

**Balatongyörök Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2023. (II. 17.)  
önkormányzati rendelete**

**Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Balatongyörök Község 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:

**1. § [A rendelet hatálya]**

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a közös önkormányzati hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

**2. § [A költségvetés bevételei és kiadásai]**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését:

- a) 532.853.883 Ft költségvetési bevétellel
- b) 925.998.180 Ft költségvetési kiadással
- c) 393.144.297 Ft költségvetési egyenleggel[a)-b)]
- d) 42.284.943 Ft c) -ből működési hiány
- e) 350.860.263 Ft c) -ből felhalmozási hiány
- f) 395.751.117 Ft finanszírozási bevétellel
- g) 2.606.820 Ft finanszírozási kiadással
- h) 393.144.297 Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]
- i) a bevételek és kiadások összességét **928.605.000 Ft**-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az 1. melléklet szerint határozza meg.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 1. melléklet részletezi.

(4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(5) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradvány igénybevételét rendeli el.

**3. § [A költségvetés részletezése]**

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 1. melléklet részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 1. melléklet tartalmazza.

- (3) Az Önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 1. melléklet részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 2. melléklet szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 2. melléklet szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 7. melléklet szerint határozza meg.
- (8) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 4. melléklet tartalmazza.
- (9) A 2023. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 9. melléklet tartalmazza.
- (10) A 2023. évben céljelleggel juttatott támogatások részletezését a 10. melléklet tartalmazza.
- (11) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő szociális önköltség számítását a 11. melléklet tartalmazza.
- (12) Az Önkormányzat a kiadások között 17.665.841.- Ft általános tartalékot és 10.167.361 Ft céltartalékot állapít meg.

#### **4. § [A költségvetés végrehajtásának szabályai]**

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10 %-ig vállalható kötelezettség.
- (5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

(6) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(7) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 4. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(9) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

### **5. § [Az előirányzatok módosítása]**

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként vagy a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés feyelősséget von maga után.

### **6. § [Illetmények, egyéb juttatások]**

(1) A képviselő-testület az önkormányzatnál foglalkoztatott dolgozók részére – a hatályos jogszabályokban meghatározottak szerint – munka- és védőruhát biztosít.

(2) Az önkormányzat bevételeit és kiadásait a Takarékbank Zrt-nél és a Magyar Államkincstárnál vezetett számláin teljesíti.

(3) Az önkormányzatnál és intézményeinél a közalkalmazotti és köztisztviselői álláshely terhére Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó is foglalkoztatható.

(4) A képviselő-testület az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél jogviszonyban állók - kivéve megbízási jogviszonyban állók – részére bruttó 200.000 Ft/fő/év cafeteria juttatást biztosít. A Vonyarcvashegyi Közös Hivatal dolgozóinál a cafeteria keret bruttó 255.000 Ft/fő/év.

(5) A közfoglalkoztatottak alkalmazásáról a polgármester dönt és gyakorolja a munkáltatói jogokat.

(6) A Képviselő-testület saját forrásai terhére - a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalapot 51.000 Ft-ban állapítja meg.

(7) A képviselő-testület a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők részére a 2023. évre illetménykiegészítést állapít meg.

(8) Az illetménykiegészítés mértéke mind a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők, mind a középfokú végzettségű köztisztviselők esetében a köztisztviselő alapilletményének 20 százaléka.

### **7. § [A gazdálkodás szabályai]**

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A Bertha Bulcsu Művelődési Ház és Könyvtár, mint költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 90/2014. (V.15.) számú képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) A költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint a költségvetési szerv az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

### **8. § [A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése]**

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulásnál foglalkoztatott belső ellenőr útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

### **9. § [Záró rendelkezések]**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**10. § [ Vegyes rendelkezések ]**

A Rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 04.) önkormányzati rendelete.

Balatongyörök, 2023. február 16.

