

## Előterjesztés

### Medgyesbodzás Község Önkormányzat Polgármesteri Hivatal 2012. első féléves gazdálkodásáról szóló tájékoztatóhoz

Az államháztartásról szóló – többször módosított - 2011.évi CXCV.tv. 98§ (1) bekezdése alapján a polgármester a helyi önkormányzat, illetve a polgármesteri hivatal első félévi helyzetéről szeptember 15-ig tájékoztatja a képviselőtestületet.

A tájékoztatónak e jogszabályhely alapján tartalmaznia kell a helyi önkormányzat

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

A féléves költségvetési beszámoló a 4/2012 (II.27.) számú költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően kerül 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 módosított költségvetési előirányzatokat is, A képviselő testület elé beterjesztett beszámoló a költségvetési rendeletben meghatározott címrend szerint került összehasonlításra.

Értelemszerűen a teljesítés alakulása a módosított előirányzatokhoz képest került megadásra. (Jelen esetben módosított előirányzat még nem kerül könyvelésre)

A beszámolóban külön rész foglalkozik a költségvetési szervek költségvetésének teljesítésével, hogy intézményenként is érthető, 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

A polgármesteri hivatal 2012. első félévében :

$$15.145 + 4.075 = 19220 \text{ ezer Ft bevételt és}$$
$$14.499 + 4.075 = 19574 \text{ ezer Ft kiadást teljesített.}$$

A bevételek 51,03 %, a kiadások 49,32 % teljesítést mutatnak.

A hivatal első féléves működése rendkívül pozitívnak értékelhető, mivel az előirányzatoknak megfelelően gazdálkodott, a szállítókkal szembeni tartozás elhanyagolható.

A hivatal a működéséhez szükséges bevételek túlnyomó részét az önkormányzat által igényelt állami normatívák, a hivatal részére arányosított felügyeleti szervtől kapott támogatások jelentették. 2012. 06.30-ig az éves keret 51,01 %-a került átvezetésre, amely 19209 ezer Ft bevételt jelent.

A hivatal 2012-ben felhalmozási bevételt nem ért el.

Ingatlan, gépjármű, vagy egyéb gép értékesítés nem történt, a feladatok ellátásához szükségesek. Felesleges vagyontárggyal a hivatal nem rendelkezik.

## II. Tájékoztató a bevételek alakulásáról, a bevételek értékelése

### Bevételek alakulása bevételi jogcímek szerint:

1,2.sz. melléklet

A bevételek bevételi jogcímenként a következők szerint alakultak:

2012.06.30-ig teljesített bevétel 19.220 ezer Ft, melyből működési bevétel 11 ezer Ft egyéb működési bevétel 11.463 ezer Ft valamint 3.671 ezer Ft függő, 4.075 átfutó, pénzforgalom nélküli bevétel.

### 1./ MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

A működési bevételek jogcímen 11.474 ezer Ft bevétel realizálódott az első félévben. Ez a tervezett bevétel időarányos teljesítésének 30,47 %-a.

#### Működési bevételek jogcímek között szereplő bevételek

1. Intézményi működési bevételek:	11.474	ezer Ft	
- igazgatási szolgáltatás bevétele (kifüggesztés díja)	11	ezer Ft	( 7 .alkalommal történt föld értékesítés)
2. Önkormányzat sajátos működési bevétele	0	ezer Ft	
3. Működési támogatások	0	ezer Ft	
4. egyéb működési bevétel	11.463	ezer Ft	

Az egyéb működési bevételek jogcím első félévben 11.463 ezer Ft teljesítést mutat az éves előirányzat 30,44 %-a

#### Az egyéb működési bevételek között a következők szerepelnek:

.

- támogatásértékű működési bevétel önkormányzati költségvetési szervtől 11.463 ezer Ft, mely a hivatal működését finanszírozza.

### 2./ FELHALMOZÁSI -ÉS TŐKE JELLEGŰ BEVÉTELEK:

3.sz. melléklet

2012. első félévében felhalmozási és tőke jellegű bevételek nem teljesültek.

### 4./ FÜGGŐ ÁTFUTÓ BEVÉTEL:

3.671 ezer Ft függő , átfutó bevétel.

#### 1.2. A teljesített bevételek nagyságrendje

1.2.1. A teljesített bevételek között a legnagyobb arányt 99,9 % a működési támogatási bevételek jelentik,

## 1.2. Bevételek időarányos alakulása

### 1.3.1. Alul teljesítés

Az időarányos szinthez képest a főbb bevételi jogcímek tekintetében (45 % ) alatti teljesítés, ami alulteljesítésnek tekinthető, nem tapasztalható.

### 1.3.2. Túlteljesítés

Az időarányos szinthez képest főbb bevételi jogcímek tekintetében (60 %-ot meghaladó) túlteljesítés nem volt tapasztalható.

## **A bevételek alakulása szakfeladatok szerint**

### . Az önkormányzat bevételi szakfeladat szerinti bontásban

Az önkormányzat első félévben teljesített bevételeit szakfeladat szerinti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza.

### . Teljesített bevételek nagyságrendje

2.1. pontban felsoroltak közül a legtöbb bevételt a 941126-1 szakfeladat bevételi jelentik, melynek összege 19.220 ezer Ft, mely az összes bevételek 99,9 %-a, Ez a bevétel időarányos teljesítést mutat.

