**B Balatonföldvár Város Önkormányzata**

8623 Balatonfö**8623 Balatonföldvár, Petőfi u. 1.**

**** Tel.: 84/540-330, fax: 540-332

**ELŐTERJESZTÉS**

**Balatonföldvár Város Képviselő-testületének**

**2022. február 24. napján tartandó nyilvános ülésére**

Előterjesztést készítette: Ernyes Ervin pénzügyi osztályvezető

**Tárgy:** Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének jóváhagyása.

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

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

*a)*a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

*b)* a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

*c)* a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

*d)* a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

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

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

*b)*a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

1. fordulóhoz képest történt korrekciók:
* Társulási hozzájárulási díj növekmény: 1 658 ezer Ft
* állami támogatás visszafizetés (2021. év): 2 090 ezer Ft
* állami támogatás elszámolás többlete (2021. év): 2 034 ezer Ft
* közös hivatali önkormányzatok hozzájárulásának növekménye hivatalhoz: 10 500 ezer Ft
* használt traktor értékesítés: 1 000 ezer Ft
* Európa Park felújítása nyertes BFT pályázati projekt átvezetése felhalmozási oldalon
* parkolóhely megváltás bevétele: 3 240 ezer Ft
* hivatali apparátus béremelésének bruttó költsége: 16 930 ezer Ft
* önkormányzati dolgozók béremelésének bruttó költsége: 1 443 ezer Ft
* állami támogatás kulturális feladatokban dolgozók béremelésének fedezetére: 705 ezer Ft.

**Intézményi egyeztetések eredménye / hivatal költségvetésének véleményezése**

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

Intézményi egyeztetések a hivatalt érintően megtörténtek, eredményeként a feladatok ellátásához szükséges rendszeres és előre látható nem rendszeres kiadások fedezetét a költségvetés tartalmazza. Az előző évekhez képest számba vettük a hivatali költségvetést befolyásoló tényezőket:

* minimálbér emelés hatása a köztisztviselői bérekre,
* 2022. évi köztisztviselői béremelés fedezetét a közös hivatali önkormányzatok együttesen biztosítják (6 település többlethozzájárulása összesen 10 500 ezer Ft)
* a hivatali állami finanszírozás összege az előző két évhez képest 2 113 ezer Ft-tal nő (133 793 ezer Ft)
* országgyűlési választások becsült költségét és várható támogatást a hivatal költségvetése tartalmazza.

**2022. évi költségvetési bevételek**

A költségvetés tervezett bevételi-kiadási főösszege 2 484 300 ezer Ft.

Az önkormányzat működési költségvetési bevételei az előterjesztés mellékletét képező rendelettervezet szerint 1 004 248 ezer Ft.

A feladatfinanszírozás alapján az állami támogatás (működés és ágazati feladatok támogatása) összege 469 927 ezer Ft. Az állami támogatások felhasználásáról jogcím szerint el kell számolni. Ezen bevételek egy része a Balatonföldvári Többcélú Kistérségi Társulás által működtetett intézményrendszert érinti (szociális feladatok, óvodai nevelés) 245 858 ezer Ft összegben.

**2022. évi költségvetési kiadások**

Az önkormányzat működési célú költségvetési kiadásainak tervezett összege 1 168 003 ezer Ft, a fejlesztési célú költségvetési kiadások tervezett összege 1 242 226 ezer Ft, melyből 455 818 ezer Ft beruházási kiadás, 641 826 ezer Ft a felújítási kiadás.

A működési kiadások között szerepel a beruházásokhoz kapcsolódó járulékos költségek (pl. tervezési, közbeszerzési, műszaki ellenőrzési díjak), valamint az engedélyköteles beruházásokhoz kapcsolódó fordított áfa fizetési kötelezettség, 195 685 ezer Ft összegben.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradó bevételek pótlására szolgáló működési célú általános tartalék (50 000 ezer Ft).

A felhalmozási célú tartalék tervezett összege 143 582 ezer Ft.

**További kiemelendő tételek**

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően takarékos és reális tervezés alapján az önkormányzat gazdálkodása pozitív működési egyenleget mutat, mely megteremti a költségvetési működési bevételek felhalmozási célú kiadásokra való átcsoportosításának lehetőségét.

