konszolidáció 163 812  e Ft többletbevétel okozzák.

**Adóbevételek alakulása:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Helyi adók** | **2012 év**  **Eredeti előirányzat** | **Teljesítés** | | **Teljesítés** |
| **Módosított előirányzat** | **2012.évi teljesítés** |
| Építményadó | 30 000 | 32 532 | 32 532 | 100,00 |
| Iparűzési adó | 15 000 | 30 992 | 30 992 | 100,00 |
| Idegenforgalmi adó | 600 | 618 | 618 | 100,00 |
| Telekadó | 43 100 | 38 511 | 38 511 | 100,00 |
| **Helyi adók** | **88 700** | **102 653** | **102 653** | **100,00** |
| Talajterhelés | 500 | 343 | 343 | 100,00 |
| Pótlék- Bírság | 1 600 | 3 325 | 3 325 | 100,00 |
| Átengedett gépjármű adó | 25 000 | 32 201 | 32 201 | 100,00 |
| **Adóbevételek** | **115 800** | **138 522** | **138 522** | **100,00** |
|  |  |  |  |  |
| **Összesen** | **115 800** | **138 522** | **138 522** | **100,00** |
|  |  |  |  |  |

Az önkormányzat **helyi adóbevételei** a módosított előirányzathoz viszonyítva 102 653 e Ft 100%-ban teljesültek.

- talajterhelési díj 343  e Ft. 100 %.

- bírságok, pótlékok beszedése 3 325 e Ft teljesítés 100 %.

- jövedelem különbség mérséklése 75 863  e Ft teljesítése 100 %

- **át engedett központi adók** a módosított előirányzathoz viszonyítva 59 723  e Ft 100 %-ban teljesültek, (melyből a gépjármű adó 32 201 e Ft, SZJA helyben maradó része 27 552 e Ft) szintén 100 %-ban teljesült.

**Az Önkormányzat felhalmozási célú bevételei** a módosított előirányzathoz viszonyítva 62 755 e Ft 100,9% (ebből önkormányzati vagyonüzemeltetésből származó bevétel 45 466 e Ft, vagyonértékesítés 17 289 e Ft).

- Támogatásértékű felhalmozási célú bevételek 117 978 e Ft a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés 100 %. Európai Uniós forrásból 108 179 e Ft, (Óvoda beruházás ivóvízminőség javítása) államháztartáson kívülről érkezett felhalmozási célú pénzeszköz. 9 799 e Ft.

**Hitelek, támogatási kölcsönök visszatérülése teljesítés 100 % 53 000 e Ft fejlesztési hitelfelvétel** (KMOP-2009-4.6.1./B-09-2010-0001) Napközi otthonos Óvoda Komplex fejlesztése, (Óvodabővítés) projekt keretében.

**Hitelműveletek** záró állománya mindösszesen 0 Ft.

**Záró készpénzállomány Önkormányzati** szinten, a tárgyidőszak végén: **22 819 e Ft** Ebből Önkormányzat 22 798 e Ft Polgármesteri hivatal 3 e Ft, Hunyadi János Általános Iskola 1 e Ft, Napsugár Óvoda 10 e Ft, Családi Napközi 7 e Ft.

**IV. Kiadások alakulása**:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2012. évi Eredeti előirányzat** | **Kiadások teljesítése** | | **Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva**  **%** |
| **Módosított előirányzat** | **2012.évi teljesítés** |
| Önkormányzat | 899 669 | 643 005 | 784 389 | 121,98 |
| Polgármesteri Hivatal | 112 021 | 110 623 | 110 257 | 99,66 |
| Hunyadi János Általános és Községi Könyvtár | 86217 | 90105 | 90 104 | 100,00 |
| Napsugár Óvoda | 72 376 | 62 111 | 59 430 | 95,68 |
| Családi Napközi | 4 080 | 4178 | 4 171 | 99,83 |
| Kölcsey Művelődési Központ | 6 248 | 7 479 | 7 224 | 96,59 |
|  |  |  |  |  |
| **Összesen** | **1180611** | **917 501** | **1 055 575** | **115,05** |
| Intézményfinanszírozás - | -233 288 | -246 378 | -246 378 | 100,00 |
| **Kiadások összesen:** | **947 323** | **671 123** | **809 197** | **120,57** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Az önkormányzat 2012. évi összesített kiadásainak teljesítése 809 197 e Ft 120, 57% a módosított előirányzathoz viszonyítva. Ebből működési kiadások összeg 431 271 e Ft 100,6 %, felhalmozási kiadások 232 091 e Ft, finanszírozási kiadások 154 018 e Ft, függő átfutó kiadások – 8 183 e Ft. A kiadások magasabb teljesítését szintén befolyásolta az adósságkonszolidáció 163 812 e Ft összege és kifizetésként történt elszámolása.

Az összes kiadásból a személyi juttatások a teljesítése 176 017 e Ft 97,9 %.

Munkaadót terhelő járulékok teljesítése 45 479e Ft 97,4%.

Dologi kiadások teljesítése 163 755 e Ft 105,4%.

Működési célú támogatások teljesítése 46 020 e Ft 98,4 % ebből: szociálpolitikai juttatás és szociális étkeztetés 30 308 e Ft.

Felhalmozási kiadásokteljesítése**: 232 091** e Ft,106,0 %, ebből: felújítás 202 914 e Ft, beruházás

16 247 e Ft, pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre 12 930 e Ft.

