

## T á j é k o z t a t ó

### Kunfehértó Község Önkormányzata gazdálkodásának 2014. január-július közötti alakulásáról

(a Képviselő-testület 2014. szeptember 16-i ülésére)

Az Áht. 87. § (1) bekezdése értelmében a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig írásban tájékoztatja a képviselő-testületet.

Tekintettel arra, hogy a 2014. évi számviteli változások szerint, féléves beszámoló készítési kötelezettséget nem írnak elő a jogszabályok, valamint figyelembe véve az Önkormányzat tevékenységeinek sajátos vonásait, a jelen írásos beszámoló az év első 7 hónapjának gazdálkodását mutatja be.

### ÖNKORMÁNYZAT

Az Önkormányzat 2014. évi eredeti költségvetésébe beépítésre kerültek a szennyvízberuházáshoz kapcsolódó bevételek és kiadások is, melyek a költségvetés jelentős részét képezik. A jobb átláthatóság kedvéért a szennyvízberuházáshoz kapcsolódó adatok kiemelésre kerültek mind az előirányzatok, mind a teljesítések tekintetében. Az önkormányzat első 7 havi gazdálkodása tehát ezek nélkül, a szennyvízberuházáshoz kapcsolódó beszámoló elkülönülten kerül bemutatásra.

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány/ Többlet	Teljesítés %-a
<b>BEVÉTELEK</b>	<b>329 297</b>	<b>445 053</b>	<b>293 941</b>	<b>-151 112</b>	<b>66%</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>329 297</b>	<b>378 200</b>	<b>227 088</b>	<b>-151 112</b>	<b>60%</b>
Önkormányzatok működési támogatásai	104 162	108 012	63 143	-44 869	58%
Műk.célú támogatások ÁHB	9 011	53 884	28 823	-25 061	53%
Felh.célú támogatások ÁHB	5 000	5 180	180	-5 000	3%
Közhatalmi bevételek	118 260	118 260	64 958	-53 302	55%
Működési bevételek	92 864	92 864	69 797	-23 067	75%
Felhalmozási bevételek			187	187	
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>66 853</b>	<b>66 853</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>
Maradvány		66 853	66 853	0	100%

<b>KIADÁSOK</b>	<b>329 297</b>	<b>445 053</b>	<b>234 574</b>	<b>210 479</b>	<b>53%</b>
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>	<b>41 722</b>	<b>83 731</b>	<b>48 016</b>	<b>35 715</b>	<b>57%</b>
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	28 374	76 809	44 842	31 967	58%
Külső személyi juttatások	13 348	6 922	3 174	3 748	46%
<b>MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK</b>	<b>11 031</b>	<b>17 382</b>	<b>9 287</b>	<b>8 095</b>	<b>53%</b>
<b>DOLOGI KIADÁSOK</b>	<b>118 418</b>	<b>126 764</b>	<b>65 013</b>	<b>61 751</b>	<b>51%</b>
Készletbeszerzés	20 090	16 752	10 244	6 508	61%
Kommunikációs szolgáltatások	765	765	306	459	40%
Szolgáltatási kiadások	62 739	71 356	39 691	31 665	56%
Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	106	1 295	764	531	59%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	34 718	36 596	14 008	22 588	38%
<b>ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>185</b>	<b>65</b>	<b>74%</b>
<b>EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK</b>	<b>13 555</b>	<b>14 688</b>	<b>6 505</b>	<b>8 183</b>	<b>44%</b>
<b>TARTALÉKOK</b>		<b>9 028</b>		<b>9 028</b>	<b>0%</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>23 288</b>	<b>61 139</b>	<b>38 034</b>	<b>23 105</b>	<b>62%</b>
Beruházások	21 838	40 781	18 347	22 434	45%
Felújítások	1 450	16 358	15 687	671	96%
Egyéb felhalmozási célú kiadások		4 000	4 000	0	100%
<b>Közp.ir.szervi tám. folyósítása</b>	<b>121 033</b>	<b>132 071</b>	<b>67 534</b>	<b>64 537</b>	<b>51%</b>

## **BEVÉTELEK**

### 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

Eredeti előirányzatként az egyes jövedelempótló támogatások bevételei lettek tervezve, melyeket át kellett csoportosítani az önkormányzat működési támogatásai közé a Kincstárral történt egyeztetés után. Itt szerepelnek jelenleg a közcélú foglalkoztatáshoz kapcsolódó szerződések szerinti támogatások, valamint az intézmények szabad pénzmaradványának befizetéséből származó bevételek előirányzati szinten. Teljesítésként a szabad pénzmaradványok befizetései a következő időszakban jelennek meg, július végéig a közfoglalkoztatáshoz eddig megkapott támogatások közel időarányos teljesítést mutatnak.

### Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Eredetileg 5 M Ft-ot terveztünk gépkocsi beszerzéshez pályázatból, mely összeg a támogatótól augusztusban érkezett meg, így itt a teljesítési adatokban még nem szerepel. A 180 e Ft

teljesítés a könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő pályázatra kapott támogatást takarja.

### Közhatalmi bevételek

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

<b>KÖZHATALMI BEVÉTELEK</b>	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Maradvány	Telj.%-a
Építményadó	25 000 000	25 000 000	14 018 049	10 981 951	56%
Telekadó	2 200 000	2 200 000	1 734 641	465 359	79%
Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi adó	85 000 000	85 000 000	45 855 734	39 144 266	54%
Gépjárműadók	5 360 000	5 360 000	2 980 479	2 379 521	56%
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	700 000	700 000	228 000	472 000	33%
Késedelmi és önellenőrzési pótlék	0	0	96 905	-96 905	
Igazgatási szolgáltatási díj	0	0	43 750	-43 750	
Mindösszesen:	118 260 000	118 260 000	64 957 558	53 302 442	55%

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 iparüzési adó képez, mivel ott a december 20-i feltöltés miatt nem kettő, hanem három befizetéssel kell számolnunk. Az év hátralévő részében várható adóteljesítés nagy része szeptember hónap folyamán fog realizálódni. A fennmaradó tervezett bevételt pedig a december 20-i iparüzési adó feltöltés során várjuk. Tekintettel arra, hogy a feltöltés összege a gazdasági helyzet függvénye, nagyban befolyásolja az év utolsó hónapjaiban a cégekhez befolyó árbevétel, ezért az ebből származó adóbevétel összegét pontosan megbecsülni nem lehet. Az eddigi évek tapasztalatai alapján valószínűsíthető a tervezett bevétel realizálódása.

### Működési bevételek

A működési bevételek jelentősen túllépik az időarányosan elvárható mértéket, ám ez nem szabad, hogy megtévesszen senkit, mivel a Tófürdőhöz kapcsolódó bevételek mintegy 2/3-a, a Sör- és Grill Fesztiválhoz kapcsolódó bevételek gyakorlatilag július végéig mind befolytak. A szolgáltatások ellenértékének bevétele július végére elérte a 78 %-ot. Itt került megtervezésre év elején a Sörfesztiválra br. 35 M Ft, a tényleges bevétel azonban csak mintegy br. 30 M Ft lett. A tófürdőhöz kapcsolódó belépődíjakra br. 20 M Ft-ot terveztünk összesen, amennyi az előző évi bevétel volt. Július végéig az idén 9 914 E Ft folyt be készpénzben, a tavalyi fürdőszézon ugyanezen időszakában ez az összeg 13 247 E Ft volt, így itt már több mint 3 M Ft kiesés van időarányosan. Sajnos az időjárás egész nyáron nem kedvezett nekünk, így a szezon végére várhatóan a kiesés eléri az 5 M Ft-ot. A két fő bevételi forráshoz kapcsolódó várható bevétel kiesés igen jelentős, mintegy 6,5 M Ft. Ezt némileg kompenzálja a kiadási oldalon ugyanezekhez a tevékenységekhez kapcsolódó kiadási megtakarítás, amely kb. 3,5 M Ft. Sajnos ennek ellenére is, előreláthatóan a tervezetthez képest bevétel kieséssel kell számolnunk. A büfé bérleti díjak valószínűleg elérik a tervezett bevételt. Az egyéb bérleti díjak bevételei jól teljesültek, várhatóan minimálisan túl is lépjük a tervezettet az év végéig, bár ez arányában nem jelentős összeg az összes bevételi tervhez képest. A szennyvízszállítás bevétele azonban elmarad az elvárható mértéktől mintegy másfél-kettő millió forinttal. A táborok szállásdíj bevételei sem hozzák a tervezett szintet.

Az ellátási díjbevételek a tervezett alatt vannak jelenleg, melyek a szociális étkeztetéshez kapcsolódnak.

