

ELŐTERJESZTÉS

Medgyesbodzás Község Önkormányzat 2010. év háromnegyed éves gazdálkodásáról szóló tájékoztatóhoz

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló - többször módosított - 1992. évi XXXVIII. törvény 79. § (1) bekezdése alapján a polgármester a helyi önkormányzat háromnegyed éves helyzetéről december 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 háromnegyed éves 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 2010. év negyedik negyedévében folytatandó gazdálkodási tevékenységhez.

I. Háromnegyed éves gazdálkodás értékelése, információk, tájékoztatás a beszámolóban közölt adatokhoz

Az önkormányzat **2010. év háromnegyed évben:**

150 303 ezer forint bevételt és
149 649 ezer forint kiadást teljesített.

A bevételek **64,75 %**, a kiadások **64,47 % -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) útépítési beruházás 2010. év háromnegyed éves költségvetésében nem valósult meg.

Ennek kapcsán, ehhez a beruházáshoz tervezett kiadási és bevételi előirányzatok az év végén módosításra kerülnek.

Az önkormányzat háromnegyed éves működése során rendkívül pozitívnak értékelhető, hogy az előző évekkal 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. 2010. év szeptember 30-án az önkormányzatnak 1 894 266 forint fizetetlen számlatartozása állt fent.

Az önkormányzat működéséhez szükséges bevételek túlnyomó részét az állami normatívák jelentették. 2010. év 09-30-ig az éves normatív állami hozzájárulás 78,2 %-a került kiutalásra, amely 47 758 ezer forint bevételt jelent (azaz a teljes bevétel 31,77 %-át). További 42 728 ezer forintot jelent a kötött felhasználás 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. (ezen összeg a teljes bevétel 28,43 %-át teszi ki)

Ugyancsak számottevő bevételt jelentenek a helyi adók. Háromnegyed évben 8 877 ezer forint helyi adóbevétel teljesült. Továbbá 4 225 ezer forint gépjármű adó.

Az önkormányzatnak jelentős kiadást jelentenek az évről évre egyre növekvő szociális kifizetések. 2010 év 09.30-ig összességében 18 023 ezer forint szociális jellegű kifizetés történt, amely az összes teljesített kiadás 17,77 %-a, vagyis a kiadások mintegy egyötöd része. Háromnegyed évben havonta átlagosan 156 fő részesült normatív lakásfenntartási támogatásban és 3 fő helyi lakásfenntartási támogatásban. Vagyis összességében a háromnegyed évben 7 302 ezer forint lakásfenntartási támogatás került kifizetésre. 15 052 ezer forint kiadás a rendszeres szociális segély, és a rendelkezésre állási támogatás. 8 fő részesült ápolási díjban. 23 fő részesült átmeneti segélyben 35 alkalommal, amelynek összege összesen 104 ezer forint. 8 fő részesült temetési segélyben, amelynek összege összesen 120 ezer forint. 4 fő részesült közgyógyellátásban, továbbá 5 fő részesült köztemetésben. A háromnegyed év során kifizetett köztemetés összege 622 ezer forint, amelyből 245 ezer forint került befizetésre. Továbbá 347 ezer forint a mozgáskorlátozottak részére kifizetett közlekedési támogatás. Két alkalommal került sor rendkívüli gyermekvédelmi támogatás kifizetésére 20 ezer forint összegben. Nyári gyermekétkeztetés keretein belül 50 gyermek részesült 2010. év június 16-tól 2010. év augusztus 31-ig ingyenes étkeztetésben. Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt 170 fő kapott. (5 800 forint/fő)

Az előző évekhez hasonlóan 2010. év háromnegyed évben 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. 2010. év augusztus 02-től 9 fő, 2010. év szeptember 01-től pedig további 3 fő teljes munkaidős közcélú munkavállaló került foglalkoztatásra. A közcélú munka keretében elsősorban településüzemeltetési és település tisztasági feladatok valósultak meg. Mintegy 300 virágpalánta került Gábortelepen és Medgyesbodzáson a közparkokba. Megvalósult a Művelődési Ház, az óvoda tisztasági festése, továbbá várhatóan az év végéig sor kerül az, 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 útépitési pályázat.

A falugondnoki busz beszerzésre került. A Mercedes Benz Sprinter típusú autóbusz vételára összességében: 14 910 330 forint.

