

Előterjesztés  
Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2010. szeptember 20-i ülésére

**Tárgy:** Jelentés a 2010. 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 s.k.  
jegyző

**Előterjesztés**  
**Felsőlajos Község Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének 2010. szeptember 20-i ülésére**

**Tárgy:** Jelentés a 2010. évi költségvetés I. félévi végrehajtásáról  
**Üi.sz:** II/653/1/2010.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartás alrendszereihez tartozó szervezetek költségvetési beszámolója összeállításának módját, annak tartalmára, szerkezetére vonatkozó kérdéseket, valamint a beszámoló adatait alátámasztó könyvvezetési kötelezettséget a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési 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 2010. évi költségvetésének végrehajtása az I. félévben az alábbiak szerint alakult.

A 2010. 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 a tagintézmények felújítása, korszerűsítése, köztéri játszótéri berendezés építése / saját erő/ stb.

E rövid bevezető után rátérek a költségvetés végrehajtásának értékelésére.

**Bevételek alakulása:**

A bevételek összességében 54 % -ra teljesültek az előirányzathoz képest.

**Egyéb saját bevételek:**

Az egyéb saját bevételek teljesülése az előirányzathoz képest 23,4%. Az előirányzat alatti teljesülés azzal magyarázható, hogy nem történt nagyobb összegű befizetés bérleti díj címén, amelyek a II. félévben történő számlázás után kerülnek befizetésre. Egyébként ezen bevételi forrás több, mint 90 %-át a különböző bérleti díjak teszik ki. Az éves teljesítés biztosítottnak látszik.

**Kamatbevételek:**

A kamatbevételek teljesülése az előirányzathoz képest mindössze 21 %. Ehhez magyarázatként hozzá kell fűzni, hogy az OTP TŐKEGARANTÁLT PÉNZPIACI BEFEKTETÉSI JEGY után járó I. félévi hozam kamatbevételeként technikai okok miatt nem kerülhetett elszámolásra. 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. Az előző évektől eltérően meg kell állapítani, hogy a kedvezőtlen pénzügyi mozgások, árfolyamváltozások miatt jelentősebb összegű kamatbevételekre nem számíthatunk. Volt olyan időszak, amikor az elhelyezett pénzeszközöknek negatív hozama keletkezett. Mivel az elhelyezett pénzeszközök tőkegarantáltak, csak kamatvesztéssel illetve hozamkieséssel kell számolnunk.

**Helyi adók:**

A helyi adók közül az iparüzési adó teljesülése 67 %-os, amely teljesülés időarányosan lényegesen meghaladja mind az előirányzatot, mind pedig az előző évet. Szeretném azonban közölni azt is, hogy a jelentés készítésének időpontjában az első félévi beszámoló ismeretében az adóerő-képesség miatt több mint 5 millió forintot vissza kell fizetni a központi költségvetésbe az SZJA jövedelemkülönbség mérséklése címén juttatott költségvetési forrásból.

Idegenforgalmi adó bevételével a költségvetésben mindössze 5 eFt összegben számoltunk, s ezzel szemben 42 eFt összegű a teljesülés, amely lényegesen felette van az időarányos előirányzatnak.

**Gépjárműadó:**

A gépjárműadó bevételének teljesülése időarányosan 33,4 %, amely alatta marad mind az előirányzatnak, mind pedig az előző évi azonos időszak teljesülésének. Meg szeretném jegyezni, hogy a gépjárműadó vonatkozásában a fizetési morál évről évre folyamatosan romlik.

**Önkormányzati költségvetési támogatások és az SZJA:**

Ezen bevételi források tehát a költségvetési támogatások és az SZJA együttes teljesülése az előirányzatnak megfelelő (57.9%). Annak, hogy a költségvetési támogatások teljesülése meghaladja az előirányzatot 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 44 %-ra teljesültek. A kiadások teljesülésének aránya, illetve mértéke alacsonyabb, mint a bevételek teljesülésének alakulása, amely jónak mondható. A felhalmozási kiadások teljesülése az előirányzathoz képest alacsony.

**Személyi juttatások:**

Az önkormányzat személyi juttatásainak teljesülése 50 % 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 44,6 %-ra teljesültek, amely lényegesen alatta marad az időarányos előirányzatnak. A dologi kiadások előirányzat alatti teljesülésének egyik

legfontosabb oka az, hogy olyan nagyobb összegű kiadások, mint például a falunapi rendezvények, a templom építésével kapcsolatban felmerült és nem tervezett önkormányzati kiadások, valamint az útjavítások kiadásai a II. félév folyamán fognak jelentkezni.

Egyébként a dologi kiadások túlnyomó tételénél a teljesülés mértéke előirányzat alatti, vagy előirányzat közeli.

**Felhalmozási kiadások:**

A felhalmozási kiadások teljesülése az előirányzathoz képest 12,6 %. 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 gépjárműadó, 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 sajnos aránylag romló kondíció mellett, amely éves szinten 2-3 %-os hozamot jelenthet csak.

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**

**..../2010.(.....) sz. ÖH.**

**Jelentés a 2010. évi költségvetés**

**I. félévi végrehajtásáról**

**Határozat**

Felsőlajos Község Önkormányzatának Képviselő Testülete elfogadja a polgármester jelentését a 2010. évi költségvetés első félévi végrehajtásáról, a jelentés mellékleteivel együtt.

Felelős: Képviselő-testület

Határidő:2010. szeptember 20.

Felsőlajos, 2010. augusztus 23.

Bogdán Jenő s.k.  
alpolgármester

## 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	979	979	229	23,4
Kamatbevételek	520	520	109	21,0
Helyi adó,pótlékok,bírságok	19.412	19.412	13.012	67,0
Gépjárműadó	9.570	9.570	3.193	33,4
SZJA	21.427	21.427	11.635	54,3
Önkorm. költségvetési tám.	14.464	14.798	9.325	63,0
Támogatásértékű bevétel	135	135	4.162	
<u>Előző évi pénzmaradvány</u>	<u>10.445</u>	<u>10.445</u>		.
<b>Működési bevételek mindösszesen:</b>	<b>76.952</b>	<b>77.286</b>	<b>41.665</b>	<b>53,9</b>
<u>Felhalm.célú bevételek</u>			<u>95</u>	.
<b>Bevételek mindösszesen:</b>	<b>76.952</b>	<b>77.286</b>	<b>41.760</b>	<b>54,0</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	9.381	9.487	4.741	50,0
Madói. jár.	2.616	2.644	1.266	47,9
Dologi kiadások	20.697	20.697	9.231	44,6
Szoc.pol. ellátások /segélyek/	7.194	7.394	4.139	56,0
Műk.célú pe. átadás	990	990	257	26,0
Tám.értékű műk.célú pe.átadás	27.051	27.051	13.620	50,3
<u>Tartalék</u>	<u>3.068</u>	<u>3.068</u>		
<b>Működési kiad összesen:</b>	<b>70.997</b>	<b>71.331</b>	<b>33.254</b>	<b>46,6</b>
<u>Felhalmozási kiadás</u>	<u>5.955</u>	<u>5.955</u>	<u>753</u>	<u>12,6</u>
<b>Kiadás mindösszesen:</b>	<b>76.952</b>	<b>77.286</b>	<b>34.007</b>	<b>44,0</b>