

Szám: 2/419-11/2021.



1. sz. napirend

# ELŐTERJESZTÉS

KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2021. február 11-i soron kívüli ülésére

*Tárgy:*

**Keszthely Város Önkormányzata 2021. évi költségvetésének megalkotása  
(rendelettervezet)**

*Előterjesztő:*

.....  
**Nagy Bálint**  
polgármester

*Törvényességi ellenjegyzés:*

.....  
**Dr. Gábor Hajnalka**  
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 2021. évi költségvetés-tervezetét.

A költségvetés-tervezet a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (továbbiakban: 2021. évi költségvetési tv.), Keszthely Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 23/2014. (X. 22.) önkormányzati rendelete, valamint a 104/2020. (IV. 30.) számú polgármesteri határozatban elfogadott az önkormányzat 2020-2025. évi időszakra vonatkozó gazdasági programja alapján készült.

## Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testületi határozatok, továbbá a 2021. 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. vezetőivel, és a polgármesteri hivatal osztályaival egyeztető tárgyalások lefolytatására került sor több alkalommal. 2021. február 4-én egyeztető tárgyalás került lefolytatásra az intézmények vezetőivel, melyen személyesen részt vettek a Városstratégiai Bizottság és az Emberi Erőforrások Bizottságának elnökei, továbbá videokonferencia keretében csatlakoztak a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság tagjai.

A 2021. 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 2021. évi költségvetés tervezése során 1.395.900 eFt állami támogatással számoltunk. Ez az összeg tartalmazza a helyi önkormányzat működésének általános támogatását 403.182. eFt-ot, a köznevelési feladatok támogatását 376.018 eFt-ot, a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra 514.677 eFt-ot, a települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatását 41.482 eFt-ot, valamint kiegészítő támogatást 60.541 eFt-ot. Keszthely város **19.116 fő lakosságszám** alapján az önkormányzati hivatal elismert létszáma 2021. január 1-jétől 41 fő. A helyi önkormányzatok általános támogatása tartalmazza az önkormányzati hivatal működésének támogatását 223.161 eFt-tal, valamint a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátásokra zöldterület-gazdálkodásra 26.430 eFt-ot, közvilágítás fenntartására 60.600 eFt-ot, köztemető fenntartásra 12.341 eFt-ot, közutak fenntartására 28.213 eFt-ot, lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra 824 eFt-ot, egyéb önkormányzati feladatokra 51.613 eFt.

Az egy lakosra jutó adóerő-képesség 36.478 Ft/fő.

2021. évben az önkormányzat szolidaritási hozzájárulás fizetésére köteles 119.172 eFt összegben.

A szociális feladatokra megítélt állami támogatás összegéből 83.184 eFt a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás részére kerül folyósításra a családsegítő és gyermekjóléti szolgálat, valamint a házi segítségnyújtás feladataira.

Keszthely Város Önkormányzata 2021. évi költségvetésének prioritásai:

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

A beterjesztett költségvetési rendelettervezet részét képezi az 1-18. számozott melléklet.

A rendelettervezet 1. melléklete Keszthely Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetési mérlege, mely szerint a 2021. évi bevételeinek és kiadásainak főösszege **7.950.109 eFt**. Az összes bevételből a 2021. évi költségvetési bevétel 3.818.901 eFt, a költségvetési kiadás 7.894.273 eFt. A költségvetési bevétel és a költségvetési kiadás különbözete a költségvetési egyenleg, vagyis 4.075.372 eFt költségvetési hiány. A 2021. évi hiányt Keszthely Város Önkormányzata belső forrásból a 2020. évi költségvetési maradványból finanszírozza. (Ez azt jelenti, hogy a költségvetés bevételi oldalán szereplő bevételi tételekből 2021. évben 3.818.901 eFt folyik be várhatóan, a többi bevétel (maradvány) már az előző évben, években befolyt és az önkormányzat bankszámláin (pályázatok lebonyolítására az államkincstárnál megnyitott alszámlákon) rendelkezésre áll. Hitel felvételét nem tervezzük a költségvetési rendelettervezetben. Az összes kiadásból **3.126.747 eFt** az Európai Unió pályázati támogatással megvalósuló kiadás.

