

TÁJÉKOZTATÓ

Kunfehértó Község Önkormányzata 2015. évi pénzügyi helyzetéről előre vetítve a 2016. évi pénzügyi lehetőségeket

(a Képviselő-testület 2015. november 18-i ülésére)

A 2015. évi költségvetés várható alakulása az év végéig

Kunfehértó Község Önkormányzata 2015. évi pénzügyi helyzete jónak mondható. Az 1. sz. melléklet mutatja be az év végére várható pénzmaradvány összegét. A maradvány a jelenleg hatályos számvitel szerint gyakorlatilag a bevételek és a kiadások egyenlegét jelenti, mely szerencsére az Önkormányzatnál pozitív előjelű.

A Polgármesteri Hivatal, a Napközi Otthonos Óvoda és a Művelődési Ház költségvetési számaikat a táblázat nem tartalmazza, mivel jelentős összegű maradvány az intézményeknél várhatóan nem keletkezik.

Fontos megemlíteni, hogy az előirányzatok rendezéséről szóló rendelet-tervezet december első felére fog elkészülni, így a táblázat jelenlegi módosított előirányzatai sok helyen módosításra, kiegészítésre fognak kerülni. Az előbbieket alapján a táblázatban szereplő „mínuszok” nem feltétlen mínuszok, a „pluszok” nem feltétlen jelentenek az adott soron annyi pluszt, ám a várható maradvány összegét ezek a korrekciók jelentősen nem befolyásolják majd.

Az Önkormányzat működési támogatásai a mutatószám-felmérésekhez igazodva teljesülni fognak. Az államháztartáson belüli támogatások is a tervek, illetve a szerződések szerint fognak realizálódni.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről gyakorlatilag a szennyvízberuházáshoz kapcsolódnak, itt többletbevétel keletkezett, illetve fog még keletkezni.

A működési bevételek – tekintettel a Sörfesztivál, a tófürdő szezon illetve a szálláshelyek kihasználtságának többleteire, valamint a szennyvízszállítás bevételeinek többletére – a tervezett felett teljesültek.

Ugyanígy többlet teljesítés látszik a közhatalmi bevételeknél, feltéve, ha az iparüzési adó feltöltéskor befolyik a tervezett előirányzat szerinti összeg. Az előző évek tapasztalata alapján erre minden esély megvan, reményeink szerint további többletbevétel is keletkezhet, melynek nagysága most még nem tudható.

A kiadások között nagyobb összegű megtakarítás a dologi kiadások között jelentkezik, aminek jelentős része az üzemanyag, a karbantartási szolgáltatás valamint a vásárolt élelmiszer kiadásaihoz köthető. Ez utóbbi a szociális étkeztetést igénybevevők számának csökkenésével magyarázható, ami az ellátási díjbevételeknél kiesést is eredményezett.

1.sz. melléklet

| | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Várható teljesítés 2015. végéig | Maradvány |
|---|---------------------|------------------------|---------------------------------|-----------|
| BEVÉTELEK | | | | |
| Önkormányzat működési támogatásai | 89 121 | 91 885 | 90 143 | 1 742 |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 18 173 | 43 204 | 46 504 | -3 300 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 256 032 | 419 431 | 446 221 | -26 790 |
| Közhatalmi bevételek | 138 811 | 138 811 | 140 488 | -1 677 |

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Működési bevételek | 147 849 | 191 967 | 117 456 | 74 511 |
| KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: | 649 986 | 885 298 | 840 812 | 44 486 |
| Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | | 79 180 | 79 180 | 0 |
| FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: | 0 | 79 180 | 79 180 | 0 |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 649 986 | 964 478 | 919 992 | 44 486 |
| KIADÁSOK | | | | |
| Személyi juttatások | 51 758 | 71 159 | 70 602 | 557 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO | 13 919 | 17 621 | 17 702 | -81 |
| Dologi kiadások | 112 131 | 135 290 | 125 074 | 10 216 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 3 000 | 5 114 | 2 893 | 2 221 |
| Egyéb működési célú kiadások | 11 756 | 15 391 | 16 735 | -1 344 |
| Működési költségvetés kiadásai összesen | 192 564 | 244 575 | 233 006 | 11 569 |
| Beruházások | 331 521 | 576 672 | 493 628 | 83 044 |
| Felújítások | 350 | 11 915 | 11 915 | 0 |
| Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen | 331 871 | 588 587 | 505 543 | 83 044 |
| Tartalékok | 10 994 | 9 961 | | 9 961 |
| KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: | 535 429 | 843 123 | 738 549 | 104 574 |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések | 0 | 2 890 | 2 890 | 0 |
| Központi irányítószervi támogatás folyósítása | 114 557 | 118 465 | 118 465 | 0 |
| FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: | 114 557 | 121 355 | 121 355 | 0 |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN | 649 986 | 964 478 | 859 904 | 104 574 |
| Várható maradvány összesen: | | | 60 088 | |

