



Balatonfűzfő Város Önkormányzata

Polgármester

8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1. Telefon: 06/88 596-923 Fax: 06/88 596-901

e-mail: polgarmester@balatonfuzfo.hu

Ügyiratszám: bal/280/2023

Előkészítő: Soltész Attila jegyző / Flieghné Rimai Merita pü.vezető

Előterjesztő: Szanyi Szilvia polgármester

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2023. március 14 -i ülésére

Tárgy: Balatonfűzfő Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének szöveges indoklása

Tisztelt Képviselő-testület !

Balatonfűzfő Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg, illetve a korábban hozott testületi, bizottsági döntések, valamint az Önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

Az Államháztartásról szóló törvény 24. § a alapján:

„(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervet,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást.”

Az Államháztartásról szóló törvény végrehajtási rendelete az alábbiakban szabályoz:

„27. § (1) A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

(2) A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.”

A költségvetési rendelettervezetet a fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően, az előírt mellékletekkel a jegyző elkészítette, azt az intézményvezetőkkel egyeztette.

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során érvényesítettük a 2023. évre vonatkozó költségvetési törvény számait és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete 2023. január 1-től hatályos rendelkezéseit.

A költségvetési rendelettervezet és azok mellékleteinek felépítését, az államháztartási törvény és annak végrehajtási rendelete szabályozza.

2012. évtől a kimutatásokat két csoportra kell osztani, az egyik csoportban a rendelet kötelezően előírt mellékletei, a másik csoportban azok a mellékletek szerepelnek amelyeket jelen előterjesztés mellékleteként kell a Tisztelt Képviselő-testületnek bemutatni.

Az Áht 102. § (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a bevételeket és kiadásokat megfelelő csoportosításban, a vonatkozó év terv adatainak, az előző év várható, és az azt megelőző év tény adatainak bemutatásával szerepeltetni kell. Ezt a bemutatást szolgálja az előterjesztés az 1-2. sz. melléklete. Az előterjesztés melléklete még a közvetett támogatásokról, a többéves kihatással járó feladatokról készített kimutatás, illetve az előirányzat felhasználási terv.

Az intézmények elemi költségvetéseit az elmúlt évekhez hasonlóan mellékeljük. Az elemi költségvetések az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete alapján, a 2014. évtől hatályos rovatrend és kormányzati funkcióként készült, mely szintén jogszabályi előírás.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeinek bemutatása (2. számú melléklet kiemelt előirányzatok, a 19. számú melléklet kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontás)

Jogszabályi rendelkezések szerint kiemelt előirányzatok valamint kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell bemutatni a bevételi előirányzatokat.

A helyi önkormányzat bevételei között az Ávr. 24. §. szerint kell tervezni - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi

önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

BEVÉTELEK:

Intézményi működési bevételek: Összességében várhatóan 125.755 e Ft-os bevételi előirányzattal tervezünk. Intézményi jelentősebb működési bevételek az iskola, óvoda étkezési térítési díjai, az önkormányzatnál a szociális étkeztetés bevételei, és valamennyi intézménynél bérleti díj bevételek. 2013. január 1. napjától az Öveges Iskola és Kollégium étkeztetési feladatai is önkormányzati feladat lett. A működési bevételek intézményenkénti bemutatása a rendelettervezet 9. számú mellékleten található.

Bérleti díjak esetében az elmúlt évek tapasztalatai és a megkötött bérleti szerződések figyelembe vételével tervezünk.

Az intézményi ellátási díjak: étkezési térítések: iskolai, óvodai, kollégiumi, valamint szociális étkezések tervezett összege 41.097 e Ft.

ÁFA visszatérülések: 43.736 e Ft-os bevétellel számolunk, mely a tervezett szolgáltatásokból, étkeztetésből származó ÁFA visszatérülések.

A **helyi adók** mértékében a 2022. év teljesítési adatai alapján került tervezésre a bevétel. A 2022. évre tervezett adóbevételeink mindegyik adónem esetében az elvárt szinten teljesültek. Ez részben a sikeres behajtási tevékenységnek köszönhető. Továbbra is nagy gondot kell fordítani az adóhátralékok behajtására, illetve az ellenőrzések során újabb adózók feltárására. Már a korábbi években is jelentős mértékű volt az adó ellenőrzések alapján feltárt és kivetett valamint behajtott adóbevétel, ezt a 2023. évben is folytatni kívánjuk. A tervezés során igyekeztünk a realitásokat figyelembe venni, és a 2022. évi tapasztalati és kivetési adatok alapján tervezni. A rendelettervezet 10. számú melléklet szerinti részletezettséggel helyi adó bevételi tervünk 2023. évre 606.100 e Ft.

Támogatások, támogatásértékű bevételek, kiegészítések jelenleg tervezhető összege a működés esetében 47.220 e Ft,

Felhalmozási támogatásértékű bevételt nem tervezünk, mivel jelenleg nincs olyan beadott pályázatunk, amelynek sikeres elbírálására várunk. A 2022. évben már megérkezett támogatási összegeket a pénzmaradvány összege tartalmazza.

