

Balatonfüred Város Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2022. (II. 28.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Balatonfüred Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 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:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira és annak tagjaira, a Balatonfüred Város Önkormányzatára, és az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

Az önkormányzat címrendjében a költségvetési szervek egy-egy címet alkotnak a 3. melléklet szerint.

3. §

(1) Balatonfüred Város Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) - az Önkormányzat és a költségvetési szervei - bevételeit, egyezően a kiadási főösszeggel, a Képviselő-testület 22.292.333.524 forintban (továbbiakban: Ft) állapítja meg az alábbi részletezettségben:

- a) Költségvetési bevételek előirányzata: 13.709.285.231 Ft,
- b) Finanszírozási bevételek előirányzata: 8.583.048.293 Ft,
 - ba) Ebből: belső hiány: 6.016.768.293 Ft,
 - bb) Külső hiány: 2.566.280.000 Ft,
- c) Költségvetési kiadások előirányzata: 20.822.001.078 Ft,
- d) Finanszírozási kiadások előirányzata: 1.470.332.446 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszegen belül a bevételeket kiemelt előirányzatokénti részletezettségben az 1. melléklet tartalmazza.

(3) A bevételek részletezését a 2. melléklet, költségvetési szervek szerinti megbontását a 3. melléklet tartalmazza. A helyi önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatását jogcímenként és költségvetési szervként a 4. és 5. melléklet tartalmazza.

(4) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegen belül a kiadásokat előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatokénti részletezettségben a következő összegekkel állapítja meg:

1. Működési kiadások

- a) Személyi juttatások 826.865.310 Ft,
- b) Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó 107.934.492 Ft,
- c) Dologi kiadások 1.381.778.357 Ft,
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai 28.300.000 Ft,
- e) Egyéb működési célú kiadások 1.633.510.766 Ft,
- f) Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások (tartalékok) 541.882.215 Ft,

2. **Felhalmozási kiadások**

- a) Beruházások 14.809.573.155 Ft,
- b) Felújítások 299.200.986 Ft,
- c) Egyéb felhalmozási célú kiadások 261.176.896 Ft,
- d) Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások (tartalékok) 931.778.901 Ft,

3. **Finanszírozási kiadások**

- a) Hitel-, kölcsön törlesztés áh-n kívülre 134.242.424 Ft,
- b) Belföldi értékpapírok kiadásai 1.286.280.000 Ft,
- c) Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 49.810.022 Ft.

4. §

(1) A 3. § (1) bekezdésében megállapított bevételt az Önkormányzat a (2)–(8) bekezdésekben meghatározott kiadásokra tervezi fordítani.

(2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben a 3. és 6. melléklet tartalmazza 559.057.101 Ft összeggel.

(3) Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) kiadási főösszegét kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben 500.225.215 Ft főösszegben a 9. melléklet tartalmazza. A Hivatal bevételi főösszegét kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben 500.225.215 Ft főösszegben a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat működési kiadásait kiemelt előirányzatokként 2.926.327.609 Ft főösszegben a 9. melléklet tartalmazza. Ebből:

- a) Az Önkormányzat személyi juttatások előirányzata összességében 99.617.902 Ft összegben, a 9. melléklet tartalmazza.
- b) Az Önkormányzat munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata összességében 10.661.667 Ft összegben, a 9. melléklet tartalmazza.
- c) Az Önkormányzat dologi kiadások előirányzata összességében 1.154.237.274 Ft főösszegben, feladatok szerinti részletezésben a 9. melléklet tartalmazza.
- d) Az Önkormányzat által nyújtott ellátottak pénzbeli juttatásainak kiadási előirányzata 28.300.000 Ft, részletezését a 9. melléklet tartalmazza.
- e) Az Önkormányzat egyéb működési célú kiadásainak előirányzata összességében 1.633.510.766 Ft, részletezését a 9. melléklet tartalmazza, amelyből az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre és államháztartáson kívülre kiadások részletezését az 10. melléklet tartalmazza

(5) Beruházási feladatokra az Önkormányzat 14.809.573.155 Ft-ot fordít, az önkormányzati beruházási kiadásokat feladatonként a 12. melléklet tartalmazza 14.802.352.155 Ft összegben, az intézményi saját hatáskörű fejlesztési feladatokat 7.221.000 Ft összegben a 8. melléklet tartalmazza. Egyéb felhalmozási kiadásokra az Önkormányzat 261.176.896 Ft-ot fordít, a kiadásokat feladatonként szintén a 12. melléklet tartalmazza.

(6) Finanszírozási kiadásokra az Önkormányzat 1.470.332.446 Ft-ot fordít, amelyből a fennálló hiteltörlesztés évi összege 134.242.424 Ft, a 12. melléklet szerinti részletezésben.

(7) Az Önkormányzat az önkormányzati vagyon felújítására célonkénti részletezésben 299.200.986 Ft-ot fordít, amelyet a 11. és 12. melléklet tartalmaz.