Az önkormányzati működés likviditására kiemelt figyelmet szükséges fordítani, a kötelező önkormányzati feladatok zökkenőmentességét biztosítani kell.

**ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP**

 **(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)**

A rendelet-tervezetet beterjesztésének határideje: 2022.02.24.

|  |  |
| --- | --- |
| Rendelet-tervezet megnevezése | 2022. évi önkormányzati költségvetési rendelet |
| Társadalmi hatás | A helyi lakosság életminőségének javítása, alapvetős szolgáltatások biztosítása a költségvetési rendelet tervezetben szereplő, kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatok megvalósítása által (pl. eü-i, szociális ellátórendszer működtetése, közfoglalkoztatás).  |
|  |  |
| Gazdasági, költségvetési hatás | A költségvetési rendelet tervezetben szereplő működési kiadások az önkormányzat, a közös hivatal és térségi intézményrendszer működtetését biztosítják. A rendelet tervezet, az önkormányzat költségvetési lehetőségeihez képest, tartalmaz felhalmozási célú kiadásokat is (részletesen a rendelet tervezet 3. sz. melléklete szerint). |
| Környezeti következmények | Nincsenek |
| Egészségi következmények | Nincsenek |
| Adminisztrációs terhek | Az adminisztrációs terhek az előkészítés során elsősorban a pénzügyi osztályon, megvalósítás során az önkormányzatnál, valamint a hivatali apparátusnál jelentkeznek. |
| A rendelet megalkotásának szükségessége | Jogszabályi kötelezettség (Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdés). |
| A jogalkotás elmaradásának várható következményei | Állami támogatás megvonása. |
|  A rendelet alkalmazásához szükséges |
| Személyi feltételek | Rendelkezésre állnak |
| Szervezeti feltételek | Rendelkezésre állnak |
| Tárgyi feltételek | Rendelkezésre állnak |
| Pénzügyi feltelek | Rendelkezésre állnak |

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület döntését, hogy Balatonföldvár Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló rendeletét alkossa meg, valamint kérem az alábbi határozati javaslat elfogadására:

1. ***Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerint az önkormányzat saját bevételeinek és*** ***a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek*** ***a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapja meg:***

 *(ezer forintban)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Megnevezés*** | ***2022.*** | ***2023.*** | ***2024.*** | ***2025.*** |
| ***év*** | ***év*** |  ***év*** |  ***év*** |
| ***Saját bevételek*** | ***422 950*** | ***375 000*** | ***375 000*** | ***375 000*** |
| *Helyi adóból származó bevétel* | *370 500* | *350 000* | *350 000* | *350 000* |
| *Az Önkormányzat vagyonának és vagyoni értékű jogának értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel* | *23 000* | *23 000* | *23 000* | *23 000* |
| *Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel* |  |  |  |  |
| *A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel* | *26 950* |  |  |  |
| *Bírság-, pótlék- és díjbevétel* | *2 500* | *2 000* | *2 000* | *2 000* |
| *A kezességvállalással kapcsolatos megtérülés* |  |  |  |  |
| *Figyelembe vehető saját bevétel* | *211 475* | *187 500* | *187 500* | *187 500* |
| ***Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke*** | ***58 156*** | ***58 156*** | ***58 156*** | ***58 156*** |
| *Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása* |  |  |  |  |
| *A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala, a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára* |  |  |  |  |
| *Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke* |  |  |  |  |
| *A Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbe vevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege* |  |  |  |  |
| *A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár* |  |  |  |  |
| *A szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és a még ki nem fizetett ellenérték* |  |  |  |  |
| *Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege* |  |  |  |  |

1. ***Balatonföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzati alkalmazottak 2022. évi cafetéria juttatását Szép kártyára történő juttatás formájában, nettó 8.000 Ft/fő/hó összegben állapítja meg.***

Felelős: Holovits Huba polgármester

Határidő: benyújtásra: 2022. február 15.

Balatonföldvár, 2022. február 15.

 Holovits Huba

 polgármester