

Előterjesztés
Taksony Nagyközség Önkormányzata
2016. évi I. féléves gazdálkodásáról

Tartalomjegyzék

Bevezetés.....	2
I. Taksony Nagyközség Önkormányzata	2
2016. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése	2
2016. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése	5
II. Taksonyi Polgármesteri Hivatal.....	9
2016. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése	9
2016. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése	10
III. Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár.....	11
2016. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése	11
2016. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése	11
IV. Forrás Intézményüzemeltető Központ.....	12
2016. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése	12
2016. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése	13
V. Taksony Önkormányzat Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	14
2016. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése	14
2016. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése	15
VI. Összefoglaló	15

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 2016. I. félévről szóló beszámoló tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

A Képviselő-testület Taksony Nagyközség Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló 4/2016 (II.25.) önkormányzati rendeletében a

Működési költségvetési bevételeknek összegét	575 310 ezer forintban
Működési költségvetési kiadásának összegét	584 379 ezer forintban
Működési egyenleg	- 9 069 ezer forintban
Felhalmozási költségvetési bevételeknek összegét	540 ezer forintban
Felhalmozási költségvetési kiadásának összegét	153 698 ezer forintban
Felhalmozási egyenleg	-153 158 ezer forintban
Költségvetési bevételek	575 850 ezer forintban
Költségvetési kiadások	738 077 ezer forintban
Költségvetési egyenleg	-162 227 ezer forintban
Finanszírozási bevételek	162 227 ezer forintban
Finanszírozási kiadások	0 ezer forintban
Finanszírozási egyenleg	162 227 ezer forintban

bevételi és kiadási főösszeget **738 077** ezer 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 2016. I. félévi gazdálkodásának bemutatását az előterjesztés további része tartalmazza.

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

2016. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése

2016. I. félévében összes bevétel 76 %-a teljesült. A következő tábla a bevételek főbb jogcím szerinti teljesítését mutatja.

adatok eFt-ban

Bevételek	Eredeti előirányzat	2016. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	444 216	226 081	51 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	121 291	68 772	57 %
Közhatalmi bevételek	309 500	143 155	46 %
Működési bevétel	13 425	14 154	105 %
Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0
Felhalmozási költségvetési bevételek	540	21 878	4051 %
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	
Felhalmozási bevétel	540	1 878	348 %
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	20 000	
Finanszírozási bevételek	162 031	210 380	130 %
Működési finanszírozási bevételek	108 960	60 380	55 %
Lekötött bankbetétek megszüntetése		150 000	
Felhalmozási finanszírozási bevételek	53 071	0	0 %
Bevételek mindösszesen	606 787	458 339	76 %

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

adatok eFt-ban

Költségvetési támogatás jogcíme	Eredeti előirányzat	2016. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
A helyi önkormányzatok működésének támogatása	115 941	63 157	54 %
- A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	82 055	42 744	52 %
- Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése	0	32	
- Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	26 705	13 676	52 %
- Szociális ágazati pótlék	0	1 673	
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 181	3 734	52 %
- Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás		243	
- Működés célú központosított			
- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	1 055	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5 350	5 615	105 %
Költségvetési támogatások mindösszesen	121 291	68 772	57 %

Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényben (továbbiakban: Kvtv.) meghatározott jogcímeken 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 **pénzbeli szociális ellátások**, a tárgyévben kifizetett lakásfenntartási támogatás összegét foglalják magukba.

A **szociális ágazati pótlék** 1 673 eFt-os összege a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban foglalkoztatottak részére kifizetett ágazati pótlékre és annak közterheire nyújt fedezetet.

Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás a költségvetési törvény alapján járó, vissza nem térítendő támogatás, mely a könyvtár állománygyarapítására, technikai, informatikai, műszaki eszközeinek, berendezési tárgyainak gyarapítására fordítandó.

A **működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások** 1 055 eFt tartalmazza a 2016. I. félévi bérkompenzációt.

Az **egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** soron a Munkaügyi Központ közfoglalkoztatással kapcsolatos támogatása, valamint az iskola egészségügyi ellátás – 2016. február hóig folyósított - OEP finanszírozása került kimutatásra.

