

Balatonakali Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2022. (III. 4.) önkormányzati rendelete

Balatonakali Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Balatonakali Község Önkormányzat Képviselőtestülete az *Alaptörvény* 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az *Alaptörvény* 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, Balatonakali Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint annak költségvetési szerveire.

(2) E rendeletben alkalmazott további jogszabályi hivatkozások rövidített megjelölése:

- a) *Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény* (a továbbiakban: Áht.)
- b) *Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet* (a továbbiakban: Avr.)
- c) *Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv.* (a továbbiakban: Stabilitási tv.)
- d) *Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény* (a továbbiakban: Möt.)

2. A költségvetés címrendje

2. §

(1) Balatonakali Község Önkormányzata, és az önkormányzat önállóan gazdálkodó intézménye önálló címet alkotnak.

(2) A költségvetés címrendje:

- a) Balatonakali Község Önkormányzata
- b) Balatonakali Napköziotthonos Óvoda

3. Az Önkormányzat összesített 2022. évi költségvetése

3. §

(1) A Képviselőtestület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített konszolidált 2022. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 673.095.937 Forintban állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Költségvetési bevételek 422.469.802 Ft
- b) Finanszírozási bevételek 250.626.135 Ft, ebből a belső hiányt finanszírozó pénzmaradvány 250.626.135 Ft
- c) Költségvetési kiadások 671.193.228 Ft, ebből Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal támogatása 21.474.775 Ft
- d) Finanszírozási kiadások 1.902.709 Ft

(2) Az önkormányzat összesített konszolidált 2022. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) önkormányzatok működési támogatásai 54.945.543 Ft
- b) egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről 24.156.390 Ft
- c) egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 149.833.600 Ft
- d) közhatalmi bevételek 96.000.000 Ft
- e) működési bevételek 96.236.544 Ft
- f) működési célú átvett pénzeszközök 1.166.025 Ft
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 131.700 Ft
- h) előző évi pénzmaradvány 250.626.135 Ft

(3) Az önkormányzat összesített konszolidált 2022. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) *működési kiadások 390.008.820 Ft*
 - aa) személyi juttatások 77.060.266 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 10.321.712 Ft
 - ac) dologi kiadások 143.094.615 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 3.000.000 Ft
 - ae) elvonások és befizetések kiadásai 2.787.780 Ft
 - af) egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről 26.304.775 Ft
 - ag) egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 5.900.000 Ft
 - ah) tartalékok 121.539.672 Ft
- b) *felhalmozási kiadások 281.184.408 Ft*
 - ba) beruházások 208.549.108 Ft
 - bb) felújítások 72.635.300 Ft
- c) *finanszírozási kiadások 1.902.709 Ft*, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 1.902.709 Ft

(4) A költségvetés egyensúlyát a 673.095.937 Forint főösszegben megállapított bevételi és kiadási költségvetési előirányzat fentiek szerinti bontása biztosítja.

4. §

(1) A Képviselőtestület az önkormányzat összesített konszolidált költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselőtestület a 2022. évi a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, valamint felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(3) Az önkormányzat nevében végzett felhalmozási kiadásokat beruházásonként, felújításonként az 5. számú melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat 2022. évi összesített konszolidált költségvetését kormányzati funkcióként, illetve kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 8. melléklet tartalmazza.

(5) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a Képviselőtestület az Önkormányzat költségvetési tervszámait a tárgyévre és a következő 3 költségvetési évre a 9. melléklet szerint határozza meg.

(6) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 10. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat 2022. évi általános működése és ágazati feladatai támogatásának részletezését a 11. melléklet tartalmazza.

(8) A Képviselőtestület az Önkormányzat egyéb működési és felhalmozási célú támogatásait a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a 15. melléklet tartalmazza.

(10) A Képviselő-testület hitelállománnyal nem rendelkezik.

(11) A Képviselő-testület több éves kihatással járó döntéseket nem hozott.

5. §

(1) A Képviselőtestület az önkormányzat 2022. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 20 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 20 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 5 fő.

6. §

Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék összegét a Képviselőtestület 121.539.672 Forintban határozza meg, amelynek részletezését a 6. melléklet tartalmazza. Az általános tartalék az év közben beadásra kerülő pályázatok önrészét, valamint az előre nem látható feladatok finanszírozását biztosítja.

4. Az Önkormányzat saját költségvetése

7. §

(1) Az önkormányzat Képviselőtestülete az önkormányzat saját, 2022. évi költségvetési főösszegét 671.634.000 Forintban állapítja meg.

(2) A Képviselőtestület az önkormányzat saját költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. melléklet szerint határozza meg.

