

Heves Város Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2022. (II. 7.) önkormányzati rendelete

Heves Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről

Heves Város Önkormányzat 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. §

(1) Heves Város Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) Heves Város Önkormányzatának és az önkormányzat által irányított költségvetési szerveinek 2022. évi költségvetését, a költségvetés végrehajtásának szabályait e rendeletben (továbbiakban: Rendelet) foglaltak szerint állapítja meg.

(2) A Rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira és Heves Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) által fenntartott költségvetési szervekre terjed ki, továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik támogatásban részesülnek.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat összesített költségvetése 2022. évi

- a) **költségvetési bevételeinek főösszegét 1 955 438 E Ft-ban**
- b) **költségvetési kiadásainak főösszegét 3 949 794 E Ft-ban**
- c) **költségvetési hiány(-)/többlet -1 994 356 E Ft-ban ebből: működési hiány(-)/többlet -1 787 742 E Ft-ban felhalmozási hiány(-)/többlet -206 614 E Ft-ban**
- d) **finanszírozási bevételeinek főösszegét 2 040 977 E Ft-ban**
- e) **finanszírozási kiadásainak főösszegét 46 621 E Ft-ban**
- f) **finanszírozási műveletek egyenlege 1 994 356 E Ft-ban ebből: működési 1 994 356 E Ft-ban felhalmozási 0 E Ft-ban**
- g) **bevételi és kiadási főösszegét 3 996 415 E Ft-ban** állapítja meg.

(2) A 2022. évi költségvetés hiánya 1 994 356 E Ft, melyből a működési bevételeket meghaladó működési kiadások összege 1 787 742 E Ft, a felhalmozási bevételeket meghaladó felhalmozási kiadások összege 206 614 E Ft. A 1 994 356 E Ft összegű költségvetés hiány és a 46 621 E Ft összegű finanszírozási kiadások belső finanszírozással a 2 030 977 E Ft összegű 2021. évi működési célú maradványból, valamint külső finanszírozással a 10 000 E Ft összegű felhalmozási célú hitelfelvétellel kerül biztosításra.

A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) A Képviselő-testület az önkormányzat 2. §-ban megállapított összesített költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait, valamint a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a Rendelet 1. melléklet szerint állapítja meg.
- b) A Képviselő-testület az (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a Rendelet 2–7. mellékletei szerint állapítja meg.
- c) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a Rendelet 8. melléklet és a 9. melléklet részletezi.
- d) Az önkormányzat költségvetési szervei 2022. évi éves létszám előirányzatát 201,0 főben, a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 105,0 főben állapítja meg a 10. melléklet szerint.
- e) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 11. melléklet szerint állapítja meg.
- f) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei, fejlesztési céljai, fizetési kötelezettség megállapításához saját bevételei részletezését az 12. melléklet szerint állapítja meg.
- g) A több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban a 13. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- h) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 14. melléklet szerint határozza meg.
- i) Az önkormányzat 2022. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 15. melléklet szerint határozza meg.
- j) Az önkormányzat és költségvetési szervei 2022. évi költségvetésének összesített pénzügyi mérlegét (a tárgyévet megelőző két év teljesítési adataival kiegészítve) a 16. melléklet szerint állapítja meg.
- k) Az önkormányzat 2022. évi önkormányzati támogatásait a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.
- l) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási célú kiadásainak részletezését a 18. melléklet szerint állapítja meg.
- m) Az önkormányzat által adott céljellelű támogatásokat a 19. melléklet szerint állapítja meg.
- n) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait feladatonként a 20. melléklet szerint állapítja meg.
- o) Önkormányzati kiegészítéseket feladatonként a 21. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a gyermekétkeztetés, munkahelyi étkeztetés, egyéb vendéglátás nyersanyagnormáját és térítési díját 2022. január 1-től a 23. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a kiadások között 20 000 E Ft általános tartalékot, valamint 2 049 916 E Ft céltartalékot állapít meg. A céltartalék tervezett felhasználása célonként: • talajterhelési díj bevétel környezetvédelmi célokra 800 E Ft • 2021. évről áthúzódó számlákra, kötelezettségekre 84 674 E Ft • 2021. évi pályázatok fel nem használt része (NKA, Bethlen G. Alap stb.) 52 781 E Ft • egyéb elkülönített számlák (pl. lakásszámla) 2021. év végi egyenlegének felhasználására 184 E Ft • EU-s pályázatok 2021. év végi egyenlegének felhasználására 1 816 848 E Ft • EU-s

pályázatok várható többletköltségeire, valamint a fenntartási időszak költségeire 15 000 E Ft • Vízmű bérleti díj kötött felhasználása 7 557 E Ft • Várhatóan vissza nem térülő kölcsönökre 7 368 E Ft • Köztisztviselői illetményalap évközi emelésére (bérfejlesztés) 12 000 E Ft • Fel nem használt szociális támogatásokra 52 704 E Ft

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.

