

T á j é k o z t a t ó

**Kunfehértó Község Önkormányzata 2015. I. félévi
gazdálkodásának alakulásáról**

(a Képviselő-testület 2015. augusztus 26-i ülésére)

Az Áht. bár már nem tartalmaz kötelező jellegű előírást az önkormányzati gazdálkodás első félévi helyzetének bemutatására, azonban az információs igények kielégítése miatt, az erről szóló tájékoztató elkészítése indokolt.

Az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai között jelentős összeget képviselő Szennyvízberuházás teljesítési adatai külön táblázatban kerülnek bemutatásra. A féléves teljesítési adatok e nélkül szerepelnek az Önkormányzatnál a kimutatásban. A Sör- és Grill Fesztivál július hónapban került megrendezésre. Ez természetesen nem az első félévhez tartozik, ám a jelen írásos anyag készítésekor már rendelkezésre állnak részadatok a fesztivállal kapcsolatban, így ezekről is említést tesz az anyag.

ÖNKORMÁNYZAT

Az Önkormányzat 2015. évi eredeti költségvetésébe beépítésre kerültek a megszokott módon a bevételek között az Önkormányzat működési és felhalmozási támogatásai, a közhatalmi és a működési bevételek. A kiadásoknál a személyi juttatások és járulékaik, a dologi, a felhalmozási, az egyéb működési célú, valamint a finanszírozási kiadások.

Az előirányzati és teljesítési adatok alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

BEVÉTELEK

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány/ Többlet	Teljesítés %-a
BEVÉTELEK	324 825	429 853	246 522	183 331	57%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	324 825	350 673	167 342	183 331	48%
Önkormányzatok működési támogatásai	89 121	89 198	48 541	40 657	54%
Műk.célú támogatások ÁHB	18 173	43 944	22 517	21 427	51%
Közhatalmi bevételek	138 811	138 811	61 267	77 544	44%
Működési bevételek	78 720	78 720	35 017	43 703	44%
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	79 180	79 180	0	100%
Maradvány	0	79 180	79 180	0	100%

Önkormányzat működési támogatásai

Ezek a bevételek a költségvetési törvény mellékletei szerint, meghatározott feladatokra igényelt normatív és egyéb támogatásokból származó bevételeket tartalmazzák, melyeket a Magyar Államkincstár a nettó finanszírozás keretében illetve folyószámlára utalással biztosít az Önkormányzatnak. Ezek teljesítése megfelel az időarányosnak.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Itt szerepelnek jelenleg a közcélú foglalkoztatáshoz kapcsolódó szerződések szerinti támogatások, valamint az intézmények szabad pénzmaradványának befizetéséből származó bevételek, a Víziközmű Társulat támogatása és kölcsön visszafizetése, az ifjúsági tábor fenntartói hozzájárulásai valamint az OEP támogatás (védőnő, iskolaorvos) előirányzati szinten. Előbbiekből az OEP támogatás teljesítése 60%, a tervezetthez képest magasabb a támogatás összege, mely – a szerződés szerint – befolyásolja az ehhez kapcsolódó kiadásokat is. A tábor fenntartói hozzájárulását Kiskunhalas már átutalta (teljesítés 79 %), a Víziközmű támogatás és kölcsön valamint az intézményi szabad pénzmaradványok a II. félévben kerülnek utalásra. A közcélú foglalkoztatás támogatása 38%, mivel a jelenleg élő szerződések szerinti foglalkoztatások nagyrészt a második félévre esnek.

Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek alakulását az alábbi táblázat mutatja be, ahol az adatok ezer forintban szerepelnek:

Adónem	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. %-a
Építményadó	25 000	25 000	15 302	61%
Épület után fizetendő IFA			63	
Telekadó	2 244	2 244	1 919	86%
Iparűzési adó	105 000	105 000	40 010	38%
Gépjárműadó	5 467	5 467	3 483	64%
Tartózkodás után fizetett IFA	600	600	349	58%
Késedelmi és önellenőrzési pótlék			141	
Összesen:	138 311	138 311	61 267	44%

Fenti táblázatból látható a bevételek adónemenkénti teljesítési adata illetve azok előirányzathoz viszonyított százaléka, mely némileg elmarad az időarányostól. Természetesen a közhatalmi bevételeket nem lehet pusztán matematikai alapon értékelni, mivel a legtöbb adónemre jellemző a jelentős ciklikusság.

