

Balatonakarattya Község Önkormányzat
Polgármester

Az előterjesztés törvényességi szempontból megfelelő.

Balatonakarattya, 2017. szeptember 22.

Polgár Beatrix
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Balatonakarattya Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. szeptember 27-i ülésére.

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítására.

Tájékoztató az önkormányzat 2017. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról.

Előterjesztő: Rozs Péter - alpolgármester

Előkészítette: Németh Erzsébet pénzügyi-számviteli tanácsos

Molnár Róbert tanácsadó, bizottsági tag

Tisztelt Képviselő-testület!

Balatonakarattyai Község Önkormányzata által a 2017. március 30-án elfogadott 2017. évi költségvetési rendeletben foglalt adatok, valamint a 2017. évben bekövetkezett teljesítés fő számai az alábbiak szerint alakultak Balatonakarattyai Község Önkormányzata és a Balatonakarattyai Szilfa Óvoda esetében:

ROVAT	EREDETI	Módosítás 2017.IX.hó.
K1. Személyi juttatások	65 348 800	65 598 800
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 376 736	14 126 736
K31. Készletbeszerzések	17 000 000	17 000 000
K32. Kommunikációs szolgáltatások	1 868 000	1 868 000
K33. Szolgáltatási kiadások	46 456 000	46 381 000
K34. Kiküldetési reklám és propaganda kiadások	4 060 000	3 880 000
K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	18 513 084	18 851 084
K3. Dologi kiadások	87 897 084	87 980 084
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 060 000	7 060 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	40 000 000	72 086 925
- ebből: tartalék	20 000 000	14 579 325
K6. Beruházások	173 102 000	175 002 000
K7. Felújítások	42 782 000	4 862 270
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	430 566 620	426 716 815
K9. Finanszírozási kiadások	30 000 000	33 999 805
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	460 566 620	460 716 620
B11. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	85 779 977	85 779 977
B16. Működési célú pénzeszköztétel ÁHT belülről	5 128 023	5 128 023
B34. Építményadó	70 000 000	70 000 000
B34. Telekadó	7 000 000	7 000 000
B35. Iparűzési adó	20 000 000	20 000 000
B35. Gépjárműadó	4 000 000	4 000 000
B35. Tartózkodás után IFA, talajterhelési	15 236 000	15 236 000
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	600 000	600 000
B3. Közhatalmi bevételek	116 836 000	116 836 000
B402. Szolgáltatások bevétele, strandbevételek	36 012 620	36 012 620
B403. Közvetített szolg. értéke	2 000 000	2 000 000
B404. Bérleti díjak (területhasználat)	0	0
B408. Kiszámlázott ÁFA	6 750 000	6 750 000
B408. Kamatbevételek	250 000	250 000
B4. Működési bevételek	45 012 620	45 012 620
B5. Felhalmozási bevételek	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	480 000	480 000
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek	253 236 620	253 236 620
B8. Finanszírozási bevételek	207 330 000	207 480 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	460 566 620	460 716 620

Javaslatok a 2017. évi költségvetés módosítására:

A költségvetés **bevételi** főösszegének alábbi módosítást javasoljuk:

ROVAT	EREDETI	Módosítás 2017.IX.hó.
B11. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	85 779 977	85 779 977
B16. Működési célú pénzeszközátvétel ÁHT belülről	5 128 023	5 128 023
B34. Építményadó	70 000 000	70 000 000
B34. Telekadó	7 000 000	7 000 000
B35. Iparűzési adó	20 000 000	20 000 000
B35. Gépjárműadó	4 000 000	4 000 000
B35. Tartózkodás után IFA, talajterhelési	15 236 000	15 236 000
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	600 000	600 000
B3. Közhatalmi bevételek	116 836 000	116 836 000
B402. Szolgáltatások bevétele, strandbevételek	36 012 620	36 012 620
B403. Közvetített szolg. értéke	2 000 000	2 000 000
B404. Bérleti díjak (területhasználat)	0	0
B408. Kiszámlázott ÁFA	6 750 000	6 750 000
B408. Kamatbevételek	250 000	250 000
B4. Működési bevételek	45 012 620	45 012 620
B5. Felhalmozási bevételek	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	480 000	480 000
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek	253 236 620	253 236 620
B8. Finanszírozási bevételek	207 330 000	207 480 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	460 566 620	460 716 620

A költségvetés **kiadási** főösszegének alábbi módosítását javasoljuk:

ROVAT	EREDETI	Módosítás 2017.IX.hó.
K1. Személyi juttatások	65 348 800	65 598 800
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 376 736	14 126 736
K31. Készletbeszerzések	17 000 000	17 000 000
K32. Kommunikációs szolgáltatások	1 868 000	1 868 000
K33. Szolgáltatási kiadások	46 456 000	46 381 000
K34. Kiküldetési reklám és propaganda kiadások	4 060 000	3 880 000
K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	18 513 084	18 851 084
K3. Dologi kiadások	87 897 084	87 980 084
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 060 000	7 060 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	40 000 000	72 086 925
- ebből: tartalék	20 000 000	14 579 325
K6. Beruházások	173 102 000	175 002 000
K7. Felújítások	42 782 000	4 862 270
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	430 566 620	426 716 815
K9. Finanszírozási kiadások	30 000 000	33 999 805
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	460 566 620	460 716 620

