



ELŐTERJESZTÉS

Velem községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2009. szeptember 15-ei testületi ülésére

Tárgy:	Tájékoztató az Önkormányzat 2009. évi költségvetésének első féléves végrehajtásáról
Előterjesztő:	Horváth Miklós polgármester
Összeállította:	Dr. Görög István körjegyző, Csekutiné Stipsics Edina pénzügyi előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 79. § (1) bekezdése alapján a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-ig tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztató tartalmazza a költségvetési előirányzatok időarányos alakulását, a tartalék felhasználását, a hiány /többlet/ összegének alakulását, valamint a költségvetése teljesülésének alakulását.

Az Áht.-nek – az államháztartás egészére, így az önkormányzatokra is vonatkozó – 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.

A Képviselő-testület 2008. november 24-ei testületi ülésén 105/2008. (XI.24.) számú határozatában elfogadott, az Önkormányzat 2009. évi költségvetési koncepciójában elsődleges célként került meghatározásra a költségvetési egyensúly megtartása, az Önkormányzat működőképességének megőrzése, a kötelező feladatellátás feltételeinek biztosítása.

Fentiekre tekintettel Velem községi Önkormányzat 2009. évi költségvetésének első félévi helyzetéről szóló beszámolót az alábbiakban mutatjuk be.

I. Bevételek

Az első félévi bevételek az előirányzott 60.754 eFt-hoz képest **38,97 %-on** /23.680 eFt/ **teljesültek**, a látszólagos elmaradásnak pénzügytechnikai okai /pénzforgalom nélküli bevételek – előző évi pénzmaradvány/ vannak.

Megnevezés	2009. évi költségvetés	2009. I. félév	Teljesítés %
Működési bevételek	14.172	7.582	53,49
Támogatások	20.529	11.107	54,10
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	360	0	-
Átvett pénzeszközök	9.211	6.824	74,08
Támogatási kölcsönök visszatérülése	104	54	51,92
Pénzforgalom nélküli bevételek	16.378	0	-
Átfutó bevételek	0	-1.887	-
Bevételek összesen	60.754	23.680	38,97

Működési bevételek

Örömteli, hogy a helyi adóbevételek, pótlékok, bírságok előirányzata 76,10 %-on /7.177 eFt/ realizálódott, különösen az iparüzési adó- /99,45 %/ és a gépjárműadó-bevétel /90,78 %/ mutat kedvező képet. Időarányosan elmaradás van az Önkormányzat két bérleményének bérleti díjbevételeinél, valamint a kamatbevétel esetén.

Megnevezés	2009. évi költségvetés	2009. I. félév	Teljesítés %
Helyi adók, pótlékok, bírságok	9.430	7.177	76,10
<i>Vállalkozók kommunális adója</i>	<i>130</i>	<i>74</i>	<i>56,92</i>
<i>Magánszemélyek kommunális adója</i>	<i>3.500</i>	<i>1.664</i>	<i>47,54</i>
<i>Idegenforgalmi adó</i>	<i>900</i>	<i>643</i>	<i>71,44</i>
<i>Iparüzési adó</i>	<i>2.000</i>	<i>1.989</i>	<i>99,45</i>
<i>Gépjárműadó</i>	<i>2.800</i>	<i>2.542</i>	<i>90,78</i>
<i>Pótlék</i>	<i>20</i>	<i>184</i>	<i>920</i>
<i>Építésügyi bírság</i>	<i>0</i>	<i>43</i>	<i>-</i>
<i>Talajterhelés</i>	<i>40</i>	<i>38</i>	<i>95</i>
<i>Termőföld bérbeadása</i>	<i>40</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
Egyéb sajátos bevételek	4.724	405	8,54
<i>Boróka-villa bérleti díjbevétel</i>	<i>420</i>	<i>105</i>	<i>25</i>
<i>Szeszőzde bérleti díjbevétele</i>	<i>1.000</i>	<i>250</i>	<i>25</i>
<i>Közterület-használat, terem-bérlés</i>	<i>300</i>	<i>38</i>	<i>12,66</i>
<i>Geszténye-ünnep közterület-használat</i>	<i>3.000</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>Igazgatási szolgáltatási díjbevétel</i>	<i>0</i>	<i>3</i>	<i>-</i>
<i>Sírhely-megváltás</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>100</i>
<i>Kamatbevétel</i>	<i>20</i>	<i>7</i>	<i>35</i>
Működési bevételek összesen	14.172	7.582	53,49

Támogatások

A támogatások összességében időarányosan, 54,10 % /11.107 eFt/ teljesültek, elmaradás kizárólag a normatív kötött felhasználású támogatás /500 eFt/ nem realizálódott.

