



# ELŐTERJESZTÉS

KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2020. június 25-ei soros ülésére

Tárgy:

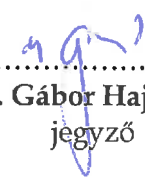
Rendelettervezet Keszthely Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás)

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 2019. 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 1-25. számozott melléklettel egészül ki, melyek számszerűsítetten mutatják be az önkormányzat vagyonát, a bevételek és kiadások, a többéves kihatással járó kötelezettségek alakulását, valamint a 2019. 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 2019. költségvetési évet. A rendelkezésre álló pénzeszközöknek köszönhetően folyószámla-hitelkeret szerződéssel sem rendelkezett az önkormányzat.

2019. évben az önkormányzati intézmény-struktúrában évközben változás nem következett be. A Keszthelyi Polgármesteri Hivatal költségvetési törvény szerint elismert létszáma 41,31 fő volt 2019. évben. Ténylegesen 50 fővel látta el feladatait. Keszthely Város Önkormányzata és költségvetési szervei által foglalkoztatottak létszáma 2019. évben 387 fő volt. Ezen felül 16 fő közfoglalkoztatására is sor került.

Az *1. melléklet* Keszthely Város Önkormányzata összesített mérlegadatait mutatja be. Keszthely Város Önkormányzata és költségvetési szervei konszolidált mérlegének 2019. évi záró főösszege 38.496.103 eFt, mely 509.341 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva. A növekedést a tárgyi eszközök (ingatlanok, beruházásokra adott előlegek stb.) záró egyenlege eredményezte. A bankszámlákon rendelkezésre állnak TOP-os és EFOP pályázatok még fel nem használt előlegei.

A *2. melléklet* az önkormányzat költségvetési mérlegét mutatja be közgazdasági tagolásban. Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 5/2019. (II. 14.) önkormányzati rendeletében fogadta el az önkormányzat 2019. évi költségvetését. A költségvetési rendelet módosítására 4 alkalommal került sor. A módosítások következtében az eredeti költségvetés főösszege 8.007.777 eFt-ről 8.659.187 eFt-ra, 651.410 eFt-tal került megemelésre. A tervezett bevételhez viszonyítva 2019. december 31-ig az önkormányzatnak összesen 7.946.533 eFt bevétele és 3.983.925 eFt kiadása keletkezett. A módosított előirányzathoz viszonyítva a bevételek 91,77 %-ra, a kiadások 46,01 %-ra teljesültek.

Az önkormányzat bevételeinek jelentős összege származik állami támogatásból. Keszthely Város Önkormányzata 2019. évben 1.462.190 eFt költségvetési támogatásban részesült. A támogatásból 277.816 eFt a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, 383.622 eFt az egyes köznevelési feladatok támogatása (óvoda), 587.378 eFt a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása, valamint 70.304 eFt a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása. A feladatok finanszírozásán túlmenően 103.906 eFt kiegészítő támogatásban és 33.633 eFt felhalmozási célú támogatásban részesült az önkormányzat.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása több tételből tevődik össze, egyrészt az önkormányzati hivatal működésére biztosított 189.200 eFt állami támogatásból, a

település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatásából 124.252 eFt, 87.623 eFt üdülőhelyi feladatok támogatásából, 52.674 eFt egyéb önkormányzati feladatok támogatásából, 936 eFt lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatásából, 490 eFt polgármesteri illetmény támogatásából, valamint 4.292 eFt bérkompenzációból. A támogatások összegét csökkenti az önkormányzat adóerő-képessége alapján megállapított összesen 187.021 eFt „beszámítás” összege. A feladatok ellátását az önkormányzatnak részben a helyi iparüzési adó bevételekből kell finanszíroznia.

Minimálbér és a garantált bérminimum emelés hatásának kompenzálására összesen 48.726 eFt támogatásban részesült az önkormányzat.