A **közhatalmi bevételek** összege 143 155 eFt mely adó-, valamint egyéb közhatalmi bevételként kimutatott bírság és díjbevételekből tevődik össze, a lenti részletezés szerint:

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Adóbevételek (ezer forintban)		
	Eredeti előirányzat	2016. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Vagyon típusú adók	75 000	34 081	45 %
Építményadó	44 000	23 211	53 %
Idegenforgalmi adó (épület után)		34	
Magánszemélyek Kommunális adója	17 000	7 909	46 %
Telekadó	14 000	2 927	21 %
Termékek és szolgáltatások adói	232 000	107 841	46 %
Iparüzési adó	210 000	96 395	46 %
Gépjármű adó	20 000	10 333	52 %
Talajterhelési díj	2 000	1 113	56 %
Egyéb közhatalmi bevételek	2 500	1 233	49 %
Összesen	309 500	143 155	46 %

Telekadó esetében jelentős alulteljesítés mutatkozik melynek oka, hogy a Lasselsberger Hungária Kft részére az adóelőírás (10 000 eFt) megtörtént, azonban a Társaság az I. félévben adófizetési kötelezettségének még nem tett eleget.

Az alábbi táblázat a 2016.01.01-án fennálló, előző években előírt hátralékok állományát, azokra történő 2016. I. féléves befizetéseket, valamint 2016.06.30-án még - múlt évi előírásokból fennálló - hátralék állományát részletezi adónemenként. Iparüzési adó tekintetében a 2016. 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 2016.06.30-án fennálló múlt évi hátralék egyenlege pontosan nem határozható meg.

adatok Ft-ban

Megnevezés	Adózók száma	216.01.01. tényleges hátralék	Befizetések múlt évi hátralékra	2016.06.30-án fennálló múlt évi hátralék
Építményadó	442	3 937 417	2 673 590	1 263 827
Magánszemélyek Kommunális adója	2 085	2 918 509	860 123	2 058 386
Telekadó	95	7 490 288	2 147 900	5 342 388
Iparüzési adó	696	22 986 516	0	0
Gépjármű adó	2 488	6 916 882	1 339 332	5 577 550
Talajterhelési díj	61	1 658 925	620 654	1 038 271
Összesen		45 908 537	7 641 599	15 280 422

Működési bevételek 14 154 eFt összegében

- bérleti díjak (SPAR, antenna bérleti díjak: Telenor, Vodafone) az önkormányzati lap hirdetési díjai, továbbszámlázott közüzemi díjak, lakbér befizetések szerepelnek összesen 5 843 eFt összegben,
- lekötött betétek után járó kamat bevételek 571 eFt, illetve a Lasselsberger Hungária Kft –vel fennálló peres eljárás sikeres kimenetele folytán jóváíródott 5 736 eFt késedelmi kamat,
- biztosítói kártérítések,
- Lasselsberger Hungária Kft által megfizetett 1 651 eFt perköltség szerepel.

2004. évben a Kft és az Önkormányzat között támogatási szerződés jött létre, melyben a Kft vállalta, hogy 30 000 eFt támogatást nyújt az Önkormányzat részére. Ennek a kötelezettségének csak részben tett eleget, ezért az Önkormányzat peres eljárást indított a Lasselsberger Hungária Kft-vel szemben. A másodfokú bírósági döntés alapján a Kft köteles az Önkormányzatnak az elmaradt 20 000 eFt támogatást, 1 651 eFt perköltséget, valamint 5 736 eFt késedelmi kamatot megfizetni.

Felhalmozási bevételek soron szerepel:

- a Dunavarsányi Tiszta Víz Kft üzletrészenek eladásából származó 540 eFt,
- a Taksonyi Református Misszió Egyházközség részére, a 264/2015. (XII.22.) KT határozat alapján értékesített terület eladásából 1 312 eFt,
- valamint korábbi lakásértékesítésekből származó törlesztő részletek,
- egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök soron kimutatott 20 000 eFt a korábban említett Lasselsberger Hungária Kft-vel fennálló perből származó elmaradt támogatás.