## **III. Tájékoztató a kiadások alakulásáról, a kiadások értékelése**

### **A kiadások alakulása kiadási jogcímek szerint:**

5,6.sz. melléklet

A kiadások jogcímenként a következők szerint alakultak:

## **1./ MŰKÖDÉSI KIADÁSOK**

### **1.1 Személyi juttatás: 12.186 ezer Ft**

- Teljes munkaidőben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatása Itt szerepel 8 fő alkalmazott (7 fő köztisztviselő + 1 fő MTK szerinti alkalmazott) (1 fő jegyző, 1 fő polgármester, 5 fő előadó, 1 fő takarítónő ) alapilletménye : 8.848 ezer Ft.
- Nyelvpótlék és egyéb kötelező pótlékok 171 ezer Ft ( jegyző nyelvpótléka).
- Nem rendszeres személyi juttatások. A köztisztviselők kötelező cafetéria juttatása, a polgármester költségtérítése, valamint az illetménykiegészítés összege. A kompenzációt teljes mértékben állami finanszírozás, tehát a bevételi és a kiadási oldalon is megjelenik azonos előiránnyal és összeggel 1.803 ezer .Ft.
- külső személyi juttatás 1.364 ezer Ft. A képviselők és az alpolgármester tisztelet díja található ezen összegben.

## **1.2. Munkaadókat terhelő járulékok 3.088 ezer Ft**

2012-ben a munkáltató által fizetett járulékok mértéke 27 % szociális hozzájárulási adó. Az előző évi mérték nem változott, csak az elnevezés, és az érte járó juttatás. /24 % nyugdíjbizt.alap, 1,5 % természetbeni egészségbizt. Alap, 0,5 % pénzübeni egészségbizt. Alap, illetve 1 % munkaerőpiaci járulékok.

## **1.3. Dologi és egyéb folyó 3.297 ezer Ft**

### .Dologi kiadás 3.122 ezer Ft

#### *1.3.1. Készletbeszerzés: 377 ezer Ft*

- 250 ezer Ft irodaszer nyomtatvány beszerzés ( védőnő, családsegítő, könyvtári feladatok ellátásához)
- 19 ezer könyv beszerzés (szakmai kiadványok)
- 62 ezer Ft kis értékű tárgyi eszköz beszerzése (munkavégzéshez szükséges eszközök)
- 46 ezer egyéb anyag beszerzése: ( tisztítószer, munkavégzéshez szükséges anyagok.

#### *1.3.2. Kommunikációs szolgáltatás 12 ezer Ft*

- 12 ezer Ft nem adatátviteli célú távközlési díj (telefon)

#### *1.3.3. Szolgáltatási kiadások 1708 ezer Ft*

- 280 ezer Ft gázenergia
- 189 ezer Ft villamos energia
- 6 ezer Ft víz és csatornadíj
- 37 ezer Ft karbantartás, kisjavítások díja
- 376 ezer Ft egyéb üzemeltetési és fenntartási szolgáltatás (web tárhely díj, ingatlan vagyontárgy kataszter rendszer használati díja, könyvvizsgálati díj, postai díj, biztonsági, tűzvédelmi figyelőrendszer díja,).
- 787 ezer Ft Államháztartáson kívülre továbbszámolt szolgáltatás: továbbszámolt gáz, áram 2011-ben)..
- 33 ezer Ft Pénzügyi szolgáltatás (pénzforgalmi jutalék bankszámlával kapcsolatban).

#### *1.3.4. Vásárolt közszolgáltatás 21 ezer Ft*

- gyermekorvos és orvosi ügyelet díja 2011. évről

#### *1.3.5. Áfa 993 ezer Ft*

#### *1.3.6. Kiküldetés és reprezentáció 11 ezer Ft*

#### 1.3.7.Egyéb folyó kiadás 175 ezer Ft

- 104 ezer Ft adók, díjak egyéb befizetések : cafetéria juttatás után a munkáltató által fizetett SZJA,
- 71 ezer Ft biztosítási díjak, gépjárművek műszaki vizsgálata.

## **2./ FELHALMOZÁSI KIADÁSOK**

7.sz. melléklet

2012. év első félévében felhalmozási kiadás nem volt.

## **3./ TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA TÖRLESZTÉSE**

2012. év első félévében ilyen jellegű kiadás nem volt.

#### **4./ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI KIADÁSOK**

2012. év első félévében ilyen jellegű kiadás nem volt.

##### A teljesített kiadások nagyságrendje

- A teljesített kiadások között a legnagyobb arányt ( 82,24 %) a dolgozók bérköltsége, és az azt terhelő járulékok jelentik, melynek összege: 15.274 e zer Ft

- A kiadások között további jelentős arányt képviselnek a következő főbb kiadási jogcímek:

Dologi és egyéb folyó kiadások (17,75 % ) , melyek az üzemeltetéshez szükségesek, melynek összege 3.297 ezer Ft.

- A legtöbb kiadás a következő jogcímeneken keletkezett:

rendszeres személyi juttatások  
dologi kiadások

##### Kiadások időarányossága

###### Alul teljesítés

Az időarányos részhez az alábbi alulteljesítés látható

###### Túlteljesítés

/60 %-nál nagyobb túteljesítés nem volt.

Kiadások alakulása szakfeladatok szerinti bontásban

8.sz. melléklet tartalmazza

Költségek hiány-többlet alakulása

Költségek 2012. évi várható teljesítése

Javaslatok:

A 2012. évi féléves beszámoló tapasztalatai alapján az alábbi javaslatokat kívánom tenni:

Bevételek:

Keresni a nem teljesítés okait , feltárni, ha az okok kiküszöbölhetőek, akkor megtenni a szükséges lépéseket

Kiadások tekintetében az előirányzatokhoz tartani a kiadások. Túllépés lesz személyi kiadások tekintetében, mivel a távozó munkavállaló helyére egy magasabb fizetése osztályba sorolandó munkavállaló került.

Medgyesbodzás, 2012.09.08.

.....  
Krucnai József  
polgármester