

Szám: 2/57-13/2018.



1. sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2018. április 26-i soros ülésére

Tárgy:

Rendelettervezet Keszthely Város Önkormányzata 2017. 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 beterveztem megtárgyalásra és elfogadásra az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelettervezetet.

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

A rendelettervezet 1-24. számozott melléklettel egészül ki, melyek számszerűsítetten mutatják be az önkormányzat vagyonát, a bevételek és kiadások, a többéves kihatással járó kötelezettségek alakulását, valamint a 2017. 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 2017. költségvetési évet. A rendelkezésre álló pénzeszközöknek köszönhetően folyószámla-hitelkeret szerződéssel sem rendelkezett az önkormányzat.

2017. évben az önkormányzati intézmény-struktúrában évközben változás nem következett be. A Keszthelyi Polgármesteri Hivatal költségvetési törvény szerint elismert létszáma 41,9 fő volt 2017. évben. Ténylegesen 48 fővel látta el feladatait. Keszthely Város Önkormányzata és költségvetési szervei által foglalkoztatottak létszáma 2017. évben 367 fő volt. Ezen felül 33 fő közfoglalkoztatására is sor került.

Az *1. melléklet* Keszthely Város Önkormányzata összesített mérlegadatait mutatja be. Keszthely Város Önkormányzata és költségvetési szervei konszolidált mérlegének 2017. évi záró főösszege 37.542.878 eFt, mely 1.798.406 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva. A növekedést a pénzeszközök (forintszámlák) 3.816.213 eFt-os záró egyenlege eredményezte. 2017. második felében le hívásra kerültek a TOP pályázatok (12 db) előlegei. A kiutalt Európai Unió támogatások ugyanakkor 2017. évben csak minimális összegben kerültek felhasználásra, a bankszámlákon lévő támogatásoknak köszönhető az önkormányzat vagyonának közel 1,8 milliárdos növekedése. Negatív hatást gyakorolt az önkormányzat vagyonának alakulására a víziközmű-vagyon 2017. július 1-jei állami tulajdonba kerülése. Az ivóvízközmű vagyon átadása 9.398 eFt-tal, a szennyvízcsatorna-közmű átadása 616.481 eFt csökkentette az önkormányzat ingatlanvagyonát.

A *2. melléklet* az önkormányzat költségvetési mérlegét mutatja be közgazdasági tagolásban. Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 3/2017. (II. 8.) önkormányzati rendeletében fogadta el az önkormányzat 2017. évi költségvetését. A költségvetési rendelet módosítására 4 alkalommal került sor. A módosítások következtében az eredeti költségvetés főösszege 3.841.322 eFt-ról 7.621.676 eFt-ra, 3.780.354 eFt-tal került megemelésre. A tervezett bevételhez viszonyítva 2017. december 31-ig az önkormányzatnak összesen 7.425.168 eFt bevétele és 3.629.242 eFt kiadása keletkezett. A módosított előirányzathoz viszonyítva a bevételek 97,42 %-ra, a kiadások 47,62 %-ra teljesültek.

Az - Európai Unió támogatásokat nem számolva - az önkormányzat bevételeinek legnagyobb hányada 29,91 % származik állami támogatásból. Keszthely Város Önkormányzata 2017. évben 1.254.998 eFt költségvetési támogatásban részesült. A támogatásból 224.614 eFt a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, 375.730 eFt az egyes köznevelési feladatok támogatása (óvoda), 452.223 eFt a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása, valamint 66.181 eFt a települési önkormányzatok kulturális feladatainak

támogatása. A feladatok finanszírozásán túlmenően 131.858 eFt kiegészítő támogatásban és 4.392 eFt felhalmozási célú támogatásban részesült az önkormányzat. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása több tételből tevődik össze, egyrészt az önkormányzati hivatal működésére biztosított 191.902 eFt állami támogatásból, a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatásából 124.074 eFt, 65.207 eFt üdülőhelyi feladatok támogatásából, 53.816 eFt egyéb önkormányzati feladatok támogatásából, 1.017 eFt lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatásából, valamint a 2016. évről áthúzódó bérkompenzációból 1.256 eFt. A támogatások összegét csökkenti az önkormányzat adóerőképessége alapján megállapított összesen 212.658 eFt „beszámítás” összege. (Üdülőhelyi feladatok támogatására a beszámítás miatt 31.456 eFt támogatást kapott az önkormányzat 2017. évben.) A feladatok ellátását az önkormányzatnak részben a helyi iparüzési adó bevételekből kell finanszíroznia.