Hitelek törlesztése**:** Közkincs-hitel, folyószámlahitel, munkaügyi per hitele, Víziközmű Társulat tartozása miatti kezességvállalásból származó hiteltörlesztés, óvodabővítés fejlesztési hitelek 2012.12.12-ig kifizetett összege 176 695 e Ft ebből: adósságkonszolidációval 162 517 e Ft a kifizetett tőke összege.

Hitelek összes kamata 2012.12.31-ig kifizetett 7.240 e Ft ebből: adósság konszolidációval rendezett kamat 1.296 e Ft.

Adósságkonszolidáció kapcsán kifizetett tőke összege 162.517.e Ft + kamatai 1 296 e Ft =163 812 e Ft.

Függő átfutó kiadások egyenlege: - 8 183 e Ft.

**V. Egyéb információk**

**Pénzmaradvány változásának tartalma és okai**:

Tárgyévi összesített pénzmaradvány **25 970 e Ft,** Ebből Önkormányzati 24 101 e Ft, (amelyben 2012. évi normatíva elszámolásból az önkormányzatot megillető összege 355 e Ft mely pozitívan befolyásolja a pénzmaradványt). Polgármesteri Hivatal 1208 e Ft, Napsugár Óvoda 453 e Ft, Általános Iskola 133 e Ft, Művelődési Ház 68 e Ft, Családi Napközi 7 e Ft.

**VI. Hitelállomány alakulása, változása**

Korábbi években megvalósult fejlesztések, beruházási és fejlesztési hitelei állományának változása 2011-2012. évek között.

Hosszúlejáratú hitel, nyitó állomány: 85 592 e Ft. 2012. évi záró állomány 0 e Ft.

Rövidlejáratú hitel, nyitó állomány: 8 239 e Ft.2012. évi záró állomány 0 e Ft.

**Kötvénnyel kapcsolatos műveletei az önkormányzatnak** nem voltak a tárgyévet megelőzően és a tárgyévben sem.

**VII. Vagyoni helyzet alakulása**

Az Önkormányzat 2012.évi összesített vagyonmérlege **3 863 912 m Ft**.

**Ebből:** Önkormányzat 2012. évi mérleg fő összege **3 853 876 m** **Ft, Polgármesteri Hivatal 6 987 e Ft, Napsugár Óvoda 1 646 e Ft, Hunyadi János Általános Iskola és községi Könyvtár 621 e Ft, Kölcsey Művelődési Központ 775 e Ft, Zsebi Baba Családi Napközi 7 e Ft.** 2011. évi mérleg főösszeghez viszonyítva (**413 660e Ft) növekedést** mutatnak, (Európai Uniós forrásból történt felújítások, saját beruházás, felújítás, jármű és épületvásárlás, koncesszióba adott eszközök értékhelyesbítései növelték).

**Eszközök növekedésen összesen 413 660 e Ft**

Az immateriális javak (szellemi termékek) összege nőtt 111 e Ft-al.

A tárgyi eszközök értéke növekedett (168 605 e Ft-l), ebből Európai Uniós beruházás óvoda felújítás 124 814 e Ft nettó, egyéb növekedés 42 052 e Ft. Jármű-vásárlás miatti állománynövekedés 539 e Ft, egyéb beruházások felújítások miatti állománynövekedés 1200 e Ft.

Pénzügyi befektetések

Tartós részesedések összege csökkent – 5 448 e Ft - al megszűnés miatt.

Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök értéke növekedett 19 541 e Ft-al, fejlesztés következtében.

Követelések összege 279 297 e Ft, (219 129 e Ft-al nőtt az előző évihez viszonyítva), vevő követelések 6 968 e Ft, az adósok év végi állománya 262 767 e Ft, adott kölcsönök állománya 3 088 e Ft, egyéb követelések állománya 6 474 e Ft a beszámolási időszak végén.

**Források növekedése összesen 413 660 e Ft**

Saját tulajdonú eszközök tőkeváltozásainak összese 3 667 388 m Ft, növekedése az előző évihez viszonyítva 367 589 e Ft.

Tartalékok összege önkormányzati szinten 25 615 e Ft, növekedés az előző évihez képest 20 892 e Ft.

Hosszú lejáratú követelések összege 0 Ft, csökkenése -85 892 e Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek összege 150 511 e Ft, növekedése 111 771 e Ft.

Szállítói tartozásállománya 133 088 e Ft, (áruszállításból, Ivóvíz beruházás szállítói számlái, melyhez még uniós a bevételi forrás nem érkezett meg a beszámolási időszak végéig, továbbá a DTV kompenzációból eredő 2012.évben beérkezett és ki nem fizetett követelések összegei).

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek adótúlfizetések összege 17 423 e Ft.

2011-2012. évben intézmény és feladatátadás az állami fenntartásba adás nem történt.

Rendkívüli esemény, vis major helyzet a 2012. évben Délegyháza településen nem történt.

Önkormányzatnál foglalkoztatott létszám a beszámolási időszakban 77 fő, a módosított létszám 83 fő.

A 2012. évi költségvetési gazdálkodás végrehajtásánál a költségvetési rendeletben foglaltaknak megfelelően takarékos gazdálkodást folytatott önkormányzatunk.

Önkormányzatunk megőrizte fizetőképességét, a kiadásokat a bevételekhez képest egyensúlyban tartotta. Törekedett a takarékos és hatékony gazdálkodásra, feladatai végrehajtásához új bevételi források felkutatására.

**Délegyháza, 2013. április 23.**

**Dr.Molnár Zsuzsanna Dr.Riebl Antal**

**jegyző polgármester**