

Előterjesztés  
Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2009. augusztus 31-i ülésére

**Tárgy:** Jelentés a 2009. évi költségvetés I. félévi végrehajtásáról.

**Az előterjesztést készítette:**

Tengölics Judit  
Adó-Pü. iroda vezető

**Tárgyalásra és véleményezésre megkapta:**

-----

**Törvényességi ellenőrzésre megkapta:**

Muhariné Mayer Piroska  
aljegyző

Kutasiné Nagy Katalin  
jegyző távollétében:

Muhariné Mayer Piroska sk.  
aljegyző

**Előterjesztés**  
**Felsőlajos Község Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének 2009. augusztus 31-i ülésére**

**Tárgy:** Jelentés a 2009. évi költségvetés I. félévi végrehajtásáról  
**Üi.sz:** II/55/19/2009.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartás alrendszereihez tartozó szervezetek költségvetési beszámolója összeállításának módját, annak tartalmára, szerkezetére vonatkozó kérdéseket, valamint a beszámoló adatait alátámasztó könyvvizelési kötelezettséget a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvizelési kötelezettségeinek sajátosságáról szóló 249/2000. (XII.24.) kormányrendelet szabályozza. A rendkívül széleskörű sajátosságok miatt az államháztartási törvény és annak végrehajtási rendelete is figyelembe veendő.

Az államháztartás szervezeteinek beszámolási kötelezettsége a költségvetési előirányzatok alakulásának és azok teljesítésének, a vagyoni, a pénzügyi és létszámhelyzetének, a költségvetési feladatmutatóknak és normatívák alakulásának bemutatására, továbbá a költségvetési támogatások elszámolására terjed ki.

A szabályozás szerint az önkormányzat intézményei saját gazdálkodásukról, valamint a polgármesteri hivatal az önkormányzat gazdálkodásáról – évente két alkalommal – beszámolót készítenek. A féléves beszámolót június 30-i fordulónappal július 31-ig kell elkészíteni.

A költségvetésben meghatározott feladatok és pénzügyi előirányzatok teljesítéséről készített jelentéssel az önkormányzat képviselő-testülete – az államháztartás előírásai szerint – legalább évente három alkalommal foglalkozik. A pénzügyi beszámoló az önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-ig kerül a testület elé.

Az önkormányzat képviselő-testülete a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek elemi beszámolói alapján elkészített féléves jelentésről határozatot hoz.

Felsőlajos Község 2009. évi költségvetésének végrehajtása az I. félévben az alábbiak szerint alakult.

A 2009. évi költségvetés tárgyalásakor illetve a jóváhagyásával megfogalmazott irányelveknek megfelelően igyekeztünk az I. félév folyamán a végrehajtást eszközölni.

A költségvetésben mindenek előtt prioritást élvezett a biztonságos működés megteremtése. Ezután olyan mértékű beruházás kerülhetett illetve kerülhet végrehajtásra, amelyre a fedezet rendelkezésre áll, illetve állt. Aránylag a költségvetés nagyobb mértékű felhalmozási kiadást tartalmaz, amelyekből egy kisebb rész már az első félévben megvalósult. El kell mondani, azt is azonban, hogy a betervezett beruházások jelentős része / pályázathoz kötődő / ebben az évben már objektív okok miatt nem kerül végrehajtásra. Ilyenek például az iskola melletti játszótér megépítése, szilárd burkolatú utak felújítása, stb.

E rövid bevezető után rátérek a költségvetés végrehajtásának értékelésére.

**Bevételek alakulása:**

A bevételek összességében 43,5 % -ra teljesültek az előirányzathoz képest.

**Egyéb saját bevételek:**

Az egyéb saját bevételek teljesülése az előirányzathoz képest 60,8%. Az előirányzat feletti teljesülés azzal magyarázható, hogy történt egy nagyobb összegű befizetés bérleti díj címén, amely az előző évről áthúzódott. Egyébként ezen bevételi forrás több, mint 90 %-át a különböző bérleti díjak teszik ki. Az éves teljesítés is biztosítottnak látszik

