

Balatonakarattya Község Önkormányzat
Polgármester

Az előterjesztés törvényességi szempontból megfelelő.

Balatonakarattya, 2017. január 18.

Polgár Beatrix
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Balatonakarattya Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. január 25-i ülésére

Tárgy : Tájékoztatás az önkormányzat pénzügyi helyzetéről

Előterjesztő: Matolcsy Gyöngyi - polgármester

Előkészítette: Bánki Attila bizottsági tag

Molnár Róbert tanácsadó

Németh Erzsébet pénzügyi-számviteli tanácsos

Tisztelt Képviselő-testület!

Előterjesztésünk mellékleteként csatoltan megküldjük Balatonakarattya Község Önkormányzata 2017. évi költségvetésének tervezetét és a mellékelt táblázatokat a bevételi és kiadási tételekre vonatkozóan.

A mellékletek:

1. Költségvetés tervezet
2. Kiadások alakulása 2016-2017.
3. Bevételek alakulása 2016-2017.

Ebben az évben már két teljes év adatai alapján tudtunk tervezni, ami nagyban segítette munkánkat.

A tervezés alapjául a **bevételi oldalon** a Magyar Államkincstár által kiközölt központi költségvetési támogatásokat szerepeltettük.

A közfoglalkoztatottak után visszaigényelt bér és járuléktámogatás esetében éves szinten 5 fővel és 100%-os támogatási intenzitással számoltunk 3%-os kötelező béremelést figyelembe véve. Az Önkormányzat ezt kiegészítheti pl. Erzsébet utalvány adásával.

A helyi adókon belül a vagyoni típusú adók (építményadó, telekadó) esetében jelenleg csak a tavalyi év tényadatait vettük számításba, minimális korrekcióval. A többi helyi adónem tekintetében is a 2016.évi teljesítési adatokat vettük alapul.

A strandbevételeknél a Bercsényi és a Lido strandokra a tavalyi bevételeknél magasabb bevételekre számítunk a várható rendbetételi munkák eredményeként, árváltoztatás nélkül is. A szolgáltatási bevételeknél az üzletek, közterületek bérbeadásából származó bevételek szerepelnek a tavalyi tényadat alapján.

Bevételeink jelentősen növelhetők a strandoknál legalább hétvégeken bevezetendő parkolási díjakkal, valamint a Falugondnokság szolgáltatási tevékenységeinek beindításával / pl. lakossági zöldhulladék saját zsákos begyűjtése, kisgépjel és szerszám kölcsönzés, útfelújítás és fuvarozás saját eszközökkel, zöldhulladék feldolgozás beindítása, a munkaerő tervszerű kihasználása stb./ Az általunk kifizetett ÁFA éves összegét nagymértékben csökkentené a saját szolgáltatásaink visszaigényelhető ÁFA tartalma.

A **kiadási oldalon** a múlt év tényadatai és a szakterületekkel történt egyeztetés alapján javasoljuk az egyes tételek elfogadását.

Tekintettel az előző évben tett, ezévre áthúzódó kötelezettség vállalásokra a költségoldalon jelentősen alacsonyabb összegeket terveztünk a dologi, az egyéb működési kiadások területén, valamint alacsonyabb tartalékot állítottunk be a költségvetésbe.

Fentiek alapján javasoljuk a Tisztelt Bizottságnak az alábbi főösszegek elfogadását és előterjesztését a Képviselő Testület felé:

Tárgyévi bevételek főösszege:	429 694 e Ft
- működési támogatások	90 908 e Ft
- helyi adók	116 236 e Ft
- igazgatási díjak	600 e Ft
- működési bevételek	44 620 e Ft
- finanszírozási bevételek*	177 330 e Ft

*Azonos az előző évi maradvány összegével.

Tárgyévi kiadások főösszege:	429 694 e Ft
- személyi juttatások	50 000 e Ft
- járulékok	11 000 e Ft
- dologi kiadások	79 600 e Ft
- ellátottak pénzbeli juttat.	7 060 e Ft
- egyéb működési kiadások	20 000 e Ft
- tartalék	20 000 e Ft
- beruházási kiadások	169 252 e Ft
- felújítási kiadások	42 782 e Ft
- finanszírozási kiadások*	30 000 e Ft

*Óvoda összes költségét tartalmazza

KIADÁSI OLDAL TERVEZÉSE

K1 Személyi juttatások

- A tervezett összeg tartalmazza a kötelező béremeléseket, valamint lehetőséget a 13. havi bér és a legalacsonyabb bérek évközben történő emelésére.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

- Ez a járulékfajta 2017-ben 22%-ra csökkent.

K3 Dologi kiadások

- A dologi kiadásokat a stabil költségvetés érdekében csökkentenünk kellett a szolgáltatási kiadások és a különféle befizetések területén, mivel a tavalyi évben olyan többletkiadások merültek fel (szolgáltatások a Gumirádli strand és a műfüves pálya építése során), amelyek az idén nem várhatók.

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai

- A tavalyi tényadatot változatlanul betervezzük.

K5 Egyéb működési célú kiadások

- A tervezett összeg tartalmazza KÖH hozzájárulást, a TSZSZI, iskolabusz és a civil szervezetek támogatásának összegét.

K6 Beruházási kiadások

- Az összeg csak a közvilágításhoz és a traktorvásárláshoz szükséges összegeket tartalmazza.

