



ELŐTERJESZTÉS

Velem községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2009. november 27-ei testületi ülésére

- Tárgy:** Tájékoztató Velem községi Önkormányzat 2009. évi költségvetésének háromnegyed éves teljesítéséről
- Előterjesztő:** Horváth Miklós polgármester
- Összeállította:** Dr. Görög István körjegyző, Cserkutiné Stipsics Edina pénzügyi előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 79. § (1) bekezdése alapján a költségvetés koncepciójához kapcsolódóan a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről tájékoztatást ad a Képviselő-testületnek.

A tájékoztató tartalmazza a költségvetési előirányzatok időarányos alakulását, a tartalék felhasználását, a hiány /többlet/ összegének alakulását, valamint a költségvetése teljesülésének alakulását.

Az Áht. elvei: a pénzügyi egyensúly elősegítése, a közpénzekkel való hatékony és ellenőrizhető gazdálkodás garanciáinak megteremtése, a teljesség, a részletesség, a valódiság, az egységesség, az áttekinthetőség és a nyilvánosság. Ezek az alapelvek az államháztartás egészére, így a helyi önkormányzatokra is vonatkoznak.

A helyi önkormányzat gazdálkodása akkor kiegyensúlyozott, ha hosszabb időszak alatt is összhang van a bevételei és a kiadásai között.

Fentiekre tekintettel Velem községi Önkormányzat 2009. évi költségvetésének háromnegyed éves helyzetéről az alábbi tájékoztatást adjuk.

Bevételek

A bevételi előirányzaton belül a **működési bevételek** előirányzata 106,25 %-on /15.055 eFt/ teljesült, melyben meghatározó szerepet játszik a tervezett jelentősen meghaladó helyi adó és bírságbevétel.

A helyi adó és bírságbevételek 137,51 %-on /12.968 eFt/ realizálódtak, ezen belül a vállalkozók kommunális adója 90 %-on /117 eFt/, a magánszemélyek kommunális adója 91,94 %-on /3.218 eFt/, az idegenforgalmi adó 137 %-on /1.233 eFt/, az iparüzési adó 172,5 %-on /3.450 eFt/ a gépjárműadó 176,53 %-on /4.943 eFt/ teljesült.

Az egyéb sajátos bevételek előirányzata /4.742 eFt/ 37,62 %-on realizálódott, melyben szerepet játszik, hogy a tervezett 3.000 eFt-os terület-használati díjbevételek alapját képező Gesztenyeünnepre a vizsgálat időszakot követően került sor, de figyelmet érdemel, hogy időarányosan elmaradás van az Önkormányzat két bérleményének /Boróka-villa, Szeszfőzde/ bérleti díjbevételeinél.

A **támogatási** előirányzatban az első háromnegyed év során a 20.529 eFt normatív támogatás 133,26 %-on teljesült /27.357 eFt/, melyjelentősen meghaladja az időarányost. A költségvetésben tervezett előirányzatok teljesítését megnehezíti, hogy a központosított előirányzatok a költségvetésben nem tervezhető tételek, havonta igényelendő tételek.

A **Felhalmozási és tőke jellegű bevételek** keretében 2 közmű-hozzájárulást /360 eFt/ terveztünk, de 2009. évben bekötés nem történt. Ebben az előirányzatban jelenik meg a fűkasza-pályázatra kapott 283 eFt-os támogatás.

Az **átvett pénzeszközök** előirányzata /9.211 eFt/ 99,25 %-on /9.142 eFt/ teljesült, a 2008. évi pénzmaradványok visszaosztása, valamint az előző évi kistérségi pénzmaradvány /744 eFt/ következtében, mely bevételek javítják az Önkormányzat gazdálkodási feltételeit.

Az előző évi 1.547 eFt-os visszatérítés között az idegenforgalmi adóbevételekhez biztosított költségvetési hozzájárulást tartalmazza, minden egyes 1 Ft adóbevételekhez az állam 2 Ft támogatást biztosít.

A **Támogatási kölcsönök visszatérülése** előirányzat meghaladja az időarányost, 80,77 %-on teljesült, az első háromnegyed évben 84 eFt kamatmentes kölcsön visszafizetésére került sor.

Kiadások

A kiadási előirányzatban belül a **személyi juttatások** előirányzata /5.634 eFt/ 75,55 %-on /4.257 eFt/, mely időarányosnak tekinthető.

