

Előterjesztés
Taksony Nagyközség Önkormányzata
2017. évi III. negyedéves gazdálkodásáról

Tartalomjegyzék

Bevezetés.....	2
I. Taksony Nagyközség Önkormányzata	2
2017. I-III. negyedévi bevételi előirányzatainak teljesülése	2
2017. I-III. negyedévi kiadási előirányzatainak teljesülése	6
II. Taksonyi Polgármesteri Hivatal.....	9
2017. I-III. negyedévi bevételi előirányzatainak teljesülése	9
2017. I-III. negyedévi kiadási előirányzatainak teljesülése	9
III. Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár	10
2017. I-III. negyedévi bevételi előirányzatainak teljesülése	10
2017. I-III. negyedévi kiadási előirányzatainak teljesülése	11
IV. Forrás Intézményüzemeltető Központ.....	12
2017. I-III. negyedévi bevételi előirányzatainak teljesülése	12
2017. I-III. negyedévi kiadási előirányzatainak teljesülése	13
V. Taksony Önkormányzat Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	14
2017. I-III. negyedévi bevételi előirányzatainak teljesülése	14
2017. I-III. negyedévi kiadási előirányzatainak teljesülése	14
VI. Sünivár Bölcsőde.....	15
2017. I-III. negyedévi bevételi előirányzatainak teljesülése	15
2017. I-III. negyedévi kiadási előirányzatainak teljesülése	16
VII. Összefoglaló.....	16

BEVEZETÉS

A beszámoló összeállítása a költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően történt, hogy adatai a költségvetési tervvel, illetve majd a zárszámadásban szereplő adatokkal könnyen összehasonlítható legyen.

A 2017. I-III. negyedévről szóló beszámoló tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

A Képviselő-testület Taksony Nagyközség Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017 (III.02.) önkormányzati rendeletében a bevételi és kiadási főösszeget **711 256 740** forintban állapította meg, melyet 11/2017 (VII.07.) rendeletével **1 159 428 598** forintra módosított.

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények 2017. I-III. negyedéves gazdálkodásának bemutatását az előterjesztés további része tartalmazza.

I. TAKSONY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA (2. sz. melléklet)

2017. III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

2017. I-III. negyedévben 904 406 366 Ft bevételt realizáltunk. A következő tábla a bevételek főbb jogcím szerinti teljesítését mutatja.

adatok Ft-ban			
Bevételek	Módosított előirányzat	2017. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	495 786 138	441 242 205	89 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	130 655 741	134 602 661	103 %
Közhatalmi bevételek	318 100 000	282 982 270	89 %
Működési bevétel	41 540 397	22 801 174	55 %
Működési célú átvett pénzeszköz	5 490 0000	856 100	16 %
Felhalmozási költségvetési bevételek	233 856 955	261 294 623	112 %
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	233 856 955	261 253 716	112 %
Felhalmozási bevétel	0	38 007	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	2 900	0
Finanszírozási bevételek	341 869 538	201 869 538	59 %
Működési finanszírozási bevételek	341 869 538	201 869 538	59 %
Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0
Felhalmozási finanszírozási bevételek	0	0	0
Bevételek mindösszesen	1 071 512 631	904 406 366	84 %

Működési célú támogatások keretein belül kapott költségvetési támogatások jogcímeit és I-III. negyedéves teljesülését az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok Ft-ban

Költségvetési támogatás jogcíme	Módosított előirányzat	2017. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
A helyi önkormányzatok működésének támogatása	114 139 381	119 365 564	105 %
- A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	78 107 681	59 361 833	76 %
- 2016. évi áthúzódó bérkompenzáció támogatása	150 622	150 622	100 %
- Települési arculati kézikönyv elkészítésének támogatása	1 000 000	1 000 000	100 %
- Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	28 373 580	23 632 757	83 %
- Szociális ágazati összevont pótlék	0	2 522 839	0
- Bölcsődei illetménypótlék	0	1 468 273	0
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 191 120	5 465 255	76 %
- Kulturális illetménypótlék	0	369 905	0
- Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás	0	320 194	0
- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	24 214 586	0
- 2016. évi elszámolásból származó bevételek		859 300	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	16 516 360	15 237 097	92 %
Költségvetési támogatások mindösszesen	130 655 741	134 602 661	103 %

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényben (továbbiakban költségvetési törvény) meghatározott jogcímenek igényelt, az önkormányzat működését és kötelező feladatellátását szolgáló (**működési általános, kulturális) normatívák** teljesítésének mértéke 76%, ami megfelel az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 4 sz. melléklet C) pontjában meghatározottaknak.

A **működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások** 24 214 586 Ft tartalmazza a 2017. I-III. negyedévi bérkompenzáció fedezetére kapott (826 448 Ft), a polgármesteri-, és a minimálbér, garantált bérminimum emelése miatt kapott támogatást (1 258 138 Ft), valamint a költségvetési törvény alapján, 2017. évre járó Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatásának 22 130 000 Ft összegét.

