

**Emőd Város Polgármesterétől**  
3432 Emőd, Kossuth tér 1.  
Tel.: 46/476-206

583-4/2013.

Tárgy: Tájékoztató Emőd Város Önkormányzat 2013. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Emőd Város Képviselő-testületének

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló módosított 2011. évi CXCV. tv. 87. §. (1) bekezdésének megfelelően Emőd Város Önkormányzat 2013. évi gazdálkodásának I. félévi alakulásáról az alábbiakban tájékoztatom a Képviselő-testületet.

A tájékoztató mellékletei az eredeti, a módosított előirányzatok és a teljesítés adatait mutatják be. (1. sz. és 2. melléklet) A bevételeknél és a kiadásoknál a nettósított (intézményfinanszírozás nélküli) adatokat szerepeltettük.

### **Bevételek**

Az Önkormányzat I. félévi bevételeinek teljesítése 23,13 % ami elmarad az időarányos teljesítéstől. Ezen belül a működési bevételek alakulása 46,16%-os, ami közel áll az időarányos előirányzathoz. A felhalmozási bevételek esetében 2,6%-os a teljesítési arány. Az időarányostól alacsonyabb teljesítés oka, hogy az energetikai beruházás kivitelezése a II. félévben valósul meg, illetve az a szennyvízberuházás megvalósításának nagyobbik részre a következő évben történik meg, így a pályázati támogatások is ekkor hívhatók le.

### **Működési bevételek**

Intézményi működési bevételek 2013. I. félév

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Menza térítési díj	315	315	168	53,30
Óvoda térítési díj	3465	3465	1855	53,50
Napközi térítési díj	2835	2835	1389	49,00
Szociális étkezés térítési díja	5775	5775	2650	45,90
Alkalmazottak térítése	5267	5267	2211	42,00
Ebéd értékesítés	1260	1260	776	61,60
Üzlethelyiség és garázsbérl. díj	4725	4725	2858	60,50

Egyéb bevételek	230	230	17	7,40
Továbbszámlázott közüzemi díjak	2080	2080	489	23,50
Kiszámlázott termékek és szolg. ÁFA	5731	5731	2547	44,40
Kamat bevétel			1	
Zeneiskola beiratkozási díj			105	
<b>Városgondnokság összesen</b>	<b>31683</b>	<b>31683</b>	<b>15066</b>	<b>47,60</b>
Idősek Klubja ellátási díj díj	100	100	48	48,00
Könyvtár beiratkozási díj	15	15	10	66,70
Könyvtár egyéb bevétel	100	100	0	
<b>Saját bevételek összesen</b>	<b>31898</b>	<b>31898</b>	<b>15124</b>	<b>47,40</b>

Az intézményi bevételek összességében 47,4 %-ra teljesültek a félév végére. Kedvezően alakultak a menza, az óvoda, az ebéd értékesítés, a bérleti díj bevételei. Elmaradás tapasztalható a szociális étkeztetés, az egyéb bevételek tekintetében. Szintén elmaradás tapasztalható az alkalmazotti térítési díjak esetében is. Ennek oka a térítési díjak utólagos fizetésén kívül az új SZÉP kártyás fizetés esetében tapasztalható jelentős átfutási idő (10 banki nap). A továbbszámlázott szolgáltatásokra többnyire a következő félévben fog sor kerülni, ezért tapasztalható elmaradás az időarányos előirányzathoz képest.

Az oktatási intézmények átadása miatt a Zeneiskolával kapcsolatban nem terveztünk bevételt, de mivel az intézmény épülete önkormányzati üzemeltetésben maradt, ezért a bevétel egy része jogszabály szerint továbbra is az Önkormányzatot illeti meg.

A Polgármesteri Hivatal intézményi bevételei 106,2 %-ra teljesülnek. A túlteljesítés oka a továbbszámlázott szolgáltatások, valamint az ÁFA visszatérülés.

A helyi adóból tervezett bevételek az alábbiak szerint alakultak:

Adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	Er. ei.	Mód. ei.	Teljesítés	Telj. %
Magánszemélyek kommunális adója	3.400	3.400	1.861	54,7
Iparüzési adó	38.200	38.200	19.759	51,7
Talajterhelési díj	3.500	3.500	4.618	131,9
Összesen	45.100	45.100	26.238	58,2

Az adóbevételek közel időarányosan teljesültek a talajterhelési díj kivételével. A talajterhelési díj jelentősen meghaladja a tervezett összeget, ami a 2012. február 1-jén hatályba lépett törvénynek köszönhető.

