

Ladánybene Község Önkormányzata
Képviselő-testületének 2009. szeptember 14.-i ülésére

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

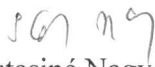
Az előterjesztést készítette:

Abonyiné Fekete Katalin
gazdálkodási előadó

Tárgyalásra és véleményezésre megkapta:

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

Kutasiné Nagy Katalin
megbízott jegyző


Kutasiné Nagy Katalin
megbízott jegyző

Előterjesztés
Ladánybene Község Önkormányzata
Képviselő-testületének 2009. szeptember 14.-i ülésére

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

Ü.i.sz.: 3/...../2009.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartás alrendszeréhez 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 I-III. negyedévi pedig november 30-ig, kivéve a választás évét, amikor december 15-ig a következő évi koncepcióval együtt.

Ladánybene 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. félévben végrehajtást eszközölni.

A költségvetésben mindennek előtt prioritást élvezett a biztonságos működés biztosítása. Ezután olyan mértékű beruházás kerülhetett illetve kerülhet végrehajtásra, amelyre a fedezet rendelkezésre áll. Aránylag a költségvetés szerény, de elfogadható mértékű felhalmozási kiadást tartalmaz. A beruházási kiadások között az óvoda felújítása prioritást élvez 10 000 eFt, amely összeg 10.900 eFt pályázati pénzzel egészül ki. A pályázott összeg a gesztor önkormányzat költségvetésében jelent bevételt.

Bevételek alakulása:

A bevételek összességében 51,67%-ra teljesültek. Ezen belül az Önkormányzat működési bevételei is 51,67%-ra teljesültek az előirányzathoz képest. A bevételi források közül az egyéb saját bevételek teljesülése 46,051%-ot mutat.

Kamatbevételek:

A hozam és kamatbevételek előirányzata 340 eFt, amely összegből 23,24% realizálódott. Az I fél évben. Az értékpapír vásárlásból származó kamatbevétel a harmadik negyedévben fog realizálódni.

Helyi adók:

A helyi adók teljesülése 50.07%, amely megfelel a tervezett előirányzat időarányos teljesítésének, azonban meg kell említeni, hogy az iparüzési adóbevételek 46.67% -ra teljesültek az eredeti előirányzathoz mérten .

Gépjárműadó:

A gépjárműadó bevételének teljesülése az időarányos előirányzat felett teljesült 60,23%, a többlet bevétel azzal magyarázható, hogy a nagyobb vállalkozók közül néhányan az egész évre esedékes adó kötelezettséget egy összegben teljesítette.

Állami támogatások és az SZJA:

Ezen bevételi források tehát a költségvetési támogatások teljesülése 56.57%-os, amely kismértékben magasabb az féléves előirányzattól. A támogatások folyamatosan a nettó finanszírozás keretében megérkeztek az önkormányzat költségvetési számlájára és ez képezi az önkormányzat bevételének jelentős részét, nagyban hozzájárul a pénzügyi stabilitás biztosításához.

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

Kiadások:

A kiadások mindösszesen 37,11%-ra teljesültek.

Személyi juttatás:

Az önkormányzat személyi juttatásainak teljesülése 46,19%, mely kismértékben alatta marad az időarányos előirányzatnak.

Munkaadókat terhelő járulékok:

A munkaadót terhelő járulékok teljesülése 43,75%-os, amely az időarányos előirányzathoz képest 6,25%-al alacsonyabb.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások az összes kiadások között jelentősen alacsonyabb szinten teljesültek az előirányzathoz képest 35,39% ezen belül a szolgáltatási díjak 30,08%, amely azzal magyarázható, hogy önkormányzatunk a gazdasági megszorítások miatt a II. félévben fogja elvégezni a karbantartási és kisjavítási munkálatokat. A teljesség igénye nélkül dologi kiadások %-ban:

- Készlet beszerzés 49,35%
- Kommunikációs szolgáltatások 42,78%
- Bérleti díjak 46,44%
- Gázenergia szolgáltatás díja 52%
- Villamos energia szolgáltatás díja 49%

Felhalmozási kiadások:

A felhalmozási kiadások teljesülése az előirányzathoz képest 5,7%. 2/db számítógép beszerzése történt meg.

A felhalmozási kiadások között jelentős az óvoda felújítására előirányzott 10 000 000 Ft amely első félévben nem került felhasználásra.

