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 2019. május 2-i nyilvános ülésére.

Tárgy: Balatonkenese Város Önkormányzatának 2018. évi zárszámadási rendeletének megtárgyalása
Előterjesztő: Tömör István polgármester
Törvényességi szempontból megvizsgálta: Jurics Tamás jegyző
Előkészítette: Kovács Péter pénzügyi csoportvezető
Melléklet: Zárszámadási rendelet és táblái

Tisztelt Képviselő-testület!

Balatonkenese Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtása az alábbiak szerint alakult:

1. Önkormányzati feladatellátás
2018. 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) 844.845 eFt bevételt realizáltak, mely a módosított előirányzatnak 96.19 %-a.

Az Önkormányzat és intézményei <u>államháztartáson belülről származó működési célú bevételei</u> 338.039 e Ft volt, mely a módosított előirányzathoz képest jelentős eltérést nem mutat. A módosított előirányzatok tekintetében az eredeti előirányzathoz képest jelentős az eltérés volt. 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 110,34 %-os, 269.510 eFt volt. Az adóbevételek a terven felül teljesültek. Az iparűzési adó jelentősen alul lett tervezve a teljesítéshez képest.A tervnél mindig az előző évet vesszük alapul, ezért alakulhat ki olyan eset, hogy a tárgyévben a vállalkozások jobban teljesítettek, mint az előző évben. Ennek alakulásában ráhatásunk nincs.

A <u>működési bevételek</u> teljesítése (98,49 %) 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 az önkormányzat és intézményei 2017-ben több pályázatot elnyertek, melynek jelentős részét a 2018. évben meg is kapták.

A finanszírozási bevételek összesen 100 %-ra teljesültek, mely egyrészt a pénzmaradvány igénybevétele, másrészt az államkincstár közmunkaprogram bérjárulék megelőlegezésére folyósított összegből 13.606 eFt áll.
Balatonkenese Város Önkormányzata és intézményei a 2018. 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 2018. évében 1.019.564 eFt (intézményi finanszírozási műveletek nélkül) kiadást keletkeztettek, mely a módosított előirányzat 78,49 %-a.

A működési kiadások (költségvetési és finanszírozási) aránya 71,3 %-os, a felhalmozási kiadásoké 28,7 %-os.

A működési költségvetési kiadások összességében 95,96 %-ra teljesültek, ezen belül a személyi juttatások 96,95 %-ra, a munkaadókat terhelő járulékok 100 %-ra, a dologi kiadások 95,06 %-ra, az egyéb működési célú kiadások 95,21 %-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 94,97 %, a Városgondnokságé 95,68 %, a Közművelődési Intézményé 93,98 %.

Az Önkormányzat működéséhez kapcsolódó működési kiadások 96,22 %-ban realizálódtak.
Önkormányzatunk gesztor településként két társulást is finanszírozott 2018-ban. A Közoktatási Társulás részére 128.944 eFt működési célú pénzeszközt adott át, míg a Szociális Társulás részére 54.904 eFt-ot.

A felhalmozási kiadások mutatója a módosított előirányzathoz képest 54 %-os.
Az Önkormányzat és intézményei beruházási és felújítási kiadásait a 3 melléklet tartalmazza.
A finanszírozási kiadások a tervezetthez képest elmaradtak, mely kiadásokat a 2019. évben fogja az önkormányzat megvalósítani.
Balatonkenese Város Önkormányzata 2018. évben 39.502 eFt támogatást nyújtott államháztartáson kívülre, ebből a lakosságnak és a civil szervezeteknek 14.602. eFt jutott.

4. Költségvetési maradvány alakulása

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetési pénzmaradványa 215.015 e Ft, melynek jelentős része a pályázatok miatt kötött pénzmaradvány. A pénzmaradványt a 2019. évi eredeti költségvetés már tartalmaz.

5. Vagyon alakulása

Eszközök

Az eszközök mérleg szerinti összege **11.849.180 eFt**, az előző évhez viszonyítva 0,4 %-kal nőtt.

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

Az Önkormányzat befektetett eszközeinek nyilvántartás szerinti értéke **11.469.956 eFt**, amely az előző évhez képest 139.066 eFt-tal nőtt. Ez 1,22%-os növekedést 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 52%-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 11.383.453 eFt, az előző évhez képest 1,75 %-kal nőtt, amely 195.965 eFt-ot jelent. A befejezetlen beruházások értéke a korábbi évhez viszonyítva 207.782 eFt-tal nőttek, mely a folyamatban lévő beruházások aktiválása után csökkeni fog.

A/III. Befektetett pénzügyi eszközök
Befektetett pénzügyi eszközökkel csak az Önkormányzat rendelkezik, értéke 2018. december 31-én **85.642 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. 85.642 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 2018. december 31-i állománya a nyilvántartások szerint nem volt.

B/I Készletek
Vásárolt készletek 2018. december 31-én nem volt értéke.

B/II Értékpapírok
2018. december 31-én az Önkormányzat értékpapírokkal nem rendelkezett.

C) Pénzeszközök

Az önkormányzat pénzeszközeinek összege 2018. december 31-én 201.616 eFt, idegen pénzeszközök nincsenek.

D) Követelések

A Mérlegben szereplő követelésállomány a tárgyév december 31-én 86.934 eFt (előző évhez képest 18 %-kal nőtt), melynek összetétele a következő:

A költségvetési évben esedékes követelések értéke 49.393 eFt. Ez az elmúlt évi kintlévőséghez képest 66 %-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 36.623.

A követelés jellegű sajátos elszámolások azon gazdasági események sajátos könyvviteli elszámolását tartalmazza (918 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 90.674 E Ft.

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 2018. január 1-jén meglévő, nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását és annak változásait.

Az egyéb eszközök induláskori értéke és változásaiként a 2018. január 1-jén meglévő - nem idegen - pénzeszközök forrását kell kimutatni.

A nemzeti vagyon induláskori elemei 2018-ben nem változtak, a mérleg szerinti eredmény 76.500 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 32.583 eFt, 22%-kal csökkent az előző évi 41.845 eFt-höz képest.

Költségvetési évben esedékes kötelezettségek állománya tárgyév december 31-én 7.685 eFt, ami az előző évhez képest 35 %-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 2018. decemberben kiutalt 10.557 eFt megelőlegezés, melyet 2019-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 14.341 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 2018. 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 2018. évi gazdálkodásról szóló beszámolót megvitatni és elfogadni szíveskedjék.

Balatonkenese, 2019. április 24.

Balatonkenese Város Önkormányzat Balatonkenese

Jutics 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 2018. 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:*

2018. 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:

2018. év folyamán az Önkormányzat eszközeiben és forrásaiban 51.332 eFt növekedés következett be.

A 2018. december 31.-i hitelállománya nincs.

A Tervezet <u>költségvetési</u> hatásai:

Az Önkormányzat és Intézményei (finanszírozási bevételek nélkül) 844.845 eFt bevételt realizáltak, mely a módosított előirányzatnak 96.19%-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, 2019. április 24.

Balatonkenese Város 3. Jegyző

Jurics Tamás
jegyző