

Könyvvizsgálói vélemény

Rétság Város 2011. évi költségvetésének I-III. negyedévi teljesítéséről készült tájékoztatóhoz

Tisztelt Bizottság!
Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 3/2011. (III. 1.) számú rendeletével megalkotta a 2011. évi költségvetését, amelynek főösszege 716.330 eFt, a tervezett hiány 159.554 e Ft. Év közben - a szükséges feladat módosítások eredményeképpen - a jóváhagyott költségvetés Képviselő-testületi rendeletekkel módosításra került, ennek következtében a költségvetés főösszege 747.726 eFt-ra módosult, a hiány összege nem változott.

A költségvetés teljesítéséről készült I-III. negyedévi tájékoztató a költségvetés módosított előirányzataként a 2011. szeptember 30.-ai állapotot tükrözi. A bevételi és kiadási előirányzatok teljesítése az előbbiekből következően a harmadik negyedév végi pénzforgalmi adatokat tartalmazza.

A költségvetési bevételek összességében 577.521 eFt-ra teljesültek, az időarányost meghaladóan 77,2 %-ban realizálódtak. Kedvező, az időarányost meghaladó az önkormányzati saját bevételek 92,4 %-os, és a helyi adók 95,3 %-os teljesülése; az iparüzési és a kommunális adó közel éves szinten teljesült.

Az önkormányzatot megillető normatív állami támogatás nem érte el az időarányost, 90.516 eFt összegben, 69 %-ban került finanszírozásra. Az összes állami támogatás meghaladja az időarányos szintet. Az állami támogatások rendelkezésre bocsátása a nettó finanszírozás keretében a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik..

A folyamatos finanszírozás szükségessé tette év közben folyószámla hitel felvételét.

A költségvetési kiadások 2011. szeptember 30.-ai teljesítése 69,5 %-os szintű, az adósságszolgálattal összefüggő kiadásokat leszámítva az önkormányzati folyó kiadások 68,2 %-ban teljesültek. Ezen belül az egyes költségvetési előirányzatok teljesítése jelentős mértékben szóródik. A működési kiadási előirányzat felhasználása 68,7 %-os, amely nem éri az időarányost, ezen belül a dologi kiadási előirányzatok felhasználása 64,3 %-os, a személyi jellegű előirányzat felhasználása közel időarányos.

A fejhalmozási kiadási előirányzatok felhasználása alacsony mindössze 51,9 %-os.

A tájékoztató a költségvetési rendelet szerkezetének megfelelően mutatja be a bevételek és a kiadások alakulását; a bevételeket nemenként, a kiadásokat intézményenként, illetőleg a beruházási és felújítási felhasználást feladatonként.

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat 2011. I-III. negyedévi költségvetési gazdálkodásáról készített tájékoztató az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvényben előírtak szerint készült.

A gazdálkodás alakulását elemezve látható, hogy a feladatok teljesítéséhez szükséges pénzeszközök csak a rövid lejáratú hitel igénybevételével álltak rendelkezésre. Megállapítható az előirányzatok felhasználásából, hogy az Önkormányzat az I-III. évben takarékosan gazdálkodott, az intézmények megfelelő szintű működését biztosították. A költségvetésben tervezett feladatok finanszírozása az önkormányzati forrásokkal és a folyószámlahitellel év végéig is biztosítható.

Szükségesnek tartom hangsúlyozni, hogy a 2012. évi költségvetés tervezésénél az ez évi tapasztalati adatokat, a várható (illetőleg a tényleges) teljesítést feltétlenül figyelembe kell venni.

Rétság, 2011. december 15.

Farkas Sándorné dr Pozsonyi Mária
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK eng.sz.: 000151