

Előterjesztés
Taksony Nagyközség Önkormányzata
2019. évi I-III. negyedéves gazdálkodásáról

TARTALOM

BEVEZETÉS	2
TAKSONY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	2
2019. III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése	2
2019. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése	5
TAKSONYI POLGÁRMESTERI HIVATAL	8
2019. I-III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése.....	8
2019. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése.....	9
PETŐFI SÁNDOR MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR	10
2019. I-III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése.....	10
2019. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése	11
FORRÁS INTÉZMÉNYÜZEMELTETŐ KÖZPONT	12
2019. I-III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése.....	12
2019. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése	12
TAKSONY ÖNKORMÁNYZAT SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT	13
2019. I-III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése.....	14
2019. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése	14
SÜNIVÁR BÖLCSE	15
2019. I-III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése.....	15
2019. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése	16
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 összehasonlíthatóak legyenek.

A 2019. I-III. negyedévről szóló beszámoló tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

A Képviselő-testület Taksony Nagyközség Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019. (II.28.) önkormányzati rendeletében a bevételi és kiadási összeget **2 005 098 498** forintban állapította meg, melyet 7/2019. (VI.27.), valamint 8/2019. (IX.26) rendeletével **2 019 809 100** forintra módosított.

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények 2019. I-III. negyedéves gazdálkodásának bemutatását az előterjesztés további része tartalmazza.

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

2019. III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

2019. I-III. negyedévben 1 391 516 067 Ft bevétel realizálódott. A következő tábla a bevételek főbb jogcím szerinti teljesítését mutatja.

adatok Ft-ban			
Bevételek	Módosított előirányzat	2019. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	550 146 815	459 626 410	84 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	183 210 215	122 525 895	67 %
Közhatalmi bevételek	346 500 000	322 283 101	93 %
Működési bevétel	20 436 000	14 780 637	72 %
Működési célú átvett pénzeszköz	0	36 777	0 %
Felhalmozási költségvetési bevételek	605 730 780	331 876 025	55 %
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	604 530 780	330 326 025	55 %
Felhalmozási bevétel	1 200 000	1 550 000	129 %
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0 %
Finanszírozási bevételek	768 841 436	600 013 632	78 %
Működési finanszírozási bevételek	29 221 142	12 172 771	42 %
Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0
Felhalmozási finanszírozási bevételek	739 620 294	587 840 861	79 %
Bevételek mindösszesen	1 924 719 031	1 391 516 067	72 %

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

adatok Ft-ban			
Költségvetési támogatás jogcíme	Módosított előirányzat	2019. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
A helyi önkormányzatok működésének támogatása	140 620 223	114 010 405	81 %
- A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	73 960 886	56 365 646	76 %
- Minimálbér, garantált bérminimum emelés támogatása	3 433 000	3 433 000	100 %
- Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	34 911 707	27 205 102	80 %
- Szociális ágazati összevont pótlék	3 839 969	3 839 969	100 %
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 432 893	6 774 920	80 %
- Kiegyenlítő bérrendezési alap támogatás	12 212 800	12 212 800	100 %
- Jó adatszolgáltató önkormányzat támogatás		350 000	0%
- 2017-2018. évi támogatás elszámolásból	3 828 968	3 828 968	100 %
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	42 589 992	8 515 490	20 %
Költségvetési támogatások mindösszesen	183 210 215	122 525 895	67 %

Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi CL. törvényben (továbbiakban költségvetési törvény) meghatározott jogcímenek igényelt, az önkormányzat működését és kötelező feladatellátását szolgáló **(működési általános, szociális, kulturális) normatívák** teljesítésének mértéke 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** 12 562 800 Ft tartalmazza a központi költségvetés által biztosított, a hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének emelésére nyújtott 12 212 800 Ft-ot, illetve az államháztartási adatszolgáltatásokat rendszeresen időben, és kiváló minőségben teljesítő települési önkormányzatok számára megítélt 350 000 Ft támogatást.

Az **egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** soron

- a Munkaügyi Központ közfoglalkoztatással kapcsolatos támogatása 2 239 616 Ft
- az iskola egészségügyi ellátás Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő finanszírozása 403 200 Ft,
- a központilag igényelhető kiegészítő gyermekvédelmi támogatás 447 200 Ft,
- az RSD Társulás munkaszervezetének finanszírozására 2019.06.30-ig nyújtott támogatás 2 330 250 Ft,
- illegális hulladék felszámolására nyert 2 540 000 Ft,
- nyári diákmunka finanszírozására kapott 525 224 Ft,
- valamint a 2018. évi Bursa ösztöndíj visszautalásának 30 000 Ft-os összege került kimutatásra.