Az összes várható bevétel, valamint az összes várható kiadás egyenlegeként mintegy 60 M Ft mutatkozik, melyből kb. 20 M Ft kötelezettséggel terhelt, így az előzetesen kalkulált várható szabad maradvány kb. 40 M Ft. Ehhez további 43 M Ft adódik, mely a KEOP pályázathoz kapcsolódó BM önerő támogatás, amit november elején meg is jelent az Önkormányzat számláján. További bevételként jó eséllyel számíthat az Önkormányzat a szennyvízberuházáshoz kapcsolódóan az önerő EU-s támogatására is, ami újabb, minimum 20 M Ft többletet jelenthet. A kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány a működési kiadásokhoz, valamint a testület által már elfogadott beruházásokhoz kapcsolódik. A szennyvíz beruházás vonzataként esetlegesen felmerülő további, az Önkormányzatot terhelő kiadások már a pénzmaradvány terhére tudnak teljesülni.

A 2016. évi költségvetésben jelentős többletet és bevételi forrást fog jelenteni a 2015. évi maradvány, melyre szükség is lesz, hiszen a várhatóan csökkenő állami támogatás, valamint a növekvő kiadások miatt a tervezhető tartalék összege nem mondható jelentősnek.

A 2016. évi költségvetésre vonatkozó főbb alapelvek

Az Önkormányzat a jelenlegi intézményhálózatának módosítását javaslom 2016-ban. Az óvodai működés változatlanul hagyása mellett a közművelődés intézményi struktúráját célszerű lenne megváltoztatni. Tekintettel az egy fős létszámra, az intézményi státusz fenntartása nem indokolt és drágítja a működtetést. Célszerűnek látszik a közművelődési feladatok beintegrálása az Önkormányzathoz. Ez éves szinten mintegy 1,4 M Ft megtakarítást eredményezhet. Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal feladatellátása az előző évi szerkezetben folyta tovább a következő évben is, az Önkormányzatnál várhatóan 1 fő létszámbővüléssel.

Az idei évben már elfogadott beruházásokon felül újabb, 2016-ra is áthúzódó, illetve 2016-ban megvalósuló fejlesztéseket a várható pénzmaradvány függvényében javaslom a tisztelt Képviselő-testületnek elfogadni.

A 2016. évi költségvetés várható bevételeinek és kiadásainak alakulása

A/ BEVÉTELEK

– Önkormányzatok működési támogatásai

Az önkormányzatok működési támogatásaira a 2016. évi központi költségvetési törvényjavaslat alapján várhatóan közel 4 M Ft-tal kevesebbet kap az önkormányzat.

– Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások között az OEP által a gyermekorvos és a védőnő támogatására átutalt összeg, a kiskunhalasi és a jánoshalmi önkormányzatok tábor üzemeltetéséhez utalandó támogatásai, közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás, valamint a Víziközmű kölcsön visszafizetése szerepeltek a 2015. évi eredeti előirányzatok között. A Víziközmű kölcsön visszafizetése megtörtént ez évben, így ez 2016-ba nem lesz aktuális. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan, majd az év elején élő, és a 2015. évi költségvetésben nem előirányzatosított szerződések fognak szerepelni. A jövő évi eredeti költségvetésben a táborok támogatására 1 190 E Ft-ot, az OEP finanszírozásra az eddigi teljesítések alapján kb. 9 600 E Ft-ot lehet tervezni.

– Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek eredeti előirányzatát javaslom a 2015. évi szinten tervezni, mely alól esetleg az iparüzési adó jelenthet kivételt, ám ennek összegét a 2015. decemberi adófeltöltés ismeretében lehet meghatározni.

– Működési bevételek

Az Önkormányzat 2015. évi működési bevételei az évvégére összességében várhatóan a tervezett felett alakulnak. Ebben jelentős szerepet játszik a Sörfesztivál, a fürdő-szezon, valamint a szálláshelyek bevételeinek többlete. A tervezéskor a szennyvízszállítás bevételei a szennyvízcsatorna hálózat beüzemeléséhez kapcsolódva alacsonyabb szinten kerültek a költségvetésbe, ám itt is többletbevétel keletkezett. Az ellátási díjakon várható némi bevétel kiesés a szociális étkeztetést igénybevevők számának csökkenése miatt. Ezzel arányosan viszont az ehhez kapcsolódó vásárolt élelmezési kiadás is kevesebb. A következő évi tervezésnél természetesen a KEOP beruházáshoz kapcsolódó ÁFA visszaigénylést nem kell tervezni.