Az 1-6. hó teljesítési adatai az önkormányzat esetében az alábbiak szerint alakultak:

Rovat		EREDETI KÖLTSÉGVETÉS	TÉNY 2017.06.30.	Teljesítés
				%
Személyi juttatások	K1	50 000 000	21 729 239	43%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	11 000 000	4 555 658	41%
<i>Készletbeszerzések</i>	<i>K31</i>	<i>16 000 000</i>	<i>6 822 502</i>	<i>43%</i>
<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>K32</i>	<i>1 600 000</i>	<i>706 863</i>	<i>44%</i>
<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>K33</i>	<i>40 000 000</i>	<i>17 940 860</i>	<i>45%</i>
<i>Kiküldetési reklám és propaganda kiadások</i>	<i>K34</i>	<i>4 000 000</i>	<i>1 834 660</i>	<i>46%</i>
<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>K35</i>	<i>18 000 000</i>	<i>5 600 676</i>	<i>31%</i>
Dologi kiadások	K3	79 600 000	32 905 561	41%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	7 060 000	1 564 597	22%
Egyéb működési célú kiadások	K5	20 000 000	46 117 143	231%
Beruházások	K6	169 252 000	143 979 051	85%
Felújítások	K7	42 782 000	4 862 270	11%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	
Költségvetési kiadások	K1-8	399 694 000	255 713 519	
Finanszírozási kiadások	K9	30 000 000	17 208 341	57%
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	429 694 000	272 921 860	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B11-15	85 776 977	45 716 742	53%
Működési célú pénzeszköztvétel államháztartáson belülről	B16	5 128 023	2 096 266	41%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		0	
<i>Építményadó</i>	<i>B34</i>	<i>70 000 000</i>	<i>47 798 270</i>	<i>68%</i>
<i>Telekadó</i>	<i>B34</i>	<i>7 000 000</i>	<i>5 644 030</i>	<i>81%</i>
<i>Iparűzési adó</i>	<i>B35</i>	<i>20 000 000</i>	<i>6 081 760</i>	<i>30%</i>
<i>Gépjárműadó</i>	<i>B35</i>	<i>4 000 000</i>	<i>1 584 411</i>	<i>40%</i>
<i>Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó</i>	<i>B35</i>	<i>15 236 000</i>	<i>2 476 200</i>	<i>16%</i>
<i>Egyéb közhatalmi bevételek (talajterhelési díj is)</i>	<i>B36</i>	<i>600 000</i>	<i>574 836</i>	<i>96%</i>
Közhatalmi bevételek	B3	116 836 000	64 159 507	55%
<i>Szolgáltatások bevétele, strandbevételek</i>	<i>B402</i>	<i>35 620 000</i>	<i>9 161 099</i>	<i>26%</i>
<i>Közvetített szolgáltatások értéke</i>	<i>B403</i>	<i>2 000 000</i>	<i>851 527</i>	<i>43%</i>
<i>Kiszámlázott általános forgalmi adó</i>	<i>B406</i>	<i>6 750 000</i>	<i>1 388 191</i>	<i>21%</i>
<i>Kamatbevételek</i>	<i>B408</i>	<i>250 000</i>	<i>195 580</i>	<i>78%</i>
<i>Egyéb működési bevételek</i>	<i>B411</i>	<i>0</i>	<i>96</i>	
Működési bevételek	B4	44 620 000	11 596 493	26%
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	1 138 980	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	
Költségvetési bevételek	B1-7	252 364 000	124 707 988	
Finanszírozási bevételek	B8	177 330 000	176 162 178	99%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-8	429 694 000	300 870 166	

KIADÁSOK

Személyi juttatások és munkáltatót terhelő járulékok

A 2017. évre tervezett bértömeg felhasználása a terveknek megfelelően alakul. Az időarányos teljesítés 43%, amely kismértékben elmarad a félévre várt 50%-tól, azonban a nyári és az év végi plusz kifizetések által betervezett bértömeg várhatóan felhasználásra kerül. A kormányzati funkciókon belüli átcsoportosítások válhatnak szükségessé, mely nem érinti az elfogadott összeg alakulását.

Dologi kiadások

A dologi kiadások a tervezett szinten valósultak meg, kismértékben alulteljesítés is megfigyelhető. Ezen kiadások alakulását a költségvetés elfogadásakor elhangzottak szerint kiemelt figyelemmel kísérjük, annak érdekében, hogy a teljesítési adatok az éves előirányzattal összhangban teljesüljenek.

A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások alakulása jelentősen elmarad az időarányos teljesítéstől, tekintettel arra, hogy a strandbevételek után fizetendő általános forgalmi adó a következő hónapokban fog jelentkezni.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Jelentősen elmarad az időarányos teljesítés, melynek oka, hogy az első félévben csupán az önkormányzat által rendszeres jelleggel nyújtott támogatások kerültek kifizetésre. Látható, hogy amennyiben fel kívánjuk használni a központi költségvetés által biztosított keretet, úgy – a tavalyi évhez hasonlóan – lehetősége van az önkormányzatnak év végén egyszeri rendkívüli támogatás kifizetésére.

