

**Budaörs Város Önkormányzat**

**Polgármestere**

**ELŐTERJESZTÉSE**

**a Képviselő-testület 2016. április 20-ai  
és a Pénzügyi Ellenőrző Bizottság áprilisi ülésére**

Ügyiratszám: VII /337 – 1/2016.

**Tárgy: Tájékoztató Budaörs Város Önkormányzat 2016. 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 2016. I. negyedévről, azt követően a féléves, az I-III. negyedéves, illetve az éves beszámoló keretében.

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2016. évi költségvetését a 1/2016. (II.26.) ÖKT sz. rendeletével fogadta el.

*EDtR-ben jóváhagyott. Nyomtatva: 2016.04.06. Nyomtatta: Bíró Ágnes/V.N.*

Az önkormányzati szintű 2016. évi bevételi főösszeg (irányító szervi támogatás nélkül) **17.293.693 e Ft**, melyből a költségvetési bevétel 11.270.117 e Ft, 6.023.576 e Ft pedig finanszírozási bevétel. A finanszírozási bevételből 3.193.576 e Ft az előző évi költségvetési maradvány (1.445.942 e Ft a 2015. évi áthúzódó feladatok forrása, 1.747.634 e Ft várható szabad), 2.830.000 e Ft pedig fejlesztési célú hitel felvétel.

Az első félévi építményadó, telekadó, gépjárműadó és helyi iparüzési adóelőleg befizetési határideje 2016.03.15. volt. A talajterhelési díj fizetésére kötelezett fogyasztóknak 2016. március 31-ig kellett teljesíteniük bevallási és befizetési kötelezettségeiket.

Az első negyedéves információs zárasi adatok alapján a 2016. évi tervezett adóbevételek 38,248 %-ban teljesültek, mely az elmúlt év hasonló időszakához képest 3,5%-os elmaradást jelent ugyan, de nem veszélyezteti az éves tervezett adóbevételek teljesülését.

A 2015. évben 46 magánszemély jelentette be az adóhatósághoz, hogy magánfőzött párlat előállítására alkalmas desztillálóberendezésnek tulajdonosa. Évi 1000.-Ft jövedéki adót csak akkor kell megfizetnie az adózónak, ha az adott évben magánfőzött párlatot állít elő. Minimális bevételt feltételezve, ezen adónemben bevételt nem terveztünk 2016. évre. Az adózók az első negyedévben 16 ezer forint befizetést teljesítettek a magánfőzött párlat utáni jövedéki adó beszedési számlára.

Az alábbi táblázat a 2016. első negyedévi adóbevételek alakulását adónemenkénti bontásban mutatja be.

adónem	2016. évi tervezett bevétel	2016. március 31-ig befolyt bevétel	
	e Ft	e Ft	%
Iparüzési adó	7 280 000	2 678 673	36,795%
Építményadó	1 100 000	478 212	43,474%
Telekadó	350 000	162 911	46,546%
Bírság	30 000	13 231	44,103%
Pótlék	18 000	6 897	38,317%
Gépjárműadó	160 000	78 683	49,177%
Talajterhelési díj	1 500	555	37,000%
Magánfőzött párlat utáni jövedéki adó	0	16	
<b>Mindösszesen</b>	<b>8 939 500</b>	<b>3 419 178</b>	<b>38,248%</b>

1. táblázat

A 2015. és 2016. évek március 31-ig realizált adóbevételeinek adónemenkénti bontásban történő összehasonlítását az alábbi táblázat tartalmazza.

	2015.év			2016.év			
adónem	tervezett bevétel	I. negyedévben befolyt bevétel		tervezett bevétel	I. negyedévben befolyt bevétel		eltérés
	e Ft	e Ft	%	e Ft	e Ft	%	%
Iparüzési adó	7 000 000	2 817 140	40,245%	7 280 000	2 678 673	36,795%	-3,450%
Építményadó	990 000	479 303	48,414%	1 100 000	478 212	43,474%	-4,941%
Telekadó	300 000	170 041	56,680%	350 000	162 911	46,546%	-10,134%
Bírság	25 000	6 318	25,272%	30 000	13 231	44,103%	18,831%
Pótlék	20 000	4 025	20,125%	18 000	6 897	38,317%	18,192%
Gépjárműadó	175 000	77 423	44,242%	160 000	78 683	49,177%	4,935%
Talajterhelési díj	2 000	957	47,850%	1 500	555	37,000%	-10,850%
Magánfőzött párlat utáni jövedéki adó	0	0		0	16		
<b>Mindösszesen</b>	<b>8 512 000</b>	<b>3 555 207</b>	<b>41,767%</b>	<b>8 939 500</b>	<b>3 419 178</b>	<b>38,248%</b>	<b>-3,519%</b>

2. táblázat

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 éveknek megfelelően realizálódtak.

Az önkormányzati szintű kiadási főösszeg **17.293.693 e Ft** (irányító szervi támogatás nélkül). A 2016. 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 2016. január 1-i nyitó pénzkészlet állománya 3.819.643 e Ft, a 2016. március 31-i záró állomány 5.525.502 e Ft volt.

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:

- 2016. szeptemberében esedékes adóbevételek teljesülése,
- a betervezett beruházások, felújítások megvalósulása a rendelkezésre álló források függvényében,
- az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság 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 2016. 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 2016. I. negyedéves pénzügyi helyzetéről szóló tájékoztatót elfogadja.

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

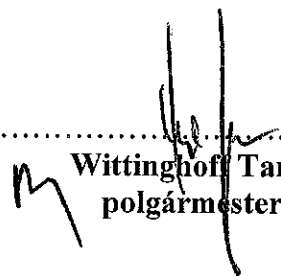
*A határozathozatal az SZMSZ 38. § (1) bekezdése alapján **nyílt szavazással** történik.*

**Határidő: azonnal**

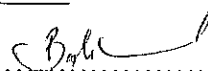
**Felelős: Polgármester**

**Végrehajtást végzi: Pénzügyi Iroda**

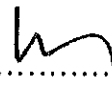
Budaörs, 2016. április „ ”

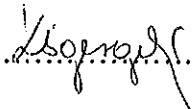
.....  
  
**Wittinghoff Tamás**  
polgármester

Az előterjesztést készítette:

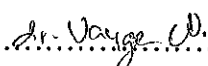
Pénzügyi Iroda: .....

Látta:

Polgármesteri Kabinet: .....

Adóiroda: .....

Törvényességi felügyelet:

Jegyzői Iroda: .....

**dr. Bocsi István jegyző:** .....