

## Tata Város Önkormányzata Képviselő-testületének

### 5/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelete

#### Tata Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről

*Módosítással egységes szerkezetben*

*hatályos 2024.02.29. napjától*

Tata Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésben, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi, Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

#### 1. A rendelet hatálya

##### 1. §

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzatra, az önkormányzati hivatalra, valamint az önkormányzat feladatainak ellátásában közreműködő költségvetési szervekre.

#### 2. A költségvetés bevételei és kiadásai

##### 2. §<sup>1, 2, 3, 4</sup>

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételeit az (1) bekezdés a) - f) pontja szerint állapítja meg Ft-ban az 1., 2., 3., 5. és 6. mellékletek szerinti bontásban.

- a) Összes bevétel (költségvetési és finanszírozási bevétel): 18 186 784 711, melyből
  - aa) Önkormányzat: 14 237 729 935
  - ab) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal: 1 040 619 035
  - ac) Intézmények Gazdasági Hivatala: 2 908 435 741
- b) Mindösszesen bevétel irányítószervi támogatással korrigáltan: 15 468 682 478
- c) Költségvetési bevétel: 10 780 328 068, melyből
  - ca) Önkormányzat: 9 870 846 620
  - cb) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal: 76 097 009
  - cc) Intézmények Gazdasági Hivatala: 833 384 439
- d) Finanszírozási bevétel: 7 406 456 643, melyből irányítószervi támogatás: 2 718 102 233
- e) Összes bevétel: 18 186 784 711, melyből
  - ea) Működési bevétel: 12 905 268 271

<sup>1</sup> Módosította a 13/2023.(V.31.) önkormányzati rendelet 1.§-a. Hatályos 2023. június 1. napjától.

<sup>2</sup> Módosította a 19/2023.(IX.27.) önkormányzati rendelet 1. §-a. Hatályos 2023. szeptember 28. napjától.

<sup>3</sup> Módosította a 24/2023.(XI.29.) önkormányzati rendelet 1.§-a. Hatályos 2023. november 30. napjától.

<sup>4</sup> Módosította a 4/2024.(II.28.) önkormányzati rendelet 1.§-a. Hatályos 2024. február 29. napjától.

- eb)* Felhalmozás célú bevétel: 5 281 516 440
- f)* Összes bevétel: 18 186 784 711, melyből az *fa)* - *fc)* feladathoz kapcsolódó bevétel
  - fa)* Kötelező: 7 223 018 048
  - fb)* Önként vállalt: 6 807 566 161
  - fc)* Államigazgatási: 4 156 200 502

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadását a (2) bekezdés a) - f) pontja szerint állapítja meg Ft-ban az 1., 2., 4., 5. és 6. mellékletek szerinti bontásban:

- a)* Összes kiadás (költségvetési és finanszírozási kiadás): 18 186 784 711, melyből
  - aa)* Önkormányzat: 14 237 729 935
  - ab)* Tatai Közös Önkormányzati Hivatal: 1 040 619 035
  - ac)* Intézmények Gazdasági Hivatala: 2 908 435 741
- b)* Mindösszesen kiadás irányítószervi támogatással korrigáltan: 15 468 682 478
- c)* Költségvetési kiadás: 13 143 882 016, melyből
  - ca)* Önkormányzat: 9 194 827 240
  - cb)* Tatai Közös Önkormányzati Hivatal: 1 040 619 035
  - cc)* Intézmények Gazdasági Hivatala: 2 908 435 741
- d)* Finanszírozási kiadás: 5 042 902 695, melyből irányítószervi támogatás: 2 718 102 233
- e)* Összes kiadás: 18 186 784 711, melyből
  - ea)* Működési kiadás: 12 905 268 271
  - eb)* Felhalmozási célú kiadás: 5 281 516 440
- f)* Összes kiadás: 18 186 784 711, melyből az *fa)* - *fc)* feladathoz kapcsolódó kiadás
  - fa)* Kötelező: 5 997 297 916
  - fb)* Önként vállalt: 7 740 129 007
  - fc)* Államigazgatási: 4 449 357 788

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási főösszegén belül a (3) bekezdés a) - m) pontja szerinti kiadásokat hagyja jóvá Ft-ban és az 1. és 4. melléklet szerinti bontásban:

