



**BALATONALMÁDI VÁROS
POLGÁRMESTERE**

8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.
polgarmester@balatonalmadi.hu
+ 36 88 542 410

Szám: 03/59/1/2022.

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2022. december 15-i ülésére

Tárgy: Balatonalmádi Város Önkormányzata 2023. évi átmeneti gazdálkodásának szabályairól szóló rendelet megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok költségvetésének elkészítésével kapcsolatos eljárás rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) tartalmazza az alábbiak szerint:

„Áht. 25. § (1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólágosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszttette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.”

Az Áht. 25.§. (1) bekezdése alapján az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet megalkotása akkor kötelező, amennyiben a Képviselő-testület a költségvetési rendelet a költségvetési év március 15-ig nem fogadja el.

Az Áht. 25.§ (3) bekezdésére figyelemmel azonban az átmeneti gazdálkodásról mégis célszerű rendeletet alkotni arra tekintettel, hogy e nélkül, ha a költségvetési év

kezdetéig nem alkot a Képviselő-testület költségvetési rendeletet, akkor a polgármester a kiadások teljesítésére csak az előző év kiadási előirányzatok belül a kiadások arányos teljesítésére jogosult.

Fentiek alapján a rendelet megalkotása nélkül egyes kifizetések teljesítésére nem lenne lehetőség, amely nem szolgálná az önkormányzat gazdasági érdekeit, valamint a gazdálkodás szabályozottsága miatt is szükségesnek tartjuk a rendelet megalkotását a korábbi évekhez hasonlóan.

Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet azokat a gazdálkodási kereteket határozza meg, amelyek között a költségvetési rendelet elfogadásáig a jogi személyiségű önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólágosan beszedik, a kiadásaikat teljesítik.

Az átmeneti gazdálkodás időszakában teljesített bevételeket és kiadásokat az önkormányzat költségvetésébe be kell illeszteni.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Az előterjesztés szövegében minden esetben be kell mutatni különösen a rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségi, adminisztratív terheket befolyásoló és egyéb hatásait, a rendelet megalkotásának szükségességét, a rendeletalkotás elmaradása esetén annak várható következményeit, valamint a rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai: A rendelet biztosítja az önkormányzat és költségvetési szervei jogszerű működését és finanszírozását, az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet hatályba lépéséig.

Környezeti és egészségügyi következményei: A rendeletnek nincsenek környezeti és egészségügyi következményei.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: A tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Az önkormányzat 2023. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendelet megalkotása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján nem kötelező. A rendeletalkotás egy lehetőség az önkormányzat számára annak érdekében, hogy az önkormányzat áthidalja a 2023. évi költségvetésről szóló rendelet elfogadásáig terjedő időszakot.

A jogalkotás elmaradása esetén egyes kifizetések teljesítésére nem lenne lehetőség.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek adottak.

A rendelet-tervezet társadalmi egyeztetésre bocsátására nincsen lehetőség Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének szervezeti és működési szabályzatról szóló 1/2020. (I.30.) önkormányzati rendelet 26.§ (2) bekezdésébe

alapján, mert a társadalmi egyeztetésre bocsátás Balatonalmádi Város különösen fontos pénzügyi érdekeinek védelmét veszélyeztetné.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékletben szereplő az önkormányzat 2023. évi átmeneti gazdálkodásának szabályairól szóló rendeletről vonatkozó javaslatot a megtárgyalását követően szíveskedjen támogatni.

Balatonalmádi, 2022. december 8.


Fabó Péter
polgármester



Az előterjesztést készítette: Regenyéné Király Andrea osztályvezető

Az előterjesztést tárgyalja: Humán Bizottság

Pénzügyi, Településfejlesztés és Környezetvédelmi
Bizottság

Balatonalmádi Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
...../2022. (.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2023. évi átmeneti gazdálkodásának szabályairól

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvénye 32.cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. Az önkormányzat és a költségvetési szervek átmeneti gazdálkodása

1.§ (1) Felhatalmazást kap a polgármester, hogy az átmeneti gazdálkodás időszakában az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az önkormányzati gazdálkodásra vonatkozó jogszabályi rendelkezések betartásával intézkedéseket tegyen az önkormányzatot megillető bevételek folyamatos beszedésére és a felmerülő, indokolt kiadások teljesítésére.

(2) Az átmeneti időszakban teljesített bevételeket és kiadásokat a költségvetésről szóló rendeletbe be kell építeni.

