

## ELŐTERJESZTÉS

### Velem községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2007. szeptember 5-ei ülésére

<b>Tárgy:</b>	Velem községi Önkormányzat 2007. évi I. félévi költségvetési beszámolója
<b>Előterjesztő:</b>	Horváth Miklós polgármester
<b>Összeállította:</b>	Dr. Görög István körjegyző, Cserkutiné Stipsics Edina pénzügyi előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII: tv. /a továbbiakban: Áht./ 79. § (1) bekezdése alapján a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-ig tájékoztatja a képviselő-testületet.

A tájékoztató tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési előirányzatainak időarányos alakulását, a tartalék felhasználását, a hiány /többlet/ összegének alakulását, valamint a helyi önkormányzat 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.

A kiegyensúlyozott gazdálkodás feltételeinek kialakításában és megtartásában elsődleges felelőssége van a képviselő-testületnek.

A polgármester felelőssége a gazdálkodás szabályszerűségére vonatkozik. A szabályszerű gazdálkodás biztosítása alapvetően a polgármesteri hivatal és a jegyző feladata.

Fentiekre tekintettel Velem községi Önkormányzat 2007. évi I. félévi költségvetési beszámolóját az alábbiak szerint mutatjuk be:

A Képviselő-testület 2006. decemberében elfogadott 2007. évi költségvetési koncepciójában az alábbi prioritásokat határozta meg:

- Elsődleges cél a költségvetési egyensúly megtartása, az Önkormányzat működőképességének megőrzése, a kötelező feladatellátás feltételeinek biztosítása.
- A bevételek növelése érdekében szükséges felülvizsgálni a helyi adók rendszerét.

A költségvetési koncepció az egyensúly megtartása érdekében az Önkormányzat az alábbi feladatokat határozta meg:

- A költségvetési törvény jóváhagyását követően pontosítani kell az önkormányzatot a központi költségvetésből megillető forrásokat /normatív állami hozzájárulások, átengedett személyi jövedelemadó, stb./.
- Az adóbevételek területén még tovább szükséges fokozni a beszedési munka hatékonyságát, csökkentve ezáltal a kintlévőségeket.

- A már eddig elnyert pályázatok mellett keresni kell a további pályázatokhoz való kapcsolódás lehetőségét mind az önkormányzat, mind a Körjegyzőség vonatkozásában, a külső források bővítése érdekében. A rendelkezésre álló saját források szűkössége miatt a beruházások területén meg kell kísérelni a vállalkozói tőke még erőteljesebb bevonását a fejlesztésekbe.
- A szigorúbb és takarékosabb gazdálkodás ellenére folytatni kell a hagyományteremtő programokat, melyek által a település elismertebb és „élhetőbb” községgé vált.

A testület a koncepcióban vázolt elképzelések realizálása alapján 1/2007. (II.28.) számú rendeletében fogadta el az Önkormányzat 2007. évi költségvetését. A testület a rendeletben meghatározta költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályokat is.

### I. Bevételek alakulása

A költségvetés végrehajtása során az Önkormányzat bevételei 2007. évi I. félévében – az egész évi bevételek tekintetében – 32,14 %-ban /20.096 eFt/ teljesültek, ez az arány a tavalyi év hasonló időszakában 41,63 % /28.474 eFt/ volt.

A bevételek alakulását az alábbi részletezésben mutatjuk be:

Megnevezés	2006.I.félév	Megoszlás %-a	2007.I.félév	Megoszlás %-a
Működési bevételek	5.589	60,22	5.871	52,36
Költségvetési támogatás	11.568	56,82	10.343	57,68
Felhalmozási bevételek	900	-	360	-
Átvett pénzeszközök	11.134	97,03	4.858	42,50
Támogatási kölcsönök visszatérülése	51	42,85	47	38,84

A működési bevételek, költségvetési támogatás tekintetében a teljesítés időarányosnak mondható /bár a közterületfoglalás, tekintetében elmaradás tapasztalható, a II. félévben – különös tekintettel az októberi Gesztenyeünnepre – várhatóan meghaladják az előirányzott 100 eFt-ot/.

Elmaradás tapasztalható az átvett pénzeszközök tekintetében, de a nem hagyható figyelmen kívül, hogy a II. félévben 2.064 eFt Leader támogatás realizálódhat, valamint 600 eFt könyvtártámogatás is ekkor folyhat be az Önkormányzat számlájára.

A támogatási kölcsönök visszatérülésének időarányos teljesítése is csak 38.84 %-os.

