

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2018. ÉVI ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE KÖZGAZDASÁGI TAGOLÁSBAN
A KIADÁSOK ELŐIRÁNYZAT CSOPORTONKÉNT ÉS KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT, A BEVÉTELEK KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT,
KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEGÉNEK ÖSSZEGE MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉL SZERINTI BONTÁSBAN, A HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA
SZOLGÁLÓ ELŐZŐ ÉVEK MARADVÁNYÁNAK IGÉNYBEVÉTELE, A SZABAD PÉNZESZKÖZKBŐL KÉPZETT BETÉT VISSZAVONÁSA MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉL SZERINTI TAGOLÁSBAN,
A KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA, A KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET FELHASZNÁLÁSÁRA SZOLGÁLÓ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉL SZERINTI TAGOLÁSBAN

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	BEVÉTELEK							KIADÁSOK						
	Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi teljesítés	2018.évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	%	Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi teljesítés	2018.évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	%
1	B) Költségvetési bevételek	1 594 587,4	2 453 292,2	1 363 501,0	2 742 215,0	2 552 287,1	93,1	A) Költségvetési kiadások	1 600 310,2	1 440 014,0	2 926 505,0	4 342 557,4	1 744 704,0	40,2
2	I. Működési költségvetés	1 548 398,4	1 425 294,2	1 292 954,0	1 944 885,6	1 902 365,6	97,8	I. Működési költségvetés	1 391 826,7	1 320 700,7	1 543 945,0	2 101 206,8	1 402 021,0	66,7
3	B1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	878 661,9	822 129,9	664 933,0	1 307 391,8	1 192 537,4	91,2	K1.Személyi juttatások	640 324,1	632 337,7	562 830,0	836 284,4	692 290,5	82,8
4	B3.Közhatalmi bevétel	520 379,3	519 069,3	548 777,0	548 777,0	632 273,5	115,2	K2.Munkadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	162 952,0	138 523,1	118 317,0	168 626,1	136 898,3	81,2
5	B4.Működési bevételek	141 392,3	81 214,9	79 244,0	86 778,2	76 139,2	87,7	K3.Dologi kiadások	400 428,7	336 697,4	372 816,0	714 922,3	378 254,0	52,9
6	B6.Működési célú átvett pénzeszköz	7 964,9	2 880,1	0,0	1 938,6	1 415,5	73,0	K4.Ellátottak pénzbeli juttatásai	48 523,6	47 854,9	55 106,0	64 010,0	42 392,3	66,2
7								K5.Egyéb működési célú kiadások	139 598,3	165 287,6	434 876,0	317 364,0	152 185,9	48,0
8								ebből: K.513 Tartalékok			337 226,0	162 585,8		0,0
9								Működési célú kölcsön nyújtása						
10	II. Felhalmozási költségvetés	46 189,0	1 027 998,0	70 547,0	797 329,4	649 921,5	81,5	II. Felhalmozási költségvetés	208 483,5	119 313,3	1 382 560,0	2 241 350,6	342 683,0	15,3
11	B2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	37 225,5	1 017 507,3	45 038,0	769 131,4	623 597,7	81,1	K6. Beruházások	169 644,9	92 989,7	1 120 464,0	1 939 770,4	295 968,4	15,3
12	B5.Felhalmozási bevételek	7 994,5	5 004,7	19 089,0	21 239,0	23 730,4	111,7	K7. Felújítások	12 424,7	9 498,9	5 641,0	82 984,7	33 995,1	41,0
