



Velem Község Polgármestere

9726 Velem, Rákóczi u. 73.

Tel.: +36(94) 563-380

ELŐTERJESZTÉS

Velem községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2007. november 29-ei testületi ülésére

- Tárgy:** Tájékoztató Velem községi Önkormányzat 2007. évi költségvetésének háromnegyed éves teljesítéséről
- Előterjesztő:** Horváth Miklós polgármester
- Összeállította:** Csekutiné Stipsics Edina pénzügyi előadó, Dr. Görög István körjegyző

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 2007. évi költségvetésének háromnegyed éves helyzetéről az alábbi tájékoztatást adjuk:

Az előző évi pénzmaradványt technikailag szerepel a beszámolóban, de az Önkormányzat gazdálkodását reálisabban mutatja be, ha a 21.463 eFt-os pénzmaradványt, illetve a 13mFt tőkegarantált betétet kizárólag a mellékletben szerepeltetjük.

I. Bevételek /1. számú melléklet/

A **bevételi előirányzatok teljesítése 82,00 %-os**, ez az arány meghaladja az időarányos teljesítést. A bevételek néhány előirányzattól eltekintve /pótlék, közterület-foglalás, terembérlés, sírhely megváltás, és a támogatási kölcsönök visszatérülése/ az időarányos szint felett realizálódtak.

Figyelmet érdemel viszont, hogy a munkaanyag tájékoztató jellegű, egy pillanatnyi állapotot /szeptember 30./ mutat.

Megnevezés	Terv	3/4 éves tény	Teljesítés %
Működési bevételek	11.212	11.796	105,20
Önkormányzatok költségvetési támogatása	17.930	14.474	80,92
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	360	-	
Átvett pénzeszközök	11.428	7.199	62,99
Támogatási kölcsönök visszatérítése	121	64	52,89
Bevételek összesen	41.051	33.533	82,00

1.1. Működési bevételek

Kedvező és örömteli, hogy a **helyi adók** 107,97 %-on realizálódtak. A tervezett fölött teljesült az iparüzési, gépjárműadó adó.

Az **egyéb sajátos bevételek** előirányzata 110,31 %-on teljesült. Ezen belül a bérleti díjbevételek 119, 75 %-os teljesülése, ugyanakkor elmaradtak a tervezettől a közterület-foglalás és terembérlet, valamint a sírhelymegváltás előirányzata.

Megnevezés	Terv		3/4 éves tény		Teljesítés %	
Helyi adók, pótlékok	10.310		10.797		107,97	
Vállalkozók kommunális adója		160		131		77,00
Magánszemélyek kommunális adója		3.500		3.256		93,02
Idegenforgalmi adó		1.200		1.033		86,08
Iparüzési adó		2.900		3.099		106,86
Gépjárműadó		2.500		3.148		125,92
Pótlék		50		20		40
Termőföld utáni SZJA		-		64		
Talajterhelési díj		-		46		
Egyéb sajátos bevételek	902		995		110,31	
Bérleti díjbevételek		800		958		119,75
Közterület-foglalás, terembérlet		100		22		22,00
Sírhely megváltás		2		1		50
Kamatbevételek		-		14		
Önkormányzat sajátos Működési bevételei összesen	11.212		11.792		105,17	

1.2. Önkormányzatok költségvetési támogatása

Az Önkormányzat költségvetési támogatási előirányzata 80,92 %-on teljesültek.

A **normatív támogatások** 80,45 %-on realizálódtak. A költségvetés tervezése során a közcélú foglalkoztatásra 500 eFt-ot állítottunk be, az Önkormányzat egy fő foglalkoztatását vállalta, de szeptember 30-ig a **normatív kötött felhasználású** keretből még nem került lehívásra.

Megnevezés	Terv	3/4 éves tény	Teljesítés %
Normatív támogatások	17.430	14.024	80,45
Normatív kötött felhasználású	500	-	
Vis maior támogatás	-	-	
IFA pót	-	450	
Önkormányzati költségvetési támogatások összesen	17.930	14.474	80,92

1.3. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

A költségvetésbe betervezett 360 eFt közműhozzájárulások szeptember 30-ig nem teljesültek.

1.4. Átvett pénzeszközök

Az előirányzat 62,99 %-on teljesült, melynek fő oka, hogy a két LEADER pályázatok elszámolása nem fejeződött be, így nem érkeztek meg a pályázati támogatás 2.064 eFt. A könyvtár előirányzat teljesülése időarányos. Borszok község – augusztusi pénzügyi nehézségei /LEADER pályázatok finanszírozása/ miatt – időszakosan kevesebb támogatást tudott biztosítani a Körjegyzőség működéséhez, ezért a Borszok községre jutó hozzájárulást Velem község előlegezte meg. Az év végére helyreáll normál, megszokott finanszírozási rend.

