

Előterjesztés
Taksony Nagyközség Önkormányzata
2017. évi I. féléves gazdálkodásáról

Tartalomjegyzék

Bevezetés.....	2
I. Taksony Nagyközség Önkormányzata	2
2017. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése	2
2017. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése	5
II. Taksonyi Polgármesteri Hivatal.....	9
2017. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése	9
2017. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése	9
III. Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár.....	10
2017. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése	10
2017. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése	11
IV. Forrás Intézményüzemeltető Központ.....	12
2017. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése	12
2017. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése	13
V. Taksony Önkormányzat Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	14
2017. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése	14
2017. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése	14
VI. Sünivár Bölcsőde.....	15
2017. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése	15
2017. I. félévi 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. félévről 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

Működési költségvetési bevételeknek összegét	574 267 036 forintban
Működési költségvetési kiadásának összegét	567 297 591 forintban
Működési egyenleg	6 969 445 forintban
Felhalmozási költségvetési bevételeknek összegét	0 forintban
Felhalmozási költségvetési kiadásának összegét	139 472 604 forintban
Felhalmozási egyenleg	-139 472 604 forintban
Költségvetési bevételek	574 267 036 forintban
Költségvetési kiadások	706 770 195 forintban
Költségvetési egyenleg	-132 503 159 forintban
Finanszírozási bevételek	136 989 704 forintban
Finanszírozási kiadások	4 486 545 forintban
Finanszírozási egyenleg	132 503 159 forintban

a bevételi és kiadási főösszeget **711 256 740 forintban** állapította meg.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető, kivéve a finanszírozási bevételeként elszámolt költségvetési maradvány terhére, mely az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései szerint, a költségvetési hiány belső finanszírozását teremti meg.

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

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

2017. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése

2017. I. félévében 678 615 840 Ft bevételt realizáltunk. A következő tábla a bevételek főbb jogcím szerinti teljesítését mutatja.

adatok Ft-ban

Bevételek	Eredeti előirányzat	2017. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	488 097 138	242 861 109	50 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	130 188 741	73 171 673	56 %
Közhatalmi bevételek	318 100 000	149 328 008	47 %
Működési bevétel	34 318 397	20 361 428	59 %
Működési célú átvett pénzeszköz	5 490 0000	0	0
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	233 885 193	0
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	233 856 955	0
Felhalmozási bevétel	0	25 338	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	2 900	0
Finanszírozási bevételek	135 566 291	201 869 538	149 %
Működési finanszírozási bevételek	135 566 291	201 869 538	149 %
Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0
Felhalmozási finanszírozási bevételek	0	0	0
Bevételek mindösszesen	623 663 429	678 615 840	109 %

Működési célú támogatások keretein belül kapott költségvetési támogatások jogcímeit és első félévi teljesülését az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok Ft-ban

Költségvetési támogatás jogcíme	Eredeti előirányzat	2017. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
A helyi önkormányzatok működésének támogatása	113 672 381	63 957 437	56 %
- A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	78 107 681	40 766 613	52 %
- Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	28 373 580	14 724 089	52 %
- Szociális ágazati összevont pótlék	0	1 731 822	0
- Bölcsődei illetménypótlék	0	964 905	0
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 191 120	3 739 385	52 %
- Kulturális illetménypótlék	0	233 020	0
- Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás	0	320 194	0
- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	1 477 409	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	16 516 360	9 214 236	56 %
Költségvetési támogatások mindösszesen	130 188 741	73 171 673	56 %

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényben (továbbiakban: Kvtv.) meghatározott jogcímenek igényelt, az önkormányzat működését és kötelező feladatellátását szolgáló (**működési általános, szociális- és gyermekjóléti-, kulturális**) **normatívák** teljesítésének mértéke 52%, 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 1 477 409 Ft tartalmazza a 2017. I. félévi bérkompenzáció fedezetére kapott (559 024 Ft), valamint a polgármesteri-, és a minimálbér, garantált bérminimum emelése miatt kapott támogatást (918 385 Ft).

Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről soron a Munkaügyi Központ közfoglalkoztatással kapcsolatos támogatása, az iskola egészségügyi ellátás OEP finanszírozása, valamint a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás került kimutatásra.

A közhatalmi bevételek I. féléves teljesítésének összege 149 328 008 Ft mely adó-, valamint egyéb közhatalmi bevételként kimutatott bírság és díjbevételekből tevődik össze, a lenti részletezés szerint:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Adóbevételek		
	Eredeti előirányzat	2017. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Vagyon típusú adók	64 100 000	33 958 094	53 %
Építményadó	42 800 000	22 858 516	53 %
Idegenforgalmi adó (épület után)	0	0	0
Magánszemélyek Kommunális adója	17 700 000	7 859 057	44 %
Telekadó	3 600 000	3 240 521	90 %
Termékek és szolgáltatások adói	251 500 000	113 781 022	45 %
Iparüzési adó	230 000 000	102 871 847	45 %
Gépjármű adó	20 000 000	9 770 226	49 %
Talajterhelési díj	1 500 000	1 094 549	73 %
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	0	44 400	0
Egyéb közhatalmi bevételek	2 500 000	1 588 892	64 %
Összesen	318 100 000	149 328 008	47 %

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. féléves befizetéseket, valamint 2017.06.30-án még - múlt évi előírásokból fennálló - hátralék állományát részletezi adónemenként. Iparüzési adó tekintetében a 2017. évi befizetések vonatkozásában nem különíthető el, hogy melyek azok amelyek a folyó-, és melyek azok amelyek a múlt évi hátralékokra történtek. Ennek ismerete nélkül a 2017.06.30-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	2017.06.30-án fennálló múlt évi hátralék
Építményadó	432	3 642 683	828 154	2 814 529
Magánszemélyek Kommunális adója	2 127	2 980 921	672 539	2 308 382
Telekadó	103	4 044 530	1 890 730	2 153 800
Iparüzési adó	691	38 014 730	0	0
Gépjármű adó	2 563	4 027 618	733 697	3 293 921
Talajterhelési díj	55	1 082 096	321 513	760 583
Összesen		53 792 578	4 446 633	11 331 215

Működési bevételek 20 361 428 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 6 111 246 Ft összegben,
- 1 149 478 Ft összegben az orvosi rendelők, az óvoda, valamint a Taksony Sport Egyesület részére továbbszámlázott közüzemi díjakat,
- tulajdonosi bevételeként a DPMV Zrt, mint a vízi közmű vagyron üzemeltetője által utalt vagyronkezelői díj összegét nettó 3 169 564 Ft, valamint lakbér befizetések 89 208 Ft értékben,
- értékesítések utáni ÁFA-t 2 233 341 Ft,
- kamat bevételeket 96 781 Ft, illetve biztosítói kártérítést 40 000 Ft, telefon törlesztő részleteket 249 809 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.

Felhalmozási bevételek soron szerepel:

- korábbi lakásértékesítésekből származó törlesztő részletek,
- 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.)

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 első félévben a bevételek teljesítése a tervezetthez képest 109 % mutat, amely jelentősen meghaladja az időarányos 50%-ot. Ennek oka, hogy olyan bevételeket is realizáltunk (KEHOP, 2016. évi maradvány), melyek a költségvetés tervezésekor még nem, vagy nem teljes összegben voltak ismertek. Ezen teljesítések a Képviselő Testület által jóváhagyott 11/2017.(VII.07.) rendelet módosítással rendeződni fognak.

