

# ELŐTERJESZTÉS

Battonya Város Önkormányzata  
Képviselő-testületének 2019. év szeptember hó 12. napján tartandó rendkívüli ülésére

**Tárgy:** Battonya Város Önkormányzata 2019. évi I. félév gazdálkodásának pénzügyi adatai

**Tisztelt Képviselő-testület!**

## **I. Jogsabályi környezet**

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) 2014. január elsejétől történő hatályba lépésével, egységes számviteli szabályok kerültek kialakításra, az államháztartás egészére.

Az új államszámviteli rendszer – a nemzetközi elvárásoknak is megfelelően – a kettős könyvvitel zárt rendszerén belül elkülöníti a bevételi és kiadási előirányzatok alakulásának, a követelések, kötelezettségvállalások és ezek teljesítésének folyamatos mérésére szolgáló **költségvetési számvitelt**, valamint a vagyon és annak összetétele, a tevékenység eredménye mérésére szolgáló **pénzügyi számvitelt**.

A beszámolási kötelezettségre vonatkozó előírások is megváltoztak, **a féléves beszámolási kötelezettség megszűnt az Államkincstár felé**, - helyette havi adatszolgáltatás történik - **2014-től „csak” éves beszámolót kell készíteni.**

Annak ellenére, hogy megszűnt a féléves beszámolási kötelezettség, Battonya Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) *aktuális költségvetésének féléves teljesítési adatai minden évben bemutatásra kerültek a szeptemberi testületi üléseken.* Így évente a Képviselő-testület és a lakosság is részletes tájékoztatást kapott az Önkormányzat gazdálkodásáról egyrészt az éves zárszámadás keretében, másrészt pedig a féléves gazdálkodási adatok bemutatásán keresztül. Illetve minden évben az aktuális költségvetések módosításai is részletes előterjesztésekben kerültek a testületi ülések napirendjeibe.

Rendhagyó módon a mostani tájékoztató nem csak a 2019. évi I. félév teljesítési adatait mutatja be, hanem az elmúlt 5 év gazdálkodására vonatkozó főbb számok is megjelenítésre kerülnek, összehasonlítva és összefoglalva így a 2014-2019-es időszak gazdálkodását. Nem mellesleg tájékoztatást nyújtva a Képviselő jelöltek részére is, az Önkormányzat gazdálkodásáról.

## **II. Önkormányzati feladatellátás általános jellemzői**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló a 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) határozza meg a települési önkormányzat feladat- és hatáskörét.

**A helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között:**

- rendeletet alkot;
- határozatot hoz;
- önállóan igazgat;
- meghatározza szervezeti és működési rendjét;
- gyakorolja az önkormányzati tulajdon tekintetében a tulajdonost megillető jogokat;
- meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik;

- e célra felhasználható vagyonával és bevételeivel kötelező feladatai ellátásának veszélyeztetése nélkül vállalkozást folytathat;
- dönt a helyi adók fajtájáról és mértékéről;
- önkormányzati jelképeket alkothat, helyi kitüntetések és elismerő címeket alapíthat;
- a feladat- és hatáskörrel rendelkező szervtől tájékoztatást kérhet, döntést kezdeményezhet, véleményét nyilváníthat;
- szabadon társulhat más helyi önkormányzattal, érdek-képviselési szövetséget hozhat létre, feladat- és hatáskörében együttműködhet más országok helyi önkormányzatával, és tagja lehet nemzetközi önkormányzati szervezetnek;
- törvényben meghatározott további feladat- és hatásköröket gyakorol.

### **A helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket.**

A helyi önkormányzat - a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével - önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. ***Az önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.***

A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi **önkormányzati feladatok** különösen:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágszálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hévégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;

- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- távhőszolgáltatás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

Jelenleg az **Önkormányzat** és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek (intézmények) a **Battonyai Polgármesteri Hivatal**, a **Városellátó Szervezet**, az **Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet**, a **Battonyai Városi Művelődési Központ és Könyvtár** látják el településünkön az Mötvt. által meghatározott kötelező feladatokat.

A kötelező feladatok mellett az Önkormányzat nem kötelező, önként vállalt feladatokat is ellát, amelyek bemutatása a következő részben történik.

