

## Előterjesztés

### Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2013. szeptember 26-én tartandó ülésére

Tárgy: Az önkormányzat gazdálkodásának első féléves helyzetéről szóló tájékoztató megvitatása.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) Kormányrendelet 10. §. (1) bekezdés alapján az államháztartás szervezetei (ideértve az elemi költségvetés készítésére kötelezett önállóan működő költségvetési szerveket is) a költségvetési év első félévéről június 30-ai fordulónappal féléves elemi költségvetési beszámolót kötelesek készíteni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 60. Évközi kimutatások, beszámolás alcím 87. § (1) bekezdés alapján

**„ (1) A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig, háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési koncepció ismertetésekor írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.”**

Fenti jogszabály alapján az abban foglalt tartalommal készült az előterjesztés.

A Magyar Államkincstár Békés Megyei Igazgatósága felé a megadott határidőre az önkormányzat összesített adatairól készült beszámolót elküldtük, amely elfogadásra került.

A Képviselő-testület részére készített tájékoztató ez alapján készült.

#### Előzmények:

A Képviselő-testület a 2013 évre szóló költségvetést a 4/2013. (III.1.) önkormányzati rendelettel fogadta el. A költségvetés fő összege 1.423.200 e Ft bevétellel, 1.487.503 e Ft kiadással és 64.303 e Ft egyenleggel került elfogadásra. A bevételi oldalon a negatív egyenleg felhalmozási célú, amely belső finanszírozással fejlesztési célú pénzmaradványból került kiegyenlítésre.

A költségvetés évközi módosítására ez idáig egyszer került sor a fő összeg 538.138 e Ft-tal nőtt, így a módosított előirányzat 2.025.641 e Ft-ra változott, ami 36,2 %-os növekedést jelentett. A növekedés jelentős részét a 2012. évről képződött pénzmaradvány igénybevétele jelentette, összege 268.906 e Ft, valamint a támogatásértékű bevételek 272.562 e Ft összeggel. A támogatásértékű bevételek egy része működési célú foglalkoztatáshoz kapcsolódik, egy része pedig a szennyvízcsatorna építés befejező szakaszát finanszírozza az úthelyreállítással együtt. Az előirányzat ilyen mértékű emelkedését ez indokolta, amely a kiadási oldalon is meghatározott célra előirányzatként szolgál.

Csak ismételnem tudom, hogy a forrásoldal tartalmaz olyan „címkézett bevételt”, amelynek megnevezése a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás, 68.604 e Ft. Döntött a Képviselő-testület a 165/2013.(IV.25.) Kt. határozatában arról, hogy e jogcímen benyújtja támogatási igényét.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy a támogatási igény benyújtására vonatkozó igényt 2013. szeptember 30-ig lehet benyújtani a belügyminiszter 39/2013.(VII.31.)BM. rendelete a megyei önkormányzati tartalékról és a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését

szolgáltató 2013. évi kiegészítő támogatásáról szóló rendelet alapján, melyre az előterjesztés készítés időszakában már készülünk.

Ennyi előzmény és kitérő után bemutatjuk az önkormányzat gazdálkodásának első féléves helyzetéről készült tájékoztató anyagot az előterjesztéshez csatolt táblázatok alapján. A táblázatok a megszokott formátumban készültek a B és K jellel költségvetési szerveként és önkormányzatra összevontan is.

### **Bevételek alakulása**

A beszámolási időszakban elért mindösszesen bevétel (B-Ö tábla) 1.178.799 e Ft, ami 58,2 %-os teljesítésnek felel meg, ez tartalmazza a finanszírozási és pénzforgalom-nélküli bevételeket is. Ebből fontos kiemelni a költségvetési bevételeket, ezen a jogcímen félévig teljesített bevétel 822.481 e Ft, ami az időarányos teljesítéstől kicsit elmaradt 48,6 %-nak felel meg, ennek indoklására majd kitér az előterjesztés.

**Az intézményi működési bevételek** B-Ö jelű táblázatban összesítve a módosított előirányzat 206.061 e Ft, a teljesítés 95.244 e Ft, ez 46,2 %-nak felel meg. Ezen a jogcímen az önkormányzat és költségvetési szerveinél is van bevétel, amely a B jelű táblázatokon keresztül jól látható, így annak részleteire nem térek ki csak az összesített adatokra.