- (8) A tartalékot a Képviselő-testület 1.473.661.116 Ft-ban határozza meg, az általános tartalék összege 535.712.215 Ft, a céltartalék összege 937.948.901 Ft, amelynek részletezését az 1. melléklet tartalmazza
- (9) Az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban –működési és felhalmozási kiadások és bevételek bontásban - a 13. melléklet tartalmazza.
- (10) Az Önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 14. melléklet tartalmazza.
- (11) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről előirányzat-felhasználási ütemtervet a 15. melléklet tartalmazza.
- (12) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 16. melléklet tartalmazza.
- (13) Az Önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a 17. melléklet tartalmazza.
- (14) Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit célok szerint évenkénti bontásban és összesítve a 18. melléklet szerint fogadja el.
- (15) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségit a lejárat végéig a 19. melléklet tartalmazza.
- (16) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a 20. melléklet tartalmazza.
- (17) Az Önkormányzat összesített létszámkerete 153 fő, amelyből a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 20 fő. A költségvetési szervek személyi juttatásból foglalkoztatható 2022. évre megállapított létszám-keretét és a közfoglalkoztatottak létszámát intézményenkénti bontásban a 3., összesítve a 2. melléklet tartalmazza.
- (18) A külföldi kiküldetéseknél alkalmazandó napidíj mértéke 15 eurónak megfelelő valuta.

A 2021. évi költségvetés végrehajtási szabályai

5. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevételével mellett finanszírozza szabadon vállalt nem kötelező feladatait.
- (3) A költségvetési szervek az Önkormányzattól intézmény-finanszírozás keretében kapott támogatást csak az alaptevékenységükre és az ezzel összefüggő kiadásaikra használhatják fel.
- (4) A költségvetési szervek költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a bevételek növeléséért és beszedéséért, a hatékonyság, gazdaságosság, eredményesség érvényesüléséért a költségvetési szerv tevékenységi körébe tartozó feladatok ellátásának sérelme

nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős. Valamennyi költségvetési szerv vezetőjének alapvető feladata a kiemelt előirányzatok betartása és betartatása.

(5) A költségvetési szervek finanszírozása, a kötelezettségek teljesítése során elsőként a rendszeres személyi juttatás és járuléka, majd a dologi kiadásokból a közüzemi díjak és élelmezési kiadások, majd az alaptevékenysége szerinti működésre kell forrást biztosítani.

(6) Az Önkormányzat felhalmozási tevékenységén belül:

- a) Elsődlegesen a fennálló hosszú távú kötelezettségek 2022. évi ütemezését, törlesztő részleteinek visszafizetését, az előző évről áthúzódó beruházások, valamint a támogatásból megvalósuló beruházások pénzügyi fedezetét szükséges biztosítani.
- b) A 12. mellékletben szereplő javasolt fejlesztési kiadási előirányzatok teljesítését a bevételek teljesülésének megfelelően kell ütemezni.
- c) A fejlesztési feladatok esetében indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.

(7) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben a polgármester hatáskörébe utalt forrásfelhasználásról szóló döntés értékhatára az Önkormányzat költségvetésében jóváhagyott kiadási előirányzatok teljes összege, az általános tartalék kivételével. Az Önkormányzat vonatkozásában kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalni, utalványozni a Polgármester jogosult, valamint az általa írásban meghatalmazott önkormányzati és hivatali dolgozó.

(8) A költségvetési szerveknek a rendelet a 3, 6, 7. mellékletekben meghatározott kiemelt előirányzatok alapján, azzal egyezően kell elkészíteniük az elemi költségvetésüket.

6. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat vonatkozásában a 9. mellékletben jóváhagyott működési kiadási előirányzatokon belül a kiemelt előirányzatok között és a kiemelt előirányzatokon belül a feladatok közötti átcsoportosítás jogát a Polgármesterre ruházza át. A Képviselő-testület az 10. mellékletben jóváhagyott támogatások előirányzatai –alapítványi támogatások kivételével - között az átcsoportosítás jogát 1.000.000 Ft egyedi értékhatár erejéig a Polgármesterre ruházza át. A hatáskör gyakorlásáról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja, az átcsoportosításokat a költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy egyedi kérelmek alapján az önkormányzati feladatokra tervezett előirányzatok terhére azok átcsoportosításával legfeljebb 500.000 Ft összeg erejéig döntsön támogatás odaítéléséről.

(3) A Képviselő-testület a 12. mellékletben jóváhagyott felhalmozási kiadási előirányzatokon belül a kiemelt előirányzatok között az átcsoportosítás jogát a Polgármesterre ruházza át. A Képviselő-testület a felhalmozási kiadások között jóváhagyott beruházás előkészítő kiadások és egyéb beruházások előirányzatokról az átcsoportosítás jogát az előirányzat erejéig, továbbá a felhalmozási kiadási előirányzatokon belül a célok között az átcsoportosítás jogát 15.000.000 Ft egyedi értékhatárig a Polgármesterre ruházza át. A hatáskör gyakorlásáról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja, az átcsoportosításokat a költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(4) A Képviselő-testület a 11. mellékletben meghatározott felújítási feladatok között történő átcsoportosítás jogát a Polgármesterre ruházza át. A hatáskör gyakorlásáról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja, az átcsoportosításokat a költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(5) A Képviselő-testület a 12. mellékletben jóváhagyott beruházási, és a 11. mellékletben jóváhagyott felújítási előirányzatokról a fejlesztési feladattal összefüggő dologi kiadásokra történő előirányzat átcsoportosítás jogát, valamint a dologi kiadások előirányzatáról a beruházásnak, felújításnak minősülő kifizetésekhez a beruházási, felújítási előirányzatokra történő átcsoportosítás jogát a Polgármesterre átruházza. A hatáskör gyakorlásáról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja, az átcsoportosításokat a költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(6) A Képviselő-testület a 12. mellékletben jóváhagyott beruházási és a 11. mellékletben jóváhagyott felújítási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 10.000.000 Ft egyedi értékhatárig a Polgármesterre ruházza át. A felújítások előirányzatáról a beruházásnak, dologi kiadásnak minősülő kifizetésekhez a beruházási, dologi előirányzatokra történő átcsoportosítás jogát a Polgármesterre átruházza. A beruházási előirányzatokról a felújításnak, dologi kiadásnak minősülő kifizetésekhez a felújítási, dologi előirányzatokra történő átcsoportosítás jogát a Polgármesterre átruházza. A hatáskör gyakorlásáról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja, az átcsoportosításokat a költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

