

ELŐTERJESZTÉS

Medgyesbodzás Község Önkormányzat 2011. 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 1./2011. (II.16.) 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 **2011. év első félévében:**

**71 061 ezer forint bevételt és
70 558 ezer forint kiadást teljesített.**

A bevételek **48,51 %**, a kiadások **48,16 % -os** teljesítést mutatnak. Ez mind a bevételek, mind pedig a kiadások tekintetében időarányos teljesítést mutat.

Az önkormányzat első féléves működése során rendkívül pozitívnak értékelhető, hogy az előző évekkel ellentétben, 2011. első félévben nem került sor munkabér hitel felvételére. A fennálló hitelek tőketörlesztései és a szállítókkal szembeni tatózások is határidőben kiegyenlítésre kerültek.

Az önkormányzat működéséhez szükséges bevételek túlnyomó részét az állami normatívák jelentették. 2011. év 06.30-ig az éves normatív állami hozzájárulás 52,3 %-a került kiutalásra, amely 21 793 ezer forint bevételt jelent. További 18 403 ezer forintot jelent a kötött felhasználású normatív támogatás, amelyet az

önkormányzat az egyes kiegészítő szociális feladatok támogatásához igényel. Az igénylés a kifizetett lakásfenntartási támogatás (90 % támogatás), rendszeres szociális segély (90 % támogatás), bérpótló juttatás (80 % támogatás), ápolási díj (bér és járulék 70 % támogatás) és december foglalkoztatott közcélú munkavállalók bére (bér és járulék 95 % támogatás) után történt.

Ugyancsak számottevő bevételt jelentenek a helyi adók. Az első félévben 2 565 ezer forint helyi adóbevétel teljesült. Továbbá 2 427 ezer forint gépjármű adó.

Az önkormányzatnak jelentős kiadást jelentenek az évről évre egyre növekvő szociális kifizetések. 2011 év 06.30-ig összességében 21 273 ezer forint szociális jellegű kifizetés történt, amely az összes teljesített kiadás 30,15 %-a, vagyis a kiadások mintegy egyharmad része. Az első félévben havonta átlagosan 164 fő részesült normatív lakásfenntartási támogatásban és 7 fő helyi lakásfenntartási támogatásban. Tehát összességében az első félévben 5 097 ezer forint lakásfenntartási támogatás került kifizetésre. 14 114 ezer forint kiadás a rendszeres szociális segély, és a bérpótló juttatás. 10 fő részesült ápolási díjban. 16 fő részesült átmeneti segélyben, amelynek összege összesen 42 ezer forint. 6 fő részesült temetési segélyben, amelynek összege összesen 90 ezer forint. 2 fő részesült köz gyógy ellátásban, köztemetés nem történt. Továbbá 364 ezer forint a mozgáskorlátozottak részére kifizetett közlekedési támogatás. Két alkalommal került sor rendkívüli gyermekvédelmi támogatás kifizetésére 20 ezer forint összegben.

A bérpótló juttatásban, lakásfenntartási támogatásban és ápolási díjban részesülők száma növekedett 2010 évhez képest, az átmeneti segélyezések száma azonban csökkenést mutat az előző költségvetési évhez képest.

Az önkormányzat 2011. évre tervezett felhalmozási bevételei már az első félévben teljesültek. Értékesítésre került a Magyar utca 17. szám alatti ingatlan 350 ezer forint, értékben, továbbá értékesítésre került a FORD busz, amelyből származó bevétel 875 ezer forint.

A Magyar utca 17 szám alatti ingatlan értékesítését megelőzően 113 ezer forint összegű kiadás keletkezett. (bíróági díj, szemétdíj, villanszerelés, villamos energia díj, tulajdoni lap másolat).

