Balatonkenese Város Polgármestere

8174 Balatonkenese, Béri B. Á. tér 1.
Postacím: 8174 Balatonkenese, Pf. 1.
Telefon: (+36-88) 481 087
Telefax: (+36-88) 481 741
Honlap: www.balatonkenese.hu
E-mail: hivatal@balatonkenese.hu

ELŐTERJESZTÉS
Balatonkenese város Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. április 26-i nyilvános ülésére.

Ügyiratszám:
Tárgy: Balatonkenese Város Önkormányzatának 2017. évi zárszámadási rendeletének megtárgyalása
Előterjesztő: Tömör István polgármester
Törvényességi szempontból megvizsgálta: Jurics Tamás jegyző
Előkészítette: Kovács Péter pénzügyi csoportvezető
Melléklet: Zárszámadási rendelet táblái

Tisztelt Képviselő-testület!

Balatonkenese Város Önkormányzata 2017. évi költségvetésének végrehajtása az alábbiak szerint alakult:

1. **Önkormányzati feladatellátás**

2017. évben az önkormányzati feladat ellátásában lényegi változására nem került sor.

A jogszabályi változások mellett az önkormányzati intézményi struktúrában (a fenntartott intézmények számában) átalakulás nem történt.

2. **Bevételi források és azok teljesítése**

Az Önkormányzat és Intézményei (finanszírozási bevételek nélkül) 1.079.009 eFt bevételt realizáltak, mely a módosított előirányzatnak 95.35 %-a.

Az Önkormányzat és intézményei <u>államháztartáson belülről származó működési célú bevételei</u> 312.115 e Ft volt, mely a módosított előirányzathoz képest jelentős eltérést nem mutat. A módosított előirányzatok tekintetében az eredeti előirányzathoz képest jelentős az eltérés. A különbözet a szociális ágazatban év közben bekövetkezett ágazati pótlékok emelkedése miatti többlettámogatás, a közalkalmazotti, köztisztviselői bérkompenzációra biztosított támogatás, a közfoglalkoztatás állami támogatásának és a lakossági ivóvíz és csatorna szolgáltatás támogatásának eredménye.

A <u>közhatalmi bevételek</u> esetében a teljesítés 91,34 %-os, 218.720 eFt volt. Az adóbevételek a terveknek megfelelően alakultak. Egyedül az iparűzési adóbevétel maradt el a tervezettől.

A <u>működési bevételek</u> teljesítése (80,9 %) a tervezetthez képest egy kicsit elmaradnak. A Városgondnokság a strandbelépőkből származó bevételt alul tervezte, de a kedvező időjárásnak köszönhetően az elmúlt évek legjobb strand szezonját zártuk a tavalyi évben.

A működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről a víziközmű hozzájárulás összegét, valamint civil szervezet és nonprofit társaság támogatását tartalmazza.

A felhalmozási bevételek között megtalálható a 2016 nyarán pusztított vihar utáni károk helyreállítására elnyert vis maior támogat. Az önkormányzat és intézményei 2017-ben több pályázatot elnyertek, melynek jelentős részét a 2017. évben meg is kapták.

Államháztartáson kívüli felhalmozási bevételünk 153 eFt volt, mely a hivatali autó értékesítéséből, valamint részvények kivonásából keletkeztek.

A finanszírozási bevételek összesen 100 %-ra teljesültek, mely egyrészt a pénzmaradvány igénybevétele, másrészt az államkincstár közmunkaprogram bérjárulék megelőlegezésére folyósított összegből 14.042 eFt áll.

Balatonkenese Város Önkormányzata és intézményei a 2017. évben kiegyensúlyozott gazdálkodást folytattak, a nem egyenletes bevételképződések (strand és adóbevételek) ellenére sem kellett likvid hitelt igénybe venni.

3. Kiadások alakulása

Balatonkenese Város Önkormányzata és intézményei 2017. évében 851.44 eFt (intézményi finanszírozási műveletek nélkül) kiadást keletkeztettek, mely a módosított előirányzat 65,83 %-a.

A működési kiadások (költségvetési és finanszírozási) aránya 87,7 %-os, a felhalmozási kiadásoké 12,3 %-os.

A működési költségvetési kiadások összességében 63 %-ra teljesültek, ezen belül a személyi juttatások 100 %-ra, a munkaadókat terhelő járulékok 100 %-ra, a dologi kiadások 94,36 %-ra, az egyéb működési célú kiadások 34,35 %-ra, ezen belül az ellátottak pénzbeli juttatásai 100 %-ra teljesültek.

Az Önkormányzat intézményeinek működési kiadásai az 1.-1.4. mellékletek tartalmazzák.

Intézményi szinten belül a Polgármesteri Hivatal teljesítési mutatója 99,94 %, a Városgondnokságé 98,14 %, a Közművelődési Intézményé 98,13 %.