Egyéb működési célú kiadások

A teljesítési adatok vizsgálatához szükséges ezen sor két részre bontása. Egyrészt a különböző önkormányzati társulások és civil szervezetek részére átadott pénzeszközök szerepelnek, melyekről kijelenthetjük, hogy a tervezett szinten alakulnak. Másrészt ezen a soron szerepel a 2016. évben kapott, de visszafizetési kötelezettséggel terhelt rendkívüli támogatás. **Mivel a visszafizetés összege nem szerepel eredeti előirányzatként, így ez a tétel jelentősen befolyásolja az önkormányzat költségvetését.**

Beruházások, felújítások

Az első félév kiemelt fejlesztése, a települési közvilágítás korszerűsítése megvalósult, így a betervezett összeg felhasználásra került. A kivitelező részére kifizetésre került az esedékes összeg, a további projektköltségek az év második felében fognak jelentkezni.

A közvilágítás fejlesztéshez kapcsolódtak olyan költségek, amelyek a tervezéskor még nem voltak ismertek, összességében bruttó 2.181.000 Ft értékben. Ezen kívül az első félévben az önkormányzat valósított meg olyan beruházásokat, amelyekre a tartalék nyújt fedezetet (összesen bruttó 3.629.000 Ft).

Felújítások soron a 2016. évről áthúzódó útfelújításhoz kapcsolódó számlák kerültek elszámolásra.

BEVÉTELEK

Központi költségvetéstől kapott támogatások

Az általános normatív támogatásokat az idei évben már közvetlenül településünk kapja. A tervezett előirányzaton felül plusz forrásként keletkezett a polgármesterek illetményemeléséhez és a garantált bérminimum emeléséhez nyújtott támogatás.

A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás

Mivel a foglalkoztatotti létszám a korábbi évekhez hasonlóan elmarad a tervezettől, így az erre a célra kapott támogatás alulteljesül.

Helyi adók

Az első félév teljesítés adatai és a tervezés óta felmerült információk alapján kijelenthető, hogy a helyi adók bár ciklikusan teljesülnek, várhatóan befolyanak a költségvetésben elfogadott előirányzatok.

Az építmény- és telekadó vonatkozásában a márciusi befizetéskor sokan teljesítették a teljes évi adókötelezettséget, így a szeptemberi befizetés várhatóan kisebb összegben realizálódik.

Az éves teljesítés kismértékben ugyan, de meghaladja a tervezett előirányzatot.

Az iparűzési adó teljesítése jelentősen elmaradhat a várt szinttől. Ez attól függ, egy nagy összegű adózó teljesíti-e fizetési kötelezettségét.

A gépjárműadó előirányzata jelentősen túl lett tervezve, így annak teljesülése nem reális.

A tartózkodási utáni idegenforgalmi adó várhatóan a betervezett szinten teljesül.

Szolgáltatások bevétele, strandbevételek

A strandbevételek alakulása nem értelmezhető a féléves teljesítés vonatkozásában, az eddigi adatok alapján a bevételek várhatóan elérik a tervezett szintet.

A nyári bevételek összesítése alapján kijelenthető, hogy az eddigi bevételeink az elmúlt három évhez képest a legjobban alakultak.

Közterület-használati díjak

A közterület-használati díjak alakulása hasonlóképpen a strandbevételekhez, nem értelmezhető az első féléves teljesítés vonatkozásában. A bevételek teljesülése a szerződések aláírásával egyidőben várható. Többletbevételt eredményez, hogy az önkormányzat az első félév során területbérleti szerződéseket kötött.

Közvetített szolgáltatások

Az önkormányzat által bérbe adott ingatlanokhoz kapcsolódó közmű díjak szerepelnek ezen a soron.

Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen soron a 2016. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás pályázat DRV által visszafizetett része szerepel, melyet önkormányzatunk a központi költségvetés részére visszautalt.

ÖSSZEFOGLALÁS:

Összességében megállapítható, hogy a költségvetés az időarányos teljesítésnek megfelelően alakult. Jelentős eltérést a kiadások tekintetében a visszafizetendő rendkívüli támogatás okoz, illetve a bevételek tekintetében a helyi adók alakulása. E két tétel jelentősen meghatározza önkormányzatunk második félévi lehetőségeit. A működés tekintetében a költségvetési szigor fenntartása indokolt, míg további fejlesztések csak külső forrásból valósíthatóak meg.

A költségvetésben elfogadott általános tartalék részben felhasználásra került, így a második félévben kiemelt figyelemmel kell kísérni annak felhasználását.

A vis maior csökkentett támogatásban részesült, melynek önrészét a tartalék terhére tudjuk biztosítani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől a 2017. évi költségvetést módosító rendelet, valamint a teljesítési adatok elfogadását.

Rozs Péter
alpolgármester