(3) A költségvetési szervek és a jogi személyiségű önkormányzat működési-fenntartási kiadásainak teljesítése a költségvetési évet közvetlenül megelőző év korrigált eredeti előirányzata 1/12 részéig, az ellátottak pénzbeli kiadásainak teljesítése a költségvetési évet közvetlenül megelőző év eredeti előirányzata 1/12 részéig terjedhet havonta.

(4) Az 1/12 rész meghatározásakor az előző évi eredeti előirányzatot korrigálni kell az áthúzódó jellegű kötelezettség-vállalások összegével, szerkezeti, szervezeti változások és több éves kihatással járó vállalt kötelezettségek összegével. Ettől eltérni csak a rendelet 5.§-ában felsorolt esetekben, illetve Képviselő-testület eseti döntései alapján lehet.

(5) EU-s és hazai támogatásokkal megvalósuló projektek működési kiadásai esetében kötelezettségvállalás az átmeneti gazdálkodás időszakában a 2022. évi költségvetésben rendelkezésre álló előirányzat és az elnyert támogatási összeg együttes összegének erejéig vállalható. Amennyiben a rendelkezésre álló együttes összeg nem nyújt fedezetet a kötelezettségvállalásra, akkor a Képviselő-testület külön, határozatban rögzített eseti döntése alapján vállalható a kötelezettségvállalás és indítható a feladat. A kötelezettségvállalásokhoz és a feladatok indításához biztosítani kell a szükséges pénzügyi fedezet rendelkezésre állását.

2. § (1) A költségvetési szervek intézményi finanszírozását az átmeneti gazdálkodás időszakában a költségvetési évet megelőző év eredeti kiadási és bevételi

előirányzatainak különbségéből adódó 1/12 részének megfelelő összegben kell biztosítani, figyelemmel az előző évben elrendelt áthúzódó és 2023. január elsejétől érvényes szerkezeti és szervezeti változásokra, feladatmaradásokra vagy többletfeladatok többletköltségeinek időarányos részére, a rendszeres és az áthúzódó kötelezettségvállalások kiadási szükségleteire.

(2) A költségvetési szervek, az önkormányzat az átmeneti gazdálkodás időszakában az előző évi költségvetés korrigált eredeti előirányzata 1/12 részéig vállalhat kötelezettséget, teljesíthet kiadásokat, figyelemmel az (1) bekezdésben meghatározott szempontokra is.

(3) A 2023. január 1-jétől esedékes bérintézkedéseket a költségvetési szervek dolgozóit érintően az átmeneti gazdálkodás időszakában a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény és a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény értelmében fizetendő személyi juttatásokat kell teljesíteni.

(4) Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2023. január 1-jétől kezdődően a köztisztviselői illetményalap összegét 2023. teljes évre - a köztisztviselők és a polgármester tekintetében - 48 000 Ft-ban állapítja meg.

(5) A személyi juttatások kifizetésénél a 2023. évben a kötelező átsorolásokat, minimál bér és a garantált bérminimum kiegészítéseket végre kell hajtani. A közalkalmazottak és köztisztviselők részére kötelezően előírt illetménypótlékokat, ágazati pótlékokat biztosítani kell. Az önkormányzat költségvetési szerveinél és az Önkormányzatnál foglalkoztatottak illetményét a vonatkozó jogszabályokban meghatározott módon és mértékben szükséges megemelni:

- a) a minimálbérre tekintettel,
- b) a garantált bérminimumra tekintettel,
- c) a közalkalmazottak, köztisztviselők és a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó munkavállalók részére jogszabályokban meghatározott módon és mértékben a kötelezően előírt illetmények, munkabérek illetménypótlékok, ágazati pótlékok, bölcsődei és egyéb pótlékok biztosítása mellett,
- d) a Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal és a jogi személyiségű önkormányzatot érintő, 2023. január 1. napjától megállapított – 2022. évvel megegyező nagyságú - 48 000 Ft összegű köztisztviselői illetményalap figyelembevételével,
- e) A Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal Balatonalmádi székhelyen 2 fő köztisztviselő részére jubileumi jutalom jogcímen kifizetésre kerülő összesen 1 976 200 Ft személyi juttatás a kapcsolódó szociális hozzájárulási fizetési kötelezettség mellett.
- f) Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal anyakönyvvezetőinek munkaidőn túli díjazása – Balatonalmádi és Felsőörs település illetékességi területén történő – anyakönyvi és családi eseményen való közreműködés esetén eseményenként bruttó 15 000 Ft,
- g) pályázati tanácsadás céljából 2022. december 1-napjától 2023. február 28. napjáig tartó időszakban bruttó 173 410 Ft/hó megbízási díj kifizetése,