**Kamatbevételek:**

A kamatbevételek teljesülése az előirányzathoz képest mindössze 2%. Ehhez magyarázatként hozzá kell fűzni, hogy az OTP TŐKEGARANTÁLT PÉNZPIACI BEFEKTETÉSI JEGY után járó I. félévi hozam kamatbevételeként technikai okok miatt nem kerülhetett elszámolásra, amelynek összege az I. félév végéig több, mint 800 eFt. Tehát ebből látható, hogy a korrekció figyelembevételével a teljesülés mértéke már most lényegesen meghaladja az éves előirányzatot. Ebből következik, hogy éves szinten várhatóan az előirányzat teljesülése több, mint duplája lesz az előirányzatnak. Ezért az év végi rendeletmódosítás alkalmával az akkori tényleges helyzetnek megfelelően módosítani kell az előirányzatot. Az év elején lekötött több millió forint összegű ideiglenes szabad pénzeszköz jelentős része jelenleg is és remélem, hogy még 1-2 hónapig nem kerül felhasználásra.

**Helyi adók:**

A helyi adók közül az iparüzési adó teljesülése csak 35,8 %-os, amely teljesülés igen alacsony szintű, de közel 10%-al jobb, mint az előző évi. Szeretném azonban közölni azt is, hogy a jelentés készítésének időpontjában ez az arány határidő után történt befizetés miatt már 45,5%. Ez az arány viszont már meghaladja a több éves átlagot és ez alapján reménykedünk, hogy a rosszabbodó gazdasági helyzet ellenére éves szinten előirányzat körüli teljesítésről fogok tudni beszámolni.

Idegenforgalmi adó bevételeivel a költségvetésben 130 eFt összegben számoltunk, s ezzel szemben 5 eFt összegű a teljesülés, amely lényegesen alatta marad az időarányos előirányzatnak. Tudni kell azonban azt, hogy az idegenforgalmi adó bevételek túlnyomó része a II. félév folyamán fog teljesülni, hiszen szezonális jellegű az adóbevétel alapja.

**Gépjárműadó:**

A gépjárműadó bevételeinek teljesülése időarányosan 45,4 %, amely alatta marad az előirányzatnak, de éves szinten várható a tervezett bevétel teljesülése.

**Önkormányzati költségvetési támogatások és az SZJA:**

Ezen bevételi források tehát a költségvetési támogatások és az SZJA együttes teljesülése az előirányzatnak megfelelő (56,6%). Annak, hogy a költségvetési támogatások teljesülése meghaladja az előirányzatot az az oka, hogy a 13 havi finanszírozásból 7 havat a korábbi évekhez hasonlóan az első félévben már megkaptunk. Egyébként a támogatások folyamatosan a nettó finanszírozás keretében megérkeztek az önkormányzat költségvetési számlájára és ez – mivel az önkormányzat bevételi forrásainak jelentős részét képezi -nagyban hozzájárult a pénzügyi stabilitás biztosításához.

/ A számszaki adatokat az 1.sz. melléklet tartalmazza. /

**Kiadások**

A kiadások mindösszesen 43,5 %-ra teljesültek. A kiadások teljesülésének aránya, illetve mértéke szinkronban van a bevételek teljesülésének alakulásával. A felhalmozási kiadások teljesülése az előirányzathoz képest alacsony.

**Személyi juttatások:**

Az önkormányzat személyi juttatásainak teljesülése 47,6 % az előirányzathoz képest, amely jónak mondható.

**Munkaadót terhelő járulékok:**

A munkaadót terhelő járulékok teljesülése alatta marad az előirányzatnak, amely szintén jónak mondható. Egyébként ezen kiadások mértéke szinte teljes egészében a személyi juttatások nagyságrendjétől függ.

**Dologi kiadások:**

A dologi kiadások összességében az előirányzathoz képest 55,5 %-ra teljesültek, amely lényegesen meghaladja az időarányos előirányzatot. A dologi kiadások előirányzat feletti teljesülésének egyik legfontosabb oka az, hogy az energiahordozók kiadásai nagyobb mértékű túlteljesülést mutatnak,

amely kiadások viszont a II. félév folyamán várhatóan lényegesen kisebb összegűek lesznek. Teljesülésként az I. félév folyamán a dologi kiadások között került elszámolásra közel 1 millió forint összegű olyan eszközvásárlás, amellyel szemben az előirányzat csak a II. félév folyamán ( a jelenlegi rendelet módosítás következményeként) fog megjelenni. A nem említett dologi kiadások többi tételének teljesülése / a dologi kiadások zöme / előirányzat körüli, illetve az alatti.