- a)* személyi juttatások: 2 256 142 038
- b)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 301 692 722
- c)* dologi kiadások: 3 197 813 333
- d)* ellátottak pénzbeli juttatásai: 25 202 391
- e)* egyéb működési kiadások 2 427 309 165, melyből
  - ea)* elvonásokból származó kiadások: 487 133 926
  - eb)* visszatérítendő támogatások és kölcsönök: 15 000 000
  - ec)* egyéb működési támogatások (vissza nem térítendő): 1 925 175 239
  - ed)* működési tartalék: 0
- f)* működési tartalék 0, melyből
  - fa)* általános tartalék: 0
  - fb)* működési tartalék: 0
  - fc)* pályázati általános tartalék: 0
- g)* beruházási kiadások: 4 667 344 498
- h)* felújítási kiadások: 130 621 507
- i)* egyéb felhalmozási kiadások: 137 756 362
  - ia)* visszatérítendő támogatások és kölcsönök: 0
  - ib)* egyéb felhalmozási célú támogatás (vissza nem térítendő): 133 756 362
  - ic)* felhalmozási tartalék: 4 000 000
- j)* felhalmozási tartalék 4 000 000, melyből
  - ja)* felhalmozási tartalék: 0
  - jb)* felhalmozási céltartalék: 4 000 000

- k) hiteltörlesztés: 180 169 200
- l) éven belüli likvidhitel törlesztés: 2 060 336 434
- m) állami támogatás megelőlegezési hiteltörlesztés: 84 294 828
- n) irányítószervi támogatás folyósításának kiadása: 2 718 102 233

(4) Az (1) bekezdés a) pontjában megállapított 18 186 784 711 Ft bevételi főösszeg, valamint a (2) bekezdés a) pontjában megállapított 18 186 784 711 Ft kiadási főösszeg egyenlege nulla.

### 3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételeket forrásonként az 1., 2. és 3. mellékletek tartalmazzák.

A bevételek költségvetési szervek és önkormányzati feladatok közötti megoszlását a 3., 5., 6. mellékletekben részletezettek és az önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2023. évi kapott visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatások és pénzeszköz átvételek alakulását a 11. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(2) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevételek részletezését a 14. melléklet, 2. § (2) bekezdésében és 2. § (3) bekezdésében meghatározott kiadások főbb felhasználási célok szerinti részletezését az 1., 2. és 4. mellékletek tartalmazzák.

A kiadásokon belül:

- a) a kiemelt előirányzatonkénti, költségvetési szervek szerinti megoszlást a 4. és 6. mellékletek tartalmazzák,
- b) az Önkormányzat, a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal kiadásait feladatonként az 5. melléklet, a visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatások alakulását a 10. melléklet Tata Város Önkormányzat által folyósított ellátottak pénzbeli juttatásának részletezését a 9. melléklet tartalmazza,
- c) a beruházási előirányzatok célonkénti részletezését a 7. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület,
- d) a felújítási kiadások feladatonkénti előirányzatát a 8. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület,
- e) az adósságot keletkeztető ügyleteket a 12. melléklet tartalmazza.

(3) A maradvány igénybevételét működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a 13. melléklet tartalmazza.

(4) Tata Város Önkormányzat európai uniós támogatással megvalósuló projektjeit a 16. melléklet tartalmazza.

(5) Tata Város Önkormányzatának 2023. évi tartalékait a 15. melléklet tartalmazza. A működési és felhalmozási tartalék a következő célokra használható fel:

- a) a költségvetésben nem tervezett, halaszthatatlan kiadásokra,
- b) strukturális átalakításra,
- c) előirányzott, de elmaradt bevétel pótlására.

(6) Az önkormányzati költségvetési szervek engedélyezett létszámát a 17. melléklet tartalmazza.

### 4. §

(1)<sup>5, 6 7 8</sup> A képviselő-testület az évközi többlet igényekkel és a pályázatokkal kapcsolatos kiadások, valamint az elmaradt bevételek pótlására az alábbi tartalékokat képezi Ft-ban:

- a) működési tartalék: 0
  - aa) általános tartalék: 0
  - ab) működési tartalék: 0
  - ac) pályázati általános tartalék: 0
- b) felhalmozási tartalék: 4 000 000
  - ba) felhalmozási tartalék: 0
  - bb) *felhalmozási céltartalék: 4 000 000*

(2)<sup>9</sup> Az általános tartalék és a pályázati általános tartalék felhasználásáról az alapítványi támogatások kivételével a polgármester dönt, azzal a megkötéssel, hogy a pályázati általános tartalékokat kizárólag a pályázatok részletező kódjaira lehet lebontani. A polgármester a döntéseiről a képviselő-testületet utólag tájékoztatni köteles a soron következő költségvetési rendelet módosításakor és a zárszámadáskor.

(3) A működési és a felhalmozási tartalékok és a céltartalékok felhasználásáról, előirányzatokra történő lebontásáról - a források figyelembevételével - a képviselő-testület dönt.

### **3. A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

#### **5. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat átmeneti likviditási gondjainak kezelésére 1 500 000 000 Ft összegű folyószámlahitel-keret megnyitását engedélyezi az önkormányzat számlavezetőjénél.

(2) A pénzügyi egyensúly folyamatos fenntartása érdekében a következőket kell alkalmazni:

- a) az átadott pénzeszközöket ütemezetten, a támogatási szerződésben meghatározott részletekben kell folyósítani,
- b) a fizetési kötelezettséggel járó szerződésekben 60 napos, utólagos finanszírozású fizetési kötelezettségeket kell elérni, feltéve, hogy jogszabály másként nem rendelkezik és a szerződő felek egyező akaratnyilvánítása erre irányul.

#### **6. §**

(1) A polgármester felhatalmazást kap:

- a) az 5. § (1) bekezdésében megállapított keret összegéig a szükséglet felmerülésekor likvid hitel igénybevételenek elrendelésére,
- b) a 2023. évi központi céljellelű - mérlegelést nem igénylő – pótelőirányzatok saját hatáskörben történő felosztására,
- c) pótlólagos működési vagy fejlesztési forrás elérését célzó pályázat benyújtásának elrendelésére,
- d) az átmenetileg szabad pénzeszközök kamatozó betétben történő elhelyezésére,
- e) hogy Tata Város Önkormányzatának az 5. számú mellékletben részletezett feladatokon belül a kiemelt előirányzatok közötti, valamint az 5. számú mellékletben részletezett feladatokon belül a 7-11. számú mellékletben részletezett tételek közötti előirányzat-átcsoportosításról döntsön.

<sup>5</sup> Módosította a 13/2023.(V.31.) önkormányzati rendelet 2.§-a. Hatályos 2023.június 1. napjától

<sup>6</sup> Módosította a 19/2023. (IX.27.) önkormányzati rendelet 2.§-a. Hatályos 2023. szeptember 28. napjától.

<sup>7</sup> Módosította a 24/2023.(XI.29.) önkormányzati rendelet 2. §-a. Hatályos 2023.november 30. napjától.

<sup>8</sup> Módosította a 4/2024.(II.28.) önkormányzati rendelet 2.§-a. Hatályos 2024. február 29. napjától.

<sup>9</sup> Módosította a 19/2023. (IX.27.) önkormányzati rendelet 2.§-a. Hatályos 2023. szeptember 28. napjától.

Az előirányzat-átcsoportosítás bruttó 100 000 000 Ft egyedi értékhatárig végrehajtható. Az előirányzat-átcsoportosítást a döntést követő költségvetési rendeletmódosítás során kell a költségvetésen átvezetni.

(2) A környezetvédelmi alapként elkülönített keret felhasználásáról és ennek keretében államháztartáson kívüli forrás átadásáról - átvételéről alapítványi támogatás kivételével a Pénzügyi, Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság jogosult dönteni.

(3) Egészségvédelmi, szociális és sportalap, Oktatási és kulturális alap felhasználásáról és ennek keretében államháztartáson kívüli forrás átadásáról - átvételéről alapítványi támogatás kivételével a Humán és Ügyrendi Bizottság jogosult dönteni.

## 7. §

(1) Céljelleggel – nem ellátottak pénzbeli juttatásként – juttatott támogatásnál minden esetben támogatási szerződést kell kötni, amelyben a kedvezményezett adatain kívül a támogatás célját, a felhasználás részletes leírását, összegét, folyósításának módját és ütemezését, a támogatás felhasználására és elszámolására vonatkozó kötelezettségeit, a részére meghatározott szakmai teljesítménymutatókat kell feltüntetni, továbbá a kedvezményezett nyilatkozatát arról, hogy nincs lejárt határidejű köztartozása és tudomásul veszi a támogató ellenőrzési jogosultságát.