A működési bevételek alakulásáról összességében az mondható el, hogy a rendelkezésre álló adatok és információk alapján a tervezetthez képest az évvégéig bevételi többlet keletkezni nem fog.

A bevétel kieséseket valamennyire kompenzálhatja, hogy a szennyvízberuházáshoz kapcsolódóan az előző évek felülvizsgálata okán ÁFA visszaigénylésre lesz lehetőségünk, előre láthatólag 5-7 M Ft-os nagyságrendben, a pontos összeg számítása még folyamatban van és az nagyban függ az év hátra lévő részében keletkező befizetési kötelezettségeink nagyságától is.

#### Felhalmozási bevételek

Külterületi ingatlan értékesítés történt 187 e Ft értékben.

#### Finanszírozási bevételek

Az Önkormányzatnál ezen a jogcímen a pénzmaradvány igénybevétele kerül könyvelésre.

### **K I A D Á S O K**

#### Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok

A munkabér, a cafeteria, a jubileumi jutalom, a közlekedési valamint egyéb költségterítés kiadásai jelennek meg itt, melyek a munkavállalókhöz kapcsolódó kifizetések. Ugyancsak a személyi juttatások része a külsős munkavállalóknak fizetett megbízási díj, mely a tófürdő üzemeltetéséhez kapcsolódik, valamint a választott tisztségviselők díja. A személyi juttatások, és a hozzá kapcsolódó járulékok teljesítése megfelel az időarányosnak.

#### Dologi kiadások

A dologi kiadások összességében 51 %-ra teljesültek, mely az időarányos alatt van. Ezen belül a készletbeszerzés valamivel az időarányos feletti, mivel a kis értékű tárgyi eszköz beszerzések egy része még teljesítésként itt szerepel. A kommunikációs szolgáltatások és az egyéb dologi kiadások teljesítése jóval alacsonyabb szintű, mint az időarányos. A szolgáltatási kiadások, a kiküldetések, reklám és propaganda kiadások pedig megfelelően, 56 % és 59 %-ra teljesültek. A Sörfesztivál kiadásainak jelentős része is a dologi kiadások között található, mintegy 2,5 M Ft került a személyi juttatások közé a megbízási díjak kifizetésére előirányzatban és teljesítésben is. A rendezvény lebonyolítására összesen betervezett 27 M Ft-tal jól gazdálkodott az Önkormányzat, hiszen nem került elköltésre a teljes összeg. A rendelkezésünkre álló adatok alapján mintegy 23,5 M Ft volt az összes kiadás, így a bevétel kiesést ez a 3,5 M Ft-os megtakarítás némileg kompenzálja, mint ahogy azt már a bevételeknél is jeleztük.

#### Ellátottak pénzbeli juttatásai

Átmeneti segélyekre terveztünk 250 eFt-ot, melynek 75 %-a elköltésre is került július végéig, így az év hátra lévő részére 64 eFt kiutalására van még lehetőség.

#### 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 1133 eFt-tal emelkedett az előirányzat, mely az önkormányzat normatív és egyéb állami támogatásaiból származó visszafizetési kötelezettségekhez tartozó fedezet. Az egyéb működési célú támogatások teljesítése 44 %-os, mely abból adódik, hogy a kifizetések nem minden esetben havonta, hanem előfordul, hogy egyszeri illetve negyedéves ütemezéssel esedékesek, illetve a visszafizetések sem teljesültek még.

## Tartalékok

Az eredeti költségvetés nem tartalmazott tartalékot, év közben azonban a 2013. évi pénzmaradványból 9 028 eFt került ide. Ezen a soron teljesítési adat nem szerepeltethető, az előirányzat felhasználása átcsoportosítással valósítható meg.