A kiegészítő támogatások összegéből 76.096 eFt a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása, 472 eFt a települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatása, 900 eFt a jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása, továbbá 26.438 eFt a hivatal köztisztviselőinek 20 %-os illetményalap emelésének támogatása.

A felhalmozási célú önkormányzati támogatásból 3.750 eFt a járásszékhely múzeumok szakmai támogatása és 29.883 eFt a Tapolcai utca útburkolat és 2 db autóbusz megálló felújítására.

A bevételek között 46.149 eFt-tal szerepel a 2020. évi állami támogatások december hónapban megelőlegezett összege.

A 3. melléklet Keszthely Város Önkormányzata működési bevételeinek és kiadásainak alakulását mutatja. 2019. évben 3.739.628 eFt működési költségvetési bevétel keletkezett, mely a jóváhagyott 3.829.282 eFt módosított előirányzat 97,66 %-a. A 2019. évi működési költségvetési kiadás 3.513.290 eFt, mely a jóváhagyott 4.544.655 eFt módosított előirányzat 77,31 %-a. 2019. évben 226.338 eFt költségvetési többlet keletkezett a működésben.

#### Adóbevételek alakulása

eFt

Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.
építményadó	166.664	217.332	233.182	216.590	208.608	205.603
magánszemélyek komm. adója	15.307	15.629	15.442	16.497	15.519	16.333
idegenforgalmi adó	63.755	65.207	70.692	87.623	78.516	73.083
iparüzési adó	766.234	838.237	799.128	781.454	927.534	1.009.000
telekadó	22.014	20.262	17.494	20.539	20.183	17.089
talajterhelési díj	813	1.264	461	467	439	996
<b>helyi adók összesen</b>	<b>1.034.787</b>	<b>1.157.931</b>	<b>1.136.399</b>	<b>1.123.170</b>	<b>1.250.799</b>	<b>1.322.104</b>
bérfőzési szeszadó	0	0	60	0	0	0
gépjárműadó	64.522	66.519	66.881	69.346	70.081	75.294
termőföld bérbeadásából származó SZJA	333	95	136	198	178	356
bírság, pótlék, közigazgatási bírság	7.694	10.183	7.618	5.681	1.858	5.566

Közhatalmi bevételekből (helyi adókból és adójellegű bevételből) összesen 1.403.320 eFt bevétel folyt be 2019. évben, mely a tervezett 1.315.978 eFt 106,64 %-a. Építményadóból 205.603 eFt, magánszemélyek kommunális adójából 16.333 eFt, idegenforgalmi adóból 73.083 eFt, iparüzési adóból 1.009.000 eFt, telekadóból 17.089 eFt, talajterhelési díjből 996 eFt bevétel keletkezett. A tervezett előirányzathoz képest az építményadó, az idegenforgalmi adó és a telekadó esetében elmaradás tapasztalható. Ugyanakkor iparüzési adóból közel 10 % többletbevétel keletkezett.

Gépjárműadóból összesen 75.294 eFt bevétel realizálódott, mely a tervezett 70.000 eFt bevétel 107,56 %-a.

A 4. melléklet Keszthely Város Önkormányzata felhalmozási bevételeinek és kiadásainak alakulását mutatja. 2019. évben 216.788 eFt felhalmozási költségvetési bevétel keletkezett, mely a jóváhagyott 839.271 eFt módosított előirányzat 25,83 %-a. A 2019. évi felhalmozási költségvetési kiadás 411.420 eFt, mely a jóváhagyott 4.008.652 eFt módosított előirányzat 10,26 %-a. 2019. évben 194.632 eFt felhalmozási költségvetési hiány keletkezett. A hiány keletkezését az okozta, hogy az Európai Unió támogatások jelentős hányada már 2017. évben beérkezett, így előző évek költségvetési maradványából finanszíroztuk a pályázati kiadásokat. A pályázatok lebonyolítására döntő mértékben a 2018-2021. években kerül sor.