- h) az önkormányzatnál energiatikai célú tanácsadás céljából 2022. december 1-napjától 2023. február 28. napjáig tartó időszakban bruttó 50 000 Ft/hó – ezt terhelő szociális hozzájárulási adó fizetése mellett - megbízási díj kifizetése,
- i) az üzemanyag árak nagyságát és emelkedését figyelembe véve, a személyi jövedelemadóról szóló törvény vonatkozó előírásaiban meghatározott saját gépjárművel történő munkába járás költségtérítés összege 15 Ft/km összegről nettó 27 Ft/km összegre emelkedhet a szerv vezetőjének döntése alapján.

(6) Az átmeneti rendelet hatálya alatt 2023. január 1-jétől 2023. évre a 2022. évi költségvetésről szóló 6/2022. (II.24.) önkormányzati rendeletben meghatározott eredeti létszám foglalkoztatására lehet kötelezettséget vállalni, kifizetést teljesíteni (7)-(11) bekezdésben foglaltak figyelembevételével.

(7) A Balatonalmádi Városgondnokság 2022. eredeti 39,89 fő átlagos létszáma 36,1 fő átlagos létszámmra csökken, figyelembe véve 2 fő közfoglalkoztatotti és 2 fő munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó létszám csökkenést az átmeneti gazdálkodás hatálya alatti időszakban. 2023. január 1-től 9 fő közalkalmazott, 26,1 fő munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó, valamint 1,0 fő közfoglalkoztatott foglalkoztatására kerül sor.

(8) Az Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde intézménynél a 2022. évi eredeti 54,21 fő átlagos létszáma - bölcsődei feladatellátás teljes évben történő működéssel összefüggően - 62,0 fő-re emelkedik, amelyből 2,0 fő közfoglalkoztatotti létszám foglalkoztatását jelenti.

(9) A Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár intézménynél 16,25 fő munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó foglalkoztatására kerül sor.

(10) A Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évre engedélyezett 50,83 fő átlagos létszáma 2023. január 1-től 50,5 fő-re változik Balatonalmádi székhelyen, Felsőörs Kirendeltségnél a 4,5 fő átlagos létszáma 4 fő-re változik a foglalkoztatottak létszáma.

(11) A jogi személyiségű Önkormányzat foglalkoztatotti létszáma 2023. január 1-jétől a strandüzemeltetési feladat tekintetében 5 fő munkatörvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállaló.

2. Beruházások, felújítások és egyéb felhalmozási célú kiadások

3.§ (1) EU-s és hazai támogatásokkal megvalósuló beruházások és felújítások esetében kötelezettségvállalás az átmeneti gazdálkodás időszakában kizárólag a 2022. évi költségvetésben rendelkezésre álló előirányzat és az elnyert támogatási összeg együttes összegének erejéig vállalható. Amennyiben a rendelkezésre álló együttes összeg nem nyújt fedezetet a kötelezettségvállalásra, akkor a Képviselő-testület külön, határozatban rögzített eseti döntése alapján vállalható a kötelezettségvállalás és indítható a feladat. A kötelezettségvállalásokhoz és a

feladatok indításához biztosítani kell a szükséges pénzügyi fedezet rendelkezésre állását.

(2) Az átmeneti gazdálkodás időszakában beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási célú kiadási előirányzatokra kötelezettségvállalás és kifizetés a 2022. évi költségvetésben rendelkezésre álló beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási célú kiadási előirányzat maradvány összegéig történhet kötelezettségvállalás és kifizetés.

(3) A 2023. évi pályázatokhoz szükséges saját erő vállalása – az előző időszakban vállalt saját erő figyelembevételével - a Képviselő-testület döntése alapján történhet.

4.§ A támogatások elszámolása során felmerülő visszafizetési kötelezettség teljesíthető a 2022. évi költségvetésben a támogatással összefüggő fel nem használt kiadási előirányzatok terhére.