13	B7.Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	969,0	5 486,0	6 420,0	6 959,0	2 593,4	37,3	K8.Egyéb felhalmozási célú kiadások	26 413,9	16 824,7	28 765,0	36 397,0	12 719,5	34,9
14								Felhalmozási célú tartalékok			227 690,0	182 198,5		
15	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELI TÖBBLET		1 013 278,2			807 583,1		Felhalmozási célú kölcsön nyújtása						
16	I. Működési többlet		104 593,5			500 344,6								
17	II. Felhalmozási többlet		908 684,7			307 238,5		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	5 722,8	0,0	1 563 004,0	1 600 342,4	0,0	0,0
18								I. Működési hiány	-156 571,7		250 991,0	156 321,2		
19								II. Felhalmozási hiány	162 294,5		1 312 013,0	1 444 021,2		
20								K9.FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	2 244 203,7	19 761,7	21 046,0	28 144,3	21 045,8	74,8
21								K911.Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése						
22	A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA							Működés						
23								Felhalmozás						
24								K912.Belföldi értékpapírok kiadásai	340 000,0	0,0				
25	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 523 850,7	634 970,2	1 584 050,0	1 628 486,7	1 651 794,1	101,4	Működés	340 000,0					
26	B8123.Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	372,0	340 000,0	0,0	0,0	0,0		Felhalmozás						
27	Működés	372,0	340 000,0					K914 Államháztartáson belüli megelő. v.	21 303,7	19 761,7	21 046,0	21 046,0	21 045,8	100,0
28	Felhalmozás							K915. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása (túlfinanszírozás)				7 098,3		
29								K916.pénzeszközök betétként elhelyezése (működés)	1 882 900,0					
30	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	620 817,0	273 924,4	1 584 050,0	1 628 486,7	1 628 486,6	100,0	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 844 513,9	1 459 775,7	2 947 551,0	4 370 701,7	1 765 749,8	40,4
31	Működés	464 164,2	128 971,7	328 375,0	378 850,3	378 850,2	100,0	KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	2 249 926,5	-993 516,5	1 584 050,0	1 621 388,4	-786 537,3	
32	Felhalmozás	156 652,8	144 952,7	1 255 675,0	1 249 636,4	1 249 636,4	100,0	I. Működési hiány	2 087 632,0	-84 831,8	272 037,0	177 367,2	-479 298,8	
33	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	19 761,7	21 045,8			23 307,5		II. Felhalmozási hiány	162 294,5	-908 684,7	1 312 013,0	1 444 021,2	-307 238,5	
34	B817.Betétek megszüntetése(működés)	1 882 900,0												
35	Bevételek mindösszesen	4 118 438,1	3 088 262,4	2 947 551,0	4 370 701,7	4 204 081,2	96,2	Kiadások mindösszesen	3 844 513,9	1 459 775,7	2 947 551,0	4 370 701,7	1 765 749,8	40,4
36	Működési célú bevételek mindösszesen	3 915 596,3	1 915 311,7	1 621 329,0	2 323 735,9	2 304 523,3	99,2	Működési célú kiadások mindösszesen	3 636 030,4	1 340 462,4	1 564 991,0	2 129 351,1	1 423 066,8	66,8
37	Felhalmozási célú bevételek mindösszesen	202 841,8	1 172 950,7	1 326 222,0	2 046 965,8	1 899 557,9	92,8	Felhalmozási célú kiadások mindösszesen	208 483,5	119 313,3	1 382 560,0	2 241 350,6	342 683,0	15,3