(3) A költségvetési egyensúly fenntartása érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) A költségvetési szerv vezetője a Rendelet 22. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgy hónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

(6) A 3. § (3) bekezdésében meghatározott tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.

(7) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a 7. § szerinti pénzügyi műveletek kivételével a Képviselő-testület fenntartja magának.

(8) A költségvetési szervnél megüresedő álláshelyet az intézményvezető a polgármester előzetes hozzájárulásával töltheti be.

(9) A költségvetési szerveknél jutalom csak felhasználási célja szerint jutalom kifizetést tartalmazó forrásból tervezhető.

(10) A Képviselő-testület a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 62. § (6) bekezdés alapján 2022. évre valamennyi köztisztviselő vonatkozásában 46 380 Ft összegben állapítja meg az illetményalapot. Ezen illetményalap alkalmazandó a képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíjának megállapításakor is.

(11) A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdés c) pontja és (4) bekezdése alapján 2022. évre valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő részére 30% mértékű, valamint valamennyi középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő részére 20% mértékű illetménykiegészítést állapít meg.

(12) A Képviselő-testülete 2022. évre a köztisztviselők kötelező cafetéria juttatás keretét bruttó 231 900 Ft/fő/év, valamint a közalkalmazottak és a fizikai dolgozók részére adható cafetéria juttatás keretét nettó 50 000 Ft/fő/év összegben határozza meg úgy, hogy az utóbbi felhasználása csak a Polgármester előzetes hozzájárulásával történhet.

5. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az önkormányzat fizetőképességének folyamatos biztosítása érdekében a költségvetésben szereplő feladatokra, célokra az esetenkénti szükségletnek megfelelő felhasználásra 100 millió Ft összegű likviditási célú hitel-keretszerződést írjon alá, amennyiben azt az önkormányzat likviditási helyzete indokolja. Valamint kötelezettséget vállal a hitel és járulékai visszafizetésére az önkormányzat költségvetésében szereplő általános működésének és ágazati feladatainak támogatása, valamint a helyi adó bevételek terhére.

(2) Az (1) bekezdés szerinti likviditási célú hitel csak kötelező feladatokra, és csak Képviselő-testületi jóváhagyással használható fel.

6. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az önkormányzat fizetőképességének folyamatos biztosítása érdekében a költségvetésben szereplő fejlesztési feladatokra, célokra legfeljebb 10 millió Ft összegű fejlesztési célú rövidlejáratú hitelszerződést írjon alá, amennyiben azt az önkormányzat likviditási helyzete indokolja. Valamint kötelezettséget vállal a hitel és járulékai visszafizetésére az önkormányzat költségvetésében szereplő általános működésének és ágazati feladatainak támogatása, valamint a helyi adó bevételek terhére.

Előirányzat módosítása

7. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a helyi önkormányzat kedvezményezett fejlesztési, beruházási céllal kapott költségvetési támogatásaiból származó átmenetileg szabad pénzeszközt állampapír vásárlásával hasznosítsa, feltéve, hogy a támogatási cél határidőben történő megvalósulását ez nem veszélyezteti. Az így elért hozam, kamatbevétel kizárólag a támogatott tevékenységgel kapcsolatos kiadásokra használható fel.

(2) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (3) bekezdés kivételével a képviselő-testület dönt.

(3) A Képviselő-testület engedélyezi a polgármester részére a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást – figyelembe véve a 4. § (6) és (7) bekezdéseit - esetenkénti maximum 10 000 000 Ft értékhatárig.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – az önkormányzatot érintő módon – a támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

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

(7) 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.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Éves szinten 10%-nál nagyobb mértékű kiemelt kiadási előirányzat túllépés vagy kiemelt bevételi előirányzat elmaradás fegyelmi felelősséget von maga után.

A gazdálkodás szabályai

8. §

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

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testület által elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

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

(4) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

9. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3) és (4) bekezdésében foglaltak és az ennek figyelembevételével kialakított belső kontrollrendszerben történik.

Záró és vegyes rendelkezések

10. §


A Rendeletben megállapított előirányzatok tartalmazzák a 2022-i költségvetési év kezdetétől a Rendelet hatálybalépéséig teljesített 2022. évi bevételeket és kiadásokat is.

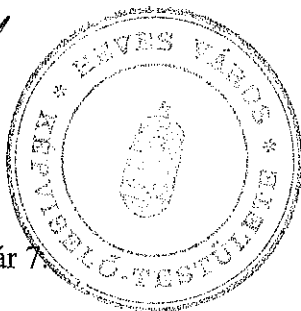
11. §

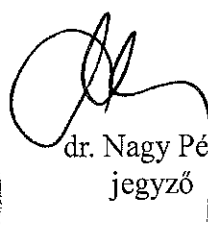
Ez a rendelet 2022. február 8-án lép hatályba.

12. §

Hatályát veszti a Heves Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti viteléről szóló 13/2021. (XII. 10.) önkormányzati rendelet.


Sveczer Sándor
polgármester




dr. Nagy Péter
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2022. február 7.