

Előterjesztés
Taksony Nagyközség Önkormányzata
2016. évi I-III. negyedéves gazdálkodásáról

Tartalomjegyzék

Bevezetés.....	2
I. Taksony Nagyközség Önkormányzata	2
2016. I-III. negyedévi bevételi előirányzatainak teljesülése	2
2016. I-III. negyedévi kiadási előirányzatainak teljesülése	6
II. Taksonyi Polgármesteri Hivatal.....	9
2016. I-III. negyedévi bevételi előirányzatainak teljesülése	9
2016. I-III. negyedévi kiadási előirányzatainak teljesülése	10
III. Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár	11
2016. I-III. negyedévi bevételi előirányzatainak teljesülése	11
2016. I-III. negyedévi kiadási előirányzatainak teljesülése	12
IV. Forrás Intézményüzemeltető Központ.....	13
2016. I-III. negyedévi bevételi előirányzatainak teljesülése	13
2016. I-III. negyedévi kiadási előirányzatainak teljesülése	14
V. Taksony Önkormányzat Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	15
2016. I-III. negyedévi bevételi előirányzatainak teljesülése	15
2016. I-III. negyedévi kiadási előirányzatainak teljesülése	15
VI. Sünivár Bölcsőde.....	16
2016. I-III. negyedévi bevételi előirányzatainak teljesülése	16
2016. I-III. negyedévi kiadási előirányzatainak teljesülése	17
VI. Összefoglaló	18

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-III. negyedévről 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 bevételi és kiadási főösszeget **738 077** ezer forintban állapította meg, melyet 13/2016 (VII.07.), majd a 15/2016. (IX.29) rendeletével **855 132** ezer forintra módosított.

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények 2016. I-III. negyedévi gazdálkodásának bemutatását az előterjesztés további része tartalmazza.

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

2016. III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

2016. III. negyedévében összes bevétel 90 %-a teljesült. A következő tábla a bevételek főbb jogcím szerinti teljesítését mutatja.

adatok eFt-ban			
Bevételek	Módosított előirányzat	2016. III. negyedévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	509 790	434 705	85 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	167 378	137 038	82 %
Közhatalmi bevételek	309 500	266 391	86 %
Működési bevétel	20 812	19 116	92 %
Működési célú átvett pénzeszköz	12 100	12 160	100,5 %
Felhalmozási költségvetési bevételek	20 540	21 936	107 %
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	
Felhalmozási bevétel	540	1 936	359 %
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	20 000	20 000	100 %
Finanszírozási bevételek	210 380	210 380	100 %
Működési finanszírozási bevételek	60 380	60 380	100 %
Lekötött bankbetétek megszüntetése	150 000	150 000	100 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	0	0	0 %
Bevételek mindösszesen	740 710	667 021	90 %

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

adatok eFt-ban

Költségvetési támogatás jogcíme	Módosított előirányzat	2016. III. negyedévi tényadat	Teljesítés mértéke
A helyi önkormányzatok működésének támogatása	118 729	120 095	101 %
- A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	82 055	62 400	76 %
- Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése	38	38	100 %
- Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	24 496	18 617	76 %
- Gyermekek napközbeni ellátása (bölcsőde)	1 482	1 126	76 %
- Gyermekétkeztetés	333	253	76 %
- Szociális ágazati pótlék	1 856	2 578	139 %
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 180	5 457	76 %
- Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás	243	243	100 %
- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	1 046	28 210	2 697 %
- Elszámolásból származó bevételek	0	1 173	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	48 649	16 943	35 %
Költségvetési támogatások mindösszesen	167 378	137 038	82 %

Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényben (továbbiakban: Kvtv.) meghatározott jogcímenek igényelt, az önkormányzat működését és kötelező feladatellátását szolgáló (**működési általános, szociális- és gyermekjóléti-, gyermekek napközbeni ellátása, gyermekétkeztetés, kulturális**) **normatívák** teljesítésének mértéke 76%, 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** 2 578 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** 28 210 eFt-os összege egyrészt tartalmazza a 2016. I-III negyedévben kifizetett bérkompenzáció 1 340 eFt összegét, valamint a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény alapján,

2016. évre járó Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás 26 870 eFt támogatását.

Az **elszámolásból származó bevételek** soron a korábbi évek támogatásának felülvizsgálatát követően az önkormányzatot még megillető, részére már kiutalt összeg jelenik meg.

