



Balatonfüzfő Város Önkormányzata
Polgármester

8184 Balatonfüzfő, Nike körút 1. Telefon: 06/88 596-920 Fax: 06/88 596-901
e-mail: polgarmester@balatonfuzfo.hu

ELŐTERJESZTÉS

Balatonfüzfő Önkormányzata Képviselő-testületének
2014. április 15-i ülésére

Tárgy: az önkormányzat 2013. évi zárszámadása, egyszerűsített beszámolója.
A 2013. évi pénzmaradvány elfogadása, felosztása.

Beterjesztő: Marton Béla polgármester

Előkészítette: Dr. Takács László jegyző
Nagy Györgyné pénzügyi vezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 88. § (1) bekezdése, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. Rendelet 7. § (1) bekezdése értelmében Balatonfüzfő Város Önkormányzatának 2012. évi szöveges költségvetési beszámolóját az alábbiakban nyújtom be:

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

Balatonfüzfő Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetését a bevételek és kiadások egyensúlyát, megteremtve hiány tervezése nélkül fogadta el a testület, a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően.

Likvidhitel felvételének keretét 150 millió Ft-ban határozta meg június 30-ig, mivel ez az időpont volt a határideje az adósságkonszolidációnak. Likviditási helyzetünk az előző évhez hasonlóan alakult, a likvid hitel felvételére év közben több esetben sor került, ennek oka a pályázati pénzeszközből történő fejlesztések, projektek elő finanszírozása, saját beruházásunk a strand számláinak kiegyenlítése.

Az adósságkonszolidációra 2013. május 10-én került, sor miután megszületett a döntés, hogy a 2012. december 12-i adósságállomány 100 %-os konszolidálására kerül sor.

A 2012. december 12-i állomány:

Folyószámla hitel:	149.450.820,20 Ft,
Kötvény visszavásárlás:	4.764.017,42 CHF

A kiváltást megelőzően újabb felmérésre került sor, mely a 2013. április 25-i állományra vonatkozott, és Balatonfüzfő Város Önkormányzata adósságát e szerint vállalta át az állam, melyet a számlavezető banknak május 10-én átutalt.

Folyószámla hitel:	115.284.258,74 Ft,
Kötvény visszavásárlás:	4.614.097,66 CHF (1.100.000.882,26 Ft, 238,40 árfolyamon)

Összes utalás forintban 1.215.285.141.- Ft

A kiváltás a 2013. április 25-én fennálló tőke és kamat tartozásra vonatkozott.

Több önkormányzat jelezte az NGM felé a Magyar Államkincstáron keresztül, hogy ez nem a Kormányrendeletben, illetve a tájékoztatásban leírt 2012. december 12-i állomány, és kéri a különbözetet támogatásként az Önkormányzatnak biztosítani. Természetesen ezt Balatonfüzfő Város Önkormányzata nevében mi is megtettük. Az NGM Állásfoglalása szerint az Önkormányzatokat a 2013. április 25-i állománynak megfelelő összeg illeti meg.

Eltérés:

Folyószámlahitel különbség:	34.166.561,46 Ft
Kötvény visszavásárlás különbség:	149.919,76 CHF (35.740.870,78 Ft)
Összes eltérés a 2012. december 12-i állományhoz képest forintban:	69.907.431.- Ft

Az összeget emeli, hogy a konszolidáció elhúzódása miatt ki kellett fizetni 8.153.909,50 Ft kamatot és 12.843.220-Ft ügynöki díjat. Ez összesen 20.997.129.-Ft. A két időszak közötti eltérés 90.904.560 Ft.

Amennyiben a többi 5000 fő alatti önkormányzathoz hasonlóan az adósságkonszolidációra 2012. évben sor kerül az önkormányzatnak 90.905 e.-Ft-ot nem kellett volna a 2013. évi költségvetésből

kifizetnie, ezzel a likviditási helyzet már 2012. évben helyreállhatott volna, fentiek miatt azonban szinte egész évben igénybe kellett venni a folyószámlahitelt 2013-ban is.

Az Önkormányzat bevételeit legnagyobb mértékben az adó bevételek teszik ki, melyek befizetése egy évben kétszer történik márciusban és szeptemberben, ezért ahhoz, hogy likviditásunkat biztosítani tudjuk továbbra is szükség volt likvid hitel felvételére. A likvidhitel szerződést július 31-ével kötöttük meg újra, és december 31-ig szól. Kerete 80 millió Ft.