E jogcímenen tervezett és teljesített adatokat külön-külön elemezve igen vegyes a kép, ami egyrészt azzal magyarázható, hogy vannak olyan bevételi források, így a földhaszonbérből tervezett bevétel nettó 71.000 e Ft, vagy a mezőgazdaságban megtermelt árunövény értékesítéséből tervezett bevétel ami az év második felében realizálódik. Ez látható is a B-Ö tábla 2. sorában, ahol a teljesítés 20 %-nak felel meg.

A mezőgazdaság áruértékesítéséből tervezett bevétel, ami nettó 20.260 e Ft, búzából 11.800 e Ft-ot terveztünk, szóbeli tájékoztatást kérünk erről, hiszen a betakarítás már megtörtént.

A napraforgó értékesítéséből 8.460 e Ft-ot várunk. A két nagyobb jogcím előirányzata 91.260 e Ft, pénzforgalom alapján a második félévben teljesül.

A 2. sorban van Strandfürdő tervezett bevétele a wellness szolgáltatásokkal nettó 7.688 e Ft, augusztus 12-ig az itt teljesített bevétel 6.822 e Ft, ami 88,8 %-nak felel meg. A működtetési kiadások a két szakfeladaton július 31-én 15.077 e Ft.

Az ifjúsági tábor szálláshely értékesítéséből tapasztalat hiányában nettó 2.904 e Ft-ot terveztünk, az eddig elért bevétel 940 e Ft. Bár a szezonból még van néhány nap hátra, de úgy tűnik nem teljesül a tervezett bevétel. A működtetési kiadások a szálláshely szakfeladaton július 31-én 1.494 e Ft.

Az áfa tétel nagyságrendje jelentős, módosított előirányzata 47.486 e Ft, a teljesített adatok pedig 50.129 e Ft, ebből a fordított adózás szabályai szerinti tétel 35.089 e Ft technikai bevétel, a kiadási oldalon kétszer megjelenik így a költségvetésre gyakorolt hatása a kiadási oldalon egyszer jelenik meg áfa kiadásként, amit az adóhivatal felé fizetünk be. Ez a fordított adózás szabálya.

**Kamatbevételünk** az előirányzott összeget féléves szinten meghaladta. A szabad pénzeszközeinket a nagyobb bevétele elérése érdekében lekötéssel hasznosítottuk. Az önerős fejlesztések megvalósulásával második félévben a szabad pénzeszköz egyre kevesebb lesz. A betéti kamatok is a jegybanki alapkamat folyamatos csökkenése miatt egyre szerényebb lesz. A teljesített adatok ismeretében előirányzatot kell módosítani.

A működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről teljesített adatot nem mutat.

**Intézményi működési bevételek a Közös Önkormányzati Hivatal** (továbbiakban: KÖH) gazdálkodási körében a módosított előirányzat 2.930 e Ft, a teljesítés 5.017 e Ft.

Az ÁFA bevétel a vagyonkezelés díjából felhalmozódott egyösszegű kiegyenlítésből van, nem volt tervezhető, előirányzatot kell módosítani, ahogyan a kamatbevétel esetében is.

**A Dévaványai Általános Művelődési Központ** (Továbbiakban: DÁMK) költségvetési szervnél az intézményi működési bevételek jól tervezhetőek, félévig időarányosan teljesültek, ami az intézményi étkeztetésből adódik. A módosított előirányzat 24.670 e Ft, a teljesítés 12.057 e Ft, ami közel 50 %, időarányos teljesítésnek elfogadható.

**Az önkormányzat sajátos működési bevétel** módosított előirányzata 215.885 e Ft, a teljesítés 160.467 e Ft, ami 74,3 %-nak felel meg.

A legjelentősebb tétel a helyi adóbevételek, melynek alakulását az alábbi táblázaton keresztül mutatjuk be.

Adatok= ezer forintban

Adónemek megnevezése	Eredeti/módosított előirányzat	Teljesített adatok 06.30 állapot szerint
magánszemélyek komm. adója	22.000	14.966
iparüzési adó	153.181	131.404
talajterhelési díj	0	1.302
adóptlék, bírság	2.000	1.743
idegenforgalmi adó	0	34
<b>Összesen B-Ö tábla B/sor</b>	<b>177.181</b>	<b>149.448</b>

A táblázatban nem szerepel a gépjármű adóból elérhető bevétel, éves szinten 32.000 e Ft, a központi költségvetés felé beutalandó 60 % , 19.200 e Ft a kiadási oldalon megjelenik. Előirányzat módosítás szükséges, de a költségvetésre nincs hatással. A gépjárműadó teljesített bevétel már az önkormányzati részt tartalmazza.