(2) Amennyiben a kedvezményezett neki felróható okból nem teljesíti a szerződésben vállalt kötelezettségét, az igénybe vett támogatást a mindenkor érvényes jegybanki alapkamattal növelt összegben kell visszafizetnie.

## 8. §

(1) A képviselő-testület engedélyt ad a tervezett meghaladó (bevételi előirányzaton felüli) többletbevétel értékhatáron belüli felhasználásához, úgy, hogy az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek a meglévő kiadási előirányzatai ideiglenes átcsoportosításával képez a többletbevétel felhasználására kiadási előirányzatot. Az Intézmények Gazdasági Hivatala költségvetési szervek közötti ideiglenes átcsoportosítást is végrehajthat. A többletbevételt és a kiadási előirányzatot a képviselő-testület által jóváhagyott soron következő előirányzat-módosítással adjuk fel.

Értékhatár (adatok Ft-ban):

- a) Tata Város Önkormányzata esetében 1 000 000 000,
- b) Tatai Közös Önkormányzati Hivatal esetében 100 000 000,
- c) Intézmények Gazdasági Hivatala esetében 65 000 000.

(2) A képviselő-testület mint a költségvetési szervek felügyeleti szerve elrendeli, hogy az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek évközi és éves beszámolóikat, egyéb adatszolgáltatásait felülvizsgálat céljából a jogszabályi határidő előtt 5 munkanappal a polgármester részére küldjék meg.

A beszámoló szöveges indoklásában ki kell térni a szakmai feladatok és a fejlesztések értékelésére, a pénzügyi teljesítés és a feladatmegvalósítás összhangjára, az eredeti, a módosított terv- és tényadatok eltérésének indoklására.

(3) Tata Város Önkormányzatának Képviselő testülete saját forrásai terhére a Tatai Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (1) bekezdés és a közszolgálati

tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-ban foglaltaktól eltérően az illetményalapot 38 650 Ft helyett 71 000 Ft-ban állapítja meg, 2023. január 1-től.

(4) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3)-(4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az illetménykiegészítés mértékét a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal székhelyén foglalkoztatott köztisztviselők esetében az Tata Város Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 28/2020. (X.1.) rendelet 7. mellékletének 2. pontja határozza meg.

(5) Kiadások a következő esetekben teljesíthetők készpénzben:

- a) személyi juttatások ,
  - aa) foglalkoztatottaknak fizetett eseti szociális támogatás, segély (pl.: temetési segély),
  - ab) tiszteletdíjak,
  - ac) jutalmak,
  - ad) illetményelőleg,
  - ae) számla alapján magánszemélynek történő szabad szellemi tevékenység díja,
  - af) egyéb költségtérítések (saját dolgozónak történő kifizetések),
  - ag) bankszámla költségtérítés,
  - ah) közfoglalkoztatottak személyi juttatása,
  - ai) megbízási díjak,
  - aj) alkalmi munka díjazása egyszerűsített foglalkoztatás keretében,
  - ak) vállalkozási díjak,
  - al) továbbképzési díjak,
  - am) napidíjak,
  - an) munkába járással kapcsolatos költségtérítések, saját gépkocsi használattal,
  - ao) védőszemüveg,
  - ap) munkaruha, védőruha,
  - aq) reprezentációs kiadás;
- b) dologi kiadás (maximum 1 000 000 Ft-ig):
  - ba) készletbeszerzések,
  - bb) szolgáltatási kiadások,
  - bc) kiküldetések, reklám és propaganda kiadások,
  - bd) egyéb dologi kiadások;
- c) ellátottak pénzbeli juttatásai
  - ca) rászorultságtól függő pénzbeli szociális gyermekvédelmi ellátások,
  - cb) természetben nyújtott ellátások;
- d) felhalmozási célú kiadások (maximum 1 000 000 Ft-ig);
- e) a pénztár működéséhez kapcsolódó kifizetések:
  - ea) különböző beszerzési előlegek, állandó készpénzellátmányok, egyéb elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
  - eb) pénztári keretet meghaladó bankszámlára történő befizetések;
- f) egyéb kiadások: különféle díjak és támogatások.

#### 4. Záró rendelkezések

##### 9. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Michl József  
polgármester

dr. Horváth József  
jegyző

## **ZÁRADÉK**

*A fenti rendelet kihirdetése 2023. február 23. napján megtörtént.*

dr. Horváth József  
jegyző