2017. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése

2017. I. félévében az önkormányzati kiadások az alábbi összegekben teljesültek:

adatok Ft-ban			
Kiadások	Eredeti előirányzat	2017. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	195 698 413	98 752 246	50 %

Személyi juttatások	35 828 818	15 148 137	42 %
Munkaadókat terhelő járulékok	8 113 229	2 866 477	35 %
Dologi kiadások	110 018 886	67 392 039	61 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 410 000	1 607 922	30 %
Egyéb működési célú kiadások	36 327 480	11 737 671	32 %
Felhalmozási költségvetési kiadások	132 398 704	29 714 777	22 %
Beruházások	126 23 971	28 755 447	23 %
Felújítások	5 874 733	859 330	15 %
Egyéb felhalmozási kiadások	0	100 000	0
Finanszírozási kiadások	295 566 312	261 268 694	88 %
Működési finanszírozási kiadások	288 492 412	261 268 694	91 %
Felhalmozási finanszírozási kiadások	7 7073 900	0	0
Kiadások mindösszesen	623 663 429	389 735 717	62 %

A foglalkoztatottak **személyi juttatásai** között a közfoglalkoztatottak bére, külső személyi juttatások soron választott tisztségviselők, polgármester, alpolgármester illetménye szerepel. A személyi juttatások teljesítésének mértéke - az egyes sorok között-, a Képviselő Testület 11/2017.(VII.07.) rendelete alapján előirányzat átcsoportosítással rendeződni fog.

Dologi kiadások 67 392 039 Ft összege a lenti táblázat szerinti kiadás nemeket foglalja magába:

adatok Ft-ban	
Kiadások	2017. I. félévi tényadat
Szakmai anyagok beszerzése (könyv, folyóirat)	16 300
Üzemeltetési anyagok beszerzése (hajtó- és üzemanyag, irodaszer, nyomtatvány, zöld hulladék gyűjtő zsák)	1 119 069
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (szoftver követési díj, jogtár előfizetés, internet szolg.)	1 494 910
Egyéb kommunikációs szolg. igénybevétele (telefon)	386 001
Közüzem díjak	5 577 226
Bérleti díjak (korcsolyapálya, eszköz)	1 276 495
Karbantartás, kisjavítás (tűzjelző rendszer, FORD kisbusz, temető hűtő)	1 116 683
Közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott közüzem díjak)	1 011 051
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (jogi tanácsadás, -képviselő, könyvvizsgálat, közbeszerzési tanácsadás, mérnöki tevékenység)	11 121 797
Biztosítási díjak	868 995
Egyéb szolgáltatási díjak (zöldterület gondozás, síkosság mentesítés, szúnyoggyérítés, közvilágítási lámpatestek üzemeltetése, nyomtató bérlet, posta ktg.)	24 321 975
Reklám és propaganda kiadások (Taksonyi Hírharang, Ünnepnep-tár)	2 354 775
Előzetesen felszámított ÁFA	11 987 759
Fizetendő ÁFA	1 546 000
Kamat kiadások	283 048
Egyéb dologi kiadások (közjegyzői-, végrehajtói-, közbeszerzési díjak, szerzői jogdíj, hatósági díjak)	2 909 955
Összesen	67 392 039

A dologi kiadások tekintetében 11 % -os túlteljesítés mutatkozik, mely olyan jellegű kifizetésekből adódik, amelyek egyszeri költségként jelentkeztek az I. félévben és nem egyenletesen terhelik a

költségvetést. Ilyen kiadás (a nagyobb tételeket tekintve):

- a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokon belül az Impulsus Tanácsadó Iroda Kft részére a KEHOP pályázat kapcsán, tervezési tevékenységre kifizetett bruttó 9 000 000 Ft,
- egyéb szolgáltatások között kimutatott síkosság mentesítésre kifizetett bruttó 6 666 230 Ft.