A **közhatalmi bevételek** címen az I-III. negyedévben 322 283 101 Ft számolható el bevételként, mely adó-, valamint egyéb közhatalmi bevételként kimutatott bírság és díjbevételekből tevődik össze, a lenti részletezés szerint:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Adóbevételek		
	Módosított előirányzat	2019. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Vagyron típusú adók	65 100 000	57 939 889	89 %
Építményadó	43 500 000	38 142 538	88 %
Idegenforgalmi adó (épület után)	0	0	0
Magánszemélyek Kommunális adója	18 000 000	15 407 009	86 %
Telekadó	3 600 000	4 390 342	122 %
Termékek és szolgáltatások adói	280 000 000	263 149 596	94 %
Iparüzési adó	258 000 000	245 739 845	95 %
Gépjármű adó	22 000 000	17 264 401	78 %
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		145 350	0 %
Egyéb közhatalmi bevételek	1 400 000	1 193 616	85 %
Talajterhelési díj	350 000	506 750	145 %
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	1 050 000	686 866	65 %
Összesen	346 500 000	322 283 101	93 %

A közhatalmi bevételek teljesítése összességében 93 %. Túlteljesítés a telekadó, valamint a talajterhelési díj tekintetében tapasztalható. Gépjármű adó vonatkozásában a bevételt tovább növeli a 2019. szeptemberben az adózók által befizetett adó összege, melyet bevételként októberben lehet elszámolni. Ennek önkormányzatot megillető része 8 035 499 Ft.

Egyéb közhatalmi bevételeken belül a késedelmi pótlék esetében alulteljesítés mutatkozik, de figyelembe véve a november hónapban tervezett inkasszót, ezen az adónemen is várható további bevétel.

Működési bevételek 14 780 637 Ft összege tartalmazza

- bérleti díj bevételeket (SPAR, antenna bérleti díjak: Telenor, Vodafone, ELOHIM), az önkormányzati lap hirdetési díjait, valamint az érintettek által fizetendő közútkezelői hozzájárulásokat összesen 8 530 287 Ft összegben,
- 792 072 Ft összegben az orvosi rendelők, az óvoda, valamint a Taksony Sportegyesület részére továbbszámlázott közüzemi díjakat,
- tulajdonosi bevételként a DPMV Zrt, mint a vízi közmű vagyron üzemeltetője által utalt vagyronkezelői díj összegét nettó 1 656 857 Ft, valamint lakbér, földhaszonbérlet befizetéseket 222 090 Ft értékben,
- a kiszámlázott bevételek (hirdetési-, közüzemi-, vagyronkezelői díj) után fizetendő ÁFA-t 1 783 182 Ft,
- kamat bevételeket 1 399 980 Ft, 2018. évi elszámolásból eredő közüzemi díj visszatérítéseket 396 169 Ft összegben.

Felhalmozási költségvetési bevételek (331 876 025 Ft) soron szerepel:

- „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén” PM_ONKORMUT_2018 számú pályázaton (Széchenyi István út felújítása és csapadékvíz elvezetési rendszerének kiépítése I. ütem) nyert 127 978 602 Ft támogatás 75 %-a 95 983 951 Ft összegben,
- a KEHOP-2.2.2-15-2015-00039 azonosítószámú „Dunavarsány Szennyvíztisztító Telep technológiájának korszerűsítése” tárgyú szállítói finanszírozású pályázatból a kivitelezőnek tárgyévben kifizetett 234 342 074 Ft,
- ingatlan értékesítésből származó 350 000 Ft,
- valamint a Taksony Sportegyesület részére értékesített Ford Transit Kombi 1 200 000 Ft eladási ára.

Finanszírozási bevételek között szerepel

- a Képviselő-testület által jóváhagyott 2018. évi maradvány 529 401 436 Ft,
- a tárgyévben beváltott befektetések 69 990 000 Ft,
- valamint az egyes kiadások fedezetére a MÁK által nyújtott államháztartáson belüli megelőlegezések 622 196 Ft összege.

Az III. negyedévben a bevételek teljesítése a tervezetthez képest 72 % mutat, amely kis mértékben marad el az időarányos 75%-tól.

