



Balatonszemes Község Önkormányzatának Polgármesterétől

8636. Balatonszemes, Bajcsy Zs. u. 23.

Tel: 84 / 560 – 902. Fax: 84 / 360 – 282

e-mail: polgarmester@balatonszemes.hu

www.balatonszemes.hu

KRID: 532979998

Előterjesztés

Balatonszemes Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. február 23-án tartandó nyílt ülésére

Tárgy: A Balatonszemes- Balatonőszöd- Somogytúr Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetésének jóváhagyása

Előterjesztő: Németh Kornél Antalné polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

A társulásra és az általa irányított költségvetési szervekre az Államháztartási törvény 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési **határozatot** kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a **társulási tanács** gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a **társulási tanács elnöke** látja el.

A költségvetés előterjesztésekor a Társulási Tanács részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Áht. 29/A.§-ban foglaltak szerint, a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A költségvetési rendelet tervezet és melléklete tartalmazza az előirányzat csoportok (működési és felhalmozási költségvetés), kiemelt előirányzatok és kötelező, önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti költségvetési bevételeket, kiadásokat, a jogszabály szerinti további kötelező elemeket.

2023. évi költségvetést megalapozó főbb szempontok

- a 2022. évi költségvetés teljesítése,
- várható saját bevételek, állami támogatások összege,
- jogszabályi változások,
- előző évi maradvány,
- közösen ellátott feladatokhoz szükséges hozzájárulások,
- infláció
- az intézmények kiadásai, finanszírozása, alulfinanszírozása,
- folyamatban lévő ügyek áthúzódó, 2022. évi kiadásai, bevételei,
- 2023. évre vonatkozó díjak emelkedése,

Intézményi egyeztetések eredménye:

Az Áht. 24. §-hoz kapcsolódóan az Ávr. 27. §-a kimondja, hogy a jegyző a költségvetési rendeletervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendeletervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

Intézményi egyeztetések, költségvetési véleményezések megtörténtek.

A fentiek figyelembevételével a 2023. évi költségvetés várható **bevételi-kiadási főösszege:**

106 055 000 Ft.

A Társulás finanszírozási összege 104 806 914 forint, mely tartalmazza Somogytúr 695 000 forint és Balatonőszöd 1.900 000 forint összegű hozzájárulását. A fennmaradó 102 211 914 forint Balatonszemes hozzájárulása, mely 59 785 740 forint összegű köznevelési támogatást és 14 122 500 forint összegű bölcsődei támogatást tartalmaz.

Az 1 248 086 Ft összegű pénzmaradvány számbavételénél a számlákon és készpénzben 2022. XII.31-én lévő záró pénzkészlettel terveztünk, az alábbiak szerint:

a./ Társulásnál: házipénztári: 0 Ft

számlapénz: 754 984 Ft,

b./ Balatonszemesi Nyitnikék Óvoda És Mini Bölcsőde pénzkészlete:

- házipénztári 83 595 Ft

- számlapénz: 409 507 Ft

Ezek összege nem mindig azonos a költségvetési beszámoló korrigált pénzmaradványával. A 2022. évi zárszámadást követően a pontos maradványösszegek rendelkezésre állnak és a soron következő költségvetés módosításkor korrigálásra kerülnek.

A személyi jellegű kiadások átlagosan 15%-os béremelést, valamint a jogszabályban meghatározott béremelési összegeket tartalmazzák. A dologi kiadások tervezése az infláció figyelembevételével történt.

A költségvetés jóváhagyásáig a költségvetést megillető bevételek beszedéséről, valamint a kiadások arányos teljesítéséről a Társulás elnöke gondoskodott. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások a költségvetésbe beépítésre kerültek, a határozat-tervezet tartalmazza.

Határozati javaslat:

Balatonszemes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Balatonszemes- Balatonőszöd-Somogytúr Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetését a mellékelt táblázatok és az alábbiak szerint jóváhagyja:

a Balatonszemes- Balatonőszöd- Somogytúr Óvoda Intézményfenntartó Társulás

2023. évi költségvetéséről

1. Általános rendelkezések

(1) A határozat a társulásra és költségvetési szervére terjed ki.

**(2) A költségvetési szervként működő intézmény egy címet alkot az alábbiak szerint:
- Balatonszemesi Nyitnikék Óvoda És Mini Bölcsőde**

2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

(1) A Társulási Tanács a társulás és költségvetési szervei együttes 2023. évi költségvetését, egyenlegét

**106 055 000 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
106 055 000 Ft tárgyévi költségvetési kiadással és
0 Ft „hiánnyal”/”többlettel” állapítja meg.**

(2) Működési egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- a működési költségvetési bevételeit** **105 555 000 Ft-ban**
- a működési költségvetési kiadásait** **105 555 000 Ft-ban**
- működési egyenlegét** **0 Ft-ban**
állapítja meg

Működési kiadásaiból:

a személyi juttatások kiadásait **84 000 000 Ft-ban**
a munkaadókat terhelő járulékokat **12 000 000 Ft-ban**
a dologi kiadásokat **9 000 000 Ft-ban**
az ellátottak pénzbeli juttatásait **0 Ft-ban**
egyéb működési célú kiadásokat **0 Ft-ban**
ebből a működési célú pénzeszközátadások összegét
0 Ft-ban
működési célú tartalék összegét **500 000Ft-ban**

állapítja meg.

(3) Felhalmozási egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- a felhalmozási költségvetési bevételeit** **500 000 Ft-ban**
- a felhalmozási költségvetési kiadásait** **500 000 Ft-ban**
- felhalmozási egyenlegét** **0 Ft-ban**
állapítja meg.