Az egyéb sajátos bevételek a lakbérbevétel, jól tervezhető látható a teljesített adatoknál is.

Ezek a bevételi jogcímek csak az önkormányzatnál jelennek meg.

**Működési bevételek összesen** módosított előirányzata 421.946 e Ft a teljesítés 255.711 e Ft ami az időarányos teljesítést meghaladja leírt indokok alapján.

**Felhalmozási és tőkejellegű bevételek** módosított előirányzata 27.062 e Ft a teljesítés 31.510 e Ft, ami 116,4 %-os teljesítésnek felel meg. A túlteljesítés abból adódik, hogy a felhalmozott vagyonkezelésből eredő tartozás egyösszegű kiegyenlítésre került, valamint az újként megalakult úttársulások tagjainak befizetése még nem volt tervezhető. A teljesített adatok ismeretében előirányzatot kell módosítani.

**A támogatásértékű bevételek** összesen módosított előirányzata mindösszesen 848.986 e Ft, a teljesített adat 303.301 e Ft, 35,7 %-nak felel meg.

Ebből: **a támogatás értékű működési bevételek** módosított előirányzata 379.564 e Ft, a teljesített adat 151.689 e Ft, 40,0 %-nak felel meg. Ez e bevétel minden gazdálkodási egységben megtalálható, főként a foglalkoztatás támogatáshoz kapcsolódik.

A B-Ö jelű tábla 15. sora

adatok= ezer forint

Megnevezés	módosított előirányzat	teljesítés 2013.06.30
Tb. Finanszírozás védőnök, járóbetegszakellátás	18.070	10.605
mezőgazdasági támogatás (növény, állat)	69.900	20.522
Iskolatej támogatása előző év	799	762
start munkaprogram támogatása	196.581	97.523
Ecsegfalva intézményfenntartó társuláshoz hozzájárulás	5.592	1.500
Gyomaközszolg. Kft. részére nyújtott kölcsön	3.900	3.900
Ref. Egyház kölcsönadott pénzeszköz 182/2013. ( 1500-600 )	600	0

Önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás	68.604	0
Többcélú társulás 2012. évi elszámolásából	0	2.206
Megelőlegezett gyermektartás támogatása előző évi	0	359
Egyéb támogatás	0	164
DÁMK-tól előző évben megelőlegezett TÁMOP pályázat elszámolása működési célú	0	3.833
KÖH –nál	14.094	8.421
DÁMK-nál	1.424	1.895
<b>B-Ö jelű tábla 15. sora</b>	<b>379.564</b>	<b>151.689</b>

A fenti táblázat sorai között kiemelendő a mezőgazdasági támogatás, aminek további leutalása október közepétől várható. A start munkaprogram támogatása teljesülni fog az előirányzat a hatósági szerződések alapján lett meghatározva. Ecsegfalva intézményfenntartó társulás 2013. 06.30 -ai határnappal megszűnt, az elszámolás megtörtént, a kifizetés úgy történt meg, hogy kéthavi finanszírozás rajtunk keresztül bonyolódik és ezt a támogatást már nem utaltuk részükre, így egy 80 ezer forintos fizetési kötelezettsége keletkezett ebből a feladatellátásból.

Magas kockázati tényezőt rejt az önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás maradéktalan 68.604 e Ft teljesülése. Erről már az előterjesztésben írtam és az összegzésben is kifejttem.

Az előirányzat nélküli teljesített adatok nem voltak tervezve, ezek a kieső bevételeket pótolják.

**A támogatásértékű felhalmozási bevételi jogcím eredeti** előirányzata 469.422 e Ft, a teljesített adat 151.612 e Ft a 32,3 %.