Az **egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** soron a Munkaügyi Központ közfoglalkoztatással kapcsolatos támogatása, az önkormányzat által 2016. évben igényelhető, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 20/A. § (1)-(2) bekezdéseiben foglalt természetbeni támogatásként nyújtható Erzsébet-utalványok értéke, az RSD Társulás munkaszervezetének finanszírozására 2016.06.30-ig nyújtott támogatás, Szovjetunióba hurcolt politikai foglyok és kényszermunkások emlékére kapcsán "Emléktáblák kihelyezésének támogatása" pályázaton nyert összeg, valamint az iskola egészségügyi ellátás – 2016. február hóig folyósított - OEP finanszírozása került kimutatásra.

A **közhatalmi bevételek** összege 266 391 eFt mely adó-, valamint egyéb közhatalmi bevételként kimutatott bírság és díjbevételekből tevődik össze, a lenti részletezés szerint:

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Adóbevételek (ezer forintban)		
	Módosított előirányzat	2016. III. negyedévi tényadat	Teljesítés mértéke
Vagyon típusú adók	75 000	58 690	78 %
Építményadó	44 000	37 347	85 %
Idegenforgalmi adó (épület után)		74	
Magánszemélyek Kommunális adója	17 000	16 610	98 %
Telekadó	14 000	4 655	33 %
Termékek és szolgáltatások adói	232 000	205 796	89 %
Iparüzési adó	210 000	184 103	88 %
Gépjármű adó	20 000	20 319	102 %
Talajterhelési díj	2 000	1 373	69 %
Egyéb közhatalmi bevételek	2 500	1 905	76 %
Összesen	309 500	266 391	86 %

Telekadó esetében jelentős alulteljesítés mutatkozik melynek oka, hogy a Lasselsberger Hungária Kft telkeire kivetett telekadó augusztusban törlésre került,- mert az Aranykavics Horgász Egyesület tartós földhasználati jogot létesített az ingatlanokra-, azonban a visszatörlés 2016.09.30-i záráskor még nem emelkedett jogerőre.

Az alábbi táblázat a 2016.01.01-án fennálló, előző években előírt hátralékok állományát, azokra történő 2016. 1-9. havi befizetéseket, valamint 2016.09.30-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 2016.09.30-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	2016.09.30-án fennálló múlt évi hátralék
Építményadó	450	3 937 417	3 382 360	555 057
Magánszemélyek Kommunális adója	2104	2 918 509	1 072 382	1 846 127
Telekadó	99	7 490 288	2 116 300	5 373 988
Iparüzési adó	708	22 986 516	0	0
Gépjármű adó	2512	6 916 882	1 667 523	5 249 359
Talajterhelési díj	63	1 658 925	821 562	837 363
Összesen		45 908 537	9 060 127	12 015 797

Működési bevételként 19 116 eFt realizálódott, melyből:

- bérleti díjak (SPAR, antenna bérleti díjak: Telenor, Vodafone) az önkormányzati lap hirdetési díjai, továbbszámlázott közüzemi díjak, lakbér befizetések összesen 10 311 eFt összegben,
- lekötött betétek után járó kamat bevételek 573 eFt, illetve a Lasselsberger Hungária Kft –vel fennálló peres eljárás sikeres kimenetele folytán 5 736 eFt késedelmi kamat,
- Lasselsberger Hungária Kft által megfizetett 1 651 eFt költség jogcímén íródott jóvá.

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 üzletrészárszék 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 (85%), mind a felhalmozási bevételek teljesítése (107 %) magasabb az időarányosnál (75%), mivel egyrészt olyan bevételeket is realizáltunk az I-III negyedévben, melyek a költségvetés tervezésekor még nem voltak ismertek, másrészt egyes bevételek realizálása - jellegüknél fogva (helyi adók)- nem egyenletes, hanem adott időponthoz kötött.

