



ELŐTERJESZTÉS

KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2018. április 25-ei soros ülésére

Tárgy:

Rendelettervezet Keszthely Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás)

Előterjesztő:

Törvényességi ellenjegyzés:

.....
Ruzsics Ferenc
polgármester

.....
Dr. Horváth Teréz
jegyző

Az előterjesztést készítette:

.....
Tóth Eszter osztályvezető
Közgazdasági Osztály

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. §-a alapján beterjesztem megtárgyalásra és elfogadásra az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendeletervezetet.

A beszámoló tartalmazza a helyi önkormányzat és költségvetési szervei adatait, a költségvetés teljesülésének alakulását a módosított előirányzatokhoz viszonyítva.

A rendeletervezet 1-25. számozott melléklettel egészül ki, melyek számszerűsítetten mutatják be az önkormányzat vagyont, a bevételek és kiadások, a többéves kihatással járó kötelezettségek alakulását, valamint a 2018. évi költségvetési maradványt.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Állam által 2013. és 2014. években végrehajtott önkormányzati adósságkonszolidáció következtében Keszthely Város Önkormányzata hiteltartozás nélkül kezdte meg és zárta a 2018. költségvetési évet. A rendelkezésre álló pénzeszközöknek köszönhetően folyószámla-hitelkeret szerződéssel sem rendelkezett az önkormányzat.

2018. évben az önkormányzati intézmény-struktúrában évközben változás nem következett be. A Keszthelyi Polgármesteri Hivatal költségvetési törvény szerint elismert létszáma 41,68 fő volt 2018. évben. Ténylegesen 51 fővel látta el feladatait. Keszthely Város Önkormányzata és költségvetési szervei által foglalkoztatottak létszáma 2018. évben 384 fő volt. Ezen felül 22 fő közfoglalkoztatására is sor került.

Az 1. melléklet Keszthely Város Önkormányzata összesített mérlegadatait mutatja be. Keszthely Város Önkormányzata és költségvetési szervei konszolidált mérlegének 2018. évi záró főösszege 37.986.763 eFt, mely 443.885 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva. A növekedést a tárgyi eszközök (ingatlanok, befejezetlen beruházások, felújítások) valamint a pénzeszközök (forintszámlák) záró egyenlege eredményezte. A bankszámlákon rendelkezésre állnak TOP-os és EFOP pályázatok még fel nem használt előlegei.

A 2. melléklet az önkormányzat költségvetési mérlegét mutatja be közgazdasági tagolásban. Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 8/2018. (II. 15.) önkormányzati rendeletében fogadta el az önkormányzat 2018. évi költségvetését. A költségvetési rendelet módosítására 5 alkalommal került sor. A módosítások következtében az eredeti költségvetés főösszege 7.551.059 eFt-ról 8.426.461 eFt-ra, 875.402 eFt-tal került megemelésre. A tervezetthez viszonyítva 2018. december 31-ig az önkormányzatnak összesen 8.195.019 eFt bevétele és 4.267.848 eFt kiadása keletkezett. A módosított előirányzathoz viszonyítva a bevételek 97,25 %-ra, a kiadások 50,65 %-ra teljesültek.

Az önkormányzat bevételeinek jelentős összege származik állami támogatásból. Keszthely Város Önkormányzata 2018. évben 1.304.667 eFt költségvetési támogatásban részesült. A támogatásból 235.020 eFt a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, 374.643 eFt az egyes köznevelési feladatok támogatása (óvoda), 509.910 eFt a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása, valamint 69.056 eFt a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása. A feladatok finanszírozásán túlmenően 97.835 eFt kiegészítő támogatásban és 14.760 eFt felhalmozási célú támogatásban részesült az önkormányzat.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása több tételből tevődik össze, egyrészt az önkormányzati hivatal működésére biztosított 190.895 eFt állami támogatásból, a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás 124.103 eFt összegű támogatásából, 70.692

eFt üdülőhelyi feladatok támogatásából, 53.393 eFt egyéb önkormányzati feladatok támogatásából, 992 eFt lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatásából, 512 eFt polgármesteri illetmény támogatásából, valamint a 2017. évről áthúzódó 790 eFt bérkompenzációból. A támogatások összegét csökkenti az önkormányzat adóerő-képessége alapján megállapított összesen 206.357 eFt „beszámítás” összege. (Üdülőhelyi feladatok támogatására a beszámítás miatt 42.823 eFt támogatást kapott az önkormányzat 2018. évben.) A feladatok ellátását az önkormányzatnak részben a helyi iparüzési adó bevételekből kell finanszíroznia.

A kiegészítő támogatások összegéből 89.598 eFt a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása, 483 eFt a települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatása, 5.738 eFt a foglalkoztatottak 2018. évi bérkompenzációja, továbbá 2.016 eFt a téli rezsicsökkentésben korábban részesült háztartások egyszeri támogatása.

A felhalmozási célú önkormányzati támogatásból 3.400 eFt a járasszékhely múzeumok szakmai támogatása és 11.360 eFt az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések (Szent Miklós u. burkolat felújítás)támogatása.

A bevételek között 48.904 eFt-tal szerepel a 2019. évi állami támogatások december hónapban megelőlegezett összege.

A 3. melléklet Keszthely Város Önkormányzata működési bevételeinek és kiadásainak alakulását mutatja. 2018. évben 3.880.747 eFt működési költségvetési bevétel keletkezett, mely a jóváhagyott 3.858.423 eFt módosított előirányzat 100,58 %-a. A 2018. évi működési költségvetési kiadás 3.230.358 eFt, mely a jóváhagyott 3.819.106 eFt módosított előirányzat 84,58 %-a. 2018. évben 650.389 eFt költségvetési többlet keletkezett a működésben.

Adóbevételek alakulása						eFt
Megnevezés	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
építményadó	162.798	166.664	217.332	233.182	216.590	208.608
magánszemélyek komm. adója	15.083	15.307	15.629	15.442	16.497	15.519
idegenforgalmi adó	57.692	63.755	65.207	70.692	87.623	78.516
iparüzési adó	687.679	766.234	838.237	799.128	781.454	927.534
telekadó	17.151	22.014	20.262	17.494	20.539	20.183
talajterhelési díj	1.053	813	1.264	461	467	439
helyi adók összesen	941.456	1.034.787	1.157.931	1.136.399	1.123.170	1.250.799
bérfőzési szeszadó	0	0	0	60	0	0
gépjárműadó	61.277	64.522	66.519	66.881	69.346	70.081
termőföld bérbeadásából származó SZJA		333	95	136	198	178
bírság, pótlék, közigazgatási bírság	9.830	7.694	10.183	7.618	5.681	1.858

Helyi adókból és adójellegű bevételből összesen 1.322.916 eFt bevétel folyt be 2018. évben, mely a tervezett 1.224.830 eFt 108,01 %-a. Építményadóból 208.608 eFt, magánszemélyek kommunális adójából 15.519 eFt, idegenforgalmi adóból 78.516 eFt, iparüzési adóból 927.534 eFt, telekadóból 20.183 eFt, talajterhelési díjből 439 eFt bevétel keletkezett. A tervezett előirányzathoz képest az építményadó és az telekadó esetében elmaradás tapasztalható. Gépjárműadóból összesen 70.081 eFt bevétel realizálódott, mely a tervezett 70.000 eFt bevétel 100,12 %-a.

A 4. melléklet Keszthely Város Önkormányzata felhalmozási bevételeinek és kiadásainak alakulását mutatja. 2018. évben 469.443 eFt felhalmozási költségvetési bevétel keletkezett, mely a jóváhagyott 723.209 eFt módosított előirányzat 64,91 %-a. A 2018. évi felhalmozási költségvetési kiadás 992.455 eFt, mely a jóváhagyott 4.519.901 eFt módosított előirányzat 21,96 %-a. 2018. évben 523.012 eFt felhalmozási költségvetési hiány keletkezett. A hiány keletkezését az okozta, hogy az Európai Unió támogatások jelentős hányada már 2017. évben beérkezett, így előző évi költségvetési maradványból finanszíroztuk a pályázati kiadásokat. A pályázatok lebonyolítására döntő mértékben a 2018-2020. években kerül sor.

A 2018. évi költségvetésbe összesen 352.683 eFt ingatlanértékesítési bevétel került betervezésre, melyből 77.574 eFt bevétel realizálódott.

