

Szám: 2/1-15/2019.



1. sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2019. február 14-i soron kívüli ülésére

Tárgy:

**Keszthely Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésének megalkotása
(rendelettervezet)**

Előterjesztő:

Törvényességi ellenjegyzés:

.....
Ruzsics Ferenc
polgármester

.....
Dr. Horváth Teréz
jegyző

Az előterjesztést készítette:

.....
Tóth Eszter
közgazdasági osztályvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24. §-a alapján beterjesztem megtárgyalásra Keszthely Város Önkormányzata 2019. évi költségvetés-tervezetét.

A költségvetés-tervezet a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (továbbiakban: 2019. évi költségvetési tv.), Keszthely Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 23/2014. (X. 22.) önkormányzati rendelete, valamint a 270/2015. (XII.17.) számú képviselő-testületi határozatban elfogadott Keszthely Város Önkormányzata Gazdasági Programja (2016-2020) alapján készült.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testületi határozatok, továbbá a 2019. évi költségvetési tv. alapján a Keszthelyi Polgármesteri Hivatal osztályai és az önkormányzati költségvetési szervek elkészítették költségvetés-tervezetüket. A költségvetési szervek vezetőivel, a VÜZ Nonprofit Kft-vel, valamint a polgármesteri hivatal osztályaival egyeztető tárgyalásra került sor. Az egyeztető tárgyalásokról emlékeztetők készültek. A költségvetési egyensúly megteremtése érdekében három alkalommal (2019. 01. 18., 2019. 02. 05., 2019. 02. 06.) került sor munkaértekezlet összehívására, ahol a képviselő-testület bizottságainak, az intézmények vezetőinek és a VÜZ Nonprofit Kft., valamint a Keszthelyi Televízió Nonprofit Kft. ügyvezetőinek részvételével előzetesen megtárgyalásra került a tervezet.

A 2019. évi költségvetés tervezése során alapelveként a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 111. §-át kell szem előtt tartani, mely szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A 2019. évi költségvetés tervezése során 1.226.113 eFt állami támogatással számoltunk. Ez az összeg tartalmazza a helyi önkormányzat működésének általános támogatását 268.154 eFt-ot, a köznevelési feladatok támogatását 376.605 eFt-ot, a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra 524.316 eFt-ot, valamint a települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatását 57.038 eFt-ot. Keszthely város 19.509 fő lakosságszám alapján az önkormányzati hivatal elismert létszáma 2019. január 1-jétől 41,31 fő. A hivatal működésének támogatására (4.580.000,- Ft/fő) összesen 189.200 eFt állami támogatás megállapítása várható 2019. évre. A helyi önkormányzatok általános támogatása tartalmazza az üdülőhelyi feladatokat (beszámítás utáni) támogatását 78.464 eFt-ot, valamint a polgármesteri illetmény kifizetéséhez 490 eFt-ot. A település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátásokra, zöldterület-gazdálkodásra, közvilágítás fenntartásra, köztemető fenntartásra, közutak fenntartására, valamint a lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra (beszámítás után) állami támogatás nem kerül folyósításra. A megítélt támogatások összege ugyanis csökkentésre kerül az önkormányzat 1 lakosra jutó adóerő-képessége (30.474 Ft/fő) alapján. Keszthely város esetében ez abszolút összegben 187.021 eFt (2017. évi iparüzési adóalap 0,55 %-a) beszámítást jelent, vagyis ezt az összeget az önkormányzat iparüzési adó bevételéből kell biztosítani az érintett feladatokra.

A szociális feladatokra megítélt állami támogatás összegéből 70.783 eFt a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás részére kerül folyósításra a családsegítő és gyermekjóléti szolgálat, valamint a házi segítségnyújtás feladataira.

Keszthely Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésének prioritásai:

- TOP pályázatok megvalósítása,
- utak, járdák, parkolók, közterületek felújítása, kiépítése,
- önkormányzati ingatlanok felújítása.

A beterveztett költségvetési rendeletervezet részét képezi az 1-19. számozott melléklet. Az előterjesztéshez csatolt A-C. tájékoztató tábla számszerűsítetten mutatja be az önkormányzati költségvetés részterületeit.

A rendeletervezet *1. melléklete* Keszthely Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetési mérlege, mely szerint a 2019. évi bevételének és kiadásainak főösszege 8.007.777 eFt. Az összes bevételből a 2019. évi költségvetési bevétel 4.119.707 eFt, a költségvetési kiadás 7.965.359 eFt. A költségvetési bevétel és a költségvetési kiadás különbözete a költségvetési egyenleg, vagyis 3.845.652 eFt költségvetési hiány. A 2019. évi hiányt Keszthely Város Önkormányzata belső forrásból a 2018. évi költségvetési maradványból finanszírozza. Hitel felvételét nem tervezzük a költségvetési rendeletervezetben.

A *2. melléklet* az önkormányzat működési költségvetése. A működési célú költségvetési bevételként 3.553.772 eFt, működési célú költségvetési kiadásként 3.935.498 eFt került betervezésre. A kiadások **381.726 eFt-tal** haladják meg a bevételeket, vagyis **működési hiány** keletkezett. A működési hiányt az előző évi költségvetési maradványból finanszírozza.

A helyi adóbevételekből (közhatalmi bevételekből) összesen 1.315.978 eFt bevétellel számol a költségvetési rendeletervezet. Építményadóból 210.000 eFt, telekadóból 20.000 eFt, magánszemélyek kommunális adójából 15.000 eFt, idegenforgalmi adóból 77.000 eFt, iparüzési adóból 920.000 eFt, talajterhelési díjből 500 eFt, termőföld bérbeadásból 178 eFt személyi jövedelemadó bevétel került betervezésre. Az adóbevételekhez kapcsolódó pótlék, bírság címén 3.300 eFt került betervezésre. Megosztott gépjárműadó bevételből (40 %) 70.000 eFt várható adóbevétel került betervezésre.

A *3. melléklet* az önkormányzat felhalmozási költségvetése. 565.935 eFt költségvetési bevétellel, és 4.029.861 eFt költségvetési kiadással számoltunk, vagyis 3.463.926 eFt a felhalmozási költségvetés hiánya. A felhalmozási hiányt a 2018. évi maradványból finanszírozza az önkormányzat.

A felhalmozási bevételek között szerepelnek az önkormányzat 2019. évre tervezett ingatlanértékesítésből és lakásértékesítésből származó bevételei. Ingatlanértékesítésre **összesen 470.401 eFt** került betervezésre az alábbiak szerint:

	eFt
- volt tüdőgondozó épülete	31.700
- 449 hrsz-ú ingatlan (volt kis-kiskastély)	104.300
- 442/2, beépítetlen terület (volt óvoda udvara)	10.700
- 443/1 hrsz-ú ingatlanok (volt óvoda)	17.800
- Szalasztó u. 20.	15.400
- 3114/20 hrsz-ú (volt Korona étterem melletti terület) ingatlan	12.000 + áfa
- 1970 hrsz-ú ingatlan (Pál utca 24-26.)	10.000
- Kossuth L. u. 43. padlástér közös tulajdoni hányada	10.000
- 3795/13 hrsz-ú ingatlan (KJAVSE kikötő)	250.000
- korábbi évben értékesített lakások tőketörlesztése (VÜZ Kft)	6.207
- lakáshasználati díj	2.294
Összesen:	470.401

Az önkormányzat **általános tartalékába összesen 52.627 eFt** került betervezésre az alábbi bontásban:

	eFt
- Városstratégiai Bizottság döntési jogkörébe utalva	8.103
- Képviselő-testület döntési jogkörébe utalva	44.524

Céltartalékban összesen 320.237 eFt került betervezésre, az alábbi bontásban:

	eFt
- polgármester döntési jogkörébe utalva	500
- Emberi Erőforrások Bizottság kerete:	

- oktatási, kulturális és szociális feladatokra	29.000
- reklám és propaganda kiadásokra	4.500
- sporttámogatásra	16.000
- 2019. évi választásokban résztvevő OEVI és HVI tagok díjazására	10.755
- Városstratégiai Bizottság kerete	
- választókerületi elképzelések megvalósítására	16.500
- Környezetvédelmi Alap	2.189
- Napsugár utcai szociális bérlakások felújítására	19.353
- lakásépítés, vásárlás, felújítás költségeire	71.440
- egyéb pályázati költségekre	150.000.

A 4. melléklet Keszthely Város Önkormányzata összes bevételeit szemlélteti.

Az 5. melléklet az önkormányzat bevételeit kormányzati funkciók szerinti bontásban tartalmazza.

A 6. melléklet az önkormányzati költségvetési szervek tervezett bevételeit mutatja be. Az önkormányzati intézmények költségvetési támogatása 2.153.060 eFt, melyből az önkormányzati hivatal támogatása 31.744 eFt, melyből a polgármesteri hivatal működtetéséhez kapcsolódó állami támogatás összege 189.200 eFt. A polgármesteri hivatal köztisztviselőinek 20 %-os illetményalap emelésére benyújtott (várható) pályázati támogatás 26.438 eFt.

A 7. melléklet Keszthely Város Önkormányzata összes kiadását szemlélteti.

A 8. melléklet az önkormányzat tervezett kiadásait kormányzati funkcióként, működési és felhalmozási kiadásokként mutatja be, benne a városüzemeltetési – települési hulladékkezelés, útüzemeltetés, útfejlesztés, közvilágítás, stb. - feladatokhoz kapcsolódó kiadásokat.

