**Előterjesztés Délegyháza Község Képviselő-testülete 2011.12.13.-i ülésre**

**SZÖVEGES BESZÁMOLÓ**

**DÉLEGYHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**

**2011.év III. negyedéves gazdálkodásáról**

A 2011.évi költségvetés III. negyed éves végrehajtásáról a zárás alapján a gazdálkodás főbb mutatói az összesített önkormányzat kiadási főösszege a módosított előirányzathoz viszonyítva 503 215 e Ft 82,0% - a teljesült. A teljesítés 7,0%-al magasabbak az időarányosnál melyet a pénzforgalom nélküli DTV kiadások, és a tervezett beruházások III. n. évig megvalósult teljesítése indokol. Ezen belül a folyó kiadások teljesítése 494 132 e Ft. 80,5 ebből a folyó működési kiadások teljesítése önkormányzati szinten 299 998 e Ft.74,4% 0,6 %- l alacsonyabb az időarányosnál.(1. sz. számszaki melléklet, részletezése szerint) **2011.évIII.n.évi Bevételek és Kiadások Összefoglaló bemutatása**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***e Ft*** |  | ***e Ft*** |
| Önkormányzati működési bevételek | 32406 | Felhalmozási bevételek | 68 685 |
| Állami Támogatás | 165940 | Kölcsönök visszatérülése | 1 610 |
| Adóbevételek | 91020 | Hitelfelvétel | 56950 |
| függő bevétel | 4 637 | Ebből: munkaügyi 10 000 |  |
| Előző évi pénzmaradvány | 1 143 | Vízi közmű 16 950 |  |
| Támogatásértékű működési bevételek | 76352 | útfelújítás 30 000 |  |
| Likvid hitel záró állománya 2011.09.30. | 29 951 |  |  |
| **Működési bevételek összesen:** | **401449** | **Felhalmozási bevételek** | **127 245** |
|  |  |  |  |
| **Működési és felhalmozási bevételek összesen:** |  | **528694** |  |
|  |  |  |  |
| Működési kiadások | 299998 | Felhalmozási kiad.ber.felúj. | 46 791 |
| Végleges pénzeszköz átadás | 118593 | Vízi közmű kezességvállalás | 16 950 |
| Hiteltörlesztés likvidhitel törlesztés | 11050 | Hiteltörlesztés | 750 |
| Függő kiadás | 9 083 |  |  |
| Záró készpénz 2011.09.30. | 25147 |  |  |
| **Működési Kiadások** | **463871** | **Felhalmozási kiadások** | **64 491** |
|  |  |  |  |
| **Működési és felhalmozási kiadások összesen:** |  | **528362** |  |
|  |  |  |  |

A táblázat felhalmozási bevételei tartalmazzák a pénzforgalom nélküli (53614 e Ft) DTV koncessziós bevételt. A működési kiadások tartalmazzák a DTV pénzforgalom nélküli (47028 e Ft t.) Az év végi tisztázás DTV egyeztetés után rendezésre kerülnek a beruházás, felújítás jellegű tételek aktiválásai, illetve a költségként elszámolható kiadások.

**I. A kiadások teljesítésének részlete indoklása címenként**:

**Polgármesteri Hivatal és a hozzátartozó intézményei** **összes kiadásainak teljesítése a módosított előirányzathoz képest 439 187e Ft,** a III. negyed évben 83,9%. A folyó kiadások teljesítése 430 071 e Ft 82,1 %. Ezen belül a működési kiadások teljesítése 236 162Ft 75,3%- időarányosnak megfelelő, a végleges pénzeszköz átadás 118508 e Ft 82,2%-os a Felhalmozási kiadások teljesítése 46 651 e Ft.114.0%.

1. a személyi Juttatások 72,3%,

2. a munkaadókat terhelő járulékok 81,4%

3. a dologi kiadások 77,1%

4. egyéb folyó kiadások 71,1.%

5. végleges pénzeszköz átadás 82.2%

6.Felhalmozási kiadások 114,0%

7.Hitelvisszafizetés 11 800e Ft./folyószámla+ beruházási) Folyószámlahitel technikai pénz- forgalom nélküli könyvelés 11 050e Ft 09.30. CIB hiteltörlesztés 750 e Ft.

8.Tartalékból Vizi közmű kezességvállalás 16 950 e Ft kifizetése   
Raiffeinsen BANK részére.

A kiadások részletes vizsgálata során az alábbiak állapíthatók meg:

A **rendszeres személyi juttatások** teljesítése 69,2% alacsonyabb az időarányosnál, megtakarítást mutat.