Összességében a jövő évi működési bevételeket az óvatosság elvét szem előtt tartva, a 2015-ös szinten, vagy maximum 5 %-kal megemelve javaslom tervezni.

– Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek közé az intézmények irányító szervei támogatása kerül.

A bevételek jogcímenkénti, fentiek szerint várható alakulását az 2. melléklet tartalmazza.

| Bevételi jogcím | 2015. évi eredeti ei. | 2016. évi javaslat |
|--|----------------------------------|-------------------------------|
| 1. Önkormányzatok működési támogatása | 89 121 | 85 142 |
| 2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 18 173 | 10 790 |
| 3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 256 032 | |
| 4. Közhatalmi bevételek | 138 811 | 138 811 |
| 5. Működési bevételek | 156 148 | 87 019 |
| 6. Felhalmozási bevételek | | |
| 7. Működési célú átvett pénzeszközök | | |
| 8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | |
| 9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.) | 658 285 | 321 762 |
| 10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről | | |
| 11. Belföldi értékpapírok bevételei | | |
| 12. Maradvány bevétele (költségvetési, vállalkozási) | | |
| 13. Belföldi finanszírozás bevételei | 114 557 | 111 710 |
| 14. Külföldi finanszírozás bevételei | | |
| 15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | | |
| 16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.) | 114 557 | 111 710 |
| 17. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+16.) | 772 842 | 433 472 |

B/ KIADÁSOK

– Működési költségvetés kiadásai

A működési költségvetés a személyi juttatásokat és a kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékokat, a dologi kiadásokat és az egyéb működési célú kiadásokat tartalmazza. A személyi juttatások és járulékokra, valamint a dologi kiadásokra a 2015. évi bázist alapul véve 2 %-kal magasabb összeg került a tervbe. Ezt indokolja a várható soros előrelépők, az óvodapedagógusok minősítéséhez kapcsolódó béremelkedés, az önkormányzatnál tervezett 1 fő létszámemelkedés.

Az egyéb működési célú kiadások között a HTKTSZSZK, a gyermekorvos valamint civil szervezetek támogatására illetve az Arany János ösztöndíjra terveztünk.

– *Felhalmozási költségvetés kiadásai*

Felhalmozásra jelen anyagban nem jelenítettünk meg összeget, ez későbbi döntések kérdése, hogy a jelenlegi tartalékból illetve a költségvetés készítésekor a működési kiadások tényleges számainak ismeretében lesz-e lehetőség a fejlesztésekre.

– *Tartalékok*

A tartalékok közé, ahogy arra az előbbieken is utalt az anyag, a tervezett bevételek és kiadások különbözetét terveztük, mely összeg természetesen a Képviselő-testület döntéseinek függvényében változtatható.

– *Finanszírozási kiadások*

A finanszírozási kiadások a finanszírozási bevételekkel egyező összegben az irányító szervi támogatásokat tartalmazza.

Az előzetes számítások szerint a kiadások várható alakulását a 3. melléklet tartalmazza

3.sz. melléklet

| Kiadási jogcím | 2015. évi eredeti ei. | 2016. évi javaslat |
|---|-----------------------|--------------------|
| 1. Személyi juttatások | 120 399 | 122 807 |
| 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 32 251 | 32 896 |
| 3. Dologi kiadások | 143 267 | 146 132 |
| 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai | 6 334 | 3 000 |
| 5. Egyéb működési célú kiadások | 11 756 | 13 236 |
| 6. Működési költségvetés kiadásai (1.+...+5.) | 314 007 | 318 071 |
| 7. Beruházások | 332 934 | |
| 8. Felújítások | 350 | |
| 9. Egyéb felhalmozási célú kiadások | | |
| 10. Felhalmozási költségvetés kiadásai (7.+...9.) | 333 284 | |
| 11. Általános tartalék | 10 994 | 3 691 |
| 12. Céltartalék | | |
| 13. Tartalékok (11.+12.) | 10 994 | 3 691 |
| 14. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (6.+10.+13.) | 658 285 | 321 762 |
| 15. Költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány | | |
| 16. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása | 114 557 | 111 710 |
| 17. Finanszírozási kiadások (15.+16.) | 114 557 | 111 710 |
| 18. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6.+14.) | 772 842 | 433 472 |
| Létszám-előirányzat (fő): | 47,75 | 48,75 |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő): | 51 | 50 |

A leírtakat összegezve a 2016. évi költségvetés közel hasonló, de inkább alacsonyabb pozícióból tud majd indulni, mint a 2015-ös, melyhez azonban a 2015. évi várható maradvány, jelentős többletet tud adni, mely a 2016. évi fejlesztések alap pillére lehet.

Kérem a fenti tájékoztató tudomásulvételét!

Kunfehértó, 2015. november 12.



Huszár Zoltán
polgármester