  
Biró Róbert  
polgármester



  
dr. Tüske Róbertné  
jegyző

A rendelet kihirdetése a mai napon megtörtént: Balatongyörök, 2023. február 17.

  
dr. Tüske Róbertné  
jegyző



1. melléklet a 4/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

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

## Általános indokolás

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Balatongyörök Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat. A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosság szám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az önkormányzat költségvetési helyzete - a kiadások racionális felhasználása és a bevételek minél megalapozottabb megtervezése útján - stabil, hitellel nem rendelkezünk. A beruházásokat lehetőség szerint pályázati források segítségével szeretnénk megvalósítani. A költségvetés biztosítja a személyi feltételek biztosítását, üzemeltetést, folyamatos karbantartási munkák elvégzését, illetőleg a pályázati önrészek összegét. Az önkormányzat célja a település zavartalan és kiegyensúlyozott működtetése, fejlesztése, az önkormányzat gazdasági lehetőségeinek feltárása, az eddig megszerzett rangjának megőrzése, az itt élő lakosság életkörülményeinek javítása, hosszú távon ennek megőrzése.

Az önkormányzat gazdasági programban meghatározott célkitűzések eléréséhez a Képviselő-testületnek két fő irányra érdemes koncentrálni: a célkitűzések egymásra épülő megvalósításra, időrendiségére, illetve a szükséges feltételek, anyagi források, eszközök megteremtésére.

## Részletes indokolás

### Az 1. §-hoz

A rendelet hatályáról rendelkezik.

### A 2. §-hoz

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási fő összegei, valamint a költségvetés egyenlege kerül megállapításra. Az állami támogatás a feladatalapú finanszírozás alapján történik, vagyis az államtól kapott finanszírozást csak meghatározott célokra, meglévő mutatószámok alapján lehet felhasználni. A közhatalmi bevételeket az előző évi kivetések és befolyt helyi adó bevételek alapján lett megállapítva. A működési bevételek az előző évi tényleges bevétel óvatos tervezésével került megállapításra. A működési kiadások a takarékoság figyelembevételére alapján kerültek meghatározásra, de a közfeladatok, intézmények működőképességének zavartalanágát biztosítja. A felhalmozási kiadások és pályázati önrésze a maradványigénybe vételével és saját bevételi forrásból történik.

### A 3. §-hoz

E paragrafus határozza meg a költségvetés részletezését. A tervezett bevételi források 50 %-át működési kiadásokra, 50 %-át beruházási és felújítási kiadásokra (település fejlesztésre) lehet előirányozni.

### A 4. §-hoz

Az önkormányzatnak nincsenek likviditási problémái, nagyobb léptékű fejlesztésre, beruházásra – csak úgy, mint az elmúlt években – csak akkor nyílik lehetőség, ha pályázati forrás áll rendelkezésre. A képviselő-testületnek a település vagyonával jó gazda módjára, racionálisan kell gazdálkodnia. A feladatellátáshoz szükséges vagyonelemeket meg kell őrizni, működőképességüket, állagukat biztosítani kell. A költségvetést úgy kell végrehajtani, hogy esetleges rendkívüli helyzetben is tudjon az önkormányzat forrást biztosítani. Az önkormányzati vagyon esetleges értékesítéséből származó

bevételeket fejlesztésre kell fordítani. Az önkormányzati kötelező feladatok biztonságos ellátását biztosítani kell.

**Az 5. §-hoz**

E szakasz az előirányzatok módosításának szabályairól rendelkezik

**A 6. §-hoz**

Az illetmények, egyéb juttatások szabályairól rendelkezik.

**A 7. §-hoz**

A gazdálkodás szabályait a belső szabályzatban rögzítették figyelembevételével kell betartani.

**A 8. §-hoz**

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése belső ellenőr útján valósul meg.

**A 9. §-hoz**

E szakasz a rendelet hatályba lépéséről rendelkezik, valamint a 2022. évi költségvetési rendelet hatályon kívül helyezéséről.

**A 10. §-hoz**

A rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti a 2022. évi költségvetés