7. §

(1) A költségvetési szerv havonta heti bontásban likviditási tervet készít, amely az ismert és várható bevételeken és kötelezettségeken alapul. A tárgy havi likviditási tervet a megelőző hó utolsó munkanapjáig a Városi Kincstár rendelkezésére bocsátja. A költségvetési szervek pénzellátása a likviditási terv alapján az intézményi számlákon, vagy a házi pénztáron keresztül történik a 3. mellékletben jóváhagyott irányító szervi támogatás terhére, annak összegéig.

(2) Az önkormányzati feladatok pénzellátására vonatkozóan a szakosztályoknak kell havonta heti bontásban likviditási tervet készíteni, amely az ismert és várható bevételeken és kötelezettségeken alapul. A fejlesztési, felújítási feladatok pénzellátására a Városfejlesztési Osztálynak kell a pénzügyi ütemezési tervet elkészítenie, amely a várható kötelezettségeken alapul. A szakosztályoknak a tárgy havi likviditási tervet a megelőző hó utolsó munkanapjáig kell a Városi Kincstár rendelkezésére bocsátani.

8. §

(1) A költségvetési szervek a kiemelt kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben nem módosíthatják az (5) bekezdésben foglaltak kivételével. A többletbevételhez kapcsolódó előirányzatok módosításának kérelmét a bevételek és kiadások megjelölésével együtt kötelesek írásban kellő alátámasztással és indokkal a Városi Kincstárnak bejelenteni, amelyet a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni. A bejelentés az intézményvezető feladata. A többletbevétel a Képviselő-testület jóváhagyását követően használható fel, az (5) bekezdésben foglaltak kivételével.

(2) A költségvetési szerv az eredeti előirányzatként tervezett saját költségvetési bevételek tervezett meghaladó teljesülése esetén a többletbevétel –intézményi térítési díjak, alkalmazottak térítése, az ÁFA visszatérülések, valamint a tárgyi eszköz értékesítés kivételével - 50 %-ával növelheti a saját

bevételi és kiadási előirányzatát, a másik 50 %-kal csökkentenie kell az önkormányzati támogatás előirányzatát. Az intézményi térítési díjak, alkalmazottak térítése, kamatbevétel, valamint az ÁFA visszatérüléseknél jelentkező többletbevétel 100 %-ban csökkenti az önkormányzati támogatás összegét. A feleslegessé vált tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel az önkormányzat vagyonáról szóló 17/2012. (III.05.) önkormányzati rendelet előírásai szerint használható fel.

(3) Az idegenforgalmi és közművelődési feladat vonatkozásában a költségvetési bevételek tervezett meghaladó teljesülése esetén, a többletbevétel 70 %-ával növelhető az adott feladat kiadási előirányzata.

(4) A költségvetési szerveknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az intézményfinanszírozás növekedését. Amennyiben a költségvetési szerv ténylegesen teljesített bevételei elmaradnak a jóváhagyott előirányzattól, a kiadási előirányzatokat is csökkenteni kell az elmaradás mértékével. A költségvetési szerv vezetője erről a kiadási előirányzat csökkentésére tett javaslatával együtt a bevétel végleges elmaradásáról történő tudomásszerzést követően azonnal köteles a felügyeleti szervet tájékoztatni, amelyet a következő költségvetési rendeletmódosítási javaslatba be kell építeni.

(5) A (2) bekezdéstől eltérően a költségvetési szerv a pályázaton nyert, valamint a meghatározott feladatra átvett pénzeszközök felhasználására és az előirányzat módosítására a költségvetési szerv vezetője 100 %-ban jogosult. A működési és fejlesztési célú támogatások államháztartáson belülről és kívülről rovatokon tervezett bevételi előirányzatok a költségvetési évben meghatározott céllal rendelkezésre bocsátott költségvetési bevételekkel abban az esetben is megnövelhetők, ha a bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél a költségvetési év bevételi előirányzatainak tervezésekor nem volt figyelembe vehető.

(6) A költségvetési szervek évközi pótelőirányzatra vonatkozó kérelmet csak rendkívül indokolt esetben, előre nem látható kiadás felmerülése miatt nyújthatnak be, akkor ha a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással, vagy a szabadon felhasználható maradványa terhére nem biztosítható a fedezet.

(7) Valamennyi előirányzat módosítás kezdeményezése esetén a Városi Kincstár köteles megvizsgálni a többletbevétel elérésével kapcsolatos kiadási előirányzatok növelési szándékának jogosságát.

(8) Az (1), (2), (3) és (5) bekezdés szerinti előirányzat módosítás költségvetési támogatási igénnyel sem az idei, sem a következő években nem járhat, a költségvetési szerv ezt az előirányzat növekedést tartós bér növelésére nem fordíthatja.