A helyi adók fizetési határideje március 15. illetve szeptember 15. Ehhez viszonyítva időarányosan az összes adónemben beszedésre került az adó. Kivételt az iparűzési adó képez, mivel ott a december 20-i feltöltés miatt nem kettő, hanem három befizetéssel kell számolnunk. A feltöltés összege minden évben bizonytalan, mivel azt az adóév bevételeiből számolják ki a vállalkozások a fizetési határidő előtti napokban.

Működési bevételek

A működési bevételek az első félév adatai alapján az időarányos alatt maradtak. Ebben jelentős szerepet játszik az, hogy a Sör és Grill Fesztivál bevételei júliusban realizálódtak, mely a tervezett működési bevételek 36 %-át teszik ki. Ez a szolgáltatási és a hozzá kapcsolódó ÁFA bevételek teljesítésének elmaradásában mutatkozik meg. Szintén elmarad az ellátási díjak bevétele, ahol a szociális étkeztetés igénybeviteléhez kapcsolódó befizetések találhatók. Ennek tervezésében is sok a bizonytalansági tényező, mivel a fizetendő összeg személyenként, meghatározott paramétereknek való megfelelés alapján kerül megállapításra és nem egységes elvek alapján. Az igénybevevők száma is csökkent az eredetileg tervezetthez képest. Összességében elmondható, hogy a működési bevételek alakulása a jelenlegi tendenciák, illetve a Fesztivál bevételének ismeretében jónak mondható.

Finanszírozási bevételek

Az Önkormányzatnál ezen a jogcímen a pénzmaradvány igénybevétele kerül könyvelésre, melynek idei évi összege 79 180 E Ft.

KIADÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány/ Többlet	Teljesítés %-a
KIADÁSOK	324 825	429 853	179 101	250 752	42%
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	51 758	69 524	28 263	41 261	41%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	40 456	57 978	23 265	34 713	40%
Külső személyi juttatások	11 302	11 546	4 998	6 548	43%
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	13 919	17 138	7 184	9 954	42%
DOLOGI KIADÁSOK	112 131	131 864	48 834	83 030	37%
Készletbeszerzés	16 345	18 380	7 448	10 932	41%
Kommunikációs szolgáltatások	1 238	1 311	325	986	25%
Szolgáltatási kiadások	67 913	77 884	26 356	51 528	34%
Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	1 165	1 165	862	303	74%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	25 470	33 124	13 843	19 281	42%
ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	3 000	3 686	1 176	2 510	32%
EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	11 756	14 751	7 024	7 727	48%
Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány/ Többlet	Teljesítés %-a
TARTALÉKOK	10 994	20 425	0	20 425	0%
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	6 710	50 461	22 842	27 619	45%
Beruházások	6 360	38 546	21 249	17 297	55%
Felújítások	350	11 915	1 593	10 322	13%
Finanszírozási kiadások	114 557	122 004	63 778	58 226	52%
Közp.ir.szervi tám. folyósítása	114 557	119 114	60 888	58 226	51%
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	2 890	2 890	0	100%

Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok

A munkabér, a cafeteria, a jubileumi jutalom, a közlekedési valamint egyéb költségtérítés kiadásai jelennek meg itt, melyek a munkavállalóhoz kapcsolódó kifizetések. Ugyancsak a személyi juttatások része a külsős munkavállalóknak fizetett megbízási díj, mely a tófürdő

üzemeltetéséhez, a közcélú foglalkoztatáshoz kapcsolódik, valamint a választott tisztségviselők díja. A személyi juttatások, és a hozzá kapcsolódó járulékok teljesítése időarányos alatti, melynek oka, hogy a közfoglalkoztatási szerződések szerinti bérkifizetés nagyobb része a második félévben esedékes, illetve a tófürdőhöz kapcsolódó megbízási díjak kifizetése is csak a második félévben jelentkezik.