A központosított előirányzatok a költségvetésben nem tervezhető tételek, ennek keretében a nyári gyermekétkeztetésre 119.880,- Ft-ot, bérkiegészítésre, – melyben benne van a Körjegyzőség dolgozóinak bérkiegészítése is – 432.405,- Ft-ot kaptunk.

Megnevezés	2009. évi költségvetés	2009. I. félév	Teljesítés %
Normatív támogatások	19.229	10.307	53,60
Központosított előirányzatok	552	552	100
Normatív kötött felhasználású támogatások	248	248	100
Kötött felhasználású	500	0	-
Önkormányzatok költségvetési támogatása	20.529	11.107	54,10

A **Felhalmozási és tőke jellegű bevételek** keretében 2 közmű-hozzájárulást /360 eFt/ terveztünk, de az első félévben ilyen igény nem merült fel.

Átvett pénzeszközök

Az átvett pénzeszközök előirányzata 74,08 %-on /6.824 eFt/ teljesült, döntően a 2008. évi pénzmaradványok visszaosztása, a fűkasza-pályázat bevétele, valamint az előző évi visszatérítések /1.547 eFt/ következtében.

Az előző évi központi visszatérítések között az idegenforgalmi adóbevételhez biztosított költségvetési hozzájárulást tartalmazza, minden egyes 1 Ft adóbevételhez az állam 2 Ft támogatást biztosít.

Megnevezés	2009. évi költségvetés	2009. I. félév	Teljesítés %
Körjegyzőségre	8.241	4.120	49,94
Könyvtárra	970	485	50
Kuzniarski Viktor /Temető/	0	20	-
Jövedelemkülönbség mérséklésére 2008. évi maradványának visszaosztása	0	103	-
Kistérség 2008. évi pénzmaradványa	0	258	-
Mozgáskorlátozottak	0	7	-
Fűkasza-pályázat	0	283	-
Előző évi visszatérítések	0	1.547	-
Átvett pénzeszközök összesen	9.211	6.824	74,08

A **Támogatási kölcsönök visszatérülése** előirányzat időarányosan, 51,92 %-on /16.378 eFt/ realizálódott, az első félévben 54 eFt kamatmentes kölcsön visszafizetésére került sor.

II. Kiadások

A kiadási előirányzat az első félévben **62,24 %-on /37.818 eFt/ teljesült**, mely meghaladja az időarányos teljesítést, melynek könyveléstechnikai /15 mFt lekötése / oka van.

Ugyanakkor az év hátralévő részében takarékos és körültekintő gazdálkodás szükséges, hiszen pl.: a dologi kiadások keretében több előirányzat túllépésre került.

Megnevezés	2009. évi költségvetés	2009. I. félév	Teljesítés %
Rendszeres személyi juttatások	2.157	842	39,03
Nem rendszeres személyi juttatások	112	93	83,03
Külső személyi juttatások	3.365	1.577	46,86
Munkaadókat terhelő járulékok	1.374	644	46,84
Dologi kiadások	6.580	3.764	57,20
Egyéb folyó kiadások	711	878	123,48
Pénzreszközátadás, egyéb támogatás	28.938	13.962	48,24
Önkormányzat által folyósított ellátások	1.286	456	35,45
Egyéb pénzbeli juttatások	107	20	18,69
Felújítás	171	171	100
Beruházás	5.200	283	5,44
Kölcsönök nyújtása	0	0	-
Céltartalék	10.753	0	-
OTP lekötés	0	15.000	-
Átfutó kiadások	0	128	-
Kiadások összesen	60.754	37.818	62,24

Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata az első félévben 44,51 %-on /6.688 eFt/ teljesült, mely elmarad az időarányostól.

A személyi juttatások keretében egyedül a nem rendszeres személyi juttatások előirányzatában van időarányos túllépés, a közalkalmazottak kereset-kiegészítése /42 eFt/ következtében.

Megnevezés	2009. évi költségvetés	2009. I. félév	Teljesítés %
Rendszeres személyi juttatások	2.157	842	39,03
<i>Város és községgazdálkodás</i>	<i>1.178</i>	<i>842</i>	<i>47,35</i>
<i>Közcélú foglalkoztatás</i>	<i>379</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
Nem rendszeres személyi juttatások	112	93	83,03
<i>Étkezési hozzájárulás</i>	<i>108</i>	<i>51</i>	<i>47,22</i>
<i>Közalkalmazottak kereset-kiegészítése</i>	<i>0</i>	<i>42</i>	<i>-</i>
<i>Egyéb költségtérítés /folyószámla/</i>	<i>4</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
Külső személyi juttatások	3.365	1.577	46,86
<i>Polgármester tiszteletdíja</i>	<i>1.680</i>	<i>840</i>	<i>50</i>
<i>Alpolgármester tiszteletdíja</i>	<i>234</i>	<i>97</i>	<i>41,45</i>
<i>Képviselők tiszteletdíja</i>	<i>720</i>	<i>371</i>	<i>41,66</i>
<i>Polgármester költségátalánya /30 %/</i>	<i>504</i>	<i>210</i>	<i>41,66</i>
<i>Alpolgármester költségátalánya /20 %/</i>	<i>47</i>	<i>19</i>	<i>40,42</i>
<i>Könyvtáros bére</i>	<i>180</i>	<i>40</i>	<i>22,22</i>
Személyi juttatások összesen	15.023	6.688	44,51