Ennek oka, hogy míg a bevételeken belül a működési költségvetési bevételek (84%) és a finanszírozási bevételek (78%) túlteljesítést mutatnak, addig a felhalmozási költségvetési bevételek - a pályázati pénzeszközök későbbi realizálása miatt - csak 55 %-ot mutatnak.

2019. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

2019. I-III. negyedévben az önkormányzati kiadások az alábbi összegekben teljesültek:

adatok Ft-ban

Kiadások	Módosított előirányzat	2019. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	276 559 469	195 307 388	58 %
Személyi juttatások	26 704 600	17 317 294	65 %
Munkaadókat terhelő járulékok	5 394 100	2 800 697	52 %
Dologi kiadások	176 594 687	110 907 302	63 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 941 580	2 594 120	66 %
Egyéb működési célú kiadások	63 924 502	26 153 737	41 %
Felhalmozási költségvetési kiadások	1 325 263 732	489 161 673	37 %
Beruházások	247 774 284	15 100 743	6 %
Felújítások	1 074 489 448	471 060 930	44 %
Egyéb felhalmozási kiadások	3 000 000	3 000 000	100 %
Finanszírozási kiadások	322 895 830	212 580 610	66 %
Működési finanszírozási kiadások	317 199 120	208 605 819	66 %
Felhalmozási finanszírozási kiadások	5 696 710	3 974 791	70 %
Kiadások mindösszesen	1 924 719 031	861 515 433	45 %

A személyi juttatások 17 317 294 Ft összege tartalmazza:

- közfoglalkoztatottak munkabérét,
- a cafeteria juttatás összegét a polgármester és az alpolgármester részére,
- a választott tisztségviselők (képviselők, bizottsági tagok), polgármester, illetve alpolgármester bérét, költségtérítését
- a megbízási szerződéssel alkalmazott főépítész, valamint a Hírharangban megjelenő írások szerzőinek és a fényképész honoráriumát,
- a testvérvárosi kapcsolatok során felmerülő reprezentációs kiadások összegét.

Dologi kiadások 110 907 302 Ft összege a lenti táblázat szerinti kiadás nemeket foglalja magába:

Kiadások	adatok Ft-ban
	2019. III. névi tényadat
Szakmai könyv beszerzése	35 992
Üzemeltetési anyagok beszerzése (hajtó- és üzemanyag, irodaszer, nyomtatvány, tűzifa)	1 459 176
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (szoftver követési díj, internet szolg. Helpynet)	3 202 859
Egyéb kommunikációs szolg. igénybevétele (telefon)	141 101
Közüemi díjak (közvilágítás; gáz-, víz-, csatorna díj)	8 704 001
Bérleti díjak (orvosi rendelő)	652 500
Karbantartás, kisjavítás (tűzjelző rendszer, gépjármű)	2 391 074
Közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott közüemi díjak)	1 008 741
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (jogi tanácsadás, - képviselő, könyvvizsgálat, közbeszerzési tanácsadás, iskola eüi. szolg.)	18 656 822
Biztosítási díjak	1 065 910
Egyéb szolgáltatási díjak (zöldterület gondozás, síkosság mentesítés, közvilágítási lámpatestek üzemeltetése, nyomtató bérlet, postaktg, bankktg, szemétszállítás)	44 253 961
Kiküldetés	371 888
Reklám és propaganda kiadások (Taksonyi Hírharang, Ünnepnep-tár, Lakihegy rádió, pályázati nyilvánosság)	4 469 410
Előzetesen felszámított ÁFA	20 875 072
Fizetendő ÁFA	2 127 000
Egyéb dologi kiadások (közjegyzői-, végrehajtói-, közbeszerzési díjak, szerzői jogdíj, hatósági díjak)	1 491 795
Összesen	110 907 302

A dologi kiadások tekintetében 63 % -os teljesítés mutatkozik, mely kis mértékben tér el az időarányostól.

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

adatok Ft-ban	
Kifizetés jogcíme	2019. III. névi tényadat
Családi támogatások (kiegészítő-, rendszeres gyermekvédelmi támogatás)	405 320
Lakhatással kapcsolatos ellátások	922 500
Egyéb nem intézményi ellátások (szociális gondoskodás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet alapján, települési-, gyógyszer-, utiktg-, szépkorú támogatás)	1 266 300
Összesen	2 594 120

Egyéb működési célú kiadások olyan kiadások teljesítéséből adódik (tagdíj, támogatás), amelyeknek a kifizetése megállapodások, testületi döntések függvénye. Ezen a jogcímen 26 153 737 Ft került kifizetésre, mely többek között az alábbi tételeket tartalmazza:

