

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2011. augusztus 25-én megtartott üléséről
készült jegyzőkönyvből

Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testületének

77/2011. (VIII. 25.) KT határozata

**Emőd Város Önkormányzat 2011. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről szóló
tájékoztató elfogadásáról**

Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Emőd Város Önkormányzat 2011. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót megtárgyalta és elfogadta.

Kmft.

Tóthné Bodnár Irén sk.

Címzetes főjegyző

Lehóczki István sk.

polgármester

A kivonat hitelül

2011. augusztus 26.

Tóthné Bodnár Irén

Címzetes főjegyző

Emőd Város Polgármesterétől

3432 Emőd, Kossuth tér 1.

Tel.: 46/476-206

4523/2011

Tárgy: Tájékoztató Emőd Város Önkormányzat 2011. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Emőd Város Képviselő-testületének

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 79. §. (1) bekezdésének megfelelően Emőd Város Önkormányzat 2011. 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. sz. melléklet)

Bevételek

Az Önkormányzat I. félévi bevételeinek teljesítése 65,21 %.

Az időarányostól magasabb teljesítést az értékpapír értékesítésének bevétele (halmozódása) okozza.

Működési bevételek

Intézményi működési bevételek 2011. I. félév

| Megnevezés | Eredeti ei. | Módosított ei. | Teljesítés | Teljesítés %-a |
|---------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Menza térítési díj | 500 | 500 | 233 | 46,6 |
| Óvoda térítési díj | 3500 | 3500 | 2089 | 59,7 |
| Napközi térítési díj | 2100 | 2100 | 1140 | 54,3 |
| Alkalmazottak térítése | 7460 | 7460 | 2929 | 39,3 |
| Ebéd értékesítés | 1100 | 1100 | 588 | 53,5 |
| Üzlethelyiség és garázsbérl.díj | 3822 | 3822 | 1706 | 44,6 |
| Egyéb bevételek | 230 | 230 | 105 | 45,7 |
| Továbbszámlázott közüzemi díjak | 850 | 850 | 147 | 17,3 |
| Kiszámlázott termékek és | 3936 | 3936 | 1802 | 45,8 |

| | | | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| szolg. ÁFA | | | | |
| Városgondnokság összesen | 23498 | 23498 | 10739 | 45,7 |
| Zeneiskola beiratkozási díj | 600 | 600 | 270 | 45 |
| Idősek Klubja ellátási díj díj | 1900 | 1900 | 748 | 39,4 |
| Nappali szoc. ellátás térítési díja | 3900 | 3900 | 2086 | 53,5 |
| Kiszámlázott termékek és szolg. ÁFA | 1450 | 1450 | 709 | 48,9 |
| Könyvtár beiratkozási díj | 15 | 15 | 11 | 73,3 |
| Könyvtár egyéb bevétel | 100 | 100 | 0 | 0 |
| Saját bevételek összesen | 31463 | 31463 | 14563 | 46,3 |

Az intézményi bevételek összességében 46,3 %-ra teljesültek a félév végére. Elmarad az időarányos szinttől a menza, az alkalmazottak térítése, a bérleti díj, a továbbszámlázott díjak, az idősek klubja térítési díja és az ÁFA bevételek teljesítése. Az óvoda, a napközi, ebéd értékesítés és a szociális étkeztetés esetén a teljesítés meghaladja az időarányos értéket.

Az alkalmazotti térítési díjak esetében a díjak kifizetése az utalványok kiosztásához igazodik. Ebben az évben az előző évtől eltérően az étkezési utalványok nem tárgyhóban, hanem tárgyhót követően kerülnek kiosztásra, így a térítési díjak fizetése is 1 hónappal eltolódik, és ez okozza az időarányos előirányzattól való elmaradást.

A továbbszámlázott szolgáltatásokra többnyire a következő félévben fog sor kerülni.

A Polgármesteri Hivatal működési bevételei elmaradnak az időarányos teljesítéstől, melynek oka, az ÁFA bevételek elmaradása. A tervezett tárgyeszköz értékesítés bevételei nem realizálódtak, így elmaradt az ÁFA bevétel teljesülése is.

Az okmányirodai hatósági engedélyek, közvetített szolgáltatások és a kamat bevétel időarányos mértékben teljesültek.

A helyi adóból tervezett bevételek az alábbiak szerint alakultak:

| M e g n e v e z é s | Er. ei. | Mód. ei. | Teljesítés | Telj. % |
|---------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------|
| Magánszemélyek kommunális adója | 3.400 | 3.400 | 1.943 | 57,14 |
| Iparüzési adó | 36.200 | 36.200 | 18.742 | 52,06 |
| Összesen | 39.600 | 39.600 | 20.685 | 52,23 |

Az átengedett központi adókon belül az SZJA 52,30 %-ban, a gépjárműadó 41,27 %-ban teljesült.