A **munkavégzéshez kapcsolódó juttatások** teljesítése 207,% amely túlteljesítést a polgármesteri hivatalnál a helyettesítésére kifizetett helyettesítési díjból és a védőnői szolgálatnál szabadság és betegség miatti helyettesítés kifizetéséből a könyvtárnál kifizetett túlóra és egyéb juttatásokból adódik, melynek fedezete a rendszeres személyi juttatások maradványa.

**A személyhez kapcsolódó költségtérítések** teljesítése 71,9% alacsonyabb az időarányosnál. Ezen a tételen számolódnak el az étkezési hozzájárulások, közlekedési költségtérítések a Kafetéria kiadások egyéb költségtérítések.

**A részmunkaidőben foglalkoztatottak juttatásainak teljesítése** 65,5 % alacsonyabb az időarányosnál. Az alacsonyabb teljesítést indokolja még, hogy a CSANA intézményvezető foglalkoztatása megszűnt a I. negyed évet követően.

**Az állományba nem tartozók különféle nem rendszeres juttatásainak teljesítése** 60,9 %

Az Óvoda és az óvodai konyha szakfeladaton a nyugdíjazás miatt felmentésre tervezett kiadások kerültek kifizetésre, melyek a felmentést követően egy összegben kerültek teljesítésre.

**A külső személyi juttatások teljesítése** 103,3 %a Polgármesteri Hivatalnál az év közben jelentkező feladatok ellátására alkalmi fizikai munkában foglalkoztatottak kiadásai, és a CSANA vezetőjének kifizetett felmentés megbízásra kifizetett kiadások miatt meghaladja az időarányos teljesítést.

**A munkaadókat terhelő járulékok teljesítése** 81,4% meghaladja az időarányos mértéket a Polgármesteri Hivatalnál a külső személyi juttatások alkalmi munkavállalók kifizetése utáni járulék többletek, a CSANA és Óvoda szakfeladatokon a személyi juttatások (felmentések) egyszeri kifizetések teljesítése miatti járuléktöbbletek okozzák.

**A dologi Kiadások teljesítése** 77,1% meghaladja az időarányos teljesítést 2,1%-al. A dologi kiadások a Polgármesteri Hivatalnál, magasabbak az időarányosnál, (készletbeszerzés, kommunikációs, szolgáltatási, vásárolt közszolgáltatás, reklám kiadások és az,egyéb dologi kiadások) részletezése a szöveges mellékletben található). A gazdálkodásban nem minden kiadás teljesül időarányosan a feladatok felmerülése ideje és végrehajtásának fontossága befolyásolja a teljesítést.

**Egyéb folyó kiadások teljesítése** 71,1% a alacsonyabb az időarányosnál.

**Végleges pénzeszköz átadás teljesítése** 82,2% magasabb az időarányosnál. A tétel kiadásait az alábbiak indokolják a hivatalnál: Mária Közösségi Ház pályázati támogatás és kamat egyösszegű visszautalása, munkaügyi per egyösszegű kifizetése, mozgáskorlátozottak támogatása, eseti ellátások,- nem tervezett kamatmentes kölcsönök kifizetése pénzforgalom nélküli kiadások, rendszeres szociális segélyezés többletkiadásai indokolják a túlteljesítést. A fenti kiadási tételekből látható, hogy voltak egyszeri jelleggel egyösszegű teljesítendő kiadások, valamint a rendszeres szociális jellegű kiadások teljesítése állami visszaigényléssel támogatott, melynek mértéke nem minden esetben éri el a 100 % t. A juttatások utólagosan visszaigényelhető normatív támogatások, a kifizetések különbözetét saját forrásból kell biztosítani. Ennek rendezése az előirányzat felemeléssel az év végéig rendeződik.

**Felhalmozási Kiadások teljesítése** 114,0%

Ebből: Felújítások 108,5 %

A Polgármesteri Hivatalnál tervezet **felújítási** munkálatok közül a szociális helyiség, és a szociális bérlakás felújítása, a Dunavarsány- Délegyháza közötti útfelújítás megtörtént, továbbá tartalmazza az óvodaprojekt tervezési kiadásait és óvodai konyhagép felújítását is.