Mind a működési bevétel (105%), mind a felhalmozási bevételek teljesítése (4 501 %) jóval magasabb az időarányosnál, mivel olyan bevételeket is realizáltunk az I. félévben, melyek a költségvetés tervezésekor még nem voltak ismertek.

2016. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése

2016. I. félévében az önkormányzati kiadások az alábbi összegekben teljesültek:

adatok eFt-ban

Kiadások	Eredeti előirányzat	2016. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	222 312	152 380	69 %

Személyi juttatások	17 791	14 962	84 %
Munkaadókat terhelő járulékok	4 502	3 343	74 %
Dologi kiadások	157 708	105 908	67 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 185	2 771	34 %
Egyéb működési célú kiadások	34 126	25 396	74 %
Felhalmozási költségvetési kiadások	143 934	21 963	15 %
Beruházások	87 934	13 872	16 %
Felújítások	56 000	7 491	13%
Egyéb felhalmozási kiadások	0	600	
Finanszírozási kiadások	240 540	249 888	104 %
Működési finanszírozási kiadások	230 766	249 888	108 %
Felhalmozási finanszírozási kiadások	9 774	0	
Kiadások mindösszesen	606 787	424 231	70 %

A foglalkoztatottak **személyi juttatásai** között a közfoglalkoztatottak bére, külső személyi juttatások soron választott tisztségviselők, polgármester, alpolgármester illetménye szerepel. A foglalkoztatottak személyi juttatásán félévkor jelentős túlteljesítés mutatkozik, mivel eredeti előirányzatként a 2016. február 28-ig tartó közmunkaprogram kapcsán terveztünk kiadásokat a program azonban március 1-től folytatódott. A személyi juttatások és a járulékok teljesítésének mértéke a Képviselő Testület 4/2016. (VII.07.) rendelete alapján előirányzat módosítással rendeződni fog.

Dologi kiadások 105 908 eFt összege a lenti táblázat szerinti kiadás nemeket foglalja magába:

adatok eFt-ban	
Kiadások	2016. I. félévi tényadat
Szakmai anyagok beszerzése (könyv, folyóirat)	267
Üzemeltetési anyagok beszerzése (hajtó- és üzemanyag, irodaszer, nyomtatvány, zöld hulladék gyűjtő zsák)	1 160
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (szoftver követési díj, rendszergazda munkadíj, honlap megújítás, jogtár előfizetés,)	1 990
Egyéb kommunikációs szolg. igénybevétele (telefon és internet)	1 002
Közüzemi díjak	4 974
Karbantartás, kisjavítás ,(tűzjelző rendszer, Baross téri emlékmű)	657
Közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott közüzemi díjak)	1 033
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (jogi tanácsadás, -képviselés, könyvvizsgálat)	10 295
Biztosítási díjak	282
Egyéb szolgáltatási díjak (zöldterület gondozás, síkosság mentesítés, szúnyoggyérítés, energetikai tanúsítvány,közüvilágítási lámpatestek üzemeltetése,nyomtató bérlet,posta ktg,)	23 573
Kiküldetési kiadások	20
Reklám és propaganda kiadások (Taksonyi Hírharang, Ünnepnep-tár)	1 667
Előzetesen felszámított ÁFA	11 201
Fizetendő ÁFA	305

Kamat kiadások	1
Egyéb dologi kiadások (Royal Bau Zrt perből származó fizetési kötelezettség, közjegyzői-, végrehajtói-, közbeszerzési díjak)	47 481
Összesen	105 908

A dologi kiadások tekintetében 17 % -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 a Taksony Településüzemeltető és Fejlesztő Közhasznú Nonprofit Kft részére, engedményezési szerződés alapján kifizetett bruttó 4 408 eFt,,
- egyéb szolgáltatások között kimutatott síkosság mentesítésre kifizetett 4 300 eFt,
- a Német Nemzetiségi Óvoda, Orvosi rendelő, Településüzemeltetés épületének energetikai tanúsítására kifizetett 1 000 eFt,
- egyéb dologi kiadások között a Royal Bau Zrt per kapcsán, a 2016. január 28-án kelt, a Képviselő Testület által 6/2016 (I.28.) KT határozatával jóváhagyott egyezségi megállapodás alapján a N-ESTATE Szolgáltató Kft-nek (engedményezés útján) eddig kifizetett 47 000 eFt.

