

Előterjesztés

A Délegyháza Község Önkormányzatának 2008. első féléves gazdálkodásáról szóló tájékoztatóhoz

Az Államháztartásról szóló - többször módosított - 1992. évi XXXVIII. törvény 79. § (1) bekezdése alapján a polgármester a helyi önkormányzat első félévi helyzetéről szeptember 15-ig tájékoztatja a képviselő-testületet.

A tájékoztatónak e jogszabályhely alapján tartalmaznia kell a helyi önkormányzat

- költségvetési előirányzatainak időarányos alakulását,
- a tartalék felhasználást,
- költségvetése alakulását.

A féléves költségvetési beszámoló a Délegyháza Község Önkormányzatának 6./2008. (III.12.) számú költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően került összeállításra azért, hogy adatai a költségvetési koncepcióban, illetve majd a zárszámadásban szereplő adatokkal könnyen összehasonlíthatóak legyenek.

A féléves beszámoló - szintén az összehasonlítás céljából - nem csak a jogszabályban előírt adatokat tartalmazza, hanem azon túlmenően az eredeti, illetve a módosított költségvetési előirányzatokat is.

A képviselő-testület elé beterjesztett beszámoló a költségvetési rendeletben meghatározott címrend szerint került összeállításra.

Értelemszerűen a teljesítés alakulása a módosított előirányzatokhoz képest került megadásra.

1. A féléves gazdálkodás értékelése, információk, tájékoztatás a beszámolóban közölt adatokhoz

Az önkormányzat 2008. első félévében:

274.416 eFt kiadást és
269.306 eFt bevételt teljesített.

A kiadások vonatkozásában ez **38,04 %-os** teljesítést mutat, a bevételek vonatkozásában a teljesítés alakulása **37,34 %**.

2. Tájékoztató a bevételek alakulásáról, a bevételek értékelése

1. A bevételek alakulása bevételi jogcímek szerint

1.1. A bevételek bevételi jogcímek szerint a következők szerint alakultak:

Bevételek jogcím szerint	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Féléves teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása (%)
Működési bevételek 07/4+07/14+07/19+07/23+16/26	220.248	222.020	108.840	49,02	40,41
Támogatások 09/5+09/6	223.317	223.317	123.808	55,44	45,97
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek 08/9+08/15+16/35	51.746	51.746	32.978	63,73	12,25
Támogatásértékű bevételek, véglegesen átvett pénzeszközök 09/14+09/21+09/26+ 07/30+08/21	6.910	7.446	2.989	40,14	1,11
Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele 10/9+10/27+10/29	1.231	1.231	0	0,00	0
Hitelek 10/23+10/30+10/31+10/32+10/33	130.920	195.243	0	0,00	0
Pénzforgalom nélküli bevételek 10/10+10/11+10/12	0	20.313	691	3,40	2,56
Továbbadási, függő, átfutó és kiegyenlítő bevételek 10/50+10/61+10/65	0	0	0	0	0
Összesen:	634.372	721.316	269.306	37,34	100,00

1.2. A teljesített bevételek nagyságrendje

1.2.1. A teljesített bevételek között a legnagyobb arányt (45,97 % -ot) a támogatások jogcím jelenti, melynek összege 123.808 eFt.

E bevétel az időarányos teljesítésnek megfelelően alakult.

1.2.2. A bevételek között további jelentős arányt képvisel a következő főbb bevételi jogcím:
A működési bevételek 40,41%, összességében 108,840 eFt.

Ez utóbbinál a jelentős elmaradást a helyi adóknál tapasztalt 41,07%-os teljesülés okozza. Eltérés az időarányos szinthez képest 5,260 eFt.

E kettő jogcím adja a bevételek 96,38%-át.