A busszal kapcsolatban felmerült egyéb költségek:

- közbeszerzési eljárás díja 170 000 forint
- közbeszerzési eljárás díja 188 000 forint
- közzétételi díj 110 000 forint
- műszaki vizsga díja 75 000 forint
- rendszámtábla 9 085 forint
- igazgatási szolgáltatási díj 585 forint

A buszberuházás teljesítése kapcsán megállapítható, hogy a költségvetésben tervezett 13 186 500 forint (10 149 200 forint busz vételára + 2 537 300 forint áfa + 500 000 forint közbeszerzés) kiadás helyett 15 463 000 forintba került, azaz 2 276 500 forinttal haladta meg az eredetileg tervezett összeget.

A buszberuházás megvalósításához felvett éven belüli rövid lejáratú hitel folyósításának ideje: 2010.07.14.

A hitel összege: 10 149 200 forint.

A pályázat elszámolása folyamatban van. A pályázathoz kapcsolódó kifizetési kérelem 2010. október 22-én benyújtásra került.

Az útberuházásra benyújtott pályázat nem valósult meg és 2010. évben már nem is fog.

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)	2010.09.30-i teljesítés (adatok ezer forintban)	2010.09.30-i teljesítés (adatok %-ban)
I.MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	60 548	60 548	48 751	80,52%
II. TÁMOGATÁSOK	92 905	99 890	71 076	71,15%
III.FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK	1 005	1 005	321	31,94%
IV.TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK	9 906	10 925	12 324	112,81%
V. VÉGLERGESEN 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	15 149	100,00%
XI. KIEGYENLÍTŐ FÜGGŐ ÁTFUTÓ BEVÉTELEK	0	0	-1 775	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	224 113	232 117	150 303	64,75%

TELJESÍTETT BEVÉTELEK:

2010.09.30-án teljesített összes bevétel 150 303 ezer forint, amelyből – 1 775 ezer forint függő, átfutó bevétel.

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK:

Működési bevételek jogcímen 48 751 ezer forint bevétel keletkezett a háromnegyed évben. Ez a költségvetésben tervezett bevétel időarányos teljesítési szintnek megfelelő 80,52 %-a.

Működési bevételek jogcím között szereplő bevételek:

1. Intézményi működési bevételek: 6 504 ezer forint
 - 51 ezer forint: igazgatási, szolgáltatási díj, (háromnegyed évben 29 alkalommal történt földkifüggesztés díja)
 - 359 ezer forint: szolgáltatások ellenértéke bevétel. A lakosság által igénybe vett kommunális szolgáltatásokból, favágásból, fűnyírásból származó bevétel.
 - 222 ezer forint: egyéb sajátos bevétel: személyszállítás bevétele, fénymásolásból származó bevétel.
 - 944 ezer forint továbbszámlázott szolgáltatás: szolgálati lakás továbbszámlázott rezsiköltsége, továbbá továbbszámlázott óvodai étkeztetés bevétele.
 - 3 783 ezer forint bérleti és lízingdíj bevétel: Vízmű bérleti díj bevétele, szélessávú internet bérleti díj bevétele, karódíj, Duna Web kft-nek kiszámlázott bérleti díj bevétele.
 - 29 ezer forint: intézményi ellátási díjbevétel: 2009 évről elmaradt, 2010 évben befizetett gondozási díj hátralék.
 - 1 109 ezer forint: kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfája.
 - 7 ezer forint: hozam és kamat bevétel. Az önkormányzat adószámláira érkező bevételek után kapott kamat bevétele.
2. Önkormányzat sajátos működési bevétele: 42 247 ezer forint.
 - 306 ezer forint: vállalkozók kommunális adója
 - 8 551 ezer forint: állandó jelleggel végzett iparűzési adó
 - 20 ezer forint: ideiglenes jelleggel végzett iparűzési adó
 - 419 ezer forint pótlék, bírság: fizetett késedelmi pótlékok, és szabálysértési bírságok bevétele

- 2 678 ezer forint: SZJA helyben maradó része. Az államkincstár által kiutalt, önkormányzatot normatív alapon megillető támogatás.
- 25 496 ezer forint: jövedelem különbség mérséklése. Az SZJA helyben maradó részéhez hasonlóan az Államkincstár által kiutalt, önkormányzatot normatív alapon megillető támogatás.
- 4 225 ezer forint: gépjárműadó.
- 552 ezer forint: egyéb sajátos bevétel: 281 ezer forint konyha bérbeadásából származó bérleti díj bevétel, 74 ezer forint Művelődési Ház terembérleti díja, 96 ezer forint gyógyszertár bérleti díja valamint 111 ezer forint önkormányzati lakások lakbérbevétele.