- Előző évi elszámolásból adódó visszafizetéseket 2 290 181 Ft,
- az RSD Parti Sáv Önkormányzati Társulásnak megfizetett 253 480 Ft tagdíjat,
- Dunavarsány és Térsége Önkormányzati Szennyvíztársulásnak tárgyévben eddig megfizetett 12 076 480 Ft tagdíjat,
- Dunaharaszti Város Önkormányzatának az orvosi ügyelet ellátásáért fizetett ellenértéket 1 393 596 Ft,
- Bursa Hungarica ösztöndíj összegét 340 000 Ft,
- Képviselői-testületi döntések alapján teljesített támogatásokat a táblázat szerinti összegekben

Támogatott szervezet	Támogatási összeg (Ft)
Haraszti Fraxinus Nonprofit Kft. sürgősségi ügyelet	2 250 000
Kutya Mentsvár Alapítvány gyepmesteri tev. támogatása	300 000
Taksonyi Motorosok Egyesülete	500 000
Római Katolikus Plébánia Taksony	200 000
Taksonyi Kórusok Egyesülete	450 000
Peter Cerny Alapítvány a Koraszülött Gyógyításért	50 000
Mozgáskorlátozottak KÖ_MO REG.E. Taksonyi Szervezet	30 000
Taksonyi Dunamenti Fiatal Svábok Egyesülete	1 150 000
Taksony Sportegyesület	4 500 000
Dovgomelja Miroslav	200 000
Wagner Hajnalka	170 000
Összesen:	9 800 000

Beruházásra tárgyévben 15 100 743 Ft-ot fordított az Önkormányzat, mely az előterjesztés 9. sz. mellékletében részletezett beszerzéseket foglalja magába.

Felújításra 471 060 930 Ft-ot fordítottunk, mely az előterjesztés 10. sz. mellékletében részletezett munkálatokat tartalmazza.

Felhalmozási kiadások tekintetében jelentős alulteljesítés (37%) mutatkozik, mely abból adódik, hogy a beruházások teljesítésének nagy része későbbiekben várható.

Egyéb felhalmozási célú kiadások 3 000 000 Ft összege magába foglalja

- a Taksonyi Református Misszió Egyházközségnek 219/2018. (XI.27.) KT határozattal jóváhagyott 6 000 000 Ft támogatásból a 2019. évben kifizetett 3 000 000 Ft-ot.

Finanszírozási kiadások sor tartalmazza:

- a MÁK által kiutalt nettó finanszírozásból megelőlegezett 3 392 004 Ft támogatást, melyet a 4/2013. (I.11.) kormányrendelet szerint 2019. évben államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése jogcímen kell elszámolni,
- az önkormányzati intézmények működéséhez szükséges, központi, irányító szervei támogatásként átadott 209 188 606 Ft összeget.

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

2019. I-III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

2019. I-III. negyedévben összes bevétel 68 %-a teljesült. A lenti tábla a bevételek főbb jogcím szerinti teljesítését szemlélteti.

adatok Ft-ban			
Bevételek	Módosított előirányzat	2019. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	2 780 233	3 054 053	110 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 558 785	1 797 324	115 %
Közhatalmi bevételek			
Működési bevétel	1 221 448	1 256 729	103 %
Működési célú átvett pénzeszköz			
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről			
Felhalmozási bevétel			
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
Finanszírozási bevételek	135 185 252	90 213 442	67 %
Működési finanszírozási bevételek	133 229 452	88 709 180	67 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	1 955 800	1 504 262	77 %
Bevételek mindösszesen	137 965 485	93 267 495	68 %

Működés célú támogatások címen 1 797 324 Ft központi támogatást kapott a Hivatal, a 2019.05.26-án megtartott EP, valamint a 2019.10.13-i helyhatósági választás költségeinek fedezetére.

Lakbér befizetésekből, anyakönyvi szolgáltatásokból, továbbszámlázott közüzemi díjak, posta költségekből, tanulmányi szerződésből eredő tandíj visszafizetésből, 2018. évi elszámolásból eredő közüzemi díj visszatérítések kapcsán összesen 1 256 729 Ft saját – **működési - 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 90 139 514 Ft-ot adott át a Hivatal részére. A finanszírozási bevételek felhasználásaként könyvelendő, 2018. évi költségvetés végrehajtásának elfogadásáról szóló 6/2019. (V.29.) önkormányzati rendeletben elfogadott 73 928 Ft maradvány felhasználása is.