A 2019. évi költségvetésbe összesen 453.951 eFt ingatlanértékesítési bevétel került betervezésre, melyből 65.020 eFt bevétel 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 2019. évben 2.027.262 eFt költségvetési támogatás került folyósításra, mely 206.596 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 2019. évben 47.582 eFt, (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 3.021.264 eFt értékű beruházásból 111.934 eFt kifizetése történt meg, mely a tervezett összeg 3,70 %-a.

Az önkormányzati költségvetési szervek összesen 130.693 eFt értékű fejlesztést bonyolítottak le.

A 12. melléklet a tervezett felújítási munkákat szemlélteti. Felújításra az önkormányzat összesen 126.308 eFt-ot, a költségvetési szervek 18.339 eFt-ot fordítottak.

A 13. melléklet a működési célú államháztartáson belülrre nyújtott támogatásokat mutatja be 110.743 eFt értékben, melyből 97.767 eFt a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás részére továbbadott állami támogatás összege.

A 14. melléklet Keszthely Város Önkormányzata 204.134 eFt összértékű működési célú támogatást nyújtott 2019. évben államháztartáson kívüli szervezetek részére. Az összeg tartalmazza a lakossági ivóvíz és csatornaszolgáltatás támogatására a DRV Zrt. részére nyújtott 76.096 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 41.300 eFt-tal támogatta.

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

A 16. melléklet a felhalmozási célra államháztartáson belülrre átadott pénzeszközöket sorolja fel.

A 17. melléklet a többéves kihatással járó döntéseket és azok 2019. 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. 2019. évben törlesztésre nem került sor. Hitellel az önkormányzat nem rendelkezik.

A 18. melléklet az önkormányzat 2019. évi közvetett támogatásait részletezi, melynek biztosítására az önkormányzat rendeletei alapján kerül sor.

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete mentességet nyújt a helyi iparűzési 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 iparűzési adóalapjuk a 20 millió Ft-ot nem haladta meg. Az adómentesség nyújtása 7.109 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/m<sup>2</sup>, melyből 40 % kedvezmény illeti meg a magánszemélyeket a nem üzleti célt szolgáló építmények után. Az adókedvezmény miatt 15.887 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 18.872 eFt bevételkiesés keletkezett.

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

Nem lakás céljára szolgáló helyiségek kedvezményes bérbeadásából összesen 52.403 eFt bevételkiesés keletkezett 2019. évben.

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete és Döntőbizottsága 6.897 eFt kedvezményt biztosított 2019. évre az önkormányzat tulajdonában álló lakások bérleti díjából.

A 19. melléklet az önkormányzat 2019. évi költségvetési maradványáról készült kimutatás. Az önkormányzati szintű összesített költségvetés maradvány 3.962.608 eFt, melynek intézményenkénti megbontását tartalmazza a melléklet. A maradvány összegéből 3.189.125 eFt a kötelezettséggel terhelt maradvány (pályázatok) és 773.483 eFt a szabad pénzmaradvány. A maradványösszegek teljes összegükben jóváhagyásra kerültek a rendeletervezetben, elvonásra nem került sor.

A 20. melléklet az önkormányzat részesedéseit mutatja be. A tartós részesedések állománya 160.920 eFt-tal csökkent. A Keszthelyi Városfejlesztő Nonprofit Kft. esetében 10.000 eFt pótbefizetést teljesített az önkormányzat. Ugyanakkor a Balatoni Hajózási Zrt-ben 170.920 eFt-tal csökkent az önkormányzat részesedése a Magyar állam javára átruházott részvények figyelembevételével.

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

A 22-24. mellékletek az önkormányzat vagyонkimutatását tartalmazzák.

A 25. melléklet a pénzeszközök változását mutatja be.

A beszámoló célja, hogy rávilágítson az önkormányzat gazdálkodására, pénzügyi helyzetére. Mint az előzőekből látható Keszthely Város Önkormányzata 2019. 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 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 2019. évi zárszámadásról szóló beszámolót és a hozzá kapcsolódó rendelettervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Keszthely, 2020. június 10.

Nagy Bálint  
polgármester