2013. évre a gépjármű adónak már csak a 40%-a illeti meg az önkormányzatot. A 11.200 eFt-os tervhez képest a féléves teljesítés 4.285 eFt, ami elmarad az időarányos előirányzattól.

### Önkormányzatok működési költségvetési támogatása

Az állami támogatások bevételeinek teljesülése összességében 45,17% volt a félév végére. A különböző támogatási formákban eltérő arányszámok alapján történik a támogatás havi folyósítása, de általánosságban időarányos közeli teljesítés tapasztalható. Ettől eltérően az

egyres jövedelempótló támogatások kiegészítése esetében a havi igénylések alapján történik a támogatás folyósítása és az előirányzat engedélyezése. Így ebben az esetben 100%-os teljesítési arány tapasztalható. A költségvetésben mintegy 93.354 eFt értékben terveztünk működőképesség megőrzését szolgáló támogatást, de ezen a jogcímen támogatást még nem kapott az önkormányzat. A szerkezetátalakítási tartalék felhasználása miatt viszont két jogcímen is részesült Önkormányzatunk kiegészítő támogatásban. Az első félévben a beszámítás összegének visszafizetésére, illetve a gyermekétkeztetési feladatokra kaptunk kiegészítő támogatást.

### **Felhalmozási bevételek**

A felhalmozási bevételeink csak minimális %-ban teljesültek. Tárgyi eszköz értékesítésére nem került sor. A költségvetési támogatások között a szennyvízberuházásra kapott támogatási előleg szerepel. Az egyéb felhalmozási támogatások, illetve a felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevételeinek beérkezése a projektek megvalósításának megfelelően döntően a II. félévben, illetve a következő évben esedékes.

### **Kiadások**

Az Önkormányzat 2013. I. félévi kiadásainak teljesítése 27,44%-os, ami elmarad az időarányos előirányzattól. Ezen belül a működési kiadások 49,46%-ban, a felhalmozási kiadások 7,8%-ban teljesültek. Kiemelkedő teljesítési arányt mutatnak a szociális juttatások 72,8%-al-

### **Szociális juttatások 2013. I. félév**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	11 000	36 048	27 565	76,47
Rendszeres szociális segély	1 000	4 277	3 107	72,64
Időskorúak járadéka	20	192	191	99,48
Normatív lakásfenntartási támogatás	1 500	9 447	7 608	80,53
Normatív ápolási díj	182	728	1 455	199,86
Pénzbeli átmeneti segélyek	2 000	2 000	764	38,20
Pénzbeli temetési segélyek	1 500	1 500	599	39,93
Egyéb rendszeres gyermekvédelmi támogat.	100	332	169	50,90
Beisk.segély(Középisk.,Főisk.,Egyetem)	1 300	1 300		0,00
Óvodáztatási támogatás	0	140	120	85,71
Ösztöndíjra pályázat	200	200	120	60,00
Tankönyv vás.támogatás	500	500		0,00
Óvodai gyermekek étkeztetése	1 050	1 050		0,00
Köztemetés	500	500	60	12,00
Iskolatej		2 283	2 283	100,00
Önkormányzat által folyósított ellátások	20 852	60 497	44 041	72,80

A szociális juttatások félév végi teljesítése 44.041 eFt volt, ez a módosított előirányzat 72,8 %-a. Az időarányosnál magasabb teljesítési arány oka, hogy a folyósított segélyek önkormányzati részét teljes egészében tartalmazza az előirányzat, míg a központi költségvetésből kapott támogatásokat a Magyar Államkincstár engedélyezése alapján havonta építjük be.

A szociális segélyek közül a beiskolázási segély, a tankönyvtámogatás, valamint az óvodás gyermekek ingyenes étkeztetésére csak a második félévben kerülhet sor a helyi rendeletnek megfelelően.

### **Felhalmozási kiadások**

A 2013. évre tervezett beruházások jelentős részére még nem került sor, teljesülésük áthúzódik a II félévre.