2019. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

Az összes kiadás teljesítésének mértéke a bevételi teljesítéssel összhangban 67 %-ot mutat.

adatok Ft-ban			
Kiadások	Módosított előirányzat	2019. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	136 009 685	90 679 543	67 %
Személyi juttatások	95 347 265	65 900 874	69 %
Munkaadókat terhelő járulékok	18 986 600	13 111 282	69 %
Dologi kiadások	21 675 820	11 667 387	54 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
Felhalmozási költségvetési kiadások	1 955 800	1 504 262	77 %
Beruházások	1 955 800	1 504 262	77 %
Felújítások			
Egyéb felhalmozási kiadások			
Finanszírozási kiadások	0	0	0
Működési finanszírozási kiadások			
Felhalmozási finanszírozási kiadások			
Kiadások mindösszesen	137 965 485	92 183 805	67 %

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét, az EP választás lebonyolításában résztvevők megbízási díját, az anyakönyvi szolgáltatások kapcsán kifizetett megbízási díjakat, a dolgozóknak kifizetett béren kívüli juttatásokat, közlekedési költségtérítéseket, illetve az RSD munkaszervezet részére kifizetett megbízási díjakat. A személyi juttatások teljesítése összhangban a **munkaadót terhelő járulék** teljesítésével 69 %.

Dologi kiadások 11 667 387 Ft összege tartalmazza azokat a költségeket, melyek a Hivatal folyamatos működését biztosítják:

- irodaszer, nyomtatvány-, sokszorosításhoz kapcsolódó beszerzések,
- közterület-felügyelő munkaruha beszerzését,
- informatikai szolgáltatások díját
 - Vizuál Regiszter szoftver 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,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA-t, az értékesítések után befizetendő ÁFA-t,
- a munkavállalók munkáltató által elrendelt kiküldetéseinek kiadásait

Beruházásra tárgyévben 1 504 262 Ft-ot fordított a Hivatal, mely az előterjesztés 9. sz. mellékletében részletezett beszerzéseket foglalja magába.

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

2019. I-III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

A Művelődési Ház tekintetében, mind a bevételi, mind a kiadási előirányzat teljesítése egymással összhangban 76 % körül alakult.

Bevételek teljesülésének részletezését a lenti tábla tartalmazza:

Bevételek	Módosított előirányzat	adatok Ft-ban	
		2019. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	2 480 000	1 609 779	65 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Közhatalmi bevételek			
Működési bevétel	2 480 000	1 609 779	65 %
Működési célú átvett pénzeszköz			0
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről			
Felhalmozási bevétel			
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
Finanszírozási bevételek	27 862 400	21 471 213	77 %
Működési finanszírozási bevételek	27 100 400	21 426 890	79 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	762 000	44 323	6 %
Bevételek mindösszesen	30 342 400	23 080 992	76 %

A Művelődési Ház bevételeit egyrészt a bérleti díjakból, könyvtári szolgáltatásból, előző évi közüzemi díj visszatérítésekből származó saját működési bevételek 1 609 779 Ft, másrészt az irányítószervi támogatás 21 426 000 Ft, valamint a 2018. évi maradvány 45 213 Ft összege alkotja.

2019. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban			
Kiadások	Módosított előirányzat	2019. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	29 580 400	22 756 719	77%
Személyi juttatások	13 981 100	10 375 380	74 %
Munkaadókat terhelő járulékok	2 780 800	2 035 535	73 %
Dologi kiadások	12 818 500	10 345 804	81 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Egyéb működési célú kiadások			
Felhalmozási költségvetési kiadások	762 000	44 323	6 %
Beruházások	762 000	44 323	6 %
Felújítások			
Egyéb felhalmozási kiadások			
Finanszírozási kiadások	0	0	0
Működési finanszírozási kiadások			
Felhalmozási finanszírozási kiadások			
Kiadások mindösszesen	30 342 400	22 801 042	75 %

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét, bérén kívüli juttatását, közlekedési költségtérítését, előadóművészek megbízási díját. A személyi juttatások teljesítése összhangban a **munkaadót terhelő járulék** teljesítésével 74 % körül alakult.

Dologi kiadások 10 345 804 Ft összege az alábbi beszerzések kapcsán merültek fel:

- könyv-, folyóirat beszerzés,
- irodaszer, nyomtatvány-, sokszorosításhoz kapcsolódó anyagok,
- függöny beszerzés,
- telefon-,
- közüzemi díjak,
- rendezvényhez kapcsolódó szolgáltatások (hangtechnika), beszerzések, előadó művészi díjak,
- plakátok, meghívók nyomdaköltsége,
- bankköltség,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA.

