

Szám: 2/54-11/2023.



2. sz. napirend

# ELŐTERJESZTÉS

KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2023. február 9-i soron kívüli ülésére

*Tárgy:*

**Keszthely Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének megalkotása  
(rendelettervezet)**

*Előterjesztő:*


  
.....  
**Manninger Jenő**  
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 beterveztem megtárgyalásra Keszthely Város Önkormányzata 2023. évi költségvetés-tervezetét.

A költségvetés-tervezet a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: 2023. évi költségvetési tv.), Keszthely Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 23/2014. (X. 22.) önkormányzati rendelete, valamint a 104/2020. (IV. 30.) számú polgármesteri határozatban elfogadott az önkormányzat 2020-2025. évi időszakra vonatkozó gazdasági programja alapján készült.

## Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testületi határozatok, továbbá a 2023. évi költségvetési tv. alapján a Keszthelyi Polgármesteri Hivatal osztályai és az önkormányzati költségvetési szervek elkészítették költségvetés-tervezetüket. Az intézmények és a VÜZ Nonprofit Kft. vezetőivel egyeztető tárgyalások lefolytatására került sor 2023. január 30-án. Az intézményekkel lefolytatott egyeztető tárgyalásról emlékeztető került felvételre.

A 2023. 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 2023. évi költségvetés tervezése során 1.701.995 eFt állami támogatással számoltunk. Ez az összeg tartalmazza a helyi önkormányzat működésének általános támogatását 409.799 eFt-ot, a köznevelési feladatok támogatását 425.507 eFt-ot, a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra 663.257 eFt-ot, a települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatását 107.450 eFt-ot, valamint a Keszthely Város Önkormányzata részére megítélt energia áremelkedésének támogatását 95.982 eFt-ot. Keszthely város **18.764 fő lakosság száma** alapján az önkormányzati hivatal elismert létszáma 2022. január 1-jétől 40,27 fő. A helyi önkormányzatok általános támogatása tartalmazza az önkormányzati hivatal működésének támogatását 222.975 eFt-tal, valamint a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátásokra zöldterület-gazdálkodásra 27.331 eFt-ot, közvilágítás fenntartására 62.678 eFt-ot, köztemető fenntartásra 13.647 eFt-ot, közutak fenntartására 29.874 eFt-ot, lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra 755 eFt-ot, egyéb önkormányzati feladatokra 52.539 eFt.

Az egy lakosra jutó adóerő-képesség **43.554 Ft/fő**.

2023. évben az önkormányzat szolidaritási hozzájárulás fizetésére köteles 179.743 eFt összegben.

A szociális feladatokra megítélt állami támogatás összegéből 109.546 eFt a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás részére kerül folyósításra a családsegítő és gyermekjóléti szolgálat, valamint a házi segítségnyújtás feladataira.

Keszthely Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének prioritásai:

- TOP pályázatok megvalósítása,
- utak, járdák, közterületek felújítása, kiépítése,
- önkormányzati ingatlanok felújítása.

A betervezett költségvetési rendeletervezet részét képezi az 1-19. számozott melléklet.

A rendeletervezet *1. melléklete* Keszthely Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési mérlege, mely szerint a 2022. évi bevételének és kiadásainak főösszege **8.999.930 eFt**. Az összes bevételből a 2023. évi költségvetési bevétel 4.834.867 eFt, a költségvetési kiadás 8.937.061 eFt. A

költségvetési bevétel és a költségvetési kiadás különbözete a költségvetési egyenleg, vagyis 4.102.194 eFt költségvetési hiány. A 2023. évi hiányt Keszthely Város Önkormányzata belső forrásból a 2022. évi költségvetési maradványból finanszírozza. A költségvetési 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 **2.213.106 eFt** az Európai Unió pályázati támogatással megvalósuló kiadás, továbbá **234.020 eFt** az egyes kiemelt térségi fejlesztések előkészítésének támogatásáról szóló 1711/2020. (X. 30.) Korm. határozat alapján Keszthely Város Önkormányzat részére városfejlesztési komplex program előkészítésére és tervezésére nyújtott 2023. december 31-éig megvalósítandó pályázat kiadása.

A **2. melléklet** az önkormányzat működési költségvetése. A működési célú költségvetési bevételként 4.534.203 eFt, működési célú költségvetési kiadásként 5.280.563 eFt került betervezésre. A kiadások **746.360 eFt-tal** haladják meg a bevételeket, vagyis **működési hiány** keletkezett. A működési hiányt az önkormányzat előző évi költségvetési maradványból finanszírozza.

