

K i v o n a t
Balatonőszöd Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. február 22-i nyílt ülésének jegyzőkönyvéből

Balatonőszöd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
14/2024. (II.22.) Képviselő-testületi határozata:

Balatonőszöd Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 26. §-a alapján kapott felhatalmazásnak megfelelően a Balatonszemes-Balatonőszöd-Somogytúr Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:

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 2024. évi költségvetését, egyenlegét

126 555 000 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
126 555 000 Ft tárgyévi költségvetési kiadással és

0 Ft „hiánnyal”/”többlettel” állapítja meg.

- (2) Működési egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- a működési költségvetési bevételeit 125 055 000 Ft-ban
- a működési költségvetési kiadásait 125 055 000 Ft-ban
- működési egyenlegét 0 Ft-ban
állapítja meg

Működési kiadásaiból:

a személyi juttatások kiadásait	101 000 000 Ft-ban
a munkaadókat terhelő járulékokat	15 000 000 Ft-ban
a dologi kiadásokat	9 055 000 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

állapítja meg.

(3) Felhalmozási egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- a felhalmozási költségvetési bevételeit 1 500 000 Ft-ban
- a felhalmozási költségvetési kiadásait 1 500 000 Ft-ban
- felhalmozási egyenlegét 0 Ft-ban állapítja meg.

Felhalmozási célú kiadásaiból:

felújítások összegét	0 Ft-ban
beruházások összegét	1 500 000 Ft-ban
ebből intézményi beruházások összegét	1 500 000 Ft-ban
egyéb felhalmozási célú kiadások összegét	0 Ft-ban
ebből fejlesztési célú tartalék összegét	0 Ft-ban
állapítja meg.	

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 előirányzatonként, 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 előirányzatonként, 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 0 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.

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 2024. 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 2024. 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 felhasználásról - 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 bérigazgatással kapcsolatos előírások

(1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérigazgatási 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 beszedéséről, valamint az előző évi kiadási előirányzatokon belül, a kiadások arányos teljesítéséről gondoskodott. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások a költségvetési határozatba beépítésre kerültek.

Felelős: Antal János polgármester

Határidő: 2024. március 31.

A kivonat hiteles:

Balatonöszöd, 2024. február 23.

dr. Glöckler Ferenc
jegyző