2016. III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

2016. I-III. negyedévben az önkormányzati kiadások az alábbi összegekben teljesültek:

adatok eFt-ban

Kiadások	Módosított előirányzat	2016. III. negyedévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	313 905	226 760	72 %
Személyi juttatások	25 991	22 553	87 %
Munkaadókat terhelő járulékok	5 610	5 040	90 %
Dologi kiadások	171 659	127 099	74 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 185	4 429	54 %
Egyéb működési célú kiadások	102 459	67 639	66 %
Felhalmozási költségvetési kiadások	168 194	65 698	39 %
Beruházások	111 594	37 860	34 %
Felújítások	56 000	27 238	49 %
Egyéb felhalmozási kiadások	600	600	100 %
Finanszírozási kiadások	258 611	272 005	105 %
Működési finanszírozási kiadások	248 837	272 005	109 %
Felhalmozási finanszírozási kiadások	9 774	0	
Kiadások mindösszesen	740 710	564 463	76 %

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

Dologi kiadások 127 099 eFt összege a lenti táblázat szerinti kiadás nemeket foglalja magába:

adatok eFt-ban

Kiadások	2016. III. negyedévi tényadat
Szakmai anyagok beszerzése (könyv, folyóirat)	289
Üzemeltetési anyagok beszerzése (hajtó- és üzemanyag, irodaszer, nyomtatvány, zöld hulladék gyűjtő zsák)	1 781
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (szoftver követési díj, rendszergazda munkadíj, honlap megújítás, jogtár előfizetés,)	2 596
Egyéb kommunikációs szolg. igénybevétele (telefon és internet)	1 367
Közütemi díjak	7 137
Karbantartás, kisjavítás,(tűzjelző rendszer, Baross téri emlékmű)	1 046
Közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott közütemi díjak)	1 764
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (jogi tanácsadás, - képviselő, könyvvizsgálat)	11 745
Biztosítási díjak	488
Egyéb szolgáltatási díjak (zöldterület gondozás, síkosság mentesítés, szúnyoggyérítés, energetikai tanúsítvány, közvilágítási lámpatestek üzemeltetése, nyomtató bérlés, posta ktg.)	32 494

Kiküldetési kiadások	20
Reklám és propaganda kiadások (Taksonyi Hírharang, Ünnepnep-tár)	2 379
Előzetesen felszámított ÁFA	14 845
Fizetendő ÁFA	988
Kamat kiadások	1
Egyéb dologi kiadások (Royal Bau Zrt perből származó fizetési kötelezettség (47 000 eFt), közjegyzői-, végrehajtói-, közbeszerzési díjak)	48 159
Összesen	127 099

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

Kifizetés jogcíme	adatok eFt-ban
	2016. III. negyedévi tényadat
Családi támogatások (kiegészítő gyermekvédelmi támogatás, Erzsébet utalvány)	749
Lakhatással kapcsolatos ellátások	28
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (Bursa)	420
Egyéb nem intézményi ellátások (szociális gondoskodás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet alapján)	3 232
Összesen	4 429

Egyéb működési célú kiadások teljesítése 66%, mely olyan kiadások teljesítéséből adódik (tagdíj, támogatás), amelyeknek a kifizetése megállapodások, testületi döntések függvénye. Ezen a jogcímen 67 639 eFt került kifizetésre, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- Dunaharaszti Város Önkormányzatának az orvosi ügyelet ellátásáért fizetett ellenértéket 1 315 eFt,
- Dunavarsány és Térsége Önkormányzati Szennyvíztársulásnak a 2015. évi hátralék és 2016. I-III. negyedévi tagdíjat 15 054 eFt,
- az RSD Parti Sáv Önkormányzati Társulásnak megfizetett 189 eFt tagdíjat,
- Közép-Duna Vidéki Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás részére fizetett 630 eFt működési hozzájárulást,
- 2015. évre járó Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatásból a fel nem használt, MÁK –nak visszautalandó 12 100 eFt összegét,
- 2016. évre járó Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás 26 870 eFt összegének üzemeltető részére történő átutalását,
- 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	2016. III. negyedévi tényadat
	12 331	10 807
- Haraszti Fraxinus Nonprofit Kft. sürgősségi ügyelet	3 000	2 000
- Kutya Mentsvár Alapítvány gyepmesteri tev. támogatása	300	300
- Taksonyi Református Misszió hittanoktatás támogatása	528	528
- 2015. évi kötelezettségből	508	508
Taksonyi Óvoda Alapítvány		40
Taksonyi Lokálpatrióta Egyesület		341
Váci Egyházmegyei Karitás		127
- egyéb szervezet	7 995	7 471
Peter Cerny Alapítvány		50
Taksony SE		3 500
Taksony Bölcsőde Alapítvány		2 595
Szkíta Örökség Taksonyi Íjászok		200
Taksonyi Dunamenti Fialat Svábok Egyesülete		800
Taksonyi Kórusok Egyesülete		60
Tanulókért, Oktatásért, a Holnapért Alapítvány támogatása		76
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 37 860 eFt-ot fordított az Önkormányzat, mely a nagyobb beszerzéseket tekintve többek között az alábbiakat foglalja magába:

- MikroVoks szoftver frissítést 171 eFt
- bölcsőde építési engedélyezési tervét 2 600 eFt,
- Windows licence 604 eFt,
- tűzfal licence 220 eFt,
- Sportpálya kútúrás (2014. évi beruházás) 2 500 eFt,
- Fő téri kútúrás 2 336 eFt,
- ingatlanbeszerzéseket 22 420 eFt,
- Forrás utca csatornával nem érintett szakaszának burkolat felújítási munkálatait 2 013 eFt,
- padka helyreállítását 505 eFt,
- projektor beszerzését 210 eFt,
- várotermi pad beszerzését 216 eFt,

- klímabeszerzés 236 eFt,
- tárgyév márciusig, valamint márciust követően a flottaváltás kapcsán a telefonkészülékek még hátralévő részleteinek egy összegben történő kifizetését összesen 1 361 eFt összegben,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA-t.

Felújításra 27 238 eFt fordítottunk, mely összeg tartalmazza az orvosi rendelő energetikai felújítására fordított 24 239 eFt-ot, valamint az óvoda tetőfelújítására - a teljesítés igazolások alapján - 2016.09.30-ig kifizetett 3 000 eFt-ot.

Felhalmozási kiadások tekintetében jelentős alulteljesítés (39%) mutatkozik, mely abból adódik, hogy a beruházások nagy része, illetve a megkezdettek befejezése – csapadékvíz elvezetés, óvoda tetőfelújítás – a tárgyév IV. negyedévében 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 137 374 eFt állami támogatás,
- rövidlejáratú betétként lekötött 130 000 eFt összegét.

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

II.

TAKSONYI POLGÁRMESTERI HIVATAL

(3.sz. melléklet)

2016. III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

2016. III. negyedévben összes bevétel 71 %-a teljesült. A következő tábla a bevételek főbb jogcím szerinti teljesítését szemlélteti.

Bevételek	Módosított előirányzat	adatok eFt-ban	
		2016. III. negyedévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	4 265	2 199	52 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	966	
Közhatalmi bevételek	0	0	
Működési bevétel	1 408	1 203	85 %
Működési célú átvett pénzeszköz	2 857	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	109 268	78 037	71 %
Működési finanszírozási bevételek	107 788	78 037	72 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	0	0	
Bevételek mindösszesen	113 533	80 236	71 %

Működési célú támogatások államháztartáson belülről soron kimutatott 966 eFt a 2016.10.02-i népszavazás költségeinek fedezetére kapott támogatás összege.

Anyakönyvi szolgáltatásokból, illetve a Vertikál Zrt. ügyfélszolgálat biztosítására beszedett ellenérték, továbbbszámlázott közüzemi díjak kapcsán 1 203 eFt 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 73 369 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. III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

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

adatok eFt-ban			
Kiadások	Módosított előirányzat	2016. III. negyedévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	111 907	77 271	69 %
Személyi juttatások	73 335	50 041	68 %
Munkaadókat terhelő járulékok	20 388	13 570	67 %
Dologi kiadások	18 184	13 660	75 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
Felhalmozási költségvetési kiadások	1 626	1 393	86 %
Beruházások	1 626	1 393	86 %
Felújítások	0	0	
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	
Finanszírozási kiadások	0	0	
Működési finanszírozási kiadások	0	0	
Felhalmozási finanszírozási kiadások	0	0	
Kiadások mindösszesen	113 533	78 664	69 %

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 67- 68 %.

Dologi kiadások 13 660 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 licensz 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 pánccsaszekrény, egy darab porszívó, 2 db notebook, a Hivatal étkezőjébe egy darab hűtőszekrény valamint étkező bútor.

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

2016. III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

Művelődési Ház tekintetében, mind a bevételi, mind a kiadási előirányzat teljesítése jóval az időarányos alatt van, egymással összhangban mind kettő 56 % körül alakul.