A gépjárműadóról szóló többször módosított 1991. évi LXXXII. törvény 9.§ (4) bekezdése alapján az adóhatóság a gépjármű forgalomból való kivonását kezdeményezte azon adóalanyok esetében, akiknek az adótartozása az egy évi adótételt meghaladta. Az eljárás megindítását követően sok esetben a befizetések teljesítése a II. félévre áthúzódik. Több

adózó esetében letiltási rendelvénnyel kibocsátására került sor gépjárműadó hátralék rendezésére, mely letiltások foganatosítása a munkáltatói visszaigazolások alapján a II. félévben történik. Év közben nagy mértékű volt a gépjárműváltozás (forgalomból kivonás) mely a gépjárműadó előírás törlését, adófizetési kötelezettség megszüntetését vonta maga után.

Támogatások

Normatív állami hozzájárulások teljesülése időarányos. A működési célú központosított előirányzatok teljesülése 100 %-os, mivel az igénylést követően teljes összegben számlánkra kerül a támogatás. (Létszámcsökkentésből adódó pályázati támogatás, prémiumévek program, közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, óvodáztatási támogatás.)

A normatív kötött felhasználású támogatások szintén közel 100 %-os teljesítést mutatnak, mivel ezen támogatásokat is az igénylést követően havonta megkapjuk. (Eredeti előirányzatként a költségvetésünkben nem terveztük.)

Kiegészítő támogatásként a Belügyminisztérium által jóváhagyott működési támogatás - korábbi nevén ÖNHIKI – szerepel módosított előirányzatként. A támogatás a korábbi évektől eltérően egy összegben került leutalásra, de ennek teljesítése áthúzódott júliusra, ezért nem szerepel az I. féléves bevételek között.

Az egyéb központi működési támogatások teljesülése szintén a havi igénylések miatt és az ezzel párhuzamosan engedélyezett előirányzat módosításoknak köszönhetően 100 %-os. (Bérkompenzáció miatti korrekció.)

Egyéb működési támogatások bevételei - OEP támogatás, MKTT támogatásai, mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása, kiegészítő gyermekvédelmi támogatás, népszámlálásra átvett pénzeszköz, közfoglalkoztatás támogatása, iskolatej támogatása - magasabb teljesítést mutatnak az időarányostól, mert feladathoz kötött támogatások és így pl. a népszámlálásra átutalt pénz teljes összegben számlánkra kerül (kifizetés csak később várható).

Felhalmozási bevételek

Tárgyieszköz értékesítésből az I. félévben bevétel nem realizálódott. Az önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei is csak minimális %-ban teljesültek. A pénzügyi befektetések bevételeinél az értékpapír értékesítés kamatbevételével terveztünk, melynek teljesülése az értékpapírok értékesítésének bevételei között szerepel.

Egyéb felhalmozási bevételeinknél az Általános Iskola T.I.O.P –os pályázatának és a Vis Maior támogatásnak az I. félév végéig megérkezett támogatási részét szerepeltettük. Mindkét esetben az elszámolások a II. félévben megtörténnek, így a támogatások 100 %-ban csak ekkor realizálódnak.

Felhalmozási célú pénzeszközátvételt az Adorna ivóvízhálózat rekonstrukciójához terveztünk a szolgáltató Borsodvíz Zrt-től. A svájci projekt a kivitelező kiválasztásának a szakaszában áll, így a beruházás - amely mintegy 3 évet vesz majd igénybe – csak később kezdődik .

Támogatási kölcsön visszatérülése

A Képviselő-testület döntése alapján a Rákóczi Az Emődi Iskoláért Alapítvány részére a projekt előfinanszírozásához nyújtott visszatérítendő kölcsönt. A beruházás befejezése megtörtént, az ellenőrzések a helyszínen elhúzódtak, így a támogatás leutalása is lassan halad. Az Alapítvány számlájára utalt 1.000 e/Ft-ot az Alapítvány a megérkezést követően

számlánkra utalta. A kölcsön további visszatérülése a támogatás megérkezését követően a II. félévben várható.