Az előző évekhez hasonlóan 2011. évben is részt vett az önkormányzat a közfoglalkoztatásban. 2011. január 01-től azonban átalakult a közfoglalkoztatás rendszere. Ennek megfelelően két formában történt a foglalkoztatás rövid és hosszútávon:

2011.03.01. – 2011.04.30. rövid távú foglalkoztatás 20 fő 4 órás részmunkaidős

2011.05.01. – 2011.06.30 rövid távú foglalkoztatás 30 fő 4 órás részmunkaidős

2011.03.01. – 2011.11.30 hosszú távú foglalkoztatás 2 fő 6 órás részmunkaidő

2011.04.01. - 2011.12.31. hosszú távú foglalkoztatás 2 fő 8 órás munkaidő

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 ft-ban)	Módosított előirányzat (adatok ezer ft-ban)	Teljesítés 2011.06.30-án (adatok ezer ft-ban)	Teljesítés 2011.06.30-án (adatok %-ban)
I.MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	145 214	145 464	71 055	48,85%
1. Működési bevételek	10 608	10608	5135	48,41%
2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	50 614	50614	24360	48,13%
3. Működési támogatások	68 739	68989	33247	48,19%
4. Egyéb működési bevételek	15 253	15253	8313	54,50%
II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	1 036	1 036	1 165	112,45%
1. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	1 036	1036	1165	112,45%
2. Felhalmozási támogatások	0	0	0	0,00%
3. Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
III. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE	0	0	0	0,00%
IV. PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK	0	0	-1159	0,00%
V. ELŐZŐ ÉVEK ELŐIRÁNYZAT-MARADVÁNYÁNAK, PÉNZMARADVÁNYÁNAK ÉS VÁLLALKOZÁSI MARADVÁNYÁNAK IGÉNYBEVÉTELE	0	0	0	0,00%
1. Működési célra	0	0	0	0,00%
2. Felhalmozási célra	0	0	0	0,00%
VI. ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK BEVÉTELE	0	0	0	0,00%
1. Működési célú bevételek	0	0	0	0,00%
2. felhalmozási célú bevételek	0	0	0	0,00%
VII. HITELEK FELVÉTELE ÉS KÖTVÉNYKIBOCSÁTÁS BEVÉTELEI	0	0	0	0,00%
1. Működési célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás működési célra	0	0	0	0,00%
2. Felhalmozási célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás felhalmozási célra	0	0	0	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	146 250	146 500	71 061	48,51%

TELJESÍTETT BEVÉTELEK:

2011.06.30-án teljesített összes bevétel 71 061 ezer forint, amelyből – 1 159 ezer forint függő, átfutó, pénzforgalom nélküli bevétel.

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK:

Működési bevételek jogcímen 71 055 ezer forint bevétel keletkezett az első félévben. Ez a költségvetésben tervezett bevétel időarányos teljesítési szintnek megfelelő 48,85 %-a.

Működési bevételek jogcím között szereplő bevételek:

1. Intézményi működési bevételek: 5 135 ezer forint
 - 25 ezer forint: igazgatási, szolgáltatási díj, (első félévben 14 alkalommal történt földkifüggesztés díja)
 - 455 ezer forint: egyéb sajátos bevétel: szélessávú internet bevétele, fénymásolásból származó bevétel, terembérleti díj, sírhely díja.
 - 1 657 ezer forint továbbszámlázott szolgáltatás: továbbszámlázott gázdíj, villamos energia díja a Petőfi utca 60 szám és a Széchenyi utca 36 szám alatti ingatlanok kapcsán, továbbszámlázott telefondíj a Széchenyi utca 38 szám alatti szolgálati lakáshoz, továbbszámlázott óvodai étkeztetés, továbbszámlázott óvoda működésével összefüggő kiadások, továbbszámlázott gázdíj és villamos energia díj a Fehér Bodza Kft-nek.
 - 1 802 ezer forint bérleti és lízingdíj bevétel: Vízmű bérleti díj bevétele, PRIMCOM településfejlesztési támogatás (karódíj), Duna Web kft-nek kiszámlázott bérleti díj bevétele.
 - 30 ezer forint intézményi ellátási díj: gyermekétkezési kedvezményben nem részesülő óvodás étkezési térítési díj befizetése
 - 114 ezer forint egyéb kártérítés.
 - 831 ezer forint: kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfája.
 - 220 ezer forint: értékesített tárgyi eszköz áfája: A FORD tanyagondnoki busz értékesítéséből származó áfa bevétel
 - 1 ezer forint: hozam és kamat bevétel. Az önkormányzat adószámláira érkező bevételek után kapott kamat bevétele.
2. Önkormányzat sajátos működési bevétele: 24 360 ezer forint.
 - 12 ezer forint: vállalkozók kommunális adója. Ez az adónem 2011. évben megszűnt. Ezen összeg befizetése még a 2010. évre vonatkozóan történt.
 - 2 551 ezer forint: állandó jelleggel végzett iparűzési adó
 - 2 ezer forint: ideiglenes jelleggel végzett iparűzési adó
 - 20 ezer forint pótlék, bírság: fizetett késedelmi pótlékok, és szabálysértési bírságok bevétele
 - 1 957 ezer forint: SZJA helyben maradó része. Az államkincstár által kiutalt, önkormányzatot normatív alapon megillető támogatás.