Az 5. melléklet az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek bevételeit összesíti.

Az 6. melléklet az önkormányzat bevételeinek alakulását kormányzati funkcióként részletezi.

A 7. melléklet az önkormányzati intézmények bevételeit tartalmazza. Az intézmények részére 2018. évben 1.902.815 eFt költségvetési támogatás került folyósításra, mely 84.412 eFt-tal alacsonyabb, mint a jóváhagyott módosított előirányzat.

A 8. melléklet az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiadásait összesíti.

A 9. melléklet az önkormányzat kiadásait kormányzati funkciókra lebontva mutatja be. A közvilágítás működtetésére 2018. évben 46.456 eFt-ot, (2017. évben 49.970 eFt-ot, 2016. évben 47.583 eFt-ot, 2015. évben 48.075 eFt-ot, 2014. évben 62.595 eFt-ot, 2013. évben 88.262 eFt-ot) költött a város.

A 10. melléklet az önkormányzati intézmények kiadásait kiemelt előirányzatonként mutatja be.

A 11. melléklet a Keszthely Város Önkormányzata beruházási kiadásainak alakulását mutatja be. Az önkormányzatnál a betervezett 3.345.425 eFt értékű beruházásból 363.904 eFt kifizetése történt meg, mely a tervezett összeg 10,88 %-a.

Az önkormányzati költségvetési szervek összesen 126.755 eFt értékű fejlesztést bonyolítottak le.

A 12. melléklet a tervezett felújítási munkákat szemlélteti. Felújításra az önkormányzat összesen 362.028 eFt-ot, a költségvetési szervek 43.366 eFt-ot fordítottak. A felújítások között szerepelnek az épület energetikai pályázatok, valamint a Szent Miklós és a Magyar utca burkolat felújítása is.

A 13. melléklet a működési célú államháztartáson belülről nyújtott támogatásokat mutatja be 96.408 eFt értékben, melyből 68.594 eFt a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás részére továbbadott állami támogatás összege.

A 14. melléklet Keszthely Város Önkormányzata 227.550 eFt összértékű működési célú támogatást nyújtott 2018. évben államháztartáson kívüli szervezetek részére. Az összeg tartalmazza a lakossági ivóvíz és csatornaszolgáltatás támogatására a DRV Zrt. részére nyújtott 89.598 eFt-ot. A támogatások között került betervezésre a Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft. által felvett rövid lejáratú hitelek önkormányzat által vállalt készfizető kezességvállalásának 24.000 eFt kötelezettsége. A hitel visszafizetését a Kft. saját bevételei terhére biztosította, az

önkormányzat hozzájárulása nélkül. A Keszthely Város Önkormányzata a Csik Ferenc tanuszoda működtetését 39.500 eFt-tal támogatta.

A 15. melléklet a felhalmozási célra államháztartáson kívülre átadott pénzeszközöket sorolja fel.

A 16. melléklet a felhalmozási célra államháztartáson belülre átadott pénzeszközöket sorolja fel.

A 17. melléklet a többéves kihatással járó döntéseket és azok 2018. évi teljesítését mutatja be, benne a készfizető kezességek, hitelek, kamatok, részletfizetések és egyéb kötelezettségek alakulását. Részletfizetésként került feltüntetésre a Zala Megyei Közgyűlés részére az Erzsébet királyné u. 2. (Mozgás Háza) épület felújítás törlesztő részlete 2029-ig. 2018. évben törlesztésre nem került sor. Hitellel az önkormányzat nem rendelkezik.

A 18. melléklet az önkormányzat 2018. évi közvetett támogatásait részletezi, melynek biztosítására az önkormányzat rendeletei alapján kerül sor.

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete mentességet nyújt a helyi iparüzési adó fizetési kötelezettség alól azon vállalkozók részére, akiknek a vállalkozási szintű adóalapja nem haladja meg a 2.500.000,- Ft-ot és ebből a Keszthelyre jutó adóalapja az 1.000.000,- Ft-ot. Az önkormányzat ezt a mentességet a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 39/C. § (2) bekezdése alapján biztosítja. Továbbá mentességet biztosított 2016. 01.01-jétől a házi orvos, védőnő vállalkozások számára, abban az esetben, ha a Htv. 39/C § (4) bekezdése rendelkezései alapján a vállalkozási szintű iparüzési adóalapjuk a 20 millió Ft-ot nem haladta meg. Az adómentesség nyújtása 5.365 eFt bevételkiesést eredményezett.