Megnevezés	módosított előirányzat	teljesítés 2013. 06.30
Kerékpárút építés támogatása ez évi lehívható rész DAOP 3.1.2/A-11-2011-0005 kódsz.	16.851	14.455
DAOP 5.2.1/A-11-2011-0032 kódsz. csapadékvíz elvezető rendszer IV. ütem	335.697	130.874
Ifjúsági tábor építés támogatása	32.000	0
TIOP 1.2.2-11/1 Múzeum fejlesztés	7.020	0
Épületenergetikai fejlesztés befejező rész	8.280	1.713
Vízmű Társulati támogatás társberuházói megállapodás alapján	69.574	
DÁMK-tól előző évben megelőlegezett TÁMOP pályázat elszámolása felhalmozási célú	0	1.720
Otthonteremtési támogatás	0	2.850
<b>B-Ö jelű tábla 16. sora</b>	<b>469.422</b>	<b>151.612</b>

A felhalmozási bevételek teljesülése a fejlesztések megvalósításával egyenes arányban teljesül, a teljesítés félévkor a fenti táblázatban célonként került bemutatásra. A folyó beruházások közül a legnagyobb beruházás jelenleg csapadékvíz elvezető rendszer IV. üteme, szállítói finanszírozás befejezése ebben az évben megvalósul. Az ifjúsági tábor építés támogatásáról többször volt szó, hiánypótlás időszakában áll, melyet a napokban pótolunk.

A megvalósításra váró szennyvízcsatorna építés úthelyreállítással együtt Vízmű Társulati támogatással valósul meg, társberuházói megállapodás alapján . A lehívás teljesítéshez kötött, a munkák még nem kezdődtek el.

**A központi költségvetésből származó támogatások részletezése.** A támogatás B-Ö/V. sor módosított előirányzat szintjén 381.648 e Ft, a teljesített adat 224.235 e Ft, ami időarányostól magasabb teljesítést mutat, ami azért van mert nem minden támogatás 1/12-ed résszele kerül leutalásra a nettó finanszírozás keretén belül. Például a központosított, vagy egyéb központi támogatások.

A központi költségvetésből lehívható támogatások jogcímei, az önkormányzatok működésének támogatásán belül településüzemeltetési támogatás, egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása. Az egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása címén a bölcsődei ellátásra, valamint hozzájárulás a pénzügyi ellátásokhoz.

**Központi költségvetésből a támogatás B-Ö/17.** sorban a módosított előirányzat szintjén 308.353 e Ft, a teljesített adat 153.591 e Ft, ami időarányos teljesítésnek felel meg.

A központosított előirányzatot módosítani szükséges, a hozzá kapcsolódó kiadási előirányzattal együtt az alábbiak szerint.

A szociális nyári gyermekétkeztetésre utólagos elszámolás mellett 2.756 e Ft támogatás érkezett, közművelődési érdekeltségnevelő támogatásra 68 e Ft.

Az egyes jövedelempótló támogatások előirányzata 72.970 e Ft, a teljesítés 36.388 e Ft 49,9 %-nak felel meg. A bevétel a kiadási oldalon tervezett és kifizetett ellátásokból a visszaigényelhető rész.

B-Ö tábla 22. sorában előirányzat nélkül teljesítés 30.953 e Ft, az alábbi tételekből tevődik össze:

- Bérkompenzáció félévig 5.241 e Ft,
- szerkezetátalakítási tartalék címén támogatás előleg 2.451 e Ft,
- az állam által átvállalt törlesztési célú támogatás 23.261 e Ft.

Az 5000 fő lakosságszámot meghaladó települési önkormányzatok adósságát Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 72. § (8) bekezdése szerint az állam átvállalja. A törlesztési célú támogatás pénzforgalom nélkül megjelenik a fentiek szerint. Ez úgy jelenik meg, hogy a 250 millió forintnál kisebb összegű adósságelemből az állam vissza nem térítendő támogatást nyújt. Ezzel a támogatással komposztáló építésre felvett hitelből 23.261 e Ft előtörlesztésre került. Az adatszolgáltatásnál a kötvény kivételével lejelentett hitelállomány 58.152 e Ft volt márciusban törlesztettünk a hitelszerződésben ütemezettek alapján és a törlesztési támogatás jóváírása után 2013. 06.30-án 32.395,2 e Ft hitelállományunk maradt.

A kötvényből eredő kötelezettség átvállalása esetén egy háromoldalú szerződés került aláírásra, erre vonatkozóan az Államadósság Kezelő Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság megküldte a Tartozásátvállalási szerződést, amely alapján a kötvényokirat módosításra került. Az átvállalt összeg 648.740,8 CHF, 241,06 HUF/CHF árfolyam átszámolva 156.385,4 e Ft. A fennmaradó tőketartozás 919.073,52 CHF. Ez a törlesztés pénzforgalomban nem jelenik meg az önkormányzat mérlegében fog megjelenni, mint kötelezettség csökkenés.

**Támogatási kölcsönök visszatérülése** módosított előirányzata 12.790 e Ft, a teljesített adat 7.665 e Ft, 60,0 %-nak felel meg.

