

**Beszámoló**  
**Taksony Nagyközség Önkormányzatának**  
**2014. évi I.-III. negyedéves gazdálkodásáról**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. módosítását megelőzően a 87. § (1) bekezdés előírta, hogy a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának I.-III. negyedéves helyzetéről a költségvetési koncepcióval egyidejűleg írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A szabályozást hatályon kívül helyezték, így a képviselő-testületnek nemcsak a költségvetési koncepció elkészítésére vonatkozó kötelezettsége szűnt meg, de a gazdálkodásról szóló beszámoló elfogadására is. A jogszabályváltozástól függetlenül úgy gondoljuk, hogy a költségvetési koncepció elkészítésével párhuzamosan az Önkormányzat gazdálkodásáról is egyúttal tájékoztatjuk a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

A Képviselő-testület Taksony Nagyközség Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről szóló 5/2014. (II.21.) önkormányzati rendeletében a

Működési költségvetési bevételeknek összegét	824 737 ezer forintban
Működési költségvetési kiadásának összegét	824 659 ezer forintban
Működési finanszírozási bevételeknek összegét	6 871 ezer forintban
Működési finanszírozási kiadásának összegét	0 ezer forintban
Működési hiányát/többletét	6 949 ezer forintban
Felhalmozási költségvetési bevételeknek összegét	20 000 ezer forintban
Felhalmozási költségvetési kiadásának összegét	29 089 ezer forintban
Felhalmozási finanszírozási bevételeknek összegét	2 140 ezer forintban
Felhalmozási finanszírozási kiadásának összegét	0 ezer forintban
Felhalmozási hiányát/többletét	-6 949 ezer forintban

bevételei és kiadási főösszegét **853 748** ezer forintban állapította meg.

**I. Az önkormányzat 2014. I.-III. negyedéves bevételi előirányzatainak teljesülése**

2014. szeptember 30-ig teljesült bevételek összességében a következők voltak:

Bevételek	2014. III. negyed- évi tényadat (ezer Ft)	%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	243 607	66,53
Közhatalmi bevételek	231 799	82,72
Működési bevétel	154 563	86,67
Működési célú átvett pénzeszköz	0	0
<b>Működési költségvetési bevételek összesen</b>	<b>629 969</b>	<b>76,38</b>
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	281 931	nem volt tervezve
Felhalmozási bevétel	84	0,42
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	15 401	nem volt tervezve
<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>	<b>297 416</b>	<b>1 487,08</b>

Működési finanszírozási bevételek	228 330	110,51
Felhalmozási finanszírozási bevételek	0	0
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>1 155 715</b>	<b>135,37</b>

**A bevételek között a felhalmozási költségvetési bevételeknél látható kiugró teljesítés. Az önkormányzat felhalmozási célú költségvetési támogatása soron 297 416 e Ft mutatkozik, mely az adóssághozsokszolidáció során támogatásként kapott összeget jelenti, ezzel a tétellel a költségvetés tervezésekor nem kalkuláltunk.**

A költségvetési támogatások I.-III. negyedéves teljesülését az alábbi táblázat szemlélteti:

<b>Támogatások háromnegyed éves teljesülésének alakulása (ezer forintban)</b>	
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	
A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	<b>217 738</b>
- A települési önkormányzatok működésének támogatása	71 712
- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	80 481
- Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	32 811
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 458
- Működési célú központosított előirányzatok	24 581
- Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	2 695
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	<b>25 869</b>
<b>Költségvetési támogatások mindösszesen</b>	<b>243 607</b>

A táblázatban bemutatott támogatási összegek 66,53 %-os teljesítést mutatnak.

A közhatalmi bevételek (231 799 e Ft) az adó- és díjbevételekből, illetékekből és bírságokból tevődnek össze. Ezen bevételek közül jelentős bevételi forrás az adóbevétel, melynek teljesülése adónemenként a szeptember 30-ig az alábbi volt:

<b>Megnevezés</b>	<b>Adóbevételek (ezer forintban)</b>		
	<b>2014. évi előirányzat adata</b>	<b>2014. III. negyedéves tényadat</b>	<b>Teljesítés %-ban</b>
Építményadó	41 000	38 406	93,67
Telekadó	22 800	6 931	30,40
Kommunális adó	16 000	15 168	94,80
Gépjárműadó	24 600	12 869	52,31
Iparűzési adó	169 000	149 182	88,27
Talajterhelési díj	4 000	2024	50,60
Egyéb	2 818	768	27,25
<b>Összesen</b>	<b>280 218</b>	<b>231 799</b>	<b>82,72</b>

## II. Az önkormányzat 2014. I.-III. negyedéves kiadási előirányzatainak teljesülése

2014. szeptember 30-ig az önkormányzati kiadások az alábbi összegekben teljesültek:

Kiadások	2014. III. negyedéves tényadat (ezer Ft)	%
Személyi juttatások	182 122	70,67
Munkaadókat terhelő járulékok	46 340	66,57
Dologi kiadások	318 560	72,70
Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 183	86,02
Egyéb működési célú kiadások	44 653	96,73
<b>Működési költségvetési kiadások összesen</b>	<b>602 858</b>	<b>73,1</b>
Beruházások	25 491	112,34
Felújítások	9 339	148,26
Egyéb felhalmozási kiadások	178	178
<b>Felhalmozási költségvetési kiadások</b>	<b>35 008</b>	<b>120,35</b>
Működési finanszírozási kiadások	405 645	123,28
Felhalmozási finanszírozási kiadások	0	0
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>1 043 511</b>	<b>122,23</b>

A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok háromnegyed évi 70 %-os teljesülése időarányos felhasználást tükröz.

**Összességében a kiadási oldal magas teljesülése szintén az adósságkonszolidációra vezethető vissza, a bevételi oldalon jelentkező támogatás a kiadási oldalon is megjelenik.**

Az intézmények tekintetében (mellékletek) a működési költségvetési bevételek nem, illetve csekély teljesülése abból adódik, hogy az előirányzatok az intézményeknél szerepelnek, míg a támogatások az Önkormányzatnál realizálódtak. Így az intézmények többségénél a finanszírozási bevételek között, a központi támogatás soron szerepel ezen összegek átvezetése.

**Kreiszl László sk.**  
polgármester

**dr. Micheller Anita sk.**  
jegyző