## Beruházási kiadások

A beruházási kiadásokra a költségvetésben eredetileg négy tételt terveztünk, úgy, mint törzsbetét vásárlást, a tanyagondnoki szolgálatnak személygépkocsi vásárlást, ifjúsági tábor tulajdonrész megvásárlását, valamint a KEOP pályázathoz kapcsolódó nem támogatott műszaki tartalmakhoz kapcsolódó összeget, melyek együttesen 21 838 eFt-ot képviselnek. Előbbiek a pénzmaradvány felosztása kapcsán kiegészültek még 18 943 eFt-tal, melynek részleteit, illetve a beruházásokhoz kapcsolódó teljesítéseket az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Beruházás megnevezése	2014. évi eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás 2014.07.30.	2014. évi módosított előirányzat	Felhasználás 2014. VII.31-ig	Maradvány	Teljesítés %-a
1	2	3	4	5	6	7
Törzsbetét vásárlása a Kunság-Halas Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-ben	240		240	240		100%
Tanyagondnoki szolgálatnak szgk. vásárlás	6 350		6 350	6 350		100%
Ifjúsági tábor tulajdonrész megvásárlása	750		750	750		100%
KEOP pályázat - szennyvízberuházás (nem támogatott műszaki tartalom)	14 498		14 498	445	14 053	3%
Faházak vásárlása (Bethlen Alap)		1 925	1 925	1 415	510	74%
Település rendezési terv		4 000	4 000		4 000	0%
Kamerarendszer bővítése		1 000	1 000	1 144	-144	114%
Fa öltöző kabinok		148	148	225	-77	152%
Tehergépkocsi vásárlása		1 000	1 000		1 000	0%
Kemping sütőgőztető építése		2 300	2 300	2 300		100%
Kemping kerti kiülő				41	-41	
Mobil színpad vásárlása		4 400	4 400	4 400		100%
Pénztárgépek vásárlása		190	190	643	-453	338%
Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése		3 980	3 980	394	3 586	10%
<b>Összesen:</b>	<b>21 838</b>	<b>18 943</b>	<b>40 781</b>	<b>18 347</b>	<b>22 434</b>	<b>45%</b>

## Felújítási kiadások

Eredetileg a kemping főzőhelyiségek burkolat cseréje és a Tóparti kút felújítása került megtervezésre a felújítások között. A félév során a pénzmaradvány terhére megvalósult a Sporttábor és a Polgármesteri Hivatal vizesblokkjának és a Tájház felújítása, a Parceli út szilárd burkolattal való ellátása, valamint a közmunka programhoz kapcsolódó térkö gyártás. A fentiekben leírtakat a következő táblázatban foglaltuk össze:

adatok ezer Ft-ban

Felújítás megnevezése	2014. évi eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás 2014.07.30.	2014. évi módosított előirányzat	Felhasználás 2014. VII.31-ig	Maradvány	Teljesítés %-a
1	2	3	4	5	6	7
Konyha burkolat cseréje a kempingben	350		350	544	-194	155%
Tópart II/2. sz. kút felújítása	1 100		1 100	1 100		100%
Parceli út szilárd burkolattal való ellátása		5 940	5 940	5 015	925	84%
Polgármesteri Hivatal vizesblokk felújítása		648	648	648		100%
Sporttábor vizesblokk felújítása		1 500	1 500	1 516	-16	101%
Tájház befejezése		5 770	5 770	5 567	203	96%
Térkögyártás		1 050	1 050	1 050		100%
Szippantó autó felújítása (autógumi)				247	-247	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 450</b>	<b>14 908</b>	<b>16 358</b>	<b>15 687</b>	<b>671</b>	<b>96%</b>

### Egyéb felhalmozási célú kiadások

Egyéb felhalmozási célú kiadások között 4 000 e Ft értékben a KMB-s gépkocsi vásárlásához nyújtott támogatás szerepel, mely júliusig már teljesült is.

### Finanszírozási kiadások

Az intézményeknek nyújtott irányító szervi támogatás folyósításának előirányzatait és teljesítése látható ezen a soron, mely elmarad az időarányostól, ennek oka, hogy az intézmények saját bevételei jól teljesültek, így nem volt szükség nagyobb mértékű finanszírozás biztosítására.

**Összegezve az Önkormányzat bevételeit és kiadásait,** elmondható, hogy a bevételek 66 %-os szinten, vagyis az időarányost meghaladó, a kiadások 53 %-os szinten, vagyis valamivel az időarányos alatt maradtak az év első 7 hónapjában. Az adott időszak átlagát tekintve jól gazdálkodott az önkormányzat, bár az egész évre előre vetítve az eddigi teljesítményeket, a bevételek várhatóan elmaradnak a tervezettől, ez miatt viszont szükség lesz a kiadások visszaszorítására.