A helyi adóbevételekből (közhatalmi bevételekből) összesen 1.751.375 eFt bevétellel számol a költségvetési rendeletervezet. Építményadóból 260.000 eFt, telekadóból 20.000 eFt, magánszemélyek kommunális adójából 18.000 eFt, idegenforgalmi adóból 125.000 eFt, iparüzési adóból 1.300.000 eFt, talajterhelési díjből 150 eFt, termőföld bérbeadásból 225 eFt személyi jövedelemadó bevétel került betervezésre. Az adóbevételekhez kapcsolódó pótlék, bírság címén 7.000 eFt került betervezésre. 2021. évtől a közterület-használati díj is közhatalmi bevételnek minősül, melyből 21.000 eFt bevétellel számolunk.

A **3. melléklet** az önkormányzat felhalmozási költségvetése 300.664 eFt költségvetési bevétellel, és 3.656.498 eFt költségvetési kiadással számoltunk, vagyis 3.355.834 eFt a felhalmozási költségvetés hiánya. A felhalmozási hiányt a 2022. évi maradványból finanszírozza az önkormányzat.

A felhalmozási bevételek között szerepelnek az önkormányzat 2023. évre tervezett ingatlanértékesítésből és lakásértékesítésből származó bevételei. Ingatlanértékesítésre **összesen 155.228 eFt** került betervezésre az alábbiak szerint:

	eFt
- Kossuth L. u. 12.	25.000
- Kossuth L. u. 13. (tároló)	1.200
- Pethő u. 5.	25.000
- Pakura tároló melletti terület 2805/35 hrsz.	19.000 + ÁFA
- Pál u. 24-26.	35.000 + ÁFA
- bérlakások értékesítése	30.000
- korábbi évben értékesített lakások tőketörlesztése (VÜZ Kft)	20.028
<b>Összesen:</b>	<b>155.228</b>

Az önkormányzat általános tartalékába összesen **120.907 eFt** került betervezésre az alábbi bontásban:

	eFt
- Képviselő-testület döntési jogkörébe utalva	107.274
- polgármester döntési jogkörébe utalva	5.000
- alpolgármester	500
- Városstratégiai Bizottság döntési jogkörébe utalva	8.133

**Céltartalékban** összesen **854.388 eFt** került betervezésre, az alábbi bontásban:

	eFt
- polgármester döntési jogkörébe utalva	500
- Emberi Erőforrások Bizottság kerete:	
- oktatási, kulturális és szociális feladatokra	7.652
- sporttámogatásra	27.550

- Városstratégiai Bizottság-környezetvédelmi alap	4.419
- Napsugár utcai szociális bérlakások felújítására	28.005
- lakásépítés, vásárlás, felújítás költségeire	710.012
- energiaárak emelkedése miatti többletkiadásokra	60.000
- ingatlan állagmegóvási feladatokra	5.000
- turisztikai feladatokra	11.250.

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 2.631.054 eFt, melyhez 1.370.019 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 3.381.038 eFt. A kiadásokon belül legnagyobb hányadot a személyi juttatások képviselik 1.751.522 eFt-tal, melyhez 250.427 eFt munkaadókat terhelő járulék kapcsolódik. A dologi kiadások együttes összege 1.281.633 eFt.

A 10. melléklet Keszthely Város Önkormányzata beruházási kiadásait feladatonként mutatja be. A 2023. évre tervezett beruházások összege 2.262.618 eFt.

A 11. melléklet az önkormányzati felújítási kiadásokat célonként tartalmazza 515.904 eFt értékben.

A 12. melléklet Keszthely Város Önkormányzata ÁHT-n belülrre nyújtott egyéb működési célú támogatásait tartalmazza 306.752 eFt értékben.

A 13. melléklet Keszthely Város Önkormányzata ÁHT-n kívülrre nyújtott működési célú támogatásait tartalmazza összesen 349.732 eFt értékben.

A 14. melléklet az önkormányzat egyéb felhalmozási célú ÁHT-n kívülrre nyújtott támogatásait tartalmazza 27.000 eFt értékben, benne a VÜZ Nonprofit Kft. részére közterületi takarítógép beszerzésre 15.000 eFt-ot és a Keszthelyi Televízió Nonprofit Kft. részére műszaki fejlesztésre 12.000 eFt-ot.

A 15. melléklet az önkormányzat egyéb felhalmozási célú ÁHT-n belülrre nyújtott támogatásait tartalmazza 92.959 eFt összegben. A támogatási összeg valójában a pályázati támogatások elszámolása során keletkezett visszafizetési kötelezettségeket mutatja be.

A 16. melléklet az önkormányzat többéves kihatással járó várható kötelezettségeit mutatja be, benne a készfizető-kezeségvállalásokat, részletfizetéseket, pénzügyi lízinget, 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.

A többéves kihatással járó kötelezettségek között szerepel az önkormányzat által megvásárolt TOYOTA Camry személygépkocsi lízingdíja, valamint annak kamatfizetési kötelezettsége.

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 2023-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 2023. 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.

