

**TÁJÉKOZTATÓ**  
**Enying Város Önkormányzatának**  
**Pénzügyi helyzetéről**

Magyarország helyi önkormányzatairól 2011. évi CLXXXIX. törvény 113. §-ban foglaltak alapján a helyi önkormányzat költségvetési, a költségvetés teljesítési és szakmai tevékenységének bemutatására, értékelésére vonatkozó adatainak jogszabályban meghatározott körét a jegyző legalább évente a helyben szokásos módon közzéteszi.

**1. Az önkormányzat fizetési és ahhoz kapcsolódó alszámláin rendelkezésre álló egyenlegek 2017.október 31-én:**

| <i>Számlaszám</i>                                      | <i>Megnevezés</i>   | <i>adatok Ft-ban</i><br><i>Számla egyenlege 2017.10.31.</i> |
|--|---|---|
| 11500092-11110000                                      | Költségvetési fizetési számla – Önkormányzat (állami támogatás rajta van) | 22.527.373.-  |
| <b><i>Pályázati számlák</i></b>                        |   |   |
| 11500092-11098508                                      | Foglalkoztatási Paktum  | 10.710.959.-  |
| 11500092-11098539                                      | ECSGY TOP-4.2.1-15  | 93.301.247.-  |
| 11500092-11098560                                      | Zöld Város TOP-2.1.2-15   | 472.928.000.-   |
| 11500092-11098553                                      | Polgármesteri Hivatal Energetika  | 73.736.100.-  |
| <b><i>Intézményi pályázati számlák</i></b>             |   |   |
| 11500092-11098474                                      | GYEJÓ/Segítő tevékenység fejl. EFOP-3.2.9                                 | 40.000.000.-  |
| <b><i>Kapcsolódó alszámlák</i></b>                     |   |   |
| 11500092- 11110079                                     | Gépjárműadó beszédési számla (megosztás előtti)                           | 1.540.534.-   |
| 11500092- 11110110                                     | Helyi iparüzési adó beszédési számla                                      | 48.674.547.-  |
| 11500092- 11110189                                     | Késedelmi pótlék beszédési számla   | 155.434.-   |
| 11500092- 11110172                                     | Mulasztási bírság beszédési számla  | 120.000.-   |
| 11500092- 11110165                                     | Földbérbeadásból származó jöv.besz. szla.                                 | 0.-   |
| 11500092- 11110196                                     | Magánszemélyek kommunális adója számla                                    | 1.513.140.-   |
| 11500092- 11110127                                     | Egyéb bevételek beszédési számla  | 0.-   |
| 11500092- 11023287                                     | Önkorm. idegen adó számla   | 131.400.-   |
| 11500092-11091154                                      | Talajterhelési díj elszámolási számla                                     | 7.370.108.-   |
| 11500092-11095488                                      | Idegenforgalmi adó elszámolási számla                                     | 98.700.-  |
| 11500092- 11023610                                     | Egyéb bevételek beszédése számla  | 0.-   |
| 11500092- 11027401                                     | Egyéb ügyfél által meghatározott számla                                   | 0.-   |
| 11500092- 11029946                                     | Eljárási illeték bevételi számla  | 0.-   |
| 11500092- 11049188                                     | EU pályázat lebony. szennyvízelvez és kezelése                            | 0.-   |
| 11500092- 11068374                                     | OEP finanszírozási bevételek számla                                       | 364.182.-   |
| 11500092- 11110017                                     | Egyéb célra elkülönített számla, fejlesztésre elkülönített                | 9.907.790.-   |
| 11500092- 11093792                                     | Közterület-felügyeleti bírság beszédési számla                            | 230.000.-   |
| 11500092-11069272                                      | Eszközhasználati díjbevétel szla Fejérvíz, DRV.                           | 45.167.990.-  |
| 11500092-11073189                                      | Start munkaprogramok bevételi számla                                      | 1.000.933.-   |
| 11500092-11090029                                      | Jövedéki adó számla   | 0.-   |
| <b><i>További intézményi pénzforgalmi számlák:</i></b> |   |   |
| 11500092- 11067108                                     | Enyingi Polgármesteri Hivatal fizetési számlája                           | 0.-   |
| 11500092- 11067098                                     | Enyingi Városi Bölcsőde fizetési számlája                                 | 0.-   |
| 11500092- 11067081                                     | Vas Gereben Művelődési Ház és Könyvtár fizetési számlája                  | 12.143.-  |
| 11500092- 11067074                                     | Enyingi Szirombontogató Óvoda fizetési számlája                           | 0.-   |
| 11500092-11067050                                      | Enyingi Egyesített Szociális Intézmény fiz.szla                           | 3.058.372.-   |

