

Szám: 2/58-6/2020.



2. sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2020. február 13-i soron kívüli ülésére

Tárgy:

**Keszthely Város Önkormányzata 2020. 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 2020. évi költségvetés-tervezetét.

A költségvetés-tervezet a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (továbbiakban: 2020. évi költségvetési tv.), Keszthely Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 23/2014. (X. 22.) önkormányzati rendelete, valamint a 270/2015. (XII.17.) számú képviselő-testületi határozatban elfogadott Keszthely Város Önkormányzata Gazdasági Programja (2016-2020) alapján készült.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testületi határozatok, továbbá a 2020. 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. és a Keszthelyi Televízió Nonprofit Kft. ügyvezetőivel, a polgármesteri hivatal osztályaival egyeztető tárgyalások lefolytatására került sor több alkalommal. 2020. január 15-én egyeztetésre, ezt követően 2020. február 6-án munkaértekezlet megtartására került sor a képviselő-testület tagjainak részvételével.

A 2020. 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 2020. évi költségvetés tervezése során 1.188.035 eFt állami támogatással számoltunk. Ez az összeg tartalmazza a helyi önkormányzat működésének általános támogatását 243.727 eFt-ot, a köznevelési feladatok támogatását 375.192 eFt-ot, a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra 510.608 eFt-ot, valamint a települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatását 58.508 eFt-ot. Keszthely város 19.334 fő lakosságszám alapján az önkormányzati hivatal elismert létszáma 2020. január 1-jétől 41 fő. A helyi önkormányzatok általános támogatása tartalmazza az önkormányzati hivatal működésének támogatásán túl az üdülőhelyi feladatok (beszámítás utáni) támogatását 54.527 eFt-ot. A település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátásokra, zöldterület-gazdálkodásra, közvilágítás fenntartásra, köztemető fenntartásra, közutak fenntartására, valamint a lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra (beszámítás után) állami támogatás nem kerül folyósításra. A megítélt támogatások összege ugyanis csökkentésre kerül az önkormányzat 1 lakosra jutó adóerő-képessége (33.748 Ft/fő) alapján. Keszthely város esetében ez abszolút összegben 204.347 eFt (2018. évi iparűzési adóalap 0,55 %-a) beszámítást jelent, vagyis ezt az összeget az önkormányzat iparűzési adó bevételéből kell biztosítani az érintett feladatokra.

A szociális feladatokra megítélt állami támogatás összegéből 68.842 eFt a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás részére kerül folyósításra a családsegítő és gyermekjóléti szolgálat, valamint a házi segítségnyújtás feladataira.

Keszthely Város Önkormányzata 2020. 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 2020. évi költségvetési mérlege, mely szerint a 2020. évi bevételének és kiadásainak főösszege **7.931.026 eFt**. Az összes

bevételeiből a 2020. évi költségvetési bevétel 4.003.721 eFt, a költségvetési kiadás 7.884.877 eFt. A költségvetési bevétel és a költségvetési kiadás különbözete a költségvetési egyenleg, vagyis 3.881.156 eFt költségvetési hiány. A 2020. évi hiányt Keszthely Város Önkormányzata belső forrásból a 2019. évi költségvetési maradványból finanszírozza. (Ez azt jelenti, hogy a költségvetés bevételi oldalán szereplő bevételi tételekből 2020. évben 4.003.721 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 rendeletervezetben. Az összes kiadásból **3.723.325 eFt** az Európai Unió pályázati támogatással megvalósuló kiadás.

A **2. melléklet** az önkormányzat működési költségvetése. A működési célú költségvetési bevételként 3.507.141 eFt, működési célú költségvetési kiadásként 4.706.319 eFt került betervezésre. A kiadások **1.199.178 eFt-tal** haladják meg a bevételeket, vagyis **működési hiány** keletkezett. A működési hiányt az önkormányzat előző évi költségvetési maradványból finanszírozza. A működési hiányból 521.692 eFt a pályázatok kivitelezési munkáihoz kapcsolódó fordított áfa befizetési kötelezettségéből adódik, amelyet működésben kell megterveznünk.

A helyi adóbevételekből (közhatalmi bevételekből) összesen 1.393.778 eFt bevétellel számol a költségvetési rendeletervezet. Építményadóból 210.000 eFt, telekadóból 17.000 eFt, magánszemélyek kommunális adójából 16.000 eFt, idegenforgalmi adóból 75.000 eFt, iparüzési adóból 1.000.000 eFt, talajterhelési díjből 500 eFt, termőföld bérbeadásból 178 eFt személyi jövedelemadó bevétel került betervezésre. Az adóbevételekhez kapcsolódó pótlék, bírság címén 4.100 eFt került betervezésre. Megosztott gépjárműadó bevételből (40 %) 71.000 eFt várható adóbevétel került betervezésre.