Beruházás a tárgyévben 44 323 Ft értékben történt, mely 1 db monitor beszerzését foglalja magába.

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

2019. I-III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban

Bevételek	Módosított előirányzat	2019. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	67 453 764	51 205 236	76 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Közhatalmi bevételek			
Működési bevétel	67 453 764	51 205 236	76 %
Működési célú átvett pénzeszköz			
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről			
Felhalmozási bevétel			
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
Finanszírozási bevételek	90 335 796	55 536 263	61 %
Működési finanszírozási bevételek	88 899 936	54 100 403	61 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	1 435 860	1 435 860	100 %
Bevételek mindösszesen	157 789 560	106 741 499	68 %

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

Irányító szervi támogatásként 54 359 242 Ft lett átadva. A finanszírozási bevételek felhasználásaként könyvelendő 2018. évi költségvetés végrehajtásának elfogadásáról szóló 6/2019. (V.29.) önkormányzati rendeletben elfogadott 1 177 021 Ft maradvány felhasználása is.

2019. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok: Ft-ban

Kiadások	Módosított előirányzat	2019. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	156 287 700	104 157 212	67 %
Személyi juttatások	59 737 900	40 453 670	68 %
Munkaadókat terhelő járulékok	11 734 800	7 861 451	67 %
Dologi kiadások	84 815 000	55 842 091	66 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Egyéb működési célú kiadások			
Felhalmozási költségvetési kiadások	1 501 860	1 500 655	100 %
Beruházások	1 501 860	1 500 655	100 %
Felújítások			
Egyéb felhalmozási kiadások			
Finanszírozási kiadások	0	0	0
Működési finanszírozási kiadások			
Felhalmozási finanszírozási kiadások			
Kiadások mindösszesen	157 789 560	105 657 867	67 %

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

Dologi kiadások 55 842 091 Ft összege az alábbi beszerzések kapcsán merült fel:

- élelmiszer-, tisztítószer-, hajtó- és üzemanyag beszerzés,
- irodaszer-, nyomtatvány, karbantartási anyag beszerzés,
- épület karbantartáshoz, felújításhoz szükséges anyagbeszerzése,
- munka- és védőruha beszerzés,
- ételszállításhoz szükséges csomagoló anyagok beszerzése,
- ételmezési program díja,
- telefondíj,
- 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,
- földutak karbantartása, belterületi utak kátyúzása,
- cégautó adó,
- kamarai tagdíj,
- a beszerzéseket terhelő előzetes felszámított, illetve a bevételek után fizetendő ÁFA.

Beruházás kapcsán 1 500 655 Ft értékben történt beszerzésre a *9. sz. mellékletben* részletezettek szerint.

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

A Gyermekjóléti szolgálat tekintetében, mind a bevételi, mind a kiadási előirányzat teljesítése egymással összhangban 70 % körül alakul.

Bevételek teljesülésének részletezését a következő tábla tartalmazza:

2019. I-III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban

Bevételek	Módosított előirányzat	2019. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	18 408 000	14 678 965	80 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15 618 000	12 426 800	80 %
Közhatalmi bevételek			
Működési bevétel	2 790 000	2 252 165	81 %
Működési célú átvett pénzeszköz			
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről			
Felhalmozási bevétel			
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
Finanszírozási bevételek	40 107 150	26 326 962	66 %
Működési finanszírozási bevételek	38 614 900	25 336 616	66 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	1 492 250	990 346	66 %
Bevételek mindösszesen	58 515 150	41 005 927	70 %

A Taksony Önkormányzat Szociális és Családsegítő Szolgálat bevételeit:

- az Nemzeti Egészségügyi Alapkezelő által a védőnői szolgálat ellátás fedezetére, működési célú támogatásként átvett 12 426 800 Ft,
- Erzsébet a Kárpát-medencei Gyermekekért Alapítvány 57 150 Ft-os befizetése,
- szociális étkeztetés, valamint házi segítségnyújtás kapcsán az ellátottak befizetései 2 154 705 Ft,
- 2018. évi elszámolásból eredő közüzemi díj visszatérítések 40 310 Ft,
- az Önkormányzattól, mint irányító szervi támogatásként átvett 26 294 255 Ft, valamint a 2018. évi maradvány 32 707 Ft összege alkotja.