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. I. félévi tényadat
Családi támogatások (kiegészítő gyermekvédelmi támogatás)	37 620
Lakhatással kapcsolatos ellátások	333 750
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (Bursa)	95 000
Egyéb nem intézményi ellátások (szociális gondoskodás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet alapján)	1 141 552
Összesen	1 607 922

Egyéb működési célú kiadások olyan kiadások teljesítéséből adódik (tagdíj, támogatás), amelyeknek a kifizetése megállapodások, testületi döntések függvénye. Ezen a jogcímen 11 737 671 Ft került kifizetésre, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- az RSD Parti Sáv Önkormányzati Társulásnak megfizetett 189 240 Ft tagdíjat,
- Közép-Duna Vidéki Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás részére fizetett 630 800 Ft működési hozzájárulást,
- Dunaharaszti Város Önkormányzatának az orvosi ügyelet ellátásáért fizetett ellenértéket 437 490 Ft,
- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó Erzsébet-utalvány 2016. novemberi igénylési és decemberi pótigénylési ütemeinek visszaváltásával kapcsolatosan 40 600 Ft,
- Képviselői Testületi döntések alapján teljesített támogatásokat a táblázat szerinti összegekben

Támogatott szervezet	Támogatási összeg (Ft)
Budai Csaba Botond háziorvosi ellátás	1 400 000
Haraszi Fraxinus Nonprofit Kft. sürgősségi ügyelet	1 500 000
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
Takosny Sportegyesület	3 000 000
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:	9 662 196

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 kiadásokon** szerepel.

Beruházásra tárgyév első félévében 28 755 447 Ft-ot fordított az Önkormányzat, mely az előterjesztés 9. sz. *mellékletében* részletezett beszerzéseket foglalja magába.

Felújításra 859 330 Ft-ot fordítottunk, mely összeg az óvoda épület bejárati ajtó cseréjének önkormányzati része (10. sz. *melléklet*).

Felhalmozási kiadások tekintetében jelentős alulteljesítés (22%) mutatkozik, mely abból adódik, hogy a beruházások nagy része a tárgyév II. felében 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 szervi támogatásként átadott 116 782 149 Ft állami támogatás,
- valamint a 2017. év során vásárolt kamatozó kincstárjegy 140 000 000 összegét.

Ezen a kiadás nem jelentős túlteljesítés mutatkozik az időarányoshoz képest, mivel az értékpapír vásárláshoz eredeti előirányzat nem volt tervezve, azonban a számviteli előírások szerint kiadásként

itt kell kimutatni. A Képviselő Testület 11/2017.(VII.07.) rendelete alapján előirányzat rendeződni fog.

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

2017. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése

2017. I. félévében összes bevétel 46 %-a teljesült. A lenti tábla a bevételek főbb jogcím szerinti teljesítését szemlélteti.

adatok Ft-ban			
Bevételek	Eredeti előirányzat	2017. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	1 311 910	1 089 607	83 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Közhatalmi bevételek			
Működési bevétel	1 311 910	1 089 607	83 %
Működési célú átvett pénzeszköz			
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről			
Felhalmozási bevétel			
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
Finanszírozási bevételek	122 478 799	56 114 165	46 %
Működési finanszírozási bevételek	119 468 899	56 114 165	47 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	3 009 900	0	0
Bevételek mindösszesen	123 790 709	57 203 772	46 %

Anyakönyvi szolgáltatásokból, a Vertikál Zrt. ügyfélszolgálat biztosítására beszedett ellenérték, valamint továbbszámlázott közüzemi díjak kapcsán 1 089 607 Ft saját bevétel realizálódott.