Az **egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** soron a Munkaügyi Központ közfoglalkoztatással kapcsolatos támogatása (12 164 797 Ft) az iskola egészségügyi ellátás OEP finanszírozása, a központilag igényelhető kiegészítő gyermekvédelmi támogatás, valamint az RSD Társulás munkaszervezetének finanszírozására 2017.06.30-ig nyújtott támogatás került kimutatásra.

A **közhatalmi bevételek** I-III. negyedéves teljesítésének összege 282 982 270 Ft mely adó-, valamint egyéb közhatalmi bevételként kimutatott bírság és díjbevételekből tevődik össze, a lenti részletezés szerint:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Adóbevételek		
	Módosított előirányzat	2017. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Vagyron típusú adók	64 100 000	59 667 909	89 %
Építményadó	42 800 000	38 870 495	91 %
Idegenforgalmi adó (épület után)	0	0	0
Magánszemélyek Kommunális adója	17 700 000	16 123 703	91 %
Telekadó	3 600 000	4 673 711	130 %
Termékek és szolgáltatások adói	251 500 000	219 459 380	87 %
Iparüzési adó	230 000 000	206 706 993	90 %
Gépjármű adó	20 000 000	12 668 087	63 %
Talajterhelési díj	1 500 000		
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		84 300	0
Egyéb közhatalmi bevételek	2 500 000	3 854 981	154 %
Talajterhelési díj		1 286 967	
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	2 500 000	2 568 014	102 %
Összesen	318 100 000	282 982 270	89 %

Telekadó esetében jelentős túlteljesítés mutatkozik melynek oka, hogy egy adózóval szemben indított sikeres végrehajtási eljárás során 1 920 850 Ft hátralék behajtásra került.

Az alábbi táblázat a 2017.01.01-án fennálló, előző években előírt hátralékok állományát, azokra történő 2017. I-III. negyedéves befizetéseket, valamint 2017.09.30-án még - múlt évi előírásokból fennálló - hátralék állományát részletezi adónemenként. Iparüzési adó tekintetében a 2017. évi befizetések vonatkozásában nem különíthető el, hogy melyek azok az összegek, amelyek a folyó-, és melyek azok, amelyek a múlt évi hátralékokra történtek. Ennek ismerete nélkül a 2017.09.30-án fennálló múlt évi hátralék egyenlege pontosan nem határozható meg.

adatok Ft-ban

Megnevezés	Adózók száma	2017.01.01. tényleges hátralék	Befizetések múlt évi hátralékokra	2017.09.30-án fennálló múlt évi hátralék
Építményadó	433	3 642 683	1 799 296	1 843 387
Magánszemélyek Kommunális adója	2 137	2 980 921	859 245	2 121 676
Telekadó	106	4 044 530	1 739 865	2 304 665
Iparüzési adó	257	38 014 730	0	38 014 730
Gépjármű adó	2 418	4 027 618	729 723	3 297 895
Talajterhelési díj	52	1 082 096	331 473	750 623
Összesen		53 792 578	5 459 602	48 332 976

Működési bevételek 22 801 174 Ft összege tartalmazza

- bérleti díj bevételeket (SPAR, antenna bérleti díjak: Telenor, Vodafone, ELOHIM), az önkormányzati lap hirdetési díjait, valamint az ELMŰ részére panaszfelvételi pont biztosításának ellenértékét 7 565 028 Ft összegben,
- 1 354 099 Ft összegben az orvosi rendelők, az óvoda, valamint a Taksony Sport Egyesület részére továbbszámlázott közüzemi díjakat,
- tulajdonosi bevételként a DPMV Zrt, mint a vízi közmű vagyron üzemeltetője által utalt vagyronkezelői díj összegét nettó 3 169 564 Ft, valamint lakbér befizetéseket 133 812 Ft értékben,
- értékesítések utáni ÁFA-t 2 532 226 Ft,
- kamat bevételeket 96 852 Ft, biztosítói kártérítést 140 000 Ft, telefon törlesztő részleteket 174 220 Ft, végrehajtási eljárási költséget 19 366 Ft, valamint 2016. évi elszámolásból eredő közüzemi díj visszatérítéseket 394 007 Ft összegben,
- a MI-BAU 62 Kft szemben fennálló követelésből jóváíródott 7 222 000 Ft-ot.

Taksony Nagyközség Önkormányzata és a Tóparti Lakópark Kft között 2006.02.01. kelt megállapodás szerint a Kft 30 000 000 Ft támogatást köteles fizetni az Önkormányzat részére a települési kerékpárút hálózat megvalósítására benyújtott pályázat önrészenek fedezetére. 2009. október 28. létrejött szerződés alapján a Tóparti Lakópark Kft kötelezettségét a MI-BAU 62 Kft vállalta át, aki a mai napig nem teljesített fizetési kötelezettségét. A MI-BAU 62 Kft ellen a Pest Megyei Bíróság 2013. évben felszámolási eljárást indított meg, melynek eredményeképpen az Önkormányzat részére a 7 222 000 Ft került kiutalásra.

Működési célú átvett pénzeszközként kimutatott 856 100 Ft, a 2016. évre járó Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatásból a DPMV, mint üzemeltető által fel nem használt, és az önkormányzat részére visszaautalt rész.