## **SZENNYVÍZBERUHÁZÁS**

A jelen beszámolóknak nem célja a pályázat részletes ismertetése, így csak az eredeti költségvetésbe a KEOP pályázathoz kapcsolódóan beállított előirányzatokat illetve az ezekhez kapcsolódó teljesítéseket mutatjuk be, valamint felsorolás szinten említjük meg a teljesítési adatokhoz kapcsolódó szállítókat. A szennyvízberuházáshoz kapcsolódóan az alábbi táblázatban összegeztük a pályázat keretében 2014. július 31-ig elköltött összegeket:

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány/Többlet	Teljesítés %-a
<b>BEVÉTELEK</b>	<b>1 147 881</b>	<b>1 147 881</b>	<b>3 390</b>	<b>1 144 491</b>	<b>0%</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>1 033 481</b>	<b>1 033 481</b>	<b>3 390</b>	<b>1 030 091</b>	<b>0%</b>
Felh.célú támogatások ÁHB	789 443	789 443	3 390	786 053	0%
Működési bevételek	244 038	244 038		244 038	0%
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>114 400</b>	<b>114 400</b>	<b>0</b>	<b>114 400</b>	<b>0%</b>
Hitel, kölcsön igénybevétele	114 400	114 400		114 400	0%
<b>KIADÁSOK</b>	<b>1 147 881</b>	<b>1 147 881</b>	<b>6 638</b>	<b>1 141 243</b>	<b>1%</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>1 147 881</b>	<b>1 147 881</b>	<b>6 638</b>	<b>1 141 243</b>	<b>1%</b>
Beruházások	1 147 881	1 147 881	6 638	1 141 243	1%

**Bevétel**

BM önerő	171 e Ft
<u>Támogatás kifizetési kérelem alapján</u>	<u>3 219 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>3 390 e Ft</b>

**Kiadás**

K&Z Horizontál Kft.	4 953 e Ft
Bács-Tender	1 580 e Ft
<u>Euromedia Kft.</u>	<u>105 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>6 638 e Ft</b>

**POLGÁRMESTERI HIVATAL**

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány/ Többlet	Teljesítés %-a
<b>BEVÉTELEK</b>	<b>60 604</b>	<b>67 411</b>	<b>38 314</b>	<b>-29 097</b>	<b>57%</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>3 049</b>	<b>4 193</b>	<b>3 603</b>	<b>-590</b>	<b>86%</b>
Műk.célú támogatások ÁHB		1 144	1 144	0	100%
Közhatalmi bevételek			21	21	
Működési bevételek	3 049	3 049	2 438	-611	80%
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>57 555</b>	<b>63 218</b>	<b>34 711</b>	<b>-28 507</b>	<b>55%</b>
Maradvány		2 139	2 139	0	100%
Központi irányítószerű támogatás	57 555	61 079	32 572	-28 507	53%
<b>KIADÁSOK</b>	<b>60 604</b>	<b>67 411</b>	<b>35 189</b>	<b>32 222</b>	<b>52%</b>
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>	<b>29 292</b>	<b>32 857</b>	<b>18 913</b>	<b>13 944</b>	<b>58%</b>
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	29 252	31 251	18 111	13 140	58%
Külső személyi juttatások	40	1 606	802	804	50%
<b>MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK</b>	<b>7 546</b>	<b>8 513</b>	<b>4 705</b>	<b>3 808</b>	<b>55%</b>
<b>DOLOGI KIADÁSOK</b>	<b>10 966</b>	<b>10 259</b>	<b>7 588</b>	<b>2 671</b>	<b>74%</b>
Készletbeszerzés	1 794	1 587	1 580	7	100%
Kommunikációs szolgáltatások	1 100	1 095	635	460	58%
Szolgáltatási kiadások	5 724	5 434	3 900	1 534	72%
Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások		6	6	0	100%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 348	2 137	1 467	670	69%
<b>ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI</b>	<b>12 800</b>	<b>12 800</b>	<b>3 862</b>	<b>8 938</b>	<b>30%</b>
<b>EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK</b>		<b>1 702</b>		<b>1 702</b>	<b>0%</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>1 280</b>	<b>121</b>	<b>1 159</b>	<b>9%</b>
Beruházások		1 280	121	1 159	9%

**BEVÉTELEK**

### Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Itt eredeti előirányzat nem volt tervezve, költségvetés módosításkor került a teljesítéssel megegyező összegben előirányzat erre a költségvetési sorra, mely az országgyűlési és az EP képviselő választásokhoz kapcsolódó támogatás.

### 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 telefon és gázdíjak fogyasztási helynek történő továbbszámlázása után befolyó összegek jelennek meg itt, melyek szorosan kapcsolódnak a dologi kiadások teljesítéséhez.

### Finanszírozási bevételek

Az intézményfinanszírozásból származó bevétel mindössze 1 százalékkal marad el az időarányostól.

## **K I A D Á S O K**

### 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 túlnyomórészt a választási kiadásokhoz kapcsolódik. A személyi juttatások, és a hozzá kapcsolódó járulékok teljesítése megfelel az időarányosnak.

### Dologi kiadások

A dologi kiadások teljesítése összességében jelentős túlteljesítést mutat időarányosan. A kommunikációs kiadások időarányosan alakulnak. A szolgáltatási kiadások 72 %-os, az egyéb dologi kiadások 69 %-os teljesítést mutatnak az időarányos 58 % helyett, valamint az üzemeltetési anyag beszerzések billentik a dologi kiadásokat túl az időarányos szinten. A helyzet azonban mégsem ennyire aggasztó, mivel az anyagbeszerzések közül jelentős összeg kerül átkönyvelésre a beruházási kiadások közé a kis értékű tárgyi eszközökhöz kapcsolódóan. A közvetített szolgáltatási kiadások túlteljesítésének fedezete a bevételi többlet, mely az ehhez a kiadáshoz kapcsolódó továbbszámlázott szolgáltatásokból származik.

### Ellátottak pénzbeli juttatása

Itt kerülnek könyvelésre a lakásfenntartási és foglalkoztatást helyettesítő támogatásként, valamint a rendszeres szociális segélyként kifizetett összegek. A teljesítés 30-os, melyben jelentős szerepet játszik, hogy a foglalkoztatást helyettesítő támogatásra az idei évben lényegesen kevesebb összeget kellett eddig kifizetni a nagymértékű közfoglalkoztatásnak köszönhetően.

### Elvonások és befizetések

Ide a 2013. évi pénzmaradványhoz kapcsolódóan a költségvetés módosításakor került előirányzat, mely a szabad pénzmaradvány befizetéséhez kapcsolódik. Teljesítés július végéig nincs még ezen a jogcímen, a befizetések ezután fognak megtörténni.

### Beruházási kiadások



A beruházási kiadásokra a költségvetésben eredetileg nem terveztünk. Költségvetés módosításkor a jogszabályi változásokhoz igazodva a kis értékű tárgyi eszközvásárlásokra a dologi kiadások között tervezett összeg átcsoportosításra került a beruházások közé. Egy számítógép vásárlás, melyet használatra a KMB megbízott kapott. Egy polcos irattári állvány, valamint több kis értékű tárgyi eszköz került beszerzésre, például kávéfőző, pendrive, irodai székek, falióra, winchester, a választásokhoz kapcsolódóan poharak, stb. Összességében a teljesítés jóval az időarányos alatti, mivel a teljesítési adatok július hónapban még a dologi kiadások között szerepelnek az üzemeltetési anyagok között. Ezek helyesbítése – átkönyvelése a megfelelő beruházási főkönyvi számra – már folyamatban van.

**Összegezve a Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait**, elmondható, hogy a bevételek 57 %-os szinten, vagyis közel időarányosan, a kiadások 52 %-os szinten, vagyis valamivel az időarányos alatt maradtak az év első 7 hónapjában. A Polgármesteri Hivatalnál klasszikusan gazdálkodásról nem lehet beszélni, mivel a kiadásokat és a bevételeket is zömmel jogszabályok határozzák meg. A rendelkezésre álló előirányzatokat az időarányos 58 %-hoz képest a kiadások között nem használta fel, azonban a bevételeknél gyakorlatilag befolyt az annak megfelelő összeg.

## NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány/ Többlet	Teljesítés %-a
<b>BEVÉTELEK</b>	<b>58 340</b>	<b>65 317</b>	<b>35 454</b>	<b>-29 863</b>	<b>54%</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>4 614</b>	<b>4 614</b>	<b>3 139</b>	<b>-1 475</b>	<b>68%</b>
Működési bevételek	4 614	4 614	3 139	-1 475	68%
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>53 726</b>	<b>60 703</b>	<b>32 315</b>	<b>-28 388</b>	<b>53%</b>
Maradvány		2 128	2 128	0	100%
Központi irányítószerű támogatás	53 726	58 575	30 187	-28 388	52%
<b>KIADÁSOK</b>	<b>58 340</b>	<b>65 317</b>	<b>32 984</b>	<b>32 333</b>	<b>50%</b>
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>	<b>31 877</b>	<b>32 858</b>	<b>18 689</b>	<b>14 169</b>	<b>57%</b>
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	31 877	32 858	18 689	14 169	57%
<b>MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK</b>	<b>8 445</b>	<b>8 791</b>	<b>4 932</b>	<b>3 859</b>	<b>56%</b>
<b>DOLOGI KIADÁSOK</b>	<b>17 718</b>	<b>17 484</b>	<b>9 216</b>	<b>8 268</b>	<b>53%</b>
Készletbeszerzés	9 518	9 063	5 160	3 903	57%
Kommunikációs szolgáltatások	200	215	113	102	53%
Szolgáltatási kiadások	4 910	5 049	2 145	2 904	42%
Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	88	88	26	62	30%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3 002	3 069	1 772	1 297	58%
<b>EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK</b>		<b>5 334</b>		<b>5 334</b>	<b>0%</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>300</b>	<b>850</b>	<b>147</b>	<b>703</b>	<b>17%</b>
Beruházások	300	850	147	703	17%