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata /TB járulék, munkaadói járulék, valamint az egészségügyi hozzájárulás/ előirányzata az első félévben 46,87 %-on /644 eFt/ teljesült, mely időarányosnak tekinthető. A tervezettnél több ápolási díj került megállapításra, mely jelentkezik a járulékfizetés előirányzatánál.

Megnevezés	2009. évi költségvetés	2009. I. félév	Teljesítés %
Város és községgazdálkodás	569	300	52,72
Közcélú foglalkoztatás	121	0	-
Ápolási díj járuléka	21	33	157,14
Könyvtáros bére	20	4	20
Önkormányzat igazgatási tevékenysége	643	307	47,74
Munkaadókat terhelő járulékok összesen	1.374	644	46,87

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata az első félévben 57,20 %-on /3.764 eFt/ teljesült, mely meghaladja az időarányos teljesítést. A jogszabály lehetővé teszi ugyan az előirányzaton belüli átcsoportosítást, de az év hátralévő részében – figyelemmel az Önkormányzat előtt álló jelentős feladatokra /vis maior helyreállítások, Jókai u.-i út-, járdaépítés/ indokolt a nagyon takarékos gazdálkodás, különösen akkor, ha néhány előirányzatnál /hajtó- és kenőanyag, egyéb kommunikáció, egyéb készletek, tűzvédelem, karbantartás/ már az éves előirányzat is túllépésre került.

Az egyéb készletek keretében koszorúkat rendeltünk Dr. Görcs Tibor temetésére, tisztítószereket, valamint a damilos gépekhez damilokat vásároltunk.

Megnevezés	2009. évi költségvetés	2009. I. félév	Teljesítés %
Irodaszerek	100	18	18
Folyóirat	30	0	-
Hajtó és kenőanyag	80	83	103,75
Kis értékű tárgyi eszköz	100	40	40
Munkaruha	30	29	96,66
Mobil	80	82	102,5
Egyéb kommunikáció	30	36	120
Egyéb készletek	50	125	250
Villamos energia	3.000	1.638	54,6
Víz- és csatornadíj	100	23	23
Karbantartás /Nyilvános WC, Kultúr, damilos/	120	143	119,16
Egyéb üzemeltetés	1.080	393	36,38
<i>Önkormányzati kuka</i>	<i>40</i>	<i>6</i>	<i>15</i>
<i>Kéményseprés</i>	<i>10</i>	<i>5</i>	<i>50</i>
<i>Virágosítás</i>	<i>100</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>Bélyeg, postaköltség</i>	<i>40</i>	<i>22</i>	<i>55</i>
<i>Karácsonyi díszvilágítás</i>	<i>100</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>Kirándulás</i>	<i>300</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>Zászló és zászlórúd postaköltsége</i>	<i>0</i>	<i>5</i>	<i>-</i>

<i>Tűzvédelem /ATLANTISZ/</i>	50	12	24
<i>Lomtalanítás</i>	200	189	94,5
<i>Hóeltakarítás</i>	200	25	12,5
<i>Konténeres hulladékszállítás</i>	0	57	-
<i>Kaszálás</i>	0	50	-
<i>Kultúr kuka</i>	40	6	15
<i>Kéményseprés</i>	0	2	-
<i>DIGI TV /Könyvtár/</i>	0	14	-
Pénzügyi szolgáltatások /Bankköltség/	0	118	-
ÁFA	950	508	53,47
Belföldi kiküldetés	30	0	-
Reprezentáció	100	47	47
Reklám és propaganda	700	481	68,71
<i>Prospektus</i>	250	0	-
<i>Falunap</i>	450	481	68,71
Dologi kiadások összesen	6.580	3.764	57,20

Egyéb folyó kiadások

Az előirányzat az első félévben 123,48 %-on /878 eFt/ teljesült, döntően az Őrségi hozzájárulás /141, 53 %/, valamint a CÉDE pályázati díj /464 eFt/ következtében.