adatok ezer Ft-ban

1. melléklet a 14/2019. (V.30.) önkormányzati rendelethez

SZÖVEGES INDOKLÁS

AZ

1. MELLÉKLETHEZ

Kiskunmajsa Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetési mérlegét tartalmazza a teljesített bevételek, kiadások mérlegszerű bemutatásával működési- és felhalmozási célú megbontásban.

Bemutatásra kerülnek a 2016. évi illetve 2017. évi tényleges teljesítési adatok, valamint a 2018. évi eredeti és módosított előirányzatok teljesítési adatokkal együtt.

A 2018. évi bevételi teljesítés főösszege **4.204.081,2 eFt**, a kiadási teljesítés főösszege pedig **1.765.749,8 eFt**.

Az indoklásban részletesebben az eredeti előirányzatok –azon belül is különösen az önkormányzaté- kerülnek bemutatásra. A módosítások minden esetben képviselő-testületi döntések alapján kerültek átvezetésre, illetve a saját és átruházott hatáskörben meghozott döntések átvezetését a kiküldött költségvetési rendelet tervezet szöveges indoklása is minden esetben tartalmazta, s a képviselő-testület a költségvetési rendeletmódosításokat elfogadta.

B) Költségvetési bevételek

I. Működési költségvetés

B1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről

Ezen jogcím tervezett eredeti előirányzat **664.933,0 eFt**, ebből az önkormányzaté **616.027,0 e Ft**, a módosított előirányzat **1.307.391,8 e Ft**, melyből az önkormányzaté **1.069.367,4 e Ft**, a teljesítés **1.192.537,4 e Ft**, melyből az önkormányzaté **960.070,1 e Ft**. A teljesítés város összesen **91,2%-os**.

Ide tartozik a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása, a működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások, elszámolásból származó bevételek –együttesen önkormányzatok működési támogatásai-.

Az önkormányzatok működési támogatásainak eredeti előirányzata **586.266,0 e Ft**, a módosított előirányzat **620.380,8 e Ft**, a teljesítés **620.380,7 e Ft**. *(Az elemi költségvetésben a támogatások összegét Ft-ban kellett szerepeltetni, melyek részletezése a 16. és 17. mellékekben láthatóak.)*

Itt kerültek megtervezésre az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről eredetileg **29.761,0 e Ft** összeggel.

Ide tartoznak a rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás és a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás bevétele, mely kiadások a Kiskunmajsai Polgármesteri Hivatalnál jelentkeznek.

A szociális ágazati összevont pótlék és a kulturális illetménypótlék megtervezett összege **13.568,0 e Ft**. Megtervezésre kerültek a költségvetési szerveknél a 2017. évi decemberi bérkompenzáció tényleges kiadásai, valamint a 2018. januártól-novemberig kalkulált összegek eredeti előirányzatként **5.376,0 e Ft**-tal. A Mobilitási hét támogatását **115,0 e Ft**-tal terveztük.

Itt került elszámolása a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi támogatás visszafizetése, Nyári diákmunka támogatása, az EFOP-1.5.3., EFOP-3.9.2, EFOP-1.2.11., TOP-3.2.1., TOP-

5.3.1. , IPA, VP6-7.2.1-7.4.1.2, Hungarikum pályázatok támogatásai és az MVH területalapú támogatások összegei **286.900,3 e Ft**-tal.

Itt került elszámolásra a 2017.évi maradvány befizetési kötelezettség is.

B3 Közhatalmi bevételek

A bevételek eredetileg tervezett összege **548.777,0 e Ft**, melyből **548.050,0 e Ft** az önkormányzaté, a módosított előirányzat **548.777,0 e Ft**, melyből az önkormányzaté szintén **548.050,0 e Ft**, a teljesítés **632.273,5 e Ft** város összesenben, melyből az önkormányzaté **631.583,5 e Ft**. A teljesítés város összesen **115,2%-os**.

A gépjárműadó 2003. óta 100%-ban átengedett adó volt az Önkormányzatok számára. Ez a mérték a 2013-as költségvetési évtől mindössze 40%-os. A 2017. évi teljesítési adatok és a 2018. évi előírások figyelembe vételével a betervezett 40%-os adóátengedés összeg **45.000,0 e Ft** volt.

A 2018. évi eredeti előirányzatként megtervezett közhatalmi bevételek az alábbiak voltak:

Vagyoni típusú adók:

Építményadó 31.000,0 eFt

Telekadó 2.000,0 eFt

Értékesítési és forgalmi típusú adók:

Iparüzési adó 450.000,0 eFt

Gépjármű adó 45.000,0 eFt

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók:

IFA tartózkodás után 19.000,0 eFt

Talajterhelési díj 150,0 eFt

Egyéb közhatalmi bevételek

Pótlék, bírság 900,0 eFt

Az építményadó és telekadó teljesítése a tervezett előirányzatot némileg meghaladta, többlet bevétel mindösszesen **155,0 e Ft** volt.

Az iparüzési adó **81.610,9 e Ft**-tal, a pótlék, bírság bevétel **180,8 e Ft**-tal meghaladta a tervezett bevételt.

A idegenforgalmi adó **175,1 e Ft**-tal, a talajterhelési díj **37,5 e Ft**-tal volt alacsonyabb a tervezettnél.

A gépjárműadó helyben maradó része **1.398,3 e Ft**-tal többletbevételt mutat.

Környezetvédelmi bírság jogcímen **276,1 e Ft**-os bevételünk keletkezett.