(9) A költségvetési szerv vezetője által kezdeményezett költségvetés módosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni. A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott – az (5) bekezdés szerinti - előirányzat módosításokat kötelesek a felügyeleti szervnek 30 napon belül bejelenteni, amelyet a következő költségvetési rendeletmódosítási javaslatba be kell építeni.

(10) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy a bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja. A Képviselő-testület szükség szerint, de legalább negyedévente - az első negyedév kivételével - június, szeptember, december hónapokban továbbá legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(11) Ha év közben az Országgyűlés - helyi önkormányzatot érintő módon- a központi költségvetésről szóló törvény a helyi önkormányzatok központi támogatásait, valamint a részükre juttatandó egyéb költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetés rendelet módosítását.

(12) Az előirányzat az önkormányzat és a költségvetési szervei költségvetésébe beépül, ha központi támogatást, meghatározott célra az Országgyűléstől, a Kormánytól, valamely költségvetési fejezettől kap, vagy többlettámogatásban részesül, ennek realizált összegével előirányzat módosítást hajthat végre. Erről a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja a következő költségvetés módosítás keretében.

9. §

(1) A költségvetési szervek kötelesek kiemelt kiadási előirányzataikon belül gazdálkodni, amelyért a költségvetési szerv vezetője a felelős. A kiemelt előirányzatok terhére, annak összegéig kötelezettséget a kötelezettségvállalás rendje szerint jogosult vállalhat. A pénzügyi ellenjegyzés nélküli kötelezettségvállalás esetében a költségvetési szerv vezetőjét fegyelmi felelősség terheli.

(2) A 3, 6, 7, és 9. mellékletben jóváhagyott kiemelt előirányzatoktól a költségvetési szerv Képviselő-testületi hatáskörbe tartozó előirányzat módosítással térhet el a 8. § (5) bekezdésben foglaltak kivételével.

(3) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a rovatok közötti átcsoportosításra – kötött előirányzatok kivételével – a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben jogosult. Kötött előirányzatok az élelmezési kiadások, a gázenergia-szolgáltatás díjai, a villamosenergia-szolgáltatás díjai, a távhő- és melegvíz-szolgáltatás díjai, a víz- és csatornaszolgáltatási díjak, közös költség.

(4) A költségvetési szervek bevételi forrásaik növelése érdekében saját hatáskörben pályázatokat adhatnak be. Pályázat benyújtására csak a saját forrás biztosítása esetén kerülhet sor. A pályázatok beadása előtt a források meglétét a Városi Kincstár vezetőjével igazoltatni kell.

(5) Az Önkormányzat az átmenetileg szabad pénzeszközei terhére költségvetési szervei által pályázat útján elnyert utófinanszírozású bevételeket megelőlegezi.

(6) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek az állami támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

10. §

(1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során nem lépheti túl, kivéve a 10. § (13) bekezdésében foglaltakat.

(2) A költségvetési szervek vezetői a költségvetésben tervezett személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok előirányzatainak terhére megbízási szerződést köthetnek az előirányzatok túllépése nélkül.

(3) A költségvetési szerveknél minden, a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvényben meghatározott jogviszony, a Munka Törvénykönyve hatálya alatt munkaszerződéssel

foglalkoztatottak munkajogi jogviszonyának, továbbá a tartós megbízással foglalkoztatottak megbízásának megszűnéséről, vagy megszüntetéséről a megszűnés érvénybe lépésével egyidejűleg a költségvetési szerv vezetőjének írásban tájékoztatnia kell a felügyeleti szervet.

(4) A megüresedett álláshelyet az intézményvezető nem töltheti be, a lejárt határozott idejű szerződések nem hosszabbíthatók meg. Az illetékes osztály és a Városi Kincstár megvizsgálja a létszámcsökkentés lehetőségét, ha a létszámcsökkentés megoldható, akkor a létszám és a hozzá tartozó teljes bér elvonásra kerül.

(5) Amennyiben létszámcsökkentésre nincs lehetőség a megüresedett álláshely a Polgármester előzetes írásbeli engedélye alapján betölthető, a Városi Kincstár ellenjegyzése mellett a bér új létszám felvételére felhasználható.

(6) Feladatelmaradás esetén a polgármester a személyi juttatások és az ehhez kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok előirányzatát zárolja. A zárolt előirányzat felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(7) A személyi juttatások előirányzatából származó megtakarítás, feladat elmaradásra eső megtakarítás kivételével- az adott évben október 31. napját követően, továbbá a költségvetési maradvány jóváhagyását követően felhasználható, figyelemmel a 8. § (6) bekezdésére.

(8) A költségvetési szervnél szakmai program indításához, fejlesztéséhez az önkormányzat Képviselő-testületének előzetes engedélye szükséges.

(9) A Képviselő-testület a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére - a Hivatal kivételével - a cafetéria keretét közterhekkkel együtt bruttó 125.000 Ft-ban.

(10) A Képviselő-testület a költségvetési szervek vonatkozásában a rendszeres személyi juttatások eredeti előirányzata legfeljebb 10 %-ának megfelelő mértékig engedélyezi jutalom és céljuttatás kifizetését a rendszeres személyi juttatások előirányzatának megtakarítása terhére, a Városi Kincstár ellenjegyzésével. Az eredeti előirányzatként tervezett kereset kiegészítés az intézményvezető döntése alapján kifizethető.