A tervezett **beruházási** kiadások teljesítése 82,9 %. A tervezett gréder, árokásó gép qvad,E- Kata program vásárlása megtörtént, a gréder kivételével a kifizetések is. Valamint az Európai Uniós Ivóvíz minőség javítása és az Óvodabővítés pályázat korábban pályázati forrásból és beruházási hitelből tervezett felmerült (eljárási,projekt munka,kiviteli terv egyéb díjak) költségeinek kifizetése okozza a magasabb teljesítést. A kiadások fedezete nem beruházási hitelből történt, a működésből származó többletbevételekből az előirányzatát év végéig módosítani szükséges.

**Felújítások, Beruházások ÁFA-** kiadásai 156,9 Az időarányostól eltérő a III. negyed év végéig megvalósult beruházások és felújítások a projekt kivitelezési tervek, pénzügyi teljesítése miatt jelentkezik a magasabb teljesítés.

**Hitelek törlesztése**  A folyószámlahitel törlesztése pénzforgalom nélküli teljesítés, mivel a 2010. évi folyószámla egyenleg -11 050 e Ft volt. A könyvekben viszont a 2010. december 31-i MÁK felé közölt beszámolóban nem szerepelhet negatív folyószámla egyenleg, ezért 2010. 12.31-i dátummal 11.050 e Ft hitelfelvétel könyvelésére volt szükség, melyet 2011. 01.01. dátummal hiteltörlesztés címén rendeztünk, így a nyitó folyószámla egyenlegünk visszaállt a -11.050 e Ft-ra . A pénzforgalmat érintő hiteltörlesztés összege a CIB hiteltörlesztés 750 e Ft,

**Tartalékok elszámolása**

A Költségvetésben az Önkormányzat Vizi közmű kezességvállalásra előirányzott 20 000 e Ft. ebből 16 950 Ft kerül kifizetésre a Raiffeisen Bank részére, fedezete az előirányzott hitelfelvétel. A tartalékból a maradványt a IV. negyedévi előirányzat módosításkor a tétel különbözetét a tényleges hitelfelvétellel szemben rendezni szükséges.

**Kiadások Hunyadi János Általános Iskola**

**A folyó kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz képest** 71,16 % időarányosnak megfelelő a teljesítés. Ezen belül a folyó működési kiadások teljesítése 71,09 % időarányosnak megfelelő.

1. a személyi juttatások teljesítése 71,54%
2. a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 69,88 %
3. a dologi kiadások teljesítése 69,78%
4. az egyéb folyó kiadások teljesítése 109,65,0 %
5. a végleges pénzeszköz átadás teljesítése 100,0%
6. a felhalmozási kiadások teljesítése 100.00%

A kiadásokon belüli különböző tételek teljesítését a Hunyadi János Általános iskola Szöveges indoklása tartalmazza. Az Általános Iskola folyó kiadásainak teljesítése 64061eFt 71,16%, összes költségvetési kiadásainak teljesítése az III. negyed évben 66 761e Ft 74,16 % az időarányostól alacsonyabb.

A 2011.évi költségvetés III. n. évi végrehajtásáról a zárás alapján a gazdálkodás főbb mutatói az összesített önkormányzati bevételek főösszege a módosított előirányzathoz viszonyítva 528 694 e Ft 86,2%-ra teljesültek, amely 11,2%- l magasabb az időarányosnál. Ezen belül a működési bevételek 32 406 e Ft 59,1 %-ra teljesültek mely,15,9% elmaradást mutat. (2. sz. számszaki melléklet részletezése szerint)

**II. A Bevételek részletezési és indoklása**

A Polgármesteri Hivatal és a hozzátartozó intézményei folyó bevételeinek teljesítése a módosított előirányzathoz képest 426 556 e Ft. 81,5%. 6,5 %- l magasabb az időarányosnál. Ezen belül:

1. a működési bevételek teljesítése 58,7,%
2. a felhalmozási és tőkejellegű bevételek teljesítése 80,4%
3. a támogatások, támogatásértékű bevételek teljesítése 87,8%
4. az önkormányzati sajátos működési bevételek teljesítése 82,9%
5. a hitelek felvétele kölcsönök teljesítése 94,5%
6. Likvidhitel felvételének teljesítése 29 951= állománya 09.30.-án 29 951 e Ft.

**A** **működési bevételek alakulása**

A Polgármesteri Hivatal és intézményei **működési bevételei teljesítése 58,7% 16,3 %-** **8 905** e. Ft-l alacsonyabb szinten teljesültek. Elmaradás (a mezőőri járulék, kötbér, kártérítés, sírhely megváltás és a telekértékesítések tervezettől alacsonyabb szintű teljesítése, valamint e bevételek ÁFA bevételeinek kieséséből adódik, továbbá a művelődési Ház és Könyvtár egyéb bevételeinek alulteljesítése miatt) mutatkozik. Befolyásolja még a teljesítést hogy az étkezési térítési díjbevételek az oktatási szünet miatt (július, augusztus) nem időarányosan teljesülnek.