2019. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban

Kiadások	Módosított előirányzat	2019. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	57 022 900	39 611 056	69 %
Személyi juttatások	38 382 000	26 462 300	69 %
Munkaadókat terhelő járulékok	7 438 200	5 040 764	68 %
Dologi kiadások	11 202 700	8 107 992	72 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Egyéb működési célú kiadások			
Felhalmozási költségvetési kiadások	1 492 250	990 346	66 %
Beruházások	1 492 250	990 346	66 %
Felújítások			
Egyéb felhalmozási kiadások			
Finanszírozási kiadások	0	0	0
Működési finanszírozási kiadások			
Felhalmozási finanszírozási kiadások			
Kiadások mindösszesen	58 515 150	40 601 402	69 %

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét, béren kívüli juttatását, közlekedési költségterítését. A személyi juttatások teljesítése összhangban a **munkaadót terhelő járulék** teljesítésével 68-69 % körül alakult.

Dologi kiadások 8 107 992 Ft összege magába foglalja:

- gyógyszer-, irodaszer-, nyomtatvány, munkaruha beszerzés,
- informatikai, telefon és internet szolgáltatások,
- közüzemi szolgáltatások,
- szociális-, valamint a szünidei étkeztetés,
- szakmai képzések díját,
- a gyermekprogramok, prevenciók előadások költségét,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA
- a munkavállalók munkáltató által elrendelt kiküldetéseinek kiadásait.

Beruházás kapcsán 2 db számítógép és klíma beszerzés történt összesen 990 346 Ft értékben.

VI.
SÜNIVÁR BÖLCŐDE
(7. sz. melléklet)

2019. I-III. negyedév bevételi előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban

Bevételek	Módosított előirányzat	2019. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési bevételek összesen	2 592 250	2 219 316	86 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Közhatalmi bevételek			
Működési bevétel	2 592 250	2 219 316	86 %
Működési célú átvett pénzeszköz			
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről			
Felhalmozási bevétel			
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
Finanszírozási bevételek	27 389 050	17 016 548	62%
Működési finanszírozási bevételek	27 338 250	17 016 548	62%
Felhalmozási finanszírozási bevételek	50 800	0	0
Bevételek mindösszesen	29 981 300	19 235 864	64 %

Az intézmény költségvetési bevételeinek két fő forrása az ellátottak által fizetendő térítési díjak, valamint a központi irányítószervi támogatás. Térítési díjak vonatkozásában, tárgyévben 2 109 878 Ft bevételt realizálódott. Irányítószervi támogatásként 16 969 595 Ft került átadásra, valamint a 2018. évi maradvány összege 46 953 Ft. Ezen kívül 103 438 Ft utalt vissza a szolgáltató, a 2018. évi közüzemi díjak elszámolása révén.

2019. I-III. negyedév kiadási előirányzatainak teljesülése

adatok Ft-ban

Kiadások	Módosított előirányzat	2019. III. névi tényadat	Teljesítés mértéke
Működési költségvetési kiadások összesen	29 930 500	19 009 357	64 %
Személyi juttatások	21 940 480	14 396 971	66 %
Munkaadókat terhelő járulékok	4 329 020	2 775 777	64 %
Dologi kiadások	3 661 000	1 836 609	50 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Egyéb működési célú kiadások			
Felhalmozási költségvetési kiadások	50 800	0	0 %
Beruházások	50 800	0	0 %
Felújítások			
Egyéb felhalmozási kiadások			
Finanszírozási kiadások	0	0	0
Működési finanszírozási kiadások			
Felhalmozási finanszírozási kiadások			
Kiadások mindösszesen	29 981 300	19 009 357	63 %

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét, béren kívüli juttatását, valamint a gyermekorvos megbízási díját. A személyi juttatások teljesítése összhangban a **munkaadót terhelő járulék** teljesítésével 64-66 %-ot mutat.

Dologi kiadások 1 836 609 Ft összege magába foglalja:

- szakmai könyvek beszerzését,
- irodaszer-, tisztítószer,
- munkaruha beszerzés,
- telefon költséget,
- közüzemi díjakat,
- rovar- és rágcsáló irtás,
- szakmai tanfolyam,
- szakmai felelősség biztosítás díját,
- bankköltséget,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA összegét.

Beruházás kapcsán tervezett 1 db monitor beszerzése 2019.09.30-ig még nem történt meg, így ezen kiadás nem a teljesítés még nem mutatható ki.

