



**Balatonfüzfő Város Önkormányzata**  
**Polgármester**

8184 Balatonfüzfő, Nike körút 1. Telefon: 06/88 596-920 Fax: 06/88 596-901  
e-mail: [marton.bela@balatonfuzfo.hu](mailto:marton.bela@balatonfuzfo.hu)

---

**ELŐTERJESZTÉS**

Balatonfüzfő Város Önkormányzata  
Képviselő-testületének  
2015. február 17-i ülésére

**Tárgy:** Az Önkormányzat 2015. évi költségvetése szöveges indokolása

**Beterjesztő:** Marton Béla polgármester

**Készítette:** Dr. Takács László jegyző  
Nagy Györgyné pénzügyi vezető

Tisztelt Képviselő-testület !

Balatonfüzfő Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. 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 rendelettervezetet 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 rendelettervezet indokolásában ismertetni kell.*

*(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester 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 tervét,*

*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 egyeztetí, 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 egyeztetette. A jogszabályi előírásokon túl a pénzügyi bizottság tagjai az intézményvezetőkkel, a jegyzővel az intézményi költségvetéseket előzetesen egyeztetette, melynek eredményeként a költségvetési rendelettervezetet a szükséges mellékletekkel betérjesztem.

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során érvényesítettük a 2015. évre vonatkozó költségvetési törvény számait és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete 2015. január 1-től hatályos rendelkezéseit, a Képviselő-testület által a 2015. évi költségvetési koncepcióban elfogadott szempontokat.

***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 2015. 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 149.751e.-Ft-os bevételi előirányzattal tervezünk. Intézményi jelentősebb működési bevételek az iskola, óvoda étkezési térítési díjai, a város gondnokság strand bevételei, bérleti 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 9. számú mellékleten található.

**Bérleti díjak a strand és egyéb bérleteknél, belépőjegyeknél** az elmúlt évi terv szinten tervezünk. A szolgáltatási díjak a Városgondnokság, míg a strandi bérleti díjak, és szállásdíjak az Önkormányzat költségvetésében kerülnek tervezésre és elszámolásra. (Ennek oka, hogy a strand és sportszálló beruházások áfáját csak abban az esetben lehetett visszaigényelni, ha van vele szemben befolyó áfa köteles bevétel. Az intézmények 2012. évi bankszámlanyitása miatt, már nem egy áfa bevallást kell benyújtani az önkormányzatra, hanem intézményenként külön-külön, s így minden bevételt és kiadást intézményenként kell figyelembe venni.)

**Az intézményi ellátási díjak:** étkezési térítések: iskolai, óvodai, kollégiumi, valamint szociális étkezések tervezett összege 43.373-e.Ft.

**ÁFA visszatérülések:** 28.871e.-Ft-os bevétellel számolunk, mely a tervezett szolgáltatásokból, étkeztetésből származó ÁFA visszatérülések.

A **Helyi adók** mértékében a tavalyi évhez képest változás kisebb mértékben tapasztalható. Az adó mértékén a Testület nem változtatott. A helyi adórendeletek tárgyalása során, már a korábbi években is megfogalmazódott, hogy továbbra is nagy gondot kell fordítani a jelentős mértékű adóhátralékok behajtására, illetve az ellenőrzések során újabb adózók feltárására. A hiányunkat ne adóemeléssel, hanem az adóhátralékok behajtásával, ellenőrzések során új adózók feltárásával, és elmaradt adók kivetésével csökkentjük. Már a korábbi években is jelentős mértékű volt az adó ellenőrzések alapján feltárt és kivetett valamint behajtott adóbevétel, ezt 2015. évben is folytatni kívánjuk. A tervezés során igyekeztünk a realitásokat figyelembe venni, és a 2014. évi tapasztalati és kivetési adatok alapján tervezni. A 10. számú melléklet szerinti részletezettséggel helyi adó bevételi tervünk 2015. évre 377.000.-e.Ft.

**Átengedett központi adók:** A gépjármű adó vonatkozásában 40 % marad az Önkormányzatoknál. Jelen tervezet 40 millió Ft 40%-os bevétellel számolva, a gépjármű adó tervét 16000.-e-Ft összeggel tartalmazza.