A **rendszeres személyi juttatások** /2.157 eFt/ realizálódása 72,60 % /1.566 eFt/, a nem rendszeres személyi juttatások /étkezési hozzájárulás, folyószámla költségterítés/ 112 eFt-os előirányzata 206 %-on teljesült /231 eFt/, melynek oka a költségvetés által biztosított kereset-kiegészítés.

A **külső személyi juttatások** /polgármester tiszteletdíja, alpolgármester tiszteletdíja, képviselők tiszteletdíja, polgármester költségátalánya, az alpolgármester költségátalánya, könyvtáros bére/ 3.365 eFt-os előirányzata 73,10 %-on teljesült /2.460 eFt/, mely időarányos.

A **munkaadókat terhelő járulékok előirányzata** /TB-járulék, munkaadói járulék, valamint az egészségügyi hozzájárulás/ előirányzata az első háromnegyed évben a tervezett 1.374 eFt 74,45 %-on, időarányosan /1.023 eFt/ teljesült.

A **dologi kiadások** előirányzata az első háromnegyed évben 84,69 %-on /5.573 eFt/ teljesült, mely meghaladja az időarányost. .

A jogszabály lehetővé teszi ugyan egy-egy előirányzat-túllépés esetén az előirányzatban belüli átcsoportosítást, de indokolt a takarékos gazdálkodás.

Az **egyéb folyó kiadások** előirányzat /TÖOSZ-tagdíj, Őrségi hozzájárulás, Bakkné dr. Gaál Éva, Cédepályázat/ a vizsgált időszakban 123,48 %-on /878 eFt/ teljesült, döntően az Őrségi hozzájárulás /141, 53 %/, valamint a CÉDE pályázati díj /464 eFt/ következtében.

Az **Önkormányzat által folyósított ellátások** előirányzat keretében biztosítja az Önkormányzat a rászorultságtól függő /időskorúak járadéka, lakásfenntartási támogatás, ápolási díj, nyári gyermekétkeztetés, rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, rendelkezésre állási támogatás, mozgáskorlátozottak támogatása/, valamint a természetben nyújtott szociális ellátásokat /közgyógyellátás, szociális étkeztetés/.

Az előirányzat teljesülése 51,18 %-os, a tervezett 1.393 eFt-ból 713 eFt került felhasználásra.

Az **egyéb pénzbeli juttatások** előirányzatban a 107 eFt-os előirányzat /elektromos szivattyúk, temetési támogatás, BURSA HUNGARICA-ösztöndíj/ 74,76 %-on /80 eFt/ teljesült, a BURSA HUNGARICA-ösztöndíj a támogatottak részére kifizetésre került.

A **Felújítás** előirányzatban a tervezett 171 eFt-os Óvoda parketta-felújítás az első félévben megvalósult.

A **beruházási** előirányzatban a Jókai utca Jókai utca út-, járda- és csapadékvíz-csatorna építésének közbeszerzési eljárásban most került sor a közbeszerzési eljárás eredményhirdetésére, míg a 2009. június 24-ei árvízkarok helyreállításának közbeszerzési eljárás elbírálása folyamatban van.

A költségvetési rendeletben meghatározott 10.511 eFt-os /9.411 eFt szabad **céltartalék**, 500 eFt-os ALPANNONIA önerő/ nem került felhasználásra. .

A tárgyidőszakban **kamatmentes kölcsön** nyújtására nem került sor.

Az Önkormányzat számláján a tárgyidőszak végén 2.806 eFt volt, tőkegarantált betétben lekötve 29.498 eFt volt, melyből 11. 998 eFt, vis maior támogatás, 500 eFt TÖOSZ-támogatás, és 17.000 eFt saját erő.

Össességében megállapítható, hogy az Önkormányzat gazdálkodása a tárgyidőszakban biztonságos, kiegyensúlyozott volt.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületeket az előterjesztés megvitatására és a határozat-tervezet elfogadására!

HATÁROZATTERVEZET

Velem községi Önkormányzat
Képviselő-testülete Velem
községi Önkormányzat 2009. évi
költségvetésének háromnegyed
évi teljesítéséről szóló
beszámolót elfogadja.

Felelős: Horváth Miklós polgármester

Határidő: azonnal

A szavazás módja: nyílt szavazás, a beszámoló elfogadásához – figyelemmel a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 15. § (1) bekezdésére – a Képviselő-testület egyszerű többségű /a jelen lévő települési képviselők több mint felének/ szavazata szükséges.

Velem, 2009. november 18.

/: Horváth Miklós sk.:/
polgármester