

Vasboldogasszony Község Polgármesterétől
8914 Vasboldogasszony, Sziklai u.2.

I n d o k l á s

az önkormányzat 2010. I-III. negyedévi gazdálkodásáról szóló beszámolóhoz

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII.tv. 79.§-ában irt kötelezettségemnek eleget téve, az alábbiakban tájékoztatom a Képviselőtestületet az önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről.

A beszámoló teljes körűen tartalmazza az önkormányzat költségvetési előirányzatainak időarányos alakulását, a tervezett és a módosított előirányzatokat.

A költségvetés módosítására év közben egy alkalommal került sor, még a háromnegyedév zárása előtt.

A beszámolót a költségvetési rendelet szerkezeti rendjét figyelembe véve készítettük el.

A képviselőtestület az önkormányzat költségvetésének főösszegét 58 840 e Ft-ban hagyta jóvá, mely a módosítás során 48 430 e Ft-ra változott.

BEVÉTELEK:

2010.szeptember 30. napjáig a módosított **48 430 e Ft** összegű bevételhez képest befolyt összesen **29 073 e Ft** az alábbiak szerint:

I. Költségvetési bevételek címén 42 648 e Ft bevétellel számoltunk, ténylegesen befolyt 32 203 e Ft mely 76 %-os mértékű teljesítésnek felel meg. A bevételek az alábbi forrásokból adódtak.

1.) Intézményi működési bevételek címén 1 000 e Ft bevételt terveztünk, ezzel szemben realizálódott 703 e Ft, az alábbiak szerint:

- Környezetvédelmi bírság 30%-ából 282 e Ft,
- Visszatérítések, támogatások címén 410 e Ft, melyből a falunap támogatása címén 124 e Ft, Vasboldogasszonyi Népdalkör 2009. évet érintő fel nem használt támogatásának visszafizetéséből 135 e Ft, Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj visszatérítéséből 85 e Ft, Polgárórság 2009. évi fel nem használt támogatás visszafizetéséből 1 e Ft , gázenergia visszafizetéséből 63 e Ft.
- Temető fenntartási hozzájárulás címén 10 e Ft.
- Kamatbevétel címén befolyó összeg azért marad el a tervezettől, mert az önkormányzat lekötött pénzeszközzel nem rendelkezett, a Vízműnél kezelt KPA alapból átvett pénzeszközből befektetési jegyet vásárolt.

2.) Felhalmozási és tőke jellegű bevételek előirányzat tervezett nagysága 210 e Ft, ezen előirányzaton bevétel nem realizálódott, melynek oka, hogy elmaradt érdekeltségi hozzájárulás címén bevétel nem folyt be. A meg nem fizetett hozzájárulások behajtásáról folyamatosan intézkedünk, azonban vannak olyan személyek akiknek jövedelme nincs, így esetükben az adók módjára történő behajtás nem vezet eredményre.

3.) Önkormányzatok sajátos működési bevételeinek tervezett összege 22 579 e Ft, befolyt 17 976 e Ft, melyből:

- Vállalkozók kommunális adója címén 4 e Ft folyt be, mely a 2009. évben esedékessé vált adóbefizetésből adódott,
- Magánszemélyek kommunális adója címén 249 e Ft bevétel realizálódott, tervezett összege 235 e Ft,
- Pótlékok, bírságok befizetéséből 95 e Ft folyt be,
- SZJA bevétel tervezett nagysága 19 544 e Ft, befolyt 15283 e Ft. Időarányos alakulása megfelelő,
- Iparüzési adóból 470 e Ft bevételt terveztünk, háromnegyed évig befolyt 235 e Ft. Az iparüzési adó hatálya alá bejelentkezett adóalanyok száma 26 fő, ebből 16 fő bevallásában bejelentette, hogy vállalkozási szintű adóalapja nem éri el az adóévben az 1 500 e Ft-ot. Az iparüzési adóról szóló rendelet kimondja, hogy az önkormányzat döntése alapján mentes az iparüzési adó fizetése alól az a vállalkozó akik/amelyek vállalkozási szintű adóalapja az 1500e Ft-ot az adóévben nem érte el. A

2010. adóévről az adóalanyoknak 2011. május 31-ig kell záró bevallást tenniük. Ekkor válik ismertté pontosan, hogy mekkora összegű a 2010. évet érintő adóbevétel nagysága.

- Gépjármű-adóbevétel címén 2 035 e Ft bevétel realizálódott, a tervezett éves nagysága 2 000 e Ft,
- Talajterhelési díj címén 47 e Ft bevétel realizálódott a tervezett 30 e Ft-hoz képest.
- Egyéb sajátos bevételek címén 28 e Ft folyt be, tervezett nagysága 140 e Ft. A bevételek időarányosan elmaradnak a tervezettől, melynek oka, hogy bérleti díjbevétel címén a tervezetthez képest kevesebb összegű bevétel folyt be.