Felhalmozási bevételek soron szerepel:

- a Nemzetgazdasági Minisztérium által - 2 883 870 Ft önrész biztosítása mellett - a Dózsa György, valamint a Petőfi Sándor szilárd burkolatú utak felújítására nyújtott 54 793 522 Ft vissza nem térítendő támogatásból utalt 50% előleg 27 396 761 Ft összegben,
- a KEHOP-5.2.9-16-2016-00071 azonosítószámú „Épületenergetikai korszerűsítések Taksony Nagyközség Önkormányzatának épületein” tárgyú pályázaton elnyert 233 856 955 Ft támogatás (megvalósítási helyszínek: Taksony Fő út 89.; Wesselényi u. 21/A; Iskola u. 3.),
- ingatlanértékesítésből 38 007 Ft bevétel, valamint 2 900 Ft közműfejlesztési hozzájárulás.

Finanszírozási bevételek között szerepel

- képviselő testület által jóváhagyott 2016. évi maradvány 91 869 538 Ft,
- valamint a 2016. évben lekötött 2017. január 17-én lejárt betét 110 000 000 Ft összege.

Az III. negyedévben a bevételek teljesítése a tervezetthez képest 84 % mutat, amely kis mértékben haladja meg az időarányos 75%-ot. Ennek oka, hogy olyan bevételeket is realizáltunk, melyek a költségvetés tervezésekor még nem, vagy nem teljes összegben voltak ismertek. Ezen teljesítések a rendelet 2017. novemberi módosításával rendeződni fognak.

2017. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

2017. I-III. negyedévben az önkormányzati kiadások az alábbi összegekben teljesültek:

adatok Ft-ban			
Kiadások	Módosított előirányzat	2017. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	272 917 809	169 888 293	62 %
Személyi juttatások	38 419 434	23 908 055	62 %
Munkaadókat terhelő járulékok	8 604 392	4 619 920	54 %
Dologi kiadások	119 918 887	94 635 395	79 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 410 000	2 223 382	41 %
Egyéb működési célú kiadások	100 565 096	44 501 541	44 %
Felhalmozási költségvetési kiadások	361 940 806	44 185 164	12 %
Beruházások	135 530 918	42 910 834	32 %
Felújítások	226 309 888	1 174 330	1 %
Egyéb felhalmozási kiadások	100 00	100 000	100 %
Finanszírozási kiadások	436 654 016	323 361 541	74 %
Működési finanszírozási kiadások	429 580 116	323 361 541	75 %
Felhalmozási finanszírozási kiadások	7 7073 900	0	0
Kiadások mindösszesen	1 071 512 631	537 434 998	50 %

A foglalkoztatottak **személyi juttatásai** között a közfoglalkoztatottak bére, külső személyi juttatások soron választott tisztségviselők, polgármester, alpolgármester illetménye szerepel.

Dologi kiadások 94 635 395 Ft összege a lenti táblázat szerinti kiadás nemeket foglalja magába:

adatok Ft-ban	
Kiadások	2017. III. névi tényadat
Szakmai anyagok beszerzése (könyv, folyóirat)	16 300
Üzemeltetési anyagok beszerzése (hajtó- és üzemanyag, irodaszer, nyomtatvány, zöld hulladék gyűjtő zsák)	2 490 548
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (szoftver követési díj, jogtár előfizetés, internet szolg.)	3 042 721
Egyéb kommunikációs szolg. igénybevétele (telefon)	558 499
Közüzemi díjak	7 836 220
Bérleti díjak (korcsolyapálya, eszköz)	1 343 030
Karbantartás, kisjavítás (tűzjelző rendszer, FORD kisbusz, temető hűtő, PH kapu, emléktábla)	1 607 471
Közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott közüzemi díjak)	1 375 454
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (jogi tanácsadás, -képviselet, könyvvizsgálat, közbeszerzési tanácsadás, mérnöki tevékenység, iskola eüi. szolg.)	14 670 382
Biztosítási díjak	1 091 462
Egyéb szolgáltatási díjak (zöldterület gondozás, síkosság mentesítés, szúnyoggyérítés, közvilágítási lámpatestek üzemeltetése, nyomtató bérlet, posta ktg, bank ktg)	34 446 004
Kiküldetés	55 626
Reklám és propaganda kiadások (Taksonyi Hírharang, Ünnepnep-tár)	3 276 431
Előzetesen felszámított ÁFA	17 106 335
Fizetendő ÁFA	2 336 000

Kamat kiadások	283 048
Egyéb dologi kiadások (közjegyzői-, végrehajtói-, közbeszerzési díjak, szerzői jogdíj, hatósági díjak)	3 099 864
Összesen	94 635 395

A dologi kiadások tekintetében 79 % -os teljesítés mutatkozik, mely kis mértékben tér el az időarányostól.