A **felhalmozási és tőkejellegű** bevételek teljesítése 80,4%, magasabb az időarányostól.

A tervezett telekértékesítések bevétele 50.2 % alacsonyabb szinten valósultak meg,melynek oka a fizetőképes kereslet hiánya. A DTV elszámolás kompenzációs bevétele 96,8% volt.

A **Támogatások, támogatás értékű** bevételek teljesítése 87,8 % magasabb az időarányosnál.

A 2011.évi Népszámlálással kapcsolatos feladatokra érkezett bevétel a KSH-tól, és a MÁK.tól a 2009.évi normatíva elszámolásból az önkormányzatot megillető bevételből származik a többletbevétel.

Az **önkormányzati sajátos működési** bevételek teljesítése 82,9 % magasabb időarányosnál az állami és szociális támogatások és a normatív támogatások esetében. 3,4%-al. A helyi adó bevételek 92,8 % teljesítése az időarányosnál17,8 %- l magasabb szinten realizálódott összességében. Építményadó teljesítése 123,59 %, Iparűzési adó teljesítése 30,98% Idegenforgalmi adó teljesítése 94,60%, szabálysértési bírság 88,13%, telekadó teljesítése 147,86%,talajterhelési díj teljesítése 80,0%,gépjárműadó teljesítése98,36%. A 3. számúkiegészítő tábla mutatja az adóbevételek teljesítését és a teljesítések értékelését részletesen. Összességében az egyes adónemek kiesést, más jogcímeken elért többletbevételek pótolják, illetve meghaladják az iparűzési és egyéb adóbevételi kieséseket, ezért az adóbevétel 17 445 e Ft többletbevétellel zárult a III. negyed évben.



**A hitelek felvétele,94,9 % *kölcsönök visszatérülése*** 81,9 % magasabbak az időarányosnál. A beszámolási időszak végéig (a munkaügyi per kifizetésére 10 000 e Ft, az Útfelújítás önrészeinek fedezetére 30 000 e Ft, és a vízi közmű kezesség vállalás miatti önerő 16 950 e Ft,) hitel felvételére került sor (56 950 e Ft).A lakosság részére nyújtott kölcsönök visszatérülésének teljesítése 1610 e Ft. 81,9% magasabb az időarányosnál.

Likvid folyószámlahitel egyenlege (29 951 e Ft =) amely szükséges volt a kiadások teljesítéséhez rulírozó átmeneti jelleggel a III. negyedév végéig. Az Önkormányzati alszámlákon lévő pénzkészletet **a 4. számú mellékelt** tartalmazza melyből látható, a tényleges pénzkészlet és a folyószámlahitel egyenlege - 4 .804.030.Ft. 09.30.-án.

**A szállítói tartozások állománya 2011.09.30.-án 2 319 889 Ft. volt.**

**Hunyadi János Általános Iskola folyó bevételeinek teljesítése** 74,3%

Ebből:

1**.**Intézményi Működési bevételek teljesítése 148,6%

2.**Támogatás értékű bevételek önkormányzati finanszírozás** teljesítése 74,1%

3.**Előző évi pénzmaradvány bevétele** 100,0%

Az Hunyadi János Általános Iskola bevételi időarányosan teljesültek a III. negyed évben.

Összességében az Önkormányzat a likviditási nehézségei ellenére teljesíteni tudta a kötelező és önként vállalt feladatait és az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézményei működtetését a III. n. évi gazdálkodása során a folyószámlahitel keretösszegének fenntartása továbbra is szükséges a biztonságos működtetés érdekében a 2011.évben.

**Létszámgazdálkodás alakulása 2011.III.negyed évben.**

Önkormányzati és intézményei: Terv 71 fő Tény 59 Fő

Hunyadi János Általános Iskola: Terv 27 fő Tény 26 fő

Az Polgármesteri Hivatal 1 fővel kevesebb főt foglalkoztatott, a közmunkások létszáma 11 fővel csökkent, márciustól megjelenő jogszabályi változások a tervezettől kevesebb létszám foglalkoztatását tették lehetővé. Az Általános Iskola 1 fővel kevesebbet foglalkoztatott a III. negyedévben.

Délegyháza,2011.december 5.

Dr.Riebl Antal Dr. Molnár Zsuzsanna

polgármester jegyző