**Felhalmozási és tőke jellegű bevételek:** Várhatóan 25.470.-eFt előirányzattal lehet reálisan számolni az ingatlanok, földterületek, telkek, helyiség és lakás értékesítések tekintetében, a Képviselő-testület döntései alapján.

**Támogatások, támogatásértékű bevételek, kiegészítések** jelenleg tervezhető összege a működés esetében 27.357 e.-Ft, ami a társadalombiztosítási támogatásból, az Eu. projektek támogatásából, és a tagintézményi óvoda támogatásából áll. A felhalmozási támogatásértékű bevétel 440.967.-e.Ft, ennek összetevői az Uniós támogatások, melyeket részletesen a 14. számú mellékletek mutatnak be.

Az **állami támogatás** összege a 2015. évi költségvetésünkben jelenleg 300.170 e.-Ft. A 11. melléklet tételesen tartalmazza az állami normatívák mutatószámai és összegeit.

### **Támogatásértékű bevételek EU-s pályázatok kapcsán:**

Jelenleg az Önkormányzati költségvetésben négy EU-s pályázati bevétel és az ezekhez kapcsolódó szükséges kiadás került bemutatásra 14. mellékleteken éves bontásban

- a.) **TÁMOP-3.2.3/A-11/1-2012-0018** „ Öböl program „ avagy fiatalok kompetencia-fejlesztése a kreatív ipar kihívásai jegyében Balatonfüzfőn
- b.) **KDOP-2.1.1/D-12-2012-0005** Parti sétány kerékpárút és kerékpáros turisztikai szolgáltatások kialakítása Balatonfüzfőn
- c.) Innovatív vízpartfejlesztés-esélyegyenlőség a Balaton partján LEADER
- d.) **TÁMOP-3.2.13-12/1-2013-0049** Informális tanulás a balatonfüzfői Művelődési Központ szervezésében

**Kölcsönök:** visszatérülésével kapcsolatban az önkormányzati és munkáltatói kölcsönök, visszatérülését tervezzük összesen 3.000 e.-Ft összeggel, valamint a Balatonfüzfőért Alapítványtól, és a Turisztikai Egyesülettől a pályázatok finanszírozására megelőlegezett összegek visszatérülését.

**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 ügylet – 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 2015. évben nem tervez. A bevételek és kiadások egyensúlyban vannak.

Hitel felvétellel nem tervezünk. Likvidhitel igénybevételére a rendeletben 80.000 e.-Ft keretet javasolunk.

**Pénzforgalom nélküli bevétel – előző évi pénzmaradvány igénybevétele:** Az Áht. 23. §. (2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendelettervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek pénzmaradványának igénybevételel tervezzük. Pénzmaradvány igénybevételeként 18.000 e.-Ft-ot tervezünk.

### **KIADÁSOK:**

*Az önkormányzat 2015. évi költségvetési kiadásainak bemutatása (1. számú melléklet kiemelt előirányzatok, a 19. 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 2015. évi kiadásokat. Ezeket az elemi költségvetéseket a Tisztelt Testület tagjai rendelkezésére bocsátottuk, melynek intézményi egyeztetése a bizottság részéről megtörtént.

A személyi juttatásokon belül a bérek, kötelező juttatások tervezése az előző évi szinten történt, megemelve a jogszabályi kötelezettségekből eredő kifizetésekkel.

A létszámok esetében a bizottsági egyeztetés során javasolt, 1 fő létszám bővítés május 1-től tervezésre került a Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében.

Az intézmények vonatkozásában szervezeti és szerkezeti változás 2015. évben nem várható. Külön elemi költségvetést készít az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal, a Szivárvány Óvoda és Bölcsőde, a Városgondnokság és a Közművelődési Intézmény és Könyvtár.

A költségvetési szervek Cafetéria juttatásának mértékét a költségvetési törvény 200000.-Ft-ban maximalizálta,(KTV. szerinti minimum összeg:193.250.-Ft) ennek megfelelően költségvetésünkben a köztisztviselők esetében az egy főre tervezett juttatás bruttó 200000.-Ft. A közalkalmazottak természetbeni juttatása 5000 Ft étkezési utalvány tervezésre került. Ezen juttatások az előző években is hasonlóan alakultak.

