

**Ladánybene Község Önkormányzata**  
*Képviselő-testületének 2009. november 23.-i ülésére*

Tárgy: Jelentés a 2009. évi költségvetés I-III.negyedévi végrehajtásáról

Az előterjesztést készítette:

Abonyiné Fekete Katalin  
gazdálkodási előadó

Tárgyalásra és véleményezésre megkapta:

Pénzügyi és Ellenőrzési  
bizottság

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

Kutasiné Nagy Katalin  
megbízott jegyző

Kutasiné Nagy Katalin  
megbízott jegyző

**Előterjesztés**  
**Ladánybene Község Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének 2009. november 23.-i ülésére**

Tárgy: Jelentés a 2009. évi költségvetés I-III.negyedévi végrehajtásáról

Ü.i.sz.: ..... /2009.

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 rendeleteit is figyelembe kell venni.

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. negyedév 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-III. negyedévben az alábbiak szerint alakult:

A 2009 évi költségvetés tárgyalásakor illetve a jóváhagyásával megfogalmazott irányelveknek megfelelően igyekeztünk az I-III. negyedév folyamán a végrehajtást eszközölni. A költségvetésben mindenek előtt elsőbbséget élvezett a biztonságos működés biztosítása. Ezután olyan mértékű beruházás kerülhetett illetve kerülhet végrehajtásra, amelyre a fedezet rendelkezésre áll. A költségvetésben jóváhagyásra került 10.000eFt az óvoda befejezésére, amely összeg feladattal terhelt pénzmaradványként áthúzódó beruházás lesz, melyet 2010. év július 31.-ig kell felhasználni.

### Bevételek alakulása:

A bevételek összességében 80.477%-ra teljesültek. Ezen belül az Önkormányzat működési bevételei 105.063%-ra teljesültek az előirányzathoz képest. A közhasznúak foglalkoztatása ismét lehetséges a Munkaügyi Központ támogatásával, illetve tárgyi eszközre is támogatást nyertünk a foglalkoztatásukkal kapcsolatban, tehát az eredeti előirányzathoz képest több működési célú támogatás érkezett a központi költségvetési szervektől. A bevételi források közül az egyéb saját bevételek teljesülése 65.135%-ot mutat, amely azzal magyarázható, hogy a hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek a vártnál alacsonyabb szinten folytak be (kevesebb volt a kifüggesztés, az adatszolgáltatás).

### Kamatbevételek:

A kamatbevételek teljesülése az előirányzathoz képest 95%. A költségvetésben betervezésre került az értékpapír vásárlás, de nem számoltunk azzal, hogy az elkülönítetten rendelkezésre álló értékpapírok nagy részét az év második felében is le van kötve azaz elkülönítetten tudjuk tartani.

### Helyi adók:

A helyi adók teljesülése 114,754%, amely előirányzathoz képest növekedést mutat, mely abból adódik, hogy az iparüzési adót a gazdasági válság előjelei miatt nem emeltük meg a 2009. évi költségvetés tervezésekor, így most a teljesülés az előirányzathoz képest 112,72%. A magánszemélyek kommunális adója pedig 88,38%-ra teljesült a III. negyedév végére.

### Gépjárműadó:

A gépjárműadó bevételének teljesülése 97,536%, amely már a szeptember 15.-ei utolsó adófizetési kötelezettség teljesítéseit is tartalmazza.

### Állami támogatások és az SZJA:

Ezen bevételi források tehát a költségvetési támogatások teljesülése 81,974%-os, amely magasabb a háromnegyedévi előirányzathoz képest. A támogatások folyamatosan a nettó finanszírozás keretében érkeznek meg az önkormányzat költségvetési számlájára és ez képezi az önkormányzat bevételének jelentős részét (nagyban hozzájárul a pénzügyi stabilitás biztosításához).

### Kiadások:

A kiadások mindösszesen 62,302%-ra teljesültek. A munkabérek és a jubileumi jutalmak kifizetése időarányosan teljesült, szállítói tartozásunk nincs, minden számlát időben tudunk teljesíteni. A támogatások átadásra, a tagdíjak kifizetésre kerültek. Az intézményi társulás kertében működtetett (Iskola, Óvoda) részére a pénzeszköz átadása időarányos, azaz 20.000 eFt, a kunadacsi önkormányzat számlájára átutalással megtörtént.

### Személyi juttatás:

Az önkormányzat személyi juttatásainak teljesülése 72,381%, mely az előirányzathoz képest időarányos. A munkabérek, jubileumi jutalmak kifizetése határidőre megtörtént.

### Munkaadókat terhelő járulékok:

A munkaadót terhelő járulékok teljesülése 68.319%-os, amely az előirányzathoz képest csekély eltérést mutat.

### Dologi kiadások:

A dologi kiadások összességében az előirányzathoz képest 64,239%-ra teljesültek. Igyekeztünk a dologi kiadásoknál a betervezett előirányzathoz képest is csökkenteni a kiadásokat, illetve jelentős részük csak a IV. negyedévben fog realizálódni.

### Felhalmozási kiadások:

A felhalmozási kiadások teljesülése az előirányzathoz képest 10.24%, ami az első lakáshoz jutó fiatal házasok támogatásából tevődött össze; fennmaradó rész pedig feladattal terhelt (óvoda befejezése, játszótér önereje, stb.).

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

### Összegezve:

Az I-III. negyedév gazdálkodásáról elmondható, hogy a költségvetésben meghatározottak szerint sikerült a pénzügyi stabilitást megőrizni. Önkormányzatunknak nem kellett hitelfelvételhez folyamodni, jelentős az elkülönítetten kezelt értékpapírszámlánk. 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.

A támogatás értékű működési célú pénzeszköz átadás 98,471%-ban teljesült. Ennek nagy részét az intézményi szintű pénzeszközátadás teszi ki, illetve az egyéb non-profit szervezetek támogatásának kiegyenlítése.

Kötelezettségeinket az I-III. negyedév folyamán maradéktalanul, késedelem nélkül teljesítettük. Az I-III. negyedév gazdálkodása, valamint a reális lehetőségeink alapján minden remény megvan arra, hogy a IV. negyedévi, így az egész évi gazdálkodás is eredményes legyen.

## Határozati Javaslat

/2009. ( ) sz. ÖR.  
Jelentés a 2009. évi költségvetés I-III. negyedévi végrehajtásáról

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

Felelős: Képviselő-testület  
Határidő: 2009. november 30.

Ladánybene, 2009. november 13.

Kardos Attila sk.  
polgármester