(3) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről az előirányzat-felhasználási ütemtervet a 13. melléklet tartalmazza.

8. §

Az önkormányzat saját, 2022. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) önkormányzatok működési támogatásai 54.945.543 Ft
- b) egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről 24.156.390 Ft
- c) egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 149.833.600 Ft
- d) közhatalmi bevételek 96.000.000 Ft
- e) működési bevételek 94.976.544 Ft
- f) működési célú átvett pénzeszközök 1.166.025 Ft
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 131.700 Ft
- h) előző évi pénzmaradvány 250.424.198 Ft

9. §

Az önkormányzat saját, 2022. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) *működési kiadások 364.431.820 Ft*
 - aa) személyi juttatások 59.159.884 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 7.925.499 Ft
 - ac) dologi kiadások 137.814.210 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 3.000.000 Ft
 - ae) elvonások és befizetések kiadásai 2.787.780 Ft
 - af) egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről 26.304.775 Ft
 - ag) egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 5.900.000 Ft
 - ah) tartalékok 121.539.672 Ft
- b) *felhalmozási kiadások 281.184.408 Ft*
 - ba) beruházások 208.549.108 Ft
 - bb) felújítások 72.635.300 Ft
- c) *finanszírozási kiadások 26.017.772 Ft*
 - ca) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 1.902.709 Ft
 - cb) központi, irányítószervi támogatás 24.115.063 Ft

10. §

(1) A Képviselőtestület az önkormányzat saját, 2022. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 17 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 17 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 5 fő.

5. Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szervének – Napközi otthonos óvoda - költségvetése

11. §

(1) Az önkormányzat Képviselőtestülete a napközi otthonos óvoda (továbbiakban: óvoda) mint önállóan működő költségvetési szerv 2022. évi költségvetési főösszegét 25.577.000 Forintban állapítja meg.

(2) A költségvetési bevételi előirányzatokat és költségvetési kiadási előirányzatokat kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 4. melléklet tartalmazza.

(3) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről az előirányzat-felhasználási ütemtervet a 14. melléklet tartalmazza.

12. §

Az óvoda 2022. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) központi irányítószervi támogatás 24.115.063 Ft
- b) működési bevételek 1.260.000 Ft
- c) pénzmaradvány 201.937 Ft

13. §

Az óvoda 2022. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz a *működési kiadások 25.577.000 Ft*. Ebből

- a) személyi juttatások 17.900.382 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.396.213 Ft
- c) dologi kiadások 5.280.405 Ft

14. §

(1) A Képviselőtestület az óvoda 2022. évi – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 3 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 3 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata nulla fő.

6. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

15. §

(1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselőtestület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(2) A gazdálkodás során az Mőtv. előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevételével mellett finanszírozza szabadon vállalt, nem kötelező feladatait.

(3) Az intézmények az önkormányzattól intézmény-finanszírozás keretében kapott támogatást csak az alaptevékenységükre és az ezzel összefüggő kiadásaikra használhatják fel.

(4) A helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére kötelezettséget a polgármester (vagy az általa írásban kijelölt személy) végezhet, pénzügyi ellenjegyzésre a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal gazdasági vezetője (vagy a Balatonakali Kirendeltség előírások szerinti végzettséggel rendelkező, írásban kijelölt köztisztviselője) jogosult - az önkormányzat gazdálkodási szabályzatának megfelelően.

(5) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy a bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a Polgármester tájékoztatja a Képviselőtestületet.

(6) A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(7) Amennyiben év közben az Országgyűlés a helyi önkormányzatok központi adókból, illetékekből származó részesedését, a települési önkormányzatok központi támogatásait, valamint a részükre juttatandó egyéb költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselőtestület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

16. §

(1) Az önkormányzat a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit a 7. mellékletben határozza meg.

(2) A Stabilitási tv. értelmében önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet fő szabályként – a törvényben felsorolt kivétellel - csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

(3) Ha az önkormányzat új fejlesztés indításához fejlesztési célú hitel felvételét tervezi – ami adósságot keletkeztető ügyletnek minősül a Stabilitási tv. szerint – a jogszabályi előírásokat betartva előzetesen meg kell kérni a Kormány hozzájárulását, az Államkincstár illetve a Kormányhivatal előzetes kontrollján keresztül.

(4) Az önkormányzati gazdálkodás során év közben esetlegesen keletkezett működési hiány finanszírozási módja a likviditási hitelfelvétel a számlavezető banktól.

(5) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a Képviselőtestület hatásköre. Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a Képviselőtestület átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő képviselőtestületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(6) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése (előtörlesztés, átváltás másik pénznemre) érték-határra tekintet nélkül a Képviselőtestület hatásköre.

