



ELŐTERJESZTÉS

KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2021. április 29-i soros ülésére

Tárgy:

Rendelettervezet Keszthely Város Önkormányzata 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás)

Előterjesztő:

.....
Nagy Bálint
polgármester

Törvényességi ellenjegyzés:

.....
Dr. Gábor Hajnalka
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 2020. 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 vagyont, a bevételek és kiadások, a többéves kihatással járó kötelezettségek alakulását, valamint a 2020. 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 2020. költségvetési évet. A rendelkezésre álló pénzeszközöknek köszönhetően folyószámla-hitelkeret szerződéssel sem rendelkezett az önkormányzat.

2020. évben az önkormányzati intézmény-struktúrában évközben változás nem következett be. A Keszthelyi Polgármesteri Hivatal költségvetési törvény szerint elismert létszáma 41,07 fő volt 2020. évben. Ténylegesen 48 fővel látta el feladatait. Keszthely Város Önkormányzata és költségvetési szervei által foglalkoztatottak létszáma 2020. évben 363 fő volt. Ezen felül 10 fő közfoglalkoztatására is sor került.

Az 1. melléklet Keszthely Város Önkormányzata összesített mérlegadatait mutatja be. Keszthely Város Önkormányzata és költségvetési szervei konszolidált mérlegének 2020. évi záró főösszege 39.181.264 eFt, mely 685.161 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva. A növekedést a tárgyi eszközök (befejezetlen beruházások és felújítások) záró egyenlege eredményezte.

A 2. melléklet az önkormányzat költségvetési mérlegét mutatja be közgazdasági tagolásban. Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 5/2020. (II. 13.) önkormányzati rendeletében fogadta el az önkormányzat 2020. évi költségvetését. A költségvetési rendelet módosítására 4 alkalommal került sor. A módosítások következtében az eredeti költségvetés főösszege 7.931.066 eFt-ról 8.444.887 eFt-ra, 513.861 eFt-tal került megemelésre. A tervezett bevételhez viszonyítva 2020. december 31-ig az önkormányzatnak összesen 8.252.458 eFt bevétele és 4.109.385 eFt kiadása keletkezett. A módosított előirányzathoz viszonyítva a bevételek 97,72 %-ra, a kiadások 48,66 %-ra teljesültek.

Az önkormányzat bevételeinek jelentős összege származik állami támogatásból. Keszthely Város Önkormányzata 2020. évben 1.375.301 eFt költségvetési támogatásban részesült. A támogatásból 247.879 eFt a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, 392.693 eFt az egyes köznevelési feladatok támogatása (óvoda), 567.669 eFt a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása, 79.193 eFt a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása, valamint 87.100 eFt a kiegészítő támogatás. A feladatok finanszírozásán túlmenően 443.872 eFt felhalmozási célú támogatásban részesült az önkormányzat.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása több tételből tevődik össze, egyrészt az önkormányzati hivatal működésére biztosított 223.831 eFt állami támogatásból,

19.048 eFt üdülőhelyi feladatok támogatásából, 3.973 eFt bérkompenzációból, valamint 1.027 eFt bértámogatásból.

A települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő bérintézkedések kiadásainak támogatásáról szóló 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján Keszthely Város Önkormányzata 65.450 eFt támogatásban részesült. A támogatás összegéből 29.783 eFt az óvodapedagógusok 10 %-os illetmény emelésének megfelelő ágazati szakmai pótlék fedezete, 35.667 eFt a minimálbér és a garantált bér minimum 2020. január 1-jétől történő emelésének ellentételezése.

A 2020-as gazdasági évet legjelentősebben befolyásoló tényező a koronavírus-járvány volt. A Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020. (IV. 21.) Korm. rendelet alapján az üdülőhelyi feladatok támogatása 2020. évben nem illette meg az önkormányzatokat, ebből kifolyólag elvonásra került 35.479 eFt.

A kiegészítő támogatások összegéből 35.375 eFt a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása, 44.725 eFt a települési önkormányzatok idegenforgalmi adóhoz kapcsolódó kiegészítő támogatása, valamint 7.000 eFt a "Tisztítsuk meg az Országot!" pályázat támogatása.

A felhalmozási célú önkormányzati támogatásból 4.000 eFt a járásszékhely múzeumok szakmai támogatása, 39.872 eFt a Lovassy Sándor u. Ady Endre u. csomóponttól a Malom u. kereszteződésig terjedő útszakasz felújítására fordítható összeg, továbbá 400.000 eFt a Belügyminisztérium által a városfejlesztési komplex program előkészítése, tervezése megvalósítása érdekében nyújtott vissza nem térítendő támogatás. A támogatások felhasználására 2021. évben kerül sor.

