

Tájékoztató Hegykő Község Önkormányzata gazdálkodásának 2014. I. féléves helyzetéről

Hegykő Község Önkormányzata (mint önálló intézmény) költségvetési főösszege 2014. június 30-án 476 083 ezer forint volt. A teljesült bevételek összege 177 504 ezer forint, a teljesült kiadások összege pedig 176 000 ezer forint, tehát a bevételek 1 504 ezer forinttal meghaladták a kiadások összegét.

Ennek megfelelően előző évi maradvány felhasználás elszámolására 2014 első félévében még nem került sor.

A bevételek teljesülése a módosított előirányzathoz képest 48 százalékon áll, az előző évi költségvetési maradvány igénybevételének figyelmen kívül hagyása mellett.

A bevételeken belül az államháztartáson belülről származó felhalmozási célú támogatások teljesülése 77 százalékos szintet ért el, ami az útépitésre tervezett állami támogatással (20 millió forint) magyarázható, amely 2014. I. félében maradéktalanul megérkezett az önkormányzat számlájára.

A működési bevételek esetében viszont, a bevételek időarányosan alulmaradtak a tervezetthez képest (előirányzat: 43 095 ezer forint, teljesülés: 15 888) ezer forint. Ez egyrészt a Tízforrás Fesztivál miatti, (csak a II. félévben realizálódó) bevételekkel indokolható, másrészt a fordított ÁFA miatti (technikai) előirányzattal (7 560 ezer forint), amely az idei évben bekövetkezett számviteli változások miatt nem teljesül (másként kerül elszámolásra). Ennek érdekében a költségvetési rendelet módosítás keretében ezt az előirányzatot csökkenteni szükséges a beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó kiadási előirányzat egyidejű csökkentése mellett.

Ugyancsak elmaradást mutat a felhalmozási célú átvett pénzeszközökön belül szereplő, civil szervezetek részére 2013. és 2014. évben folyósított kölcsönök visszatérülésére tervezett bevételek teljesülése. Az előirányzott összeg 27 857 ezer forint, amelyből mindezidáig 6 081 ezer forint folyt be.

A többi bevételi kategória teljesülése összességében időarányosnak mondható.

A kiadások teljesülése a módosított előirányzathoz képest 45 százalékos szintet ért el, a tartalékok figyelmen kívül hagyása mellett.

Az időarányos alulteljesülés indoklására három főbb tényező emelhető ki. Első tényezőként a dologi kiadások között tervezett, Tízforrás Fesztivál lebonyolításához kapcsolódó, jelentősebb összegű tételek jelölhetőek meg, amelyek tényleges kiadásként csak a II. félévben jelentkeznek. Második tényezőként az ellátottak pénzbeli juttatásainak alulteljesülése említhető, amelynek oka, hogy az önkormányzat szociális célú kifizetéseinek (pl. tankönyvtámogatás) zöme az őszi időszakban válik esedékessé.

A kiadások alulteljesülésének harmadik főbb indokaként az szolgál, hogy az IFA pályázati alapból történő kifizetések előirányzata terhére (21 000 ezer forint) az idei évben még nem történt kifizetés.

A Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési főösszege 2014. június 30-án 48 286 ezer forint volt. A teljesült bevételek összege 22 816 ezer forint, a teljesült kiadások összege pedig 21 152 ezer forint, tehát a bevételek a hivatal esetében is meghaladták a kiadásokat 1 664 ezer forinttal.

Ennek megfelelően előző évi maradvány felhasználás elszámolására 2014 első félévében itt sem került sor.

A bevételek teljesülése a módosított előirányzatokhoz viszonyítva 49 százalék, az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele előirányzatának figyelmen kívül hagyása mellett. A kismértékű eltérés oka, hogy az intézményfinanszírozás kiutalásának mértéke nem érte el a tervezett előirányzat 50 százalékát, mivel a kiadások teljesülése ezt nem tette indokolttá.

A tényleges kiadások a módosított előirányzatok viszonylatában 44 százalékos szintet érnek el.

Az időarányos szinttől való eltérés indoka, hogy a személyi juttatások között szereplő előirányzatok egy jelentős hányada (pl. jubileumi jutalom) nem időarányosan teljesül, kiadásként csak a II. félévben jelentkezik.

A Tündérróza Óvoda költségvetési főösszege 2014. II. félév végén 107 672 ezer forint volt. A teljesült bevételek összege 52 526 ezer forint, a teljesült kiadások összege pedig 50 958 ezer forint. A teljesült bevételek, előző évi maradvány felhasználása nélkül 1 568 ezer forinttal meghaladták a kiadásokat.

A tényleges bevételek a módosított előirányzatok 51 százalékát érték el (előző évi költségvetési maradvány előirányzata nélkül), ami alapvetően időarányosnak tekinthető. A bevételeken belül arányeltolódások tapasztalhatóak a működési bevételek és a finanszírozási bevételek esetében. A működési bevételek időarányosan túl, míg a finanszírozási bevételek alul teljesültek. A működési bevételek magasabb arányú teljesülésének oka, hogy az étkezési térítési díjak teljesülése nem időarányos a nyári szünidő miatt. Ennek eredményeként az I. félévben több térítési díj folyik be, mint a II. félévben.

A finanszírozási bevételek esetében tapasztalható elmaradás itt is az intézményfinanszírozás, kiadásokhoz igazodó folyósításával indokolható.

A kiadások a módosított előirányzatok 47 százalékában teljesültek. Az időarányos eltolódás itt is a személyi juttatások egyes elemeinek (pl. jubileumi jutalom) II. félévben esedékes kifizetésével indokolható.

Fentiek alapján Hegykő Község Önkormányzata és intézményei összevont költségvetési főösszege 2014. június 30-án 507 531 ezer forint volt. A bevételi előirányzatok összege a költségvetési maradvány felhasználása nélkül 394 208 ezer forint, amelyből a teljesült bevételek összege 193 483 ezer forint.

A tartalékok nélküli kiadási előirányzatok összege 424 643 ezer forint, amelyből teljesült 188 747 ezer forint.