- 16 903 ezer forint: jövedelem különbség mérséklése. Az SZJA helyben maradó részéhez hasonlóan az Államkincstár által kiutalt, önkormányzatot normatív alapon megillető támogatás.
- 2 427 ezer forint: gépjárműadó.
- 488 ezer forint: egyéb sajátos bevétel: önkormányzati lakások lakbérbevétele és önkormányzat egyéb helyiségeinek (konyha, gyógyszertár) bérbeadásából származó bevétel.

3. Működési támogatások: 33 247 ezer forint

Működési támogatások bevételi jogcímen 33 247 ezer forint bevétel keletkezett az első félévben. Ez a költségvetésben tervezett bevétel időarányos teljesítési szintnek megfelelő 48,19 %-a.

A működési támogatások bevételi jogcímen szereplő összeg tartalmazza:

- Az önkormányzatot - a költségvetési törvény alapján- megillető normatív hozzájárulás első félévben kiutalt 53,2 %-át, azaz 12 559 ezer forintot.
- 18 403 ezer forint normatív kötött felhasználású támogatást, amelyet az önkormányzat az egyes szociális feladatok ellátásához igényel
- 2 035 ezer forint központosított előirányzatot: nyári gyermekétkeztetés
- 250 ezer forint egyéb központi támogatás: 2011. évben munkavállalóknak fizetendő bérkompenzáció fedezete

4. Egyéb működési bevételek: 8 313 ezer forint

Az egyéb működési bevételek kiemelt bevételi jogcím az első félévben, 8 313 ezer forint, teljesítést mutat, amely a tervezett előirányzat 54,50 %-a.

Az egyéb működési bevételek között a következők szerepelnek:

- 6 554 ezer forint támogatásértékű működési bevétel központi költségvetési szervtől. a közfoglalkoztatás támogatása, kisebbségi önkormányzati választás támogatása, kisebbségi önkormányzat általános működési támogatása.
- 904 ezer forint: támogatásértékű működési bevétel TB alapoktól. Iskolaorvosi és védőnői szolgálat finanszírozása.
- 825 ezer forint támogatásértékű működési bevétel helyi önkormányzattól: Közoktatási Társulás Medgyesbodzasi Óvoda tagintézményének 2010. évi elszámolását követő túlfizetés.
- 30 ezer forint: működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről. Falunapi támogatás, vállalkozástól.

FELHALMOZÁSI- ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK:

2011. év első félévében 1 165 ezer forint felhalmozási és tőke jellegű bevétel teljesült.

- 700 ezer forint tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése: a Ford busz értékesítéséből származó bevétel.
- 260 ezer forint önkormányzati lakások értékesítése: a Gábortelep Magyar utca 17 szám alatti ingatlan értékesítéséből származó bevétel.
- 205 ezer forint vadászati jog értékesítéséből származó bevétel.

FÜGGŐ, ÁTFUTÓ BEVÉTEL:

- 1 159 ezer forint függő, átfutó bevétel.

1.2. A teljesített bevételek nagyságrendje

1.2.1. A teljesített bevételek között **a legnagyobb arányt (46,79 %-ot)** a működési támogatási bevételek jelentik, melynek összege **33 247 ezer Ft**.