A tájékoztatóban már jeleztem, hogy az értékpapír értékesítésének bevétele miatt mutat az önkormányzat bevétele jóval magasabb %-ot az időarányostól. Ezen a soron nemcsak a Képviselő-testület által engedélyezett értékpapír értékesítésből származó bevétel felhasználása, hanem a lejáratot követően a számlán jóváírt értékpapír bevétele is megjelenik, - akár halmozottan is- a lekötött időintervallumtól függően.

A költségvetésünkben tervezett 193.094 e/Ft-os hiányt elsősorban a működési támogatásnak köszönhetően sikerült csökkenteni. A II. félévben ismételten be kívánjuk nyújtani a pályázatot a meglévő hiányunk további csökkentésére. A felhalmozási célú hiányt a Képviselő-testület által jóváhagyott értékpapír felhasználásával sikerült rendezni.

Az I. félévben munkabérhitel felvételére folyamatosan sor került, a mellékletben kimutatott 15.500 e/Ft-os munkabérhitel a vissza nem fizetett július havi hitel, melynek teljesítésére az állami támogatás megérkezésekor kerül sor.

Kiadások

Az Önkormányzat 2011. I. félévi kiadásainak teljesítése 64,82 %.

A Városgondnokság és az intézmények működési kiadásai 54,38 %-ban, míg a Polgármesteri Hivatal működési kiadásai 44,52 %-ban TELJESÜLTEK.

A Városgondnokság és az intézmények vonatkozásában a magasabb teljesítés abból adódik, hogy mind a személyi juttatások, mind a járulékok 95 %-ban kerültek megtervezésre az intézmények költségvetéseiben. Ennek köszönhetően, ha semmiféle megtakarítás – táppénz, egyéb távollétek – nem jelentkezik, tényleges kiadásai meghaladják az időarányos teljesítést.

A Polgármesteri Hivatal alacsony teljesítése elsősorban az üres álláshelyek miatt, illetve a betöltést követően a Munkaügyi Központtal kötött támogatás miatt, - 2 fő bérét megfinanszírozza - alakult kedvezőbben a tervezettnél. Pénzeszköz átadására az I. félévben nem került sor, ez annak tudható be, hogy a pályázat elbírálásáig nem engedélyeztünk kifizetést ezen a jogcímen.

A dologi kiadásokat illetően, pedig a tervezett rendezvények miatt csak a II. félévben számolunk azok kiadásaival.

Szociális juttatások 2011. I. Félév

| Megnevezés | Eredeti ei. | Módosított ei. | Teljesítés | Teljesítés %-a |
|--|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Rendszeres szociális segély, bérpótló juttatás | 13 200 | 46 496 | 35 503 | 76,4 |
| Időskorúak járadéka | 250 | 1 285 | 990 | 77,0 |
| Normatív lakásfenntartási támogatás | 1 500 | 8 196 | 6 454 | 78,7 |
| Egyéb lakásfenntartási támogatás | 300 | 300 | 75 | 25,0 |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Normatív ápolási díj | 2 250 | 5 871 | 4 177 | 71,1 |
| Pénzbeli átmeneti segélyek | 2 500 | 2 500 | 845 | 33,8 |
| Pénzbeli temetési segélyek | 1 600 | 1 600 | 798 | 49,9 |
| Egyéb rendszeres gyermekvédelmi támogat. | 100 | 100 | 7 | 7,0 |
| Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás | | 75 | 75 | 100,0 |
| Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása | | 368 | 382 | 103,8 |
| Óvodáztatási támogatás | | 100 | 80 | 80,0 |
| Beisk. segély (Középisk.,Főisk.,Egyetem) | 1 300 | 1 300 | | |
| Ösztöndíjra pályázat | 170 | 315 | 235 | 74,6 |
| Tankönyvvásárlási támogatás | 4 500 | 4 500 | | |
| Óvodai gyermekek étkeztetése | 1 200 | 1 200 | | |
| Köztemetés | 1 000 | 1 000 | 175 | 17,5 |
| | | | | |
| Önkormányzat által folyósított ellátások | 29 870 | 75 206 | 49 796 | 66,2 |

A szociális juttatások félév végi teljesítése 49.796 eFt volt, ez a módosított előirányzat 66,2 %-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 étkeztetésének, valamint a Zeneiskolai tandíj átvállalás kifizetésére csak a második félévben kerül sor.

A 2011. évre tervezett beruházások közül az Általános Iskola T.I.O.P-os pályázata lezárásra került.

A tervezett felújítások közül befejeződött a Kastély Óvoda felújítása, a pinceüreg beszakadások miatti felújítások nagy része, illetve a Kodály Z. út felújítása is megtörtént, viszont ennek pénzügyi teljesítése áthúzódik a II. félévre.