Dologi kiadások

A dologi kiadások összességében 37 %-ra teljesültek, mely jelentősen az időarányos alatt van. Ezen belül kivételt képeznek a reklám és propaganda kiadások, amelyek magasabb szinten teljesültek a Fesztiválhoz kapcsolódóan. A kommunikációs szolgáltatások jóval alacsonyabb szinten teljesültek, mint az időarányos. A szolgáltatási kiadásokra, és a kapcsolódó ÁFA-ra szintén a Fesztiválra tervezett kiadások nagy részének júliusi kifizetése miatt lényegesen az időarányos szint alatt teljesítettük a kiadásokat.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális ellátó rendszer átalakításához kapcsolódva az idei évben a költségvetésben Települési támogatásra terveztünk 3 000 E Ft-ot. Ennek teljesítése 32 %, vagyis az első félévet alapul véve úgy tűnik, hogy ez az összeg bőven fedezni fogja az ez évi várható kiadásokat. Természetesen ezt biztosra majd csak az év végén tudjuk mondani, tekintettel arra, hogy ez az új rendszer szerinti első év.

Egyéb működési célú kiadások

Eredetileg a költségvetésben ide terveztük a HTKT, a gyermekorvos támogatását, a Bursa és Arany János ösztöndíjakat, pályázati alapot, valamint az Önkormányzati tagdíjakat. Évközi módosítás során további 2995 E Ft-tal emelkedett a pénzmaradványból az előirányzat, mely az önkormányzat normatív és egyéb állami támogatásaiból származó visszafizetési kötelezettségekhez tartozó fedezet. Az egyéb működési célú kiadások teljesítése 48 %-os, mely abból adódik, hogy a kifizetések nem minden esetben havonta, hanem előfordul, hogy egyszeri illetve negyedéves ütemezéssel esedékesek. A tervezetből a HTKT támogatására, pályázatok támogatására még nem került sor, az Arany János ösztöndíj teljesítése időarányos. Az állami támogatás visszafizetése megtörtént, a gyermekorvosnak – a bevétel emelkedésével összhangban – nagyobb összeg került kifizetésre.

Tartalékok

Az eredeti költségvetés 10 994 E Ft tartalékot tartalmazott, év közben azonban a 2014. évi pénzmaradványból 29 014 E Ft került ide. Ezen a soron teljesítési adat nem szerepeltethető, az előirányzat felhasználása átcsoportosítással valósul meg. Az első félév végén az előirányzat 20 425 E Ft.

Beruházási kiadások

A beruházási kiadások között a költségvetésben eredetileg a tájház fűtésrendszerének kiépítésére, a világítás bővítésére, mobil kordon vásárlására, földterület vásárlására, kis értékű tárgyi eszközök vásárlására, valamint a szennyvízberuházásra terveztünk összegeket. Év közben a pénzmaradványból és a tartalékból emelésre került az előirányzat, melynek részleteit, illetve a beruházásokhoz kapcsolódó teljesítéseket az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Beruházás megnevezése	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. év I. félévi teljesítés	Teljesítés %-a
Kunfehértó Község Önkormányzata				
Tájház fűtésrendszer kiépítés, világításbővítés	800	800	859	107%
Mobil kordon vásárlás	960	960	960	100%
Földterület vásárlás (üdülőingatlan)	2 500	2 500	2 500	100%
Sporttábor emeleti társalgóba ülőgarnitúra		400		0%
Szegfű és Körtefa utcák felületi zárása		4 300	4 296	100%
Rendezési terv		4 000	571	14%
Kerti kistraktor (közmunka program)		1 270	1 270	100%
Ágaprító (közmunka program)		239	238	100%
Belterületi kamerarendszer bővítése		1 000	766	77%
Útépítés (Széchenyi u., Erdei F. tér, Deák F. u.)		7 500		0%
Informatikai fejlesztés (5 db tablet)		1 000	905	91%
Gyalogos átkelő (ABC, Iskola u.)		1 750		0%
Parceli út építése		6 000	6 668	111%
Polgármesteri Hivatal fűtéskorszerűsítés		3 100		0%
Belterületi csapadékvíz elvezetés		1 016		0%
Kisértékű tárgyi eszközök vásárlása	2 100	2 711	2 216	82%
Kunfehértó Község Önkormányzata összesen:	6 360	38 546	21 249	55%