TÁMOGATÁSOK:

Támogatások bevételi jogcímen 71 076 ezer forint bevétel keletkezett a háromnegyed évben. Ez a költségvetésben tervezett bevétel időarányos teljesítési szintnek megfelelő 71,15 %-a.

A támogatások bevételi jogcímen szereplő összeg tartalmazza:

- Az önkormányzatot - a költségvetési törvény alapján- megillető normatív hozzájárulás háromnegyed évben kiutalt 78,2 %-át, azaz 19 584 ezer forintot.
- 6 000 ezer forint működésképtelen önkormányzatok támogatását
- 42 724 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 321 ezer forint bevétel szerepel, amelyből 204 ezer forint a vadászati jog értékesítéséből származó bevétel, 117 ezer forint pedig pénzügyi befektetés bevétele. (A Bodzási út kft felszámolása után az önkormányzat költségvetési számlájára utalt összeg.)

TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK:

A támogatásértékű működési bevételek kiemelt bevételi jogcím a háromnegyed évben, 12 324 ezer forint, teljesítést mutat, amely a tervezett előirányzat 112,81 %-a.

A támogatásértékű működési bevételek között a következők szerepelnek:

- 1 561 ezer forint támogatásértékű működési bevétel központi költségvetési szervtől. Ezen összegből 347 ezer forint, közlekedési támogatás és 1214 ezer forint országgyűlési és helyi választáshoz kapcsolódó támogatás.

- 1 424 ezer forint: támogatásértékű működési bevétel TB alapoktól. Iskolaorvosi és védőnői szolgálat finanszírozása.
- 9 339 ezer forint támogatásértékű működési bevétel helyi önkormányzattól. Közoktatási társulás kapcsán, 2009 évben keletkezett túlfizetés bevétele. Ezen összegből 3 241 ezer forint csak technikai jelleggel, pénzforgalom nélkül szerepel, mind a kiadási, mind pedig a bevételi oldalon. Tehát a ténylegesen Medgyesbodzás község önkormányzat részére átutalt összeg 6 098 ezer forint, azaz az eredetileg tervezett 7 886 ezer forint előirányzat, időarányos teljesítési szintnek megfelelő 77,33 %-a.

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 15 149 ezer forint rövid lejáratú likvid hitel. Ebből 5 000 ezer forint a január hónapban felvett munkabérhitel összege, amely január végén visszafizetésre került, és 10 149 ezer forint a Mercedes Benz Sprinter tanyagondnoki busz beszerzéséhez felvett támogatásmegelőlemezési hitel.

FÜGGŐ, ÁTFUTÓ BEVÉTEL:

- 1 775 ezer forint függő, átfutó bevétel.

1.2. A teljesített bevételek nagyságrendje

1.2.1. A teljesített bevételek között **a legnagyobb arányt (47,29%-ot)** a támogatási bevételek jelentik, melynek összege **71 076 ezer Ft**.

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

Bevételi jogcím	Aránya
Működési bevételek	32,44 %
Hitelek	10,08 %

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

Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat (adatok ezer forintban)	2010. évi módosított előirányzat (adatok ezer forintban)	2010.09.30-i teljesítés (adatok ezer forintban)	2010.09.30-i teljesítés (adatok %-ban)
Normatív kötött felhasználású támogatások	63 616	63 616	42 724	67,16 %
Átengedett központi adók	46 070	46 070	25 496	71,20 %
Normatív hozzájárulások	27 506	27 506	19 584	71,20%

1.3. Bevételek időarányossága

1.3.1. Alul teljesítés

Az időarányos szinthez képest a főbb bevételi jogcímek tekintetében (70% alatti) alulteljesítés tapasztalható:

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (31,94 %-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 a háromnegyed évben teljesült (204 ezer forint), továbbá pénzügyi befektetések bevételeként realizálódott további 117 ezer forint bevétel a Bodzási út kft felszámolását követő befizetés kapcsán.

A jármű (tanyagondnoki busz) értékesítésre a háromnegyed évben nem került sor, azonban az év végéig várhatóan eladásra kerül.

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.

2010. év 09.30-ig az út pályázat nem valósult meg. A buszberuházás ugyan megvalósult, de a támogatási kérelem benyújtására csak 2010. év október 22-én került sor. Tehát a támogatási összegek nem realizálódtak a háromnegyed évben.