1.5. Támogatási kölcsönök visszatérülése

Az előirányzat szeptember 30-ig 52,89 %-on teljesült, amely elmarad az időarányostól. November elejéig az elmaradások pótlásra kerültek, így mára kedvezőbb arányban teljesült az előirányzat.

II. Kiadások /2. sz. melléklet/

A kiadási előirányzat összességében 63,00 %-on teljesült, mely a takarékos, felelős gazdálkodásra utal.

2.1. Rendszeres személyi juttatások

Az előirányzat 72,22 %-on teljesült, mely időarányosnak tekinthető.

2.2. Nem rendszeres személyi juttatások

Az előirányzat /étkezési hozzájárulás, egyéb költségtérítés/ teljesülése is időarányos, 71,27,96 %.

2.3. Külső személyi juttatások

Elmaradás tapasztalható az előirányzatánál /68,97 %/. Az elmaradás a polgármester, valamint a képviselők tiszteletdíja esetén figyelhető meg.

2.4. Dologi kiadások

Az előirányzat 74,74 %-on realizálódott, mely időarányosnak tekinthető.

2.5. Egyéb folyó kiadások

Az előirányzat 67,34 %-on teljesült, szeptember 30-ig elmaradás a vagyonbiztosítás esetén tapasztalható. Kedvező fejlemény, hogy a bankköltség 58,26 %-on realizálódott.

A normatív támogatásokra biztosított előirányzathból az államnak visszafizetendő 1.112 eFt visszautalása megtörtént.

2.6. Pénzeszközátadás, egyéb támogatás

Az előirányzat összességében 75,97 %-on realizálódott, ami időarányosnak tekinthető. Elmaradás Zsombori Pál Vasi Volán, a Natúrpark és a Központi orvosi ügyelet esetén tapasztalható. Az elmaradás oka a számlák nem érkeztek meg, ezért a támogatási összegek nem kerültek számfejtésre. Elmaradás tapasztalható a civil szervezetek támogatásának időarányos teljesülésénél is.

Figyelmet érdemel ugyanakkor, hogy jelenetős túllépés tapasztalható a könyvelők, a Gyermekjóléti Szolgálat, valamint a Zeneiskola előirányzatához képest 238 eFt, illetve a Többcélú Kistérségi Társulás esetén a 70 eFt-os előirányzathoz képest 78 eFt került teljesítésre.

2.7. Az Önkormányzat által folyósított ellátások

Technikai jellegű változás következett be az idei évi költségvetés tervezése során. Az eddigi gyakorlat alapján az Önkormányzat költségvetésébe a szociális ellátások esetén a 10 % került betervezésbe, a többit állami támogatásból került lehívásra. Az idei évtől a szociális támogatások 100 %-on jelennek meg a költségvetésben, ezért szerepel az előirányzott 245 eFt helyett 713 eFt a háromnegyed éves tájékoztató anyagban.

2.8. Egyéb pénzbeli juttatások

Figyelmet érdemel az előirányzathoz képest 192, 30 % teljesülés realizálódott a temetési támogatások, valamint az elektromos támogatások területén.

2.9. Felújítás

A fegyelmezett és visszafogott gazdálkodást támasztja alá, hogy az előirányzott 1.350 eFt-ból 574 eFt realizálódott.

Megnevezés	Terv	3/4 éves tény	Teljesítés %
Rendszeres személyi juttatások	2.333	1.685	72,22
Nem rendszeres személyi juttatások	94	67	74,44
Külső személyi juttatások	3.088	2.130	68,97
Munkaadókat terhelő járulékok	1.442	1.036	71,84
Dologi kiadások	6.560	4.903	74,74
Egyéb folyó kiadások	686	462	67,34
Pénzeszközátadás, egyéb támogatás	30.548	23.310	75,97
Felújítás	1.350	574	42,51
Beruházás	4.914	4.340	88,31
Céltartalék	11.099	-	
Kiadások összesen	62.514	39.519	63,00

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat gazdálkodása fegyelmezett és takarékos volt, az Önkormányzat a költségvetési előirányzatokon belül gazdálkodott.

Kérjük a Tisztelt képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására!

HATÁROZATI JAVASLAT

Velem községi Önkormányzat az Önkormányzat 2007. évi költségvetésének háromnegyed éves teljesítéséről szóló tájékoztatót elfogadja.

Felelős: Horváth Miklós polgármester
Határidő: azonnal

A szavazás módja: nyílt szavazás, a határozat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Velem, 2007. november 23.

/: Horváth Miklós sk. :/
polgármester