**A költségvetési bevételek** módosított előirányzata 1.692.432 e Ft, a teljesített adat 822.481 e Ft, 48,6 %-nak felel meg az előterjesztésben leírt indokok ismertetésével.

Finanszírozási bevételek csak teljesített adatként jelenik meg, ez azt mutatja, hogy 21.472 e Ft összegben váltottunk be értékpapírt félévig.

**A pénzforgalom nélküli bevételek soron** a 2012. évről képződött jóváhagyott pénzmaradvány előirányzat látható, a teljesítés annak igénybevételét jelenti erről döntött a Képviselő-testület, felhasználása a kiadási oldalon jelenik meg.

**A bevételek mindösszesen módosított előirányzat szintjén 2.025.641 e Ft a féléves teljesített adat 1.178.799 e Ft** ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 58,2 %-os teljesítést jelent. A túlteljesítés a pénzmaradvány igénybevételével indokolható, ami az elmúlt évek maradványa, felhasználási kötöttséggel terhelt.

#### **Kiadásokról:**

A kiadások alakulását a K jelű táblázatok szemléltetik költségvetési szervenként és önkormányzatra összesítve. A kiadások mindösszesen módosított előirányzata 2.025.641 e Ft, a teljesített adat 911.846 e Ft, ami 45,02 %-nak felel meg, ebből a költségvetési kiadások teljesített adata 660.853 e Ft, 32,9%-nak felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva.

**A személyi juttatások** módosított előirányzata - K-Ö jelű táblázat 404.522 e Ft a teljesített adat 183.908 e Ft, ami 45,5 %-os teljesítést jelent. A teljesítés kicsit elmarad az időarányostól, ami nem a megtakarításból van, hanem a nagy létszámú startmunka program március 1-től indult és ez indokolja. Jól látható ez a K-1 tábla I. sorában az önkormányzat gazdálkodási körében, hiszen a foglalkoztatás elszámolása itt valósul meg legnagyobb részben.

Az állandó létszám alapján a személyi juttatások jól tervezhetőek, a K-4 tábla DÁMK intézménynél látszik a legjobban. A Polgármesteri Hivatal és a Közös Hivatal gazdálkodási adatait most együtt kell elemezni.

**A munkaadókat terhelő járulékok** módosított előirányzata 87.244 e Ft a teljesített adat 26.192 e Ft, ami 30,0 %-os teljesítést jelent. A személyi juttatásokkal ez kiadás-nem fő szabály szerint azonos irányban mozog, hiszen már minden személyi juttatást terheli járulék. Ebben a teljesített adatban viszont nem ez látható, hanem egy alulteljesítés. Ez abból van, hogy 2012. évben az év végi egyeztetések során bukott ki, hogy a járulék elszámolás egy részénél nem lett figyelembe véve a kedvezmény, amit jeleztünk, jogos volt, de annak jóváírása a 2013-as évben valósult meg.

**A dologi kiadások** módosított előirányzata 444.117 e Ft a teljesített adat 170.454 e Ft, ami 38,4 %-os alulteljesítést mutat.

Ha az intézményeket külön-külön nézzük, akkor jól látható, hogy **az DÁMK intézmény kiadása** jól tervezhető, időarányos. Dologi kiadásai havonként közel azonos összegben jelentkeznek, mert a tervezetthez viszonyítva nem volt nagyarányú változás. A készletbeszerzés soron látható ugyan alulteljesítés, de a nyári szünetben van a nagytakarítás, karbantartás és a készletbeszerzés nagyobb arányú előirányzat felhasználása a második félévben jelentkezik.

**A K-1 Helyi önkormányzat** gazdálkodási körében a módosított előirányzata 264.863 e Ft a teljesített adat 85.802 e Ft, ami 32,4 %-os alulteljesítést mutat. Ebben a gazdálkodási körben ezen a soron több olyan tevékenység van, ahol a dologi előirányzat felhasználás a második félévben van inkább, például mezőgazdasági ágazat, fürdő működtetése szezonális, a startmunka program eszközigénye folyamatos, de az egyszeri beszerzések eltérő időben jelentkeznek.

Ami biztos, hogy előirányzatot kell módosítani a 13. sorban a 23.153 e Ft-ból a gépjárműadó befizetendő részt. Erre már a bevételi oldalon utaltam. Eredeti előirányzatban itt terveztük meg (mert akkor még nem volt kialakítva központilag az elszámolás), de a bevétel és kiadás módosításával helyre kerül a dolog a költségvetésre nem lesz hatással, összege 19.200 e Ft.