Az Önkormányzat működéséhez kapcsolódó működési kiadások 53,19 %-ban realizálódtak.

Önkormányzatunk gesztor településként két társulást is finanszírozott 2017-ban. A Közoktatási Társulás részére 121.557 eFt működési célú pénzeszközt adott át, míg a Szociális Társulás részére 45.627 eFt-ot.

A felhalmozási kiadások mutatója a módosított előirányzathoz képest 99,92 %-os.

Az Önkormányzat és intézményei beruházási és felújítási kiadásait a 3 melléklet tartalmazza.

A finanszírozási kiadások a tervezettnek megfelelően alakultak.

Balatonkenese Város Önkormányzata 2017. évben 49.205 eFt támogatást nyújtott államháztartáson kívülre, ebből a lakosságnak és a civil szervezeteknek 6.208. eFt jutott.

4. **Költségvetési maradvány alakulása**

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetési pénzmaradványa 389.338 e Ft, melynek jelentős része a pályázatok miatt kötött pénzmaradvány. A pénzmaradványt a 2018. évi eredeti költségvetés már tartalmaz.

5. **Vagyon alakulása**

Eszközök

Az eszközök mérleg szerinti összege **11.797.848 eFt**, az előző évhez viszonyítva 1,01 %-kal nőtt.

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

Az Önkormányzat befektetett eszközeinek nyilvántartás szerinti értéke **11.330.890 eFt**, amely az előző évhez képest 26.470 eFt-tal csökkent, ez 0,33%-os csökkenést jelent. A könyv szerinti érték 99,67 %-át az Önkormányzat kezelésében lévő befektetett eszközök adják, 0,33 %-át az intézmények mérlegében kimutatott, a működésükhöz szükséges ingatlanok, gépek, berendezések, járművek és folyamatban lévő beruházások könyv szerinti nettó értéke teszi ki.

A/I. Immateriális javak

A mérlegben az immateriális javak állománya 62%-kal csökkent, ami az értékcsökkenés elszámolásából adódik. A mérlegállomány közel 65 %-a az Önkormányzatnál van nyilvántartásban ezen kívül a Közművelődési Intézmény és Könyvtár állományában vannak még immateriális javak, melyek a korábbi időszaki pályázatainak kapcsán kerültek beszerzésre.

A/II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 11.274.966 eFt, az előző évhez képest 0,34 %-kal csökkent, amely 27.046 eFt-ot jelent. A csökkenés jelentős része az értékcsökkenés elszámolásából adódott. A befejezetlen beruházások értéke a korábbi évhez viszonyítva 77.146 eFt-tal csökkent a beruházások aktiválása folytán.

A/III. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel csak az Önkormányzat rendelkezik, értéke 2017. december 31-én **54.277 eFt** ami teljes egészében tartós részesedés. Az előző évhez képest csökkenés mutatkozik, mely részvények bevonásából adódik. A könyveinkben jelenleg az alábbi részvények szerepelnek:

- Balatoni Hajózási Zrt. 54.2777 eFt

A részesedésekkel kapcsolatosan értékvesztés elszámolására nem került sor.

A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök

A közfeladat ellátás érdekében az Önkormányzat az iskola épületeit és a hozzájuk tartozó eszközöket vagyonkezelésbe adata a KLIK számára.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

Az Önkormányzat forgóeszközeinek 2017. december 31-i állománya a nyilvántartások szerint nem volt.

B/I Készletek

Vásárolt készletek 2017. december 31-én nem volt értéke, mivel a konyha átkerült az óvodához.

B/II Értékpapírok

2017. december 31-én az Önkormányzat értékpapírokkal nem rendelkezett.

C) Pénzeszközök

Az önkormányzat pénzeszközeinek összege 2017. december 31-én 381.035 eFt, idegen pénzeszközök nincsenek.

D) Követelések

A Mérlegben szereplő követelésállomány a tárgyév december 31-én 73.649 eFt (előző évhez képest 9 %-kal csökkent), melynek összetétele a következő:

A költségvetési évben esedékes követelések értéke 73.072 eFt. Ez az elmúlt évi kintlévőséghez képest 9 %-kal csökkent. A működéshez kapcsolódó követelések legnagyobb részét az önkormányzatnál a tulajdonosi bevételek (pl. bérleti díjak, lakbérbevételek) és az adóhátralék tartalmazza.

A költségvetési évet követően esedékes követelések összege nulla volt.

A követelés jellegű sajátos elszámolások azon gazdasági események sajátos könyvviteli elszámolását tartalmazza (577 eFt), amelyek az államháztartás sajátosságai miatt merülnek fel és ezeket nem lehet bevételként és kiadásként elszámolni (pl. itt szerepelnek az adott előlegek, forgótőke, áfa elszámolások).

