

ELŐTERJESZTÉS

Medgyesbodzás Község Önkormányzat 2010. év első féléves gazdálkodásáról szóló tájékoztatóhoz

Az Államháztartásról szóló - többször módosított - 1992. évi XXXVIII. törvény 79. § (1) bekezdése alapján a polgármester a helyi önkormányzat első félévi helyzetéről szeptember 15-ig tájékoztatja a képviselő-testületet.

A tájékoztatónak e jogszabályhely alapján tartalmaznia kell a helyi önkormányzat

- költségvetési előirányzatainak időarányos alakulását,
- a tartalék felhasználást,
- a hiány (többlet) összegének alakulását, valamint
- költségvetése alakulását.

A féléves költségvetési beszámoló a 4./2010 (II.26.) számú költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően került összeállításra azért, hogy adatai a költségvetési koncepcióban, illetve majd a zárszámadásban szereplő adatokkal könnyen összehasonlíthatóak legyenek.

A féléves beszámoló - szintén az összehasonlítás céljából - nem csak a jogszabályban előírt adatokat tartalmazza, hanem azon túlmenően az eredeti, illetve a módosított költségvetési előirányzatokat is.

A képviselő-testület elé beterjesztett beszámoló a költségvetési rendeletben meghatározott címrend szerint került összeállításra.

Értelemszerűen a teljesítés alakulása a módosított előirányzatokhoz képest került megadásra.

A beszámolóban külön rész foglalkozik a költségvetési szervek költségvetésének teljesítésével, hogy intézményenként is értékelhető, átlátható legyen a gazdálkodás milyensége, hogy iránymutatást lehessen adni az év második felében folytatandó gazdálkodási tevékenységhez.

I. Féléves gazdálkodás értékelése, információk, tájékoztatás a beszámolóban közölt adatokhoz

Az önkormányzat **2010. év első félévében:**

96 840 ezer forint bevételt és
92 974 ezer forint kiadást teljesített.

A bevételek **41,72 %**, a kiadások **40,05 % -os** teljesítést mutatnak. Ez mind a bevételek, mind pedig a kiadások tekintetében alulteljesítést jelent az időarányos teljesítési szinthez képest.

A bevételek és kiadások tekintetében jelentkező alulteljesítés elsődleges indoka, hogy az Önkormányzat éves költségvetésének mintegy egyötöd részét képező (bevételi oldalon: 45 600 ezer forint, kiadási oldalon: 52 100 ezer forint) útépitési beruházás 2010. év első félévi költségvetésében nem valósult meg. Az útberuházásra benyújtott pályázat elutasításra került, azonban az Önkormányzat a döntést megfellebbezte, és várja a pályázat további elbírálásának eredményét.

Az önkormányzat első féléves működése során rendkívül pozitívnak értékelhető, hogy az előző évekkel ellentétben, 2010. évben mindösszesen csak egyszer került sor munkabér hitel felvételére. Január hónapban a likviditási problémák megoldására, a munkabérek kifizetéséhez 5 000 ezer forint munkabérhitel felvétele vált szükségessé. Ezen összeg január végén visszafizetésre került.

További pozitívumként értékelendő az is, hogy január hónapban megtörtént a 2009 évről elmaradt számlák mintegy $\frac{3}{4}$ részének kiegyenlítése, amely a 4 000 ezer forint működésképtelen önkormányzatok támogatásából valósult meg. Ezt követően folyamatosan kiegyenlítésre kerültek a további elmaradt számlák is. Így 2010. év 06.30-ára a költségvetésben tervezett 6 349 ezer forint elmaradt számlatartozás 2 488 ezer forintra csökkent.

Az önkormányzat működéséhez szükséges bevételek túlnyomó részét az állami normatívák jelentették. 2010. év 06-30-ig az éves normatív állami hozzájárulás 46,7 %-a került kiutalásra, amely 12 845 ezer forint bevételt jelent. További 26 893 ezer forintot jelent a kötött felhasználású normatív támogatás, amelyet az önkormányzat az egyes kiegészítő szociális feladatok támogatásához igényel. Az igénylés a kifizetett lakásfenntartási támogatás, rendszeres szociális segély, rendelkezésre állási támogatás, ápolási díj és foglalkoztatott közcélú munkavállalók bére után történt.

Ugyancsak számottevő bevételt jelentenek a helyi adók. Az első félévben 5 396 ezer forint helyi adóbevétel teljesült. Továbbá 2 220 ezer forint gépjármű adó.

