

J E G Y Z Ó K Ö N Y V I K I V O N A T

Készült Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2012. augusztus 9-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből

**Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testületének
110/2012. (VIII.09.) határozata
az Emőd Város Önkormányzat 2012. évi költségvetésének I. félévi
tájékoztató elfogadásáról**

Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Emőd Város Önkormányzat 2012. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót megtárgyalta és elfogadta.

Tóthné Bodnár Irén sk.
címzetes főjegyző

Lehóczki István sk.
polgármester

Kmf.

A kivonat hitelül :
2012. augusztus 10.



[Handwritten signature]
Tóthné Bodnár Irén
címzetes főjegyző

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

4369/2012

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

Emőd Város Képviselő-testületének

H e l y b e n

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló módosított 2011. évi CXCV. tv. 87. §. (1) bekezdésének megfelelően Emőd Város Önkormányzat 2012. 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 37,94 %.

Az időarányostól alacsonyabb teljesítést az uniós pályázatok késlekedése okozza.

Működési bevételek

Intézményi működési bevételek 2012. I. félév

Adatok Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Menza térítési díj	400	400	183	45,8
Óvoda térítési díj	3675	3675	1943	52,9
Napközi térítési díj	1950	1950	1092	56
Idősek Klubja ellátási díj díj	1282	1282	287	22,4
Szociális étkezés térítési díja	4300	4300	2462	57,3
Alkalmazottak térítése	6416	6416	2043	31,8
Ebéd értékesítés	1200	1200	640	53,3
Üzlethelyiség és garázsberl.díj	0	0	2072	
Egyéb bevételek	230	230	20	8,7

Továbbszámlázott közüzemi díjak	1860	1860	551	29,6
Kiszámlázott termékek és szolg. ÁFA	5754	5754	2469	42,9
ÁFA visszatérítés				
Kártérítés			1011	
Kamat bevétel				
Városgondnokság összesen	27067	27067	14773	54,6
Zeneiskola beiratkozási díj	600	600		
Iskola egyéb bevétel			16	
Idősek Klubja ellátási díj	100	100	32	32
Könyvtár beiratkozási díj	15	15		
Könyvtár egyéb bevétel	100	100		
Saját bevételek összesen	27882	27882	14821	53,2

Az intézményi bevételek összességében 53,2 %-ra teljesültek a félév végére. Kedvezően alakultak az óvoda, a napközi, a szociális étkezés és az ebéd értékesítés bevételei. Elmaradás tapasztalható a menzai, az Idősek Klubja bevételei, valamint 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. A nem tervezett bevételek közül a kártérítések összege volt jelentős az I. félévben. Szintén nem szerepel az előirányzatok között a bérleti díjak összege, ennek előirányzata az önkormányzat költségvetésében került megtervezésre.

A Zeneiskola bevételei jelenleg a Városgondnokság könyvelésében szerepelnek átfutó tételként. A II. félévben kerülnek átvezetésre az intézmény könyvelésbe. Szintén átfutó tételként szerepelnek a Művelődési Ház és Könyvtár bevételei. Ebben az esetben a pénzforgalmi számla megnyitásakor tudjuk a bevételeket rendezni.

A Polgármesteri Hivatal intézményi bevételei 61,4 %-ra teljesülnek. Az Önkormányzat költségvetésében szereplő tervezett tárgyi eszköz 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:

Megnevezés	Er. ei.	Mód. ei.	Teljesítés	Telj. %
Magánszemélyek kommunális adója	3.400	3.400	1.916	56,4
Iparűzési adó	36.300	36.300	19.005	52,4
Összesen	39.700	39.700	20.921	57,0

Az átengedett központi adókon belül az SZJA 89,20 %-ban, a gépjárműadó 10,80 %-ban teljesült. A gépjármű adó az első félévben 39,39 %-ban realizálódott.

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.

Támogatások

Normatív állami hozzájárulások teljesülése időarányos. A működési célú központosított előirányzatok teljesülése 100 %-os, mivel az igénylést követően teljes összegben számlánkra kerül a támogatás. (Nyári gyermekétkeztetés, Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, 2011. évről áthúzódó bérkompenzáció)

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.

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

Működési célú támogatások bevételei - OEP támogatás, MKTT támogatásai, mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása, kiegészítő gyermekvédelmi támogatás, közfoglalkoztatás támogatása, iskolatej támogatása - magasabb teljesítést mutatnak az időarányostól, mert feladathoz kötött támogatások.

Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételeink csak minimális %-ban teljesültek. Tárgyi eszköz értékesítésből az I. félévben bevétel nem realizálódott.

A pénzügyi befektetések bevételeinél az értékpapír értékesítés kamatbevételével terveztünk, melynek teljesülése áthúzódik a II. félévre.

Egyéb felhalmozási bevételeinknél az Általános Iskola T.I.O.P –os pályázatának I. félév végéig megérkezett - a pályázat végelszámolását követően - a támogatás maradék része.