|                    |   |             |
|--------------------|---|-------------|
| 11500092- 11067524 | EESZI intézményi letéti számlája  | 2.034.027.- |
| 11500092-11089122  | EVÖ Városgondnoksága fizetési számla                                    | 0.-         |
| 11500092-11092021  | Enyingi Család és Gyermekjóléti Központ fiz. szla.                      | 0.-         |
| 11500092-11077695  | Enying Mikrokörzeti Szociális és Gyermekjóléti Társulás fizetési számla | 1.386.419.- |
| 11500092-11086411  | Enying Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat fizetési számlája            | 244.666.-   |

Fenti számlaegyenlegek természetesen a **2017. október 31-vel a napi állapotot mutatják.**

## 2. Működési és fejlesztési hitelek állománya:

Az önkormányzat **nem rendelkezik sem működési sem pedig fejlesztési hitellel.** A tárgyévben a hátralévő hónapokban teljesítendő kiadások teljesítéséhez sem kell igénybe venni hitelt.

## 3. szállítói kötelezettségek:

|  |                 |
|--|-----------------|
| 1-30 nap közötti lejárt határidejű szállítói számlák állománya:                | 293.330.- Ft    |
| 31-60 nap közötti lejárt fizetési határidejű szállítói számlák állománya:      | 0.- Ft          |
| 61-180 nap közötti lejárt fizetési határidejű szállítói számlák állománya:     | 0.- Ft          |
| 181-365 nap közötti lejárt fizetési határidejű szállítói számlák állománya:    | 0.- Ft          |
| 365 nap feletti lejárt fizetési határidejű szállítói számlák állománya:        | 0.- Ft          |
| Egyéb kötelezettségek: DBRHÖT felé tartozás (működési hozzájárulás és pótdíj): | 10.050.521.- Ft |

## 4. Vevői követelések:

adatok forintban

| Intézmények      | összes lejárt követelések | 1-30 nap közötti | 31-60 nap közötti | 61-180 nap közötti | 181-365 nap közötti | 365 napon túli |
|------------------|---------------------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| Önkó étkezt.     | 1.299.868                 | 11.475           | 2.250             | 103.925            | 168.755             | 1.013.463      |
| Önkormányzat     | 6.727.823                 | 642.098          | 415.597           | 1.518.069          | 10.325              | 4.141.734      |
| Polg.Hiv.        | 1.848.879                 | 56.332           | 1077              |                    |                     | 1.791.470      |
| Önk. végrehajtás | 2.081.690                 | 0                | 0                 | 29.700             | 0                   | 2.051.990      |

**Fenti táblázat adatai az adóintézkedéseket nem tartalmazza!**

## 5. A 2017. évi költségvetés adatai:

A 2017. évi költségvetés eredeti előirányzata: 1.003.226 e Ft

- Módosított előirányzata: 1.818.543 e Ft
- Teljesített bevétel 2017. III. névi adatok alapján: 1.617.593 e Ft  
Finanszírozási bevétel: 141.978 e Ft
- Teljesített kiadás 2017. III. névi adatok alapján: 802.624 e Ft  
Finanszírozási kiadás: 18.467 e Ft

### A 2017. III. negyedév teljesítési adatai az alábbiak szerint alakultak:

#### Bevételeknél:

A költségvetési működési bevételek teljesítési adatai az eredeti előirányzathoz képest nettó módon számított 596.899 e Ft növekedést mutatnak, melynek fő oka a pályázati pénzeszközök megérkezése. A pénzügyi teljesítéshez a módosított előirányzatok felköltyvelése megtörtént, melyek még mind a bevételi, mind a kiadási oldalon az év végéig módosulni fognak melynek oka, hogy a Támogatási szerződések részletező költségábrái nem minden esetben álltak rendelkezésre.