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 eFt-ban	
Kifizetés jogcíme	2016. I. félévi tényadat
Családi támogatások (kiegészítő gyermekvédelmi támogatás)	31
Lakhatással kapcsolatos ellátások	524
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (Bursa)	210
Egyéb nem intézményi ellátások (szociális gondoskodás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet alapján)	2 006
Összesen	2 771

Egyéb működési célú kiadások teljesítése 24%-os túlteljesítést mutat, mely olyan kiadások teljesítéséből adódik (tagdíj, támogatás), amelyeknek a kifizetése megállapodások, testületi döntések függvénye. Ezen a jogcímen 25 396 eFt került kifizetésre, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- Dunaharaszti Város Önkormányzatának az orvosi ügyelet ellátásáért fizetett ellenértéket 878 eFt,
- Dunavarsány és Térsége Önkormányzati Szennyvíztársulásnak a 2015. évi hátralék és 2016. I. félévi tagdíjat 13 070 eFt,
- az RSD Parti Sáv Önkormányzati Társulásnak megfizetett 189 eFt tagdíjat,
- Közép-Duna Vidéki Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás részére fizetett 630 eFt működési hozzájárulást,
- Közfoglalkoztatási programra kapott 2016. évi előleg MÁK felé történő visszafizetési kötelezettség 674 eFt,

- Képviselői Testületi döntések alapján teljesített támogatásokat a táblázat szerinti összegekben:

adatok eFt-ban

Civil szervezetek támogatása	Előirányzat	Teljesítés 2016.06.30
	10 336	9 955
- Haraszti Fraxinus Nonprofit Kft. sürgősségi ügyelet	3 000	1 500
- Kutya Mentsvár Alapítvány gyepmesteri tev. támogatása	300	150
- Taksonyi Református Misszió hittanoktatás támogatása	528	462
- 2015. évi kötelezettségből	508	508
Taksonyi Óvoda Alapítvány		40
Taksonyi Lokálpatrióta Egyesület		341
Váci Egyházmegyei Karitás		127
- egyéb szervezet	6 000	7 335
Peter Cerny Alapítvány		50
Taksony SE		3 500
Taksony Bölcsőde Alapítvány		2 595
Szkíta Örökség Taksonyi Íjászok		200
Taksonyi Dunamenti Fiala Svábok Egyesülete		800
Taksonyi Lokálpatrióta Egyesület		190

A táblázatban kimutatottakon felül, Taksony Nagyközség Önkormányzatának Képviselő testülete 500 eFt-tal támogatta a Taksonyi Óvoda Alapítványt „ovifoci” műfüves sportpálya építése-, valamint 100 eFt-tal a Református Dunamenti Kistérségi Diakóniát Hospice ház építése céljából. Ezek a támogatások azonban nem az egyéb működési célú kiadások soron, hanem – mivel beruházást céloz - az **egyéb felhalmozás célú kiadásokon** szerepelnek.

Beruházásra tárgyév első felében 21 963 eFt-ot fordított az Önkormányzat, mely az alábbiakat foglalja magába:

- MikroVoks szoftver frissítést 171 eFt
bölcsőde
- A táblázatban kimutatottakon felül, Taksony Nagyközség Önkormányzatának Képviselő testülete 500 eFt-tal támogatta a Taksonyi Óvoda Alapítványt „ovifoci” műfüves sportpálya építése-, valamint 100 eFt-tal a Református Dunamenti építési engedélyezési tervét 2 600 eFt,
- Fő téri kútfúrást 2 336 eFt,
- ingatlanbeszerzéseket 2 952 eFt (Taksony Fő út 54. Hrsz 207, Taksony 4136 Hrsz, 4303 Hrsz, 4050 hrsz),
- Forrás utca csatornával nem érintett szakaszának burkolat felújítási munkálatait 2 013 eFt,
- padka helyreállítását 505 eFt,
- projektor beszerzését 210 eFt,
- várótermi pad beszerzését 216 eFt,
- tárgyév márciusig, valamint márciust követően a flottaváltás kapcsán a telefonkészülékek még hátralévő részleteinek egy összegben történő kifizetését összesen 1 228 eFt összegben,

- a beszerzéseket terhelő ÁFA-t.

