

**Budaörs Város Önkormányzat**

**Polgármestere**

**ELŐTERJESZTÉSE**

**a Képviselő-testület 2014. május 16-i  
és a Pénzügyi Ellenőrző Bizottság májusi ülésére**

Ügyiratszám: VII / 213 – 1 /2014.

**Tárgy: Tájékoztató Budaörs Város Önkormányzat 2014. I. negyedéves pénzügyi helyzetéről**

Az előterjesztés tárgyalása a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 46. § (1) bekezdése, illetőleg Budaörs Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 36/2010.(XI. 12.) ÖKT sz. rendelet (a továbbiakban: SZMSZ) 18. § (1) bekezdése alapján nyilvános ülésen történik.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

**Tisztelt Bizottság!**

Az Állami Számvevőszék 2011-ben ellenőrzést végzett Önkormányzatunknál. A 2007. január 1. és 2011.június 30. közötti időszak adatai alapján az Önkormányzat pénzügyi és likviditási mutatóit értékelte, annak a célnak elérése érdekében, hogy megállapítsa az Önkormányzat gazdasági stabilitását CLF vizsgálati módszer segítségével.

Az Önkormányzat pénzügyi helyzetének ellenőrzéséről szóló jelentésben szereplő – intézkedést igénylő megállapítások alapján – a Polgármesternek, illetve a Jegyzőnek megfogalmazott javaslatok megvalósítására készült Intézkedési tervet Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 307/2012.(VIII.15.) ÖKT számú határozatával fogadta el.

Az ÁSZ ellenőrzés intézkedést igénylő megállapításainak és javaslatainak egy pontja rögzíti, hogy a Polgármester tájékoztassa a Képviselő-testületet az Önkormányzat pénzügyi egyensúlyi helyzetéről, valamint szükség esetén kezdeményezzen intézkedéseket a pénzügyi egyensúly hosszú távú fenntarthatósága érdekében.

Az elfogadott Intézkedési Tervben foglaltak alapján a Polgármester negyedévente nyújt tájékoztatást úgy, hogy először önálló előterjesztésként a 2014. I. negyedévről, azt követően a féléves, az I-III. negyedéves, illetve az éves beszámoló keretében.

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi költségvetését a 2/2014. (III.03.) ÖKT sz. rendeletével fogadta el.

Az önkormányzati szintű 2014. évi bevételi főösszeg (irányító szervi támogatás nélkül) **18.534.080 e Ft**, melyből a költségvetési bevétel 11.228.659 e Ft, 7.305.421 e Ft pedig

finanszírozási bevétel. A finanszírozási bevételből 5.145.820 e Ft az előző évi pénzmaradvány (2.578.823 e Ft kötelezettséggel terhelt, 2.566.997 e Ft várható szabad), 2.159.601 e Ft pedig fejlesztési célú hitel felvétel.

A bevételeken belül, a 2014. I. negyedévi adóbevételeknek (közhatalmi bevételek), mint az önkormányzat legjelentősebb, gazdálkodását alapvetően meghatározó bevételeinek alakulásáról az alábbi összefoglaló értékelést adom:

Az első félévi építményadó, telekadó, helyi iparüzési adó és gépjárműadó befizetési határideje 2014.03.17. volt. A talajterhelési díj fizetésére kötelezett fogyasztóknak 2014. március 31-ig kellett teljesíteniük bevallási és befizetési kötelezettségeiket.

Az első negyedéves zárási adatok alapján a 2014. évi tervezett adóbevételek 44,78 %-ban teljesültek. Az alábbi táblázat a 2014. első negyedévi adóbevételek alakulását adónemenkénti bontásban mutatja be.

adónem	2014. évi tervezett bevétel	2014.március 31-ig befolyt bevétel	
	e Ft	e Ft	%
Iparüzési adó	7 000 000	3 079 727	44,00%
Építményadó	980 000	476 072	48,58%
Telekadó	300 000	161 157	53,72%
Bírság	30 000	5 761	19,20%
Pótlék	30 000	8 110	27,03%
Gépjárműadó	180 000	85 190	47,33%
Talajterhelési díj	4 000	1 327	33,18%
<b>Mindösszesen</b>	<b>8 524 000</b>	<b>3 817 344</b>	<b>44,78%</b>

Az adóbevételek a tervezetnek megfelelően időarányosan teljesültek. A beszámolási időszakban olyan tény, körülmény, amely a tervezett adóbevételek pozitív, illetve negatív irányba történő változtatását indokolná nem merült fel.

Tekintettel a fentiekre jó esély van arra, hogy az eredetileg tervezett adóbevételek az év végéig realizálódnak.

Az önkormányzatot megillető állami támogatások teljesítése a költségvetési törvényben meghatározott finanszírozási ütemterv alapján teljesült. A működési bevételek körében az ellátási díj és a bérleti díj bevételek (a két legjelentősebb működési bevételi forrás) a tényleges igénybevétel alapján, a korábbi éveknél megfelelően realizálódtak.

Az önkormányzati szintű kiadási főösszeg **18.534.080 e Ft** (irányító szervi támogatás nélkül). A 2014. első negyedéves gazdálkodás során az előző évekhez hasonlóan nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére - a működési kiadások teljesítésére és a folyó (előző évről áthúzódó) beruházások finanszírozására.

A kiadások tekintetében a működési kiadások körében döntően a folyamatos, havi rendszerességgel ismétlődő feladatok, illetve a felhalmozási kiadások körében az előző évről áthúzódó beruházások, szerződés szerinti teljesítéshez kötött, pénzügyi teljesítésére került sor a tárgyidőszak végéig.

Önkormányzati szinten a 2014. január 1-i nyitó pénzkészlet állománya 5.671.858 e Ft, a 2014. március 31-i záró állomány 7.663.860 e Ft volt.

