

Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2009. november 30-i ülésére

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

Az előterjesztést készítette:

Tengölics Judit
Adó-Pü. iroda vezető

Tárgyalásra és véleményezésre megkapta:

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

Muhariné Mayer Piroska
aljegyző

Kutasiné Nagy Katalin sk.
jegyző

Előterjesztés
Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2009. november 30-i ülésére

Tárgy: Jelentés a 2009. évi költségvetés I-III. negyedévi végrehajtásáról
Iktatószám: II./746/1/2008.

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

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

Felsőlajos 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 prioritást élvezett a biztonságos működés megteremtése. Ezután olyan mértékű beruházás kerülhetett illetve kerülhet végrehajtásra, amelyre a fedezet rendelkezésre áll. Aránylag az eredeti költségvetés nagyobb mértékű felhalmozási kiadást tartalmaz, amelyekből egy kisebb rész már az I-III. égyedévben 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 korszerűsítése, szilárd burkolatú utak felújítása, stb.

Bevételek alakulása:

A bevételek összességében 86,8 % -ra teljesültek az előirányzathoz képest. Ezen belül a pénzforgalmi működési bevételek teljesülése 81,2 %. Tehát megállapítható, hogy az önkormányzat bevételei összességében is és ezen belül a pénzforgalmi bevételek teljesülése is előirányzat feletti., amelynek lényegében az az oka, hogy a közcélú munkavégzésre nagy összegű az eredeti előirányzatban nem tervezett központi költségvetési forrást igényeltünk.

Egyéb saját bevételek:

Az egyéb saját bevételek teljesülése az előirányzathoz képest 72,7 %. Az előirányzat alatti teljesülés azzal magyarázható, hogy aránylag nagyobb összegű bérleti díj befizetése még nem történt meg. 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 2,6 %. Ehhez magyarázatként hozzá kell fűzni, hogy az OTP TÓKEGARANTÁLT PÉNZPIACI BEFEKTETÉSI JEGY után járó I-III negyedévi hozam kamatbevételeként technikai okok miatt nem kerülhetett elszámolásra. Tudni kell ehhez, hogy a kamat a megvásárolt és az értékesített értékpapír közötti különbözet. Ez viszont csak akkor kerül elszámolásra a könyveinkben, amikor a megvásárolt értékpapírok teljes mennyiségét értékesítjük. Ezt a műveletet általában december 31-i fordulónappal szoktuk végrehajtani. Egyébként a realizálható kamat összege 2009. november 05-i állapotnak megfelelően 687 eFt. Tehát ebből látható, hogy a korrekció figyelembevételével a teljesülés mértéke már most lényegesen meghaladja az éves 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 79,9 %-os. Ez a teljesítési arány az I. félévhez képest lényeges javulást jelent. Ennek az az oka, hogy az egyik potenciális adózó több mint 3 millió forint összegű iparüzési adót fizetett szeptember hónapban. Várható, hogy ugyanezen adózó az év hátralévő részében is még komolyabb összeget fizethet be. Ha mindezt és azt, hogy a december 20-i adófeltöltési kötelezettség miatt további iparüzési adó befizetéssel számolunk, reményeink szerint teljesülhet az éves előirányzat. Ezen kívül jelenleg két adózónak van közel 2,5 millió forint összegű adóhátraléka, amelynek befolyására reális lehetőséget látunk. Idegenforgalmi adó bevételeivel a költségvetésben 130 eFt összegben számoltunk, s ezzel szemben mindössze 5 eFt összegű a teljesülés, amely lényegesen alatta marad az időarányos előirányzatnak. Ennél a bevételi forrásnál nem várható az éves előirányzat teljesülése, de véleményem szerint az adó mértékének nagysága miatt ennek nincs is különösebb jelentősége.

Gépjárműadó:

A gépjárműadó bevételeinek teljesülése időarányosan 60,8 %, amely lényegesen alatta marad az éves előirányzatnak, és várhatóan a IV. negyedévben sem fog teljesülni. Itt szeretném megjegyezni, hogy ennek oka nem a túltervezés, hanem a fizetési morál romlása. Jelenleg a hátralékosok felszólításra kerültek és amennyiben a megadott határidőig nem teljesítik befizetési kötelezettségüket, érvényesíteni fogjuk a végrehajtást. Egyébként a jelentés készítésének időpontjáig a hátralékból a IV. negyedév folyamán közel 1 millió forint összegű gépjárműadó befizetése megtörtént.

Önkormányzati költségvetési támogatások és az SZJA:

Ezen bevételi források tehát a költségvetési támogatások és az SZJA együttes teljesülése az előirányzathoz képest 84,2%. Annak, hogy a költségvetési támogatások teljesülése meghaladja az előirányzatot az az oka, hogy a rendszeres szociális ellátásokhoz és a közcélú foglalkoztatáshoz igényelt és kapott támogatás is itt szerepel. A közcélú foglalkoztatás

(melynek összege több millió forint) nem szerepel az előirányzatokban. Az ezzel kapcsolatos rendeletmódosítást év végén a tények ismeretében végre kell hajtani.

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 68 %-ra teljesültek. A kiadások teljesülésének aránya, illetve mértéke alatta van a bevételek teljesülésének alakulásával, amely így, de egyébként is jónak mondható. Annak, hogy a kiadások összességében 68 %-ra teljesültek az az oka, hogy a tartaléknál szintén számvitel-technikai okok miatt nem szerepel teljesülés. A teljesülés még úgy is alatta marad az időarányos előirányzatnak, hogy a bevételeknél említett okok miatt a rendszeres szociális ellátások kifizetésének nagyságrendje jóval meghaladja az előirányzatot.

Személyi juttatások:

Az önkormányzat személyi juttatásainak teljesülése 69,8% az előirányzathoz képest, amely jónak mondható.

Munkaadót terhelő járulékok:

A munkaadót terhelő járulékok teljesülése alatta marad az előirányzatnak, amely szintén jónak mondható, hiszen azok nagyságrendje a személyi juttatások alakulásától függ.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások összességében az előirányzathoz képest 82,1%-ra teljesültek, amely 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 IV. negyedév folyamán várhatóan lényegesen kisebb összegűek lesznek. A dologi kiadások között az I-III. negyedév folyamán került elszámolásra a nagyobb összegű fálunapi rendezvények kiadása is, amely kiadásnem a IV. negyedév folyamán már nem lesz teljesüléssel megterhelve. 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 17,3%. 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 a benyújtott pályázat forráshiány miatt nem esett kedvező elbírálás alá az eredetileg előirányzott beruházások egy része ebben az évben nem valósul meg.

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

Összegezve:

Az I-III. negyedév 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. Reméljük, hogy ez alól

a gépjárműadó bevétele sem fog kivételt képezni, mert az említett intézkedések hatására várhatóan itt sem lesz lényeges bevétel kiesés az év végére. Kötelezettségeinket az I-III. negyedév folyamán maradéktalanul, késedelem nélkül teljesítettük, sőt egy jelentősebb összeget – ideiglenesen szabad pénzeszközök - le is tudtunk kötni az OTP-nél egy javuló kondíció mellett, amely éves szinten 7,5%-os hozamot jelent.

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

Felsőlajos, 2009. november 24.

Csordás László sk.
polgármester

Előterjesztés 1. melléklete

Bevételek alakulása**E Ft**

Megnevezés	Eredeti előir.	Mód. ei.	Teljesítés	Telj.%
Egyéb saját bevétel	768	768	555	72,3
Kamatbevételek	500	500	13	2,6
Helyi adó,pótlékok,bírságok	18.040	18.040	14.422	79,9
Gépjárműadó	9.570	9.570	5.823	60,8
SZJA	19.448	19.448	15.013	77,2
Önkorm. költségvetési tám.	14.168	14.360	13.453	93,7
Támogatásértékű bevétel	100	450	620	137,8
Pe. átvétel ÁH-n kívülről		100	130	130,0
Előző évi költségvet.visszatérülések			1.301	
Műkcélú pénzforg.bevételek össz:	62.594	63.236	51.330	81,2
Előző évi pénzmaradvány	13.876	13.350	15.178	113,7
Működési bevételek mindösszesen:	76470	76.586	66.508	86,8

Előterjesztés 2. melléklete

Kiadások alakulása:**E Ft**

Megnevezés	Eredeti előir.	Mód. ei.	Teljesítés	Telj.%
Szem.juttatás	8.187	9.670	6.751	69,8
Madói. jár.	3.034	3.437	2.018	58,7
Dologi kiadások	16.013	17.453	14.327	82,1
Szoc.pol. ellátások /segélyek/	5.679	5.819	5.652	97,1
Műk.célú pe. átadás	955	955	731	76,5
Tám.értékű műk.célú pe.átadás	28.743	28.743	21.557	75,0
Tám.értékű műk.célú peá.kistérsnek	276	276	227	82,2
Tartalék	7.810	5.605		
Kamatkiadás			3	
Működési kiad összesen:	70.697	71.958	51.266	71,2
Felhalmozási kiadás	5.773	4.628	799	17,3
Kiadás mindösszesen:	76.470	76.586	52.065	68,0

Fentiekre tekintettel az alábbi határozat tervezetét terjesztem a képviselő-testület elé:

Határozati javaslat

..../2009(.....) ÖH.

Jelentés a 2009. évi költségvetés

I-III. negyedévi végrehajtásáról

Határozat

Felsőlajos 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.

Felsőlajos, 2009. november 20.