Felújításra 7 491 eFt fordítottunk, mely az orvosi rendelő munkálataira - a teljesítés igazolások alapján - 2016.06.30-ig kifizetett rész.

Felhalmozási kiadások tekintetében jelentős alulteljesítés (15%) mutatkozik, mely abból adódik, hogy a beruházások nagy része, illetve a megkezdettek befejezése – ingatlan beszerzés, csapadékvíz elvezetés, orvosi rendelő felújítás – a tárgyév II. felében várható.

Finanszírozási kiadások sor tartalmazza:

- 2015. december végén a MÁK által kiutalt, 2016. január 5-ig esedékes nettó finanszírozásból megelőlegezett 4%-ot 4 631 eFt összegben, melyet a 4/2013. (I.11.) kormányrendelet szerint 2016. évben Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése jogcímen kell elszámolni,
- az önkormányzati intézmények működéséhez szükséges, központi, irányító szervei támogatásként átadott 95 257 eFt állami támogatás,
- rövidlejáratú betétként lekötött 150 000 eFt összegét.

Ezen a kiadás nem jelentős túlteljesítés mutatkozik az időarányoshoz képest, mivel a lekötött betéthez előirányzat nem rendelhető, azonban a számviteli előírások szerint kiadásként itt kell kimutatni.

II.

TAKSONYI POLGÁRMESTERI HIVATAL

(3.sz. melléklet)

2016. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése

2016. I. félévében összes bevétel 50 %-a teljesült. A lenti tábla a bevételek főbb jogcím szerinti teljesítését szemlélteti.

adatok eFt-ban			
Bevételek	Eredeti előirányzat	2016. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	9 790	527	5 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	
Közhatalmi bevételek	0	0	
Működési bevétel	1 408	527	37 %
Működési célú átvett pénzeszköz	8 382	0	
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	
Felhalmozási bevétel	0	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	
Finanszírozási bevételek	103 385	56 068	54 %
Működési finanszírozási bevételek	101 905	56 068	55 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	1 480	0	
Bevételek mindösszesen	113 175	56 595	50 %

Anyakönyvi szolgáltatásokból, illetve a Vertikál Zrt. ügyfélszolgálat biztosítására beszedett

ellenérték kapcsán, 527 eFt 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 51 400 eFt-ot adott át a Hivatal részére. A finanszírozási bevételek felhasználásaként könyvelendő, 2015. évi költségvetés végrehajtásának elfogadásáról szóló 9/2016. (IV.28.) önkormányzati rendeletben elfogadott 4 668 eFt maradvány felhasználása is.

2016. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése

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

adatok eFt-ban			
Kiadások	Eredeti előirányzat	2016. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	111 696	51 432	46 %
Személyi juttatások	73 168	33 027	45 %
Munkaadókat terhelő járulékok	20 343	8 965	44 %
Dologi kiadások	18 185	9 440	52 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
Felhalmozási költségvetési kiadások	1 480	568	38 %
Beruházások	1 480	568	38 %
Felújítások	0	0	
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	
Finanszírozási kiadások	0	0	
Működési finanszírozási kiadások	0	0	
Felhalmozási finanszírozási kiadások	0	0	
Kiadások mindösszesen	113 175	52 000	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 %.

Dologi kiadások 9 440 eFt összege tartalmazza azokat a költségeket, melyek a Hivatal folyamatos működését biztosítják:

- irodaszer, nyomtatvány-, csekk-, 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,
- ügyfélszolgálati kommunikációs tréning költségét,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA-t, az értékestések után befizetendő ÁFA-t,
- a munkavállalók munkáltató által elrendelt kiküldetéseinek kiadásait

Beruházás kapcsán beszerzésre került egy darab páncélszekrény, valamint egy darab porszívó. A tárgyév II. felében további beszerzések várhatóak (laptop, bútor) a tervezettnak megfelelően.

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

A 2016. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése

Művelődési Ház tekintetében, mind a bevételi, mind a kiadási előirányzat teljesítése jóval az időarányos alatt van, egymással összhangban mind kettő alig haladja meg a 30 % -ot.