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.

## **Átadott pénzeszközök**

Az átadott pénzeszközöknél a korábbi évekhez hasonlóan csökkentéseket javasolunk végrehajtani. Nem javasoljuk a 2015 évi költségvetésben a Fűzfő-MED Kft. további támogatását. Az egyházak támogatására 1000 e.-Ft-ot állítottunk be. A Turisztikai egyesület támogatását 4000 e.-Ft összeggel javasoljuk. A többi támogatásnál a 2014. évi szinten terveztünk.

5000 e.-Ft összeggel terveztük céltartalékban a civil szervezetek támogatását, ezt a keretet ebben az évben is elsősorban pályázati önrészek támogatásához javasoljuk felhasználni.

## **Felhalmozási kiadások**

A felhalmozási kiadások a korábbi testületi döntések alapján folyamatban lévő feladatokat, valamint azokat a beruházásokat tartalmazza amire kötelezettségvállalás történt 2014. évben, illetve 2015. év elején. Tervezésre kerültek a már folyamatban lévő, valamint az uniós és egyéb támogatásokból megvalósuló beruházások. Terveztünk néhány fontos engedélyezési és kiviteli tervet. Nem javasoljuk tervezni a Turisztikai Iroda építését 15 millió Ft + áfa összeggel, jelen tervet ezt nem tartalmazza.

Képviselő-testületi tagok részére új laptop beszerzését (amennyiben szükséges) a korábbi gyakorlatnak megfelelően javasoljuk. A Képviselő-testületi tiszteletdíjról annyi értékben való lemondással amennyibe a laptop kerül.

A tételes bemutatást a 6. számú melléklet tartalmazza.

### **Tartalékok**

Általános tartalékot 5000 e.-Ft összeggel terveztünk.

A céltartalék részletes bemutatását a rendelet 13. sz. melléklete tartalmazza.

8.000 e.-Ft összeggel útalapot, a lakásalap maradványából homlokzat felújítási alapot 8.500 e.-Ft összeggel javasolunk létrehozni. Javasolunk továbbá elkülöníteni 45.474 e.-Ft-ot pályázatok előkészítésére, tervekre, illetve az előző évekhez hasonlóan 5.000 e.-Ft-ot civil szervezetek támogatására, míg 800 e.-Ft-ot polgármesteri keret létrehozására. Új elemként jelenik meg a tartalékoknál az ÁSZ által javasolt adósságszolgálatra elkülönített tartalék 8.500 e.-Ft összeggel.

### **Hiteltörlesztés**

2015. évben Balatonfüzfő Önkormányzatának hiteltörlesztése nem lesz.

**A kiadási előirányzatokat kiemelt előirányzatonként a rendelet 1. számú melléklet tartalmazza.**

A rendelet tervezet összességében 1.385.127 e.-Ft kiadással, és ugyanennyi bevétellel került összeállításra. Az önkormányzati törvény 111.§ (4) bekezdése alapján költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A tervezet 18. számú melléklete mutatja be a 2015. évi tervezet működési-és felhalmozási egyensúlyát. A tervezetben működési hiány nincs hiszen a tervezett működési bevétel 874.278.-e. Ft, a működési kiadás pedig 839.703e.-Ft. A működési költségvetés többlete 34.575e.-Ft, ami felhalmozási kiadások egy része fedezetét biztosítja.

Tisztelt Képviselő-testület !

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelet tervezetét a Tisztelt Képviselő-testület elé terjesztem. Kérem, hogy a rendelet megalkotásához szükséges döntéseket meghozni és javaslatokat megadni, illetve a költségvetési rendeletet elfogadni szíveskedjék.

Amennyiben a költségvetés elfogadására jelen ülésen nem lesz mód, úgy javaslom a következő ülést február 27-ig összehívni a költségvetés elfogadása miatt.

Balatonfüzfő, 2015. január 30.

Mellékletek:

2015. évi költségvetési rendelet

Előzetes hatásvizsgálat

2015. évi költségvetési rendelet mellékletei

2015. évi költségvetési előterjesztés mellékletei

Intézmények részletes költségvetései

Marton Béla  
Polgármester