1.3. Bevételek időarányossága

1.3.1. Alulteljesítés

Az időarányos szinthez képest a főbb bevételi jogcímek tekintetében (45% alatti) alulteljesítés tapasztalható:

Bevételi jogcím	Időarányos szinttől (50%) való eltérés	Az eltérés értéke
Támogatásértékű működési bevételek	9,86	734

1.3.2. Túlteljesítés

Az időarányos szinthez képest a főbb bevételi jogcímek tekintetében (55%-ot meghaladó) túlteljesítés a felhalmozási bevételek tekintetében tapasztalható:

Bevételi jogcím	Időarányos szinttől (50%) való eltérés	Az eltérés értéke
Felhalmozási bevételek	13,73	7.105

Az eltérés a DTV Zrt-vel kapcsolatos eszközhasználati díj elszámolása miatt jelentkezik, mivel az egész évre tervezett díjbevétel április hónapban elszámolásra került (kompenzáció formájában).

2. A bevételek alakulása költségvetési szervek (címrend) szerint

2.1. Az önkormányzathoz tartozó szervek saját adatai

Intézmények megnevezése	Gazdálkodási jogkör	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Féléves teljesítés	Teljesítés %-a	Időarányos eltérés	Teljesítés megoszlása
Polgármesteri Hivatal	önálló	512.427	598.680	205.575	34,34	-15,66 %	76,34 %
Napköziotthonos Óvoda	Részben önálló	16.188	16.188	8.713	53,82	3,82 %	3,23 %
Kölcsey Művelődési Központ	Részben önálló	372	372	303	81,45	31,45 %	0,11 %
Hunyadi J. Általános Iskola	önálló	105.385	106.076	54.715	51,58	1,58 %	20,32 %

3. Tájékoztató a kiadások alakulásáról, a kiadások értékelése

1. Működési kiadások

1.1. A kiemelt működési kiadások alakulása kiadási jogcímek szerint

1.1.1. A teljesített működési kiadások között a legnagyobb arányt, 31,04 %-ot a személyi jellegű kiadások jogcím jelenti, melynek összege 83.583 eFt. E kiadás alakulása összességében az időarányosnál valamivel kevesebb 46,31 %.

1.1.2. A teljesített, kiemelt működési kiadások között további jelentős arányt képviselnek a következő főbb kiadási jogcímek:

Kiadási jogcím	Aránya
Dologi kiadások	29,77 %
Pénzeszköztadás (intézményfinanszírozás, ügylet , társulás részére , szociális juttatások, non profit szervezetek támogatása)	29,29 %

1.2. A működési kiadások időarányossága

1.2.1. Alulteljesítés

Az időarányos szinthez képest a működési kiadások kiemelt előirányzatai tekintetében (45% alatti) alulteljesítés tapasztalható:

Működési kiadások kiemelt előirányzata	Időarányos szinttől (50%) való eltérés	Az eltérés értéke
Pénzeszköztadás	9,77 %	19.158

Az alulteljesítés oka egyrészt, hogy likviditási problémák miatt a beruházási, felújítási feladatok elmaradtak, és így a Délegyházi Vagyongkezelő Kft felé a pénzeszköztadások nem történtek meg, másrészt a szociális jellegű kiadásoknál pl. a lakáshoz jutási támogatások, a beiskolázási támogatások a második félévben kerülnek kifizetésre.

1.2.2. Túlteljesítés

Az időarányos szinthez képest a működési kiadások kiemelt előirányzatai tekintetében (55%-ot meghaladó) túlteljesítés nem tapasztalható:

Működési kiadások kiemelt előirányzata	Időarányos szinttől (50%) való eltérés	Az eltérés értéke

2. A felújítási és felhalmozási kiadások alakulása (4. sz. melléklet)

1.1. A kiemelt felújítási, felhalmozási kiadások alakulása kiadási jogcímek szerint

A teljesített felújítási, felhalmozási kiadások között a legnagyobb arányt, 54,19 %-ot a felújítások jogcím jelenti, melynek összege 2.796 eFt.