A felhalmozási kiadások között szerepel a kötvény törlesztés. Az éves 21.729 eFt előirányzathoz képest a féléves teljesítés 17.028 eFt, ami a költségvetésben szereplő összeg 78,37%-a. A tervezés során már számoltunk az 5.000 fő feletti önkormányzatok adósság átvállalásával, így az I. féléves törlesztő részleteket teljes összegben, a II. féléves törlesztést már 30%-os értékben terveztük a költségvetésben.

Az első félévben tartalék felhasználásra nem került sor.

### **Adósság átvállalás**

Az adósság átvállalásról 2013. februárjában született meg az első megállapodás az önkormányzat, valamint a Belügyminisztérium és a Nemzetgazdasági Minisztérium között. A megállapodás alapján az átvállalás mértéke a 2012. december 31-i MNB középárfolyammal számolva 237.985.929 Ft volt. A háromoldalú tartozásátvállalási szerződés (önkormányzat, ÁKK, OTP Bank Nyrt.) 2013. június végén került aláírásra, mely szerint pontosan 987.247,6 CHF tőkeösszeget, valamint 2.122,72 CHF felhalmozott, de esedékessé nem vált kamatot vállalt át a Magyar Állam. Így a 2012. december 31-i 1.410.353,85 CHF tőketartozás 2013. június 30-án a törlesztések és az átvállalás miatt 354.308,49 CHF-re csökkent. A kötvény futamideje változatlan maradt, de a negyedéves törlesztő részletek jelentősen csökkentek az átvállalás hatására.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy Emőd Város Önkormányzat 2013. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló tájékoztatót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Emőd, 2013. augusztus 2.

Lehóczki István s.k.  
polgármester

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés % a
<b>I. Működési bevételek</b>	<b>95 850</b>	<b>95 706</b>	<b>47 566</b>	<b>49,70</b>
1. Közhatalmi bevétel	57 370	57 370	30 906	53,87
1.1. Igazgatási szolgáltatási díj	0	0	20	
1.2. Felügyeleti jellegű tevékenység díja	0	0	0	
1.3. Átengedett közhatalmi bevételek	11 200	11 200	4 285	38,26
1.4. Helyi adók és adójellegű bevételek	45 100	45 100	26 238	58,18
1.5. Bíróságbevételek	1 070	1 070	363	33,93
1.6. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	
2. Intézményi működési bevétel	38 480	38 336	16 660	43,46
3. Intézmények egyéb sajátos bevételei	0	0	0	
4. Kapott kamatok	0	0	0	
<b>II. Önkormányzatok működési költségvetési támogatása</b>	<b>374 639</b>	<b>416 499</b>	<b>188 146</b>	<b>45,17</b>
<b>III. Egyéb kv.-i támog. államházt.-on belülről</b>	<b>9 934</b>	<b>19 277</b>	<b>14 230</b>	<b>73,82</b>
<b>IV. Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz</b>	<b>6 106</b>	<b>6 106</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Működési költségvetési bevételek összesen (I.+...VI.)</b>	<b>486 529</b>	<b>537 588</b>	<b>249 942</b>	<b>46,49</b>
I. Betétek visszavonása	0	0	0	
II. Költségv.-i hiány belső finansz.-ra szolgáló kv.-i, váll.-i maradvány igénybevétele	0	3 829	0	0,00
IV. Értékpapír kibocsátás, értékesítés, beváltás	0	0	0	
V. Hitel, kölcsön felvétel	0	0	0	
<b>B. Finanszírozási bevételek összesen (I.+...V.)</b>	<b>0</b>	<b>3 829</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>C. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)</b>	<b>486 529</b>	<b>541 417</b>	<b>249 942</b>	<b>46,16</b>
<b>I. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek</b>	<b>75 888</b>	<b>75 888</b>	<b>26</b>	<b>0,03</b>
1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	
2. Önkormányzatok sajátos felhalm.-i és tőkebevételei	75 888	75 888	26	0,03
3. Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	
4. Üzemeltetésből, koncesszióból származó bevételek	0	0	0	
<b>II. Központi költségvetésből kapott támogatás</b>	<b>0</b>	<b>7 789</b>	<b>7 789</b>	<b>100,00</b>
<b>III. Egyéb költségv.-i támogat. államházt.-on belülről</b>	<b>442 673</b>	<b>434 884</b>	<b>7 893</b>	<b>1,81</b>
<b>IV. Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz</b>	<b>17 019</b>	<b>17 019</b>	<b>95</b>	<b>0,56</b>
<b>D. Felhalmozási költségvetési bevételek összesen (I.+...IV.)</b>	<b>535 580</b>	<b>535 580</b>	<b>15 803</b>	<b>2,95</b>
I. Betétek visszavonása	0	0	0	
II. Költségv.-i hiány belső finansz.-ra szolgáló kv.-i, váll.-i maradvány igénybevétele	48 180	71 721	0	0,00
IV. Értékpapír kibocsátás, értékesítés, beváltás	0	0	0	
V. Hitel, kölcsön felvétel	0	0	0	
<b>E. Finanszírozási bevételek összesen (I+II+III+IV+V)</b>	<b>48 180</b>	<b>71 721</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>F. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (D+E)</b>	<b>583 760</b>	<b>607 301</b>	<b>15 803</b>	<b>2,60</b>
<b>G. NETTÓSÍTOTT BEVÉTEL MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 070 289</b>	<b>1 148 718</b>	<b>265 745</b>	<b>23,13</b>