A kiegészítő támogatások összegéből 95.695 eFt a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása, 438 eFt a települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatása, 6.248 eFt a települési önkormányzatok rendkívüli támogatása, 471 eFt a polgármesteri béremelés különbözetének támogatása, 9.802 eFt a foglalkoztatottak 2017. évi bérkompenzációja és 19.204 eFt a minimálbér és garantált bérminimum emelés kompenzációja.

A felhalmozási célú önkormányzati támogatásból 1.200 eFt a múzeumok szakmai támogatása és 3.192 eFt a 2016. évben a csapadékvíz csatorna dugulása miatt bekövetkezett káresemény vis maior támogatása.

A bevételek között az állam általi megelőlegezések soron szerepel 38.550 eFt-tal a 2018. évi állami támogatások december hónapban megelőlegezett összege, valamint a közfoglalkoztatásban résztvevők munkabérének elszámolási különbözete 7.879 eFt-tal.

A 3. melléklet Keszthely Város Önkormányzata működési bevételeinek és kiadásainak alakulását mutatja. 2017. évben 3.311.710 eFt működési költségvetési bevétel keletkezett, mely a jóváhagyott 3.472.544 eFt módosított előirányzat 95,37%-a. A 2017. évi működési költségvetési kiadás 3.065.262 eFt, mely a jóváhagyott 3.383.443 eFt módosított előirányzat 90,60 %-a. 2017. évben 246.448 eFt költségvetési többlet keletkezett a működésben.

Adóbevételek alakulása

eFt

| Megnevezés | 2012. | 2013. | 2014. | 2015. | 2016. | 2017. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| épitményadó | 154.506 | 162.798 | 166.664 | 217.332 | 233.182 | 216.590 |
| magánszemélyek komm. adója | 15.224 | 15.083 | 15.307 | 15.629 | 15.442 | 16.497 |
| idegenforgalmi adó | 56.473 | 57.692 | 63.755 | 65.207 | 70.692 | 87.623 |
| iparüzési adó | 616.696 | 687.679 | 766.234 | 838.237 | 799.128 | 781.454 |
| telekadó | 18.163 | 17.151 | 22.014 | 20.262 | 17.494 | 20.539 |
| talajterhelési díj | 1.415 | 1.053 | 813 | 1.264 | 461 | 467 |
| helyi adók összesen | 862.477 | 941.456 | 1.034.787 | 1.157.931 | 1.136.399 | 1.123.170 |
| bérfőzési szeszadó | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 | 0 |
| gépjárműadó | 154.666 | 61.277 | 64.522 | 66.519 | 66.881 | 69.346 |
| termőföld bérbeadásából származó SZJA | | | 333 | 95 | 136 | 198 |
| bírság, pótlék, közigazgatási bírság | 5.897 | 9.830 | 7.694 | 10.183 | 7.618 | 5.681 |

Helyi adókból és adójellegű bevételből összesen 1.198.395 eFt bevétel folyt be 2017. évben, mely a tervezett 1.225.000 eFt 97,83 %-a. Építményadóból 216.590 eFt, magánszemélyek kommunális

adójából 16.497 eFt, idegenforgalmi adóból 87.623 eFt, iparüzési adóból 781.454 eFt, telekadóból 20.539 eFt, talajterhelési díjból 467 eFt bevétel keletkezett. A tervezett előirányzathoz képest az építményadó és az iparüzési adó esetében elmaradás tapasztalható. Gépjárműadóból összesen 69.346 eFt bevétel realizálódott, mely a tervezett 66.000 eFt bevétel 105,07 %-a.

A 4. melléklet Keszthely Város Önkormányzata felhalmozási bevételeinek és kiadásainak alakulását mutatja. 2017. évben 3.378.523 eFt felhalmozási költségvetési bevétel keletkezett, mely a jóváhagyott 3.414.194 eFt módosított előirányzat 98,96 %-a. A 2017. évi felhalmozási költségvetési kiadás 520.733 eFt, mely a jóváhagyott 4.156.436 eFt módosított előirányzat 12,53 %-a. 2017. évben 2.857.790 eFt felhalmozási költségvetési többlet keletkezett. A többlet keletkezését az okozta, hogy a 3.229.695 eFt Európai Unió támogatásból minimális összeg került 2017. évben felhasználásra. A pályázatok lebonyolítására döntő mértékben a 2018-2020. években kerül sor.