E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások 12.274 E Ft, mely a 2017. decemberére eső de 2018-ban kifizetett bérköltséget mutatja.

F) Aktív időbeli elhatárolások

Források

A mérlegben a források között kell kimutatni a saját tőkét, a kötelezettségeket, a kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolásokat és a passzív időbeli elhatárolásokat.

G) Saját tőke

Saját tőkeként kell kimutatni a nemzeti vagyon induláskori értékeként 2017. január 1-jén meglévő, nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását és annak változásait.

Az egyéb eszközök induláskori értéke és változásaiként a 2017. január 1-jén meglévő - nem idegen - pénzeszközök forrását kell kimutatni.

A nemzeti vagyon induláskori elemei 2017-ben nem változtak, a mérleg szerinti eredmény - 162.643 e Ft.

H) Kötelezettségek

A Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzértékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, az államháztartás szervezete által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz kapcsolódnak.

A kötelezettségek összege 41.845 eFt, 3,43%-kal csökkent az előző évi 42.887 eFt-hoz képest.

Költségvetési évben esedékes kötelezettségek állománya tárgyév december 31-én 11.768 eFt, ami az előző évhez képest 12,1 %-os csökkenést mutat.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek tartalmazzák egyrészt a **szállító** állomány (működési, beruházási, felújítási szállítok) mérleg fordulónapon fennálló kiegyenlítetlen tételeit, másrészt az ellátottak pénzbeli juttatásainak (szoc. tűzifa) és az ágazati pótléknak a fizetendő összegét.

Költségvetési évet követő esedékes kötelezettségek között szerepel a 2017. decemberben kiutalt 10.186 eFt megelőlegezés, melyet 2018-ben részletekben vesznek vissza A folyósítandó normatívából.

Kötelezettség jellegű egyéb sajátos elszámolások között kerülnek kimutatásra a kapott előlegek (iparűzési adó miatti feltöltés, helyi adó túlfizetése miatti kötelezettség, valamint az egyéb előlegek), melynek összege 19.891 eFt.

I) Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások

Ezen a soron nem szerepel érték a mérlegben.

J) Egyéb passzív pénzügyi elszámolások

A passzív időbeli elhatárolások között szerepel a pályázatokra kapott összegek, melyek a beruházási költségeket fedezik. A beruházás befejeztével az aktiválás után a passzív időbeli elhatárolást az értékcsökkenés arányában kell átvezetni a mérleg szerinti eredménybe.

A 2017. évi beszámolóhoz csatoltuk a működési és felhalmozási kiadások mérlegét, a vagyon kimutatást, a költségvetési maradványról, a pénzeszközről készített kimutatást.

Kérem a Tisztelt Képviselő Testületet, hogy a 2017. évi gazdálkodásról szóló beszámolót megvitatni és elfogadni szíveskedjék.

Balatonkenese, 2018.április 18.

Jurics Tamás
jegyző

Tömör István
polgármester

Balatonkenese Város Önkormányzat 2017. évi költségvetés teljesítéséről szóló rendelet előzetes hatásvizsgálata

I.

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. §. (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell
a.) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
ab.) környezeti és egészségi következményeit,
ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
b.) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
c.) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

II.

Balatonkenese Város Önkormányzat 2017. évi költségvetés teljesítéséről szóló rendelete tervezetében (továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**
E körben a Jat szerint „különösen" a következő kategóriákat kell vizsgálni.

a.) **A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**
aa.)*A Tervezet <u>társadalmi</u> hatásai:*

2017. évben az önkormányzati feladat és hatáskör lényegi változására nem került sor, a gazdálkodás szabályozási feltételrendszere alapvetően megváltoztak.

A jogszabályi változások mellett az önkormányzati intézményi struktúrában lényeges átalakulások nem történtek.

Az önkormányzati feladatok ellátásához biztosított források elegendőek voltak.

A Tervezet <u>gazdasági</u> hatásai:
2017. év folyamán az Önkormányzat eszközeiben és forrásaiban 117.717 eFt növekedés következett be.

A 2017. december 31.-i hitelállománya nincs.

A Tervezet <u>költségvetési</u> hatásai:
Az Önkormányzat és Intézményei (finanszírozási bevételek nélkül) 1.079.009e Ft bevételt realizáltak, mely a módosított előirányzatnak 95.35%-a.

ab.) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*:
A Tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított, számottevő környezeti és egészségi következményei, hatásai nincsenek.

ac.) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:*
A Tervezetben foglaltaknak adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

2. **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet értelmében a költségvetési gazdálkodásról szóló beszámolóról rendeletet kell alkotni.

3. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A Tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel.

Balatonkenese, 2018. április 18.

Jurics Tamás
jegyző

Balatonkenese Város 3. Jegyző