Bevételek teljesülésének részletezését a lenti tábla tartalmazza:

Bevételek	Eredeti előirányzat	adatok eFt-ban	
		2016. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	3 150	1 527	48 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	
Közhatalmi bevételek	0	0	
Működési bevétel	3 150	1 527	48 %
Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	
Felhalmozási bevétel	0	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	
Finanszírozási bevételek	16 761	5 330	32 %
Működési finanszírozási bevételek	16 390	5 330	33 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	371	0	0
Bevételek mindösszesen	19 911	6 857	34 %

A Művelődési Ház bevételét egyrészt a bérleti díjakból származó saját, működési bevételek 1 527 eFt, másrészt az irányítószervi támogatás 5 052 eFt, valamint a 2015. évi maradvány 278 eFt összege alkotja. A teljesítés az időarányoshoz képest a finanszírozási bevételek vonatkozásában alul maradt, de megállapítható, hogy a finanszírozási bevétel és a realizált saját bevétel együtt fedezte, az ezen időszak alatt felmerült kiadásokat.

2016. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok eFt-ban

Kiadások	Eredeti előirányzat	2016. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	19 540	6 461	33%
Személyi juttatások	4 331	2 282	53 %
Munkaadókat terhelő járulékok	1 193	637	53 %
Dologi kiadások	14 016	3 542	25 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
Felhalmozási költségvetési kiadások	371	0	
Beruházások	371	0	
Felújítások	0	0	
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	
Finanszírozási kiadások	0	0	
Működési finanszírozási kiadások	0	0	
Felhalmozási finanszírozási kiadások	0	0	
Kiadások mindösszesen	19 911	6 461	32 %

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét, béren kívüli juttatását, közlekedési költségtérítését, az egyes rendezvényekre felkért előadók megbízási díját. A személyi juttatások teljesítése összhangban a munkaadót terhelő járulék teljesítésével 53 %.

Dologi kiadások 3 542 eFt 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,
- bútorzat javítás költsége (szék kárpitozás)
- plakátok, meghívók nyomdaköltsége,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA.

Beruházás a tárgyév I. félévében nem történt.

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

2016. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése

adatok eFt-ban

Bevételek	Eredeti előirányzat	2016. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	102 969	59 499	58 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	
Közhatalmi bevételek	0	0	

Működési bevétel	102 969	59 499	58 %
Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	
Felhalmozási bevétel	0	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	
Finanszírozási bevételek	92 964	30475	33 %
Működési finanszírozási bevételek	85 661	30 475	36 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	7 303	0	
Bevételek mindösszesen	195 933	89 974	46%

A Forrás Intézményüzemeltetési Központ saját bevétele ékeztetésből származik, melynek I. féléves 58 %-os teljesítése kis mértékben haladja meg az időarányos 50%-ot.

Irányító szervi támogatásként 28 465 eFt lett átadva. A finanszírozási bevételek felhasználásaként könyvelendő 2015. évi költségvetés végrehajtásának elfogadásáról szóló 9/2016. (IV.28.) önkormányzati rendeletben elfogadott 2 010 eFt maradvány felhasználása is.

2016. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok: eFt-ban

Kiadások	Eredeti előirányzat	2016. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	188 640	82 157	44 %
Személyi juttatások	53 089	23 481	44 %
Munkaadókat terhelő járulékok	14 563	6 453	44 %
Dologi kiadások	120 988	52 223	43 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	
Egyéb működési célú kiadások	0	0	
Felhalmozási költségvetési kiadások	7 294	1 028	14 %
Beruházások	7 294	1 028	14 %
Felújítások	0	0	
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	
Finanszírozási kiadások	0	0	
Működési finanszírozási kiadások	0	0	
Felhalmozási finanszírozási kiadások	0	0	
Kiadások mindösszesen	195 933	83 185	42 %

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét, béren kívüli juttatását, közlekedési költségtérítését, a megbízási díjjal foglalkoztatott adminisztratív dolgozó megbízási díját. A személyi juttatások teljesítése összhangban a munkaadót terhelő járulék teljesítésével 44 %.