Bevételek teljesülésének részletezését a lenti tábla tartalmazza:

adatok eFt-ban			
Bevételek	Módosított előirányzat	2016. III. negyedévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	3 150	1 938	62%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	
Közhatalmi bevételek	0	0	

Működési bevétel	3 150	1 938	62 %
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	9 275	55 %
Működési finanszírozási bevételek	16 390	9 275	57 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	371	0	0
Bevételek mindösszesen	19 911	11 213	56 %

A Művelődési Ház bevételét egyrészt a bérleti díjakból származó saját működési bevételek 1 938 eFt, másrészt az irányítószervi támogatás 8 997 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. III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok eFt-ban

Kiadások	Módosított előirányzat	2016. III. negyedévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	19 540	10 761	55 %
Személyi juttatások	4 461	3 474	78 %
Munkaadókat terhelő járulékok	1 193	978	82 %
Dologi kiadások	13 886	6 309	45 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
Felhalmozási költségvetési kiadások	371	268	72 %
Beruházások	371	268	72 %
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	11 029	55 %

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét, béren kívüli juttatását, közlekedési költség térítését, az egyes rendezvényekre felkért előadók megbízási díját. A személyi juttatások teljesítése összhangban a munkaadót terhelő járulék teljesítésével 80 % körül alakult.

Dologi kiadások 6 309 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.

Beruházásra 268 eFt fordítottunk. Beszerzésre került 1 darab hűtőszekrény, valamint 132 eFt értékben informatikai eszközök.

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

2016. III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

adatok eFt-ban			
Bevételek	Módosított előirányzat	2016. III. negyedévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	81 671	71 414	87 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	
Közhatalmi bevételek	0	0	
Működési bevétel	81 671	71 414	87 %
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	102 088	42 279	41 %
Működési finanszírozási bevételek	94 785	42 279	45 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	7 303	0	
Bevételek mindösszesen	183 759	113 693	62 %

A Forrás Intézményüzemeltetési Központ saját bevétele ékeztetésből származik, melynek I-III. negyedév 87 %-os teljesítése kis mértékben haladja meg az időarányos 75%-ot.

Irányító szervi támogatásként 40 269 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. III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok: eFt-ban

Kiadások	Módosított előirányzat	2016. III. negyedévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	176 465	111 456	63 %
Személyi juttatások	52 642	34 035	65 %
Munkaadókat terhelő járulékok	14 437	9 528	66 %
Dologi kiadások	109 386	67 893	62 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	
Egyéb működési célú kiadások	0	0	
Felhalmozási költségvetési kiadások	7 294	2 045	28 %
Beruházások	7 294	2 045	28 %
Felújítások	0	0	
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	
Finanszírozási kiadások	0	0	
Működési finanszírozási kiadások	0	0	
Felhalmozási finanszírozási kiadások	0	0	
Kiadások mindösszesen	183 759	113 501	62 %

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 66 %.

Dologi kiadások 67 893 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 kettő darab számítógép, 447 eFt értékben játszótéri

eszközök, 1 darab kővágógép, rostlap sütő, valamint 2 darab klíma az intézmény helyiségeibe.

V.

TAKSONY ÖNKORMÁNYZAT SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT

(6.sz. melléklet)

2016. III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

adatok eFt-ban

Bevételek	Módosított előirányzat	2016. III. negyedévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	15 185	13 445	89 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	12 045	10 450	87 %
Közhatalmi bevételek	0	0	
Működési bevétel	3 140	2 995	95 %
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	29 157	16 143	55 %
Működési finanszírozási bevételek	28 537	16 143	57 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	620	0	
Bevételek mindösszesen	44 342	29 588	67%

A Taksony Önkormányzat Szociális és Családsegítő Szolgálat bevételeit:

- az Országos Egészségpénztár által a védőnői szolgálat ellátás fedezetére, működési célú támogatásként átvett 10 450 eFt,
- szociális étkeztetés, valamint házi segítségnyújtás kapcsán az ellátottak befizetései 2 995 eFt,
- az Önkormányzattól, mint irányító szervi támogatásként átvett 14 740 eFt, valamint a 2015. évi maradvány 1 403 eFt összege alkotja.

2016. III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok eFt-ban

Kiadások	Módosított előirányzat	2016. III. negyedévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	43 259	28 186	65 %
Személyi juttatások	26 313	16 698	63 %
Munkaadókat terhelő járulékok	7 097	4 553	64 %
Dologi kiadások	9 849	6 935	70 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	
Egyéb működési célú kiadások	0	0	
Felhalmozási költségvetési kiadások	1 083	1 084	100 %

Beruházások	1 083	1 084	100 %
Felújítások	0	0	
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	
Finanszírozási kiadások	0	0	
Működési finanszírozási kiadások	0	0	
Felhalmozási finanszírozási kiadások	0	0	
Kiadások mindösszesen	44 342	29 270	66 %

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét, bérén kívüli juttatását, közlekedési költség térítését, 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 64 %.