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés	Teljesítés % a
I. Személyi juttatás	189 338	200 225	102 489	51,19
II. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	51 539	53 666	25 362	47,26
III. Dologi kiadások	201 802	204 031	93 331	45,74
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
V. Egyéb működési kiadások összesen	26 849	66 494	46 622	70,11
1. Költségv.-i támogatás államházt.-on belülré	897	897	11	1,23
2. Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	5 100	5 100	2 570	50,39
3. Társadalom-, szoc.politikai és egyéb juttatás, támogat.	20 852	60 497	44 041	72,80
VI. Általános tartalék	0	0	0	
VII. Céltartalék	17 001	17 001	0	0,00
<b>A. Működési költségvetés kiadásai összesen</b>	<b>486 529</b>	<b>541 417</b>	<b>267 804</b>	<b>49,46</b>
I. Szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése	0	0	0	
II. Értékpapír vásárlás	0	0	0	
IV. Hitel, kölcsön törlesztése	0	0	0	
<b>B. Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>C. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)</b>	<b>486 529</b>	<b>541 417</b>	<b>267 804</b>	<b>49,46</b>
I. Beruházási kiadások ÁFA-val	314 841	319 332	25 155	7,88
II. Felújítási kiadások ÁFA-val	241 481	260 531	5 182	1,99
III. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	1 109	1 109	0	0,00
1. Költségv.-i támogatás államházt.-on belülré	0	0	0	
2. Pénzeszköz átadás államházt.-on kívülre	1 109	1 109	0	0,00
3. Pénzügyi befektetésekkel kapcsolatos kiadás	0	0	0	
IV. Általános tartalék	0	0	0	
V. Céltartalék	4 600	4 600	0	0,00
<b>D. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGV.-I KIADÁSOK ÖSSZ.</b>	<b>562 031</b>	<b>585 572</b>	<b>30 337</b>	<b>5,18</b>
I. Szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése	0	0	0	
II. Pénzügyi lízing töketörlesztése	0	0	0	
IV. Értékpapír vásárlása	0	0	0	
V. Hitel, kölcsön törlesztése	21 729	21 729	17 028	78,37
<b>E. Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>21 729</b>	<b>21 729</b>	<b>17 028</b>	<b>78,37</b>
<b>F. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (D+E)</b>	<b>583 760</b>	<b>607 301</b>	<b>47 365</b>	<b>7,80</b>
<b>G. NETTÓSÍTOTT KIADÁS MINDÖSSZESEN (C+F)</b>	<b>1 070 289</b>	<b>1 148 718</b>	<b>315 169</b>	<b>27,44</b>

## HATÁROZATI JAVASLAT

**Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
..../2013. (.....) határozata  
az Emőd Város Önkormányzat 2013. évi költségvetésének I. félévi  
tájékoztató elfogadásáról**

Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Emőd Város Önkormányzat 2013. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót megtárgyalta és elfogadta.

Határidő : azonnal

Felelős : polgármester