A 2017. évi költségvetésbe összesen 171.102 eFt ingatlanértékesítési bevétel került betervezésre, melyből 135.283 eFt bevétel keletkezett.

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 2017. évben 1.799.397 eFt költségvetési támogatás került folyósításra, mely 132.786 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 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 3.114.464 eFt értékű beruházásból 221.120 eFt kifizetése történt meg, mely a tervezett összeg 7 %-a.

Az önkormányzati költségvetési szervek összesen 47.898 eFt értékű fejlesztést bonyolítottak le.

A 12. melléklet a tervezett felújítási munkákat szemlélteti. Felújításra az önkormányzat összesen 203.325 eFt-ot, a költségvetési szervek 20.690 eFt-ot fordítottak. A felújítások között szerepel 58.251 eFt-tal a Lovassy u. – Ady Endre u. közötti 223/16. hrsz-ú ingatlanon sportpálya korszerűsítés.

A 13. melléklet a működési célú államháztartáson belülrre nyújtott támogatásokat mutatja be 102.245 eFt értékben, melyből 48.887 eFt a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás részére továbbadott állami támogatás összege.

A 14. melléklet Keszthely Város Önkormányzata 216.092 eFt összértékű működési célú támogatást nyújtott 2017. évben államháztartáson kívüli szervezetek részére. Az összeg tartalmazza a lakossági ivóvíz és csatornaszolgáltatás támogatására a DRV Zrt. részére nyújtott

95.695 eFt-ot. A támogatások között került kimutatásra továbbá a Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft. által 2017. évben felvett rövid lejáratú hitelek - önkormányzat által vállalt készfizető kezességvállalás miatti - törlesztésének összege 7.283 eFt. Keszthely Város Önkormányzata a Csik Ferenc tanuszoda működtetését 35.000 eFt-tal támogatta.

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

A 16. melléklet a többéves kihatással járó döntéseket és azok 2017. évi teljesítését mutatja be, benne a készfizető kezességek, hitelek, kamatok, részletfizetések és egyéb kötelezettségek alakulását. Részletfizetesként került feltüntetésre a Zala Megyei Közgyűlés részére az Erzsébet királyné u. 2. (Mozgás Háza) épület felújítás törlesztő részlete 2029-ig. 2017. évben törlesztésre nem került sor. Hitellel az önkormányzat nem rendelkezik.

A 17. melléklet az önkormányzat 2017. 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 6.156 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 15.489 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 18.334 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 34.842 eFt bevételkiesés keletkezett 2017. évben.

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete és Döntőbizottsága 11.999 eFt kedvezményt biztosított 2017. évben az önkormányzat tulajdonában álló lakások bérleti díjából.

A 18. melléklet az önkormányzat 2017. évi költségvetési maradványáról készült kimutatás. Az önkormányzati szintű összesített költségvetés maradvány 3.795.925 eFt, melynek intézményenkénti megbontását tartalmazza a melléklet. A maradvány összegéből 26.411 eFt a kötelezettséggel terhelt maradvány és 3.769.514 eFt a szabad pénzmaradvány. A maradványösszegek teljes összegükben jóváhagyásra kerültek a rendelettervezetben, elvonásra nem került sor.

A 19. melléklet az önkormányzat részesedéseit mutatja be. A tartós részesedések állománya 16.725 eFt-tal emelkedett. A Keszthelyi Városfejlesztő Nonprofit Kft. esetében 15.000 eFt, a Keszthelyi Televízió Kft. esetében 1.725 eFt pótbefizetést teljesített az önkormányzat.

A 20. melléklet az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait tartalmazza. 2017. évben európai uniós támogatásból kifizetést nem teljesített az önkormányzat.

A 21-23. mellékletek az önkormányzat vagyonskimutatását tartalmazzák.

A 24. melléklet a pénzeszközök változását mutatja be.

A beszámoló célja, hogy rávilágítson az önkormányzat gazdálkodására, pénzügyi helyzetére. Mint az előzőekből látható Keszthely Város Önkormányzata 2017. 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 2017. évi zárszámadásról szóló beszámolót és a hozzá kapcsolódó rendelettervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Keszthely, 2018. április 17.

Ruzsics Ferenc
polgármester