Dologi kiadások 52 223 eFt összege az alábbi beszerzések kapcsán merült fel:

- élelmiszer-, tisztítószer-, hajtó és üzemanyag 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 beszerzésre került egy darab notebook, valamint 447 eFt értékben játszóterei eszközök.

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

2016. I. félévi bevételi előirányzatainak teljesülése

adatok eFt-ban

Bevételek	Eredeti előirányzat	2016. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	15 185	8 309	55 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	12 045	6 349	53 %
Közhatalmi bevételek	0	0	
Működési bevétel	3 140	1 960	62 %
Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	
Felhalmozási bevétel	0	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	
Finanszírozási bevételek	27 626	11 743	43 %
Működési finanszírozási bevételek	27 006	11 743	43 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	620	0	
Bevételek mindösszesen	42 811	20 052	47%

A Taksony Önkormányzat Szociális és Családsegítő Szolgálat bevételeit:

- az Országos Egészségpénztár által a védőnői szolgálat ellátás fedezetére, működési célú támogatásként átvett 6 349 eFt,
- szociális étkeztetés, valamint házi segítségnyújtás kapcsán az ellátottak befizetései 1 960 eFt,
- az Önkormányzattól, mint irányító szervi támogatásként átvett 10 340 eFt, valamint a 2015. évi maradvány 1 403 eFt összege alkotja.

2016. I. félévi kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok eFt-ban

Kiadások	Eredeti előirányzat	2016. I. félévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	42 192	18 575	44 %
Személyi juttatások	25 472	11 278	44 %
Munkaadókat terhelő járulékok	6 870	3 038	44 %
Dologi kiadások	9 850	4 259	43 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	
Egyéb működési célú kiadások	0	0	
Felhalmozási költségvetési kiadások	620	0	
Beruházások	620	0	
Felújítások	0	0	
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	
Finanszírozási kiadások	0	0	
Működési finanszírozási kiadások	0	0	
Felhalmozási finanszírozási kiadások	0	0	
Kiadások mindösszesen	42 812	18 575	43 %

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét, béren kívüli juttatását, közlekedési költségtérítését, védőnői szolgálatnál helyettesítésre kifizetett juttatást, megbízási szerződéssel foglalkoztatott pszichológus, illetve határozott időre megbízási szerződéssel foglalkoztatott védőnő megbízási díját. A személyi juttatások teljesítése összhangban a munkaadót terhelő járulék teljesítésével 44 %.

Dologi kiadások 4 259 eFt 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 beszerzés az I. félévben nem történt.

VI. ÖSSZEFOGLALÓ (1. sz. melléklet)

A tárgyév I. félévében az összes tervezett bevétel 73 %-a realizálódott, kiadások esetében pedig a tervezett 66 %-kát teljesítettük. Figyelembe véve azonban, hogy a finanszírozási kiadások között megjelenő lekötött betétként szerepeltetett 150 000 eFt-hoz – a jelenlegi számviteli előírásoknak megfelelően - előirányzat nem rendelhető megállapítható, hogy ez a tétel torzíja a teljesítési

adatokat. Abban az esetben, ha a kiadási oldalon nem számolunk a lekötött betéttel a teljesítés a kiadások vonatkozásában 46%.

Az intézmények esetében a teljesítési adatok mind a bevétel, mind a kiadás vonatkozásában 45 % körüli értéket mutatnak. Beruházások kapcsán a tervezett beszerzések az I. félévben nem, vagy csak részben teljesültek.

Irányítószeri támogatásként az intézményeknek 95 257 eFt pénzeszköz átadás történt.

Az önkormányzat 2016. június 30-án hitelállománnyal nem rendelkezik, folyószámláján 150 000 eFt betétlekötés történt.

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 az év második felében is fenntartható legyen a biztonságos és kiszámítható működés szükséges figyelembe venni az alábbi kockázati tényezőket:

- 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 2016. I. félévi gazdálkodásáról készült beszámoló elfogadására.

Kreiszl László sk.
polgármester

Dr. Micheller Anita sk.
jegyző

Határozati javaslat

.../2016. (IX. ...) KT határozat

Taksony Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Taksony Nagyközség
Önkormányzatának 2016. I. félévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester, Jegyző