

HUNYADI JÁNOS ÁLTALÁNOS ISKOLA  
2337 DÉLEGYHÁZA ÁRPÁD U. 53.

DÉLEGYHÁZA ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

Délegyháza  
Árpád u. 8.  
2337

Ikt.szám: 95/2008.

Tárgy: 2007. évi költségvetési beszámoló.

Tisztelt Képviselő-testület!

Tájékoztatjuk Tisztelt Képviselő-testületet, hogy 2007. évben költségvetési kiadásainkat 99,5 %-ra, bevételeinket 100,2 %-ra teljesítettük az alábbiak szerint:

	Előirányzat	Mód.előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	61.392	62.693	62.500
Munkaadót terhelő járulék	19.393	19.807	19.651
Dologi és egyéb kiadás	15.222	14.034	13.986
Ellátottak pénzbeli juttatás	---	295	225
Felhalmozási kiadások	---	681	681
<b>Kiadások összesen</b>	<b>96.007</b>	<b>97.510</b>	<b>97.043</b>

	Előirányzat	Mód.előirányzat	Teljesítés
Felügy.szervtől támogatás	95.977	95.642	95.642
Pénzeszk.átvétel áh.kivülr.	---	1.009	1.009
Bérleti díjbevétel	30	30	57
Térítések, egyéb bevételek	---	100	296
Előző évi pénzmaradvány	---	729	729
<b>Bevételek összesen</b>	<b>96.007</b>	<b>97.510</b>	<b>97.733</b>

2007. évi előirányzat év közbeni módosítása (ezer forintban):

- Előző évi pénzmaradvány	729
- „Útravaló” pályázat	295
- Fejlesztő pedagógus képzés pályázata	484
- Iskolaújság pályázat	100
- Közp.informatikai támogatás	493
- Közp.támogatás visszafizetése	- 140
- Pályázati önrész (fejl.ped.pályázat)	150
- 1.o. nyelvoktatás bevezetése (túlóra)	311
- Logopédiai ellátás	53
- 13. havi illetm. 6 havi részár. kp.tám.	2220
- Meixner tankönyv támogatás	80
- Pályázati önrész támogatása (iskolaújság)	50
- Saját bevételek (térítések, kamatbev.)	100
- Előirányzat elvonás	- 3422
<b>Összesen:</b>	<b>1503</b>

2007. évi költségvetési pénzmaradvány:

Költségvetési bankszámla és pénztár egyenlege:	552.055.-
Költségvetési aktív átfutó elszámolás:	138.897.-
<b>Költségvetési pénzmaradvány:</b>	<b>690.952.-</b>

Feladattal terhelt pénzmaradvány:

- pedagógus továbbképzés	74.015.-
- Előző évi pályázatok felhasználása	468.238.-
- tárgyévi költségvetést terhelő kötelezettség (vírusvédelem, szolgáltatási kiadások)	148.699.-
<b>Összesen:</b>	<b>690.952.-</b>

Kérjük Tisztelt Képviselő-testületet, hogy beszámolónkat elfogadni szíveskedjenek.

Délegyháza, 2007. március 11.



Havaldáné Meyer Emilia  
igazgató

Szilveszterné Válóczy Judit  
gazdasági vezető

**Előterjesztés**  
**az Önkormányzat 2007. évi zárszámadásáról szóló rendelet**  
**megtárgyalására és elfogadására**

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés e) pontjában foglalt kötelezettségemnek eleget téve, a mellékelt zárszámadási rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal, a jegyző irányításával került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelet-tervezet:

- a bizottságok által megtárgyalásra került,
- a Pénzügyi Bizottság véleményezte.

A könyvvizsgáló írásos jelentése csatolásra került.

**Indoklás a rendelet-tervezethez**

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra, valamint az intézményeire terjed ki. A Polgármesteri Hivatal a költségvetési rendeletben - jogszabályi előírás alapján - külön címet alkot.

Az Önkormányzat 2007. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 675.600 eFt,
- teljesített bevételi főösszege 683.505 eFt.

A kiadások 89,73 %-ra, a bevételek 90,78 %-ra teljesültek, ami összességében kedvezőnek értékelhető.