Az önkormányzatnak jelentős kiadást jelentenek az évről évre egyre növekvő szociális kifizetések. 2010 év 06.30-ig összességében 18 023 ezer forint szociális jellegű kifizetés történt, amely az összes teljesített kiadás 19,38 %-a, vagyis a kiadások mintegy egyötöd része. Az első félévben havonta átlagosan 155 fő részesült normatív lakásfenntartási támogatásban és 2 fő helyi lakásfenntartási támogatásban. Vagyis összességében az első félévben 4 866 ezer forint lakásfenntartási támogatás került kifizetésre. 11 072 ezer forint kiadás a rendszeres szociális segély, és a rendelkezésre állási támogatás. 7 fő részesült ápolási díjban. 11 fő részesült átmeneti segélyben 22 alkalommal, amelynek összege összesen 71 ezer forint. 4 fő részesült temetési segélyben, amelynek összege összesen 60 ezer forint. 3 fő részesült köz gyógy ellátásban, továbbá 5 fő részesült köztemetésben. Az első félév során kifizetett köztemetés összege 503 ezer forint, amelyből 194 ezer forint került befizetésre. Továbbá 347 ezer forint a mozgáskorlátozottak részére kifizetett közlekedési támogatás. Egy alkalommal került sor rendkívüli gyermekvédelmi támogatás kifizetésére 10 ezer forint összegben.

Az előző évekhez hasonlóan 2010. év I. félévben is részt vett az önkormányzat a közcélú foglalkoztatásban. A foglalkoztatási tervnek megfelelően 2010.04.20-án 60 fő közcélú munkavállaló állt munkába. 40 fő 6 órás, 20 fő pedig 8 órás munkaviszonyban. A közcélú munka keretében elsősorban településüzemeltetési és település tisztasági feladatok valósultak meg. Mintegy 300 virágpalánta került Gábortelepen és Medgyesbodzásra a közparkokba. Megvalósult a Művelődési Ház tisztasági festése, továbbá várható a második félév során sor kerül az óvoda, a könyvtár, az orvosi rendelő és a nyugdíjas klubok tisztasági meszelésére is.

A védőnői szolgálat kapcsán szakmai anyagbeszerzésre került sor. Csekély mértékben ugyan, de felújításra, pótlásra kerültek az elavult, azonban szakmai szempontból nélkülözhetetlen eszközök. (babamérleg, kis értékű szakmai anyagok)

2010 év január 22-től önállóan működési engedéllyel működik a gyermekjóléti szolgálat, valamint 2010. február 05-től a családsegítő szolgálat.

2010. évi költségvetésben 2 pályázat megvalósítása is tervezésre került. Az egyik a tanyagondnoki busz beszerzése, a másik pedig az utépítési pályázat. Az első félévben egyik pályázat kivitelezése sem valósult meg. A tanyagondnoki buszbeszerzéssel kapcsolatos közbeszerzési eljárás lebonyolítása lezajlott, továbbá a busz gyártásához szükséges 1 000 ezer forint előleg is átutalásra került. Az útberuházásra benyújtott pályázat elutasításra került, azonban az Önkormányzat a döntést megfellebbezte, és várja a pályázat további elbírálásának eredményét.

II. Tájékoztató a bevételek alakulásáról, a bevételek értékelése

1. A bevételek alakulása bevételi jogcímek szerint

1.1. A bevételek bevételi jogcímenként a következők szerint alakultak:

Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat (adatok ezer forintban)	2010. évi módosított előirányzat (adatok ezer forintban)	2010.06.30-i teljesítés (adatok ezer forintban)	2010.06.30-i teljesítés (adatok %-ban)
I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	60 548	60 548	30 671	50,66%
II. TÁMOGATÁSOK	92 905	99 890	48 506	48,56%
III. FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK	1 005	1 005	203	20,20%
IV. TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK	9 906	10 925	9 894	90,56%
V. VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	55 749	55 749	0	0,00%
VI. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE, IGÉNYBEVÉTELE, ALAP- ÉS VÁLLALKOZÁSI TEVÉKESÉG KÖZTI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0	0,00%
VII. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK	4 000	4 000	4 457	111,43%
VIII. ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK BEVÉTELE	0	0	0	0,00%
IX. KÖTVÉNYEK KIBOCSÁTÁSÁNAK BEVÉTELE	0	0	0	0,00%
X. HITELEK	0	0	5 000	0,00%
XI. KIEGYENLÍTŐ FÜGGŐ ÁTFUTÓ BEVÉTELEK	0	0	-1 891	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	224 113	232 117	96 840	41,72%

TELJESÍTETT BEVÉTELEK:

2010.06.30-án teljesített összes bevétel 96 840 ezer forint, amelyből – 1 891 ezer forint függő, átfutó bevétel.

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK:

Működési bevételek jogcímen 30 671 ezer forint bevétel keletkezett az első félévben. Ez a költségvetésben tervezett bevétel időarányos teljesítési szintnek megfelelő 50,66 %-a.