Megnevezés	2009. évi költségvetés	2009. I. félév	Teljesítés %
TÖOSZ tagdíj	7	2	28,57
Őrségi hozzájárulás	130	184	141,53
MÁK CÉDE folyósítási díj	0	57	-
Bakkné Dr. Gaál Éva ügyvédi költség /Jókai u./	0	50	-
CÉDE pályázati díj	0	464	-
GOODWILL pályázati díj	0	20	-
Vagyonbiztosítás	1236	63	50
Bankköltség	400	0	-
Szél Józsefné /úthasználati díj/	10	0	-
Hóügyeleti díj	38	38	100
Egyéb folyó kiadások összesen	711	878	123,48

Pénzeszköz-átadás, egyéb támogatás

Az előirányzat első félévi realizálódása időarányos /48,24 %/, elmaradás egyedül a Központi Orvosi Ügyelet esetén mutatható ki, a többi előirányzat 50, illetve 100%-an teljesült.

Megnevezés	2009. évi költségvetés	2009. I. félév	Teljesítés %
Körjegyzőség működésére	21.840	10.920	50
Működési célú pénzeszköz-átadás	7.098	3.042	42,85
<i>Zombori Pál</i>	149	74	49,66
<i>Többcélú Kistérségi Társulás</i>	69	35	50,72
<i>IROTTKŐ Natúrpark</i>	50	46	92
<i>Natúrpark marketing hozzájárulás</i>	35	35	100
<i>Civil szervezetek /KIE/</i>	30	30	100
<i>Szociális Gondozási Központ</i>	12	6	50
<i>VELAK</i>	100	0	-
<i>Civil szervezetek pályázatok</i>	100	0	-
<i>Szél Józsefné</i>	0	10	-
<i>TÖOSZ-tagdíj</i>	0	7	-
<i>Önkéntes Tűzoltó Egyesület</i>	120	120	100
<i>Kistérségi Főépítész</i>	36	18	50
<i>Vasi VOLÁN Zrt.</i>	213	113	53,05
<i>Kőszegszerdahelyi Körjegyzőség felújít.</i>	200	0	-
<i>Temetési támogatás</i>	0	6	-
<i>Óvoda</i>	2.596	1.296	50
<i>Iskola és napközi</i>	2.046	1.023	50
<i>Zeneiskola</i>	280	140	50
<i>Központi orvosi ügyelet</i>	257	64	24,90
<i>Fogászat</i>	35	17	48,57
<i>Könyvtár /bér és EHO nélkül/</i>	770	770	-
Pénzeszköz-átadás összesen	28.938	13.962	48,24

Az Önkormányzat által folyósított ellátások

Az előirányzat első félévi teljesülése /35,45 %/ elmarad az időarányostól, túllépés egyedül az ápolási díj esetén mutatkozott. „Az út a munkához” program jelentősen átalakította a szociális segélyezés gyakorlatát, ennek következtében rendszeres szociális segély az első félévben nem került megállapításra.

Megnevezés	2009. évi költségvetés	2009. I. félév	Teljesítés %
Rászorultságtól függő ellátások	1.286	442	38,56
<i>Rendszeres szociális segély</i>	342	0	-
<i>Időskorúak járadéka</i>	309	163	52,75
<i>Lakásfenntartási támogatás</i>	185	93	50,27
<i>Ápolási díj</i>	260	137	52,69
<i>Átmeneti segély</i>	50	20	40
<i>Rendelkezésre állási támogatás</i>	0	22	-
<i>Mozgáskorlátozottak támogatása</i>	0	7	-
Természetben nyújtott szociális ellátások	100	0	-
<i>Átmeneti segély</i>	50	0	-
<i>Közgyógyellátás</i>	50	0	-

<i>Szociális étkezés</i>	<i>40</i>	<i>14</i>	<i>35</i>
Önkormányzat által folyósított ellátások	1.286	456	35,45

Egyéb pénzbeli juttatások

Az előirányzat jelentősen elmarad az előirányzattól, 18,69 %-on realizálódott.

Megnevezés	2009. évi költségvetés	2009. I. félév	Teljesítés %
Temetési támogatás	24	0	-
Elektromos szivattyúk	3	0	-
BURSA HUNGARICA ösztöndíj	80	20	25
Egyéb pénzbeli juttatások összesen	107	20	18,69

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

Beruházás

A Jókai utca Jókai utca út-, járda- és csapadékvíz-csatorna építési pályázatát a Nyugat-dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács 2009. augusztusi ülésén bírálta el, és 14.000.000,- Ft támogatásban részesítette, így az Önkormányzati önerő felhasználására az I. félévben nem került sor.

Megnevezés	2009. évi költségvetés	2009. I. félév	Teljesítés %
Fűkasza	200	283	141,5
Jókai utcai út- és járdaépítés önerője	5.000	0	-
Beruházás összesen	5.200	283	5,44

Az első félévben **kamatmentes kölcsön** nyújtására nem került sor.

Össességében megállapítható, hogy az Önkormányzat gazdálkodása a tárgyidőszakban biztonságos, kiegyensúlyozott volt, néhány előirányzat esetén azonban túllépte a tervezett időarányos keretet.

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 első félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót 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. szeptember 5.

/: Horváth Miklós sk.:/
polgármester