Az **ellátottak pénzbeli juttatási** az ágazati jogszabályok, valamint az önkormányzati rendelet alapján, az arra jogosultak részére kifizetett támogatások, ellátások összegét tartalmazza az alábbi bontásban:

adatok Ft-ban	
Kifizetés jogcíme	2017. III. névi tényadat
Családi támogatások (kiegészítő gyermekvédelmi támogatás)	64 830
Lakhatással kapcsolatos ellátások	460 000
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (Bursa)	245 000
Egyéb nem intézményi ellátások (szociális gondoskodás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet alapján)	1 453 552
Összesen	2 223 382

Egyéb működési célú kiadások olyan kiadások teljesítéséből adódik (tagdíj, támogatás), amelyeknek a kifizetése megállapodások, testületi döntések függvénye. Ezen a jogcímen 44 501 541 Ft került kifizetésre, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- az RSD Parti Sáv Önkormányzati Társulásnak megfizetett 189 240 Ft tagdíjat,
- Dunavarsány és Térsége Önkormányzati Szennyvíztársulásnak tárgyévben eddig megfizetett 5 225 400 Ft tagdíjat,
- Közép-Duna Vidéki Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás részére fizetett 630 800 Ft működési hozzájárulást,
- Dunaharaszti Város Önkormányzatának az orvosi ügyelet ellátásáért fizetett ellenértéket 1 339 860 Ft,
- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó Erzsébet-utalvány 2016. novemberi igénylési és decemberi pótigénylési ütemeinek visszaváltásával kapcsolatosan 40 600 Ft,
- 2017. évre járó Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás 22 130 000 Ft összegének üzemeltető részére történő átutalását,
- Képviselői Testületi döntések alapján teljesített támogatásokat a táblázat szerinti összegekben

Támogatott szervezet	Támogatási összeg (Ft)
Budai Csaba Botond háziorvosi ellátás	1 800 000
Haraszti Fraxinus Nonprofit Kft. sürgősségi ügyelet	2 250 000
Kutya Mentsvár Alapítvány gyepmesteri tev. támogatása	150 000
Dunamenti Svábok Taksonyi Baráti Köre	100 000
Mozgáskorlátozottak Taksonyi Szervezete	20 000
Országos Egyesület a Mosolyért Közhasznú Egyesület	100 000
Peter Cerny Alapítvány	50 000
Szigetszentmiklós és Térsége Turisztikai Egyesület	6 356
Szkíta Örökség Taksonyi Íjászok	250 000
Taksony Polgárőr Egyesület	250 000
Taksony Sportegyesület	5 500 000
Taksonyi Dunamenti Fiatal Svábok Egyesülete	1 000 000
Taksonyi Ifjúságért Sport Alapítvány	150 000
Taksonyi Kórusok Egyesülete	200 000
Taksonyi Református Misszió hittanoktatás támogatása	1 185 840
Taksonyi Sváb Táncsoport	300 000
Összesen:	13 312 196

A táblázatban kimutatottakon felül Taksony Nagyközség Önkormányzatának Képviselő testülete 100 000 Ft-tal támogatta a Református Dunamenti Kistérségi Diakóniát Hospice ház építése céljából. Ez a támogatás azonban nem az egyéb működési célú kiadások soron, hanem – mivel beruházást céloz - az **egyéb felhalmozás célú kiadások**on szerepel.

Beruházásra tárgyévben 42 910 834 Ft-ot fordított az Önkormányzat, mely az előterjesztés 9. sz. *mellékletében* részletezett beszerzéseket foglalja magába.

Felújításra 1 174 330 Ft-ot fordítottunk, mely összeg az óvoda épület bejárati ajtó cseréjének önkormányzati része, illetve a temető ravatalozójának nyílászáró cseréjének költsége. (10. sz. *melléklet*).

Felhalmozási kiadások tekintetében jelentős alulteljesítés (12%) mutatkozik, mely abból adódik, hogy a beruházások nagy része későbbiekben várható.

Finanszírozási kiadások sor tartalmazza:

- 2016. december végén a MÁK által kiutalt, 2017. január 5-ig esedékes nettó finanszírozásból megelőlegezett 4%-ot 4 486 545 Ft összegben, melyet a 4/2013. (I.11.) kormányrendelet szerint 2017. évben Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése jogcímen kell elszámolni,
- az önkormányzati intézmények működéséhez szükséges, központi, irányító szervei támogatásként átadott 178 874 996 összeget,
- valamint a 2017. év során vásárolt kamatozó kincstárjegy 140 000 000 összegét.

II.
TAKSONYI POLGÁRMESTERI HIVATAL
(3.sz. melléklet)

2017. I-III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

2017. I-III. negyedévben összes bevétel 69 %-a teljesült. A lenti tábla a bevételek főbb jogcím szerinti teljesítését szemlélteti.

adatok Ft-ban			
Bevételek	Módosított előirányzat	2017. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	1 791 910	2 053 283	115 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Közhatalmi bevételek			
Működési bevétel	1 791 910	2 053 283	115 %
Működési célú átvett pénzeszköz			
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről			
Felhalmozási bevétel			
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
Finanszírozási bevételek	123 409 159	84 712 059	69 %
Működési finanszírozási bevételek	120 399 259	84 712 059	70 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	3 009 900	0	0
Bevételek mindösszesen	125 201 069	86 765 342	69 %

Anyakönyvi szolgáltatásokból, a Vertikál Zrt. ügyfélszolgálat biztosítására beszedett ellenérték, tovább számlázott közüzemi díjak, valamint 2016. évi elszámolásból eredő közüzemi díj visszatérítések kapcsán 2 053 283 Ft saját bevétel realizálódott.