Működési bevételek jogcím között szereplő bevételek:

1. Intézményi működési bevételek: 4 217 ezer forint

- 28 ezer forint: igazgatási, szolgáltatási díj, (első félévben 16 alkalommal történt földkifüggesztés díja)

- 358 ezer forint: szolgáltatások ellenértéke bevétel. A lakosság által igénybe vett kommunális szolgáltatásokból, favágásból, fűnyírásból származó bevétel.
- 149 ezer forint: egyéb sajátos bevétel: személyszállítás bevétele, fénymásolásból származó bevétel.
- 900 ezer forint továbbszámlázott szolgáltatás: szolgálati lakás továbbszámlázott rezsiköltsége, továbbá továbbszámlázott óvodai étkeztetés bevétele.
- 2 035 ezer forint bérleti és lízingdíj bevétel: Vízmű bérleti díj bevétele, szélessávú internet bérleti díj bevétele, karódíj, Duna Web kft-nek kiszámlázott bérleti díj bevétele.
- 26 ezer forint: intézményi ellátási díjbevétel: 2009 évről elmaradt, 2010 évben befizetett gondozási díj hátralék.
- 715 ezer forint: kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfája.
- 6 ezer forint: hozam és kamat bevétel. Az önkormányzat adószámáira érkező bevételek után kapott kamat bevétele.

2. Önkormányzat sajátos működési bevétele: 26 454 ezer forint.

- 141 ezer forint: vállalkozók kommunális adója
- 5 249 ezer forint: állandó jelleggel végzett iparűzési adó
- 6 ezer forint: ideiglenes jelleggel végzett iparűzési adó
- 53 ezer forint pótlék, bírság: fizetett késedelmi pótlékok, és szabálysértési bírságok bevétele
- 1 756 ezer forint: SZJA helyben maradó része. Az államkincstár által kiutalt, önkormányzatot normatív alapon megillető támogatás.
- 16 723 ezer forint: jövedelem különbség mérséklése. Az SZJA helyben maradó részéhez hasonlóan az Államkincstár által kiutalt, önkormányzatot normatív alapon megillető támogatás.
- 2 220 ezer forint: gépjárműadó.
- 306 ezer forint: egyéb sajátos bevétel. 190 ezer forint konyha bérbeadásából származó bérleti díj bevétel, 42 ezer forint Művelődési Ház terembérleti díja, valamint 74 ezer forint önkormányzati lakások lakbérbevétele.

TÁMOGATÁSOK:

Támogatások bevételi jogcímen 48 506 ezer forint bevétel keletkezett az első félévben. Ez a költségvetésben tervezett bevétel időarányos teljesítési szintnek megfelelő 48,56 %-a.

A támogatások bevételi jogcímen szereplő összeg tartalmazza:

- Az önkormányzatot - a költségvetési törvény alapján- megillető normatív hozzájárulás első félévben kiutalt 46,7 %-át, azaz 12 845 ezer forintot.

- 6 000 ezer forint működésképtelen önkormányzatok támogatását
- 26 893 ezer forint normatív kötött felhasználású támogatást, amelyet az önkormányzat az egyes szociális feladatok ellátásához igényel
- 2 768 ezer forint központosított előirányzatot: 985 ezer forint nyári gyermekétkeztetés, 1 783 ezer forint bérpolitikai intézkedések támogatása (kereset kiegészítés támogatása).

FELHALMOZÁSI- ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK:

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek jogcímen 203 ezer forint bevétel szerepel, amely a vadászati jog értékesítéséből származó bevétel.

TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK:

A támogatásértékű működési bevételek kiemelt bevételi jogcím az első félévben, 9 894 ezer forint, teljesítést mutat, amely a tervezett előirányzat 90,56 %-a.

A támogatásértékű működési bevételek között a következők szerepelnek:

- 1 019 ezer forint támogatásértékű működési bevétel központi költségvetési szervtől. ezen összegből 347 ezer forint, közlekedési támogatás és 672 ezer forint országgyűlési választáshoz kapcsolódó támogatás.
- 989 ezer forint: támogatásértékű működési bevétel TB alapoktól. Iskolaorvosi és védőnői szolgálat finanszírozása.
- 7 886 ezer forint támogatásértékű működési bevétel helyi önkormányzattól. Közoktatási társulás kapcsán, 2009 évben keletkezett túlfizetés bevétele.

ELŐZŐ ÉVI MŰKÖDÉSI CÉLÚ ELŐIRÁNYZAT MARADVÁNY:

4 457 ezer forint teljesítés szerepel a költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló jogcímen. Ezen összegből 4 000 ezer forint működésképtelen önkormányzatok támogatása. 122 ezer forint 2009 évi maradvány, 335 ezer forint a 2009. évi beszámoló felülvizsgálata során megállapított normatív támogatás.