Felhalmozási célú kiadásaiból:

<i>felújítások összegét</i>	<i>0 Ft-ban</i>
<i>beruházások összegét</i>	<i>500 000 Ft-ban</i>
<i>ebből intézményi beruházások összegét</i>	<i>500 000 Ft-ban</i>
<i>egyéb felhalmozási célú kiadások összegét</i>	<i>0 Ft-ban</i>
<i>ebből fejlesztési célú tartalék összegét</i>	<i>0 Ft-ban</i>
<i>állapítja meg.</i>	

3. A Társulás bevételei és kiadásai

- (1) A Társulási Tanács a társulás összevont költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.**
- (2) A Társulási Tanács az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi működési bevételeket és kiadásokat összesítve a 2. melléklet szerint, a felhalmozási bevételeket és kiadásokat a 3. melléklet szerint jóváhagyja.**
- (3) A Társulási Tanács az egyéb működési célú kiadásokat, működési támogatásokat, a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.**
- (4) A Társulási Tanács a társulás és költségvetési szervei bevételeit kiemelt előirányzatokként, ill. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (2) bekezdés a) pontja szerinti feladatonkénti bontásban (kötelező önkormányzati feladatok, nem kötelező önkormányzati feladatok, államigazgatási feladatok) az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.**
- (5) A Társulási Tanács a társulás és irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiadásait kiemelt előirányzatokként, ill. az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontja szerinti feladatonkénti bontásban (kötelező önkormányzati feladatok, nem kötelező önkormányzati feladatok, államigazgatási feladatok) a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.**
- (6) A Társulási Tanács a társulás és költségvetési szervei engedélyezett létszámát e rendelet 6. melléklete szerint hagyja jóvá.**
- (7) A Társulási Tanács a társulás intézményi szintű összesített bevételeit, kiadásait intézményenként, intézményfinanszírozás szerint a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.**
- (8) A Társulási Tanács a 6. melléklet szerinti kiadásoknak a társulási feladatok szerinti (kormányzati funkciók szerinti) megoszlását a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.**

(9) A Társulási Tanács az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet 12. melléklete szerint hagyja jóvá.

4. Általános és céltartalék

(1) A Társulási Tanács az Óvoda működési célú tartalékát	500 000 Ft összegben,
ebből céltartalék	0 Ft
felhalmozási célú tartalékát	0 Ft-ban hagyja jóvá.

(2) A céltartalék felhasználásáról a Társulási Tanács az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

(3) A Társulási Tanács az Óvoda általános tartalékát 500 000 Ft összegben (ebből céltartalék 0 ezer Ft) állapítja meg, mely összegből 500 000 Ft felhasználásáig az elnök jogosult dönteni, az ezt meghaladó mértékű tartalék felhasználásáról a Társulási Tanács az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

5. Több éves kihatással járó feladatok, adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek

A Társulási Tanács a társulás többéves kihatással járó feladatainak előirányzatát a 9. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

A Társulási Tanács a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét a 10. melléklet szerint állapítja meg.

6. Előirányzat-felhasználási ütemterv, gördülő tervezés

(1) A Társulási Tanács a 2023. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Társulási Tanács a tárgyévi, valamint a tárgyévet követő 3 év várható bevételi-kiadási előirányzatait a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. Közvetetett támogatások

A Társulási Tanács közvetett támogatásokat nem nyújt.

8. A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a Társulási Tanács előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az társulás költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a Társulási Tanács jóváhagyásával vállalhatnak.

(7) A Társulási Tanács költségvetési szerveinek pénzmaradványát a Társulási Tanács hagyja jóvá.

(8) A Társulási Tanács gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Balatonszemesi Közös Önkormányzati Hivatal.

(9) Ha a Társulási Tanács év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a társulás elnöke a Társulási Tanácsot tájékoztatja.

(10) A Társulási Tanács az (1) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

(11) A Társulás elnöke a Társulás gazdálkodásával való rendelkezés, illetve pénzügyi kötelezettséggel járó döntés esetén – a jóváhagyott általános tartalék előirányzata terhére – 500.000.- Ft összeghatárig saját hatáskörben jogosult dönteni, mely éves szinten az 1.000.000.- Ft-ot nem haladhatja meg. Az előirányzat módosításáról a Társulási Tanácsot a következő ülésen tájékoztatni köteles.

9. A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

(1) A Társulási Tanács költségvetési határozatában megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2)-(6) bekezdésekben foglalt kivétellel a Társulási Tanács dönt.

(2) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (3) – (6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglalt eseteket.

(4) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket 500 e Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják.

(5) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásáról - a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján a Társulási Tanács dönt.

(6) Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet 42. §-a kimondja, hogy az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv a

kiadási és bevételi előirányzatokat saját hatáskörben az Ávr. 36.§ (1)-(3) bekezdésében foglaltak szerint megemelheti.

(7) Az Áht. 34.§ (3)-(4) bekezdései alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak. Az intézményvezetői hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, előirányzat-átcsoportosításokat a társulási tanács határozatán átvezetéseként módosítja.

10. Létszám- és bérghazdálkodással kapcsolatos előírások

(1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérghazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett, illetve év közben a Társulási Tanács által módosított személyi juttatás előirányzatot nem lépheti túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

11. Záró rendelkezések

(1) A költségvetési határozat megalkotásáig átmeneti gazdálkodásról szóló határozat nem született, a Társulás elnöke a költségvetést megillető bevételeknek a hatályos jogszabályok szerinti beszédéről, valamint az előző évi kiadási előirányzatokon belül, a kiadások arányos teljesítéséről gondoskodott. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások a költségvetési határozatba beépítésre kerültek.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Németh Kornél Antalné polgármester

Balatonszemes, 2023. február 15.

Németh Kornél Antalné

polgármester