## **BEVÉTELEK**

### Működési bevételek

Az intézmény működési bevételei némi túlteljesítést mutatnak az időarányosan elvárhatóhoz képest. Az Óvodánál működési bevétel az intézmény-ellátási díjából van, melynek alakulása a tanévhez igazodik, így a látszólagos többletbevétel, mely gyakorlatilag június végéig befolyt, megfelel a tervezettnek ez időáig.

### Finanszírozási bevételek

Az intézményfinanszírozásból származó bevétel elmarad az időarányostól, mely a működési bevételi többlettel, illetve az időszakosan alacsonyabb kiadásokkal magyarázható.

## **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 elfogadható. Részleteiben elmondható, hogy a kommunikációs kiadások – telefon, internet – alacsonyabb szinten teljesültek. A szolgáltatási kiadások jelentősen alatta maradnak az időarányos értéknek. Ezen belül is az energia kiadások közül a gáz, illetve vízdíj alacsonyabb szinten teljesültek. A villamos energia felhasználása azonban jóval meghaladja az időarányos szintet, de az itt keletkező hiányt a többi energia kiadásra tervezett előirányzatból várhatóan pótolni lehet. A készlet beszerzésekre és az egyéb dologi kiadásokra tervezett előirányzatokhoz kapcsolódó teljesítési adatok megfelelő szintet mutatnak. A készletbeszerések között szerepelnek még a kis értékű tárgyi eszközök, melyek előirányzata már a beruházási kiadásoknál van, ezek átkönyvelése folyamatban van.

### Elvonások és befizetések

Ide a 2013. évi pénzmaradványhoz kapcsolódóan a költségvetés módosításakor került előirányzat, mely a szabad pénzmaradvány befizetéséhez kapcsolódik. Teljesítés július végéig nincs még ezen a jogcímen, a befizetések ezután fognak megtörténni.

### Beruházási kiadások

A beruházások között a költségvetésben számítógép és mosógép vásárlása volt betervezve. Költségvetés módosításakor a jogszabályi változásokhoz igazodva a kis értékű tárgyi eszközvásárlásokra a dologi kiadások között tervezett összeg átcsoportosításra került a beruházások közé. A számítógép, illetve a mosógépvásárlás megvalósult. Összességében a teljesítés jóval az időarányos alatti, mivel a kis értékű tárgyi eszközök vásárlásának teljesítési adatai július hónapban még a dologi kiadások között szerepelnek az üzemeltetési anyagok között. Ezek helyesbítése – átkönyvelése a megfelelő beruházási főkönyvi számra – már folyamatban van.

**Összegezve a Napközi Otthonos Óvoda bevételeit és kiadásait**, elmondható, hogy a bevételek 54 %-ra, a kiadások 50 %-ra teljesültek az év első 7 hónapjában, vagyis az intézmény jól gazdálkodott az előirányzataival. A saját bevételei, melyek az étkezési térítési díjából származnak jól teljesültek, igyekeztek hátralékok nélkül zárni a tanévet, a kiadásokkal pedig a tárgy

időszakban takarékosan bántak. Az előbbieket követően a fenntartói támogatás mértéke sem érte el az időarányost.

## MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány/ Többlet	Teljesítés %-a
<b>BEVÉTELEK</b>	<b>10 602</b>	<b>13 439</b>	<b>5 822</b>	<b>-7 617</b>	<b>43%</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>850</b>	<b>850</b>	<b>876</b>	<b>26</b>	<b>103%</b>
Működési bevételek	850	850	876	26	103%
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>9 752</b>	<b>12 589</b>	<b>4 946</b>	<b>-7 643</b>	<b>39%</b>
Maradvány		172	172	0	100%
Központi irányítószeri támogatás	9 752	12 417	4 774	-7 643	38%
<b>KIADÁSOK</b>	<b>10 602</b>	<b>13 439</b>	<b>5 570</b>	<b>7 869</b>	<b>41%</b>
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>	<b>3 420</b>	<b>3 492</b>	<b>1 847</b>	<b>1 645</b>	<b>53%</b>
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2 820	2 892	1 796	1 096	62%
Külső személyi juttatások	600	600	51	549	9%
<b>MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK</b>	<b>871</b>	<b>888</b>	<b>436</b>	<b>452</b>	<b>49%</b>
<b>DOLOGI KIADÁSOK</b>	<b>6 311</b>	<b>6 803</b>	<b>3 287</b>	<b>3 516</b>	<b>48%</b>
Készletbeszerzés	912	329	279	50	85%
Kommunikációs szolgáltatások	500	526	151	375	29%
Szolgáltatási kiadások	2 796	3 826	2 048	1 778	54%
Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	350	350	234	116	67%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 753	1 772	575	1 197	32%
<b>EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK</b>		<b>1 993</b>		<b>1 993</b>	<b>0%</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>263</b>	<b>0</b>	<b>263</b>	<b>0%</b>
Beruházások		263		263	0%

### BEVÉTELEK

#### Működési bevételek

Az intézmény működési bevételei már elérték, sőt meg is haladták a tervezett előirányzatot. Ezen belül az újságértékesítésekből befolyt összeg elmarad az időarányosan elvárhatótól, ám a bérleti díjakból származó bevétel jelentősen meghaladja az éves előirányzatot, mely így bőven kompenzálja az előbbi kiesést.

#### Finanszírozási bevételek

Az intézményfinanszírozásból származó bevétel elmarad az időarányostól, mely a működési bevételi többlettel, illetve 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 került megtervezésre. Ezek szükség esetén a dologi kiadásokra kerülnek átcsoportosításra, amennyiben a kifizetés számlára történik. Teljesítés július végéig még nincs ezen a soron. Szintén a személyi juttatások része az idei évtől a reprezentációs kiadás, melynek teljesítése megfelel az időarányosnak.

#### Dologi kiadások

A dologi kiadások teljesítése összességében elmarad az időarányostól, mely teljesen elfogadható, mivel még az ősszel kerülnek megrendezésre a Szüreti Nap, illetve egyéb kisebb rendezvények (Márton nap, Adventi sokadalom), melyek kiadásaira a fedezet itt áll rendelkezésre. A kommunikációs kiadások jóval alacsonyabban teljesültek az időarányoshoz képest. Az energia kiadások is elmaradnak a tervezettől. Összesen azon sorok teljesítése sem éri el az időarányost, melyeken a rendezvények lebonyolítására tervezett összegek jelennek meg.

#### Elvonások és befizetések

Ide a 2013. évi pénzmaradványhoz kapcsolódóan a költségvetés módosításakor került előirányzat, mely a szabad pénzmaradvány befizetéséhez kapcsolódik. Teljesítés július végéig nincs még ezen a jogcímen, a befizetések ezután fognak megtörténni.

#### Beruházási kiadások

A beruházások között a könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatáshoz kapcsolódó hangtechnikai beszerzésekre tervezett összeg található, mely július végéig még nem változott meg.

Összegezve a Művelődési Ház és Könyvtár bevételeit és kiadásait, elmondható, hogy a bevételek 43 %-ra a kiadások 41 %-ra teljesültek. Az intézmény jól gazdálkodott az előirányzataival, mivel a saját bevételeit már a tervezett feletti szinten teljesítette, a kiadásokat a minimumra szorítva, ezért a fenntartói finanszírozást igen alacsony mértékben kellett ez idáig igénybe vennie.

*Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat 2014. évi kv-i gazdálkodását a stabilitás jellemezte. A vizsgált hét hónap vonatkozásában likviditási gondok nem jelentkeztek. Az év hátralévő időszakában, figyelemmel a várható bevételekre és kiadásokra, e helyzet – előrelátóan - nem fog változni.*

Kérem a fenti tájékoztatóm tudomásul vételét.

Kunfehértó, 2014. szeptember 09.

Harnóczy Sándor  
polgármester