Battonyán jelenleg kettő nemzetiségi önkormányzat működik és tevékenykedik, a Román Nemzetiségi Önkormányzat és a Szerb Helyi Önkormányzat. A nemzetiségi önkormányzatok költségvetése már teljesen elkülönül az önkormányzat költségvetésétől és így a beszámolójától is. A gazdálkodási, könyvelési, számviteli és beszámoló készítési feladatokat együttműködési megállapodásban rögzítve a Battonyai Polgármesteri Hivatal látja el teljes körűen.

### III. Feladatellátás számszaki jellemzői

A tájékoztató elején említésre került, hogy a féléves beszámolási kötelezettség helyett, **havi adatszolgáltatás történik** a könyvelési adatokról a Magyar Államkincstár felé. A havi jelentéseknél a negyedévi jelentések kicsit részletesebb adatokat szolgáltatnak. A bevételi és a kiadási adatok (költségvetési jelentések) mellett a vagyon változását is bemutató mérlegjelentés is az adatszolgáltatás része.

A 2019. I. féléves teljesítési adatokat a következő mellékletek tartalmazzák:

- **1. melléklet költségvetési kiadások**
- **2. melléklet finanszírozási kiadások**
- **3. melléklet költségvetési bevételek**
- **4. melléklet finanszírozási bevételek**
- **5. melléklet mérlegjelentés**

Az állami támogatásokra épülő önkormányzati feladatfinanszírozás bevételi adatait a 3. mellékletben szereplő **működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)** elnevezésű kiemelt bevételi jogcím tartalmazza. Itt jelenik meg többek között

- önkormányzati hivatal működésének támogatása
- a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása
- egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- határátkelőhelyek fenntartásának támogatása
- polgármesteri illetmény támogatása
- egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (*család- és gyermekjóléti szolgálat, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali intézményi ellátása, fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása, közösségi alapellátások, összevont szociális ágazati pótlék*)
- gyermekétkeztetés támogatása
- könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása (*nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása, kulturális illetménypótlék, könyvtári érdekeltség-növelő támogatás*)

- működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (*bérkompenzáció, Kiegyenlítő bérrendezési alap - köztisztviselői illetményalap emelés finanszírozására*)
- a mezőőri szolgálat támogatása
- Biztos Kezdet Gyerekház támogatása
- MVH támogatások – mezőgazdasági támogatások
- 2019. évi választások lebonyolításának támogatása
- Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő támogatása (*OEP finanszírozás*)
- KÖZMUNKA programok támogatása

A 2019. június havi adatszolgáltatás szerint az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének I. féléves adatai szerint a *2,7 milliárd Ft módosított bevételi és kiadási előirányzat 2,2 milliárd Ft bevételi és 1 milliárd Ft kiadási teljesítést produkált.*

***A teljesítési adatokat célszerű megbontani csak pályázati adatokra és pályázatok nélküli adatokra,*** azért hogy az önkormányzat általános működésére vonatkozó adatok megismerhetők legyenek. Mivel a Magyar Államkincstár részére megküldött jelentések – az 1-5. mellékletben szereplő adatok szerint - összesített adatokat tartalmaznak, ezért a pályázatok külön analitikus nyilvántartása szerint a **6. melléklet tartalmazza a teljesítési adatok megbontását.**

Ezekből a táblázatokból látható, hogy a június havi teljesítési adatokból a kiadások 56%-a az önkormányzat általános működésének kiadásai, míg 44%-a pályázatokhoz kapcsolódó kiadások voltak. A bevételeknél 28% az önkormányzat általános működéséhez, míg 78% a pályázatokhoz kapcsolódtak. (A pályázatokkal kapcsolatban az 5. oldal további, részletesebb adatokat is tartalmaz.)

**A 7. melléklet összesítetten tartalmazza a kiadásokat és a bevételeket,** de nem csak az aktuális költségvetési évre vonatkozóan, hanem 2014-től évente kerültek bemutatásra az éves beszámolóiban szereplő adatok. Illetve a még pontosabb összehasonlítás érdekében az összesített féléves adatok is.

A féléves adatok szerint közel *61 millió Ft* (60.948.175 Ft) volt a **rendezetlen számlák** állománya, ebből **59 millió Ft összegű volt lejárt fizetési határidejű 2019.06.30-án,** közel 28 millió Ft összegű számlatartozás 90 napon túli volt az I. féléves adatok alapján.