Az **állami támogatás** összege a 2022. évi költségvetésünkben 641.217 e.-Ft. A 12. melléklet tételesen tartalmazza az állami támogatások mutatószámait és összegeit.

Az önkormányzat a feladatalapú finanszírozás keretében az egyes köznevelési feladatok finanszírozására 155.656.190,- Ft normatív támogatást kap, óvodaműködtetési támogatás, a pedagógusok átlagbéralapú támogatása, a pedagógusok és a pedagógus

szakképzettséggel nem rendelkező segítők minősítésének támogatása, valamint a pedagógusok munkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatásának keretében.

Az önkormányzat a gyermekétkeztetési feladatok ellátására 84.946.877,- Ft normatív támogatást, a szociális és egyes gyermekjóléti feladatok támogatására 86.182.532,- Ft támogatást kap.

Kulturális feladatok támogatása: 10.055.872,- Ft

Az önkormányzat a közvilágítási feladatokra kiegészítő támogatásként 69.040.000,- Ft támogatást kap.

Helyi iparűzési adó csökkentésének ellentételezésére 55 000 e Ft bevétellel számolunk.

Így összesen az állami támogatások összege: 641.217.377 Ft.

Az iskolák központosítása miatt befizetendő szolidaritási hozzájárulás összege 2023. évben 95.834.496,- Ft (amely az adóerő-képesség figyelembevételével kerül megállapításra), melyet a nettó finanszírozás keretében számolunk el a költségvetéssel.

Az adóerő-képesség figyelembevétele a következők szerint történik:

A 2022. július 1-jén hatályos iparűzési adórendelettel rendelkező települési önkormányzat a 2022. II. negyedéves költségvetési jelentés keretében szolgáltatott adatot a 2021. évi iparűzési adóalap összegéről. Az adatszolgáltatás alapján Balatonfűzfő Város Önkormányzatának lakosainak száma 2021. január 1. napján 4.617 fő. Az **egy főre jutó iparűzésiadó-erő-képesség: 61.506,- forint/fő.**

Kölcsönök: visszatérülésével kapcsolatban az önkormányzati és munkáltatói kölcsönök, visszatérülését tervezzük 3.000 e Ft összeggel.

Hitel felvétel: A helyi önkormányzatok hitel felvételének lehetőségei 2012. évtől jelentősen megváltoztak. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, 10. §. (1) bekezdése szerint: Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

Az önkormányzat 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Év közben az önkormányzat likvidhitelt vehet igénybe likviditásának megőrzése céljából, mely nem engedélyköteles. A likvidhitelnek azonban december 31-én állománya nem lehet. Az önkormányzat működési hiányt a költségvetésében 2022. évben nem tervez. A bevételek és kiadások egyensúlyban vannak.

Hitel felvétellel nem tervezünk.

Pénzforgalom nélküli bevétel – előző évi maradvány igénybevétele: Az Áht. 23. §. (2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendelettervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek maradványának igénybe vételét tervezzük. Jelenleg folyamatban van a 2022. évi zárszámadás és beszámoló készítése. Még nem áll rendelkezésre pontos adat ahhoz, hogy a pénzmaradvány mértékét, mind az intézmények mind az önkormányzat esetében pontosan tervezni tudjuk, viszont előreláthatólag már tudunk tervezni olyan biztonsággal, hogy a tervezett maradványnál a végleges csak magasabb lehet. Ennek megfelelően állítottuk be a tervbe az intézmények és az önkormányzat maradványát.

Pénzmaradvány igénybe vételként 772.029 e Ft-ot tervezünk.

KIADÁSOK:

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásainak bemutatása (rendelettervezet 1. számú melléklet kiemelt előirányzatok, a 24. számú melléklet kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontás)

Működési kiadások

A működési kiadások tervezése során az önállóan működő költségvetési szervek elkészítették elemi költségvetéseiket, melyek részletesen tartalmazzák a tervezett 2023. évi kiadásokat. A személyi juttatásokon belül a bérek, kötelező juttatások összegét az intézmények esetében megemeltük a jogszabályi kötelezettségekből eredő kifizetésekkel.

Külön elemi költségvetést készít az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal (ezen belül Papkeszi Kirendeltség) , a Szivárvány Óvoda és Bölcsőde (ezen belül Vadrózsa Tagóvoda) , és a Vágfalvi Ottó Művelődési Ház, Könyvtár és Turisztikai Központ .

A költségvetési szervek cafetéria juttatásának mértékét a költségvetési törvény 400.000.- Ft-ban maximalizálta, ez költségvetésünkben a köztisztviselők esetében az egy főre tervezett juttatás bruttó értéke 220.000.-Ft.

Az intézmények közmű költségeit a tény adatoknak megfelelően terveztük. Az intézmények működési költségeinek további csökkentésére nem látunk reális lehetőséget, mivel abban az esetben működésük ellehetetlenülne.

Közös Önkormányzati Hivatal

A hivatal személyi juttatások költsége a 2023. évben 206.026 e.-Ft-al került tervezésre. A munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 28.283 e Ft-tal került tervezésre.