A Polgármesteri Hivatal bevételeinek nagy részét az Önkormányzat által igényelt állami támogatás alkotja, melyből az I. félévben az Önkormányzat, mint irányító szerv 55 758 425 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. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése

Az összes kiadás teljesítésének mértéke a bevételi teljesítéssel összhangban 46 %-ot mutat.

adatok Ft-ban			
Kiadások	Eredeti előirányzat	2017. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	120 780 809	55 416 508	46 %
Személyi juttatások	83 133 880	37 809 626	45 %
Munkaadókat terhelő járulékok	18 710 157	8 848 120	47 %

Dologi kiadások	19 936 772	8 758 762	46 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Egyéb működési célú kiadások			0
Felhalmozási költségvetési kiadások	3 009 900	986 790	33 %
Beruházások	3 009 900	986 790	33 %
Felújítások			
Egyéb felhalmozási kiadások			
Finanszírozási kiadások	0	0	0
Működési finanszírozási kiadások			
Felhalmozási finanszírozási kiadások			
Kiadások mindösszesen	123 790 709	56 403 298	46 %

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét, béren kívüli juttatását, közlekedési költségtérítését, tanulmányi szerződés alapján fizetett tandíjakat, illetve az RSD munkaszervezet részére kifizetett megbízási díjakat. A személyi juttatások teljesítése összhangban a munkaadót terhelő járulék teljesítésével 45-47 %.

Dologi kiadások 8 758 762 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

Beruházás kapcsán beszerzésre került egy darab Windows operációs rendszer, valamint egy darab szervergép.

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

A 2017. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése

Művelődési Ház tekintetében, mind a bevételi, mind a kiadási előirányzat teljesítése egymással összhangban alig haladja meg a 40 % -ot.

Bevételek teljesülésének részletezését a lenti tábla tartalmazza:

adatok Ft-ban			
Bevételek	Eredeti előirányzat	2017. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	3 000 000	997 684	33 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Közhatalmi bevételek			
Működési bevétel	3 000 000	997 684	33 %
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	7 686 993	45 %
Működési finanszírozási bevételek	17 154 369	7 686 993	45 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek			0
Bevételek mindösszesen	20 154 369	8 684 677	43 %

A Művelődési Ház bevételét egyrészt a bérleti díjakból származó saját működési bevételek 997 684 Ft, másrészt az irányítószervi támogatás 7 235 135 Ft, valamint a 2016. évi maradvány 451 858 Ft összege alkotja. A teljesítés az időarányoshoz képest alul maradt, de megállapítható, hogy a finanszírozási bevétel és a realizált saját bevétel együtt fedezte, az ezen időszak alatt felmerült kiadásokat.

2017. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban			
Kiadások	Eredeti előirányzat	2017. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	20 154 369	8 453 846	42%
Személyi juttatások	6 838 280	2 545 718	37 %
Munkaadókat terhelő járulékok	1 734 572	672 054	39 %
Dologi kiadások	11 581 517	5 236 074	45 %
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	8 453 846	42 %

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

Dologi kiadások 5 236 074 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 tárgyév I. félévében nem történt.

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

2017. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban

Bevételek	Eredeti előirányzat	2017. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	61 131 588	32 334 739	53 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Közhatalmi bevételek			
Működési bevétel	61 131 588	32 334 739	53 %
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	31 746 250	33 %
Működési finanszírozási bevételek	92 692 035	31 746 250	34 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	2 946 400	0	0
Bevételek mindösszesen	156 770 023	64 080 989	41%

A Forrás Intézményüzemeltetési Központ saját bevétele ékeztetésből származik, melynek I. féléves 53 %-os teljesítése kis mértékben haladja meg az időarányos 50%-ot.

Irányító szervi támogatásként 31 518 044 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. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok: Ft-ban

Kiadások	Eredeti előirányzat	2017. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	153 823 623	63 460 634	41 %
Személyi juttatások	50 178 300	19 986 781	40 %
Munkaadókat terhelő járulékok	11 284 496	4 999 656	44 %
Dologi kiadások	92 360 827	38 474 197	42 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Egyéb működési célú kiadások			
Felhalmozási költségvetési kiadások	2 946 400	378 025	13 %
Beruházások	2 946 400	378 025	13 %
Felújítások			
Egyéb felhalmozási kiadások			
Finanszírozási kiadások	0	0	0
Működési finanszírozási kiadások			
Felhalmozási finanszírozási kiadások			
Kiadások mindösszesen	156 770 023	63 838 659	41 %

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

Dologi kiadások 38 474 197 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 378 025 Ft értékben konyhai eszközök kerültek beszerzésre a 9. sz. mellékletben részletezettek szerint.