A főbb bevételi jogcímenek 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 (80%-ot meghaladó) túlteljesítés tapasztalható:

Bevételi jogcím	Időarányos szinttől (75%) való eltérés	Az eltérés értéke (adatok ezer forintban)
Támogatásértékű bevételek	+ 32,81 %	+ 4 130
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 háromnegyed évben. A 7 886 ezer forintból 6 098 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 túlfizetésből.)

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 a háromnegyed évben, nem időarányosan, hanem egyszeri jelleggel jelentkeztek és realizálódtak.

2. A bevételek alakulása szakfeladatok szerint

2.1. Az önkormányzat bevételei szakfeladat szerinti bontásban

Az Önkormányzat háromnegyed évben teljesített bevételeit szakfeladat szerinti bontásban a 3. számú melléklet és a költségvetési bevételek teljesítése 2010.09.30. 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 **84 962** ezer Ft, amely az összes bevételnek 56,53 % -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)	2010.09.30-i teljesítés (adatok ezer forintban)	2010.09.30-i teljesítés (adatok %-ban)
MŰKÖDÉSI FENNTARTÁSI KIADÁSOK	158 490	160 494	115 692	72,08%
I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	63 281	63 791	42 732	66,99%
II. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	12 606	12 722	9 230	72,55%
III. DOLOGI KIADÁSOK ÉS EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	41 571	42 602	31 427	73,77%
IV. TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ MŰKÖDÉSI KIADÁS	5 637	5 637	4 796	85,08%
V. MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS	904	904	914	101,11%
VI. ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK	34 491	34 838	26 593	76,33%
FELÚJÍTÁSI ÉS FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	62 749	62 749	16 871	26,89%
VII. FELÚJÍTÁSOK	0	0	1136	0,00%
VIII. BERUHÁZÁSI KIADÁSOK	60 686	60 686	15007	24,73%
IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS	200	200	0	0,00%
X. FELHALMOZÁSI CÉLÚ KAMATKIADÁS	1 863	1 863	728	39,08%
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	2 874	2 874	12 864	447,60%
Függő átfutó kiadás,	0	6 000	4 222	70,37%
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	224 113	232 117	149 649	64,47%

TELJESÍTETT KIADÁSOK:

2010.09.30-án teljesített összes kiadás 149 649 ezer forint, amelyből 4 222 ezer forint függő, átfutó kiadás.

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK:

SZEMÉLYI JUTTATÁS:

- 21 809 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. 6 fő közalkalmazott (2 fő karbantartó, 1 fő tanyagondnok, 1 főpark gondozó, 1 fő családsegítő és 1 fő

védőnő) alapilletménye és 3 fő közalkalmazott kötelező illetménykiegészítése. Továbbá itt szerepel 1 fő takarítónő alapilletménye, illetve 18 fő 2010.04.20-tól, 2010. augusztus 2-től 9 fő, és szeptember 03-tól 3 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott közcélú munkavállaló bére.

- 13 393 ezer forint: részmunkaidőben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatása. Ezen összeg tartalmazza 1 fő takarítónő, valamint 1 fő könyvtáros alapilletményét, illetve 42 fő, 2010.04.20-tól, 6 órában foglalkoztatott közcélú munkavállaló bérét.
- 1 903 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.
- 5 627 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 - ÉS EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK:

31 427 ezer forint dologi jellegű kiadás kiemelt kiadási előirányzat, amelyből:

I. Készletbeszerzés 3 254 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: tisztítószer, anyagok (cement, mész, festék, homok, fa)

II. Kommunikációs szolgáltatás 989 ezer forint:

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

III. Szolgáltatási kiadás 19 011ezer 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 1 132 ezer forint:

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

V. 4 970 ezer forint ÁFA

VI. Kiküldetés, reprezentáció 166 ezer forint

VII. Adók, díjak, egyéb befizetések 776 ezer forint (gépjárművek műszaki vizsga díja, fizetendő adók, munkáltató által fizetett SZJA cafetéria juttatás után)

VIII. Kamatkiadások 1 129 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.

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

MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS:

414 ezer forint, működési célú pénzeszköz átadás non-profit szervezetnek. A Vízgazdálkodási Társulásnak fizetett 2009 és 2010. évi tagdíj.

Működési célú pénzeszköz átadás vállalkozásnak 500 ezer forint: a 4 Község kft-nek tagi kölcsön visszafizetése.

ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK:

25 750 ezer forint rászorultságtól függő pénzbeli szociális és gyermekvédelmi ellátás, valamint 843 ezer forint természetben nyújtott szociális ellátások.

FELÚJÍTÁSI - ÉS FELHALMOZÁSI KIADÁSOK:

16 871 ezer forint felhalmozási kiadás teljesült a háromnegyed évben. Ebből az összegből 1 136 ezer forint felújítás, az új tanyagondnoki buszhoz építendő garázs felújítási költsége. 97 ezer forint eszközbeszerzés (fűrókalapács, alumínium létra), 14 910 ezer forint a Mercedes Benz Sprinter típusú falugondnoki busz vételára, és 728 ezer forint felhalmozási célú hitelkamat.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK:

A finanszírozási kiadásoknál 12 864 ezer forint, teljesítés szerepel. 5 000 ezer forint rövid lejáratú hitel (január hónapban felvett munkabér hitel törlesztése). 1 997 ezer forint hosszú lejáratú hitel törlesztése pénzügyi vállalkozásnak, az önkormányzat fennálló hiteleinek első félévben esedékes tőketörlesztései. 5 867 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:

4 222 ezer forint függő átfutó kiadás.

1.2. A teljesített kiadások nagyságrendje

1.2.1. A teljesített kiadások között **a legnagyobb arányt (28,55 %-ot)** a személyi juttatások kiadások jelentik, melynek összege **42 732 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	21,00 %
Önkormányzat által folyósított ellátások	17,77 %

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

Kiadási jogcím	Eredeti előirányzat (adatok ezer forintban)	2010. évi módosított előirányzat (adatok ezer forintban)	2010.09.30-i teljesítés (adatok ezer forintban)	2010.09.30-i teljesítés (adatok %-ban)
Rendszeres személyi juttatások	53 614	53 614	35 202	65,66 %
Dologi kiadások	38 100	39 131	29 522	75,44 %
Önkormányzat által folyósított ellátások	34 491	34 838	26 593	76,33 %

1.3. Kiadások időarányossága

1.3.1. Alul teljesítés

Az időarányos szinthez képest a főbb kiadási jogcímek tekintetében (70 % alatti) alulteljesítés tapasztalható:

A felhalmozási kiadások tekintetében mindösszesen 26,89 %-os teljesítés mutatkozik. Ennek oka, hogy a 2010. évben tervezett útépítési beruházás 2010. év háromnegyed évében nem 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 (80%-ot meghaladó) túlteljesítés tapasztalható:

Kiadási jogcím	Időarányos szinttől (75%) való eltérés	Az eltérés értéke (adatok ezer forintban)
Támogatásértékű működési kiadások	+10,08 %	+ 568
Finanszírozási kiadások	+ 372,6 %	+ 10 708

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 háromnegyed évben. (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.)

Finanszírozási kiadások esetében 12 864 ezer forint, teljesítés szerepel. 5 000 ezer forint rövid lejáratú hitel (január hónapban felvett munkabér hitel törlesztése). 1 997 ezer forint hosszú lejáratú hitel törlesztése pénzügyi vállalkozásnak, az önkormányzat fennálló hiteleinek első félévben esedékes tőketörlesztései. 5 867 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 háromnegyed évben teljesített kiadásait szakfeladat szerinti bontásban a 8. számú melléklet és a költségvetési kiadások teljesítése 2010.09.30. című táblázat tartalmazza.

2.2. A teljesített kiadások nagyságrendje

A 2.1. pontban felsoroltak közül a legtöbb kiadást a közcélú foglalkoztatás szakfeladat kiadásai jelentik, amelynek összege **22 582** ezer Ft, amely az összes kiadásnak 15,09 % -át teszi ki. Ezen kiadás időarányos teljesítést mutat.

4. A költségvetési hiány, többlet alakulása

1. A költségvetési hiány, többlet alakulása:

A háromnegyed év során

- 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 háromnegyed év végén:

150 303 **ezer Ft** bevételt és
149 649 **ezer Ft** kiadást teljesített.

Az önkormányzat 2010. év végéig várhatóan:

186 517 **ezer Ft** bevételt és
186 517 **ezer Ft** kiadást fog teljesíteni.

A várható teljesítés megadása elsősorban a háromnegyed éves 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. háromnegyedéves költségvetési beszámoló tapasztalatai alapján

A 2010. évi háromnegyed éves 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, november 18.

.....
Krucasai József
polgármester