A féléves adatok szerint **38 millió Ft összegű volt a lejárt értékvesztett követelés** összege, ebből 26 millió Ft lejárt értékvesztett közhatalmi bevételekből, 12 millió Ft lejárt értékvesztett működési bevételekből adódott.

*Az adóbevételekből 91,7 millió Ft folyt be 2019.06.30-ig, ebből az iparűzési adó bevétele 66,3 millió Ft volt.*

**Az ÖNKORMÁNYZAT záró pénzkészlete 2019.06.30-án 1.185.565.240 Ft volt. Ebből a PÁLYÁZATOK bankszámlaegyenlege 1.149.069.691 Ft volt.**

A kötelező feladatok mellett az Önkormányzat nem kötelező, **önként vállalt feladatokat** is ellát, többek között:

- ***Strand üzemeltetésének támogatása***
- ***Helyi Civil szervezetek támogatása*** – pályázat útján
- ***Szponzori szerződés – Barátság Sportegyesület***
- ***Bursa Hungarica ösztöndíjpályázat***
- ***Arany János Tehetséggondozó Program***

- **Háziorvosi praxisok támogatása** (2015-ben 4 millió Ft/praxis támogatást, 2017-ben pedig 2 millió Ft/praxis támogatást határozott meg a testület, amit az Önkormányzat ki is fizetett. A 2019-es költségvetésben 5 millió Ft lett előirányozva erre a feladatra, de a kifizetés még nem történt meg.)
- **egészségügyi szakellátás** (az OEP 30%-ban támogatta a tavalyi adatok alapján)
- **vállalkozási tevékenység** – 2017-ben új feladatként jelent meg, az önkormányzat vagyonkezelésében lévő, 32,5107 hektár területű szántó - mezőgazdasági földterület - önkormányzat általi hasznosítása, a képviselő-testület 279/2016.(XII.22.) határozata alapján.
- **képviselők, bizottsági tagok tiszteletdíja**
- **VÁROSNAP-i feladatok**

**Az Önkormányzat önként vállalt feladatainak részletes bemutatását az 8. melléklet tartalmazza.**

A vállalkozási tevékenység az önkormányzat gazdálkodásában egészen új keletű, hiszen a 2019-es év lesz a harmadik, amelyben az önkormányzat vagyonkezelésében lévő **32,51 hektár területű szántó** önkormányzat általi **hasznosítása - a Dózsa Zrt-vel kötött integrátori szerződés keretében valósult meg.**

Az integrátori szerződés szerint 2017-ben borsó, árpa és napraforgó, 2018-ban napraforgó, búza és cirok termesztése történt. *2019-ben barna len, és őszi búza termesztése történik.*

A rendelkezésre álló adatok alapján a **vállalkozási tevékenység 2019.08.31-ig 10,8 millió Ft pénzmaradványt és 9,6 millió Ft összegű kifizetetlen számlaállományt „termelt”.**

A tájékoztató készítésekor még nem állt rendelkezésre a 2019. évi termény betakarításból származó bevétel, így a bevételi oldal még nem teljes körű.

A vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó kifizetetlen számlák teljesítése csak a termények értékesítése után fog megtörténni.

**A vállalkozási tevékenység legfontosabb adatait évente részletezve, összehasonlítható módon a 9. melléklet tartalmazza.**

A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó programok 2019-ben is folytatódnak. A **közmunkaprogramokban** foglalkoztatottak létszáma 2019-ben 300-350 fő. A 2019. 06.30-i adatok alapján a feladat **ellátása 145 millió Ft kiadást és 123 millió bevételt eredményezett, 22 millió Ft önkormányzati kiegészítésre volt szükség.**

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetése 15 különböző Európai Uniós pályázat bevételeit és kiadásait is tartalmazza. Már említésre került, hogy **2019-ben a féléves adatok alapján a kiadások teljesítésének 44%-a pályázatokhoz kapcsolódó kifizetések voltak.**

A támogatások tekintetében az önkormányzat számára - bevételek szempontjából - a 2017-es év volt igazán gyümölcsöző, hiszen *a pályázati források jelentős része már 2017-ben megjelent az önkormányzat elkülönített pályázati számláin. A tényleges munkálatok, kivitelezések - amelyekhez már jelentős kiadások is társultak - 2018-ban kezdődtek el, illetve 2-3 pályázat vonatkozásában már 2018-as év végére befejeződtek.*

A közbeszerzések lefolytatása, a kivitelezőkkel kötött szerződések megkötése eléggé időigényes feladat, emellett egyéb tényezők, mint például az időjárás is közbeszólt a munkálatokba, illetve a pályázatok megvalósítása közben fellépő, előzetesen nem ismert problémák megoldása szintén időigényes volt. Ezért tűnhet lassúnak egy-egy pályázat tényleges megvalósítása.