A Polgármesteri Hivatal bevételeinek nagy részét az Önkormányzat által igényelt állami támogatás alkotja, melyből az I-III. negyedévben az Önkormányzat, mint irányító szerv 84 356 319 Ft-ot adott át a Hivatal részére. A finanszírozási bevételek felhasználásaként könyvelendő, 2016. évi költségvetés végrehajtásának elfogadásáról szóló 10/2017. (V.31.) önkormányzati rendeletben elfogadott 355 740 Ft maradvány felhasználása is.

2017. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

Az összes kiadás teljesítésének mértéke a bevételi teljesítéssel összhangban 69 %-ot mutat.

adatok Ft-ban			
Kiadások	Módosított előirányzat	2017. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	121 480 809	84 605 699	70 %
Személyi juttatások	83 133 880	57 969 608	70 %
Munkaadókat terhelő járulékok	18 710 157	13 200 524	71 %

Dologi kiadások	19 636 773	13 435 567	68 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
Felhalmozási költségvetési kiadások	3 720 260	1 367 790	37 %
Beruházások	3 720 260	1 367 790	37 %
Felújítások			
Egyéb felhalmozási kiadások			
Finanszírozási kiadások	0	0	0
Működési finanszírozási kiadások			
Felhalmozási finanszírozási kiadások			
Kiadások mindösszesen	125 201 0685	85 973 489	69 %

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét, béren kívüli juttatását, közlekedési költségtérítését, tanulmányi szerződés alapján fizetett tandíját, illetve az RSD munkaszervezet részére kifizetett megbízási díjakat. A személyi juttatások teljesítése összhangban a munkaadót terhelő járulék teljesítésével 70-71 %.

Dologi kiadások 13 435 567 Ft összege tartalmazza azokat a költségeket, melyek a Hivatal folyamatos működését biztosítják:

- irodaszer, nyomtatvány-, sokszorosításhoz kapcsolódó beszerzések
- informatikai szolgáltatások díját
 - Telefonközpont karbantartás,
 - KATAWIN szoftver karbantartás
 - Vizuál regiszter licenz díj,
 - informatikai rendszer karbantartás,
 - információbiztonsági szolgáltatás,
- telefon és internet szolgáltatások díját
- közüzemi díjakat,
- irattárolás díját,
- fénymásoló bérleti díját
- posta-, és bankköltséget,
- kötelező továbbképzések díját,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA-t, az értékestések után befizetendő ÁFA-t,
- a munkavállalók munkáltató által elrendelt kiküldetéseinek kiadásait

Beruházásra 1 367 790 Ft fordítottunk, mely az előterjesztés 9. sz. *mellékletében* részletezett beszerzéseket foglalja magába.

III. **PETŐFI SÁNDOR MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR** (4.sz. melléklet)

2017. I-III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

Művelődési Ház tekintetében, mind a bevételi, mind a kiadási előirányzat teljesítése egymással összhangban alig haladja meg a 70 % -ot.

Bevételek teljesülésének részletezését a lenti tábla tartalmazza:

adatok Ft-ban

Bevételek	Módosított előirányzat	2017. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	3 000 000	1 525 404	51 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Közhatalmi bevételek			
Működési bevétel	3 000 000	1 525 404	51 %
Működési célú átvett pénzeszköz			0
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről			
Felhalmozási bevétel			
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
Finanszírozási bevételek	17 154 369	13 106 179	76 %
Működési finanszírozási bevételek	17 154 369	13 106 179	76 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek			0
Bevételek mindösszesen	20 154 369	14 631 583	73 %

A Művelődési Ház bevételét egyrészt a bérleti díjakból származó saját működési bevételek 1 525 404 Ft, másrészt az irányítószervi támogatás 12 654 321 Ft, valamint a 2016. évi maradvány 451 858 Ft összege alkotja.

2017. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban

Kiadások	Módosított előirányzat	2017. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	20 154 369	14 382 110	71%
Személyi juttatások	6 838 280	4 049 559	59 %
Munkaadókat terhelő járulékok	1 734 572	1 015 692	59 %
Dologi kiadások	11 581 517	9 316 859	80 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Egyéb működési célú kiadások			
Felhalmozási költségvetési kiadások	0	0	0
Beruházások			
Felújítások			
Egyéb felhalmozási kiadások			
Finanszírozási kiadások	0	0	0
Működési finanszírozási kiadások			
Felhalmozási finanszírozási kiadások			
Kiadások mindösszesen	20 154 369	14 382 110	71 %

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét, béren kívüli juttatását, közlekedési költségtérítését.