A 2. melléklet az önkormányzat működési költségvetése. A működési célú költségvetési bevételként 3.477.905 eFt, működési célú költségvetési kiadásként 4.490.879 eFt került betervezésre. A kiadások **1.012.974 eFt-tal** haladják meg a bevételeket, vagyis **működési hiány** keletkezett. A működési hiányt az önkormányzat előző évi költségvetési maradványból finanszírozza.

A helyi adóbevételekből (közhatalmi bevételekből) összesen 933.628 eFt bevétellel számol a költségvetési rendelettervezet. Építményadóból 210.000 eFt, telekadóból 17.000 eFt, magánszemélyek kommunális adójából 17.000 eFt, idegenforgalmi adóból 50.000 eFt, iparüzési adóból 635.000 eFt, talajterhelési díjból 350 eFt, termőföld bérbeadásból 178 eFt személyi jövedelemadó bevétel került betervezésre. Az adóbevételekhez kapcsolódó pótlék, bírság címén 4.100 eFt került betervezésre. A mikro- kis- és középvállalkozásoknak legfeljebb 4 milliárd Ft nettó árbevétel vagy mérlegfőösszeg alatt a helyi iparüzési adó mértéke január 1-jétől 1 %. A 25.000 fő lakosságszám alatti települések kieső adóbevételét az állam átmeneti támogatásként két részlétben, június és október hónapban biztosítja az önkormányzatok részére.

A 3. melléklet az önkormányzat felhalmozási költségvetése 340.996 eFt költségvetési bevétellel, és 3.403.394 eFt költségvetési kiadással számoltunk, vagyis 3.062.398 eFt a felhalmozási költségvetés hiánya. A felhalmozási hiányt a 2020. évi maradványból finanszírozza az önkormányzat.

A felhalmozási bevételek között szerepelnek az önkormányzat 2021. évre tervezett ingatlanértékesítésből és lakásértékesítésből származó bevételei. Ingatlanértékesítésre **összesen 313.716 eFt** került betervezésre az alábbiak szerint:

- volt Kiskastély és 442/2, beépítetlen terület (volt óvoda udvara) és a 443/1 hrsz-ú ingatlanok (volt óvoda)	130.000
- 1334/3 hrsz-ú (Ipartestület épülete melletti) terület	4.000
- 2052. hrsz-ú Szalasztó u. 20.	20.000
- Kastély utca 16.	27.000
- Balatongyörök 267/15. hrsz-ú ingatlan	18.000
- 4060/2 telek értékesítés	40.000
- 1970/1 és /2 hrsz-ú ingatlan (Pál utca 24-26.)	28.780
- 2805/35 hrsz-ú volt Pakura tároló	16.200
- Kossuth L. u. 41. I. 6. lakás	20.500
- korábbi évben értékesített lakások tőketörlesztése (VÜZ Kft)	9.236
<b>Összesen:</b>	<b>313.716</b>

Az önkormányzat általános tartalékába **összesen 198.500 eFt** került betervezésre az alábbi bontásban:

- Képviselő-testület döntési jogkörébe utalva	190.000
- polgármester döntési jogkörébe utalva	1.500

- Városstratégiai Bizottság döntési jogkörébe utalva	7.000.
<b>Céltartalékban összesen 287.826 eFt került betervezésre, az alábbi bontásban:</b>	<b>eFt</b>
- polgármester döntési jogkörébe utalva	500
- Emberi Erőforrások Bizottság kerete:	
- oktatási, kulturális és szociális feladatokra	7.000
- sporttámogatásra	16.000
- Városstratégiai Bizottság-környezetvédelmi alap	4.283
- Napsugár utcai szociális bérlakások felújítása	27.746
- lakásépítés, vásárlás, felújítás költségeire	202.297
- egyéb pályázati költségekre	30.000.

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 1.956.658 eFt, melyből a polgármesteri hivatal támogatása 378.129 eFt, melyhez 223.161 eFt állami támogatás kapcsolódik.

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 2.597.664 eFt. A kiadásokon belül legnagyobb hányadot a személyi juttatások képviselik 1.374.964 eFt-tal, melyhez 239.827 eFt munkaadókat terhelő járulékok kapcsolódik. A dologi kiadások együttes összege 922.336 eFt.