Államháztartáson kívülről átvett felhalmozási pénzeszköz soron a lakosok által szennyvíz beruházás érdekeltségi hozzájárulása címen befizetett összeg szerepel. A talajterhelési díj összege 2012. 02. 01.-től tízszeresére emelkedett, ami - a szennyvízrákötések következtében - az érdekeltségi hozzájárulásból származó bevétel növekedését eredményezte.

Kiadások

Az Önkormányzat 2012. I. félévi kiadásainak teljesítése 34,55 %.

Az Önkormányzat működési kiadásai 40,8 %-ban, a Polgármesteri Hivatal működési kiadásai 40,2 %-ban, Városgondnokság és az intézmények működési kiadásai 52,9 %-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 kiadásaik 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.

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

Szociális juttatások 2012. I. Félév

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Foglalkoztatást helyettesítő juttatás	10 000	37 908	30 330	80,0
Rendszeres szociális segély	1 300	6 281	5 120	81,5
Időskorúak járadéka	250	1 308	1 031	78,8
Normatív lakásfenntartási támogatás	1 700	9 255	7 289	78,8
Egyéb lakásfenntartási támogatás	20	20	10	50,0
Normatív ápolási díj	2 250	5 909	4 439	75,1
Pénzbeli átmeneti segélyek	2 000	2 000	545	27,3
Pénzbeli temetési segélyek	1 600	1 600	656	41,0
Egyéb rendszeres gyermekvédelmi támogat.	100	163	50	30,7
Beisk.segély(Középisk.,Főisk.,Egyetem)	1 300	1 300		0,0
Közlekedési tám.	0	444	444	100,0
Óvodáztatási támogatás	0	190	150	78,9
Ösztöndíjra pályázat	200	452	215	47,6
Tankönyv vás.támogatás	4 500	4 500		0,0
Óvodai gyermekek étkeztetése	1 200	1 200		0,0
Köztemetés	1 000	1 000		0,0
Önkormányzat által folyósított ellátások	27 420	73 530	50 279	68,4

A szociális juttatások félév végi teljesítése 50.279 eFt volt, ez a módosított előirányzat 68,4 %-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 étkeztetése csak a második félévben kerül sor. Köztemetés kifizetésére az első félévben nem került sor.

A 2012. évre tervezett beruházásokra még nem került sor, teljesülésük áthúzódik a II félévre.

A tervezett felújítások közül befejeződött a ravatalozó felújítása, ennek pénzügyi teljesítése megtörtént.

Az első félévben tartalék felhasználásra nem került sor.

2012-ben tovább folytatjuk a szerződés szerinti kötvény kibocsátásához kapcsolódó tőketörlesztésünket, mely a svájci frank árfolyamának köszönhetően lényegesen magasabb összegben kerül negyedévente megállapításra. A féléves tájékoztató az első negyedévi tőketörlesztést tartalmazza 8.528 eFt, a második negyedévi törlesztés idén áthúzódott július hónapra.

Önkormányzatunk 2007-ben 250.000 eFt értékben kötvényt bocsátott ki, melynek bevételeiből értékpapírt vásárolt. 2012. évi nyitó állomány 67.997eFt volt. A 2012. áprilisi

Képviselő-testületi ülésre előterjesztett időszak óta a kötvényhez kapcsolódóan az alábbi ügyletek zajlottak le:

Adatok Ezer Ft-ban

	Felbontott összeg (Ft)	Felbontás időpontja	Kamatbevétel (Ft)
Diszkont kincstárjegy	15.006	2012.05.14.	-
OTP Tőkegarantált Pénzpiaci Bef. Jegy	2.245	2012.05.31.	-
Diszkont kincstárjegy	4.947	2012.05.31.	-
Diszkont kincstárjegy	30.042	2012.06.27.	1.804

A 2012.06.27.-i felbontás a diszkontkicstár jegy futamidejének végét jelentette, az így keletkezett szabad pénzeszközből a 06.29.-én 20.000 eFt értékű befektetési jegyet vásárolt az önkormányzat és 10.000 eFt az önkormányzat költségvetési számláján áll rendelkezésre.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy Emőd Város Önkormányzat 2012. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló tájékoztatót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Emőd, 2012. július 31.

Lehóczki István s.k.
polgármester

BEVÉTELEK

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Er. ei.	Mód.ei.	Teljesítés	Telj.%-a
A. Működési költségvetés bevételei összesen	577 385	674 807	377 218	55,90%
I. Működési bevételek	71 579	71 579	21 583	30,15%
1. Közhatalmi bevétel	4 500	4 500	3 128	69,51%
2. Intézmények működési bevételei	66 879	66 879	18 444	27,58%
3. Intézmények egyéb sajátos bevételei				
4. Kapott kamatok	200	200	11	5,50%
II. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	260 881	260 881	133 425	51,14%
1. Helyi adók	39 700	39 700	20 921	52,70%
2. Átengedett központi adók	216 611	216 611	109 414	50,51%
3. Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek	1 570	1 570	642	40,89%
4. Talajterhelési díj	3 000	3 000	2 448	81,60%
III. Központi költségvetésből kapott támogatás	225 366	312 504	203 436	65,10%
1. Normatív állami hozzájárulás	204 002	204 002	106 693	52,30%
2. Normatív, kötött felhasználású központi támogatás	21 364	66 991	55 232	82,45%
3. Központosított előirányzatok		1 766	1 766	100,00%
4. Működésképtelenné vált önkorm. kieg. támogatása		32 018	32 018	100,00%
5. Önkormányzat egyéb költségvetési támogatása		7 727	7 727	100,00%
IV. Támogatás értékű bevétel	19 559	29 843	18 096	60,64%
V. Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz				
VI. Előző évi kiegészítések, visszatérülések			678	
B. Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	33 168	33 168	3 564	10,75%
I. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	27 008	27 008	100	0,37%
1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	60	60		0,00%
2. Önkormányzatok sajátos felhalm.-i és tőkebevételei	1 800	1 800	100	5,56%
3. Pénzügyi befektetések bevételei	4 300	4 300		0,00%
4. Üzemeltetésből, koncesszióból származó bevételek				
II. Központi költségvetésből kapott költségvetési		45	45	100,00%
1. Címzett és céltámogatások				
2. Központosított előirányzatok		45	45	100,00%
III. Támogatás értékű bevételek	282 703	284 122	1 419	0,50%
IV. Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz	14 162	15 162	2 000	13,19%
C. Kölcsönök	6 106	6 106		0,00%
I. Kapott kölcsönök				
II. Kölcsönök visszatérülése	6 106	6 106		0,00%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B+C)	913 524	1 013 410	380 782	37,57%
D. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek (I+II+III)	204 719	176 811	70 350	39,79%
I. Betétek visszavonása (1+2)				
1. Működési célra				
2. Felhalmozási célra				
II. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló		4 544	549	12,08%
1. Előző évek pénzmaradv.-nak igénybevétele össz.		4 544	549	12,08%
1. Működési célra		4 544	549	12,08%
2. Felhalmozási célra				
2. Előző évek vállalk. maradv.-nak igénybevét. össz.				
1. Működési célra				
2. Felhalmozási célra				
III. Költségv.-i hiány külső finansz.-ra szolgáló pü.-i műv.	204 719	172 267	69 801	40,52%
1. Értékpapír kibocsátása, értékesítése	57 251	57 251	69 801	121,92%
1. Működési célra				
2. Felhalmozási célra	57 251	57 251	69 801	121,92%
2. Hitel, kölcsön felvétele	147 468	115 016		0,00%
1. Működési célra	147 468	92 517		0,00%
2. Felhalmozási célra		22 499		0,00%
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B+C+D)	1 118 243	1 190 221	451 132	37,90%

KIADÁSOK

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Er. ei.	Mód.ei.	Teljesítés	Telj.%-a
A. Működési költségvetés kiadásai összesen	676 423	746 221	370 695	49,68%
I. Személyi juttatás	299 503	313 749	158 866	50,63%
II. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	82 441	85 452	42 729	50,00%
III. Dologi kiadások	241 759	247 372	107 991	43,66%
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai				
V. Egyéb működési kiadások összesen	52 720	99 648	61 109	61,32%
1. Támogatás értékű működési kiadás	11 963	11 991	4 494	37,48%
2. Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	6 200	6 200	2 810	45,32%
3. Társadalom-, szoc.politikai és egyéb juttatás, támogat.	28 057	74 957	51 706	68,98%
4. Előző évi működ. célú pénzmaradvány átadása				
5. Működési célú kamatkiadás	2 700	2 700	1 258	46,59%
6. Fejlesztési célú kamatkiadás	3 800	3 800	841	22,13%
B. Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	377 708	379 888	11 712	3,08%
I. Beruházási kiadások ÁFA-val	366 024	366 977	320	0,09%
II. Felújítási kiadások ÁFA-val	10 644	11 826	11 347	95,95%
III. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	1 040	1 085	45	4,15%
1. Támogatásértékű felhalm.-i kiadások				
2. Pénzeszköz átadás államházt.-on kívülre	1 040	1 085	45	4,15%
3. Előző évi felhalm.-i pénzmaradvány átadás				
4. Pénzügyi befektetések				
C. Kölcsönök				
1. Kölcsön nyújtása				
2. Kölcsön törlesztése				
D. Tartalékok összesen	29 447	29 447		
I. Általános tartalék	5 000	5 000		
II. Céltartalék	24 447	24 447		
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN (A+B+C+D)	1 083 578	1 155 556	382 407	33,09%
E. Finanszírozási célú pü.-i műv. összesen (I+II+III)	34 665	34 665	28 528	82,30%
I. Szabad pénzeszk.betétként való elhelyezése				
1. Működési célú				
2. Felhalmozási célú				
II. Értékpapírok vásárlása			20 000	
III. Hitelek törlesztése, kötvénybeváltás kiadásai	34 665	34 665	8 528	24,60%
1. Hitelek törlesztése				
1.1. működési célú				
1.2. felhalmozási célú				
2. Kötvénybeváltás kiadásai	34 665	34 665	8 528	24,60%
2.1. működési célú				
2.2. felhalmozási célú	34 665	34 665	8 528	24,60%
KIADÁS MINDÖSSZESEN (A+...E)	1 118 243	1 190 221	410 935	34,53%