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete Budaörs Város Önkormányzata 2014.évi költségvetéséről szóló 2/2014.(III.03.) ÖKT. rendeletében meghatározott fejlesztési célok megvalósítása érdekében a tervezett saját forráson túl, a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében, részben fejlesztési hitelt tervezett be 2.159.601 e Ft összegben. A hitelből 2.000.000 e Ft (Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, illetve a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak alapján a Kormány hozzájárulása szükséges) fejlesztési, illetve 159.601 e Ft engedélyhez nem kötött, EU-s pályázathoz fejlesztési hitel.

A kormányzati eljárás két részre tagolódik:

- az önkormányzat (előzetes) adatszolgáltatása a fejlesztési célú adósságkezelési szándékáról, illetve
- az önkormányzat adott ügylethez való kormányzati hozzájárulás iránti kérelme.

Az adatszolgáltatási és engedélyezési eljárás kizárólag elektronikus úton, a Magyar Államkincstár által működtetett Önkormányzati Előirányzat-gazdálkodási Modul (ÖNEGM) rendszeren keresztül zajlik. Az előzetes adatszolgáltatásnak a jogszabályban meghatározott határidőre (2014. március 14.) az ÖNEGM rendszerben eleget tettünk.

Az előzetes adatszolgáltatási kötelezettség teljesítését követően az ügylethez vonatkozó kormányzati hozzájárulás iránti kérelmünket is benyújtottuk 2014. április 2-án. A Magyar Államkincstár által megküldött, a kérelemre vonatkozó hiánypótlási kötelezettségünket a megadott határidőre (2014. április 16.) teljesítettük. A MÁK a hiánypótlás kérelmet elektronikusan továbbította az illetékes megyei kormányhivatalnak, aki további hiánypótlás nélkül, 2014. április 26-án a helyi önkormányzatokért felelős, valamint az államháztartásért

felelős minisztereknek véleményével együtt megküldte. A kormány a kérelemről előreláthatólag legkésőbb 2014. június 30-ig dönt

Az első 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. Önkormányzatunk pénzügyi helyzete az első negyedévi számok tükrében stabilnak mondható, ezt támasztja alá a pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások pozitív egyenlege is.

Annak prognosztizálása, hogy a város pénzügyi helyzete hogyan fog alakulni az év folyamán, elég nehéz és kockázatos, hiszen több bizonytalansági tényező is van, melyek alapvetően meghatározzák, befolyásolhatják.

Ezek közül néhány, ha nem is teljes körűen:

- az önkormányzat hitelkérelmére vonatkozó kormányzati döntés
- 2014. szeptemberében esedékes adóbevételek teljesülése
- a betervezett beruházások, felújítások megvalósulása a rendelkezésre álló források függvényében
- az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok gazdálkodásának alakulása
- az eredeti költségvetésbe be nem tervezett kötelezettségvállalások tényleges alakulása
- mind az intézmények, mind az önkormányzat életét, gazdálkodását befolyásoló előre nem tervezhető, váratlan események.

Tájékoztatom továbbá a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az állam 2013. I. félévében 2 715 millió forint értékben konszolidálta Budaörs Város Önkormányzatának adósságát. A konszolidáció a 2012. december 31-én fennálló hitelállományunk 40%-át érintette. A 2014.évi költségvetési törvény 67.§. (1) bekezdésében foglaltak alapján az állam az önkormányzat 2013. december 31-én a pénzügyi intézmények felé még fennálló adósságelemeit és ezen adósságelemek járulékai összegét 2014. február 28-ig átvállalta, amelynek összege Budaörs Város Önkormányzata tekintetében 3 732 465 e Ft tőke és annak járulékai. Az átvállalás nem érintette a megszűnt víziközmű-társulatoktól az önkormányzatokhoz került hitelek lakossági érdekeltségi hozzájárulással vagy egyéb bevétellel fedezett részét.

**Határozati javaslat a Pénzügyi Ellenőrző Bizottság részére:**

Budaörs Város Önkormányzat Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek Budaörs Város Önkormányzat 2014. I. negyedéves pénzügyi helyzetéről szóló tájékoztató elfogadását.

*A támogató döntéshez az SZMSZ 60. § és 37. § (1) bekezdése alapján egyszerű szótöbbség szükséges.*

*A határozathozatal az SZMSZ 60. § és 38. § (1) bekezdése alapján nyílt szavazással történik.*

**Határozati javaslat a Képviselő-testület részére:**

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2014. I. negyedéves pénzügyi helyzetéről szóló tájékoztatót elfogadja.

*A támogató döntéshez az SZMSZ 37. § (1) bekezdés b) pontja alapján egyszerű szótöbbség szükséges.*


*A határozathozatal az SZMSZ 38. § (1) bekezdése alapján nyílt szavazással történik.*

**Határidő: azonnal**

**Felelős: Polgármester**

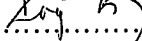
**Végrehajtást végzi: Pénzügyi Iroda**

Budaörs, 2014. május „9.”

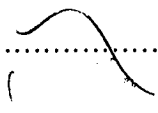
  
Wittinghoff Tamás  
polgármester

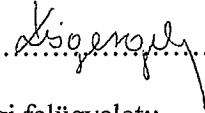
2014. MÁJ 09.

Az előterjesztést készítette:

Pénzügyi Iroda: .....  .....

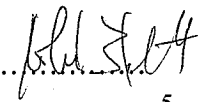
Látta:

Polgármesteri Kabinet: .....  .....

Adóiroda: .....  .....

Törvényességi felügyelet:

Jegyzői Iroda: .....  .....

dr. Bocsi István jegyző: .....  .....