Dologi kiadások 9 316 859 Ft összege az alábbi beszerzések kapcsán merültek fel:

- könyv-, folyóirat beszerzés,

- irodaszer, nyomtatvány-, sokszorosításhoz kapcsolódó anyagok
- telefon,
- közüzemi díjak,
- rendezvényhez kapcsolódó szolgáltatások, beszerzések, előadó művészi díjak,
- plakátok, meghívók nyomdaköltsége,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA.

Beruházás a tárgyévben nem történt.

IV.
FORRÁS INTÉZMÉNYÜZEMELTETŐ KÖZPONT
(5. sz. melléklet)

2017. I-III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban			
Bevételek	Módosított előirányzat	2017. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	61 131 588	46 687 911	76 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Közhatalmi bevételek			
Működési bevétel	61 131 588	46 687 911	76 %
Működési célú átvett pénzeszköz			
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről			
Felhalmozási bevétel			
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
Finanszírozási bevételek	95 638 435	50 689 276	53 %
Működési finanszírozási bevételek	92 692 035	50 689 276	55 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	2 946 400	0	0
Bevételek mindösszesen	156 770 023	97 377 187	62%

A Forrás Intézményüzemeltetési Központ saját bevétele ékeztetésből származik, melynek I-III. negyedéves 76 %-os teljesítés időarányosnak tekinthető.

Irányító szervi támogatásként 50 461 070 Ft lett átadva. A finanszírozási bevételek felhasználásaként könyvelendő 2016. évi költségvetés végrehajtásának elfogadásáról szóló 10/2017. (V.31.) önkormányzati rendeletben elfogadott 228 206 Ft maradvány felhasználása is.

2017. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok: Ft-ban

Kiadások	Módosított előirányzat	2017. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	153 823 623	63 460 634	41 %
Személyi juttatások	50 178 300	31 314 544	62 %
Munkaadókat terhelő járulékok	11 284 496	7 767 775	69 %
Dologi kiadások	92 360 827	57 208 295	62 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Egyéb működési célú kiadások			
Felhalmozási költségvetési kiadások	2 946 400	973 751	33 %
Beruházások	2 946 400	973 751	33 %
Felújítások			
Egyéb felhalmozási kiadások			
Finanszírozási kiadások	0	0	0
Működési finanszírozási kiadások			
Felhalmozási finanszírozási kiadások			
Kiadások mindösszesen	156 770 023	97 264 365	62 %

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét, béren kívüli juttatását, közlekedési költségtérítését, valamint a megbízási díjjal foglalkoztatott dolgozók megbízási díját.

Dologi kiadások 57 208 295 Ft összege az alábbi beszerzések kapcsán merült fel:

- élelmiszer-, tisztítószer-, hajtó és üzemanyag beszerzés,
- karbantartási anyag beszerzés,
- WinMenza program átalánydíj,
- telefon díj,
- közüzemi díjak,
- Taksony Településüzemeltető és Fejlesztő Kft-nek fizetett eszközbérlet,
- karbantartás, kisjavítási szolgáltatások (gázkészülékek, elektromos berendezések, víz- és fűtőhálózat, gépjármű javítás, üzemeltetés)
- szakmai továbbképzések,
- étel kiszállítás (külső szolgáltató által)
- a munkavállalók munkáltató által elrendelt kiküldetéseinek kiadásai,
- szolgáltatás népszerűsítését szolgáló web lap üzemeltetés, szórólap készítés,
- kertészeti munkák,
- belterületi utak kátyúzása,
- cégautó adó,
- kamarai tagdíj,
- a beszerzéseket terhelő előzetes felszámított, illetve a bevételek után fizetendő ÁFA.

Beruházás kapcsán 973 751 Ft értékben konyhai eszközök, illetve egy rendezvénysátor kerültek beszerzésre a 9. sz. mellékletben részletezettek szerint.

V.
TAKSONY ÖNKORMÁNYZAT SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT
(6.sz. melléklet)

2017. I-III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban

Bevételek	Módosított előirányzat	2017. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	16 766 400	13 120 801	78 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 466 400	10 143 000	75 %
Közhatalmi bevételek			
Működési bevétel	3 300 000	2 977 801	90 %
Működési célú átvett pénzeszköz			
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről			
Felhalmozási bevétel			
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
Finanszírozási bevételek	30 659 820	15 554 310	51 %
Működési finanszírozási bevételek	29 770 820	15 554 310	52 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	889 000	0	0
Bevételek mindösszesen	47 426 220	28 675 111	60 %

A Taksony Önkormányzat Szociális és Családsegítő Szolgálat bevételeit:

- az Országos Egészségpénztár által a védőnői szolgálat ellátás fedezetére, működési célú támogatásként átvett 10 143 000 Ft,
- szociális étkeztetés, valamint házi segítségnyújtás kapcsán az ellátottak befizetései 2 977 801 Ft,
- az Önkormányzattól, mint irányító szervi támogatásként átvett 15 400 727 Ft, valamint a 2016. évi maradvány 153 583 Ft összege alkotja.

