

**Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../.... (...) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében és 34. § (1)-(4) bekezdésében, Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 75. § (3) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) és g) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva Keszthely Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről a következőket rendeli el.

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testületére, annak bizottságaira, a polgármesterre, az önkormányzati hivatalra, és az önkormányzati költségvetési szervekre terjed ki.

2. §

A költségvetés címrendje: az önkormányzat, a polgármesteri hivatal, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervek külön egy-egy címet alkotnak.

2. A költségvetés kiadásainak, bevételeinek fő összege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja, létszámkeret

3. §

(1) Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2023. évi költségvetésének

- a) költségvetési bevételét 4.834.867 eFt-ban,
- b) finanszírozási bevételét 4.165.063 eFt-ban,
- c) **bevételeit összesen 8.999.930 eFt-ban, azaz *nyolcmilliárd-kilencszázkilencvenkilencmillió-kilencszázharmincezer* forintban az 1. melléklet szerint,**
- d) költségvetési kiadásait 8.937.061 eFt-ban,
- e) finanszírozási kiadásait 62.869 eFt-ban,
- f) **kiadásait összesen 8.999.930 eFt-ban, azaz *nyolcmilliárd-kilencszázkilencvenkilencmillió-kilencszázharmincezer* forintban,**
- g) költségvetési hiányát **4.102.194 eFt-ban, azaz *négymilliárd-százkettőmillió-százkilencvennégyezer* forintban** állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2023. évi

- a) működési célú költségvetési bevételei: 4.534.203 eFt,
- b) működési célú költségvetési kiadásai: 5.280.563 eFt,
- c) működési hiány: 746.360 eFt a 2. melléklet szerint.

(3) Az önkormányzat 2023. évi

- a) felhalmozási célú költségvetési bevételei: 300.664 eFt,
- b) felhalmozási célú költségvetési kiadásai: 3.656.498 eFt,
- c) felhalmozási hiány: 3.355.834 eFt a 3. melléklet szerint.

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeiből

- a) kötelező feladatok bevétele 1.881.599 eFt,
- b) önként vállalt feladatok bevétele 2.953.268 eFt,
- c) állami (államigazgatási feladatok) bevétele 0 eFt.

(5) Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásaiból

- a) kötelező feladatok kiadásai 2.270.910 eFt
- b) önként vállalt feladatok kiadásai 6.666.151 eFt
- c) állami (államigazgatási feladatok) kiadása 0 eFt.

(6) Az Önkormányzat a 4.102.194 eFt költségvetési hiányt belső forrásból 4.102.194 eFt előző évi maradvány igénybevételével finanszírozza.

(7) A költségvetési rendeletnek részét képezik az 1–19. mellékletek. Az önkormányzat 2023. évi összes bevétele és kiadása 8.999.930 eFt a 4. és a 7. mellékletek szerint.

4. §

(1) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett létszáma 355 fő, melyet a 9. melléklet tartalmaz.

(2) Az önkormányzatnál 2 fő választott tisztségviselő létszáma került tervezésre.

(3) Keszthely Város Önkormányzata által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak száma 2 fő. Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszáma 1 fő, melyet a 9. melléklet tartalmaz.

3. Tartalékokkal való gazdálkodás

5. §

(1) Az Önkormányzat megtervezett tartalékainak összege 975.295 eFt.

(2) Az általános tartalék összege: 120.907 eFt. Az általános tartalékból 107.274 eFt felhasználásáról a Képviselő-testület, 8.133 eFt felhasználásáról a Városstratégiai Bizottság, 5.000 eFt felhasználásáról a polgármester, 500 eFt felhasználásáról az alpolgármester jogosult dönteni.