**A pályázatokhoz kapcsolódó teljesítési adatok részletezését a 10. a 11. és az 12. melléklet részletesen tartalmazza.**

Társadalmi-gazdasági szempontból továbbra is a hátrányos helyzetű települések táborához tartozik Battonya így szükséges megemlíteni még egyéb gazdasági adatot is, amelyek a település rendkívül rossz helyzetét alátámasztó mutatók:

- **I főre jutó adóerő képesség** – a 2017-es adatok alapján 13.881 Ft/fő volt, a **2018-as adatok alapján** pedig **15.944 Ft/fő**, ami a környező és hasonló lakosság számú településekhez viszonyítva **alacsonyabb**. *A költségvetési törvényben meghatározott 32.000 Ft/fő körüli elvárható mértéktől igencsak elmarad.*
- **iparűzési adóbevétele** – ami többek között kiegészíti az állami támogatásokra épülő önkormányzati feladatfinanszírozás által nem biztosított forrásokat az önkormányzati feladatellátások tekintetében, vagyis a feladatok ellátása során jelentkező önerők és önkormányzati kiegészítések forrása, - szintén a *környező és hasonló lakosság számú településekhez viszonyítva jóval alacsonyabb (munkahelyteremtő, magasan jövedelmező cégek, üzemek hiánya miatt).*  
**2018-ban 131 millió Ft volt az Önkormányzat iparűzési adókból származó bevétele.** Hasonló lakosság számú települések iparűzési adóbevétele 160-180 millió Ft között alakult a tavalyi évben. A több, mint négyszer nagyobb lakosság számú Makó város iparűzési adóbevétele 12-szerese a battonyai iparűzési adóbevételnek.
- **közfoglalkoztatottak létszáma** szintén megemlítendő, hiszen Battonya vonatkozásában a **300 fő** körüli létszám – ami Makó önkormányzatánál is hasonló nagyságrendű - a környező és hasonló lakosság számú településekhez viszonyítva magas. Van olyan megyén belüli hasonló létszámú település ahol 80 fő körüli, illetve környező településeken is csak 170 fő körüli a közmunkaprogramokban foglalkoztatottak létszáma.

#### IV. Likviditásra vonatkozó információk

Az önkormányzat 2019-ben már év elejétől **40 millió Ft-os folyószámla hitelkerettel** bebiztosította magát az esetlegesen felmerülő rövidtávú likviditási problémák megoldására.

Ez az összeg azonban kevésnek bizonyult, ugyanis a *Vidékfejlesztési Program keretében megvalósuló kettő pályázat – a „VP Út és a VP konyha”* utófinanszírozási konstrukciója miatt a kapott 28 millió Ft-os előlegből kellett volna teljesíteni a két pályázathoz kapcsolódó kifizetéseket, amelyek 2019-ben még ki nem fizetett összege összesen 59 millió Ft volt. Az elszámolások pedig csak akkor nyújthatók be, ha a számlák kifizetésre kerültek, és a támogatást ezt követően folyósítja a pályázatok elszámolását ellenőrző hatóság.

Ezek ismeretében *a Képviselő-testület a 105/2019.(V.30.) Kt. határozatával módosította a folyószámla hitelkeret összegét 75 millió Ft-ra.*

**2019.10.01-től az OTP 60 millió Ft-ra csökkenti a folyószámla hitelkeret összegét az Önkormányzat szerződés szerint - augusztus 31-ig - megtett nyilatkozata alapján. Visszafizetési határidő 2019.12.31.**

A folyószámla hitelkerettel kapcsolatban a következő adatok állnak rendelkezésre:

- 2019.06.30-ig **34.865.779 Ft-ot,**
- 2019.07.31-ig **27.367.093 Ft-ot,**
- 2019.08.31-ig **24.552.307 Ft-ot**

vett igénybe a keretből az Önkormányzat, vagyis ennyivel volt mínuszban az önkormányzat főszámlája a havi záráskor.