A 10. melléklet Keszthely Város Önkormányzata beruházási kiadásait feladatonként mutatja be. A 2021. évre tervezett beruházások összege 2.686.225 eFt.

A 11. melléklet az önkormányzati felújítási kiadásokat célonként tartalmazza 425.456 eFt értékben.

A 12. melléklet Keszthely Város Önkormányzata ÁHT-n belülről nyújtott egyéb működési célú támogatásait tartalmazza 215.178 eFt értékben.

A 13. melléklet Keszthely Város Önkormányzata ÁHT-n kívülről nyújtott működési célú támogatásait tartalmazza összesen 435.462 eFt értékben.

A 14. melléklet az önkormányzat egyéb felhalmozási célú ÁHT-n kívülről nyújtott támogatásait tartalmazza 11.670 eFt értékben, benne a VÜZ Nonprofit Kft. részére a piaci gyalogossétány mellett közműhálózat kiépítésére 1.400 eFt, továbbá a Keszthelyi Televízió Nonprofit Kft. műszaki eszközeinek fejlesztésére 10.270 eFt.

A 15. melléklet az önkormányzat 2021. 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 7.000 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/m<sup>2</sup>, melyből 40 % kedvezmény illeti meg a magánszemélyeket. Az adókedvezmény miatt 16.150 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 m<sup>2</sup>-t. 125 m<sup>2</sup>-ig 50 %, 150 m<sup>2</sup>-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 19.350 eFt bevételkiesés keletkezik.

Az Egyesített Szociális Intézményben díjmentességben részesül a szociális étkeztetés esetén 3 fő, mivel jövedelemmel nem rendelkeznek. Az önkormányzati rendelet által nyújtott díjmentesség 673 eFt bevételkiesést eredményez.

Az önkormányzatnak a nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadásából évente összesen 52.566 eFt bevételkiesése származik az ingatlanok képviselő-testület által biztosított ingyenes és kedvezményes bérbeadásából.

A 16. 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 12.000 eFt értékben.

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

Egyéb kötelezettségek között szerepel a VOLÁNBUSZ 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 17. melléklet az önkormányzat 2021. 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 18. melléklet az Európai unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, és kiadásait tartalmazza.

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága megismerte a szakmai anyagot, és véleménye az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről becsatolásra kerül A. tájékoztató alatt.

A Zala Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Keszthely Térségi Szervezete részére nyilatkozat kérésre megküldésre került az önkormányzat 2021. évi költségvetésének tervezete, az erre vonatkozó észrevételük B. tájékoztató alatt kerül becsatolásra.

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

**...../2021. (II. 11.) számú képviselő-testületi határozat**

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a „Keszthely Város Önkormányzata 2021. 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 2021. évi költségvetési évet követő három évre várható összegét a Melléklet szerint állapítja meg.

Határidő: folyamatos

Felelős: Nagy Bálint polgármester

Dr. Gábor Hajnalka jegyző

(Tóth Eszter közgazdasági osztályvezető)

Keszthely, 2021. február 8.

Nagy Bálint  
polgármester

**Keszthely Város Önkormányzata**  
**saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek**  
**a 2021. 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	929 528	929 528	929 528	929 528	3 718 112
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2	313 716	313 716	313 716	313 716	1 254 864
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	4 100	4 100	4 100	4 100	16 400
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	6	-				-
<b>Saját bevétel</b>	7	<b>1 247 344</b>	<b>1 247 344</b>	<b>1 247 344</b>	<b>1 247 344</b>	<b>4 989 376</b>
<b>Saját bevétel 50%</b>	8	<b>623 672</b>	<b>623 672</b>	<b>623 672</b>	<b>623 672</b>	<b>2 494 688</b>
<b>Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség</b>	9	<b>8 017</b>	<b>8 017</b>	<b>8 017</b>	<b>8 017</b>	<b>32 068</b>
Hítelből 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					-
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	16					-
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	8 017	8 017	8 017	8 017	32 068
<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség</b>	18	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Hítelből 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					-
<b>Fizetési kötelezettség összesen</b>	27	<b>8 017</b>	<b>8 017</b>	<b>8 017</b>	<b>8 017</b>	<b>32 068</b>
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel</b>	28	<b>615 655</b>	<b>615 655</b>	<b>615 655</b>	<b>615 655</b>	<b>2 462 620</b>