A 9. melléklet az önkormányzati költségvetési szervek tervezett kiadásainak részletezését mutatja be intézményenként, működési és felhalmozási költségvetésekre bontva. A kiadások végösszege 3.060.613 eFt. A kiadásokon belül legnagyobb hányadot a személyi juttatások képviselik 1.495.617 eFt-tal, melyhez 315.331 eFt munkaadókat terhelő járulék kapcsolódik. A dologi kiadások együttes összege 1.063.734 eFt.

A 10. melléklet Keszthely Város Önkormányzata beruházási kiadásait feladatonként mutatja be. A 2019. évre tervezett beruházások összege 3199.662 eFt.

A 11. melléklet az önkormányzati felújítási kiadásokat célonként tartalmazza 552.701 eFt értékben.

A 12. melléklet Keszthely Város Önkormányzata ÁHT-n belülről nyújtott egyéb működési célú támogatásait tartalmazza 95.742 eFt értékben.

A 13. melléklet Keszthely Város Önkormányzata ÁHT-n kívülről nyújtott működési célú támogatásait tartalmazza összesen 129.867 eFt értékben.

A 14. melléklet az önkormányzat egyéb felhalmozási célú ÁHT-n kívülről nyújtott támogatásait tartalmazza 34.705 eFt értékben, benne a VÜZ Nonprofit Kft. részére a Kossuth Lajos u. 41. szám alatti ingatlan tetőfelújítására 11.609 eFt, a Városi strand Szigetfürdő tornyok festése, vízi mentő híd felújítására 1.800 eFt, a Helikon strandon kabinbontás, parkoló bővítésére 1.600 eFt, a TOP 7.1.1-16 Játszóterpályázat közbeszerzés költségeire 1.100 eFt, a Libás strand parkoló kavicsozására 400 eFt.

A 15. melléklet az önkormányzat egyéb felhalmozási célú ÁHT-n belülrre nyújtott támogatásait tartalmazza, benne 2.000 eFt-tal a Keszthelyi Kórház Sürgősségi Osztályára 2 db EKG beszerzésének támogatását.

A 16. melléklet az önkormányzat 2019. évi tervezett közvetett támogatásait részletezi, melynek biztosítására az önkormányzat rendeletei alapján kerül sor. Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi adókról szóló 42/2013. (XI. 29.) önkormányzati rendeletében mentességet nyújt a helyi iparüzési adó fizetési kötelezettség alól azon vállalkozók részére, akiknek Keszthelyre jutó vállalkozási szintű adóalapja nem haladja meg a 1.000 eFt-ot, illetve mentességet biztosít a házi orvos, védőnő vállalkozók számára. Az Önkormányzat ezeket a mentességeket a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény alapján biztosítja, amely rendelkezés kimondja, hogy az adómentesség, adókedvezmény csak azt a vállalkozót illeti meg, akinek a vállalkozási szintű adóalapja nem haladja meg a 2.500 eFt-ot. Az önkormányzat az adómentességre, adókedvezményre való jogosultság szempontjából 2.500 eFt-nál alacsonyabb adóalap összeget is meghatározhat. A házi orvos, védőnő vállalkozók számára mentesség, kedvezmény csak abban az esetben állapítható meg, ha vállalkozási szintű iparüzési adóalapjuk a 20.000 eFt-ot nem haladja meg. Az adómentesség nyújtása körülbelül 6.000 eFt bevételkiesést eredményez.

Az építményadó fizetési kötelezettség kiterjed minden az Önkormányzat illetékességi területén lévő, nem lakás céljára szolgáló épületre, épületrészre, illetve a nem magánszemélyek tulajdonában lévő lakásokra. Az építményadó mértéke a nem üzleti célt szolgáló építmények esetében 400 Ft/m², melyből 40 % kedvezmény illeti meg a magánszemélyeket. Az adókedvezmény miatt 15.400 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 18.500 eFt bevételkiesés keletkezik.

Az Egyesített Szociális Intézményben díjmentességben részesül a szociális étkeztetés esetén 1 fő, mivel jövedelemmel nem rendelkezik. Az önkormányzati rendelet által nyújtott díjmentesség 173 eFt bevételkiesést eredményez.

Nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadásából évente összesen 53.664 eFt bevételkiesése származik az önkormányzatnak a Kossuth u. 45. szám alatti épületek, illetve egyéb ingatlanok (VÜZ Kft, Egyesületek, Magyar Máltai Szeretetszolgálat, stb. részére történő használatba adás) képviselő-testület által biztosított ingyenes és kedvezményes bérbeadásából.