Az ismertetett kettő „VP-s” pályázathoz kapcsolódóan a tájékoztató készítésekor az összesen 59 millió Ft összegű számlák teljesítve lettek, elszámolásra benyújtásra kerültek.

A kifizetetlen szállítói számlák kezelésére - az előző évekhez hasonlóan - 2019-ben **rendkívüli önkormányzati támogatás** (ÖNHKI) igénylésére 2019.05.24-én kérelmet nyújtott be az

önkormányzat. A 17.088.001 Ft-os támogatási igényre **7.639.384 Ft támogatás érkezett 2019.08.09-én**. Szeptember 30-ig még lehetőség van 2. ütemben is támogatás igénylésére, amit szükséges megtennie az Önkormányzatnak, hogy a kifizetetlen számlák állománya tovább csökkenjen. **Tájékoztatásul a 13. mellékletben - 2014-től - bemutatásra került az Önkormányzat megigényelt és megkapott ÖNHIKI támogatás adatai.**

Az Önkormányzat likviditási helyzetét nagymértékben befolyásolja, és még a jövőben is befolyásolni fogja az a tény a pályázatokhoz kapcsolódóan, hogy hiába 100%-os a támogatottság az esetek nagyon nagy részében a megvalósítás alatt jelentkező problémák, általában nem elszámolható kiadásokat generálnak.

Emellett még fontos megemlíteni, hogy több pályázat esetében is jelentkezett költségnövekmény amiatt, hogy a 2016-os évben a pályázat benyújtásakor beárzott fejlesztési/építési kiadások és a 2018/2019-ben megvalósuló tényleges fejlesztési/építési kiadások között jelentős számszaki eltérés, költségnövekmény jelentkezett.

A pályázatok biztos megvalósítása érdekében – a tényadatok ismeretében, és az idő szűkössége miatt - szükségessé vált a megfelelő források számbavétele. 2018-ban a rendelkezésre álló adatok alapján összesen 7 pályázat tekintetében – a jelentkező költségnövekmények, illetve az eredetileg is számításba vett önerők miatt – összesen 40 millió Ft többletforrás igény jelentkezett.

Mivel az Önkormányzat költségvetése szabad forrásokat nem tartalmaz, a pályázatok határidőre és a támogatói szerződésben foglaltak szerinti megvalósítása legeredményesebben fejlesztési célú hitelfelvétellel volt biztosítható.

A képviselő-testület 2018. október 11-i ülésén **40 millió Ft fejlesztési célú hitel** felvétele mellett döntött. A hitel célja **pályázatokhoz kapcsolódó beruházások, felújítások keretében felmerülő önerő és költségnövekmény forrásának biztosítása.**

**A fejlesztési hitelhez kapcsolódó projektek a 14. mellékletben szerepelnek.**

Mivel az önkormányzat 2018-ban adósságot keletkeztető ügyletekről előzetes adatszolgáltatást nem tett, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási törvény) 10.§-a alapján az **önkormányzat kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával köthetett adósságot keletkeztető ügyletet.**

2018. november 20-án az önkormányzat benyújtotta a fejlesztési célú hitelfelvételhez szükséges a Kormány előzetes hozzájárulása iránti kérelmét.

**Az önkormányzat a Kormányengedélyt 2018. december végén megkapta,** a fejlesztési hitel lehívásával kapcsolatos teendők pedig 2019-ben jelentkeznek, a **hitel törlesztése a 2020-as évtől** kezdődik majd ennek **részletezését a 15. és a 16. melléklet tartalmazza.**

**Az említett hiteltől 2019. július hóban megtörtént az első lehívás 24.474.298 Ft összegben, a tájékoztató készítésekor a második lehívás előkészítése zajlott, ennek összege 6.335.845 Ft lesz.**

Emellett még megemlítené további fejlesztési hitel felvétele.

A Képviselő-testület a **14/2019.(II.14.) Kt. Határozata** alapján 40 millió Ft-os hiteligényt határozott meg, mint tárgyévben várható adósságot keletkeztető ügyletet. A TOP-1.4.1 „Új bölcsőde építése Battonyán” elnevezésű projekt keretében **felépülő bölcsőde berendezésének, felszerelésének beszerzésére szükséges** – az előzetes adatszolgáltatásban szereplő, így Kormányengedély nélkül igényelhető - **10 millió Ft összegű hitellel** kapcsolatos további részlet, a szerződés megkötése 2019. szeptember-október körül válik esedékessé. Előreláthatóan 2021-től kezdődik majd a hiteltörlesztés!