Az építményadó fizetési kötelezettség kiterjed minden az önkormányzat illetékességi területén lévő, nem lakás céljára szolgáló épületre, épületrészre. Az építményadó mértéke 400 Ft/m², melyből 40 % kedvezmény illeti meg a magánszemélyeket a nem üzleti célt szolgáló építmények után. Az adókedvezmény miatt 15.396 eFt bevételkieséssel számolhatunk.

Magánszemélyek kommunális adója esetében mentes az adó alól az a magánszemélyek tulajdonában lévő, lakás céljára szolgáló épület, amelynek hasznos alapterülete nem haladja meg a 80 m² -t. 125 m² -ig 50 %, 150 m² -ig 33 % adókedvezmény illeti meg az adóalanyt a fizetendő adóból abban az esetben, ha a lakásban az adóalany vagy nagykorú hozzátartozója állandó lakóhelyre való bejelentkezés alapján ténylegesen lakik. Az adómentesség és adókedvezmény miatt 18.571 eFt bevételkiesés keletkezett.

A szociális étkeztetésnél 1 fő jövedelemmel nem rendelkező személy részesül díjmentességben. A térítési díjmentesség miatt a bevételkiesés 173 eFt.

Nem lakás céljára szolgáló helyiségek kedvezményes bérbeadásából összesen 50.362 eFt bevételkiesés keletkezett 2018. évben.

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete és Döntőbizottsága 7.375 eFt kedvezményt biztosított 2018. évre az önkormányzat tulajdonában álló lakások bérleti díjából.

A 19. melléklet az önkormányzat 2018. évi költségvetési maradványáról készült kimutatás. Az önkormányzati szintű összesített költségvetés maradvány 3.927.172 eFt, melynek intézményenkénti megbontását tartalmazza a melléklet. A maradvány összegéből 3.430.804 eFt a kötelezettséggel terhelt maradvány (pályázatok) és 496.368 eFt a szabad pénzmaradvány. A maradványösszegek teljes összegükben jóváhagyásra kerültek a rendeletervezetben, elvonásra nem került sor.

A 20. melléklet az önkormányzat részesedéseit mutatja be. A tartós részesedések állománya 27.820 eFt-tal emelkedett. A Keszthelyi Városfejlesztő Nonprofit Kft. esetében 10.000 eFt, a Keszthelyi Televízió Kft. esetében 7.752 eFt, a Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft. esetében 10.068 eFt pótbefizetést teljesített az önkormányzat.

A 21. melléklet az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait tartalmazza. 2018. évben európai uniós támogatásból kifizetést nem teljesített az önkormányzat.

A 22-24. mellékletek az önkormányzat vagyonkimutatását tartalmazzák.

A 25. melléklet a pénzeszközök változását mutatja be.

A beszámoló célja, hogy rávilágítson az önkormányzat gazdálkodására, pénzügyi helyzetére. Mint az előzőekből látható Keszthely Város Önkormányzata 2018. évben fizetési kötelezettségeinek maradéktalanul eleget tett, hiteltartozással nem rendelkezik.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján a rendelet előkészítője elvégezte az előzetes hatásvizsgálatot, melyet az *A/tájékoztató* tartalmaz.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 2016. október 1. napjától hatályos rendelkezései alapján a *B/tájékoztató* alatt csatolom Keszthely Város Jegyzőjének nyilatkozatát.

Végül tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Áht. 91.§ (1) bekezdése szerint a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B.§ szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. Jelen előterjesztés tárgyát képező költségvetési beszámoló a kincstár felé határidőben megküldésre került, azonban a rendelettervezet összeállításáig önkormányzatunk részére a jogszabályi előírások szerinti jelentés a kincstártól nem érkezett.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a 2018. évi zárszámadásról szóló beszámolót és a hozzá kapcsolódó rendelettervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Keszthely, 2019. április 16.

Ruzsics Ferenc
polgármester