3. Egyéb rendelkezések

5.§ Az 1.§ értelmében felhatalmazást kap a polgármester a feladatok elvégzéséhez a 2022. évi korrigált eredeti előirányzat időarányos részének biztosítására, amely alól kivételt képeznek az alábbi működési célú kiadások:

- a) a rendkívüli, vis maior helyzetek megszüntetésének kiadásaira 2 000 000 Ft,
- b) 2023. január 1. napjától a gyermekétkeztetés szolgáltatási díjának rezsiköltségét érintő 20%-os áremelkedés többletkiadásaira,
- c) a villamos áram és gázszolgáltatás áremelkedésével összefüggő kiadásokra,
- d) a Pannónia 20 éves jubileumi ünnepség kiadásaival összefüggően a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár részére 800 000 Ft összegű kiadásokra, valamint az Önkormányzat részére reprezentációs költségek kiadásaira 200 000 Ft,
- e) a pályázati támogatás terhére megvalósuló Almádiak Napjának rendezvény kiadásaira a Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár részére 20 000 000 Ft kiadási előirányzat,
- f) közösségi média-kommunikáció szolgáltatás tevékenységre 2022. december 1. napjától 2023. február 28. napjáig terjedő időszakra összesen 300 000 Ft összegű megbízási díjra és azt terhelő kiadásokra,
- g) a Balatonalmádi Turisztikai Egyesület számára 2 000 000 Ft támogatás, Tourinform Iroda működési kiadásaihoz történő hozzájárulás céljából előfinanszírozás keretében, legkésőbb 2023. április 30-ig történő, utólagos elszámolási kötelezettség mellett,
- h) az Együtt-Egymásért Közalapítvány számára 418 000 Ft támogatás, szociálisan rászorulóknak részére tűzifavásárlásra és más, a létbiztonságot átmenetileg segítő alpmegélhetéssel kapcsolatos sürgősségi kiadásokra előfinanszírozás keretében, legkésőbb 2023. április 30-ig történő, utólagos elszámolási kötelezettség mellett,
- i) a Magyar Vöröskereszt Veszprém Megyei Szervezet részére 411 716 Ft összegű támogatást nyújt átutalással a Krízisautó Szolgálat működtetése 2022. december 1-től 2023. március 31-ig terjedő időszakra, 2023. április 30-ig történő utólagos elszámolási kötelezettséggel,

- j) a Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíjpályázat 2023. I. félévi támogatására 162 500 Ft,
- k) a „Balatonalmádi kultúrájáért” járó, bruttó 90 000 Ft összegű - és ezt terhelő szociális hozzájárulási adó fizetésével járó - díj adományozására 2023. január hónapban,
- l) a tervtanács tagjainak díjazására összesen bruttó 480 000 Ft összegű - és ezt terhelő szociális hozzájárulási adó fizetésével járó - személyi juttatás.

6.§ Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszköz hasznosítására a polgármester jogosult. A polgármester jogosult az átmenetileg szabad pénzeszköz egy évet meg nem haladó futamidejű betétként történő lekötésére, illetve államilag garantált hitelviszonyt megtestesítő értékpapír egy évet meg nem haladó futamidejű megszerzésére. Betétként történő lekötésre, illetve államilag garantált, - tárgyévet követően lejáró futamidejű -, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír megszerzésére a polgármester abban az esetben jogosult, ha a lekötött betét megszüntetésre, illetve az értékpapír visszavásárlására az éves kamatmérték időarányos teljesülésével a tőkegarancia mellett tárgyév december 31. napjáig sor kerül. A polgármester a negyedévet követő testületi ülésen köteles tájékoztatni a szabad pénzeszköz hasznosításáról a Képviselő-testületet.

7.§ E rendeletben foglaltaktól eltérni csak a Képviselő-testület eseti döntései alapján lehet.

8.§ E rendelet 2023. január 1-jén lép hatályba.

9.§ E rendelet a 2023. évi költségvetési rendelet hatálybalépésének napján hatályát veszti.

Fabó Péter
polgármester

dr. Gáspár-Fekete Judit
jegyző

INDOKOLÁS

Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2023. évi átmeneti gazdálkodás szabályairól szóló /2022. (.....) önkormányzati rendeletéhez

I. Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25.§ (1)-(3) bekezdésének felhatalmazása alapján az Önkormányzat az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkothat, ha a költségvetési rendeletét a költségvetési év kezdetéig nem alkotta meg.

II. Részletes indokolás

1. § -2. §

Képviselő-testületi felhatalmazást tartalmaz az átmeneti időszakra az önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételeire és működési kiadásaira vonatkozóan.

3. § -4. §

Részletes képviselő-testületi felhatalmazást tartalmaz az önkormányzat beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási kiadásaira vonatkozóan.

5. § - 7. §

Az egyéb rendelkezések közt felhatalmazást tartalmaz az előző §-okban nem nevesített kiadási előirányzatokra vonatkozóan.

Az átmeneti időszakra az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszköz hasznosítására vonatkozó rendelkezést tartalmazza.

8. §

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

9.§

A hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmazza.