



# ELŐTERJESZTÉS

KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2018. május 10-i soron kívüli ülésére

*Tárgy:*

**Keszthely Város Önkormányzata 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról  
szóló rendelet módosítása (rendelettervezet)**

*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 az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet a képviselő-testület 2018. április 26-ai ülésén a 13/2018. (IV. 26.) önkormányzati rendelettel elfogadásra került.

A Keszthelyi Polgármesteri Hivatal határidőben benyújtotta Keszthely Város Önkormányzata és intézményei 2017. évi költségvetési beszámolóját, valamint a „2017. évi időközi mérlegjelentés (IV. negyedév) (Éves elszámolás)” elnevezésű jelentését a Magyar Államkincstár részére.

A Magyar Államkincstár a mérlegjelentés egy tételének (le nem vonható áfa) 1.032 eFt felülvizsgálatát rendelte el, mely kihatással van az önkormányzat éves beszámolójára, illetve a zárszámadási rendeletre is. A felülvizsgálat alapján a zárszámadási rendeletben található mérleg (E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások), illetve a vagyonkimutatás főösszege 1.032 eFt-tal csökkentésre került.

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem, hogy a 2017. évi zárszámadási rendelet módosításáról szóló előterjesztést megtárgyalni, a határozati javaslatot és a hozzá kapcsolódó rendelettervezetet elfogadni szíveskedjenek.

### **Határozati javaslat**

#### **...../2018. (V. 10.) számú képviselő-testületi határozat**

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a „Keszthely Város Önkormányzata 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet módosítása (rendelettervezet)” c. előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Keszthely Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 23/2014. (X. 22.) önkormányzati rendelet 33.§ (3) bekezdése értelmében az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendeletének módosítására vonatkozó kezdeményezést elfogadja és felkéri a polgármestert a rendelettervezet előterjesztésére.

Határidő: azonnal

Felelős: Ruzsics Ferenc polgármester

Dr. Horváth Teréz jegyző

(Tóth Eszter közgazdasági osztályvezető)

Keszthely, 2018. május 3.

Ruzsics Ferenc  
polgármester

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete  
...../2018. (.....) önkormányzati rendelete  
a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló  
13/2018. (IV. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a, valamint Keszthely Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 23/2014. (X. 22.) önkormányzati rendelete alapján Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 13/2018. (IV. 26.) önkormányzati rendeletét (továbbiakban: Rendelet) az alábbiak szerint módosítja:

1. § A Rendelet 2. §-a az alábbiak szerint módosul:

„2. § Az önkormányzati szintű összesített mérlegadatok tárgyévi – 2017. december 31-i állapot szerinti – állományi értéke az 1. mellékletnek megfelelően:

Eszközök (aktívák) 37.541.846 eFt-ban, a  
Források (passzívák) 37.541.846 eFt-ban kerülnek megállapításra.”

2. § A Rendelet 1., 21. és 22. mellékletei helyébe e rendelet 1-3. mellékletei lépnek.

3. § (1) E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

(2) E rendelet a hatályba lépését követő napon hatályát veszti.

Ruzsics Ferenc  
polgármester

Dr. Horváth Teréz  
jegyző

**Keszthely Város Önkormányzata  
mérlegadatai**

1. melléklet  
ezer Ft

Eszközök	állományi érték		Források	állományi érték	
	előző időszak	tárgyi időszak		előző időszak	tárgyi időszak
<b>A./ Nemzeti vagyonba tart. befektetett eszközök</b>	<b>34 633 347</b>	<b>33 377 169</b>	<b>G./ Saját tőke</b>	<b>34 466 790</b>	<b>33 021 852</b>
I. Immateriális javak	346	179	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	37 187 420	37 187 420
1. Vagyoni értékű jogok	144	33	II. Nemzeti vagyon változásai	- 273 906	- 1 027 272
2. Szellemi termékek	202	146	III. Egyéb eszközök indulás-kori értéke és változásai	791 507	791 507
II. Tárgyi eszközök	33 642 559	32 371 482	IV. Felhalmozott eredmény	- 3 479 635	- 3 238 231
1. Ingatlanok, kapcs.v.ért.j.	32 744 684	31 341 857	VI. Mérleg szerinti eredmény	241 404	- 691 572
2. Gépek,berend, járművek	490 940	403 342	<b>H./ Kötelezettségek</b>	<b>244 206</b>	<b>241 330</b>
4. Beruházások, felújítások	406 935	626 283	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	29 213	27 447
III. Befektetett pü.eszközök	861 637	878 362	1. - személyi juttatásokra	59	-
1. Tartós részesedések	861 637	878 362	3. - dologi kiadásokra	27 320	17 943
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	128 805	127 146	4. - ellátottak pénzbeli juttatásaira	600	1 020
1. Vagyonkez. adott eszk.	128 805	127 146	6. - beruházásokra	953	8 158
<b>B./ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök</b>	<b>12 134</b>	<b>3 715</b>	7. - felújításokra	281	325
I. Készletek	12 134	3 715	II. Költségetési évet követően esedékes kötelezettségek	116 807	119 988
1. Vásárolt készletek	12 134	3 715	3. - dologi kiadásokra	-	-
<b>C./ Pénzeszközök</b>	<b>711 435</b>	<b>3 816 213</b>	6. - beruházásokra	81 438	81 438
II. Pénztárak	1 341	1 670	9. - finanszírozási kiadásokra	35 368	38 550
III. Forintszámlák	710 094	3 814 543			-
<b>D./ Követelések</b>	<b>369 259</b>	<b>344 494</b>			
I. Költségvetési évben esedékes követelések	356 887	333 998			
3. - közhatalmi bevételre	101 966	49 583	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	98 186	93 895
4. - működési bevételre	115 507	134 818	1. Kapott előlegek	91 451	89 229
5. - felhalmozási bevételre	60 487	70 753			
6. - műk.célú átvett pénzeszk	78 326	78 326	3. Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	4 207	2 624
7. - felhalmozási célú átvett pénzeszközre	601	518	8. Letétre, megőrzésre, fedezetre átvett pénzeszközök	2 528	2 042
II. Költségvetési évet követően esedékes követ.	4 685	3 498	<b>J./ Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 033 476</b>	<b>4 278 664</b>
6. - működési célú átvett pénzeszközre	-	-	2. - Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	108 363	113 849
7. - felhalmozási célú átvett pénzeszközre	4 685	3 498	3. - Halasztott eredmény-szemléletű bevételek elhat.	925 113	4 164 815
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	7 687	6 998		-	-
1. Adott előlegek	6 478	5 789			
4. Forgótőke elszámolása	1 209	1 209			
<b>E./ Egyéb sajátos eszköz- oldali elszámolások</b>	<b>18 297</b>	<b>255</b>			
<b>F./Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>35 744 472</b>	<b>37 541 846</b>	<b>Források összesen:</b>	<b>35 744 472</b>	<b>37 541 846</b>