2017. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban

Kiadások	Módosított előirányzat	2017. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	46 537 220	28 405 075	61 %
Személyi juttatások	29 663 200	17 772 232	60 %
Munkaadókat terhelő járulékok	6 529 035	4 175 247	64 %
Dologi kiadások	10 344 985	6 457 596	62 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Egyéb működési célú kiadások			
Felhalmozási költségvetési kiadások	889 000	208 920	24%
Beruházások	889 000	208 920	24 %
Felújítások			
Egyéb felhalmozási kiadások			
Finanszírozási kiadások	0	0	0
Működési finanszírozási kiadások			

Felhalmozási finanszírozási kiadások			
Kiadások mindösszesen	47 426 220	28 613 995	60 %

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét, béren kívüli juttatását, közlekedési költségterítését, védőnői szolgálatnál helyettesítésre kifizetett juttatást. A személyi juttatások teljesítése összhangban a munkaadót terhelő járulék teljesítésével 60 % körül alakult.

Dologi kiadások 6 457 596 Ft összege magába foglalja:

- irodaszer-, nyomtatvány, szakmai anyag beszerzés,
- informatikai, telefon és internet szolgáltatások,
- közüzemi szolgáltatások,
- szociális étkeztetés,
- szakmai képzések díját,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA
- a munkavállalók munkáltató által elrendelt kiküldetéseinek kiadásait.

Beruházás kapcsán irodabútor beszerzés történt 208 920 Ft értékben.

VI.
SÜNIVÁR BÖLCSE
(7. sz. melléklet)

2017. I-III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban

Bevételek	Módosított előirányzat	2017. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	3 960 000	3 240 867	82 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Közhatalmi bevételek			
Működési bevétel	3 960 000	3 240 867	82 %
Működési célú átvett pénzeszköz			
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről			
Felhalmozási bevétel			
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
Finanszírozási bevételek	26 571 757	16 079 241	61%
Működési finanszírozási bevételek	26 343 157	16 002 559	60%
Felhalmozási finanszírozási bevételek	228 600	0	
Bevételek mindösszesen	30 531 757	19 320 108	63 %

Az intézmény költségvetési bevételeinek két fő forrása az ellátottak által fizetendő térítési díjak, valamint a központi irányítószervi támogatás. Térítési díjak vonatkozásában, tárgyévben 2 905 239 Ft bevételt realizálódott. Irányítószervi támogatásként 16 002 559 Ft került átadásra, valamint a 2016. évi maradvány összege 76 682 Ft.

2017. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban

Kiadások	Módosított előirányzat	2017. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	30 303 157	18 811 534	62 %
Személyi juttatások	20 395 624	12 506 445	61 %
Munkaadókat terhelő járulékok	4 598 445	2 945 216	64 %
Dologi kiadások	5 309 088	3 359 873	63 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Egyéb működési célú kiadások			
Felhalmozási költségvetési kiadások	228 600	190 500	83 %
Beruházások	228 600	190 500	83 %
Felújítások			
Egyéb felhalmozási kiadások			
Finanszírozási kiadások	0	0	0
Működési finanszírozási kiadások			
Felhalmozási finanszírozási kiadások			
Kiadások mindösszesen	30 531 757	19 002 034	62 %

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét, bérén kívüli juttatását.

Dologi kiadások 3 359 873 Ft összege magába foglalja:

- jubileumi emlékkönyv előállításának, valamint a jubileumi ünnepség költségeit
- irodaszer-, tisztítószer,
- munkaruha beszerzés,
- telefon költséget,
- közüzemi díjakat,
- bölcsődei orvosi ellátás díját,
- rovar- és rágcsló irtás,
- játszótéri eszközök felülvizsgálatának díját,
- szakmai tanfolyamok díját
- a beszerzéseket terhelő ÁFA összegét.

Beruházás kapcsán 1 db notebook került beszerzésre 190 500 Ft értékben.

VII. ÖSSZEFOGLALÓ (1. sz. melléklet)

A tárgyév I-III. negyedévében az összes tervezett bevétel 84 %-a realizálódott 972 300 701 Ft összegben, mely az időarányos teljesítéshez képest 9 %-os túlteljesítés mutat.

Ez azon bevételekből adódik melyek jellegükönél fogva egy összegben írónak jóvá és így 100 %-os teljesítést mutatnak illetve azok, amelyeket az I-III. negyedévben realizáltunk, de nem, vagy csak részben tartozik hozzá előirányzat. A nagyobb tételeket tekintve ilyen:

- 2017. évre járó Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatásának 22 130 000 Ft összege,

- a Nemzetgazdasági Minisztérium által a Dózsa György, valamint a Petőfi Sándor szilárd burkolatú utak felújítására nyújtott 54 793 522 Ft vissza nem térítendő támogatásból utalt 50% előleg 27 396 761 Ft összege.

Ezen teljesítések a Képviselő Testület által jóváhagyott novemberi rendelet módosítással rendeződni fognak.

Kiadások esetében a tervezett előirányzat 52%-ka teljesült 603 795 995 Ft összegben. Ennek oka, hogy a beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódó támogatások nagy része bevételként már realizálódott, azonban ezekhez kapcsolódóan kifizetés még nem történt.

Az intézmények esetében a teljesítési adatok mind a bevétel, mind a kiadás vonatkozásában 60-70 % körüli értéket mutatnak.