HITELEK:

A hitelek között szerepel 5 000 ezer forint rövid lejáratú likvid hitel. Ez a január hónapban felvett munkabérhitel összege, amely január végén visszafizetésre került.

FÜGGŐ, ÁTFUTÓ BEVÉTEL:

- 1 891 ezer forint függő, átfutó bevétel.

1.2. A teljesített bevételek nagyságrendje

1.2.1. A teljesített bevételek között **a legnagyobb arányt (50,08 %-ot)** a támogatási bevételek jelentik, melynek összege **48 506 ezer Ft.**

1.2.2. A bevételek között **további jelentős arányt** képviselnek a következő főbb bevételi jogcímek:

Bevételi jogcím	Aránya
Működési bevételek	31,67 %
Támogatásértékű bevételek	10,21 %

1.2.3. A **legtöbb bevétel** a következő jogcímenen keletkezett:

Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat (adatok ezer forintban)	2010. évi módosított előirányzat (adatok ezer forintban)	2010.06.30-i teljesítés (adatok ezer forintban)	2010.06.30-i teljesítés (adatok %-ban)
Normatív kötött felhasználású támogatások	63 616	63 616	26 893	42,27 %
Átengedett központi adók	46 070	46 070	20 699	44,93 %
Normatív hozzájárulások	27 506	27 506	12 845	46,70%

1.3. Bevételek időarányossága

1.3.1. Alul teljesítés

Az időarányos szinthez képest a főbb bevételi jogcímek tekintetében (45% alatti) alulteljesítés tapasztalható:

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (20,20 %-os teljesítés): Az eredeti és módosított előirányzatban szereplő 1 005 ezer forint tervezett bevételből 205 ezer forint vadászati jog bérbeadásából származó bevétel, 1 000 ezer forint pedig járműértékesítés.

A vadászati jog értékesítésének bevétele az első félévben teljesült (203 ezer forint).

A jármű (tanyagondnoki busz) értékesítésre várhatóan csak a második félévben az új busz beszerzése, valamint használatba vétele után kerül sor.

Véglegesen átvett pénzeszközök (0 %-os teljesítés): ezen a kiemelt jogcímen eredeti és módosított előirányzatként 55 749 ezer forint került tervezésre. 45 600 ezer forint az útberuházási pályázat támogatási összege, és 10 149 ezer forint a tanyagondnoki buszbeszerzés pályázat támogatási összege. Miután 2010. év 06.30-ig egyik pályázat sem valósult meg, így a támogatási összegek sem lettek megigényelve, ezen bevételek nem realizálódtak.

A főbb bevételi jogcímenen belüli előirányzatok tekintetében jelentős (azaz a módosított előirányzatot 35 %-kal meghaladó mértékű, illetve a költségvetés eredeti főösszegének 2%-át elérő vagy meghaladó mértékű) alulteljesítés nem található.

1.3.2. Túlteljesítés

Az időarányos szinthez képest a főbb bevételi jogcímek tekintetében (60%-ot meghaladó) túlteljesítés tapasztalható:

Bevételi jogcím	Időarányos szinttől (50%) való eltérés	Az eltérés értéke (adatok ezer forintban)
Támogatásértékű bevételek	+ 40,56 %	+ 4 431
Pénzforgalom nélküli bevételek	+ 61,43 %	+ 2 457

A támogatás értékű bevételek főbb bevételi jogcím tekintetében azért tapasztalható, ilyen nagymértékű eltérés, mert ezen a feladaton lett tervezve 7 886 ezer forint támogatásértékű működési bevétel helyi önkormányzatoktól. Ez az összeg a közoktatási társulás kapcsán felmerült 2009. évi túlfizetés. Ezen összeg nem időarányosan, hanem egy összegben került átutalásra 2010. év első félévében. A 7 886 ezer forintból 4 645 ezer forint került ténylegesen átutalásra, 3 241 ezer forint pedig pénzforgalom nélküli bevételként került könyvelésre. Erre azért volt szükség, mind a bevételi, mind pedig a kiadási oldalon, hogy egyértelműen látszódjon a könyvelésből, hogy Medgyesegyháza Önkormányzata rendelkezik 3 241 ezer forinttal, azaz az Óvoda teljes 2010. évi költségvetési kiadásával. (Medgyesbodzás önkormányzata előre kifizette az Óvoda 2010. évi költségvetésben tervezett bevételek és kiadások különbözeteként átadott teljes összeget, ugyanis Medgyesegyháza Önkormányzata ennyivel kevesebbet utalt vissza a 2009. évi túlfizetéséből.)