Dologi kiadások 6 935 eFt összege magába foglalja:

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

Beruházás kapcsán beszerzés került kettő darab számítógép, valamint kettő darab klíma.

VI.

SÜNIVÁR BÖLCSSŐDE

(7.sz. melléklet)

2016. III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

adatok eFt-ban			
Bevételek	Módosított előirányzat	2016. III. negyedévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	1 792	403	22 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	
Közhatalmi bevételek	0	0	
Működési bevétel	1 792	403	22 %
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	5 065	0	
Működési finanszírozási bevételek	5 065	0	
Felhalmozási finanszírozási bevételek	0	0	
Bevételek mindösszesen	6 857	403	6%

A Sünivár Bölcsőde fenntartói jogát Taksony Nagyközség Önkormányzata 2016.09.01. hatállyal vette át. Ennek tükrében a 2016. III. negyedéves teljesítés szempontjából, időarányos teljesítésnek a 25% tekinthető.

Az intézmény költségvetési bevételeinek két fő forrása az ellátottak által fizetendő térítési díjak, valamint a központi irányítószervi támogatás. Térítési díjak vonatkozásában, szeptember hónapban 403 eFt bevételt realizálódott. Irányítószervi támogatás a III. negyedévben nem került átadásra, mivel a teljesített kiadásokat a működési bevételek teljes egészében fedezték.

2016. III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

Kiadások	Módosított előirányzat	adatok eFt-ban	
		2016. III. negyedévi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	6 857	174	3 %
Személyi juttatások	3 738	0	
Munkaadókat terhelő járulékok	1 020	0	
Dologi kiadások	2 099	174	8 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	
Egyéb működési célú kiadások	0	0	
Felhalmozási költségvetési kiadások	0	0	
Beruházások	0	0	100 %
Felújítások	0	0	
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	
Finanszírozási kiadások	0	0	
Működési finanszírozási kiadások	0	0	
Felhalmozási finanszírozási kiadások	0	0	
Kiadások mindösszesen	6 857	174	3 %

Személyi juttatások soron jelenleg nem szerepel teljesítés, mivel a szeptemberben kifizetett személyi juttatások és annak munkáltatói járulékai a Magyar Államkincstár terhelése alapján a következő hónapban számolandók el költségként.

Dologi kiadások 174 eFt összege magába foglalja:

- irodaszer-, tisztítószer beszerzés,
- bölcsődei orvosi ellátás szeptember havi díját,
- rovar- és rágcsáló irtás díját,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA összegét.

Beruházás szeptember hónapban nem történt.

VII.

ÖSSZEFOGLALÓ

(1. sz. melléklet)

A tárgyév I-III. negyedévében az összes tervezett bevétel 89 %-a realizálódott, kiadások esetében pedig a tervezett 77 %-kát teljesítettük. Figyelembe véve azonban, hogy a finanszírozási kiadások között megjelenő lekötött betétként szerepeltetett 130 000 eFt-hoz – a jelenlegi számviteli előírásoknak megfelelően - előirányzat nem rendelhető megállapítható, hogy ez a tétel torzítja a teljesítési adatokat. Abban az esetben, ha a kiadási oldalon nem számolunk a lekötött betéttel a teljesítés a kiadások vonatkozásában 62%-ra módosul.

Az intézmények esetében a teljesítési adatok mind a bevétel, mind a kiadás vonatkozásában az időarányos 75 % alatt vannak, azonban minden intézmény esetében elmondható, hogy a bevételek – kiadások teljesítése egymáshoz képest megfelelő.

Irányítószervi támogatásként az intézményeknek 137 374 eFt pénzeszköz átadás történt.

Az önkormányzat 2016. szeptember 30-án hitelállománnyal nem rendelkezik, folyószámláján 130 000 eFt betétlekötés történt.

Az I-III. negyedéves 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 számok tükrében stabilnak mondható.

Annak érdekében, hogy továbbra 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-III. negyedévi gazdálkodásáról készült beszámoló elfogadására.

Kreiszl László sk.
polgármester

Dr. Micheller Anita sk.
jegyző

Határozati javaslat

.../2016. (XI. ...) KT határozat

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

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester, Jegyző