(11) A Hivatal vonatkozásában a 10. § (10) bekezdésben foglaltakon túl jutalmazásra felhasználható a támogatott projektekhez kapcsolódó belső projektmenedzseri kiadásoknál keletkező megtakarítás. A Hivatal vonatkozásában jutalom a Polgármesterrel egyeztetve fizethető ki, figyelemmel a 10. § (7) bekezdésben foglaltakra.

(12) A Hivatal költségvetésében a juttatások és támogatások céljára a fedezet a személyi juttatások előirányzatán belül biztosított, amely keretösszeg más célra nem használható fel és nem csoportosítható át.

(13) Támogatott projektek vonatkozásában - a támogatási szerződéssel összhangban –határozott időre a projekt befejezéséig a támogatásból biztosított személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok előirányzata terhére megbízási szerződés, illetve munkaszerződés köthető az engedélyezett létszámkereten felül. Továbbá a Hivatal vonatkozásában az időszakosan felmerülő feladatok vonatkozásában többletlétszámok a Hivatal engedélyezett létszámán felül határozott időre biztosíthatóak a költségvetésben a személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok előirányzata terhére, annak túllépése nélkül.

11. §

(1) A Képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát az általános tartalék vonatkozásában nem ruházza át.

(2) A költségvetési rendelet 4. § (7) bekezdésében jóváhagyott céltartalékban 5.000.000 Ft keretet biztosít cél nélkül, amellyel való rendelkezés jogát a Képviselő-testület a polgármesterre ruházza át. A hatáskör gyakorlásáról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

(3) A költségvetési rendelet 4. § (8) bekezdésében jóváhagyott céltartalék feladatonkénti részletezése a következő:

1. MÁK forgótőke keretet 560.000 Ft
2. Helyi védelem alatt álló épületek felújítás támogatása 3.000.000 Ft
3. Parkolóhely megváltás bevétele 0 Ft
4. Környezetvédelmi Alap 1.853.595 Ft
5. Polgármester saját hatáskörű keret 5.000.000 Ft
6. Közműfejlesztés 8.323.232 Ft
7. Óvodapedagógusok továbbképzésére elkülönített keret 0 Ft
8. Óvodákban évközből jelentkező SNI-re keretösszeg 610.000 Ft
9. Népház és posta rekonstrukciója pályázathoz kapcs. ingatlan karbantartás és fenntartás költségeire pénzügyi alap 6.597.170 Ft
10. Zsinagóga felújítási alap 23.837.478 Ft
11. Kulturális többlettámogatás 100.000.000 Ft
12. Szobor támogatás 53.000.000 Ft
13. Fejlesztési célú támogatás Passuth u. útfelújítás 12.000.000 Ft
14. Fejlesztési célú támogatás Somogyi u. Alsó köz útfelújítás 1.000.000 Ft
15. Aranyhíd sétány II. ütem önerő 21.525.000 Ft
16. Belterületi utak, járdák, hidak felújítása 2022. évi önerő 20.005.730 Ft
17. 1625/2022.(IX.3.) Korm. határozat alapján infrastruktúra támogatás 680.636.696 Ft

(4) A Képviselő-testület a céltartalékkal való rendelkezés jogát a Polgármesterre ruházza át, amelynek keretében a (3) bekezdésben nevesített feladatokhoz kapcsolódó előirányzat átcsoportosításáról a feladat megvalósításának időpontjához igazodva, bizonylatok alátámasztása mellett kell gondoskodnia. A cél meghiúsulása esetén az előirányzat új cél szerinti felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A hatáskör gyakorlásáról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

12. §

(1) Az Önkormányzat 2022. évben fejlesztési hitel felvételét nem tervezi. Az Önkormányzat folyószámla hitel felvételét nem tervezi.

(2) Hitel felvételére csak a Képviselő-testület döntése alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet előírásai alapján kerülhet sor.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközökből történő kincstárjegy, államkötvény, államilag garantált egyéb értékpapír vásárlásáról, valamint betétben történő elhelyezéséről átruházott hatáskörben döntsön, az átruházott hatáskör gyakorlásáról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

13. §

(1) A bevételi és kiadási előirányzatok teljesítése során a készpénzes fizetés helyett elsődlegesen a készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítése a Pénzkezelési szabályzatban foglaltak szerint történhet. Készpénzben történő teljesítésre az alábbi esetekben kerülhet sor:

- a) közfoglalkoztatottak bére, valamint munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítése,
- b) alkalmazottak munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítése, egyéb költségtérítése, jubileumi jutalma, szociális juttatásai,
- c) alkalmazottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó költségtérítései, napidíjai, illetménybe nem tartozó kiadásai,
- d) Külső személyi juttatások, reprezentáció, egyéb juttatások, megbízási díjak kiadásai,
- e) az egységes rovatrend K31 Készletbeszerzés, K33 szolgáltatási kiadások, K34 kiküldetések, reklám, propagandakiadások rovatokon elszámolandó kiadások, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
- f) Az egységes rovatrend K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások.
- g) az egységes rovatrend K6 beruházások rovatain elszámolandó kiadások nettó ötszázezer forintot meg nem haladó kiadásai, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
- h) az egységes rovatrend K355 egyéb dologi kiadásokon megjelenő kiadások,
- i) a fenti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.