A bevételeknél már jeleztem, hogy az értékpapírok lejártát követően számlánkra érkezik a lekötött összeg, de ezt követően ismét értékpapír vásárlására kerül sor, mely a kiadási oldalon az értékpapír vásárlások soron jelentkeznek. A korábbiakban már említett halmozódás, ha ez a tranzakció többször ismétlődik, itt is jelentkezik.

Az első félévben tartalék felhasználásra nem került sor.

2011-ben megkezdtük a szerződés szerinti kötvény kibocsátásához kapcsolódó tőketörlesztésünket, mely a svájci franknak köszönhetően lényegesen magasabb összegben kerül negyedévente megállapításra. Itt kell megemlítenem, hogy az árfolyam veszteség miatt az önkormányzat vagyoni helyzete kedvezőtlenebbül alakul, melyet már a korábbi testületi üléseken ismertettünk, illetve a kibocsátó pénzintézetet megkerestük kedvezőbb kondíciók

kidolgozása miatt. Az OTP arra valóhivatkozással, hogy a válság miatt Ő is kedvezőtlenebb pozícióba került, kérésünket elutasította.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy Emőd Város Önkormányzat 2011.I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló tájékoztatót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Emőd, 2011. augusztus 16.

Lehóczki István

Polgármester

BEVÉTELEK

| | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| I. Működési bevételek | 564 551 | 676 519 | 355 894 | 52,61 |
| 1. Intézményi működési bevétel | 51 770 | 51 770 | 21 537 | 41,60 |
| 1.1 Városgondnokság működési bevétel | 31 463 | 31 463 | 14 563 | 46,29 |
| 1.2 Polgármesteri Hiv. műk. bev. | 20 307 | 20 307 | 6 974 | 34,34 |
| 2. Önkorm.-ok sajátos működési bevételei | 269 882 | 269 882 | 139 757 | 51,78 |
| 2.1. Helyi adók | 39 600 | 39 600 | 20 685 | 52,23 |
| 2.2. Átengedett központi adók | 225 832 | 225 832 | 114 802 | 50,84 |
| 2.3. Pótlékok, bírságok és egyéb sajátos bevét. | 4 450 | 4 450 | 4 270 | 95,96 |
| 3. Működési támogatások | 223 587 | 320 661 | 171 369 | 53,44 |
| 3.1 Normatív hozzájárulások | 223 587 | 222 075 | 114 513 | 51,57 |
| 3.2 Központosított előirányzatok működési célra | | 3 017 | 3 017 | 100,00 |
| 3.3 Helyi önkorm. kiegészítő támogatása | | 41 008 | | |
| 3.4 Normatív kötött felhasználású támogatások | | 51 536 | 50 814 | 98,60 |
| 3.5 Egyéb központi működési támogatás | | 3 025 | 3 025 | 100,00 |
| 4. Egyéb működési támogatás | 19 312 | 34 206 | 23 231 | 67,91 |
| 4.1 Támogatás értékű működési bevételek | 18 012 | 33 965 | 21 760 | 64,07 |
| 4.2 Működési célú pénzeszk. átvétele | 1 300 | 241 | 242 | 100,41 |
| 4.3 Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatér. | | | 1 229 | |
| II. Felhalmozási bevételek | 61 287 | 61 287 | 17 679 | 28,85 |
| 1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek | 26 156 | 26 156 | 102 | 0,39 |
| 1.1 Tárgyi eszközök értékesítése | 19 168 | 19 168 | | |
| 1.2 Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei | 1 300 | 1 300 | 102 | 7,85 |
| 1.3 Pénzügyi befektetések bevételei | 5 688 | 5 688 | | 0,00 |
| 2. Felhalmozási támogatások | | 351 | 351 | 100,00 |
| 2.1 Központosított előirányzatok felhalmozási célra | | | | |
| 2.2 Fejlesztési célú támogatások | | 351 | 351 | 100,00 |
| 3. Egyéb felhalmozási bevételek | 35 131 | 34 780 | 17 226 | 49,53 |
| 3.1 Támogatás értékű felhalmozási bevétel | 33 531 | 33 180 | 17 166 | 51,74 |
| 3.2 Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel | 1 600 | 1 600 | 60 | 3,75 |
| III. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevét. | 11 431 | 11 431 | 1 000 | 8,75 |
| 1. Működési | | | | |
| 2. Felhalmozási | 11 431 | 11 431 | 1 000 | 8,75 |
| IV. Pénzforgalom nélküli bevételek | | | | |
| 1. Alap és vállalkozási tevék közötti elszám. | | | | |
| Költségvetési bevétel összesen | 637 269 | 749 237 | 374 573 | 49,99 |
| V. Előző évek előirányzat maradványának, pénzmaradványának és vállalkozási maradványának igénybevétele | 29 733 | 29 733 | | |
| 1. Működési | 50 | 50 | | |
| 2. Felhalmozási | 29 683 | 29 683 | | |
| VI. Értékpapírok értékesítésének bevétele | | 90 003 | 219 115 | 243,45 |
| VII. Hitelek | 193 094 | 65 182 | 15 500 | 23,78 |
| 1. Működési | 134 266 | 65 182 | 15 500 | |
| 2. Felhalmozási | 58 828 | | | |
| Bevétel mindösszesen: | 860 096 | 934 155 | 609 188 | 65,21 |