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

2017. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban

Bevételek	Eredeti előirányzat	2017. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	16 766 400	8 711 059	52 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 466 400	6 764 100	50 %
Közhatalmi bevételek			
Működési bevétel	3 300 000	1 946 959	59 %
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	11 016 155	36 %
Működési finanszírozási bevételek	29 770 820	11 016 155	37 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	889 000	0	0
Bevételek mindösszesen	47 426 220	19 727 214	42 %

A Taksony Önkormányzat Szociális és Családsegítő Szolgálat bevételeit:

- az Országos Egészségpénztár által a védőnői szolgálat ellátás fedezetére, működési célú támogatásként átvett 6 764 100 Ft,
- szociális étkeztetés, valamint házi segítségnyújtás kapcsán az ellátottak befizetései 1 946 959 Ft,
- az Önkormányzattól, mint irányító szervi támogatásként átvett 10 862 572 Ft, valamint a 2016. évi maradvány 153 583 Ft összege alkotja.

2017. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban

Kiadások	Eredeti előirányzat	2017. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	46 537 220	18 773 028	40 %
Személyi juttatások	29 663 200	12 027 996	41 %
Munkaadókat terhelő járulékok	6 529 035	2 884 860	44 %
Dologi kiadások	10 344 985	3 860 172	37 %
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	18 981 948	40 %

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét, béren kívüli juttatását, közlekedési költségtérítését, védőnői szolgálatnál helyettesítésre kifizetett juttatást. A személyi juttatások teljesítése összhangban a munkaadót terhelő járulék teljesítésével 40 % körül alakult.

Dologi kiadások 3 860 172 Ft összege magába foglalja:

- irodaszer-, nyomtatvány, szakmai anyag beszerzés,
- informatikai, telefon és internet szolgáltatások,
- közüzemi szolgáltatások,
- szociális étkeztetés,
- 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. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban

Bevételek	Eredeti előirányzat	2017. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	3 960 000	2 030 067	51 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Közhatalmi bevételek			
Működési bevétel	3 960 000	2 030 067	51 %
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	11 484 655	43%
Működési finanszírozási bevételek	26 343 157	11 484 655	44%
Felhalmozási finanszírozási bevételek	228 000	0	0
Bevételek mindösszesen	30 531 757	13 514 722	44%

Az intézmény költségvetési bevételeinek két fő forrása az ellátottak által fizetendő térítési díjak, valamint a központi irányítószervi támogatás. Térítési díjak vonatkozásában, tárgyévben 2 030 067 Ft bevételt realizálódott. Irányítószervi támogatásként 11 407 973 Ft került átadásra, valamint a 2016. évi maradvány összege 76 682 Ft.

2017. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban

Kiadások	Eredeti előirányzat	2017. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	30 303 157	13 300 442	44 %
Személyi juttatások	20 395 624	8 559 931	42 %
Munkaadókat terhelő járulékok	4 598 445	1 996 641	43 %
Dologi kiadások	5 309 088	2 743 870	52 %
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	13 490 942	44 %

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

Dologi kiadások 2 743 870 Ft összege magába foglalja:

- jubileumi emlékkönyv,
- 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. félévében az összes tervezett bevétel 102 %-a realizálódott 725 045 065 Ft összegben, mely az időarányos teljesítéshez képest, 52 %-os túlteljesítés mutat. Ez azon bevételekből adódik melyeket az I. félévben realizáltunk, de nem, vagy csak részben tartozik hozzá előirányzat. A nagyobb tételeket tekintve ilyen:

- a KEHOP-5.2.9-16-2016-00071 azonosítószámú „Épületenergetikai korszerűsítések Taksony Nagyközség Önkormányzatának épületein” tárgyú pályázaton elnyert 233 856 955 Ft támogatás,
- a finanszírozási bevételek között a 2016. évi költségvetés végrehajtásának elfogadásáról szóló 10/2017. (V.31.) önkormányzati rendeletben elfogadott 93 135 607 Ft maradvány.