**Egyéb kiadások a K-Ö jelű táblázat IV. sor.** A hivatal és az önkormányzat jelű táblázatban szerepel adat, de összevontan célszerű nézni. A módosított előirányzat 136.973 Ft, a teljesített adat 62.934 e Ft, 46,0 %-nak felel meg.

A 15. sorban került bemutatásra a támogatásértékű kiadások államháztartáson belül, módosított előirányzata 8.145 e Ft, a teljesített adat 5.403 e Ft. Ebből legnagyobb tétel a polgármesteri hivatal megszüntetéséből adódó számlapénz átadása a jogutód közös hivatal részére 3.431 e Ft. Előirányzat szintjén Szeghalom Többcélú Társulás működéséhez való lakosonkénti hozzájárulás és belső ellenőrzési feladatok ellátására 2.709 e Ft, a Közép-Békés Ivóvíz-minőségjavító program működtetésére 1.101 e Ft, DAREH program megvalósításához működési hozzájárulás 532 e Ft. A teljesített adatok időarányosan alakulnak.

Az előirányzat tartalmazza még a 182/2013.(IV.25.) Kt. határozat alapján a Református Egyházközség részére jóváhagyott visszafizetendő kamatmentes kölcsönt, a közszolgáltatási megállapodásban foglalt temető üzemeltetésére vonatkozóan 2.000 e Ft, Gyomaközszolg részére 3.900 e Ft visszafizetendő kamatmentes kölcsönt.

K-Ö tábla /16. sor támogatásértékű kiadások államháztartáson kívülre módosított előirányzat 14.948 e Ft, ebből a civil szervezetek támogatására jóváhagyott módosított előirányzat 7.548 e Ft, a felhasználás a megállapodásban a programok megvalósításával ütemezetten történik.

**K-Ö tábla /17.sor az önkormányzat által folyósított ellátások módosított előirányzata 113.880 e Ft a teljesítés 2013. 06.30-án pénzforgalom alapján 49.988 e Ft.**

Az alábbi táblázatban bemutatásra kerül az önkormányzati és hivatali gazdálkodási körben előirányzott és kifizetett ellátások mindösszesen adata.

Ellátások jogcímei megnevezés	módosított előirányzat	teljesítés 2013.06.30
Átmeneti segélyek támogatás	10.000	3.896
Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj	750	300
Adósságkezelési szolgáltatás támogatása	2.053	638
Átmeneti segély természetbeni támogatás	8.057	2.388
„csirke program” támogatás	3.000	2.555
temetési segély támogatás	850	300
rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	4.400	1.043
Köztemetés támogatás	1.200	324
Gyermektartásdíj megelőlegezése	0	295
<b>K-1 tábla /17. sor önkormányzat összesen</b>	<b>30.310</b>	<b>11.739</b>
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	39.749	20.128
rendszeres szoc.segély	2.692	1.605
időskorúak járadéka	194	194
normatív lakásfenntartási támogatás	31.322	3.273
természetbeni lakásfenntartási támogatás	0	11.150
LFT. adósságkezelési szolgáltatásban részesülő személynek		17
Ápolási díj	<b>0</b>	1.713
Rendszeres gyermekvédelmi támogatás	7.000	
óvodáztatási támogatás	250	100
Közgyógyellátás	650	69
K-2 és K-3 tábla /17. sor	83.570	38.249
<b>K-Ö tábla /17. sor önkormányzat mindösszesen</b>	<b>113.880</b>	<b>49.988</b>

**Általános tartalék módosított előirányzata** ugyan 38.274 e Ft a féléves zárási összesítő alapján.

Az előterjesztésben többször utaltam az előirányzat módosításra, igaz ez arra is, hogy a Képviselő-testület döntéseit is be kell építeni a költségvetési rendeletbe, ami módosítani fogja a tartalék előirányzatot. Ez a gazdasági művelet a fő összeget nem változtatja, két kiadás előirányzat között rendeződik úgy, hogy a tartalék csökken és a döntés alapján a konkrét feladat előirányzata módosul.