KIADÁSOK

| M e g n e v e z é s | Er. ei. | Mód.ei. | Teljesítés | Telj.%-a |
|--|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények működési kiadásai | 485 493 | 551 765 | 300 029 | 54,38 |
| 1. Személyi juttatás | 230 420 | 247 299 | 132 433 | 53,55 |
| 2. Munkaadót terhelő járulék | 63 732 | 67 294 | 35 843 | 53,26 |
| 3. Dologi kiadás | 157 671 | 158 166 | 79 457 | 50,24 |
| 4. Egyéb működési célú kiadás | 33 670 | 79 006 | 52 296 | 66,19 |
| 4.1 Támogatás ért. működési kiadások | | | | |
| 4.2 Működési célú pénzeszközátadás | 3 800 | 3 800 | 2 500 | 65,79 |
| 4.3 Társadalom-, szociálpol. és egyéb jutt. | 29 870 | 75 206 | 49 796 | 66,21 |
| 4.4 Előző és működési célú pénzmaradvány | | | | |
| 5. Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | | |
| Polgármesteri Hivatal működési kiadásai | 189 607 | 194 476 | 86 575 | 44,52 |
| 1. Személyi juttatás | 75 227 | 77 910 | 38 021 | 48,80 |
| 2. Munkaadót terhelő járulék | 18 908 | 20 196 | 9 965 | 49,34 |
| 3. Dologi kiadás | 76 119 | 83 550 | 32 839 | 39,30 |
| 4. Egyéb működési célú kiadás | 19 353 | 12 820 | 5 750 | 44,85 |
| 4.1 Támogatás ért. működési kiadások | 9 850 | 9 850 | 4 400 | 44,67 |
| 4.2 Működési célú pénzeszközátadás | 9 503 | 2 400 | | |
| 4.3 Társadalom-, szociálpol. és egyéb jutt. | | 570 | 1 350 | 236,84 |
| 4.4 Előző évi működési célú pénzmaradvány | | | | |
| 5. Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | | |
| Lengyel Kisebbs. Önkorm. | 342 | 351 | 186 | 52,99 |
| Cigány Kisebbségi Önkorm. | 208 | 218 | 153 | 70,18 |
| I. Működési kiadás összesen | 675 650 | 746 810 | 386 943 | 51,81 |
| 1. Beruházási kiadások ÁFÁ-val | 34 823 | 33 698 | 16 965 | 50,34 |
| 2. Felújítás kiadások ÁFÁ-val | 90 866 | 94 866 | 56 834 | 59,91 |
| 3. Egyéb felhalmozási kiadások | 1 040 | 1 064 | 64 | 6,02 |
| 3.1 Támogatás értékű felhalm.-i kiadások | | | | |
| 3.2 Felhalmozási célú pénzeszközátadás | 1 040 | 1 064 | 64 | 6,02 |
| 3.3 Előző évi felhalm. célú pénzmaradvány | | | | |
| 4. Értékpapír vásárlás | | | 129 895 | |
| II. Felhalmozási kiadás összesen | 126 729 | 129 628 | 203 758 | 157,19 |
| III. Támogatási kölcsönök nyújtása, törl. | | | | |
| IV. Pénzforgalom nélküli kiadások össz. | | | | |
| V. Tartalékok összesen | 27 017 | 27 017 | | |
| 1. Általános tartalék | 5 000 | 5 000 | | |
| 2. Céltartalék | 22 017 | 22 017 | | |
| Költségvetési kiadás összesen: | 829 396 | 903 455 | 590 701 | 65,38 |
| VI. Hiteltörlesztés | | | | |
| VII. Kötvénybeváltás kiadásai | 30700 | 30700 | 14 801 | 48,21 |
| Kiadás mindösszesen: | 860 096 | 934 155 | 605 502 | 64,82 |