A dologi kiadásokat az előző évi előirányzati szinthez hasonlóan terveztük. Ennek megfelelően 2023. évben 47 785 e Ft előirányzattal számolunk. A dologi kiadások tervezésénél az elmúlt év tényadatait is áttekintettük, megállapítható, hogy az előző évben beállított előirányzatok szinte minden dologi kiadás tekintetében elegendőek a feladatok ellátására, és a működés biztosítására.

A beruházásoknál az alábbi beszerzéseket tervezzük:

Informatikai eszközök beszerzésére és egyéb tárgyi eszközök beszerzésére összesen bruttó 2 945 e Ft-ot tervezünk,

A Közös Önkormányzati Hivatal összes kiadása: 285 039 e Ft.

Szivárvány Óvoda és Bölcsőde:

Az óvoda vonatkozásában a személyi juttatások 229 215 e Ft, a hozzá kapcsolódó járulékok összege 38 911 e Ft.

A dologi kiadások az előző évi szinthez hasonlóan lettek tervezve, mivel a felhasználási adatok alapján, az előirányzat elegendő a feladatok ellátásához. A dologi kiadások 143 961 e Ft összegben kerültek tervezésre.

A beruházási kiadásoknál informatikai eszköz beszerzését, és egyéb eszközök beszerzését. (játékok, berendezések, fektetők, evőeszközök) terveztük, 1.461 e Ft összegben.

A Szivárvány Óvoda és Bölcsőde összes kiadása: 413 548 e Ft.

Művelődési Központ és könyvtár:

A Művelődési Központ 2023. évi költségvetés tervezetében a bérek a garantált bérminimum emelése miatt növekedtek. A személyi juttatások 2023. évi előirányzata 38.760 e Ft, a járulékok 5.039 e Ft-tal kerültek tervezésre.

A dologi kiadások 2023. évi előirányzata 52 092 e Ft. Az idei évben történő energetikai beruházás következtében jelentkező karbantartási munkákat kell elvégezni, amelynek egy részét pályázati forrásból kívánjuk biztosítani.

A Vágfalvi Ottó Művelődési Ház, Könyvtár és Turisztikai Központ összes kiadása: 100 420 e Ft.

Önkormányzat:

A városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatokat 2017. évtől a Fűzfői Vagyonkezelő Kft. közszolgáltatási szerződés alapján látja el. A szerződést a Képviselő-testület külön tárgyalta és fogadta el. Ennek megfelelően a költségek az Önkormányzat költségvetésében mint egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) rovaton, kormányzati funkcióként jelenik meg, éves szinten 225 000 e Ft összegben.

A tervezett számok az előző évek tapasztalati adatai, illetve az időközben többletként felmerült feladatok alapján kerültek kialakításra. Az átadásra a felhasználás tételes elszámolásával, a közszolgáltatási szerződésben részletesen szabályozott formában kerül sor.

Az önkormányzat mint intézmény költségvetésében a személyi juttatások előirányzata 45 654 e Ft, a hozzá kapcsolódó járulékok 6 013 e Ft.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek) már csak az önkormányzatnál tervezhető, 8.000 e Ft-tal kerültek tervezésre, az előző évben mutatkozó igények figyelembevételével.

A dologi kiadások 382 787 e Ft összegben kerültek tervezésre, az előző év tényleges kiadásai alapján.

A számlavezetés, jutalék, vagyonbiztosítás, belső ellenőrzés, kamatok költségeit az előző évi tapasztalati adatok, illetve a már megkötött áthúzódó szerződések alapján tervezzük. A karbantartási költségeknél a Web oldal karbantartását, működési költségeit, az internet karbantartását, új honlap készítését terveztük.

Átadott pénzeszközök

Az átadott pénzeszközöknél a 2022. évi szinten terveztünk. Részletes bemutatása a rendelet 13. számú mellékletében található, összesen 275 028 e Ft összegben. Ebből 4000 e Ft összeggel terveztük a civil szervezetek támogatására, amelyre pályázatot írtunk ki.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások a korábbi testületi döntések alapján folyamatban lévő feladatokat, illetve az 2022. évről áthúzódó beruházásokat, felújításokat terveztük.

Az intézmények beruházási kiadásait fentebb részletesen indokoltuk, az önkormányzat tervét pedig tételesen a rendelet 6. számú melléklete tartalmazza.

Tartalékok

Általános tartalékot a 2023. évi költségvetésben 216 688 e Ft összegben terveztünk.

Hiteltörlesztés

2023. évben Balatonfűzfő Önkormányzatának hiteltörlesztése nem lesz.

A kiadási előirányzatokat kiemelt előirányzatokként a rendelettervezet 1. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzati törvény 111.§ (4) bekezdése alapján költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A tervezet 19. számú melléklete mutatja be a 2023. évi

tervezet működési-és felhalmozási egyensúlyát. A kimutatott negatív egyenleget, belső finanszírozásként a 2022. évi maradvány fedezi.

Előterjesztés mellékletei:

- intézményenként a 2023. évi költségvetés
- Balatonfüzfő Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének rendelettervezete mellékletekkel együtt

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelet tervezet jóváhagyására.

Balatonfüzfő, 2023. március 8.


Szanyi Szilvia
polgármester