Fizetési kötelezettségeinknek, általában határidőre eleget tudtunk tenni. A rendelkezésre álló pénzeszközöket igyekeztünk a legoptimálisabban igénybe venni, hogy kamatfizetési kötelezettségeink jelentős mértékben ne emelkedjenek. Kismértékű likviditási gondok keletkeztek július hónapban, mivel a likvidhitel szerződés megkötése elhúzódott, de a szállítókkal, különböző partnerekkel folyamatos egyeztetések során sikerült áthidalni ezt a problémát.

2013. évre tartósbetétbe helyezhető pénzeszközeink mértéke jelentősen lecsökkent, így kamatbevételrel már nem is terveztünk. Ennek ellenére 2144 e.-Ft kamatbevételünk keletkezett, amely az előző évi kamat utólagos átutalása, illetve az első három hónap kamatbevételéből áll.

Bevételi források és azok teljesítése:

Ezer Ft

Bevételi jogcím:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés:	Teljesítés %-a
Közhatalmi bevételek	402 000	408 561	414 098	101
Ebből: helyi adók	379 000	381336	389 243	102
gépjármű adó	16 000	16 000	14 651	92
Intézményi működési bevételek	139 846	247 267	234 915	95
Támogatásértékű működési bevétel	49 337	68 750	72 063	105
Működési célú pénzeszköz átvétel		6 983	6 610	95
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	150 723	168 209	47 208	28
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	19 482	19 663	6 453	33
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	9 288	21 711	1 556	7
Kölcsönök visszatérülése	37 258	37 258	19 906	53
Központi költségvetésből működési célú tám.	254 675	388 299	388 299	100
Központi költségvetésből felhalmozási célú támogatás		1 100 155	1100 155	100
Hitel (működési)				
Előző évi pénzmaradvány	40 000	8 459	8 458	100
Ö s s z e s e n :	1 102 609	2 475 315	2 299 721	93

Az intézményi működési bevételek teljesítése 92%-a a módosított előirányzat összegének, a bevételeink néhány esetben elmaradtak a tervezettől. Nem teljesült a strand bérleti díj, és egyéb bérleti díj bevételünk. A támogatásértékű bevételek és átvett pénzeszközök nem teljesültek 100 %-ban, de ez a kiadási oldalon sem teljesült. Ezek a bevételek egy-egy konkrét kiadás forrásai, ha a kiadás nem teljesül úgy a bevételeket sem tudjuk igényelni.

A helyi adóbevételek teljesítése 102%-a a módosított előirányzatnak.

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat:	Teljesítés:
Építményadó	150 000	152 336	153 386
Telekadó	55 000	55 000	63 318
Iparüzési adó	170 000	170 000	162 436
Idegenforgalmi adó	4 000	4 000	5 076

Hosszú évek után 2014. évben az adóbevételi tervünket túlteljesítettük, ez köszönhető az ellenőrzések miatti újabb felderítéseknek, kivetéseknek, illetve a végrehajtási tevékenység szigorú, és következetes megvalósításának.

A 2013. december 31-i hátralék mértéke 370.645e.-Ft, amit csökkenteni kellett a megszűnt cégek adótartozásaival, mivel felszámolási eljárást követően bírósági végzéssel a cég megszűnése megtörténik, a hátralékot a nyilvántartásainkból törölni kell. Ez összesen 2013. évben 158.892 e.-Ft volt, így a hátralék mértéke 2013. december 31-én 211.754 e.-Ft-ra módosult. Értékvesztésként elszámoltunk az egyedi értékelés során 51.439 e.-Ft-ot, míg egyszerűsített értékelés során 94.398 e.-Ft-ot, így a mérlegben kimutatott adó hátralék 65.917 e.-Ft.

Az adóhátralékok behajtására tett intézkedések hatására az előző évi hátralékból 47.593 e.-Ft-ot hajtottunk be, míg a folyó évi előírások behajtására tett intézkedések eredménye 72.909 e.-Ft volt.

