

ELŐTERJESZTÉS

Battonya Város Önkormányzata
Képviselő-testületének 2016. év március hó 31. napján tartandó ülésére

Tárgy: Battonya Város Önkormányzata kötelezettség- és követelésállományának alakulása

Tisztelt Képviselő - testület!

A 2015. év október hó 1. napján megtartott testületi ülésen Battonya Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 119/2015.(X.01.) számú KT határozattal elfogadta az „*Utóellenőrzések – az önkormányzatok pénzügyi gazdálkodási helyzetének, szabályszerűségének utóellenőrzése Battonya*” című ellenőrzésről készült jelentésben meghatározott, a pénzügyi gazdálkodásra és annak szabályszerűségére magas kockázatot jelentő az Állami Számvevőszék által elfogadott **intézkedési tervben meghatározott és végre nem hajtott feladatok** tekintetében rögzített intézkedési tervet.

Az elfogadott intézkedési tervben többek között az önkormányzat folyamatosan figyelemmel kíséri a szállítói kitétség alakulását, meghatározott rendszerességgel beszámol a képviselő-testületnek az önkormányzat lejárt szállítói állományának alakulásáról, intézkedik az esedékes szállítói számlák kiegyenlítéséről, a lejárt tartozások átütémezéséről.

Az előterjesztés mellékletében az intézkedési tervben rögzítetteknek megfelelően a szállítói állomány alakulásának tájékoztatása mellett a követelésállomány alakulása is tájékoztatásra kerül 2015. III. és IV. negyedévre vonatkozóan.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat

Battonya Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2015. III. és IV. negyedévi kötelezettség- és követelésállomány alakulását tudomásul veszi. Folyamatosan figyelemmel kíséri a szállítói kitétség alakulását, intézkedik az esedékes szállítói számlák kiegyenlítéséről, a lejárt tartozások átütémezéséről.

Határidő: folyamatos
Felelős: Marjai János polgármester

Battonya, 2016. március 24.

Marjai János
polgármester

Előterjesztő:	Marjai János polgármester
Előterjesztést készítette:	Rausz Adél vezető tanácsos
Előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Varga István Tamás jegyző
Tárgyalta:	
Mellékletek:	Számszaki tájékoztatás a 2015. IV. negyedévi kötelezettség- és követelésállomány alakulásáról
Személyes érintettség:	nem áll fenn
Szükséges döntés:	egyszerű többség

Battonya Város Önkormányzata
2015. III. és IV. negyedévi kötelezettség- és követelésállományának alakulása

KÖTELEZETTSÉGEK

Battonya Város Önkormányzata összes lejárt fizetési határidejű szállítói állománya 2015.12.31-én 20.005 eFt volt, 2015.09.30-án pedig 29.527 eFt. **3 hónap alatt 9.522 eFt-tal, 32%-kal csökkent a kifizetetlen szállítói számlák állománya.** A 90 napon túli lejárt fizetési határidejű szállítói számlák állománya az önkormányzat egészét tekintve 11.521 eFt-tal – 95%-kal – csökkent ugyanezen időszak alatt.

A kötelezettségállomány csökkenése többnyire a rendkívüli költségvetési támogatásnak volt köszönhető, amely nagymértékben hozzájárult az önkormányzat likviditásának megőrzéséhez. De ezen kívül a hatékonyabb hátralékkezelés is, ha még kismértékben is, de szintén hozzájárult a szállítói tartozások rendezéséhez szükséges forrás előteremtéséhez.

Az intézmények többségénél is csökkenő tendenciát mutatott a lejárt fizetési határidejű szállítói számlák állománya.

A Battonyai Városi Művelődési Központ és Könyvtár szállítói tartozása azonban megduplázódott, ami többnyire a decemberben beérkezett (kb. 1.600 eFt) és még decemberben határidős számlák miatt következett be, viszont a 90 napon túli kifizetetlen számlák állománya teljesen megszűnt.

Az Önkormányzat, mint intézmény szállítói tartozása 22%-kal, 329 eFt-tal megnőtt, ami szintén a decemberben beérkezett és még decemberben határidős számlák miatt következett be. Az önkormányzatnál is elmondható, hogy a 90 napon túli kifizetetlen számlák állománya megszűnt (96%-kal csökkent).

A lejárt fizetési határidejű szállítói számlák teljesítésénél a „korosított” állomány szerint legrégebbi tartozások kerülnek általában a kifizetési listán első helyre. Viszont bizonyos feladatok zavartalan ellátása (élelmiszer számlák, telefon számlák stb.) miatt szükséges a soron kívüli pénzügyi teljesítések elrendelése.

KÖVETELÉSEK

Battonya Város Önkormányzata összes lejárt fizetési határidejű értékvesztett követelésállománya 2015.12.31-én 39.923 eFt volt, 2015.09.30-án 63.895 eFt. **3 hónap alatt 23.972 eFt-tal, 38%-kal csökkent a rendezetlen követelések állománya.**

Az intézményi és az összesített adatokat a mellékelt táblázat részletesen tartalmazza.

Battonya, 2016. március 24.

Battonya Város Önkormányzata
2015. III. és IV. negyedévi kötelezettség- és követelésállományának alakulása

ÖSSZESEN				
Megnevezés	Állomány 2015.09.30	Állomány 2015.12.31	Változás	%
Lejárt követelések közhatalmi bevételekből	34 878	15 815		
Lejárt követelések működési bevételekből	27 497	23 486		
Lejárt követelések likviditási célú és rövid lejáratú hitelekből, kölcsönökből	400	400		
Lejárt egyéb követelések	1 120	222		
Lejárt követelések összesen	63 895	39 923	-23 972	-38%
ebből:				
90 napon túl lejárt követelések közhatalmi bevételekből	22 728	14 346		
90 napon túl lejárt követelések működési bevételekből	26 420	20 290		
90 napon túl lejárt követelések likviditási célú és rövid lejáratú hitelekből,	400	400		
90 napon túl lejárt egyéb követelések	1 120	222		
90 napon túl lejárt követelések összesen	50 668	35 258	-15 410	-30%

Lejárt kötelezettségek dologi kiadásokra	29 257	18 514		
Lejárt kötelezettségek beruházásokra, felújításokra	270	484		
Lejárt egyéb kötelezettségek	0	1 007		
Lejárt kötelezettségek összesen	29 527	20 005	-9 522	-32%
ebből:				
90 napon túl lejárt kötelezettségek dologi kiadásokra	12 146	625		
90 napon túl lejárt kötelezettségek összesen	12 146	625	-11 521	-95%