**Figyelmet érdemel, hogy az Önkormányzat 2007. január 1-én 21.463 eFt pénzmaradvánnyal indult, melyből az első félévben 4.326 eFt felhasználásra került. /A pénzmaradvány 2007. június 30-án 17.137 Ft./**

A sajátos bevételeken belül a helyi adók, bírságok 48,18 %-ban /4.968 eFt/ teljesültek, ez az arány a tavalyi év azonos időszakában 56,86 % /4.799 eFt/ volt.

Az adóbevételek részletezése:

Megnevezés	2006.I.félév	Megoszlás %-a	2007.I.félév	Megoszlás %-a
Vállalkozók kommunális adója	48	34,28	50	31,26
Magánszemélyek kommunális adója	1.536	64	1.736	49,6
Idegenforgalmi adó	395	32,91	115	9,58
Iparüzési adó	1.185	40,86	1.330	45,86
Gépjárműadó	1.433	79,61	1.642	65,68
Talajterhelési díj	3	-	20	-
Pótlékok, bírságok	99	-	11	-

Az Önkormányzat költségvetésének egyik gondja láthatóan a tervezett adóbevételek teljesülésének alacsony százaléka. Nincs nagyobb gond a gépjárműadó, a magánszemélyek kommunális adója tekintetében, elfogadható az iparüzési adó realizálása, de **a legnagyobb gondot az idegenforgalmi adó befizetésének elmaradása okozza.**

Amíg 2006. évben 1.616 eFt bevétel származott az idegenforgalomból, addig, 2007. június 30-ig 115 eFt bevétel keletkezett ebből az adónemből, melyben meghatározó szerepet játszik a Novákvárvát üzemeltető XPERYA Magyarország Kft. A gazdasági társaság a bevallási kötelezettségének ugyan rendszeresen eleget tett, de az adó nem került átutalásra. A Hivatal több alkalommal egyeztetet a Kft. képviselőjével, ígéretet kaptunk, hogy napokon belül eleget tesznek fizetési kötelezettségüknek.

**Az adóbevételek teljesülése, valamint adófegyelem megszüldítése érdekében a Hivatal a II. félévben hatékonyabb adóellenőrzést és adóbehajtást tart szükségesnek különösen az iparüzési adó és a vállalkozók kommunális adója és az idegenforgalmi adó tekintetében.**

## **II. Kiadások alakulása**

A költségvetés végrehajtása során az Önkormányzat kiadásai 2007. évi I. félévében – az egész évi kiadások tekintetében – 63,06 %-ban /39.422 eFt/ teljesültek, ez az arány a tavalyi év hasonló időszakában 41,636 % /28.474 eFt/ volt, azaz nagyobb erőfeszítéseket kell tenni a bevételi előirányzatok teljesítése érdekében.

A település az elmúlt fél évben sokat gazdagodott, szépült /pl.: útfelújítás, óvodafelújítás/, ugyanakkor a II. félévben az Önkormányzatnak visszafogottabban kell gazdálkodnia.

A kiadások alakulását az alábbi részletezésben mutatjuk be:

Megnevezés	2006.I.félév	Megoszlás %-a	2007.I.félév	Megoszlás %-a
Rendszeres személyi juttatások	1.060	39,86	1.053	45,13
Nem rendszeres személyi juttatások	44	50,57	44	46,80
Külső személyi juttatások	1.247	51,56	1.399	45,30
Munkaadókat terhelő járulékok	642	50,67	659	45,70
Dologi kiadások	3.476	62,10	2.664	40,60

A táblázat adataiból megállapítható, hogy a kiadási oldalon különösebb probléma nincs, takarékos, megfontolt gazdálkodás figyelhető meg, az első félévben az előirányzatokat 40-46 %-on teljesítettük.

Örömteli a visszafogottság a dologi kiadások területén, mely előirányzat leginkább az Önkormányzat akaratelhatározásától függ.

A dologi kiadások várhatóan az előirányzaton belül maradnak, időarányosan a postaköltségek /bélyeg/ tapasztalható 55 eFt-os túllépés. Szükség esetén a dologi előirányzaton belül átcsoportosítások hajthatók végre, így kijelenthető, hogy a költségvetésben meghatározott kiadási előirányzatok a II. félévben is tarthatóak lesznek.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására!

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

Velem községi Önkormányzat Képviselő-testülete Velem községi Önkormányzat 2007. évi I. félévi költségvetési beszámolóját elfogadja.

**Felelős:** Horváth Miklós polgármester  
**Határidő:** azonnal

**A szavazás módja:** nyílt szavazás, egyszerű többség szükséges.

Velem, 2007. augusztus 30.

Horváth Miklós sk.  
polgármester