Két EU által támogatott feladatra érkezett támogatás (felhalmozási és működési célú) az alábbiakban:

- " A balatonfüzfi Sportszálló "B" kategóriájú gyermek és ifjúsági táborra fejlesztése" 5.645 e.-Ft
- "Öböl program" avagy fiatalok kompetencia-fejlesztése a kreatív ipar kihívásai jegyében Balatonfüzfőn 12.564 e.-

A felhalmozási és tőke jellegű bevételeknél a tervezett ingatlanértékesítésre nem került sor. Értékesítésre került viszont egy kisebb telek.

Lakás és garázs vételártörlesztések teljesültek.

Kiadások alakulása:

Kiadási jogcím:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés:	Teljesítés %-a
Működési kiadások	772 233	877 208	850 588	96
Felhalmozási kiadások	190 934	302 854	245 484	81
Kölsön nyújtása	18 085	28 085	23 614	84
Finanszírozás kiadásai (hiteltörlesztés)	60 000	1 138 432	1 264 751	111
Tartalékok	61 357	128 736		
Összesen:	1 102 609	2 475 315	2 384 437	96

A működési kiadások tekintetében, szigorú takarékosági szabályok alkalmazása mellett 96 %-os a teljesülés. Néhány bevétel nem teljesült, s ezzel azonos arányban a kiadások sem

teljesülhettek. A személyi juttatások 98 %-ban, a munkaadókat terhelő járulékok 98 %-ban, a dologi kiadások 95 %-ban teljesültek.

A dologi jellegű kiadások között a kötvény és hitelkamatok összege szerepel. A kötvénykibocsátás után fizetendő kamat, illetve ügyleti díj költsége emeli meg ezt a kiadást. A kötvény és egyéb hitelkamatok évi költsége 21 200 e.- Ft.

Az intézmények az év közben felmerülő többletkiadásaikat elsősorban belső átcsoportosításokkal oldották meg, illetve a személyi juttatások maradványából pótolták.

A felhalmozási kiadások 81 %-os szinten valósultak meg a módosított előirányzathoz képest. Ingatlanok felújítására 3 658 e.-Ft-ot, immateriális javak vásárlására 1 468 e.-Ft-ot, ingatlanok vásárlására, létesítésére 170 758 e.-Ft-ot, gépek berendezések felszerelések vásárlására 10 725 e.-Ft-ot fordítottunk. A beruházások általános forgalmi adója összesen 49 223 e.-Ft volt.

Támogatási kölcsön nyújtása háztartásoknak 2500 e.-Ft összegben, non-profit szervezeteknek 6 114 e.-Ft, önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozásnak, SAL-X Kft. 15 000 e.-Ft.

A pénzmaradványok változásának tartalma és okai

	ezer Ft.	
MEGNEVEZÉS	Előző évi kölségvetési beszámoló záró adatai	Tárgy évi kölségvetési beszámoló záró adatai
Záró pénzkészlet	115 366	23 377
Forgatási célú pénzügyi műveletek	-126 319	
Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záró egyenlege (+ -)	16 029	16 697
Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	117 194	
Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye (-)		
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1±2-3-4)	-112 118	40 074
Finanszírozásból származó korrekciók (±)	1 853	-10 835
Pénzmaradványt terhelő elvonások (±)		
Módosított pénzmaradvány (5 ±6 ±7 ±8 ±9)	-110 265	29 239

Az előző évhez képest a pénzmaradvány pozitív lett, mivel a folyószámlahitel konszolidációja 2013. évben megtörtént. A jelentős összegű visszafizetési kötelezettség a gyermekétkeztetés normatíva túligénylése miatt keletkezett. Az Öveges Iskola által az igényléshez leadott adatok a tényhez viszonyítva lényegesen magasabbak voltak. Évközben lemondunk 130 főről, mivel már a rendelkezésre álló adatokból látható volt a téves adatszolgáltatás. Az év végi elszámolás során még 60 fő túl igénylés keletkezett a tényadathoz képest. Már a tervezés során kértük az iskola étkezési nyilvántartásait vezető, és az igazolásokat nyilvántartó ügyintézőt a pontosabb adatszolgáltatásra.

A 2014. évi számviteli elszámolások változása miatt a pénzmaradvány összegét, nem a fenti kimutatásnak megfelelően 30.058.- e. Ft-al kell elfogadni, hanem a pénzkészlet összegével ami 23.377 e.-Ft.