**Közhatalmi bevételek alakulása:**

adatok e Ft-ban

| Megnevezés                               | 2017. eredeti előirányzat | 2017. mód. előirányzat | 2017. III. névi teljesítés | %-os teljesítés a mód.el.hoz viszonyítva |
|--|---------------------------|------------------------|----------------------------|--|
| Kommunális adó                           | 32.000                    | 32.000                 | 28.886                     | 90,3                                     |
| Helyi Iparüzési adó                      | 166.000                   | 146.364                | 94.285                     | 64,4                                     |
| Pótlék, bírság bevétel                   | 2.100                     | 2.100                  | 1.307                      | 62,2                                     |
| Gépjárműadó                              | 15.500                    | 15.500                 | 10.456                     | 67,4                                     |
| Egyéb közhatalmi bevétel (talajterh. is) | 2.205                     | 6.478                  | 6.832                      | 105,5                                    |
| <b>Összesen:</b>                         | <b>217.805</b>            | <b>202.442</b>         | <b>141.766</b>             | <b>70,0</b>                              |

A helyi iparüzési adóbevétel alulteljesülésének okáról már több alkalommal részletes tájékoztatást kapott a Képviselő-testület. A bevétel kiesés korrigálására az eredeti előirányzat csökkentésre került 19.636 e Ft-tal. A III. negyedéves teljesítési adatok – a jogszabályi előírásoknak megfelelően – a túlfizetés összegét nem tartalmazzák. Ez a helyi iparüzési adóbevételnél jelentős nagyságrendű, 30.556 e Ft. A teljesítési adatot, ha korrigáljuk a túlfizetés összegével, akkor az iparüzési adóbevétel 124.841 e Ft lesz, mely még mindig 21.523 e Ft alulteljesülést mutat a módosított előirányzathoz képest.

*A 2017. december havi feltöltés mértéke előre láthatólag nem lesz 21 millió forint.*

**A kiadások alakulása:**

*A költségvetésben betervezett kiadások csak a teljesített bevételek arányában teljesíthetők, ezért a jelentős nagyságrendű bevételkiesés a kiadási előirányzatok teljesítésére is hatással van.*

**Kiadásoknál:**

adatok e Ft-ban

| Megnevezés                  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés     |
|-----------------------------|---------------------|------------------------|----------------|
| Személyi juttatások         | 397.462             | 478.155                | 338.092        |
| Munkaadókat terhelő jár.    | 91.853              | 114.086                | 74.083         |
| Dologi kiadások             | 268.938             | 297.603                | 211.478        |
| Ellátottak pénzbeli juttat. | 5.550               | 7.297                  | 5.221          |
| Egyéb műk. célú kiadás      | 108.544             | 108.739                | 94.348         |
| Tartalék                    | 57.080              | 48.831                 | 0              |
| Beruházások                 | 38.964              | 550.565                | 33.397         |
| Felújítások                 | 16.188              | 194.800                | 27.538         |
| Finanszírozási kiadások     | 18.467              | 18.467                 | 18.467         |
| <b>Kiadások összesen:</b>   | <b>1.003.226</b>    | <b>1.818.543</b>       | <b>802.624</b> |

A táblázat adataiból jól látszik, hogy az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzatok jelentős mértékben növekedtek, melynek oka a már fent említett pályázati pénzeszközök megérkezése. Az időarányos teljesítéshez viszonyítva torzító hatást mutat, hogy a pályázatok jelentős része 2017. évben nem kerül felhasználásra, így azok a kötelezettséggel terhelt maradvány részét fogják képezni a felhasználásig.