Felújítási kiadások

Eredetileg a felújítások között a Gondozási központ felújítási munkálatai szerepeltek, mely az évközi módosítás során kibővült a Sportcsarnok felújítására valamint a Sporttábor kazán- és ablakcserejére jóváhagyott előirányzatokkal. A fentiekben leírtakat, illetve a teljesítési adatokat a következő táblázatban foglaltuk össze:

adatok ezer Ft-ban

Felújítás megnevezése	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. év I. félévi teljesítés	Teljesítés %-a
Kunfehértó Község Önkormányzata				
Gondozási Központ felújítási munkái (padlózat, kerítés)	350	350		0%
Sportcsarnok felújítása	10 000	10 000		0%
Sporttábor kazáncsere	1 400	1 400	1 443	103%
Sporttábor ablakcsere	165	165	150	91%
Összesen:	11 915	11 915	1 593	13%

Finanszírozási kiadások

Az intézményeknek nyújtott irányító szervek támogatás folyósításának előirányzatait és teljesítése látható ezen a soron, mely megfelel az időarányosnak. Itt szerepel még az államháztartáson belüli megelőlegezések, ahol a tavaly évvégén a január havi állami támogatáshoz kapott előleget fizettük vissza.

Sörfesztivál

Az idei Sör- és Grill Fesztivál pénzügyi oldalról nézve jól sikerült. A bevételi tervhez képest mintegy 2 M Ft-os többlettel zártuk a rendezvényt. A kiadási oldalon még vannak tételek, melyek nem kerültek kiszámlázásra, ezért a végleges szám nem áll rendelkezésre. A előzetes várakozások szerint azonban a kiadások minimálisan lépik majd át a tervezettet. Így a fesztivál pénzügyi egyenlege mindenképpen pozitív lesz.

Összegezve az Önkormányzat bevételeit és kiadásait, elmondható, hogy a bevételek 57 %-os szinten, vagyis az időarányost minimálisan meghaladó, a kiadások 42 %-os szinten, vagyis az időarányos alatt maradtak az év első felében. Az adott időszak átlagát tekintve jól gazdálkodott az önkormányzat. A második félévben – jellemzően a nyári időszakban – befolyó működési bevételek, valamint a közhatalmi bevételek függvényében valószínűsíthető, hogy a második félévben sem lesznek az Önkormányzatnak likviditási problémái.

SZENNYVÍZBERUHÁZÁS

A jelen beszámolóknak nem célja a pályázat részletes ismertetése, így csak a költségvetésbe a KEOP pályázathoz kapcsolódóan beállított előirányzatokat illetve az ezekhez kapcsolódó teljesítéseket mutatja be, valamint felsorolás szinten említjük meg a teljesítési adatokhoz kapcsolódó szállítókat.

A szennyvízberuházáshoz kapcsolódóan az alábbi táblázatban összegeztük a pályázat keretében 2015. június 30-ig elköltött összegeket:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány/ Többlet	Teljesítés %-a
BEVÉTELEK	325 161	532 678	361 458	171 220	68%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	325 161	532 678	361 458	171 220	68%
Felh.célú támogatások ÁHB	256 032	419 431	361 458	57 973	86%
Működési bevételek	69 129	113 247		113 247	0%
KIADÁSOK	325 161	532 678	360 675	172 003	68%
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	325 161	532 678	360 587	172 091	68%
Beruházások	325 161	532 678	360 587	172 091	68%

Bevétel

BM önerő	528 e Ft
Támogatás kifizetési kérelem alapján (szállítói fin.)	360 930 e Ft
Összesen:	361 458 e Ft

Kiadás

Duna Aszfalt 5. részszla	7 377 805 Ft
Duna Aszfalt 6. részszla	7 377 804 Ft
NEXUS-ÉP Kft.	4 800 000 Ft

Duna Aszfalt 7. részsza	79 375 535 Ft
Duna Aszfalt 3. részsza	39 990 628 Ft
Duna Aszfalt 4. részsza	46 035 035 Ft
NEXUS-ÉP Kft.	9 144 000 Ft
NEXUS-ÉP Kft.	3 048 000 Ft
Duna Aszfalt 8. részsza	9 493 200 Ft
Duna Aszfalt 9. részsza	13 407 777 Ft
BÁCS-TENDER Kft 9.részsza	3 008 630 Ft
BÁCS-TENDER Kft 8.részsza	1 184 500 Ft
Euromedia Kft	494 030 Ft
Duna Aszfalt	65 967 759 Ft
Duna Aszfalt	69 882 336 Ft
Összesen:	360 587 039Ft
Összesen:	360 587 e Ft