A 19. melléklet az önkormányzat 2023. 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 az 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 4.000 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 600 Ft/m<sup>2</sup>, melyből 60 % kedvezmény illeti meg a keszthelyi állandó lakos magánszemélyeket. Az adókedvezmény miatt 11.000 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 19.500 eFt bevételkiesés keletkezik.

Az önkormányzatnak a nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadásából évente összesen 49.740 eFt bevételkiesése származik az ingatlanok képviselő-testület által biztosított ingyenes és kedvezményes bérbeadásából.

A Keszthelyi Polgármesteri Hivatal létszámkerete 2023. január 1-jével, a 329/2022. (XII. 15.) számú képviselő-testületi határozat 3. pontjában elrendelt 2 fős létszámcsökkentésen túl, további 2 fővel (azaz mindösszesen 4 fővel) csökkentésre került a rendelettervezetben, 2 fő üres állás, 1 fő közterületfelügyelő és 1 fő polgármesteri referens munkakör megszüntetésével.

A Keszthelyi Polgármesteri Hivatal költségvetésének dologi kiadásai között betervezésre került a Fodor utcai postahivatal visszaállításának támogatása 33.138 eFt-tal.

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága 2023. február 7. napján tartandó ülésén tárgyalja a szakmai anyagot, és véleménye az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről becsatolásra kerül *A. tájékoztató* alatt. A Zala Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Keszthely Térségi Szervezete részére nyilatkozat kérésre megküldésre került az önkormányzat 2023. évi költségvetésének tervezete, az erre vonatkozó észrevétel megérkezését követően *B. tájékoztató* alatt kerül 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.) 8. § (2) 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, az alábbi határozati javaslat, valamint a rendelettervezet elfogadását.

#### **Határozati javaslat**

#### **...../2023. (II. 9.) számú képviselő-testületi határozat**

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a „Keszthely Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének megalkotása (rendelettervezet)” c. előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

1. Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2023. évi költségvetési évet követő három évre várható összegét a Melléklet szerint állapítja meg.
2. Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete jelen előterjesztésben, és annak mellékletét képező rendelettervezetben foglaltak alapján rögzíti - a 327/2022. (XII. 15.) számú képviselő-testületi határozat ezirányú módosításával egyidejűleg -, hogy a Balatoni Krónika c. kiadványt 2023. március 1. napjától a Keszthelyi Televízió Egyszemélyes Nonprofit Kft. útján jelenteti meg.

Határidő: folyamatos

Felelős: Manninger Jenő polgármester

Dr. Gábor Hajnalka jegyző

(Tóth Eszter közigazgatási osztályvezető)

Keszthely, 2023. február 1.

Manninger Jenő, polgármester

**Keszthely Város Önkormányzata**  
**saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek**  
**a 2023. évi költségvetési évet követő három évre várható összege**

Melléklet

Ft

Megnevezés	Sor- szá- m	Tárgy év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő			Összesen
			1. évben	2. évben	3. évben	
Helyi adók	1	1 723 000 000	1 723 000 000	1 723 000 000	1 723 000 000	6 892 000 000
Tulajdonosi bevételek	2	55 663 000	55 663 000	55 663 000	55 663 000	222 652 000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3	28 150 000	28 150 000	28 150 000	28 150 000	112 600 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4	155 228 000	155 228 000	155 228 000	155 228 000	620 912 000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	5					-
Privatizációból származó bevételek és befektetési jegyek	6					-
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	7					-
<b>Saját bevétel</b>	8	<b>1 962 041 000</b>	<b>1 962 041 000</b>	<b>1 962 041 000</b>	<b>1 962 041 000</b>	<b>7 848 164 000</b>
<b>Saját bevétel 50 %</b>	9	<b>981 020 500</b>	<b>981 020 500</b>	<b>981 020 500</b>	<b>981 020 500</b>	<b>3 924 082 000</b>
<b>Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség</b>	10	<b>-</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>15 000 000</b>
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11					-
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12					-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13					-
Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség	14					-
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15					-
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16	-	5 000 000	5 000 000	5 000 000	15 000 000
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17					-
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18					-
<b>Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség</b>	19	<b>1 812 472</b>	<b>1 826 972</b>	<b>1 842 288</b>	<b>1 940 655</b>	<b>7 422 387</b>
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20					-
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21					-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22					-
Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség	23					-
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24	1 812 472	1 826 972	1 842 288	1 940 655	7 422 387
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25					-
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26					-
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27					-
<b>Fizetési kötelezettség összesen</b>	28	<b>1 812 472</b>	<b>6 826 972</b>	<b>6 842 288</b>	<b>6 940 655</b>	<b>22 422 387</b>
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel</b>	28	<b>979 208 028</b>	<b>974 193 528</b>	<b>974 178 212</b>	<b>974 079 845</b>	<b>3 901 659 613</b>