A 2017. évi költségvetésben tervezett általános és céltartalék az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál, ugyanakkor a *szabad tartalék teljes körűen felhasználásra került* már az I. félév folyamán. Ebből következik, hogy *további kötelezettséget vállalni a tartalék terhére nem lehet.*

A nagyarányú bevételkiesés ellenére az intézmények III. negyedévi teljesítési adatai időarányosak, ezen időszakban a feladatellátás finanszírozásában nem jelentkeztek problémák. A 2017. év hátralévő időszakára vonatkozóan a likviditási problémák elkerülése céljából, *szigorú és fegyelmezett gazdálkodásra van szükség.*



## 6. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló fejlesztések:

A tájékoztató mellékletét képezi a TűF osztály dolgozói által összeállított táblázat, mely a hazai és Unió pályázatokat részletesen tartalmazza.

## 7. Tájékoztatás a 2017. évi költségvetés várható teljesüléséről, a gazdálkodásról:

A 2017. évi költségvetési rendelet elfogadása során a 138.199 e Ft költségvetési hiány finanszírozása maradványból történt. Ez az összeg készpénzben állt rendelkezésre az önkormányzat fizetési számláján.

A 2016. évi költségvetési gazdálkodást úgy sikerült megvalósítani, hogy sem működésre, sem pedig fejlesztésre nem kellett hitelt felvenni. A 2017. évi költségvetés összeállításánál is ez volt a cél.

*A további évek gazdálkodása során a hosszú távú pénzügyi stabilitás megteremtését kell megvalósítani.*

Ehhez az kell, hogy 2017. év végén készpénzben megképződjön annyi szabadon felhasználható maradvány, mely a jelentkező hiányt finanszírozni tudja.

*A költségvetést tekintve továbbra is fő problémát jelent, hogy az Önkormányzat szabadon felhasználható fejlesztési bevétele – ami nem a helyi adóbevételekből képződik – jelentéktelen. Tárgyévben a költségvetésbe betervezett fejlesztéseken felül minden pályázati lehetőséget igyekeztünk kihasználni, előnyben részesítve a 100%-os támogatású illetve nagyon csekély önrészt igénylő pályázatokat.*

*Ahhoz, hogy a 2018. évi költségvetési egyensúly biztosításához ne kelljen hitelt felvenni, legalább 60 millió forint készpénznek kellene megmaradnia év végén, ez egyben azt is jelentené, hogy ennél nagyobb hiánnyal nem tervezhető a 2018. évi költségvetés.*

*A 2018. év első három hónapjában – egészen március hónapig az adóbevételek beszédéséig - a működés zavartalan biztosítása érdekében az adóbevételekből havi 20 millió forintnak, azaz legalább 60 millió forintnak meg kell maradnia 2017. december 31-én. A havi 20 millió forint az állami támogatás kiegészítéséhez kell, annak érdekében, hogy a munkabérek és a szállítói számlák határidőben kerüljenek kifizetésre.*

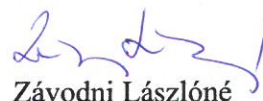
*Mindezeket szem előtt tartva a gazdálkodás 2018. évben is működési hitel nélkül biztosítható.*

## 8. Az Önkormányzat vagyona:

Az Önkormányzat vagyonát a III. negyedévi mérlegjelentés tartalmazza, mely jelen tájékoztató anyag mellékletét képezi.

Enying, 2017. november 14.

A tájékoztató anyagot készítette:

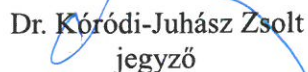


Závodni Lászlóné

Pénzügyi és Adóigazgatási Osztályvezető

A tájékoztatót jóváhagyom, és annak közzétételét elrendelem:

Enying, 2017. november 14.



Dr. Kőrödi-Juhász Zsolt  
jegyző