

**Budaörs Város Önkormányzat**

**Polgármestere**

**ELŐTERJESZTÉSE**

**a Képviselő-testület 2013. május 15-i  
és a Pénzügyi Ellenőrző Bizottság májusi ülésére**

Ügyiratszám: VII / 927 – 1 /2013.

**Tárgy: Tájékoztató Budaörs Város Önkormányzat 2013. 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 finansziális 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 2013. I. negyedévről április 30-ig, azt követően a féléves, az I-III. negyedéves, illetve az éves beszámoló keretében.

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2013. évi költségvetését a 11/2013. (III.11.) ÖKT sz. rendeletével fogadta el.

Az önkormányzati szintű 2013. évi bevételi főösszeg (irányító szervi támogatás nélkül) **14.807.985 e Ft**, melyből a költségvetési bevétel 10.867.640 e Ft, 3.940.345 e Ft pedig finanszírozási bevétel. A finanszírozási bevételből 150.000 e Ft befektetési célú értékpapír beváltás, 3.790.345 e Ft pedig az előző évi pénzmaradvány (1.144.547 e Ft kötelezettséggel terhelt, 2.645.798 e Ft várható szabad).

Az első negyedévben az önkormányzati szintű költségvetési bevételből pénzforgalmilag összesen **4.269.894 e Ft** (39%) bevétel realizálódott.

A bevételeken belül, a 2013. I. negyedévi adóbevételeknek, 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 2013.03.18. volt. A talajterhelési díj fizetésére kötelezett fogyasztóknak 2013. március 31-ig kellett teljesíteniük bevallási és befizetési kötelezettségeiket.

Az első negyedéves zárási adatok alapján a 2013. évi tervezett adóbevételek 39,22 %-ban teljesültek, 3,46 %-kal elmaradva az elmúlt év ugyanezen időszakában realizált bevételtől. Az alábbi táblázat a 2013. első negyedévi adóbevételek alakulását adónemenkénti bontásban mutatja be.

adónem	2013. évi tervezett bevétel	2013.március 31-ig befolyt bevétel	
	e Ft	e Ft	%
Iparüzési adó	8 242 479	3 105 859	37,68%
Építményadó	1 000 000	461 564	46,16%
Telekadó	280 000	160 839	57,44%
Bírság	30 000	7 928	26,43%
Pótlék	30 000	11 885	39,62%
Gépjárműadó	188 000	85 285	45,36%
Talajterhelési díj	10 000	2 057	20,57%
<b>Mindösszesen</b>	<b>9 780 479</b>	<b>3 835 417</b>	<b>39,22%</b>

Az önkormányzati szintű kiadási főösszeg **14.807.985 e Ft** (irányító szervi támogatás nélkül), melyből 14.370.548 e Ft a költségvetési kiadások, 437.437 e Ft pedig a finanszírozási kiadások (tárgyévi adósságszolgálati kötelezettség) összege. Az első negyedévben az

önkormányzati szintű költségvetési kiadások tekintetében **1.841.706 e Ft** (13%), a finanszírozási kiadások tekintetében pedig 76.747 e Ft (17,5%) a pénzforgalmi teljesítés.

A 2013. első negyedéves gazdálkodás során az előző évekhez hasonlóan nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére - a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

Önkormányzati szinten a 2013. január 1-i nyitó pénzkészlet állománya 4.777.906 e Ft, a 2013. március 31-i záró állomány 7.292.085 e Ft volt.

A pénzügyi teljesítésekre figyelemmel az időlegesen rendelkezésre álló szabad pénzeszközöket lekötöttük, az első negyedév végén 5 milliárd forint értékben rendelkezünk banki lekötéssel.

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:

- 2013. szeptemberében esedékes adóbevételek teljesülése
- a betervezett beruházások, felújítások megvalósulása
- 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.

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

Budaörs Város Önkormányzat Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek Budaörs Város Önkormányzat 2013. 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.*

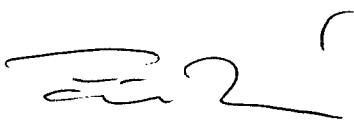
**Határozati javaslat a Képviselő-testület részére:**

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2013. I. negyedéves pénzügyi helyzetéről szóló tájékoztatót elfogadja.

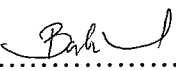
*A támogató döntéshez az SZMSZ 37. § (1) bekezdés b) pontja alapján egyszerű szótöbbség szükséges.  
A határozathozatal az SZMSZ 38. § (1) bekezdése alapján nyílt szavazással történik.*

**Határidő: azonnal**  
**Felelős: Polgármester**  
**Végrehajtást végzi: Pénzügyi Iroda**

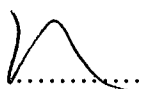
Budaörs, 2013. április „ ”

  
.....  
**Wittinghoff Tamás**  
**polgármester** 2013 MÁJ 02

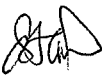
Az előterjesztést készítette: Pénzügyi Iroda

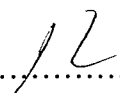
  
.....  
Iroda vezetője: Barta Gáborné

Látta:

Polgármesteri Kabinet:  .....

Törvényességi felügyelet::

Jegyzői Iroda:  .....

dr. Bocsi István jegyző:  .....