POLGÁRMESTERI HIVATAL

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány/ Többlet	Teljesítés %-a
BEVÉTELEK	54 249	58 418	32 717	25 701	56%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	952	952	734	218	77%
Közhatalmi bevételek			30	-30	
Működési bevételek	952	952	704	248	74%
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	53 297	57 466	31 983	25 483	56%
Maradvány		2 594	2 594	0	100%
Központi irányítószervi támogatás	53 297	54 872	29 389	25 483	54%
KIADÁSOK	54 249	58 418	30 639	27 779	52%
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	32 367	34 279	17 425	16 854	51%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	31 797	33 401	16 774	16 627	50%
Külső személyi juttatások	570	878	651	227	74%
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	8 437	9 042	4 576	4 466	51%
DOLOGI KIADÁSOK	8 998	9 591	4 460	5 131	47%
Készletbeszerzés	686	764	418	346	55%
Kommunikációs szolgáltatások	1 967	2 021	436	1 585	22%
Szolgáltatási kiadások	4 267	4 567	2 701	1 866	59%
Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	140	215	115	100	53%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 938	2 024	790	1 234	39%

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	3 334	3 334	2 123	1 211	64%
EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK		859	859	0	100%
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	1 113	1 313	1 196	117	91%
Beruházások	1 113	1 313	1 196	117	91%

BEVÉTELEK

Közhatalmi bevételek

Az esküvoői díjak befizetése található ezen a bevételi soron, mely az első félévben 30 E Ft volt.

Működési bevételek

A Polgármesteri Hivatal működési bevételei az időarányosan elvárhatóhoz képest túlteljesítést mutatnak. A működési bevételek a közvetített szolgáltatások továbbszámlázásából adódnak, vagyis a Hivatal nevére, címére, érkező telefondíjak fogyasztási helynek történő továbbszámlázása után befolyó összegek jelennek meg itt, melyek szorosan kapcsolódnak a dologi kiadások teljesítéséhez.

Finanszírozási bevételek

Az intézményfinanszírozásból származó bevétel minimálisan meghaladja az időarányost.

KIADÁSOK

Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok

A munkabér, a cafeteria, a jubileumi jutalom, a közlekedési valamint egyéb költségtérítés kiadásai jelennek meg itt, melyek a munkavállalókhöz kapcsolódó kifizetések. Ugyancsak a személyi juttatások része a külsős munkavállalóknak fizetett megbízási díj, mely az idén az ÁFA ellenőrzéshez valamint az éves ellenőrzési munkatervben foglaltakhoz kapcsolódik. A személyi juttatások, és a hozzá kapcsolódó járulékok teljesítése megfelel az időarányosnak.

Dologi kiadások

A dologi kiadások teljesítése némileg elmarad az időarányostól. A kommunikációs kiadások nagymértékben elmaradnak az időarányostól (22 %). A szolgáltatási kiadások teljesítése 59 %-os, ebben jelentős szerepet játszik az, hogy a gázenergia előirányzat gyakorlatilag elfogyott, a továbbszámlázott szolgáltatások is túllépték a tervet, ám ez a bevételi oldalon megtérül. A továbbképzésekre tervezett összeg nagyobb része is elfogyott, de a betervezett képzések is ennek arányában megvalósultak.

Ellátottak pénzbeli juttatása

Itt kerülnek könyvelésre a lakásfenntartási és foglalkoztatást helyettesítő támogatásként, valamint a rendszeres szociális segélyként kifizetett összegek. Az idei évtől a szociális rendszer átalakítása következtében márciusig történtek kifizetések a Hivataltól ezeken a jogcímenek. Áprilistól az Önkormányzattól kerül kifizetésre mindenféle szociális jellegű

támogatás. Kifutó rendszerben még a lakásfenntartási támogatásra kap támogatást az Önkormányzat a Kincstártól.

Elvonások és befizetések

Ide a 2014. évi pénzmaradványhoz kapcsolódóan a költségvetés módosításakor került előirányzat, mely a szabad pénzmaradvány befizetéséhez kapcsolódik.