(3) A céltartalék összege 854.388 eFt. A céltartalékból 111.371 eFt működési, 743.017 eFt fejlesztési célú tartalék. A céltartalékból

- a) lakásépítés, vásárlás, felújítás költségeire 710.012 eFt,
- b) Napsugár utcai szociális bérlakások felújítására 28.005 eFt,
- c) a polgármester saját hatáskörű felhasználására 500 eFt,
- d) környezetvédelmi kiadásokra a Városstratégiai Bizottság döntése alapján 4.419 eFt,
- e) oktatási, kulturális és szociális feladatokra az Emberi Erőforrások Bizottsága döntése alapján 7.652 eFt,
- f) sporttámogatásra az Emberi Erőforrások Bizottsága döntése alapján 27.550 eFt,
- g) a polgármester által saját hatáskörben ingatlan állagmegóvási feladatokra 5.000 eFt,
- h) energiaárak emelkedése miatti többletkiadásokra 60.000 eFt,
- i) turisztikai feladatokra 11.250 eFt fordítható.

(4) A céltartalékok igénybevételére a (3) bekezdés a), b), h) és az i) pontjai esetében a képviselő-testület előzetes döntése alapján kerülhet sor.

(5) Az általános és céltartalék előirányzata felhasználását a költségvetési rendelet soron következő módosításába be kell építeni.

6. §

(1) Az önkormányzat kiadásait a 8. melléklet, bevételeit az 5. melléklet mutatja be.

(2) A polgármesteri hivatal és az önkormányzati költségvetési szervek kiadásainak részletezését a 9. melléklet, a bevételeit a 6. melléklet szemlélteti.

(3) Keszthely Város Önkormányzata beruházási kiadásait feladatonként a 10. melléklet, felújítási előirányzatait célonként a 11. melléklet, egyéb működési célú támogatásait ÁHT-n belülre a 12. melléklet, az egyéb működési célú támogatásait ÁHT-n kívülre a 13. melléklet, az egyéb felhalmozási célú kiadásait ÁHT-n kívülre a 14. melléklet, egyéb felhalmozási célú kiadásait ÁHT-n belülre a 15. melléklet mutatja be.

(4) Az önkormányzat többéves kihatással járó várható kötelezettségeit a 16. melléklet mutatja be.

(5) A 17. melléklet az önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási terve.

(6) A 18. melléklet az Európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projekthez történő hozzájárulásait mutatja be.

(7) Az önkormányzat 2023. évi tervezett közvetett támogatásait a 19. melléklet szemlélteti.

4. Előirányzatok és módosításuk

7. §

(1) A meghatározott, kiemelt előirányzatok nem léphetők túl. Módosításuk, illetve egymás közti átcsoportosításuk a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(2) A polgármester és az önkormányzati költségvetési szervek vezetői felhatalmazást kapnak az (1) bekezdésben meghatározott kiemelt előirányzatokon belül saját hatáskörben a részelőirányzatok módosítására. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése alapján a polgármester jogosult a képviselő-testület határozata, valamint a helyi önkormányzati rendeletekben biztosított átruházott hatáskörben hozott döntések szerinti bevételek és kiadások módosítására és az előirányzatok között átcsoportosításra. A polgármester jogosult a kiadási előirányzatok között legfeljebb 10.000 eFt összegű átcsoportosításra. A polgármester által gyakorolt előirányzat módosításokat a költségvetési rendelet soron következő módosításába be kell építeni.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az önkormányzati költségvetési szervek vezetőit a betervezett, illetve előírt bevételek beszedésére és a betervezett kiadások teljesítésére. A bevételek külön engedély nélkül túlléphetők, amelyet a (4) bekezdésben foglalt időpontokig előirányzatosítani kell.

(4) Az önkormányzati költségvetési szervek az előirányzat-módosítási kérelmeiket 2023. május 21-áig, és 2023. augusztus 20-áig, 2023. november 20-áig, az év végi beszámolóhoz szükséges előirányzat módosításokat legkésőbb 2024. január 20-áig kell kezdeményezni a polgármesternél.

(5) Az önkormányzati költségvetési szervek az előirányzat-módosításokat a polgármester felhatalmazása alapján - a jegyző irányításával – az önkormányzati hivatal közgazdasági osztálya készíti elő jóváhagyásra a polgármester, illetve a képviselő-testület részére.