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje 98,84 %.

## 1. A bevételek elemzése

A bevételek részletezését a rendelet-tervezet

- 1. számú melléklete önkormányzati szintre összesített adatokkal tartalmazza,
- 2. számú melléklete az önkormányzat címrendjének megfelelő költségvetési szerveire vonatkozóan tartalmazza.

A bevételek önkormányzati szinten történő elemzése itt, az Önkormányzat költségvetési szervei bevételeinek elemzése külön történik.

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

<i>Főbb bevételi jogcímek</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Teljesítés %-a</i>	<i>Teljesítés megoszlása</i>
Működési bevételek	242.648	264.889	255.927	96,62	37,44
Támogatások	182.447	187.955	187.955	100,00	27,50
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	94.342	120.593	120.058	99,56	17,57
Támogatásértékű bevételek	7.847	6.079	5.236	86,13	0,77
Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele, egyéb kiegészítések, visszatérülések		256	2.065	806,64	0,30
Hitelek	121.735	76.605	17.502	22,85	2,56
Pénzforgalom nélküli bevételek	0	96.571	94.762	98,13	13,86
Kiegészítő, függő, átfutó bevételek					
<b>Összesen</b>	<b>649.019</b>	<b>752.948</b>	<b>683.505</b>	<b>90,78</b>	<b>100,0 %</b>

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a következő bevételi jogcímek jelentették:

Működési bevételek  
Támogatások

#### A működési bevételek jellemzői:

- a bevételek eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt:
    - Víziközmű társulattól átvett közműfejlesztési hozzájárulás (a feladat nem került átvételre)
    - adóerőképesség változás miatt átengedett SZJA-ról lemondás
    - pénzeszköztámvétel non profit szervezetről
    - vállalkozásoktól kapott többlettámogatás
    - többlet gépjárműadó bevétel
  - a teljesítés százaléka 96,62 %
  - A helyi adó bevételekről a rendelet-tervezet 13. számú melléklete részletes tájékoztatást ad.
- Az adóbevételek teljesítése összességében 101,82 % volt.

#### A támogatások jogcímen keletkezett bevételek jellemzői:

- a bevételek eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt:
  - intézményfinanszírozás éves szinten csökkent

- közoktatási intézmények korszerűsítésére állami támogatást kaptunk
- 2007. II. félévére jutó 13. havi illetmények és járuléakai finanszírozására kapott állami támogatás
- normatív állami támogatásról lemondás
- a teljesítés százaléka 100 %
- a normatív állami hozzájárulásokkal kapcsolatos elszámolást a rendelet-tervezet 15. számú melléklete mutatja be.

#### Felhalmozási és tőke jellegű bevételek jellemzői:

- a bevételek eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt:
  - DTV Zrt. eszközhasználati díjból származó bevétel nőtt
- a teljesítés százaléka 99,56 %

#### Támogatás értékű bevételek, kiegészítések, visszatérülések jellemzői:

- a bevételek eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt:
  - átcsoportosítások központosított előirányzatokhoz
  - előző évi normatív támogatás kiegészítése
- a teljesítés százaléka 86,13 %

#### Pénzforgalom nélküli bevételek jellemzői:

- a bevételek eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt:
  - előző évi pénzmaradvány

#### 1.2. A bevételek között

- jelentős (azaz a módosított előirányzatot 35 %-kal meghaladó) túlteljesítés előfordult előző évi normatív támogatás kiegészítése jogcímen
- jelentős (azaz a módosított előirányzatnál 35 %-kal kisebb) alulteljesítés előfordult, mivel működési hitel felvételére nem került sor

## **2. A kiadások elemzése**

A kiadások részletezését a rendelet-tervezet

- II. *költségvetési kiadások* része, valamint
- 3 -6. számú mellékletei tartalmazzák.

A kiadások önkormányzati szinten történő elemzése itt, az Önkormányzat költségvetési szervei kiadásainak elemzése külön történik.