Pénzforgalom nélküli bevételek esetében 4 000 ezer forint előző évi előirányzat maradvány került tervezésre. Ez a 2009 évben megítélt azonban csak 2010. év január 04-én kiutalt működésképtelen önkormányzatok támogatása. Valamint 122 ezer forint 2009. évi maradvány, és 335 ezer forint a 2009 évi beszámoló felülvizsgálatát követő normatíva bevétel.

A túlteljesítés, abból adódik, hogy ezek a bevételek az első félévében, nem időarányosan, hanem egyszeri jelleggel jelentkeztek és realizálódtak.

2. A bevételek alakulása szakfeladatok szerint

2.1. Az önkormányzat bevételei szakfeladat szerinti bontásban

Az Önkormányzat első félévében teljesített bevételeit szakfeladat szerinti bontásban a 3. számú melléklet és a költségvetési bevételek teljesítése 2010.06.30. című táblázat tartalmazza.

2.2. A teljesített bevételek nagyságrendje

A 2.1. pontban felsoroltak közül a legtöbb bevételt az önkormányzatok, valamint többcélú kistérségi társulások elszámolásai szakfeladat bevételei jelentik, amelynek összege **59 893** ezer Ft, amely az összes bevételnek 61,84 % -át teszi ki. E bevétel időarányos teljesítést mutat.

III. Tájékoztató a kiadások alakulásáról, a kiadások értékelése

1. A kiadások alakulása kiadási jogcímek szerint

1.1. A kiadások kiadási jogcímenként a következők szerint alakultak:

Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat (adatok ezer forintban)	2010. évi módosított előirányzat (adatok ezer forintban)	2010.06.30-i teljesítés (adatok ezer forintban)	2010.06.30-i teljesítés (adatok %-ban)
MŰKÖDÉSI FENNTARTÁSI KIADÁSOK	158 490	160 494	75 031	46,75%
I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	63 281	63 791	24 066	37,73%
II. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	12 606	12 722	5 602	44,03%
III. DOLOGI KIADÁSOK ÉS EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	41 571	42 602	22 624	53,11%
IV. TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ MŰKÖDÉSI KIADÁS	5 637	5 637	4 520	80,18%
V. MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS	904	904	196	21,68%
VI. ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK	34 491	34 838	18 023	51,73%
FELÚJÍTÁSI ÉS FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	62 749	62 749	1 169	1,86%
VII. FELÚJÍTÁSOK	0	0	0	0,00%
VIII. BERUHÁZÁSI KIADÁSOK	60 686	60 686	97	0,16%
IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS	200	200	0	0,00%
X. FELHALMOZÁSI CÉLÚ KAMATKIADÁS	1 863	1 863	1 072	57,54%
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	2 874	2 874	15 413	536,29%
Függő átfutó kiadás,	0	6 000	1 361	22,68%
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	224 113	232 117	92 974	40,05%

TELJESÍTETT KIADÁSOK:

2010.06.30-án teljesített összes kiadás 92 974 ezer forint, amelyből 1 361 ezer forint függő, átfutó kiadás.

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK:

SZEMÉLYI JUTTATÁS:

- 12 493 ezer forint: teljes munkaidőben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatása. Itt szerepel 6 fő köztisztviselő alapilletménye, 2 fő köztisztviselő kötelező illetménykiegészítése, 2 fő köztisztviselő kötelező nyelvpótléka és 1 fő köztisztviselő kötelező egyéb pótléka. 5 fő közalkalmazott (2 fő karbantartó, 1 fő tanyagondnok, 1 főpark gondozó és 1 fő családsegítő) alapilletménye és 3 fő közalkalmazott kötelező illetménykiegészítése. Továbbá itt szerepel 1 fő takarítónő alapilletménye, illetve 18 fő 2010.04.20-tól teljes munkaidőben foglalkoztatott közcélú munkavállaló bére.
- 6 227 ezer forint: részmunkaidőben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatása. Ezen összeg tartalmazza 1 fő takarítónő, valamint 1 fő könyvtáros alapilletménye, illetve 42 fő, 2010.04.20-tól, 6 órában foglalkoztatott közcélú munkavállaló bérét.
- 1 523 ezer forint: nem rendszeres személyi juttatások. A köztisztviselők kötelező cafetéria juttatása, valamint a 2010 évi kereset kiegészítés összege. A kereset kiegészítést teljes mértékben járulékaival együtt finanszírozza az állam, a bevétel, mint központosított előirányzat szerepel.
- 3 823 ezer forint: külső személyi juttatás. A képviselők és a polgármester tisztelet díja, valamint a polgármester költségtérítése. Az országgyűlési választások kapcsán felkért szavazatszámoló bizottság tagjainak kifizetett megbízási díjak.

MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK:

2010 évben csökkent a munkáltató által fizetett járulékok mértéke. 24 % a nyugdíjbiztosítási járulék, 1,5 % a természetbeli egészségbiztosítási járulék, 0,5 % a pénzbeli egészségbiztosítási járulék, illetve 1 % a munkaerő piaci (munkaadói Járulék). 2010 évben megszűnt az egészségügyi hozzájárulás.

DOLOGI KIADÁSOK ÉS EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK:

22 624 ezer forint dologi jellegű kiadás kiemelt kiadási előirányzat, amelyből:

- I. Készletbeszerzés 2 492 ezer forint:

Élelmiszer beszerzés, itt még 2008 évről elmaradt élelmiszer kiadások szerepelnek. Gyógyszerbeszerzésnél a védőnői szolgálathoz szükséges gyógyszerek beszerzésére fordított összeg. Vegyszerbeszerzés alatt, a parkok gyomtalanításához szükséges vegyszereket kell érteni. Irodaszer, nyomtatvány: az önkormányzati hivatalhoz, könyvtárhoz, gyermekjóléti szolgálathoz, orvosi rendelőhöz és védőnői szolgálathoz szükséges nyomtatványok, festékpátronok, tollak, papírok.

Könyv és folyóirat beszerzése: a könyvtárhoz és az önkormányzati hivatalhoz szükséges szakmai könyvek, folyóiratok. Egyéb információhordozó beszerzése: az önkormányzati hivatalnál lévő programok működéséhez szükséges szoftverek, programfrissítések. Hajtó és kenőanyag beszerzés, az önkormányzati

járművekhez szükséges üzemanyag beszerzés. Egyéb anyagbeszerzés: tisztítószeres, anyagok(cement, mész, festék, homok, fa)

II. Kommunikációs szolgáltatás 601 ezer forint:

Nem adatátviteli célú távközlési díjak: telefondíj. Egyéb kommunikációs szolgáltatások: az önkormányzat hivatalánál megbízott rendszergazda szerződés szerint megállapított díja.

III. Szolgáltatási kiadás 14 238 ezer forint:

Vásárolt élelmezés: itt azon összeg szerepel, amelyet az önkormányzat a vállalkozónak fizet az óvodásoknak vásárolt gyermekétkeztetésért. (580 forint/gyerek/nap). Ebből az összegből az önkormányzat továbbszámlázza a 100 %-os étkezési támogatásban részesülők részét Medgyesegyháza Társulásnak. Erre azért van szükség, mert ott jelentkezik hozzá az állami normatív támogatás bevétele, és az önkormányzatnak csak a különbözetet kell fizetnie. Szállítási szolgáltatás díja: a nyomtatvány, könyv rendelések esetleges kiszállítási díja. Egyéb üzemeltetési fenntartási szolgáltatás: közbeszerzési eljárás díja, üzemorvosi vizsgálat díja, postai szolgáltatások díja, levélbélyeg, Aditus ztr elmaradt számlái, gyepmester. Továbbszámlázott kiadás: az óvoda kapcsán felmerült működési kiadások továbbszámlázása a közoktatási társulásnak, valamint továbbszámlázott telefondíj és rezsiköltség. Pénzügyi szolgáltatások kiadásai: a meglévő hitelek után fizetendő díjak, rendelkezésre tartási jutalékok.

IV. Vásárolt közszolgáltatás 954 ezer forint:

SANI MED TRANS orvosi ügyelet díja (49 640 forint/hó), gyermekorvos szerződés szerinti díja (10 ezer forint/ hó).

V. Áfa 3 674 ezer forint:

VI. Kiküldetés, reprezentáció 164 ezer forint

VII. Adók, díjak, egyéb befizetések 399 ezer forint (gépjárművek műszaki vizsga díja, fizetendő adók, munkáltató által fizetett SZJA cafetéria juttatás után)

VIII.Kamatkiadások 102 ezer forint (fennálló működési célú hitelszámla után fizetendő kamatok, késedelmi kamatok)

TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ MŰKÖDÉSI KIADÁS:

4 193 ezer forint támogatásértékű működési kiadás helyi önkormányzatnak és költségvetési szerveinek. Ezen összegből 300 ezer forint Medgyesegyháza önkormányzatnak átadott 2008 évi családsegítés normatíva. 466 ezer forint a védőnői szolgálat helyettesítése kapcsán Nagykamarás Önkormányzatnak átadott pénzeszköz. 186 ezer forint DAREH 2009 és 2010 évi működési költség, DAREH KEOP 7.2.3.0 II. ütemhez való hozzájárulás. 3 241 ezer forint közoktatási társulás kapcsán átadott pénzeszköz a 2010 évi kiadásokra.