(6) Az önkormányzati költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzatokon felüli többletbevételüket a képviselő-testület egyidejű tájékoztatásával, a tényleges többletnek megfelelő összegű, saját hatáskörű előirányzat-módosítás után használhatják fel. A többletbevételek keletkezéséről készített tájékoztatást legkésőbb tárgyév december 2-áig kell megküldeni a polgármester részére. A költségvetési szervek többletbevételei és azok felhasználásának előirányzatai a megküldött értesítések alapján, a megküldést követő, soron következő költségvetési rendelet-módosítás során kerülnek beépítésre a költségvetési szerv költségvetésébe.

5. Költségvetési szervek finanszírozása

8. §

Az önkormányzati költségvetési szervek csak a tényleges pénzügyi szükségleteik, de legfeljebb a képviselő-testület által a 6. mellékletben jóváhagyott irányító szervtől kapott támogatás 1/12 mértékéig terhelhetik meg havonta az önkormányzat költségvetési elszámolási számláját.

6. Önkormányzati kincstár működtetése

9. §

(1) Az önkormányzati kincstárat az önkormányzati hivatal és a számlavezető bank - bevonva az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveket - közösen működtetik.

(2) Az önkormányzati hivatalnak és a Gazdasági Ellátó Szervezet Keszthelynek – a hozzá rendelt költségvetési szervekről elkülönítve - likviditási tervet kell készíteni havonta, amelyet a polgármester részére tárgyhónapot megelőző hónap 15-éig meg kell küldeni.

(3) A likviditási terv összeállításának alapja a költségvetési rendeletben, költségvetési rendelet-módosításban engedélyezett előirányzat.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat pénzügyi helyzetének javítása érdekében a kincstári működés rendszerét a számlavezető bankkal közösen szükség szerint módosítsa.

(5) Az önkormányzati költségvetési szerveknek biztosítaniuk kell a polgármester és az önkormányzati hivatal közgazdasági osztálya köztisztviselői részére a bevételek és kiadások teljesítésének megfigyelését a számlavezető bank rendszere útján.

7. Az illetmény

10. §

(1) A köztisztviselők illetményalapját és illetménykiegészítését a Keszthelyi Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2023. évi illetményalapjáról és illetménykiegészítéséről szóló 33/2022. (XI. 24.) önkormányzati rendelet állapítja meg.

(2) A közalkalmazottak bér-, kereset-, és pótléknövekményét az érvényes jogszabályi előírásoknak megfelelően kell biztosítani. A közalkalmazottak részére – kivéve a GESZ konyhán dolgozó

munkavállalókat - étkezési juttatás nem fizethető. A GESZ konyha munkavállalói részére a természetben nyújtott ebéd ÁFÁ-val növelt beszerzési árának 50 %-a étkezési juttatásként biztosítható.

8. Beszámolási kötelezettség

11. §

(1) Ha az önkormányzat költségvetési szerve határidőre nem tesz eleget az éves költségvetési, időközi költségvetési jelentési, időközi mérlegjelentési, beszámolási, az előírt előirányzatmódosítási, továbbá az egyéb jelentési, vagy beszámolási kötelezettségének, a költségvetési támogatás folyósítását - hasonlóan az állami költségvetési előírásokhoz - a polgármester felfüggesztheti.

(2) Feladatmaradásból származó költségvetési támogatási hányadot a 2023. évi zárszámadási rendelet hatálybalépésével egyidejűleg vissza kell fizetni az önkormányzat fizetési számlájára.

9. Maradvány megállapítása

12. §

(1) A 2023. évi maradvány megállapítása a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv feladata.

(2) Az általános- és célvizsgálatok során a költségvetési szerveknél vizsgálni kell a maradvány megállapításának, felhasználásának végrehajtását.

10. Kötelezettségvállalás

13. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek felhatalmazást kapnak az e rendeletben, illetve a módosításokban meghatározott felújítási és felhalmozási előirányzatok felhasználására.

(2) A 2023. évi önkormányzati költségvetésben nem szereplő kiadásokra kötelezettség nem vállalható.