Kiadások esetében a tervezett előirányzat 61%-kát teljesítettük 434 122 261 Ft összegben. Figyelembe véve azonban, hogy a finanszírozási kiadások között megjelenő értékpapír vásárlás 140 000 000 Ft-os összegéhez jelenleg nem tartozik előirányzat, ez a tétel torzítja a teljesítési adatokat. Abban az esetben, ha a kiadási oldalon nem számolunk a befektetés összegével a teljesítés a kiadások vonatkozásában 41%.

Ezen teljesítések, mind a bevételek, mind a kiadások tekintetében, a Képviselő Testület által jóváhagyott 11/2017.(VII.07.) rendelet módosítással rendeződni fognak.

Az intézmények esetében a teljesítési adatok mind a bevétel, mind a kiadás vonatkozásában 40 % körüli értéket mutatnak. Beruházások kapcsán a tervezett beszerzések az I. félévben nem, vagy csak részben teljesültek.

Irányítószeri támogatásként az intézményeknek 116 782 149 Ft pénzeszköz átadás történt.

A következő táblázat a tárgyév I. félévében az önkormányzat és intézményei által realizált bevételek megoszlását mutatja, az összes bevételen belül. Megállapítható, hogy a fő bevételi forrást –összes bevétel 40%-át- a működési költségvetési bevételek jelentik, azon belül is a helyi adóbevételek, illetve a központi költségvetési támogatások. Nagyobb hányadot képvisel még a 233 856 955 Ft felhalmozás célú támogatás, mely a pályázatban megjelölt beruházás megvalósítására fordítandó.

adatok Ft-ban		
Bevételek	2017. I. félévi teljesítés	Teljesítés megoszlása
Működési költségvetési bevételek összesen	288 024 265	40%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	79 935 773	11 %
Közhatalmi bevételek	149 328 008	21 %
Működési bevétel	58 760 484	8 %
Működési célú átvett pénzeszköz	0	0
Felhalmozási költségvetési bevételek	233 885 193	32%
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	233 856 955	32 %
Felhalmozási bevétel		
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
Finanszírozási bevételek	203 135 607	28%
Működési finanszírozási bevételek	203 135 607	28 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek mindösszesen	725 045 065	100 %

I. félévében teljesített kiadások legnagyobb részét (59,4%) 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 tárgyév második felében várható.

adatok Ft-ban		
Kiadások	2017. I. félévi teljesítés	Teljesítés Megoszlása
Működési költségvetési kiadások összesen	258 156 704	59,4 %
Személyi juttatások	96 078 189	22 %
Munkaadókat terhelő járulékok	22 267 808	5 %
Dologi kiadások	126 465 113	29 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 607 922	0,4 %
Egyéb működési célú kiadások	11 737 671	3 %
Felhalmozási költségvetési kiadások	31 479 012	7,22%
Beruházások	30 519 682	7 %
Felújítások	859 330	0,2 %
Egyéb felhalmozási kiadások	100 000	0,02 %
Finanszírozási kiadások	144 486 545	33,38 %
Működési finanszírozási kiadások	144 486 545	33,38 %
Felhalmozási finanszírozási kiadások	0	
Kiadások mindösszesen	434 122 261	100%

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

Az első féléves 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 első félévi 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,

- a vagyoni döntések előkészítése, 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. félévi gazdálkodásáról készült beszámoló elfogadására.

Kreiszl László sk.
polgármester

Dr. Micheller Anita sk.
jegyző

Határozati javaslat

.../2017. (IX. ...) KT határozat

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

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester, Jegyző