A bevételek között 58.822 eFt-tal szerepel a 2021. évi állami támogatások december hónapban megelőlegezett összege.

A 3. melléklet Keszthely Város Önkormányzata működési bevételeinek és kiadásainak alakulását mutatja. 2020. évben 3.277.525 eFt működési költségvetési bevétel keletkezett, mely a jóváhagyott 3.423.310 eFt módosított előirányzat 95,74 %-a. A 2020. évi működési költségvetési kiadás 3.129.750 eFt, mely a jóváhagyott 4.487.759 eFt módosított előirányzat 69,74 %-a. 2020. évben 147.775 eFt költségvetési többlet keletkezett a működésben.

Adóbevételek alakulása

eFt

Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
épitményadó	217.332	233.182	216.590	208.608	205.603	202.426
magánszemélyek komm. adója	15.629	15.442	16.497	15.519	16.333	17.510
idegenforgalmi adó	65.207	70.692	87.623	78.516	73.083	4.203
iparűzési adó	838.237	799.128	781.454	927.534	1.009.000	879.973
telekadó	20.262	17.494	20.539	20.183	17.089	16.604
talajterhelési díj	1.264	461	467	439	996	323
helyi adók összesen	1.157.931	1.136.399	1.123.170	1.250.799	1.322.104	1.121.039
gépjárműadó	66.519	66.881	69.346	70.081	75.294	0
termőföld bérbeadásából származó SZJA	95	136	198	178	356	178
bírság, pótlék, közigazgatási bírság	10.183	7.618	5.681	1.858	5.566	5.871

Közhatalmi bevételekből összesen 1.127.088 eFt bevétel folyt be 2020. évben, mely a tervezett 1.132.778 eFt 99,50 %-a. (Ugyanakkor az eredeti költségvetésben tervezet előirányzat mindössze 80,86 %-a.) Építményadóból 202.426 eFt, magánszemélyek kommunális adójából 17.510 eFt, idegenforgalmi adóból 4.203 eFt, iparüzési adóból 879.973 eFt, telekadóból 16.604 eFt, talajterhelési díjból 323 eFt bevétel keletkezett.

A Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzatot az általa 2020. évben beszedett gépjárműadó nem illette meg. A polgármesteri hivatal által beszedett bevételek tárgyhónapot követő 10 napon belül befizetésre kerültek a központi költségvetésbe. A 2020. évi költségvetésbe betervezett 71.000 eFt gépjárműadó bevétel összegével csökkenteni kellett a 2020. évi költségvetés bevételi oldalát.

A Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020. (IV. 21.) Korm. rendelet 5. §-a alapján felfüggesztésre került az idegenforgalmi adó. A rendelkezés értelmében 2020. április 26-tól a 2020. december 31-ig terjedő időszakban eltöltött vendégéjszaka utáni idegenforgalmi adót az adó alanyának nem kellett megfizetnie, az adó beszedésére kötelezettnek nem kellett beszednie, befizetnie, a megállapított, de be nem szedett adót azonban be kellett vallania az adóhatósághoz. A rendelkezésből kifolyólag több mint 70.000 eFt bevételkiesése keletkezett az önkormányzatnak 2020. évben.

A feltöltési kötelezettség megszüntetése, illetve a járványhelyzet okozta bevételi elmaradások miatt 2020. évben közel 120 millió Ft bevételkiesés keletkezett iparüzési adóból önkormányzatunknál.

A 4. melléklet Keszthely Város Önkormányzata felhalmozási bevételeinek és kiadásainak alakulását mutatja. 2020. évben 1.016.415 eFt felhalmozási költségvetési bevétel keletkezett, mely a jóváhagyott 1.063.059 eFt módosított előirányzat 95,61 %-a. A 2020. évi felhalmozási költségvetési kiadás 930.500 eFt, mely a jóváhagyott 3.852.157 eFt módosított előirányzat 24,16 %-a. 2020. évben 85.915 eFt felhalmozási költségvetési többlet keletkezett.