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

Bevételi jogcím	Aránya
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	34,28 %
Egyéb működési bevételek	11,70 %

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

Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat (adatok ezer forintban)	2011. évi módosított előirányzat (adatok ezer forintban)	2011.06.30-i teljesítés (adatok ezer forintban)	2011.06.30-i teljesítés (adatok %-ban)
Átengedett központi adók	42 061	42 061	21 287	50,61 %
Normatív kötött felhasználású támogatások	44 726	42 691	18 403	43,11 %
Normatív hozzájárulások	24 013	24 013	12 559	52,30%

1.3. Bevételek időarányossága

1.3.1. Alul teljesítés

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

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)
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	+ 52,45 %	+ 543

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek esetén túlteljesítés tapasztalható, ugyanis ezen a bevételi jogcímen olyan egyszeri bevételek teljesültek, amelyek nem időarányosan valósultak meg, hanem egy összegben 2011. év első félévében realizálódtak. (gépjármű értékesítés, ingatlan értékesítés, vadászati jog értékesítésének bevétele)

2. A bevételek alakulása szakfeladatok szerint

2.1. Az önkormányzat bevételei szakfeladat szerinti bontásban

Az Önkormányzat első félévben teljesített bevételeit szakfeladat szerinti bontásban a 4. melléklet 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 **33 228** ezer Ft, amely az összes bevételnek 46,76 % -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 ft-ban)	Módosított előirányzat (adatok ezer ft-ban)	Teljesítés 2011.06.30-án (adatok ezer ft-ban)	Teljesítés 2011.06.30-án (adatok %-ban)
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	142 529	142 779	63 971	44,80%
1. Személyi juttatások	43 951	44201	19365	43,81%
2. Munkaadókat terhelő járulékok	10 828	10828	4939	45,61%
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	29 414	29414	15375	52,27%
4. Egyéb működési kiadások	58 336	58336	24292	41,64%
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	650	650	100	15,38%
1. Beruházási kiadások ÁFÁ-val	0	0	0	0,00%
2. Felújítási kiadások ÁFÁ-val	0	0	0	0,00%
3. Egyéb felhalmozási kiadások	650	650	100	15,38%
III. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA, TÖRLESZTÉSE	0	0	0	0,00%
IV. PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI KIADÁSOK	0	0	4848	100,00%
V. IRÁNYÍTÓ SZERV ALÁ TARTOZÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVNEK FOLYÓSÍTOTT TÁMOGATÁS	0	0	0	0,00%
VI. ÉRTÉKPAPÍROK VÁSÁRLÁSÁNAK KIADÁSA	0	0	0	0,00%
1. Működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
2. Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
VII. HITELEK TÖRLESZTÉSE, ÉS KÖTVÉNYBEVÁLTÁS KIADÁSAI	3 071	3 071	1 639	53,37%
1. Működési célú hitel törlesztése, és működési célú kötvénybeváltás kiadása	1 218	1218	0	0,00%
2. Felhalmozási célú hitel törlesztése, és felhalmozási célú kötvénybeváltás kiadása	1 853	1853	1639	88,45%
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	146 250	146 500	70 558	48,16%

TELJESÍTETT KIADÁSOK:

2011.06.30-án teljesített összes kiadás 70 558 ezer forint, amelyből 4 848 ezer forint függő, átfutó kiadás.

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK:

SZEMÉLYI JUTTATÁS: 19 365 ezer forint

- 12 207 ezer forint: teljes munkaidőben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatása. Itt szerepel 7 fő köztisztviselő alapilletménye, 2 fő köztisztviselő kötelező illetménykiegészítése, 2 fő köztisztviselő kötelező nyelvpótléka és 1 fő köztisztviselő kötelező egyéb pótléka. 7 fő közalkalmazott (2 fő karbantartó, 1 fő tanyagondnok, 1 főpark gondozó és 1 fő családsegítő, 1 fő védőnő) alapilletménye és 2 fő közalkalmazott kötelező illetménykiegészítése. Továbbá itt szerepel 1 fő takarítónő alapilletménye, illetve a teljes munkaidős hosszú távú közfoglalkoztatottak bére.
- 3 899 ezer forint: részmunkaidőben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatása. Ezen összeg tartalmazza 1 fő takarítónő, valamint 1 fő könyvtáros alapilletményét, illetve a rövid távú és részmunkaidős hosszú távú közfoglalkoztatottak bérét.
- 1 791 ezer forint: nem rendszeres személyi juttatások. A köztisztviselők kötelező cafetéria juttatása, a polgármester költségtérítése, valamint a 2011 évi kompenzáció összege. A kompenzációt teljes mértékben járulékaival együtt finanszírozza az állam, a bevétel, mint egyéb központi támogatás előirányzat szerepel.
- 1 468 ezer forint: külső személyi juttatás. A képviselők és az alpolgármester tisztelet díja.

MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK: 4 939 ezer forint

2011. évben 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).

DOLOGI ÉS EGYÉB FOLYÓ KIADÁS: 29 414 ezer forint

1) Dologi kiadás 14 543 ezer forint

a) Készletbeszerzés 2 340 ezer forint

- i) 0 ezer forint gyógyszerbeszerzés: védőnői szolgálathoz
- ii) 0 ezer forint vegyszerbeszerzés: járdák gyomirtózásához
- iii) 419 ezer forint irodaszer nyomtatvány: hivatal, védőnő, családsegítés, könyvtár feladatokhoz szükséges nyomtatványok, írószerek, festékpátronok
- iv) 92ezer forint könyvbeszerzés: szakmai kiadványok
- v) 4 ezer forint folyóirat beszerzés: Békés Megyei Hírlap, szakmai folyóiratok
- vi) 210 ezer forint egyéb információhordozó beszerzése: számítógépes programokhoz szoftverek,
- vii) 519 ezer forint hajtó- és kenőanyag beszerzése: SKODA, MERCEDES, TRAKTOR gépjárművek és a fűnyíróhoz, fűrészhez szükséges üzemanyag, és kenőanyag

- viii) 10 ezer forint szakmai anyag beszerzése: védőnői szolgálathoz.
- ix) 150 ezer forint kis értékű tárgyi eszköz beszerzése közfoglalkoztatás kapcsán.
- x) 0 ezer forint: munkaruha, védőruha
- xi) 936 ezer forint egyéb anyag beszerzése: intézményekhez tisztítószer, közmunka programhoz szükséges anyagok, mint homok, sóder, és eszközök.

b) Kommunikációs szolgáltatás 379 ezer forint

- i) 330 ezer forint nem adatátviteli célú távközlési díj: telefondíj.
- ii) 49 ezer forint egyéb kommunikációs szolgáltatás: rendszergazda éves díja

c) Szolgáltatási kiadások: 8 707 ezer forint

- i) 1 086 ezer forint vásárolt élelmezés: vásárolt gyermekétkeztetés, és vásárolt nyári gyermekétkeztetés
- ii) 42 ezer forint szállítási szolgáltatás díja: rendelés esetén kiszállítás díja
- iii) 2 056 ezer forint gázenergia
- iv) 2 404 ezer forint villamos energia
- v) 214 ezer forint víz és csatornadíj
- vi) 291 ezer forint, karbantartás, kisjavítás.
- vii) 1 418 ezer forint egyéb üzemeltetési fenntartási szolgáltatás: web tárhely díj, ingatlanvagyron kataszter rendszer használati díja, könyvvizsgáló, levélbélyeg, biztonsági tevékenység díja, tűzvédelem díja, gyepmesteri szolgálat, településrendezési tervhez kapcsolódó kifizetés, települési önkormányzatok tagdíj, hitelek után fizetendő kezelési költség, üzemorvosi vizsgálat díja.
- viii) 120 ezer forint államháztartáson kívül továbbszámlázott szolgáltatás: továbbszámlázott gázdíj, villamos energia díj a Petőfi utca 60. szám és a Széchenyi utca 36. szám alatti ingatlanok kapcsán, továbbszámlázott telefondíj a Széchenyi utca 38. szám alatti szolgálati lakáshoz. Továbbszámlázott gázdíj és villamos energia díj a Fehér Bodza Kft-nek.
- ix) 853 ezer forint államháztartáson belül továbbszámlázott szolgáltatás: továbbszámlázott óvodai étkeztetés, továbbszámlázott óvoda működésével összefüggő kiadások.
- x) 223 ezer forint pénzügyi szolgáltatás: hitelek kapcsán fizetendő rendelkezésre tartási jutalék, pénzforgalmi jutalék.

d) Vásárolt közszolgáltatás 425 ezer forint: gyermekorvos, és orvosi ügyelet díja.

e) Áfa 2 517 ezer forint.

f) Kiküldetés reprezentáció 175 ezer forint.

2) Egyéb folyó kiadás 832 ezer forint.

- a) 533 ezer forint adók, díjak egyéb befizetések: cafetéria juttatás után munkáltató által fizetendő szja, biztosítási díjak, műszaki vizsga díja.
- b) 299 ezer forint kamatkiadás: fennálló hitelek után fizetendő kamat.