(2) A költségvetési szerv által a dolgozónak nyújtott munkabér előleg kifizetésekor az érvényes adó jogszabályok szerint kell eljárni, és az összesen nyújtott munkabér előleg állománya nem haladhatja meg a költségvetési szerv egyhavi alapilletmény előirányzatának 20 %-át.

(3) A fenti rendelkezések megvalósítását az Önkormányzat belső ellenőre folyamatosan ellenőrzi.

(4) Az Önkormányzat, a Balatonfüredi Többcélú Társulás és a Balatonfüredi Közoktatási Intézményfenntartó Társulás (a továbbiakban: társulások) fenntartásában lévő költségvetési szervek dolgozói lakásépítésének támogatására munkáltatói lakásépítés és -vásárlás támogatási fizetési számlát vezet, amelynek kölcsönként történő kiosztását a Hivatal vonatkozásában a Jegyző a többi költségvetési szerv vonatkozásában az intézményvezetőkől álló bizottság végzi a számlán rendelkezésre álló, a költségvetésben biztosított fedezet erejéig.

14. §

(1) Balatonfüred Város Önkormányzata árubeszerzéseire, építési beruházásaira és szolgáltatás megrendeléseire (együtt beszerzéseire) vonatkozó szabályokat a Képviselő-testület által jóváhagyott Balatonfüred Város Önkormányzat Közbeszerzési Szabályzata tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület a költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Hivatal Városüzemeltetési osztályát bízta meg.

(3) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselő-testület engedélye szükséges. Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a Képviselő-testület dönt.

(4) Az önkormányzati vagyon értékesítésére vonatkozóan az önkormányzat vagyongazdálkodásáról szóló önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

15. §

(1) Költségvetési maradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai: A költségvetési maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg:

- a) a végleges feladatmaradás miatti előirányzat maradvány,
- b) meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs,
- c) az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzathoz részben vagy egészben nem használtak fel,
- d) gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány,
- e) a bevételei többletből a 8. § (2) bekezdésében meghatározott rész,
- f) a 9. § (3) bekezdésben meghatározott kötött előirányzatok maradványa,
- g) a személyi juttatások közterheinek azon maradványa, amely nem kapcsolódik a személyi juttatás előirányzatának járulékköteles maradványához.

(2) A Képviselő-testület az állami támogatások, hozzájárulások jogcímenkénti visszafizetési kötelezettségét a költségvetési szervekre áthárítja, úgy hogy az visszavonásra kerül a költségvetési maradványból.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési szervek költségvetési maradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egy időben hagyja jóvá, és dönt a költségvetési szervek szabadon felhasználható költségvetési maradványáról. A Képviselő-testület a költségvetési szervet megillető költségvetési maradvány felhasználását korlátozhatja, felhasználását célhoz kötheti, költségvetési maradványát részben vagy egészben elvonhatja.

(4) Költségvetési szerv kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványnak kell tekinteni:

- a) azt a maradványt, amelyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a kifizetés a tárgyévben nem történt meg, és áthúzódik a következő év június 30-ig,
- b) a tárgyévben szerződés alapján befolyt költségvetési bevételt, ha az a költségvetési bevétel ellenszolgáltatásaként a teljesítendő költségvetési kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben,
- c) a tárgyévben befolyt olyan költségvetési bevétel összegét, amely esetén az átadó az átadott összeg terhére ellátandó feladatot meghatározta,
- d) a pályázati úton támogatói döntés alapján nyújtott tárgy évben befolyt támogatások, még fel nem használt összegét.

(5) A költségvetési maradvány jóváhagyását követően az (1), (2) és (3) bekezdésben meghatározott elvonásokat követően az előirányzat-maradvány személyi juttatásokból származó része a többi kiemelt előirányzatra is fordítható. Az előirányzat-maradvány személyi juttatásokon felüli része személyi juttatásokra nem használható. A költségvetési maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely költségvetési támogatási többlettel jár akár az idei, akár a következő években.

16. §

(1) A bevételek növelése érdekében fokozott erőfeszítéseket kell tenni a kintlévőségek behajtására valamennyi költségvetési szervnél.

(2) Az adóellenőrzési és felderítési munkát hatékonyan kell végezni, az adóhátralékot következetesen be kell szedni és a mulasztókkal a jogszabályban foglaltak szerint kell eljárni.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat belső ellenőre útján valamennyi költségvetési szervnél folyamatosan vizsgálhatja a kiemelt előirányzatok teljesítését.

17. §

(1) A Képviselő-testület a társadalmi szervezetek, egyesületek, sportegyesületek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek, egyéb szervezetek részére pénzbeli támogatást nyújt működési célra a Rendelet 10., fejlesztési célra a 12. mellékletben meghatározott célok szerint.