Tájékoztatásul a teljesség igénye nélkül a legnagyobb tételeket felsorolom összesen 29.697 e Ft, amiről döntött a Képviselő-testület:

- 252/2013.(VI.13.) Kt. h. IV. sz. háziorvosi körzet eszközfelszerelés 1.000 e Ft,
- 275/2013.(VI.27.) Kt. h. árvízvédelmi károk helyreállításához 400 e Ft,
- 290/2013.(VII.11) Kt.h. pm. jogviszony megszűnéssel járó többletkiadások 6.522 e Ft,
- 302/2013.(VII.11.) Kt.h. Hétszínvirág támogatás megelőlegezése 9.768 e Ft,
- 314/2013.(VII.31.) Kt.h. Benedek és társa adóellenőrzés 2.184 e Ft,
- 315/2013.(VII.31.) Kt. h. Sportpálya felújítás támogatás megelőlegezése 6.435 e Ft,
- 315/2013.(VII.31.) Kt. h. Sportpálya felújítás önerőrész 2.758 e Ft,
- 317/2013.(VII.31.) Kt. h. jelzalog bejegyzéshez előirányzat adótartozás 630 e Ft.

Látható, hogy túl nagy mozgáster nincs az általános tartaléokra vonatkozóan.

**Működési kiadások összesen** módosított előirányzata 1.111.130 e Ft a teljesítés 443.488 e Ft ami 39,9 %-os teljesítésnek felel meg. Az alulteljesítést a dologi kiadásoknál indokoltam, továbbá a tartaléknak csak előirányzata van, teljesítés csak feladatra „átcsoportosítás” után van. Ez egy kicsit így ebben a formában torzítja a teljesítést.

**A céltartalék módosított** előirányzata 336.383 e Ft. A bejelentésekhez készítettünk költségvetési rendeletmódosítási javaslat anyagot, a javaslatba beépítjük az eddigi döntéseket, fejlesztési célok szerint.

**A felhalmozási kiadások** módosított előirányzata 558.933 e Ft a teljesített adat 217.365 e Ft, ami 38,9 %-os teljesítést jelent. Ezen belül:

- **a felújítási kiadások** teljesített adata 20.219 e Ft ami 52,1 %, ami az intézményi felújítás befejező számláinak kifizetése, a termálmedence, a civilház felújítása és a rekonstrukciós munkák elvégzése.
- **az intézményi beruházások** teljesített adata 190.176 e Ft, ami 39,8 %-os teljesítésnek felel meg. Nem kívánom részletezni, hiszen a célokat a Képviselő-testület határozta meg, arról mindig részletes előkészítés történik. Kiemelve a legnagyobb folyó beruházás a csapadékvíz megvalósítás IV. üteme, erre a célra félévig nettó 129.140 e Ft-ot fizettünk ki.
- **az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatai közül** az egyik legnagyobb tétel helyi rendelet alapján a foglalkoztatás támogatásához biztosított 10.000 e Ft előirányzat. Felhasználás eddig nem volt. A támogatási kölcsönök előirányzata az otthonteremtési támogatás, amelyre 5000 e Ft-ot biztosított a Képviselő-testület, félévig 1.800 e Ft került kifizetésre, a 210 e Ft teljesített adat lakosságnak nyújtott visszatérítendő támogatás szennyvíz –és vízbekötéshez.

**A költségvetési kiadások módosított előirányzata 2.006.446 e Ft** a teljesített adat 660.853 e Ft ez 32,9 %-nak felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva.

**A finanszírozási kiadások** között az értékpapír vásárlás, mint forgalom jelenik meg, ami nem kiadás túlteljesítést mutat, csak halmozódik a forgalom. Erre már a bevételi oldalon is utaltam.

**A hiteltörlesztés előirányzatát** módosítani szükséges, egyrészt állam vissza nem térítendő támogatást nyújtott támogatásként erre már a bevételi oldalon utaltam és ezt, mint törlesztést is le kell könyvelni felvett hitelből 23.261 e Ft összeggel. Ez költségvetés oldaláról rendben. Amire pótelőirányzatot kell biztosítani az a kötvény- és fejlesztési célú hitel törlesztésből



adódik, mert költségvetés készítés idején úgy terveztünk, hogy a tőketörlesztés 60 %-a terheli az adott évi költségvetést. Az adósságkonszolidáció befejeződött és amint a Képviselő-testület előtt is ismert, hogy a két adósságelemnél a futamidő és a tőketörlesztés kétféleképpen valósult meg. Így a kötvény esetében egyrészt az átkonvertálást nem támogatta a Képviselő-testület a futamidő tekintetében pedig nem volt választás a bank lerövidítette azt az éves tőketörlesztés pedig maradt a korábbi.