K7 Felújítások

- A tervezett összeg tartalmazza a tavalyi évről áthozott útfelújítások maradványát, ezen felül kb. 35 millió forintot szilárd burkolatú út építésére.

K9 Finanszírozási kiadások

- Ezen a soron terveztük az óvoda ez évi várható összes költségigényét.

Kiadások összesen: 429.694 e Ft

A fenti kiegészítések figyelembe vételével készült 2017. évi várható kiadásokat a 2. sz. táblázat tartalmazza.

BEVÉTELI OLDAL TERVEZÉSE

B1 Működési támogatások államháztartáson belülről

- az **idén** úgy néz ki rendben lesz a normatív támogatásunk. A hivatalos támogatás kiközlő szerint, a valós naturáliák (zöldterület, közút, közvill.) szerint kapjuk a költségvetési támogatásainkat, **tehát nem kell Kenesével egyezkednünk.**

A normatívák alakulását az 1. sz. táblázat tartalmazza. A **fontosabb változások** az alábbiak:

- az idei évre változott az **IPA adóerőképesség számításunk**. Míg 2016-ban kenesei közös adat, lakosságszám arányában került meghatározásra (14.761 Ft), addig 2017-ben már a saját adózóink által beküldött IPA bevallások alapján került meghatározásra az adóerőképesség (8.837 Ft). Látható, hogy jelentősen lecsökkent. Ennek itt komoly jelentősége van, mivel a költségvetési támogatás meghatározását követően, lép be a korrekció, beszámítás rendszere. Eszerint 2016-ban -3,7 Ft-ot vontak el az adóerőképesség alapján, míg 2017-ben +9,5 mft egészítik ki a normatív támogatásainkat. **EZ JELENTŐS, 13,2 M Ft JAVULÁS.**
- az idegenforgalmi adó költségvetési támogatását 1,55 Ft-ról 1 Ft-ra csökkentették, ezáltal **10 M Ft-TÓL BÚCSÚZUNK EZ ÉVBEN.**
- az óvodához kapcsolódóan további **1,8 M Ft** várhatóan májusban kerül leigénylésre, ez majd **NÖVELNI FOGJA** a bevételi oldal főösszegét.
- **költségvetési támogatásaink a fentiek által 2016-2017. vonatkozásában +4.035 e Ft-tal növekedni fognak.**

B3 Közhatalmi bevételek

- továbbra is ez a legjelentősebb saját bevételünk, ezért továbbra is kiemelt figyelmet kell fordítani a helyi adók kivetésére és beszedésére. Az elmúlt 2 év adatai alapján óvatosan tervezzük ezen bevételeket.
- a 2017. évi terv adatokat majd Lőkös Kati együttműködésével érdemes véglegesíteni.

B4 Működési bevételek

- a bérbeadásból származó bevételek kismértékben nőttek az idei évben
- a strandbevételek 5 M Ft-tal teljesültek alul a 2015-ös sinthez képest – az áfa bevételek ennek következményeként csökkentek. A csökkenés fő oka a LIDO strand rendkívül lepusztult állapota volt. Ez évre 5 M Ft-tal több bevételt tervezünk, bízva a körülmények javításában.

B6-B7 Átvett pénzeszközök

- ezeken a sorokon egyszeri tételek szerepeltek 2016. évben. (Fogadj örökbe egy padot pályázat, DRV lakossági tám. visszafizetés). Ilyen bevételeket egyenlőre nem tervezünk.
- meg kell vizsgálni, milyen jogcímen lehet indokolt ezen sorokon eredeti előirányzat szerepeltetése

B9 Finanszírozási bevételek

- a 2016. 12. 31-i a pénzmaradvány szerepel a soron. A pénzmaradvány kimutatás a zárási feladatok során kerül véglegesítésre. A maradvány összetételét a 2. sz. táblázat szemlélteti. Ebben az összegben a már vállalt kötelezettségek is bennfoglaltatnak.

Bevételek összesen: 429.694 e Ft

A fenti kiegészítések figyelembe vételével készült 2017. évi várható bevételeket a 3. sz. táblázat tartalmazza.

ÖSSZEFOGLALÓ MEGÁLLAPÍTÁSOK:

A 2017. év költségvetése lényegesen szorosabb az előző két évinél, ugyanis először fordult elő, hogy az évet úgy kezdtük, hogy kb. 40 millió forinttal több kötelezettséget vállaltunk, mint amennyi az előző évi maradvány volt:

- induló pénzkészlet: 177.330 e Ft
- kötelezettségvállalás: 217.596 e Ft

Ennek következménye az, hogy az igénybe vehető külső szolgáltatások értékét jelentősen csökkenteni kellett, valamint a már eldöntött beruházásokon túl nincs fedezet újabb fejlesztésekre.

A bevételek alakulásában nincs lényeges változás az előző évhez képest. Ennek jelentős növelését csak a saját szolgáltatások árbevétele eredményezné.

A költségvetési fegyelem igen fontossá vált ebben az esztendőben, ezért az egyes szakterületek felelőseit már a tervezés fázisától fokozottabban be kell vonni az ellenőrzés folyamatába. A gazdálkodási szakemberek ehhez havi rendszerességgel részletes tájékoztatással szolgálnak, a követő hónap utolsó harmadában.

Matolcsy Gyöngyi
polgármester