4.) Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei előirányzat módosított összege 2 418 e Ft az előirányzatra 2 139 e Ft folyt be, mely 88%-os teljesítést mutat. A bevételek az alábbi forrásokból adódtak:

- Egyéb önkormányzati vagyron bérbeadása címén a tervezett 2 418 e Ft-hoz képest 2 139 e Ft realizálódott, melyből:

- a településen mozgóbolti árusítást végző vállalkozók által fizetett közterület használati díjből 521 e Ft,
- a Zalaszentiváni önkormányzat és 12 Tulajdonos Társa Közössége által küldött pénzügyi kimutatás alapján a 2009. évi csatornáközmű használati díjből a közösség döntése alapján 1 093 e Ft került utalásra, a 2003-2009. években képződött kamat felosztásából pedig 525 e Ft. A tényleges teljesítés mindkét részleírányzat vonatkozásában a módosított előirányzattal megegyező.

5.) Támogatások, támogatásértékű bevételek, kiegészítések bevételi előirányzat javára 16 091 e Ft összegű bevételt terveztünk. Háromnegyed évig befolyt 11 008 e Ft, az alábbiak szerint:

- Központi költségvetésből kapott normatív támogatás címén 6 566 e Ft bevétel folyt be, tervezett összege 8 396 e Ft,
- Normatív kötött felhasználású támogatás módosított összege 6 545 e Ft, háromnegyed évig a befolyt bevétel nagysága 3 744 e Ft-ot tett ki. Időarányosan a bevétel elmarad a tervezettől, melynek okai:
 - rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódóan pénzbeli támogatás címén 174 e Ft bevétel realizálódott.
 - alanyi jogú ápolási díj központi támogatása címén 604 e Ft bevétellel számoltunk, befolyt 310 e Ft összegű támogatás, a tervezéskor 2 fővel számoltunk jelenleg 1 fő részesül ezen ellátási formában,
 - rendszeres szociális segély központi támogatása címén a tervezett 548 e Ft-al szemben 254 e Ft folyt be, 2 fő részesül rendszeres szociális segélyben,
 - közcélú foglalkoztatás támogatása címén 3 268 e Ft bevételt terveztünk, befolyt 1 436 e Ft. A bevételi elmaradás oka: A közfoglalkoztatási tervben 11 fő rendelkezésre állási támogatásban részesülő személy 5 hónapos időtartamú foglalkoztatását terveztük oly módon, hogy az I. negyedévben 3 fő, a II. negyedévben további 4 fő foglalkoztatása került beállításra. A teljesítési adatokból megállapítható, hogy az I. negyedévben az önkormányzat nem vont be rendelkezésre állási támogatásban részesülő személyt a közcélú foglalkoztatásba a II és III. negyedévben 6 személy 7 havi foglalkoztatása valósult meg. Ily módon időarányosan a tervezett 7 fő 10 havi foglalkoztatásából háromnegyed évig 6 fő 7 havi foglalkoztatása valósult meg.
 - lakásfenntartási támogatás címén a tervezett 161 e Ft-tal szemben 104 e Ft realizálódott.
 - rendelkezésre állási támogatás tervezett összege 1 604 e Ft, e jogcímen 1466 e Ft folyt be.
- Központosított támogatás címén 460 e Ft a tervezett bevételek nagysága, ezzel szemben 398 e Ft folyt be, melyből 235 e Ft 2010. évi kereset-kiegészítés címén realizálódott, 163 e Ft-ot kapott az önkormányzat a szociálisan rászorult gyermekek nyári étkeztetéséhez.
- Támogatásértékű működési bevételek címén 690 e Ft-ot terveztünk, háromnegyed évig ezen előirányzat javára 300 e Ft bevétel realizálódott, mely a mozgókönyvtári normatíva egy részének Többcélú Kistérségi Társulás által történő utalásából adódott. Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása címén az állami támogatás a negyedik negyedévben fog realizálódni.
- Korábban nyújtott kölcsönök visszafizetéséből 350 e Ft bevétellel számoltunk, ténylegesen befolyt bevétel 377 e Ft-ot tett ki, mely az önkormányzat által nyújtott lakásépítési, lakásvásárlási támogatásoknak lakosság részéről történő visszafizetéséből adódott. A teljesítés meghaladta a

tervezettet melynek oka, 1 fő rendezte jelentős összegű elmaradását, 4 személy többszöri felszólítás ellenére sem teljesít határidőre.

II. Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek összege - 3130 e Ft, év végéig ezen tétel rendezésre kerül.

KIADÁSOK:

Az önkormányzat szeptember 30.-áig összesen **28 459 e Ft** összegű kiadást teljesített.

A kiadásokon belül:

1.) A működési kiadások tényleges nagysága **28 435 e Ft**-ot tett ki, módosított előirányzata 45 690 e Ft.