Beruházási kiadások

A beruházási kiadásokra a költségvetésben eredetileg szekrény vásárlására, hangtechnikára a Díszteremben és kis értékű tárgyi eszközökre terveztünk, évközi módosításként további előirányzat emelésre került sor Ipad vásárlásához. A szekrény, az Apple Ipad valamint a kis értékű tárgyi eszközök beszerzése után az előirányzat a félév végére 91 %-os teljesítésen áll, vagyis nincs már keret nagyobb összegű beruházásokra.

Összegezve a Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait, elmondható, hogy a bevételek 56 %-os, a kiadások 52 %-os szinten, vagyis valamivel az időarányos felett alakultak. A Polgármesteri Hivatalnál klasszikusan gazdálkodásról nem lehet beszélni, mivel a kiadásokat és a bevételeket is zömmel jogszabályok határozzák meg. A gazdálkodás tipikusan a dologi kiadások egy minimális részénél (pl. üzemeltetési anyag, irodaszer, szolgáltatások igénybevétele, stb.), valamint a beruházási kiadásoknál tud megvalósulni.

NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány/ Többlet	Teljesítés %-a
BEVÉTELEK	59 590	65 288	35 482	29 806	54%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	6 497	6 497	3 466	3 031	53%
Működési bevételek	6 497	6 497	3 466	3 031	53%
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	53 093	58 791	32 016	26 775	54%
Maradvány		5 395	5 395	0	100%
Központi irányítószervi támogatás	53 093	53 396	26 621	26 775	50%
KIADÁSOK	59 590	65 288	34 189	31 099	52%
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	33 260	33 990	17 122	16 868	50%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	33 260	33 990	17 122	16 868	50%
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	8 995	9 275	4 675	4 600	50%
DOLOGI KIADÁSOK	17 235	17 701	8 170	9 531	46%
Készletbeszerzés	10 067	10 101	4 813	5 288	48%
Kommunikációs szolgáltatások	165	198	90	108	45%

Szolgáltatási kiadások	3 213	3 601	1 666	1 935	46%
Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	50	61	32	29	52%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3 740	3 740	1 569	2 171	42%
EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK		4 136	4 136	0	100%
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	100	186	86	100	46%
Beruházások	100	186	86	100	46%

BEVÉTELEK

Működési bevételek

Az intézmény működési bevételei kicsivel az időarányos felett alakultak. Az Óvodánál működési bevétel az intézmény-ellátási díjából és a hozzá kapcsolódó ÁFA-ból van, melynek alakulása a tanévhez igazodik, így a minimális többletbevétel, mely gyakorlatilag június végéig befolyt, az év végéig a gyermeklétszám függvényében kiegyenlítődik.

Finanszírozási bevételek

Az intézményfinanszírozásból származó bevétel pontosan 50% az első félév végén.

KIADÁSOK

Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok

A munkabér, a cafeteria, a jubileumi jutalom, valamint a közlekedési költségtérítés kiadásai jelennek meg itt, melyek a munkavállalókhöz kapcsolódó kifizetések. A személyi juttatások, és a hozzá kapcsolódó járulékok teljesítése megfelel az időarányosnak.

Dologi kiadások

A dologi kiadások teljesítése összességében néhány százalékkal elmarad az időarányostól, mely teljesen elfogadható.

Elvonások és befizetések

Ide a 2014. évi pénzmaradványhoz kapcsolódóan a költségvetés módosításakor került előirányzat, mely a szabad pénzmaradvány befizetéséhez kapcsolódik.

Beruházási kiadások

A beruházások között a költségvetésben eredetileg különféle kis értékű tárgyi eszközök vásárlását terveztük, melyek között nem szerepelt fűnyíró és hűtőgép vásárlás, ezekre az Óvoda pótelőirányzatot kapott, amiket már meg is vásároltak. A teljesítésben 86 E Ft ez a kettő tétel szerepel.

Összegezve a Napközi Otthonos Óvoda bevételeit és kiadásait, elmondható, hogy a bevételek 54 %-ra, a kiadások 52 %-ra teljesültek az év első felében, vagyis az intézmény jól gazdálkodott az előirányzataival. A saját bevételei, melyek az étkezési térítési díjából származnak relatíve jól teljesültek, a kiadásokkal pedig a tárgy időszakban takarékosan bántak. Az előbbieket követően a fenntartói támogatás mértéke sem haladta meg az

időarányost. Fontos azonban a második félévben az étkezési díj bevételekre odafigyelni, mert amennyiben a gyermekek létszáma csökken, ez magával hozza a bevétel csökkenését is, akkor pedig a kiadásokat is ezzel szinkronban csökkenteni kell.

MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány/ Többlet	Teljesítés %-a
BEVÉTELEK	9 017	13 929	7 365	6 564	53%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	850	850	255	595	30%
Működési bevételek	850	850	255	595	30%
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	8 167	13 079	7 110	5 969	54%
Maradvány		2 233	2 233	0	100%
Központi irányítószervi támogatás	8 167	10 846	4 877	5 969	45%
KIADÁSOK	9 017	13 929	7 199	6 730	52%
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	3 014	3 072	1 623	1 449	53%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2 833	2 896	1 521	1 375	53%
Külső személyi juttatások	181	176	102	74	58%
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	900	920	415	505	45%
DOLOGI KIADÁSOK	4 903	7 925	3 346	4 579	42%
Készletbeszerzés	711	2 126	257	1 869	12%
Kommunikációs szolgáltatások	314	372	162	210	44%
Szolgáltatási kiadások	2 541	3 507	2 186	1 321	62%
Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	390	409	142	267	35%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	947	1 511	599	912	40%
EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK		1 812	1 812	0	100%
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	200	200	3	197	2%
Beruházások	200	200	3	197	2%

BEVÉTELEK

Működési bevételek

Az intézmény működési bevételei jelentősen elmaradnak a tervtől ennek oka, hogy az újságból is kevesebbet értékesítenek, illetve az intézményt bérbevevők száma is lényegesen kevesebb a tavalyinál.

Finanszírozási bevételek

Az intézményfinanszírozásból származó bevétel némileg elmarad az időarányostól, mely az időszakosan alacsonyabb kiadásokkal magyarázható.

KIADÁSOK

Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok

A munkabér, a cafeteria valamint a közlekedési költségtérítés kiadásai jelennek meg itt, melyek a munkavállalóhoz kapcsolódó kifizetések. Ugyancsak a személyi juttatások közé tartozik a külsős foglalkoztatottaknak történő kifizetések, mely a helyi rendezvényekhez kapcsolódó megbízási díjakra illetve reprezentációs jellegű kiadásokra került megtervezésre. Teljesítése megfelel az időarányosnak.

Dologi kiadások

A dologi kiadások teljesítése összességében elmarad az időarányostól. A dologi kiadások belső összetételét tekintve a szolgáltatási kiadások viszont jelentősen túllépték az előirányzatot. Ebben jelentős szerepe van többek között annak, hogy a rendezvényekre eddig jóváhagyott előirányzat a július-augusztusi rendezvényeket kivéve, felhasználásra került, továbbá a gázszolgáltatásra az előző évi teljesítés alapján tervezett előirányzat is szinte teljes összegében elfogyott. Ezeket a túllépéseket kompenzálja viszont az, hogy a többi részelőirányzaton a teljesítés visszafogott.

Elvonások és befizetések (Egyéb működési célú kiadások)

Ide a 2014. évi pénzmaradványhoz kapcsolódóan a költségvetés módosításakor került előirányzat, mely a szabad pénzmaradvány befizetéséhez kapcsolódik.

Beruházási kiadások

A beruházások között a könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatáshoz kapcsolódó önerőt terveztük, melynek felhasználása az első félév végéig még nem történt meg.

Összegezve a Művelődési Ház és Könyvtár bevételeit és kiadásait, elmondható, hogy a bevételek 53 %-ra a kiadások 52 %-ra időarányosan teljesültek. Erre viszont a jelen esetben nem mondhatjuk azt, hogy jó, hiszen a bevételeknél a százalékos arányt növeli a pénzmaradvány igénybevétel 100 %-os teljesítése. E nélkül a bevételek teljesítése alacsony szintű, tekintve, hogy a saját bevételek nagyon elmaradtak az ilyenkor elvárhatótól. Előbbiek miatt nagyobb hangsúlyt kell helyezni az újság értékesítés illetve a helyiség bérbeadások előmozdítására.

Kunfehértó, 2015. augusztus 07.



Huszár Zoltán
polgármester