#### 2.1. A kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:

<i>Kiemelt kiadási előirányzatok</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Teljesítés %-a</i>	<i>Teljesítés megoszlása</i>
Személyi jellegű kiadások	149.991	155.040	150.767	97,24	22,32
Munkaadókat terhelő járulékok	49.075	50.787	48.145	94,80	7,13
Dologi jellegű kiadások	147.464	222.342	172.769	77,70	25,57
Ellátottak pénzbeli juttatásai		295	225	76,27	0,03
Támogatások, pénzeszköz átadások	134.591	140.587	132.549	94,28	19,62
Céltartalék					
Hitelek, kölcsönök nyújtása, törlesztése		1306	1231	94,26	0,18
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások					
Költségvetési létszámkeret	69	75	73		
Helyi önk. által kijelölt felhalmozások	167.898	182.591	169.914	93,06	25,15
<b>Összesen</b>	<b>649.019</b>	<b>752.948</b>	<b>675.600</b>	<b>89,73</b>	<b>100,0 %</b>

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

Dologi jellegű kiadások  
Felhalmozási kiadások  
Személyi jellegű kiadások

#### A személyi jellegű kiadások jellemzői:

- a kiadások eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt:
  - Víziközmű társulat munkáinak átvétele miatt egy fő köztisztviselő személyi jellegű kiadásai
  - képviselők által lemondott tiszteletdíj társadalmi szervek, alapítványok javára
  - pedagógus továbbképzés előző évi pénzmaradvány terhére
  - új óvodai csoport miatt 3 fő óvodapedagógus személyi jellegű kiadásai
  - a polgármester lemondott jutalmáról, a képviselő testület az összeget a családi napközi beindításához szükséges eszközök beszerzésére csoportosította át
  - általános iskola első osztályától bevezetésre kerülő nyelvi oktatáshoz kapcsolódó személyi jellegű kiadás
  - fejlesztő pedagógus továbbképzése általános iskolánál
  - 2007. II. félévére jutó 13. havi illetmények
- a teljesítés százaléka, 97,24 %

#### A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:

- a kiadások eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt:
  - Víziközmű társulat munkáinak átvétele miatt egy fő köztisztviselő személyi jellegű kiadásait terhelő munkaadói járulékok
  - új óvodai csoport miatt 3 fő óvodapedagógus személyi jellegű kiadásaihoz kapcsolódó munkaadói járulékok

- általános iskola első osztályától bevezetésre kerülő nyelvi oktatáshoz kapcsolódó személyi jellegű kiadás járulékai
- 2007. II. félévére jutó 13. havi illetmények munkaadókat terhelő járulékai
- a teljesítés százaléka, 94,80 %

#### Dologi jellegű kiadások jellemzői:

- a kiadások eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt:
  - Víziközmű társulat kamatfizetési kötelezettsége (nem került átvételre)
  - útkarbantartási munkálatokra többlet előirányzat
  - DTV Zrt. eszközhasználati díjhoz kapcsolódó áfa befizetés
  - DTV Zrt. víz- és csatornadíj kiegészítés
  - világítótestek közterületre
  - szakkönyv beszerzése előző évi pénzmaradvány terhére
  - DTV Zrt. felújítási, karbantartási munkálataira többlet előirányzat
  - új óvodai csoport eszközbeszerzései
  - családi napközi beindításához eszközbeszerzés
  - karbantartási feladatok kft részére átadásra kerültek, így a kiadási előirányzat dologi előirányzatról a pénzeszközáradás előirányzatra került
  - környezetvédelmi tanácsadás
  - nagyobb óraszámú igénybe vett logopédiai oktatás az iskolában
  - eszközbeszerzés közoktatási intézmények korszerűsítésére kapott állami támogatásból
- a teljesítés százaléka 77,70 %
- a dologi kiadások között a legnagyobb arányt a
  - víz és csatornadíjkiegészítés ,
  - üzemeltetési, fenntartási kiadások
  - élelmiszer beszerzések, valamint
  - áfa befizetések jelentik.

#### Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői:

- a kiadások eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt:
  - kapott támogatás kifizetése (Útravaló pályázat)

#### Támogatások, pénzeszközáradások jellemzői:

- a kiadások eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt:
  - társadalmi szervezetek, alapítványok támogatásának növelése képviselők által lemondott tiszteletdíjból
  - Sportegyesület támogatásának növelése többletbevételekből
  - orvosi ügyelet működési költségeire többlet pénzeszközáradás
  - Dunavarsány és Környéke Önkormányzati Szennyvíztársulás részére többlet működési célú pénzeszközáradás
  - tankönyvtámogatás megemlése (ingyenes tankönyv minden tanulónak)
  - informatikai fejlesztési támogatásból intézményfinanszírozás
  - intézményfinanszírozás megvonása (fel nem használt)
  - DTV Zrt. részére felhalmozási célú pénzeszközáradás
  - önkormányzati kft részére történő feladatátadásokhoz kapcsolódó pénzeszközáradás, ügyvezetők bérére rövidlejáratú kölcsön nyújtása
  - művészeti iskola támogatása

- Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás részére működési célú pénzeszközátadás
- PHARE hitel törlesztésére pénzeszközátadás Dunavarsány és Környéke Önkormányzati Szennyvíztársulás részére

- a teljesítés százaléka, 94,28 %

Költségvetési létszámkeret jellemzői:

- az eredeti előirányzat év közben módosult a Víziközmű társulat feladatainak átvételé, az új óvodai csoport beindítása, valamint az általános iskolában igénybe vett óraadó tanárok szolgáltatásai következtében.

Helyi önkormányzat által kijelölt felhalmozások jellemzői:

- a kiadások eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt:

- Polgármesteri Hivatal irodaépület előtörlesztése
- ingatlanvásárlás
- íróasztal beszerzés (2006. októberi beszerzés)
- hardver, szoftver beszerzés előző évi pénzmaradvány terhére
- új óvodai csoport tárgyi eszköz beszerzései
- családi napközi beindításához tárgyi eszközök beszerzése, ideiglenes épület felújítása
- gépjármű beszerzés (Házi segítségnyújtás használatára)
- karbantartási részleg eredetileg tervezett tárgyi eszközbeszerzései, mint feladat az önkormányzati kft részére átadásra került (beszerzés elmaradt)
- Orto fotó előállítása
- polgármesteri hivatal riasztórendszerének felújítása
- konyhai robotgép felújítása
- Művelődési ház udvarának térkövezése
- hardver és szoftver eszközök beszerzése közoktatási intézmények korszerűsítésére kapott állami támogatásból

- a teljesítés százaléka 93,06 %

2.2. A kiadások között

- jelentős (azaz a módosított előirányzatot 35 %-kal meghaladó) túlteljesítés nem fordult elő.
- jelentős (azaz a módosított előirányzatnál 35 %-kal kisebb) alulteljesítés nem fordult elő.

2.3. A felhalmozási és felújítási kiadásokkal kapcsolatos részletes adatokat a rendelet-tervezet 4-6. számú melléklete tartalmazza.



### 3. Az önkormányzat költségvetési szervei

#### 3.1. Polgármesteri Hivatal (önállóan gazdálkodó) cím adatai

/\*Önállóan gazdálkodó intézmény esetében a táblázat adatai

- részben önálló intézményekkel együtt, összevontan;
- illetve részben önállóan gazdálkodó intézmények nélkül értendők./

Költségvetési szerv megnevezése	Bevé- tel/ kiadás	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Polgármesteri	Bevétel	553.012	655.438	585.772	89,37
Hivatal (összevontan)	Kiadás	553.012	655.438	578.557	88,27

Költségvetési szerv megnevezése	Bevé- tel/ kiadás	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Polgármesteri	Bevétel	539.454	641.880	572.055	98,12
Hivatal (saját)	Kiadás	483.112	580.047	511.453	88,17

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási jogkör szerint önállóan gazdálkodó költségvetési szerv.  
A szervhez részben önállóan gazdálkodó intézmény tartozik a következők szerint:

1. Délegyháza Napköziotthonos Óvoda

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

- Bevételek:

- a főbb bevételi jogcímcsoportok:
  - Átengedett központi adók (111.594 e Ft)
  - Önkormányzatok költségvetési támogatása (92.313 e Ft)
  - Tárgyi eszközök értékesítése (67.621 e Ft)
  - Intézményi működési bevételek (68.850 e Ft)
  - Helyi adók (58.340 e Ft)
  - Előző évi pénzmaradvány (94.033 e Ft)
  - Eszközhasználati díj (51.787 e Ft)
  - Felhalmozási célú hitelfelvétel (17.502 e Ft)
  - Egyéb (10.015 e Ft)

- Kiadások:

- a főbb kiadási jogcímcsoportok:
  - Intézményfinanszírozás (95.642 e Ft)
  - Dologi jellegű kiadások (139.121 e Ft)
  - Személyi jellegű kiadások és munkaadókat terhelő járulékok ( 71.538 e Ft)
  - Támogatások, szociális pénzbeni juttatások (36.907 e Ft)
  - Felújítások ( 19.597 e Ft)
  - Beruházások ( 83.784 e Ft)
  - hiteltörlesztés (58.034 e Ft)
  - Egyéb (6.830 e Ft)

Az intézmény szakfeladatok szerinti gazdálkodását a rendelet-tervezet 8. számú melléklete tartalmazza.

**Délegyházi Napköziotthonos Óvoda (részben önállóan gazdálkodó) cím adatai**

<i>Költségvetési szerv megnevezése</i>	<i>Bevé- tel/ kiadás</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Teljesítés %-a</i>
Délegyházi Napköz- iotthonos Óvoda	Bevétel	13.558	13.558	13.717	101,17
	Kiadás	69.900	75.391	67.104	88,01

A szerv gazdálkodási jogkör szerint részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv. A szerv-  
hez részben önállóan gazdálkodó intézmény nem tartozik.

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

- Bevételek:

- a főbb bevételi jogcímcsoportok:
- Intézményi étkeztetés (13.717 e Ft)

- Kiadások:

- a főbb kiadási jogcímcsoportok:
- Személyi jellegű kiadások és munkaadókat terhelő járulékok ( 45.223 e Ft)
- Dologi jellegű kiadások ( 19.662 e Ft)
- Felújítások ( 416 e Ft)
- Beruházások (1.803 e Ft)

Az intézmény szakfeladatok szerinti gazdálkodását a rendelet-tervezet 8. számú melléklete tartalmazza.

**3.2. Hunyadi János Általános Iskola (önállóan gazdálkodó) cím adatai**

/\*Önállóan gazdálkodó intézmény esetében a táblázat adatai

- részben önálló intézményekkel együtt, összevontan;
- illetve részben önállóan gazdálkodó intézmények nélkül értendők./

<i>Költségvetési szerv megnevezése</i>	<i>Bevé- tel/ kiadás</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Teljesítés %-a</i>
Hunyadi János Általá- nos Iskola	Bevétel	96.007	97.510	97.733	100,23
	Kiadás	96.007	97.510	97.043	99,52

A szerv gazdálkodási jogkör szerint önállóan gazdálkodó költségvetési szerv. A szervhez rész-  
ben önállóan gazdálkodó intézmény nem tartozik.

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

- Bevételek:

- a főbb bevételi jogcímcsoportok:
- Felügyeleti szervtől kapott támogatás (95.642 e Ft)
- Egyéb (2.091 e Ft)

- Kiadások:

- a főbb kiadási jogcímcsoportok:
  - Személyi jellegű kiadások és munkaadókat terhelő járulékok ( 82.151 e Ft)
  - Dologi jellegű kiadások ( 13.986 e Ft)
  - Felújítások ( 0 e Ft)
  - Beruházások (681 e Ft)
  - Egyéb (225 e Ft)

Az intézmény szakfeladatok szerinti gazdálkodását a rendelet-tervezet 8. számú melléklete tartalmazza.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2007. évi zárszámadás tárgyában.

Délegyháza, 2008. április 10.

Összeállította:

Takácsné Válóczy Tünde  
gazdasági vezető

Ellenőrizte, jóváhagyta és a Testület elé terjeszti:

Dr Kriston István  
aljegyző