Ahhoz, hogy a törlesztések adott évi előirányzata biztosított legyen, a tartalék terhére, vagy a nem tervezett többletbevétel terhére 14.267 e Ft-ot kell biztosítani.

**Az intézmények részére a finanszírozás időarányos.**

### **Létszám alakulása**

Az eredeti előirányzathoz viszonyítva a létszám a köz-foglalkoztatott létszám miatt nőtt, ezt átvezettük a költségvetés módosításakor, az akkori hatósági szerződés alapján finanszírozott létszámra vonatkozóan.

A létszám adatok a féléves munkajogi létszámot mutatja, ami már módosított költségvetés alapján a közös hivatali létszámot is mutatja, ami önkormányzatra összesítve 297 fő.

**A kiadások mindösszesen** módosított előirányzat szintjén 2.025.641 e Ft, a féléves teljesített adat 911.846 e Ft, ami 45,0 %-nak felel meg.

A tervezett kiadások előirányzaton belül maradását takarékos gazdálkodással, odafigyeléssel be kell tartani, természetesen ahol feladatmaradás van annak előirányzata nem költhető más célra csak a képviselő-testület jóváhagyásával.

Tisztelt Képviselő-testület!

Összegezve az előterjesztésben bemutatott előirányzatokat és azok teljesített adatait féléves időpontra bemutatva elmondható, hogy a működés területén nem volt fennakadás a tervezett feladatok időarányosan megoldottak voltak. A működés területén a féléves időállapot szerint is látható, hogy van többletbevétel, van nem várt kiadás, de ezek úgy nagyságrendjében kiegészítik egymást.

Amit jeleztem a bevételeknél az önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás soron a költségvetésünk 68.604 e Ft-ot tartalmaz. Erre a kiadási oldalon is feladatot terveztünk, a kieső helyi adóbevételt ebből kívánjuk pótolni 35.860 e Ft, a szociális ellátás keretét megnöveltük 12.000 e Ft-al a közfoglalkoztatáshoz biztosítottunk készletbeszerzés címén 12.344 e Ft-ot, hulladékudvar kialakításához 1.900 e Ft-ot, GYÜSZ-TE csatlakozás 1.500 e Ft, az ifjúsági táborhoz további 5.000 e Ft-ot.

A pályázat benyújtásának határideje szeptember 30.

A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter - a helyi önkormányzatokért felelős miniszter által felkért bizottság javaslata alapján - a beérkező támogatási igények elbírálását követően folyamatosan, de legkésőbb 2013. december 20-áig együttesen dönt.

Sikeres pályázat esetén a támogatás folyósítását követő 3 hónapon belül használhatja fel, az ezt követő felhasznált támogatás jogosulatlanul igénybe vett támogatásnak minősül. Elszámolni 2014. április 11-éig kell és az elszámolás részleteit nem ismerjük, ami teljesen új szabályokra épül.

Fentieket olvasva nagyon oda kell figyelni, precíz, pontos megalapozott sikeres pályázat esetén is azt gondolom, hogy előre nem kellene költeni.

A támogatási igénnyel kapcsolatban folyamatosan kapjuk a segédleteket ebből is látható a bizonytalanság, de minden erőnkkel azon leszünk, hogy jó indoklással befogadásra kerüljön támogatási igényünk és a döntés is kedvező legyen.

Az előterjesztésben bemutatásra került a költségvetési beszámolóval egyező féléves eredeti és módosított előirányzat és az azokhoz viszonyított teljesített adatok.

A teljesített bevétel 1.178.799 e Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 58,2 %-ot jelent, a teljesített kiadás 911.846 e Ft ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 45,0 %-ot jelent.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, a tájékoztatót az előterjesztésben foglaltak szerint tárgyalja meg és fogadja el a határozati javaslatban foglaltak szerint.

Dévaványa, 2013. szeptember 2.

Novák Imre  
alpolgármester

**Határozati javaslat:**

**...../2013.(IX.26.) Kt. hat.**

Dévaványa Város Képviselő Testülete a 2013. évi költségvetés első féléves teljesítéséről szóló beszámolót

**1.178.799 Ft** teljesített bevétellel

**911.846 Ft** teljesített kiadással elfogadja.

Az első félév gazdálkodási tapasztalatait a második félév gazdálkodása során a hasznosítani kell.

**Felelős:**

**Határidő:**