327 ezer forint támogatásértékű működési kiadás többcélú kistérségi társulásnak és költségvetési szerveinek. Ez az összeg tartalmazza a 2009 és 2010 évi üdülőhasználati hozzájárulást, 2009 évi kistérségi tagdíjat és a 2009 évi közmunka programhoz, és belső ellenőrzéshez való hozzájárulást.

MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS:

196 ezer forint, működési célú pénzeszköz átadás non-profit szervezetnek. A Vízgazdálkodási Társulásnak fizetett 2009. évi tagdíj.

ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK:

17 279 ezer forint rászorultságtól függő pénzbeli szociális és gyermekvédelmi ellátás, valamint 744 ezer forint természetben nyújtott szociális ellátások.

FELÚJÍTÁSI ÉS FELHALMOZÁSI KIADÁSOK:

1 169 ezer forint felhalmozási kiadás teljesült az első félévben. Ebből az összegből 97 ezer forint eszközbeszerzés (fűrókalapács, alumínium létra), 1 072 ezer forint felhalmozási célú hitelkamat.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK:

A finanszírozási kiadásoknál 15 413 ezer forint, teljesítés szerepel. 5 000 ezer forint rövid lejáratú hitel (január hónapban felvett munkabér hitel törlesztése). 1 178 ezer forint hosszú lejáratú hitel törlesztése pénzügyi vállalkozásnak, az önkormányzat fennálló hiteleinek első félévben esedékes tőketörlesztései. 9 235 ezer forint likvid hitel felvétele, ezen összeg csak technikai jelleggel szerepel. Ez a 2010. év január 01-jén fennálló folyószámlahitel egyenlegét mutatja. Év végén kivezetésre kerül.

FÜGGŐ, ÁTFUTÓ KIADÁS:

1 361 ezer forint függő átfutó kiadás.

1.2. A teljesített kiadások nagyságrendje

1.2.1. A teljesített kiadások között **a legnagyobb arányt (25,88 %-ot)** a személyi juttatások kiadások jelentik, melynek összege **24 066 ezer Ft.**

1.2.2. A kiadások között **további jelentős arányt** képviselnek a következő főbb kiadási jogcímek:

Kiadási jogcím	Aránya
Dologi és egyéb folyó kiadások	24,33 %
Önkormányzat által folyósított ellátások	19,38 %

1.2.3. A **legtöbb kiadás** a következő jogcímen keletkezett:

Kiadási jogcím	Eredeti előirányzat (adatok ezer forintban)	2010. évi módosított előirányzat (adatok ezer forintban)	2010.06.30-i teljesítés (adatok ezer forintban)	2010.06.30-i teljesítés (adatok %-ban)
Rendszeres személyi juttatások	53 614	53 614	18 720	34,92 %
Dologi kiadások	38 100	39 131	22 123	56,54 %
Önkormányzat által folyósított ellátások	34 491	34 838	18 023	51,73 %

1.3. Kiadások időarányossága

1.3.1. Alul teljesítés

Az időarányos szinthez képest a főbb kiadási jogcímek tekintetében (45% alatti) alulteljesítés tapasztalható:

Személyi juttatások (37,73 % teljesítés) és munkaadókat terhelő járulékok (44,03 % teljesítés) főbb kiadási jogcímek tekintetében az időarányos teljesítési szinthez képest alulteljesítés tapasztalható. A személyi juttatások kiadások között az önkormányzat által foglalkoztatott köztisztviselők, közalkalmazottak, valamint közcélú munkavállalók bére szerepel. A közcélú munkavállalók foglalkoztatása azonban csak 2010.04.20-tól valósult meg. Tehát az első félévben a 2010. évre tervezett közcélú bérkiadásnak csak 20 %-a teljesült.

Működési célú pénzeszköz átadás jogcímnél 21,68 %-os teljesítés tapasztalható. Tehát a 904 ezer forint 2010. évben tervezett kiadásból 2010. első félévében 196 ezer forint teljesült.

Nem került kifizetésre a 4 község kft részére visszafizetendő 500 ezer forint tagi kölcsön, valamint a vízgazdálkodási társulás részére a 2010 évi hozzájárulás.

A beruházások tekintetében mindösszesen 1,86 %-os teljesítés mutatkozik. Ennek oka, hogy a 2010. évben tervezett útépitési és tanyagondnoki busz beszerzés beruházások közül 2010. első félévében egyik sem valósult meg.

A főbb kiadási jogcímen belüli előirányzatok tekintetében jelentős (azaz a módosított előirányzatot 35 %-kal meghaladó mértékű, illetve a költségvetés eredeti főösszegének 2%-át elérő vagy meghaladó mértékű) alulteljesítés nem található.