(3) Az állami támogatások igényléséhez szolgáltatott adatok helyességéért a költségvetési szerv vezetője a felelős. Az állami támogatás visszafizetési kötelezettség keletkezése esetén a támogatás túllépési összege - annak kamataival együtt - a soron következő költségvetési rendelet módosítás során elvonásra kerül a költségvetési szervtől.

(4) Keszthely Város Önkormányzata nevében pénzügyi teljesítéssel járó kötelezettség csak pénzügyi és jogi ellenjegyzés mellett vállalható.

14. §

(1) A lakásértékesítésből származó bevételeket elkülönített számlán kell gyűjteni. Felhasználásáról a képviselő-testület a jogszabályi előírások betartása mellett jogosult dönteni.

(2) A Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete környezetvédelemről szóló 18/1997. (VI. 12.) önkormányzati rendeletének 22. § (1) bekezdése alapján a Környezetvédelmi Alap összege 4.419 eFt.

15. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapások következményeinek, illetve környezetvédelmi katasztrófa elhárítása érdekében (veszélyhelyzet) a polgármester rendelkezésére álló céltartalék terhére esetenként legfeljebb 500 eFt összeghatárig intézkedést tegyen. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy indokolt esetben az ingatlan állagmegóvási tartalék terhére intézkedést tegyen. Intézkedése tartalmáról, indokairól és a felhasznált összegről az intézkedést követő testületi-ülésein tájékoztatást kell adnia.

(2) Az előirányzat-felhasználást a költségvetési rendelet módosításakor át kell vezetni.

11. Hitel visszafizetési garancia

16. §

(1) A képviselő-testület e rendelettel garanciát vállal a 2023. évben felveendő hitelek és azok kamatai törlesztésére, visszafizetésére. A hitel és járulékai visszafizetésének biztosítékaul az önkormányzat költségvetési bevételeit ajánlja fel.

(2) Keszthely Város Önkormányzata kötelezettséget vállal arra, hogy a működési és fejlesztési hitel visszafizetés időtartama alatt a hitelt és járulékait a futamidő éveiben a felhalmozási kiadásokat megelőzően a költségvetésbe betervezi.

(3) A képviselő-testület kötelezettséget vállal arra, hogy a 2023. évi költségvetésben a beszámolási rendnek megfelelően szerepelteti az állammal, illetve a pénzügyintézetekkel szemben fennálló kötelezettségét, tartozásait.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az állam, illetve a számlavezető bank visszafizetési garanciájával az átmenetileg szabad önkormányzati pénzeszközöket rövidlejáratú pénzügyi banki eszközökbe fektesse kamat-nyereség céljából.

12. A költségvetés végrehajtása

17. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az önkormányzati költségvetési szervek vezetőit e rendelet és kapcsolódó más jogszabályok előírásaira is figyelemmel Keszthely Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtására.

(2) Az önkormányzati költségvetési szervek költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért és a bevételek növeléséért – az alapfeladatok ellátásának biztosításával – a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(3) Az önkormányzati hivatal és az önkormányzati költségvetési szervek kötelesek a számviteli, illetve a központi előírások alapján a megfelelő költségvetési beszámolók és tájékoztatók elkészítésére, és leadására.

(4) A polgármester az államháztartásról szóló törvény előírásainak megfelelően évközben tájékoztatja a képviselő-testületet a költségvetés teljesüléséről, valamint az előirányzatok alakulásának helyzetéről.

13. Pénzeszközök felhasználása

18. §

A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére legfeljebb 500.000 Ft értékhatárig kerülhet sor az önkormányzati költségvetési szerveknél.

19. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az önkormányzati költségvetési szervek vezetőit, hogy az önkormányzat pénzügyi alapjait növelő pályázatokat nyújtsanak be.

(2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület a felelős.

(3) A gazdálkodás és a költségvetés szabályszerű végrehajtásáért a polgármester a felelős.

20. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Manninger Jenő
polgármester

Dr. Gábor Hajnalka
jegyző