A vagyoni helyzet alakulása

ESZKÖZÖK	Előző évi	Tárgyévi	Változás %-a
I. Immateriális javak	66 382	37 257	-44
II. Tárgyi eszközök	8 601 898	8 275 996	-4
III. Befektetett pénzügyi eszközök	276 796	92 480	-66
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	2 758	66 340	2305
A.) Befektetett eszközök összesen	8 947 834	8 472 073	-5
I. Készletek	409		-100
II. Követelések	168 363	96 514	-43
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	117 214	23 377	-80
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	20 544	35 103	71
B.) Forgóeszközök összesen	306 530	154 994	-49
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 254 364	8 627 067	-7
FORRÁSOK			
1. Tartós tőke	7 672 054	7 672 054	0
2. Tőkeváltozások	242 768	839 565	246
3. Értékelési tartalék			
D.) Saját tőke összesen	7 914 822	8 511 619	8
I. Költségvetési tartalékok	5 076	40 074	689
II. Vállalkozási tartalékok			
E.) Tartalékok összesen	5 076	40 074	689
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 088 414		
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	239 689	56 968	-76
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	6 363	18 406	189
F.) Kötelezettségek összesen	1 334 466	75 374	-94
FORRÁSOK ÖSSZESEN	9 254 364	8 627 067	-7

Az immateriális javak, a tárgyi eszközök és az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök értékének változását elsősorban az elszámolt értékcsökkenés, az évközben végrehajtott selejtezés, néhány kisebb ingatlanértékesítés és vásárlás, valamint a 2013. évi beszerzések okozták. Ezek többek között: strandi beruházás, informatikai eszközök, berendezések beszerzése.

Jelentős változást okozott a 2014. évi számviteli rendszerre való áttérés miatti, jogszabályban engedélyezett régi elavult eszközök selejtezése, behajthatatlan kintlévőségek kivezetése miatti csökkenés. Az önkormányzat %-os tulajdonú Kft-jénél csökkent a részesedés összege törzstőke leszállítás miatt, illetve fejlesztési hitel tartozása is jelentős mértékben csökkent.

A pénzeszközök csökkenését a 2007. évi kötvény kibocsátásából származó bevétel maradványának felhasználása eredményezte.

A hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenésének oka, az adóssághozjáról, melynek során a kötvénytartozás kiváltásra került.

A rövidlejáratú kötelezettségek csökkenésének, szintén az adósságkonszolidáció során kiváltott folyószámlahitel megszűnése az oka.

Összességében megállapítható, hogy a mérleg főösszeg, azaz az önkormányzat vagyonának összértéke 7 %-kal csökkent 2013. év folyamán.

Értékpapír- és hitelműveletek, a hitel-állomány változásának tartalma, okai, ezzel összefüggésben a kötvényállomány alakulása.

Balatonfüzfő Város Önkormányzata 2007. év december 12-én 750.000.-e Ft összegben CHF alapú, változó kamatozású kötvényt bocsátott ki, hosszú távú fejlesztési céljainak megvalósításához, pályázatok önrészenek biztosításához. A kötvény visszafizetése 5 év türelmi idő után 15 éves futamidőre szól.

Mint a szóveges értékelés elején leírtam a kötvénytartozás 100 %-os konszolidációjára került sor 2013. évben, így Balatonfüzfő Város Önkormányzatának, sem fejlesztési sem működési hitele 2013. december 31-én nem volt.

Tisztelt Képviselő-testület az Állami Számvevőszék V-3130-017/2012. számú ellenőrzési javaslata, valamint a testület 235/2012.(06.19.) Kt. számú határozata alapján, a 299/2012.(09.18.) Kt. határozattal elfogadott operatív tervben foglaltaknak megfelelően, 2013. II. félévétől, és a továbbiakban félévente, legalább három évre kitekintően a kötelezettségek teljes körére szóló finanszírozási tervet kell készíteni, és azt a testületnek bemutatni.

A finanszírozási tervet a csatolt mellékletnek megfelelően mutatom be.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beterjesztett 2013. évi [zárszámadási rendelet-tervezetet](#) fogadja el!

Balatonfüzfő, 2014. április 2.

Marton Béla
Polgármester

Mellékletek:

[Rendelet melléklete](#)

[Előterjesztés melléklete](#)

[Nyilatkozat](#)

[Ingatlanvagyon kimutatás](#)

[Finanszírozási terv](#)

[Zárszámadási rendelet előzetes hatásvizsgálata](#)