(7) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testületi ülésen tájékoztatni köteles a Képviselőtestületet.

(8) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására értékhatár megállapítása nélkül a polgármester jogosult, a visszavonásról a következő Képviselőtestületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

17. §

(1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 46.380 Ft összegben állapítja meg. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-a szerint az illetmény-pótlék számításának alapját (pótlékalap) a mindenkor évi költségvetési törvény állapítja meg, összege 20.000 Ft.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak esetében a cafetéria juttatás keretét egységesen bruttó 231.900 Ft/év/fő összegben határozza meg, mely magába foglalja a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is.

18. §

(1) Az Önkormányzat a kultúrház árusításra való igénybevételének díját 4.000 Ft/óra összegben határozza meg.

(2) Az Önkormányzat közkútjainak vízhasználati díját 7.500 Ft/év összegben határozza meg. Kizárólag magáncélú vízvitelt engedélyez a kutakról, napi maximum 200 liter mennyiségben. A kereskedelmi célú vízvétel lehetőségét az Önkormányzat megtiltja.

19. §

(1) Költségvetési támogatás főszabályként csak pályázati kiírás vagy egyedi elbírálás útján nyújtható.

(2) A Képviselőtestület által odaítélt támogatások folyósítása előtt az önkormányzat szerződést köt a támogatott szervezettel. Ebben meghatározza a támogatás összegét, célját, határidejét, az elszámolási módját, ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

(3) A támogatott szervezetnek igazolnia kell, hogy nincs köztartozása, és az előző önkormányzati támogatással rendben elszámolt.

(4) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a Polgármester jogosult.

20. §

(1) Az általános tartalék feletti rendelkezési jogát a Képviselőtestület nem ruházza át.

(2) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselőtestület előzetes engedélye szükséges.

(3) Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészének mértékéről a Képviselőtestület határozattal dönt.

21. §

(1) A költségvetési bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint a készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni.

(2) A kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályait az önkormányzat Pénzkezelési Szabályzata tartalmazza, ami az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre is kötelező hatályú.

22. §

A költségvetési szervek pénzellátását az Önkormányzat havonta egyenlő részletben biztosítja. Az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv kiadási előirányzatának terhére a szerv vezetője jogosult kötelezettséget vállalni. A költségvetési szerv vezetője a kiadási és bevételi előirányzatokat saját hatáskörben módosíthatja, a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre.

23. §

(1) A Képviselőtestület az önkormányzat és a költségvetési szervek pénzmaradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egy időben hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat Képviselőtestülete a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását gazdasági szükséghelyzetben korlátozhatja.

7. Egyéb rendelkezések

24. §

(1) A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

(2) Belső ellenőrzési tevékenységet az Önkormányzat a Balatonfüredi Többcélú Társulás keretében oldja meg.

25. §

(1) Önkormányzati biztos kirendelésekor az Áht. 71. §-a szerint kell eljárni.

(2) Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az eredeti kiadási előirányzat 10 %-át.

26. §

Az önkormányzat és a költségvetési szervek kiadási előirányzatai terhére történő kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés során az Áht. előírásai szerint kell eljárni.

27. §

(1) Az Önkormányzati vagyon értékesítésére, hasznosítására, a vagyonnal való gazdálkodásra vonatkozóan az önkormányzat vagyonrendelete szerint kell eljárni.

(2) Az önkormányzat és intézményei árubeszerzéseire, építési és egyéb beruházásaira, szolgáltatás megrendeléseire vonatkozó belső szabályokat, illetve az ún. Közbeszerzési tv. előírásait be kell tartani.

28. §

Az óvodai térítési díjak mértékét a Képviselőtestület a 16. sz. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

29. §

(1) A polgármester a Mőtv. 42. §-ban meghatározott ügyek kivételével dönthet a két ülés közötti időszakban felmerő, halaszthatatlan önkormányzati ügyekben a Képviselőtestület utólagos tájékoztatása mellett.

(2) A polgármester az (1) bekezdésben foglalt felhatalmazás alapján a forrásfelhasználásról esetenként legfeljebb nettó 500.000 Ft összeghatárig önállóan dönthet.

(3) A polgármester a kiadási és bevételi előirányzatokat saját hatáskörben módosíthatja, a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre.

8. Záró rendelkezések

30. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő nap lép hatályba, de rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

31. §

Ez a rendelet 2022. március 5-én lép hatályba.


Koncz Imre
polgármester




dr. Percze Tünde
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve: 2022. 03. 04.


dr. Percze Tünde
jegyző