A működési kiadások az alábbiak szerint teljesültek:

- személyi jellegű kiadások módosított nagysága 7 731 e Ft, ezzel szemben háromnegyed évig 4 455 e Ft kiadás teljesült e jogcímen, mely 57 %-os teljesítésnek felel meg. A kiadások az alábbiak szerint teljesültek:
 - Rendszeres személyi juttatások címén 5 275 e Ft kiadással számoltunk, ténylegesen 2 783 e Ft kiadás teljesült. A teljesített kiadások nagysága elmarad a tervezettől, melynek oka, hogy szeptember 30. napjáig a tervezetthez képest kevesebb időtartamban került sor közcélú foglalkoztatásra. Ezen előirányzat terhére finanszírozta az önkormányzat a könyvtáros, a falugondnok valamint a közcélú foglalkoztatottak munkabérét.
 - Nem rendszeres személyi juttatások címén 269 e Ft kiadás teljesült, melyből finanszírozta az önkormányzat az étkezési hozzájárulások összegét.
 - Külső személyi juttatás címén 2 166 e Ft kiadást terveztünk, a kiadási előirányzat terhére háromnegyed évig 1403 e Ft kiadás teljesült, mely a polgármester tiszteletdíjának, költségátalányának valamint megbízási díj finanszírozására szolgált.
- Munkaadókat terhelő járulékok tervezett előirányzata 1940 e Ft, háromnegyed évig a teljesített kiadás 1 222 e Ft-ot tett ki. Időarányosan a teljesítés elmarad a tervezettől, melynek oka hogy közcélú foglalkoztatás után a tervezetthez képest kevesebb összegű járulékfizetés történt.
- Dologi és egyéb folyó kiadás címén 8 250 e Ft kiadást terveztünk, háromnegyed évig e jogcímen 6 685 e Ft került kifizetésre. A kiadások 81 %-os mértékben teljesültek. A 2. számú mellékletben írtakból jól látható az előirányzatok alakulása.
- Speciális célú támogatás címén 22 451 e Ft kiadást terveztünk, ezzel szemben 15 693 e Ft kiadás teljesült, az alábbiak szerint:
 - Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre kiadási előirányzat módosított nagysága 2 565 e Ft, a tényleges kiadás 2 434 e Ft-ot tett ki a számszaki összeállításban foglaltak szerint. Ezen előirányzat terhére történt a civil szervezetek támogatásának finanszírozása.
 - Támogatásértéktű működési kiadás módosított nagysága 13 256 e Ft, a tényleges kiadás 8 583 e Ft-ot tett ki. (Lásd a 2. számú melléklet d.) pontját.) Az időarányos kiadási elmaradás oka egyrészt az, hogy az egervári rendelő működéséhez történő hozzájárulás a háromnegyed évet követően fog átadásra kerülni, illetve hogy a Körjegyzőség finanszírozásában egy havi elmaradás tapasztalható. Ennek oka az, hogy az önkormányzathoz a tárgyhavi állami hozzájárulás a tárgyhónapot követő hó elején érkezik. Mivel az intézményfinanszírozást az állami hozzájárulásból adja át az önkormányzat, ezért mutatkozik egy havi finanszírozási elmaradás. Az oktatási intézmény vonatkozásában az elmaradás oka azzal magyarázható, hogy az önkormányzat nem az intézmény 2010. évi költségvetésében írtak szerint adja át az intézményfinanszírozást, hanem a 2009. évi figyelembevételével.
 - Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre előirányzat tervezett nagysága 30 e Ft. E jogcímen kiadás nem teljesült, mivel állami támogatás visszaigénylésére sem került sor.
 - Társadalom és szociálpolitikai juttatások módosított nagysága 6 600 e Ft, a tényleges teljesítés 4 676 e Ft-ot tett ki. A kiadási előirányzat alakulását a 2. sz. melléklet tartalmazza. A módosított előirányzathoz képes 71%-ban teljesültek a juttatások.
- Kiegyenlítő, átfutó, kiadás összege 380 e Ft, év végéig ezen tétel rendezésre kerül.

A fenti számadatokból megállapítható, hogy a működési kiadások a tervezetthez képest **62 %-os** mértékben teljesültek.

2.) Felhalmozási, felújítási, kiadások módosított nagysága **2 450 e Ft**, ezzel szemben az előirányzat terhére mindössze 24 e Ft összegű kiadás teljesült, melyet az önkormányzat szociális célú kölcsönként nyújtott, melyet az érintett személy visszafizetett.

A tényleges teljesítés elmarad a tervezettől melynek okait a 3.számú melléklet jól mutatja, így az további indoklásra nem szorul.

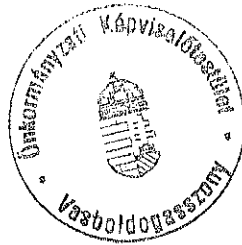
Az önkormányzat létszámkerete 6 fő volt, a tényleges létszám háromnegyed évig ezzel szemben 4 fő volt.

Összességében megállapítható, hogy a bevételek a módosított előirányzathoz képest időarányosan megfelelően alakultak, a kiadások időarányosan elmaradnak az éves tervezett összegtől, mely elsősorban a felhalmozási kiadások elmaradásával magyarázható.

Az önkormányzat gazdálkodására a takarékoság volt a jellemző.
Kérem a beszámoló megvitatását.

Vasboldogasszony, 2010. november 21.

Mazzag Géza s.k.
Polgármester



Dr.Ürmösiné Kőmíves Eleonóra s.k.
könyvtáros