A 17. melléklet az önkormányzat többéves kihatással járó várható kötelezettségeit mutatja be, benne a készfizető-kezeségvállalásokat, részletfizetéseket, valamint az egyéb kötelezettségeket. Az önkormányzat készfizető kezeséget vállalt a keszthelyi piaci parkolók létesítése beruházáshoz 2025. 12. 31-i lejárattal 201.210 EUR tőketartozásra, valamint a Keszthely Fő tér rekonstrukció beruházáshoz 2026. 01. 31-i lejárattal 88.690 EUR tőketartozásra. Készfizető kezeséget vállalt továbbá a Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft. éven belüli folyószámlahitel felvételéhez 22.000 eFt értékben.

Keszthely Város Önkormányzata hiteltartozással nem rendelkezik, mivel azok az állam részéről 2014. február 28-áig átvállalásra kerültek.

Egyéb kötelezettségek között szerepel az ÉNYKK Északnyugat-magyarországi Közlekedési Központ Zrt-vel 2022-ig megkötött szolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettség, valamint a Keszthely Város Önkormányzata Alapellátási Intézete által a házi orvosok, házi gyermekorvosok és fogorvosok részére fizetendő támogatás összege.

A 18. melléklet az önkormányzat 2019. évi előirányzat felhasználási terve, melyben havi bontásban kerültek megtervezésre a bevételek és kiadások. Az önkormányzat várható bevételeinek ismeretében, a folyamatos működési kiadások figyelembevételével kerülhet sor az önkormányzati támogatások, fejlesztési kiadások megvalósításának ütemezésére.

A 19. melléklet az Európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, és kiadásait tartalmazza.

Az A. tájékoztató a 2019. évi szociális költségvetés tervezete.

A B. tájékoztató a városüzemeltetési feladatok kiadásainak és bevételeinek részletezését tartalmazza.

A C. tájékoztató tartalmazza az önkormányzat költségvetésében kormányzati funkciókra, többek között az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok, az önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége, az önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről, az önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel, a támogatási célú finanszírozási műveletek, a fejezeti és általános tartalékok elszámolásai, a civil szervezetek működési támogatása, és a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás kormányzati funkciók részletes bemutatását.

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete Pénzügyi, Jogi Bizottsága 2019. február 8-án megtárgyalta a szakmai anyagot és a 2/2019. (II. 8.) határozatában megfogalmazta véleményét az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről, mely becsatolásra került D. tájékoztató alatt.

A Zala Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Keszthely Térségi Szervezete részére nyilatkozat kérésre megküldésre került az önkormányzat 2019. évi költségvetésének tervezete, az arra vonatkozó észrevételük a képviselő-testület üléséig E. tájékoztató alatt kerül majd becsatolásra.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § alapján a helyi önkormányzat legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerint, az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Adósságot keletkeztető ügylet többek között a hitel, kölcsön felvétele, a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala, a pénzügyi lízing, valamint a legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem az előterjesztés megtárgyalását, a határozati javaslat, valamint a rendelettervezet elfogadását.

**Határozati javaslat
...../2018. (II. 14.) számú képviselő-testületi határozat**

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a „Keszthely Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésének megalkotása (rendelettervezet)” c. előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2019. évi költségvetési évet követő három évre várható összegét a Melléklet szerint állapítja meg.

Határidő: folyamatos

Felelős: Ruzsics Ferenc polgármester

Dr. Horváth Teréz jegyző

(Tóth Eszter közgazdasági osztályvezető)

Keszthely, 2019. február 8.

Ruzsics Ferenc
polgármester

Keszthely Város Önkormányzata
saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
a 2019. évi költségvetési évet követő három évre várható összege

Melléklet

ezer Ft

Megnevezés	Sor- szám	Tárgy év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő			Összesen
			1. évben	2. évben	3. évben	
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	1	1 242 678	1 242 678	1 242 678	1 242 678	4 970 712
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2	470 401	470 401	470 401	470 401	1 881 604
Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	3	-				-
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	4					-
Bírság-, pótlék és díjbevétel	5	3 300	3 300	3 300	3 300	13 200
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	6	-				-
Saját bevétel	7	1 716 379	1 716 379	1 716 379	1 716 379	6 865 516
Saját bevétel 50%	8	858 190	858 190	858 190	858 190	3 432 758
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévvel terhelt fizetési kötelezettség	9	13 017	13 017	13 017	13 017	52 068
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	10					-
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	11					-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	12					-
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	13					-
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	14					-
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	15	5 000	5 000	5 000	5 000	20 000
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	16					-
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	8 017	8 017	8 017	8 017	32 068
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévvel terhelt fizetési kötelezettség	18	-	-	-	-	-
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	19					-
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	20					-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	21					-
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	22					-
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	23					-
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	24					-
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	25					-
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	26					-
Fizetési kötelezettség összesen	27	13 017	13 017	13 017	13 017	52 068
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	28	845 173	845 173	845 173	845 173	3 380 690