1.2. A felújítási, felhalmozási kiadások időarányossága

1.2.1. Alulteljesítés

Az időarányos szinthez képest a felújítási, felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatai tekintetében (45% alatti) összességében alulteljesítés tapasztalható:

Felújítási, felhalmozási kiadások kiemelt előirányzata	Időarányos szinttől (50%) való eltérés	Az eltérés értéke
Beruházások	- 38,86 %	- 18.840
Felújítások	- 43,65 %	- 41.264

Az alulteljesítés oka likviditási nehézségeinkkel magyarázható, illetve a tervezett kiadások nagy része pályázatokhoz kapcsolódik. Az új műfüves pálya beruházási költségeinek pénzügyi rendezése a második félévben realizálódik.

2.2. Túlteljesítés

Az időarányos szinthez képest a felújítási, felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatai tekintetében (55%-ot meghaladó) túlteljesítés nem tapasztalható:

Felújítási, felhalmozási kiadások kiemelt előirányzata	Időarányos szinttől (50%) való eltérés	Az eltérés értéke

4. Tájékoztató az Önkormányzat gazdálkodásának várható alakulásáról, a kiadások és bevételek tükrében

1. Működési kiadások csökkentése

A Tisztelt Képviselő-testületnek mérlegelni kell, különösen a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény alapján, hogy a gazdálkodást saját hatáskörben tartva, a fenti törvény mellékletében szereplő alapvető lakossági szolgáltatásokat fenntartva gazdálkodik, vagy a jelenlegi szinten tartva a kiadásokat az 5. § alapján intézkedik az adósságrendezési eljárás elindításáról.

2. Bevételek növelése

Ingó és ingatlan vagyon, vagyon értékű jogok hasznosítása, esetleges eladása, ennek megvalósításához finanszírozási hitel felvétele, valamint az átmeneti likviditási gondok enyhítésére folyószámla hitel felvétele.

Ezen utóbbiak megoldásához közbeszerzés útján finanszírozó bankot keresni.

Kelt: Délegyháza, 2008. július 23.

I. számú melléklet

Az önkormányzat 2008. első félévi bevételei forrásokként

[illegible]

[illegible]

V. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele	1 231	1 231	0	1 231	1 231	0	0	0	0	0	0	1 231	2 065
Támogatási kölcsönök összesen (10/09)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékpapírok kibocsátása (10/25, 10/26, 10/29)	1 231	1 231	0	1 231	1 231	0	0	0	0	0	0	1 231	2 065
VI. Hitelek	130 920	195 243	0	77 985	69 464	0	52 935	125 779	0	0,00	0,00	195 243	17 502
Működési célú hitel felvétele	77 985	69 464	0	77 985	69 464	0	0	0	0	0,00	0,00	69 464	0
Felhalmozási célú hitel felvétele	52 935	125 779	0	0	0	0	52 935	125 779	0			125 779	17 502
VII. Pénzforgalom nélküli bevételek	0	20 313	691	0	20 313	691	0	0	0	3,40	3,40	19 622	94 762
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele	0	20 313	691	0	20 313	691	0	0	0	3,40	3,40	19 622	94 762
Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0
Alap és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0
VIII. Kiegészítő, függő, átfutó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0
Összesen:	634 372	721 316	269 306	529 661	543 791	236 328	104 681	177 525	32 978	37,34	452 010	683 505	

2. számú melléklet
Az önkormányzat költségvetési szervének - a Polgármesteri Hivatalnak - a 2008. első félévi
bevételei forrásonként, alcímek szerinti bontásban