(2) Az egyéb működési célú támogatásokra a költségvetésben biztosított előirányzathoz 400.000 Ft erejéig a polgármester rendelkezik. A polgármester által egy-egy támogatottnak nyújtható összeg maximum 150.000 Ft. Az ennél nagyobb összegű támogatás odaítélése - a benyújtott igények alapján - a Képviselő-testület jogköre.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési évre a képviselők éves keretét képviselőnként 100.000 Ft-ban, az alpolgármesteri keretet 200.000 Ft-ban állapítja meg. A képviselői keretből természetes személyek nem támogathatók. Az alpolgármesteri és képviselői keretből támogathatók:

- a) Az Önkormányzat és a társulások által fenntartott költségvetési szervek, önkormányzati gazdasági társaságok rendezvényei, szakmai programjai.
- b) Az önkormányzati (társulási) költségvetési szerveknél, önkormányzati gazdasági társaságoknál működő művészeti és egyéb csoportok.
- c) Az önkormányzati (társulási) költségvetési szerveknél, önkormányzati gazdasági társaságoknál végrehajtott karbantartások, eszköz, anyag beszerzések.
- d) Városi közösségi napok rendezvényei, egyéb rendezvények.
- e) A város közterületeinek, parkjainak, játszótereinek karbantartása, felújítása, a város karácsonyi díszkivilágítása. E feladatokat a Városüzemeltetési osztály végzi el és hajtja végre.
- f) Támogatás nyújtása más szervezetek részére Képviselő-testületi döntéssel.

(4) A képviselői keret felhasználására vonatkozó javaslatot, ha a döntés nem tartozik a Képviselő-testület hatáskörébe a Polgármester hagyja jóvá és intézkedik a végrehajtásáról.

(5) A képviselői keret felhasználásával kapcsolatos előirányzat átcsoportosítást a soron következő költségvetési rendelet módosításakor a rendeletben át kell vezetni.

18. §

(1) A működésre átadott pénzeszközök között tervezett sporttámogatási keretösszeg nyújt fedezetet a sportegyesületeknek nyújtott támogatásokra, a működési kiadások között tervezett összeg a városi sportfeladatokra. A Képviselő-testület a Humán Erőforrás Bizottságot felhatalmazza, hogy a sporttámogatási keretösszeg felosztására vonatkozóan javaslatot tegyen. A pályázati alap felosztását a bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A működésre átadott pénzeszközök között tervezett civil szervezetek pályázati alap nyújt fedezetet a civil szervezetek támogatására. A Képviselő-testület a Humán Erőforrás Bizottságot felhatalmazza, hogy a pályázati alap felosztására vonatkozóan pályázatot írjon ki, és javaslatot tegyen a felosztására. A pályázati alap felosztását a bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(3) A működésre átadott pénzeszközök között tervezett további két pályázati alap nyújt fedezetet a művészeti csoportok nemzetközi kapcsolattartásának és formaruha pótlásának támogatására. A Képviselő-testület a Humán Erőforrás Bizottságot felhatalmazza, hogy a pályázati alapok

felosztására vonatkozóan pályázatot írjon ki, és javaslatot tegyen a felosztására. A pályázati alap felosztását a bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(4) A társasházak külső homlokzati felújításához, korszerűsítéséhez, amennyiben az városképi szempontból, vagy balesetveszély elhárítása miatt indokolt, visszatérítendő támogatás odaítélésére felhatalmazza a Polgármestert legfeljebb 2.000.000,- Ft összeghatárig, öt éves visszafizetési határidővel, úgy hogy a törlesztés megkezdése a következő költségvetési évtől esedékes.

19. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a 10. és a 12. mellékletben meghatározott egyedi támogatásokról és a pályáztatás során elnyert támogatásokról a támogatási szerződést megkösse.

20. §

Az Önkormányzati biztos kirendelésére az Áht. 71. §-ban és az Ávr 116-118. §-ban foglaltak az irányadók.

21. §

(1) A költségvetési rendelet elfogadásáig a polgármester által, a hatályos jogszabályok szerint az Önkormányzat költségvetését megillető beszedett bevételeket és az előző évi kiadási előirányzatok arányos mértékéig teljesített kiadásokat a költségvetési rendelet előirányzatai tartalmazzák.

(2) A polgármester az államháztartásról szóló törvény előírásai, továbbá a Képviselő-testület kérése szerinti időpontokban az Önkormányzat gazdálkodásáról köteles beszámolni a Képviselő-testületnek

22. §

A közalapítványok működését folyamatosan fenntartja függetlenül az államháztartáson kívüli bevételek alakulásától.

23. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a zárszámadási rendelet elfogadása napjával hatályát veszti.

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Általános indokolás

Balatonfüred Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) a 2022. évi költségvetését a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembe vételével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) rendelkezése alapján költségvetési rendeletben köteles megállapítani.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) mellékletei az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) előírásainak megfelelően kerülnek előterjesztésre.

A Rendelet tartalmazza:

az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek működési és felhalmozási bevételeit kiemelt előirányzatokként (2, 3, 6, melléklet),

az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek működési kiadásait kiemelt előirányzatokként (7, 9, melléklet),

az Önkormányzat finanszírozási bevételeit, ezen belül a hiány belső és külső finanszírozására szolgáló bevételeket (1, 2. melléklet), valamint a finanszírozási kiadásokat (1, 12. melléklet),

A létszám előirányzatokat önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek bontásban (2, 3. melléklet),

az Önkormányzat által a lakosságnak juttatott szociális jellegű ellátásokat (9. melléklet),

az Önkormányzat által céljelleggel nyújtott támogatásokat (10., 12. melléklet)

az önkormányzat által végzett felújítások kiadásait felújításonként (11., 12. melléklet)

az Önkormányzat által végzett beruházások kiadásait beruházásonként (12. melléklet)

az Önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásait (12. melléklet),

elkülönítetten az általános tartalékot, a céltartalékot (1. melléklet),

az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét működési, felhalmozási és finanszírozási bevételek és kiadások szerinti bontásban közgazdasági tagolásban (13. melléklet)

az Önkormányzat működési bevételeit és kiadásait, a felhalmozási bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban (14. melléklet),

az előirányzatok felhasználási ütemtervét (15. melléklet),

az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat jogcímenként (16. melléklet)

az Önkormányzat adósságállományának alakulását lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban (17. melléklet),

a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (18. melléklet),

a stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket (19. melléklet),

elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzat ezekhez a projektekhez való hozzájárulásait (20. melléklet)

a költségvetés végrehajtására és a készpénzforgalomra vonatkozó előírásokat, jogköröket.