VII. ÖSSZEFOGLALÓ (1. sz. melléklet)

A tárgyév I-III. negyedévében az összes tervezett bevétel 73 %-a realizálódott 1 465 659 238 Ft összegben. A lemaradást a felhalmozási célú támogatások alacsonyabb (55%) teljesülése okozza, mely az alábbi tényezőből adódik:

- a KEHOP-2.2.2-15-2015-00039 azonosítószámú „Dunavarsány Szennyvíztisztító Telep technológiájának korszerűsítése” tárgyú szállítói finanszírozású pályázatból a támogatási szerződésében rögzítettek szerint Taksony Nagyközség Önkormányzatát megillető rész 1 084 348 293 Ft. A támogatásból 2017- évben 559 152 128 Ft, 2018. évben, 127 850 138 Ft, 2019.09.30-ig 234 342 074 Ft teljesült. A tárgyévi teljesülés 23%-kal maradt el az időarányos teljesítéstől.

Kiadások esetében a tervezett előirányzat 46%-a teljesült 932 580 300 Ft összegben.

Az alacsony teljesítés oka, hogy a tárgyévre tervezett beruházások, felújítások egésze még nem valósult meg, illetve a már megvalósult beruházások egy részénél a pénzügyi rendezése a IV. negyedévben történik meg.

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

Irányítószeri támogatásként az intézményeknek 209 188 606 Ft pénzeszköz átadás történt.

A következő táblázat a tárgyév I-III. negyedévben az önkormányzat és intézményei által realizált bevételek megoszlását mutatja, az összes bevételen belül. Megállapítható, hogy a fő bevételi forrást – az összes bevétel 41%-át - a 2018. évi maradvány magas összege miatt a finanszírozási bevételek jelentik. Nagyobb hányadot képvisel még a közhatalmi bevételek 322 283 101 Ft összege.

adatok Ft-ban		
Bevételek	2019. III. névi tényadat	Teljesítés megoszlása
Működési költségvetési bevételek összesen	532 393 759	36 %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	136 750 019	9 %
Közhatalmi bevételek	322 283 101	22 %
Működési bevétel	73 323 862	5 %
Működési célú átvett pénzeszköz	36 777	0 %
Felhalmozási költségvetési bevételek	331 876 025	23 %
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	330 326 025	22,9 %
Felhalmozási bevétel	1 550 000	0,1 %
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0 %
Finanszírozási bevételek	601 389 454	41 %
Működési finanszírozási bevételek	13 548 593	1 %
Felhalmozási finanszírozási bevételek	587 840 861	40 %
Bevételek mindösszesen	1 465 659 238	100 %

I-III. negyedévben teljesített kiadások legnagyobb részét (52,9%) a felhalmozási kiadások teszik ki, melyek attól függetlenül, hogy elmaradnak az időarányos teljesítéstől, volumenüket tekintve - köszönhetően, főként a pályázati forrásokból megvalósuló beruházásoknak - az összes kiadáson belül nagy részt képviselnek.

A működési kiadások főként az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátása és az ellátó intézmények folyamatos működése során merülnek fel.

adatok Ft-ban

Kiadások	2019. III. névi tényadat	Teljesítés megoszlása
Működési költségvetési kiadások összesen	435 987 037	46,7 %
Személyi juttatások	174 906 489	18,8 %
Munkaadókat terhelő járulékok	33 625 506	3,6 %
Dologi kiadások	198 707 185	21,3 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 594 120	0,2 %
Egyéb működési célú kiadások	26 153 737	2,8 %
Felhalmozási költségvetési kiadások	493 201 259	52,9 %
Beruházások	19 140 329	2,1 %
Felújítások	471 060 930	50,5 %
Egyéb felhalmozási kiadások	3 000 000	0,3 %
Finanszírozási kiadások	3 392 004	0,4 %
Működési finanszírozási kiadások	3 392 004	0,4 %
Felhalmozási finanszírozási kiadások	0	
Kiadások mindösszesen	932 580 300	100%

Az önkormányzat 2019. szeptember 30-án hitelállománnyal nem rendelkezett.

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

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

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

A kockázat csökkentésére teendő intézkedések:

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

Kérem, a tisztelt Képviselő–testületet a 2019 I-III. negyedévi gazdálkodásáról készült beszámoló elfogadására.

Kreisz László sk.
polgármester

Dr. Micheller Anita sk.
jegyző

Határozati javaslat

.../2019. (X. ...) KT határozat

Taksony Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Taksony Nagyközség
Önkormányzatának 2019. I-III. negyedévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester, Jegyző-----