A **3. melléklet** az önkormányzat felhalmozási költségvetése. 496.580 eFt költségvetési bevétellel, és 3.178.558 eFt költségvetési kiadással számoltunk, vagyis 2.681.978 eFt a felhalmozási költségvetés hiánya. A felhalmozási hiányt a 2019. évi maradványból finanszírozza az önkormányzat.

A felhalmozási bevételek között szerepelnek az önkormányzat 2020. évre tervezett ingatlanértékesítésből és lakásértékesítésből származó bevételei. Ingatlanértékesítésre **összesen 216.480 eFt** került betervezésre az alábbiak szerint:

	eFt
- 449 hrsz-ú ingatlan (volt kiskastély)	101.500
- 442/2, beépítetlen terület (volt óvoda udvara)	10.700
- 443/1 hrsz-ú ingatlanok (volt óvoda)	17.800
- Szalasztó u. 20.	15.400
- 4060/2 és 4060/3 hrsz-ú telek értékesítés	21.500
- 1970 hrsz-ú ingatlan (Pál utca 24-26.)	20.000
- 2805/35 hrsz-ú volt Pakura tároló	16.200
- korábbi évben értékesített lakások tőketörlesztése (VÜZ Kft)	8.008
- Vindornyaszőlős 7 hrsz-ú lakóépület	2.600
- lakáshasználati díj	2.772
Összesen:	216.480

Az önkormányzat általános tartalékába **összesen 288.500 eFt** került betervezésre az alábbi bontásban:

	eFt
- Képviselő-testület döntési jogkörébe utalva	280.000
- polgármester döntési jogkörébe utalva	1.500
- Városstratégiai Bizottság döntési jogkörébe utalva	7.000.

Céltartalékban összesen 194.852 eFt került betervezésre, az alábbi bontásban:	eFt
- polgármester döntési jogkörébe utalva	500
- Emberi Erőforrások Bizottság kerete:	
- oktatási, kulturális és szociális feladatokra	7.000
- sporttámogatásra	16.000
- Városstratégiai Bizottság-környezetvédelmi alap	3.423
- Napsugár utcai szociális bérlakások felújítására	22.144
- lakásépítés, vásárlás, felújítás költségeire	115.785
- 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 2.058.732 eFt, melyből a polgármesteri hivatal támogatása 346.540 eFt, melyhez 219.104 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 2.810.832 eFt. A kiadásokon belül legnagyobb hányadot a személyi juttatások képviselik 1.466.539 eFt-tal, melyhez 281.899 eFt munkaadókat terhelő járulék kapcsolódik. A dologi kiadások együttes összege 975.334 eFt.

A 10. melléklet Keszthely Város Önkormányzata beruházási kiadásait feladatonként mutatja be. A 2020. évre tervezett beruházások összege 2.363.297 eFt.

A 11. melléklet az önkormányzati felújítási kiadásokat célonként tartalmazza 630.364 eFt értékben.

A 12. melléklet Keszthely Város Önkormányzata ÁHT-n belülről nyújtott egyéb működési célú támogatásait tartalmazza 91.897 eFt értékben.

A 13. melléklet Keszthely Város Önkormányzata ÁHT-n kívülről nyújtott működési célú támogatásait tartalmazza összesen 123.785 eFt értékben.

A 14. melléklet az önkormányzat egyéb felhalmozási célú ÁHT-n kívülről nyújtott támogatásait tartalmazza 11.470 eFt értékben, benne a VÜZ Nonprofit Kft. részére a piaci gyalogossétány mellett közműhálózat kiépítésére 1.400 eFt, a Városi strand Szigetfürdő dél-nyugati napozójának statikai és betonszerkezeti vizsgálatára és engedélyes kiviteli tervek készítésére 2.200 eFt, a TOP 7.1.1-16 Játszóterek, játszóházak, szabadidőparkok fejlesztése...” pályázat nem támogatott közbeszerzés költségeire 1.100 eFt, továbbá a Keszthelyi Televízió Nonprofit Kft. műszaki eszközök fejlesztésére 6.770 eFt.

A 15. melléklet az önkormányzat 2020. 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 7.100 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/m², melyből 40 % kedvezmény illeti meg a magánszemélyeket. Az adókedvezmény miatt 15.900 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 18.850 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 52.403 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 22.000 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 2020. 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 uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, és kiadásait tartalmazza.

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága 2020. február 6-án megtárgyalta a szakmai anyagot és a 1/2020. (II. 6.) határozatában megfogalmazta véleményét az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről, mely becsatolásra került A. tájékoztató alatt.

A Zala Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Keszthely Térségi Szervezete részére nyilatkozat kérésre megküldésre került az önkormányzat 2020. évi költségvetésének tervezete, az erre vonatkozó észrevételük B. tájékoztató alatt került 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
...../2020. (II. 13.) számú képviselő-testületi határozat

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a „Keszthely Város Önkormányzata 2020. 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 2020. 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 közigazdasági osztályvezető)

Keszthely, 2020. február 6.

Nagy Bálint
polgármester