Polgármesteri Hivatal cím adatai (önálló)												
Bevételi jogcímek	tárgyévi											
	Összesen			Összesenből működési			Összesenből felhalmozási			Teljesítés %-a	Eltérés (mód.ei. - teljesítés)	Tárgyvet megelőző év (tény)
	Eredeti előir.	Módos. előir.	Teljes.	Eredeti előir.	Módos. előir.	Teljes.	Eredeti előir.	Módos. előir.	Teljes.			
I. Működési bevételek	203 658	205 430	99 761	203 658	205 430	99 761	0	0	0	48,56	105 669	240 482
Intézményi működési bevételek	48 554	49 026	21 223	48 554	49 026	21 223				43,29	27 803	68 484
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	155 104	156 404	78 538	155 104	156 404	78 538	0	0	0	50,21	77 866	171 998
III. Letételek	0	0	0								0	
Helyi adók	58 900	58 900	24 190	58 900	58 900	24 190				41,07	34 710	58 340
Atengedett központi adók	94 754	96 054	53 446	94 754	96 054	53 446				55,64	42 608	111 594
Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	1 450	1 450	902	1 450	1 450	902				62,21	548	2 064
II. Támogatások	117 962	117 962	69 847	117 962	117 962	69 847	0	0	0	59,21	48 115	92 313
Felügyeleti szervtől kapott támogatás - intézményeknek	0	0	0								0	
Önkormányzatok költségvetési támogatása	117 962	117 962	69 847	117 962	117 962	69 847	0	0	0	59,21	48 115	92 313
Normatív hozzájárulások	105 705	105 705	53 763	105 705	105 705	53 763				50,86	51 942	83 064
Központosított előirányzatok	4 450	4 450	13 173	4 450	4 450	13 173				296,02	-8 723	6 896
Normatív kötött felhasználású támogatások	7 807	7 807	2 911	7 807	7 807	2 911				37,29	4 896	2 353

[illegible]

V. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele	1 231	1 231	0	1 231	1 231	0	0	0	0	0	1 231	2 065
Támogatási kölcsönök összesen (10/09)	0	0	0								0	
Kiegészítések, visszatérülések	1 231	1 231	0	1 231	1 231						1 231	2 065
VI. Hírelek	130 920	195 243	0	77 985	69 464	0	52 935	125 779	0	0,00	195 243	17 502
Működési célú hitel felvétele	77 985	69 464	0	77 985	69 464					0,00	69 464	
Felhalmozási célú hitel felvétele	52 935	125 779	0				52 935	125 779			125 779	17 502
VII. Pénzforgalom nélküli bevételek	0	19 622	0	0	19 622	0	0	0	0	0,00	19 622	94 033
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele	0	19 622	0	0	19 622					0,00	19 622	94 033
Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	0	0	0								0	
Alap és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások	0	0	0								0	
VIII. Kiegészítő, függő, átfutó bevételek	0	0	0			0					0	
Összesen:	512 427	598 680	205 575	407 746	421 155	172 597	104 681	177 525	32 978	34,34	393 105	571 689

Napköziotthonos Óvoda cím adatai (részben önálló)

	tárgyévi										Teljesítés %-a	Eltérés (mód.ei. - teljesítés)	Tárgyvet megelőző év (tény)
	Összesen			Összesenből működési			Összesenből felhalmozási						
	Eredeti előir.	Módos. előir.	Teljes.	Eredeti előir.	Módos. előir.	Teljes.	Eredeti előir.	Módos. előir.	Teljes.				
Bevételi jogcímek													
I. Működési bevételek	16 188	16 188	8 713	16 188	16 188	8 713	0	0	0	53,82	7 475	13 717	
Intézményi működési bevételek	16 188	16 188	8 713	16 188	16 188	8 713				53,82	7 475	13 717	
Onkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
Illetékek	0	0	0								0		
Helyi adók	0	0	0								0		
Átengedett központi adók	0	0	0								0		
Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	0	0	0								0		
II. Támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
Pelügyeleti szervtől kapott támogatás - intézményeknél	0	0	0								0		
Onkormányzatok költségvetési támogatása	0	0	0								0		
Normalív hozzájárulások	0	0	0								0		
Központosított előirányzatok	0	0	0								0		
Normalív kötött felhasználású támogatások	0	0	0								0		
Fejlesztési célú támogatások	0	0	0								0		
Egyéb központi támogatás	0	0	0								0		

[illegible]

V. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatási kölcsönök összesen (10/09)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ertékpapírok kibocsátása (10/25, 10/26, 10/29)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. Hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú hitel felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi előirányzat-maradvány, pénznaradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alap és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII. Kiegészítő függő, átfutó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	16 188	16 188	16 188	8 713	16 188	16 188	8 713	16 188	8 713	0	0	0	0	53,82	7 475	13 717	0