B4. Működési bevételek

A bevételek tervezett eredeti összege város összesenben **79.244,0 e Ft**, melyből az önkormányzaté **25.209,0 e Ft**, a módosított előirányzat **86.778,2 e Ft**, melyből az önkormányzaté **28.266,0 e Ft**, az összesen teljesítés **76.139,2 e Ft**, melyből az önkormányzaté **20.587,8 e Ft**. A teljesítés város összesenben **87,7 %-os**. Itt került megtervezésre az áru- és készletértékesítés ellenértéke, szolgáltatások-közvetített szolgáltatások ellenértéke valamint azok áfa-ja, tulajdonosi bevételek, kamatbevételek, egyéb működési bevételek.

B6. Működési célú átvett pénzeszközök

Város összesenben eredetileg tervezett előirányzat nem volt, a módosított előirányzat **1.938,6 e Ft**, a teljesítés **1.415,5 e Ft**-tal **73,0%-os**.

Az Önkormányzatnál a Majsai Kiskun Huszár Bandérium és az Arany Alapítvány támogatás visszafizetése, illetve a köztemetés kiadásainak megtérítése szerepel. Konecsni György Művelődési Központ, Tájház és Városi Könyvtárnál rendezvények támogatása történt.

B8. Előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele, államháztartáson belüli megelőlegezések, betétek megszüntetése

A működési célú költségvetési maradvány igénybevételenek teljesítése **378.850,2 e Ft**. Államháztartáson belüli megelőlegezésből **23.307,5 e Ft**-os bevételünk keletkezett.

II. Felhalmozási bevételek

B2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A tervezett módosított előirányzat **769.131,4 e Ft**, a teljesítés **623.597,7 e Ft**-tal **81,1%-os**. Ezek a bevételek nagyrészt az EU-s TOP –os, EFOP-os, Bel- és Külsőterületi útfejlesztések, Tanyafejlesztési és Hungarikum pályázatok kiutalt előlegei, melyek felhasználása következő évben/években valósul meg.

B5. Felhalmozási bevételek

A tervezett ingatlan eladás valamint tárgyi eszköz értékesítés bevétele került itt eredetileg tervezésre mindösszesen **21.239,0 e Ft**-tal, a teljesítés ezen a bevételi jogcímen **23.730,4 e Ft**.

B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

Ezen feladatokra eredetileg tervezett fősszege **6.420,0 e Ft**. Itt került tervezésre a szociális bérlet kölcsön várható bevételei, visszatérülései valamint államháztartáson kívüli forrásból származó pályázati támogatások. A módosított előirányzat **6.959,0 e Ft**, teljesítése **2.593,4 e Ft**.

B8. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele

A felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele **1.249.636,4 e Ft**.

A) Költségvetési kiadások

I. Működési költségvetés

A K1 személyi juttatások, a K2 munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, a K3 dologi kiadások, a K4 ellátottak pénzbeli juttatásai, a K5 egyéb működési célú kiadások kerültek elszámolásra a mellékletekben részletezett jogcímenek. Itt került tervezésre az általános tartalék és eredeti előirányzatként különböző céltartalékok a kötelező és önként vállalt feladatainkhoz. A működési kiadások teljesítése város összesenben **66,7%**.

II. Felhalmozási költségvetés

A K6 beruházások, a K7 felújítások, a K8 egyéb felhalmozási célú kiadások kerültek tervezésre, elszámolásra. A felhalmozási költségvetés teljesítése város összesenben **15,3%-os**.

Költségvetési többlet

A költségvetési bevételek **2.552.287,1 e Ft**-os fősszegének, valamint a költségvetési kiadások **1.744.704,0 e Ft**-os fősszegének különbségeként **807.583,1 e Ft** a költségvetési többlet összege.

K9. Finanszírozás célú kiadások

Itt kerültek elszámolásra a bevételeknél az előző évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése **21.045,8 e Ft**-tal működési célú finanszírozási kiadásként. Felhalmozási célú finanszírozási kiadásunk nem keletkezett.

Költségvetés összesített többlete

A költségvetési többlet összege a fentiek alapján **786.537,3 e Ft**. A finanszírozási bevételeink összege **1.651.794,1 e Ft**, így a költségvetés összesített többlete **2.438.331,4 e Ft**.

A költségvetési többlet keletkezésének oka a már fent említett EU-s pályázatok megelőlegezése.