4. Egyéb működési kiadás: 24 292 ezer forint

- 1) 2 368 ezer forint támogatásértékű működési kiadás helyi önkormányzatoknak, Közoktatási Társulás Medgyesbodzásai Óvoda Tagintézménye kapcsán 2011. évre átadandó pénzeszköz, a tervezett kiadás és normatíva különbözete. Valamint DAREH működési hozzájárulás és saját erő, illetve üdülőhasználat.
- 2) 275 ezer forint támogatásértékű működési kiadás többcélú kistérségi társulásnak: kistérségi tagdíj, belső ellenőrzési hozzájárulás.
- 3) 10 ezer forintműködési célú pénzeszköz átadás egyháznak: templom felújítás támogatása
- 4) 21 273 ezer forint társadalom szociálpolitikai és egyéb juttatás.
- 5) 366 ezer forint: egyéb pénzbeli juttatás: mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása

FELÚJÍTÁSI ÉS FELHALMOZÁSI KIADÁSOK:

100 ezer forint felhalmozási kiadás teljesült az első félévben. Ezen összeg kifizetése első lakáshoz jutás támogatása címen történt.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK:

A finanszírozási kiadásoknál 1 639 ezer forint, teljesítés szerepel. A fennálló hosszú lejáratú hitelek tőketörlesztése.

FÜGGŐ, ÁTFUTÓ KIADÁS:

4 848 ezer forint függő átfutó, pénzforgalom nélküli kiadás kiadás.

1.2. A teljesített kiadások nagyságrendje

1.2.1. A teljesített kiadások között **a legnagyobb arányt (34,43 %-ot)** az egyéb működési kiadások jelentik, melynek összege **24 292 ezer Ft.**

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

Kiadási jogcím	Aránya
Személyi juttatások	27,45 %
Dologi és egyéb folyó kiadások	21,79 %

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

Kiadási jogcím	Eredeti előirányzat (adatok ezer forintban)	2011. évi módosított előirányzat (adatok ezer forintban)	2011.06.30-i teljesítés (adatok ezer forintban)	2011.06.30-i teljesítés (adatok %-ban)
Társadalom, szociálpolitikai és egyéb juttatás	52 858	52 858	21 273	40,25 %
Rendszeres személyi juttatások	43 951	44 201	19 365	43,81 %
Dologi kiadások	29 414	29 414	15 375	52,27 %

1.3. Kiadások időarányossága

1.3.1. Alul teljesítés

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

Személyi juttatások (43,81% teljesítés) és munkaadókat terhelő járulékok (45,61 % teljesítés) főbb kiadási jogcímek tekintetében az időarányos teljesítési szinthez képest alulteljesítés tapasztalható. A személyi juttatások kiadások között az önkormányzat által foglalkoztatott köztisztviselők, közalkalmazottak, valamint közfoglalkoztatott munkavállalók bére szerepel. A közfoglalkoztatott munkavállalók foglalkoztatása azonban csak 2010.03.01-től valósult meg. Tehát az első félévben a 2011. évre tervezett közcélú bérkiadásnak csak 40 %-a teljesült.

A felhalmozási kiadások tekintetében mutatkozó alulteljesítés indoka, hogy 2011. év első félévében nem valósult meg zöldhulladék pályázat, így az arra tervezett önerő rész 550 ezer forint nem került kifizetésre.

A főbb kiadási 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 kiadási jogcímek tekintetében (60%-ot meghaladó) túlteljesítés nem tapasztalható.

2. A kiadások alakulása szakfeladatok szerint

2.1. Az önkormányzat kiadásai szakfeladat szerinti bontásban

Az Önkormányzat első félévben teljesített kiadásait szakfeladat szerinti bontásban a 8. melléklet 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 **20 122** ezer Ft, amely az összes kiadásnak 28,52 % -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 2011. évi várható teljesítése

Az önkormányzat 2011. év I. félév végén:

71 061 **ezer Ft** bevételt és
70 558 **ezer Ft** kiadást teljesített.

Az önkormányzat 2011. év végéig várhatóan:

146 500 **ezer Ft** bevételt és
146 500 **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 2011. félévi költségvetési beszámoló tapasztalatai alapján

A 2011. 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 beszédéséről (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, 2011, szeptember 06.

.....
Krucnai József
polgármester