1.3.2. Túlteljesítés

Az időarányos szinthez képest a főbb kiadási jogcímek tekintetében (60%-ot meghaladó) túlteljesítés tapasztalható:

Kiadási jogcím	Időarányos szinttől (50%) való eltérés	Az eltérés értéke (adatok ezer forintban)
Támogatásértékű működési kiadások	+ 30,18 %	+ 1 712
Finanszírozási kiadások	+ 486,29 %	+ 13 976

A támogatás értékű működési kiadások főbb bevételi jogcím tekintetében azért tapasztalható, ilyen nagymértékű eltérés, mert ezen a feladaton lett tervezve 5 147 ezer forint támogatásértékű működési kiadás helyi önkormányzatoknak. Ez az összeg tartalmazza a közoktatási társulás kapcsán felmerült 2010. évi összes tervezett kiadást. Ezen összeg 3 241 ezer forint nem időarányosan, hanem egy összegben került átutalásra 2010. év első félévében. (Medgyesbodzás önkormányzata előre kifizette az Óvoda 2010. évi költségvetésben tervezett bevételek és kiadások különbözeteként átadott teljes összeget, ugyanis Medgyesegyháza Önkormányzata ennyivel kevesebbet utalt vissza a 2009. évi túlfizetésből.)

Finanszírozási kiadások esetében 15 413 ezer forint, teljesítés szerepel. 5 000 ezer forint rövid lejáratú hitel (január hónapban felvett munkabér hitel törlesztése). 1 178 ezer forint hosszú lejáratú hitel törlesztése pénzügyi vállalkozásnak, az önkormányzat fennálló hiteleinek első félévében esedékes tőketörlesztései. 9 235 ezer forint likvid hitel felvétele, ezen összeg csak technikai jelleggel szerepel. Ez a 2010. év január 01-jén fennálló folyószámlahitel egyenlegét mutatja. Év végén kivezetésre kerül.

2. A kiadások alakulása szakfeladatok szerint

2.1. Az önkormányzat kiadásai szakfeladat szerinti bontásban

Az Önkormányzat első félévében teljesített kiadásait szakfeladat szerinti bontásban a 8. számú melléklet és a költségvetési kiadások teljesítése 2010.06.30. című táblázat tartalmazza.

2.2. A teljesített kiadások nagyságrendje

A 2.1. pontban felsoroltak közül a legtöbb kiadást az önkormányzatok, valamint többcélú kistérségi társulások igazgatási feladat szakfeladat kiadásai jelentik, amelynek összege **14 764** ezer Ft, amely az összes kiadásnak 15,87 % -át teszi ki. Ezen kiadás időarányos teljesítést mutat.

4. A költségvetési hiány, többlet alakulása

1. A költségvetési hiány, többlet alakulása:

A féléves gazdálkodás során

- a költségvetési hiány nem keletkezett
- ideiglenes, illetve tartós költségvetési többlet nem keletkezett.

5. Részletes tájékoztatás a teljesített bevételekről és kiadásokról

A teljesített bevételekről és kiadásokról szóló részletes tájékoztatót a határozati javaslat mellékletei tartalmazzák.

6. A költségvetés 2010. évi várható teljesítése

Az önkormányzat 2010. év I. félév végén:

96 840 **ezer Ft** bevételt és
92 972 **ezer Ft** kiadást teljesített.

Az önkormányzat 2010. év végéig várhatóan:

232 117 **ezer Ft** bevételt és
232 117 **ezer Ft** kiadást fog teljesíteni.

A várható teljesítés megadása elsősorban a féléves teljesítés adatok éves szintre hozásával történt. Az éves szintre hozott várható teljesítés adatok szükség szerint korrigálásra kerültek azon kiadásoknál és bevételeknél, melyek teljesítésére vonatkozóan megbízható, pontos információ van.

9. Javaslatok

A 2010. félévi költségvetési beszámoló tapasztalatai alapján

A 2010. évi féléves költségvetési beszámoló tapasztalatai alapján az alábbi javaslatokat kívánom megtenni:

- Azoknál a bevételeknél, ahol az időarányos szinthez képest alacsonyabb a teljesítés, gondoskodni kell a nem megfelelő teljesítés okainak megkereséséről, az önkormányzatot jogosan megillető, de a meg nem fizetett bevételek beszedéséről (különös tekintettel az adóbevételekre).
- A kiadásoknál ügyelni kell az előirányzat-felhasználási ütemterv szerinti, illetve annál kedvezőbb teljesítésre, a szükséges előirányzat átcsoportosításokra.
- A költségvetési koncepció összeállításakor az éves várható teljesítés adatokat kell, mint előző évi teljesítés adatot felhasználni.

Kelt: Medgyesbodzás, 2010, szeptember 03.

.....
Varga Gábor
polgármester