A 2020. évi eredeti költségvetésbe 216.480 eFt ingatlanértékesítési bevétel került betervezésre, mely évközben a prognosztizálható bevételek alapján 66.480 eFt-ra került csökkentésre. Ebből évvégére mindössze 18.710 eFt 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 2020. évben 1.784.959 eFt költségvetési támogatás került folyósításra, mely 153.780 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 2020. évben 56.651 eFt-ot (2019. évben 47.582 eFt-ot, 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 2.999.448 eFt értékű beruházásból 585.289 eFt kifizetése történt meg, mely a tervezett összeg 19,53 %-a. Keszthely Város Önkormányzata 2.300 eFt támogatásban részesült a Waclaw Felczak Alapítványtól a katyni mészárlás 80. évfordulójára kerámia-relief emléktábla állítására, mely a Keszthely, Kossuth L. u. 35. számú ingatlan homlokzatán kerül felállításra.

Az önkormányzati költségvetési szervek összesen 54.768 eFt értékű fejlesztést bonyolítottak le.

A 12. melléklet a tervezett felújítási munkákat szemlélteti. Felújításra az önkormányzat összesen 280.047 eFt-ot, a költségvetési szervek 5.038 eFt-ot fordítottak.

A 13. melléklet a működési célú államháztartáson belülről nyújtott támogatásokat mutatja be 116.942 eFt értékben, melyből 114.173 eFt a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás részére továbbadott állami támogatás összege.

A 14. melléklet Keszthely Város Önkormányzata 97.172 eFt összértékű működési célú támogatást nyújtott 2020. évben államháztartáson kívüli szervezetek részére. Az összeg tartalmazza a lakossági ivóvíz és csatornaszolgáltatás támogatására a DRV Zrt. részére nyújtott 35.375 eFt-ot. A támogatások között került betervezésre a Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft. által felvett rövid lejáratú hitelek önkormányzat által vállalt készfizető kezességvállalásának kötelezettsége 22.000 eFt. A hitel visszafizetését a kft. saját bevételei terhére biztosította, az önkormányzat hozzájárulása nélkül. A Keszthely Város Önkormányzata a Csik Ferenc tanuszoda működtetését 18.085 eFt-tal támogatta.

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

A 16. melléklet a pénzeszközök változását mutatja be.

A 17. melléklet a többéves kihatással járó döntéseket és azok 2020. 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. 2020. évben törlesztésre nem került sor. Hitellel az önkormányzat nem rendelkezik.

A 18. melléklet az önkormányzat 2020. 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. 1-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 6.970 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 16.132 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 19.321 eFt bevételkiesés keletkezett.

A szociális étkeztetésnél 1 fő jövedelemmel nem rendelkező személy részéről díjmentességben. A térítési díjmentesség miatt a bevételkiesés 673 eFt.

Nem lakás céljára szolgáló helyiségek kedvezményes bérbeadásából összesen 52.566 eFt bevételkiesés keletkezett 2020. évben.

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete és Döntőbizottsága 5.402 eFt kedvezményt biztosított 2020. évre az önkormányzat tulajdonában álló lakások bérleti díjából.

A 19. melléklet az önkormányzat 2020. évi költségvetési maradványáról készült kimutatás. Az önkormányzati szintű összesített költségvetés maradvány 4.143.073 eFt, melynek intézményenkénti megbontását tartalmazza a melléklet. A maradvány összegéből 3.356.858 eFt a kötelezettséggel terhelt maradvány (pályázatok) és 786.215 eFt a szabad pénzmaradvány. A maradványösszegek teljes összegükben jóváhagyásra kerültek a rendelettervezetben, elvonásra nem került sor.

A 20. melléklet az önkormányzat részesedéseit mutatja be. A tartós részesedések állománya 15.764 eFt-tal növekedett. A Keszthelyi Városfejlesztő Nonprofit Kft. esetében 8.500 eFt, a Keszthelyi Televízió Szolgáltató Kft. esetében 1.419 eFt, a Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft. esetében 5.845 eFt pótbefizetést teljesített az önkormányzat.

A 21. melléklet az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait tartalmazza.

A 22-24. mellékletek az önkormányzat vagyonkimutatását tartalmazzák.

A beszámoló célja, hogy rávilágítson az önkormányzat gazdálkodására, pénzügyi helyzetére. A mindannyiunkat érintő humánjárvány okozta gazdasági nehézségek ellenére Keszthely Város Önkormányzata 2020. évben is maradéktalanul eleget tett fizetési kötelezettségeinek, 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 az önkormányzati intézmények vezetőinek és 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 2020. évi zárszámadásról szóló beszámolót és a hozzá kapcsolódó rendelettervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Keszthely, 2021. április 21.

Nagy Bálint
polgármester