### **Felhalmozási kiadások:**

A felhalmozási kiadások teljesülése az előirányzathoz képest 11 %. Mint már korábban említésre került a tárgyévben több olyan beruházás is szerepel az előirányzatban, amelyek megvalósulása pályázathoz kötött. Mivel több beruházás esetében vagy nem történt pályázati kiírás, vagy pedig az elbírálás elhúzódik, illetve a pályázat nem nyert, ezért éves szinten az eredetileg előirányzott beruházások egy része ebben az évben nem valósul meg..

/ A számszaki adatokat 2. sz. melléklet tartalmazza. /

### **Összegezve:**

Az első félév gazdálkodásáról elmondható, hogy az előző évek gyakorlatának megfelelően sikerült a pénzügyi stabilitást megőrizni, amelyhez párosult véleményem szerint egy fegyelmezett pénzügyi gazdálkodás. Úgy tűnik, hogy az önkormányzat költségvetése a realitásokon alapul úgy a bevételek, mint a kiadások vonatkozásában. Ez alól kivételt képez a helyi iparüzési adó, amely azonban még a jelenlegi állapothoz képest lényegesen változhat az év végéig. Kötelezettségeinket az első félév folyamán maradéktalanul, késedelem nélkül teljesítettük, sőt egy jelentősebb összeget – ideiglenesen szabad pénzeszközök - le is tudtunk kötni az OTP-nél egy aránylag elfogadható kondíció mellett, amely éves szinten 9-10 %-os hozamot jelent. Az első félév gazdálkodása valamint a reális lehetőségeink alapján minden remény megvan arra, hogy a második félévi, így az egész évi gazdálkodás is eredményes legyen.

## **Határozati javaslat**

### **..../2009.(.....) sz. ÖH.**

#### **Jelentés a 2009. évi költségvetés**

#### **I. félévi végrehajtásáról**

### **Határozat**

Felsőlajos Község Önkormányzatának Képviselő Testülete elfogadja a polgármester jelentését a 2009. évi költségvetés első félévi végrehajtásáról, a jelentés mellékleteivel együtt.

Felelős: Képviselő-testület

Határidő:2009. augusztus 31.

Felsőlajos, 2009. augusztus 24.

Csordás László sk.  
polgármester

1. sz. melléklet

<b>Bevételek alakulása</b>				<b>E Ft</b>
<u>Megnevezés</u>	<u>Eredeti előir.</u>	<u>Mód. ei.</u>	<u>Teljesítés</u>	<u>Telj.%</u>
Egyéb saját bevétel	768	768	467	60,8
Kamatbevételek	500	500	10	2,0
Helyi adó,pótlékok,bírságok	18.040	18.040	6.492	36,0
Gépjárműadó	9.570	9.570	4.343	45,4
SZJA	19.448	19.448	10.424	53,6
Önkorm. költségvetési tám.	14.168	14.360	8.702	60,6
Támogatásértékű bevétel	100	100	442	442,0
<u>Előző évi pénzmaradvány</u>	<u>13.876</u>	<u>13.350</u>	<u>2.240</u>	<u>16,8</u>
<b>Működési bevételek mindösszesen:</b>	<b>76.470</b>	<b>76.136</b>	<b>33.120</b>	<b>43,5</b>

2.sz. melléklet

<b>Kiadások alakulása:</b>				<b>E Ft</b>
<u>Megnevezés</u>	<u>Eredeti előir.</u>	<u>Mód. ei.</u>	<u>Teljesítés</u>	<u>Telj.%</u>
Szem.juttatás	8.187	9.493	4.519	47,6
Madói. jár.	3.034	3.376	1.390	41,1
Dologi kiadások	16.013	16.013	8.893	55,5
Szoc.pol. ellátások /segélyek/	5.679	5.819	2.863	49,2
Műk.célú pe. átadás	1.231	1.231	446	36,2
Tám.értékű műk.célú pe.átadás	28.743	28.743	14.372	50,0
<u>Tartalék</u>	<u>7.810</u>	<u>5.688</u>		
Működési kiad összesen:	70.697	70.363	32.483	46,2
<u>Felhalmozási kiadás</u>	<u>5.773</u>	<u>5.773</u>	<u>637</u>	<u>11,0</u>
<b>Kiadás mindösszesen:</b>	<b>76.470</b>	<b>76.136</b>	<b>33.120</b>	<b>43,5</b>