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

Összegezve:

Az első félév gazdálkodásáról elmondható, hogy a költségvetésben meghatározottak szerint sikerült a pénzügyi stabilitást megőrizni, önkormányzatunknak nem kellett hitelfelvételhez folyamodni, amelyhez véleményem szerint egy fegyelmezett pénzügyi gazdálkodásra volt szükség az önkormányzat részéről. Úgy tűnik, hogy az önkormányzat költségvetése a realitásokon alapul úgy a bevételek, mint a kiadások vonatkozásában. Ami nem tűnik reálisnak az a szociális kiadások előirányzatára vonatkozik, ennek a tételnek a megtervezése reálisan szinte lehetetlen, mert év elején nem tudható, hogy hány fő lesz a különböző ellátásokat igénylők létszáma. Az itt keletkező előirányzat maradvány nem jelenti a szabad pénzfelhasználását. Az előirányzat többlet felhasználására a várható energiaárak ingadozása miatt szükség lehet a dologi kiadásokra való átcsoportosítás. Erre azonban november, december hónapban látszik lehetőség.

Egyébként az alultervezés jelen esetben az önkormányzat számára kedvező, mert a rendszeres szociális ellátások önkormányzatot terhelő 10%-os mértékű összege is kevesebb, mint az előirányzat. A szociális ellátások köre kiegészült az „út a munkához” című pályázati programban működtetett közcélú munkások foglalkoztatásával, amely az önkormányzat részéről 5%-hozzájárulást jelent. Kötelezettségeinket az I. félév folyamán maradéktalanul, késedelem nélkül teljesítettük, sőt egy jelentősebb összeget – ideiglenes szabad pénzeszközök 21 000 000 Ft – le is tudtunk kötni az OTP-nél, sajnos csökkenő kondíciók mellett.

Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átadás 60,91%-ban teljesült az időarányos előirányzathoz képest. Ennek nagy részét az intézményi szintű pénzeszköz átadás teszi ki. Az egyéb non-profit szervezetek támogatása esetében (100%-ra teljesült Pl: rendőrség, polgárőrség) Római Katolikus egyház támogatása havi rendszerességgel történik.

Az I. félév gazdálkodása, valamint a reális lehetőségeink alapján minden remény megvan arra, hogy a III-IV. negyedévi, így az egész évi gazdálkodás is eredményes legyen.

Önkormányzati bevételek és kiadások alakulása

Ezer forint

1. sz. melléklet

| Bevételek: | | | |
|-------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Megnevezés | Előirányzat | Teljesítés | % |
| Egyéb saját bevétel | 7 509 | 3 458 | 46,051 |
| Kamatbevételek | 340 | 79 | 23,235 |
| Helyi adó | 9 218 | 4 616 | 50,076 |
| Gépjárműadó | 14 000 | 8 432 | 60,229 |
| SZJA, Önkorm. Költségvetési tám: | 80 266 | 45 409 | 56,573 |
| Támogatásértékű bevétel | 8 926 | 5 312 | 59,512 |
| Előző évi költségvetési visszatér. | 10 000 | | 0,000 |
| Működési bevételek összesen: | 130 259 | 67 306 | 51,671 |
| Felhalmozási bevételek | | | |
| Bevételek összesen: | 130 259 | 67 306 | 51,671 |

2. sz. melléklet

| Kiadások: | | | |
|------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Megnevezés | Előirányzat | Teljesítés | % |
| Személyi juttatás | 28 946 | 13 370 | 46,189 |
| Munkaadói járulék | 9 605 | 4 202 | 43,748 |
| Dologi kiadások | 31 129 | 11 017 | 35,391 |
| Kamatkiadások | 0 | 24 | |
| Szoc, pol. ellátások /segélyek/ | 9 087 | 4 022 | 44,261 |
| Tám. értékű műk. Célú pe. Átadás | 24 132 | 14 700 | 60,915 |
| Taralék | 9 685 | | 0,000 |
| Működési kiadások összesen: | 112 584 | 47 335 | 42,044 |
| Felhalmozási kiadás | 17 675 | 1 008 | 5,703 |
| Kiadások összesen: | 130 259 | 48 343 | 37,113 |

Határozati javaslat

...../2009. (.....) sz. ÖR.
Jelentés a 2009. évi költségvetés I. félévi végrehajtásáról

Határozat

Ladánybene Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a polgármester jelentését a 2009. évi költségvetés I. félévi végrehajtásáról, a jelentés mellékleteivel együtt.

Felelős: Képviselő-testület
Határidő: 2009. szeptember 14.

Ladánybene, 2009, szeptember 14.

Kardos Attila
polgármester