Irányítószervi támogatásként az intézményeknek 178 874 996 Ft pénzeszköz átadás történt.

A következő táblázat a tárgyév I-III. negyedévben az önkormányzat és intézményei által realizált bevételek megoszlását mutatja, az összes bevételen belül. Megállapítható, hogy a fő bevételi forrást –összes bevétel 52%-át- a működési költségvetési bevételek jelentik, azon belül is a helyi adóbevételek, illetve a központi költségvetési támogatások. Nagyobb hányadot képvisel még a 261 253 716 Ft felhalmozás célú támogatás, mely a pályázatban megjelölt beruházás megvalósítására fordítandó.

adatok Ft-ban		
Bevételek	2017. III. névi tényadat	Teljesítés megoszlása
Működési költségvetési bevételek összesen	507 870 471	52%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	144 745 661	15 %
Közhatalmi bevételek	282 982 270	29 %
Működési bevétel	79 286 440	8 %
Működési célú átvett pénzeszköz	856 100	0,1 %
Felhalmozási költségvetési bevételek	261 294 623	27%
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	261 253 716	27 %
Felhalmozási bevétel	38 007	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 900	0
Finanszírozási bevételek	203 135 607	21%
Működési finanszírozási bevételek	203 135 607	21 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek mindösszesen	972 300 701	100 %

I-III. negyedévben teljesített kiadások legnagyobb részét (68,4%) a működési kiadások teszik ki, melyek főként az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátása és az ellátó intézmények folyamatos működése során merülnek fel. A felhalmozási kiadások az összes kiadáson belül igen kis hányadot képviselnek melynek oka, hogy a tervezett beruházások nagy részének megvalósulása a későbbiekben várható.

adatok Ft-ban

Kiadások	2017. III. névi tényadat	Teljesítés megoszlása
Működési költségvetési kiadások összesen	412 383 325	68,4 %
Személyi juttatások	147 520 443	24 %
Munkaadókat terhelő járulékok	33 724 374	6 %
Dologi kiadások	184 413 584	31 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 223 382	0,4 %
Egyéb működési célú kiadások	44 501 541	7 %
Felhalmozási költségvetési kiadások	46 926 125	7,8 %
Beruházások	45 651 795	7,6 %
Felújítások	1 174 330	0,2 %
Egyéb felhalmozási kiadások	100 000	0,02 %
Finanszírozási kiadások	144 486 545	23,8 %
Működési finanszírozási kiadások	144 486 545	23,8 %
Felhalmozási finanszírozási kiadások	0	
Kiadások mindösszesen	603 795 995	100%

Az önkormányzat 2017. szeptember 30-án hitelállománnyal nem rendelkezik. Befektetési céllal 2017. év során kamatozó kincstárjegy került megvásárlásra 140 000 000 Ft összegben, 1 éves futamidőre (lejárat 2018.01.24.).

Az első háromnegyedéves gazdálkodást értékelve elmondható, hogy az önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához, az intézmények biztonságos és folyamatos működéséhez szükséges pénzeszközök mindig rendelkezésre álltak, likviditási nehézségek nem voltak. Önkormányzat pénzügyi helyzete az I-III. negyedévi számok tükrében stabilnak mondható.

Annak érdekében, hogy továbbra is fenntartható legyen a biztonságos és kiszámítható működés szükséges figyelembe venni az alábbi kockázati tényezőket:

- tervezett adóbevételek realizálása,
- adóerő-képesség alakulása, összefüggésben az igényelhető központi támogatással,
- az uniós pályázatok előkészítését követő feladatai, különös tekintettel a műszaki tartalomnak a rendelkezésre álló forrásokhoz való igazítására, a közbeszerzések szabályszerű lebonyolítására, a kivitelezések megfelelő minőségben történő megvalósítására. A megkötött támogatási szerződés alapján a támogatás lehívását követően a megvalósítás, illetve a szabályos elszámolás,
- korábbi uniós időszakban megvalósított pályázatok vállalt indikátorainak teljesítése.

A kockázat csökkentésére teendő intézkedések:

- a befektetői bizalom erősítése, gazdasági szereplőkkel való együttműködés,
- pályázatok rendszeres nyomon követése,
- saját bevételek növelése a költségvetésben tervezett előirányzat teljesítése érdekében,
- a gazdálkodás évközi, előre nem várt problémáinak kezelése tartalékképzéssel,
- a költségvetésben eredetileg nem tervezett beszerzések finanszírozása. Ez esetben forrás megjelölés szükséges azaz, hogy az adott beszerzés mely más – költségvetésben tervezett – beszerzés helyett, vagy mely többletbevételből valósuljon meg.

Kérem, a tisztelt Képviselő–testületet a 2017. I-III. negyedévi gazdálkodásáról készült beszámoló elfogadására.

Kreisz László sk.
polgármester

Dr. Micheller Anita sk.
jegyző

Határozati javaslat

.../2017. (XI. ...) KT határozat

Taksony Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Taksony Nagyközség
Önkormányzatának 2017. I-III. negyedévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester, Jegyző