**VAGYONKIMUTATÁS**  
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről  
2017.

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti
		állományi érték	
A	B	C	D
I. Immateriális javak	01.	133 517	179
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	36 171 655	32 371 482
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	34 335 154	31 341 857
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.	23 231 691	21 529 650
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.		
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	4 494 696	3 749 709
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	6 608 767	6 062 498
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	1 210 218	403 342
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.	72 104	29 256
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.		
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	1 013 921	343 329
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	124 193	30 757
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.		
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.		
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.		
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.		
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	626 283	626 283
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.		
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.		
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.		
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.		
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.		
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.	878 362	878 362
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	878 362	878 362
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.		
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.		
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.	832 347	832 347
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.	46 015	46 015
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.		
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.		
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.		
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.		
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.		
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.		
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.		

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti
		állományi érték	
A	B	C	D
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.		
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.		
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.	154 474	127 146
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	37 338 008	33 377 169
I. Készletek	46.	3 715	3 715
II. Értékpapírok	47.		
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	3 715	3 715
I. Lekötött bankbetétek	49.		
II. Pénztárok, csekkek, betétkönyvek	50.	1 670	1 670
III. Forintszámlák	51.	3 814 543	3 814 543
IV. Devizaszámlák	52.		
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	3 816 213	3 816 213
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	496 123	333 998
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	3 498	3 498
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	6 998	6 998
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	506 619	344 494
I. Előzetesen felszámított levonható Áfa	58.	114 215	114 215
II. Fizetendő ÁFA elszámolása	59.	-117 658	-117 658
III. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	60.	3 698	3 698
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59+60)	61.	255	255
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	62.		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+61+62)	63.	41 664 810	37 541 846

VAGYONKIMUTATÁS  
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról  
2017

Adatok: ezer forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	37 187 420
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	-1 027 272
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	791 507
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-3 238 231
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-691 572
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	33 021 852
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	27 447
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	119 988
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	93 895
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	241 330
I) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	4 278 664
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	37 541 846

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Rendelelet-tervezet címe:		Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete .../2018. (...) önkormányzati rendelete a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 13/2018. (IV. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról		
Rendelelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen				
<b>Társadalmi, gazdasági hatás:</b>	<b>Költségvetési hatás:</b>	<b>Környezeti, egészségügyi következmények:</b>	<b>Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:</b>	<b>Egyéb hatás:</b>
A beszámoló tájékoztatót nyújt az önkormányzat képviselő-testülete, a számlavezető pénzügyi, az önkormányzat partnerei és a lakosság számára az önkormányzat pénzügyi-gazdasági helyzetéről, megalapozza a pénzügyi-gazdasági döntések meghozatalát.	A beszámoló a költségvetés teljesülésének alakulását mutatja be, költségvetési hatása nincs.	Nincs környezeti, egészségügyi következménye.	Nem jelentős	Nincs
A rendelet megalkotása szükséges, mert: Jogszabályi előírás indokolja a rendelet megalkotását.				
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: Törvényességi észrevétel a Kormányhivatal, illetve az Állami Számvevőszék részéről.				
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:				
<b>Személyi:</b>	<b>Szervezeti:</b>	<b>Tárgyi:</b>	<b>Pénzügyi:</b>	
Nem igényel további személyi feltételeket.	Nem igényel szervezeti változást.	Nem igényel	Nem igényel	