A rendelet első része (1. § - 4. §) és a mellékletek a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatok összegszerű jóváhagyását és az "általános indokolás" résznél felsorolt szerkezeti és egyéb kötelezettségi előírásokat tartalmazzák. A költségvetési előirányzatok szöveges indokolását a " Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének elfogadása " előterjesztés tartalmazza.

A rendelet második része (5.§ - 22. §) az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásával kapcsolatos rendelkezéseket rögzíti.

A rendelet harmadik része a záró rendelkezéseket tartalmazza.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Meghatározza a rendelet hatályát.

A 2. §-hoz

Meghatározza a költségvetés címrendjét.

A 3. §-hoz

Rögzíti az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét költségvetési bevételek, finanszírozási bevételek, és költségvetési kiadások, finanszírozási kiadások bontásban. Meghatározza a bevételeket és a kiadásokat kiemelt előirányzatok szerint, valamint az Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatását jogcímenként és költségvetési szervenként a 4. és 5. mellékletekre hivatkozással.

A 4. §-hoz

Meghatározza a költségvetési szervek, a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal és az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait, elkülönítve az általános és a céltartalékot. Rögzíti az államháztartási törvényben előírtaknak megfelelően a Rendelet kötelező mellékleteit tartalmazó mérlegeket és kimutatásokat.

Az 5. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának általános szabályaira vonatkozó rendelkezéseket, valamint kötelezéseket tartalmaz. Meghatározza a felhalmozási előirányzatok felhasználására vonatkozó előírásokat. Továbbá, a polgármester hatáskörébe utalt forrásfelhasználásról szóló döntés értékhatarát határozza meg.

A 6. §-hoz

Szabályozza a kiemelt kiadási előirányzatok vonatkozásában, hogy mely esetekben és milyen összeghatárig engedi át a Képviselő-testület az előirányzat átcsoportosítás jogát a polgármesternek.

A 7. §-hoz

A költségvetés végrehajtásához kapcsolódóan a finanszírozás rendjét szabályozza, ehhez kapcsolódóan a likviditási terv készítésére vonatkozóan határoz meg előírásokat.

A 8. §-hoz

Az Önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi előirányzataira vonatkozó előirányzat-módosítási és előirányzat átcsoportosítási szabályokat tartalmazza.

A 9. §-hoz

Felhatalmazást ad a jóváhagyott költségvetések teljesítésére, a költségvetés szervek kiemelt előirányzatokon belüli rovatok közötti saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítás jogköreit szabályozza.

A 10. §-hoz

Az önkormányzati költségvetési szervek személyi juttatás és létszám előirányzatára vonatkozó általános előírásokat tartalmazza, valamint a jutalom és a cafetéria mértékét határozza meg.

A 11. §-hoz

A céltartalék részletezését tartalmazza, valamint a tartalékkal való rendelkezés jogát határozza meg.

A 12. §-hoz

Rögzíti az Önkormányzat költségvetésében tervezett hitel összegét, valamint az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésére vonatkozóan határoz meg szabályozást.

A 13. §-hoz

Meghatározza, hogy mely jogcímenek és mely feltételekkel teljesíthetők készpénzben a kiadások.

A 14. §-hoz

A költségvetés végrehajtása során a beszerzésekre, vagyon értékesítésre alkalmazandó szabályokat rögzíti.

A 15. §-hoz

A költségvetési maradvány elszámolásának és felhasználásának szabályait rögzíti.

A 16. §-hoz

A takarékos gazdálkodás és a bevételek beszedésére vonatkozóan fogalmaz általános előírásokat.

A 17. §-hoz

A költségvetésből céljelleggel nyújtott támogatásokat rögzíti a 10. melléklet alapján, ezen belül a polgármesteri, alpolgármesteri, képviselői keretek mértékét határozza meg és felhasználásukra vonatkozó előírásokat.

A 18. §-hoz

A támogatások között tervezett pályázati alapok pályázati kiírására, valamint a felosztási javaslatok elkészítésére ad felhatalmazást a bizottságoknak.

A 19. §-hoz

A költségvetésből céljelleggel nyújtott támogatások támogatási szerződésének megkötésére ad felhatalmazást a Polgármesternek.

A 20. §-hoz

Az Önkormányzati biztos kirendelésének szabályait határozza meg az Áht. szerint.

A 21. §-hoz

A Képviselő-testület részére az Önkormányzat gazdálkodásáról beszámoló készítési kötelezettséget szabályozza.

A 22. §-hoz

A közalapítványok működésének fenntartásáról rendelkezik.

A 23. §-hoz

A 2022. évi költségvetési rendelet hatályba lépéséről és alkalmazásának időbeli hatályáról rendelkezik.