## V. Összegzés

Az Önkormányzat több éves gazdálkodási adataiból látható, hogy a **40 millió Ft körüli számlatartozás állománya állandósulni látszik** évről évre.

Az önkormányzati feladatfinanszírozás rendszere önmagában nem biztosítja a forrást az önkormányzati kiadásokra, és az önkormányzati bevételek nem olyan arányban teljesülnek, mint ahogyan a kötelező feladatok kiadásai felmerülnek, ezért felhalmozódnak a kifizetetlen számlák.

Emellett önként vállalt feladatokhoz forrás van biztosítva, ezáltal tovább halmozódnak a kötelező feladatokhoz kapcsolódó kifizetetlen számlák. Mondhatni a szállítók finanszírozzák az Önkormányzat működését.

Évről évre az ÖNHIKI támogatás valamennyire kezeli ezt a helyzetet. Így azonban kijelenthető, hogy **az Önkormányzat gazdálkodása nagymértékben az ÖNHIKI támogatástól függ**, ami viszont nem szünteti meg a működési hiányt, csak orvosolja, szinten tartva így a kifizetetlen számlák állományát.

A folyamatosan benyújtott ÖNHIKI kérelmek azonban megkérdőjelezzik az önként vállalt, nem kötelező feladatok ellátásának a finanszírozását.

A jövőben a gazdálkodás tekintetében a probléma akkor fog jelentkezni, ha az Önkormányzat már nem részesül ÖNHIKI támogatásban, ezáltal a kifizetetlen számlák állománya növekedni fog,

**A 40 millió Ft-os fejlesztési hitel visszafizetése - 2020-tól kezdődően - szintén hatással lehet a kifizetetlen számlák további növekedéséhez, a likviditási problémák felhalmozódhatnak.**

A leendő Képviselő-testületnek célszerű számításba vennie mindazon bevételt növelő intézkedéseket, amelyek fontosak a likviditási problémák megszüntetése érdekében.

Bevételt növelő intézkedés lehet például:

- *az adórendszer felülvizsgálata,*
- *egyéb bevételt termelő tevékenység folytatása.*

**Szintén szükséges felülvizsgálni a 8. mellékletben részletezett önként vállalt feladatok ellátásának finanszírozási lehetőségét**, hiszen az Möt. értelmében az önként vállalt feladatok ellátása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladatellátást.

A bevételek növelése mellett (vagy helyett) kiadást csökkentő intézkedések is számításba kerülhetnek.

Kiadást csökkentő intézkedés lehet például:

- különböző feladatok ellátása során jelentkező önerők, önkormányzati kiegészítések csökkentése
- önként vállalt feladatok finanszírozásának jelentős csökkentése.

Olyan intézkedéseket szükséges megtenni, amelyekkel forrást lehet biztosítani az önkormányzati működés kiadásainak finanszírozásán túl, fejlesztésekre is - amelyekre éppen nincsen pályázat, - mint például önkormányzati ingatlanok felújítása.

**Az Önkormányzat jövőjére való tekintettel nagyon fontos CÉL a működési hiány nélküli gazdálkodás körülményinek a megteremtése.**

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben bemutatott Battonya Város Önkormányzat 2019. I. féléves gazdálkodásáról készült pénzügyi tájékoztató elfogadásáról a határozatot meghozza.



## Határozati javaslat

Battonya Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének I. féléves végrehajtását 2,7 milliárd Ft módosított bevételi és kiadási előirányzattal, 2.194.117.574 Ft bevételi és 1.006.012.701 Ft kiadási teljesítéssel tudomásul veszi.

***Ezen belül a pályázatok nélküli költségvetés*** I. féléves végrehajtását 1,2 milliárd Ft módosított bevételi és kiadási előirányzattal, 619.272.939 Ft bevételi és 567.677.007 Ft kiadási teljesítéssel tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: Marjai János polgármester

B a t t o n y a, 2019. szeptember 5.

.....  
Marjai János  
polgármester

Előterjesztést készítette:	Mákosné Rafai Annamária pü-i csoportvezető
Előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Varga István Tamás jegyző
Tárgyalta:	Pénzügyi bizottság
Mellékletek:	16 db
Szükséges döntés:	egyszerű többség