

DEMECSER VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
3/2022.(III.2.)
ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Demecser Város 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 polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését:
 - a) 1.087.509.628 Ft költségvetési bevétellel
 - b) 1.123.963.191 Ft költségvetési kiadással
 - c) – 8.118.325 Ft költségvetési egyenleggel[a)-b)]
 - d) - c)-ből működési (hiány, többlet)
 - e) 8.118.325 Ft felhalmozási (hiány, többlet)
 - f) 341.655.241 Ft finanszírozási bevétellel
 - g) 20.833.424 Ft finanszírozási kiadással
 - h) 320.821.817 Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]
 - i) a bevételek és kiadások **főösszegét 1.709.167.295 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 *2. melléklet* részletezi.
- (4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

3. § A költségvetés részletezése

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

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2022. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.

- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2.§ (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri (közös) hivatall, továbbá költségvetési szervekenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szerveként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a *9. melléklet* szerint határozza meg.
- (8) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a *10. melléklet* tartalmazza.
- (9) A 2022. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a *11. melléklet* tartalmazza.
- (10) A 2022. évben céljelleggel juttatott támogatások részletezését a *12. melléklet* tartalmazza. A Képviselő-testület, illetve a polgármester a civil szervezetek, valamint a Demecser Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez támogatást vagy pályázati önerőhöz támogatást külön határozattal állapít meg.
- (11) Az Önkormányzat a kiadások között tartalékot, céltartalékot nem állapít meg.
- (12) Az Önkormányzat a közfoglalkoztatási programok – kötelező önkormányzati feladat – megvalósításához szükséges önerőt a 2022. évi költségvetésében biztosítja.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal 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 15 %-áig 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 10. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhoz 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 a polgármesterre átruházza.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2022. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - 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 a hozzájárulások, 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.
- (9) Az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál (polgármesteri hivatal, közös hivatal) foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalapot 38.650.-Ft-ban állapítja meg.
- (10) Az éves cafetéria keretet bruttó 512.000 Ft/fő/év összegben határozza meg. A cafetéria juttatás részletes szabályait, a jogosultak körét a Cafetéria Szabályzat tartalmazza.
- (11) A szociális keret egyes ellátás-típusok közötti felosztásának módosítására a polgármester jogosult.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek, az önkormányzatnál a polgármester, a közös hivatalnál a jegyző, a városi konyhánál az intézményvezető.
- (2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 28/2020.(II.13.) számú képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.
- (3) Valamennyi 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.

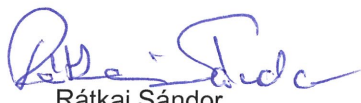
- (4) Valamennyi költségvetési szerv gazdálkodására a Demecseri Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodási szabályai vonatkoznak. E szabályzatokkal összhangban az intézményvezetők további szabályzatokat hozhatnak a szabályos gazdálkodás érdekében.
- (5) A közös önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

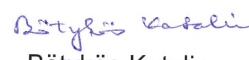
- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a közös hivatal útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

Ez a rendelet 2022. március 2. napján lép hatályba. E rendelet rendelkezéseit a 2022. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.




Rátkai Sándor
polgármester



Bötykös Katalin
jegyző

Záradék:

Az önkormányzati törvényben biztosított jogkörömben eljárva – Demecser Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól 3/2022.(III.2.) rendeletet – 2022. március 2. napján 10 óra 00 perckor kihirdettem.



Bötykös Katalin
jegyző



AZONOSÍTÓ SEGÉDLET¹

Melléklet	Melléklet megnevezése	KVIREND vagy KVI_ZARSSZ Excel file²
1. melléklet	A Demecser Város Önkormányzata 2022. évi költségvetés összevont mérlege	KV_1.1.sz.mell
	A Demecser Város Önkormányzata 2022. évi költségvetés kötelező feladatok mérlege	KV_1.2.sz.mell
	A Demecser Város Önkormányzata 2022. évi költségvetés önként vállalt feladatok mérlege	KV_1.3.sz.mell
	A Demecser Város Önkormányzata 2022. évi költségvetés államigazgatási feladatok mérlege	KV_1.4.sz.mell
2. melléklet	Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)	KV_2.1.sz.mell
	Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)	KV_2.2.sz.mell
3. melléklet	Demecser Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei	KV_3.sz.mell
4. melléklet	Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához	KV_4.sz.mell
5. melléklet	Demecser Város Önkormányzata 2022. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai	KV_5.sz.mell
6. melléklet	Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként	KV_6.sz.mell
7. melléklet	Felújítási kiadások előirányzata beruházásonként	KV_7.sz.mell
8. melléklet	Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás	KV_8.sz.mell
9. melléklet	A bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri (közös) hivatali, továbbá 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	KV_9.1.sz.mell
		KV_9.1.1.sz.mell
		KV_9.1.2.sz.mell
		KV_9.1.3.sz.mell
		KV_9.2.sz.mell
		KV_9.2.1.sz.mell.
		KV_9.12.3.sz.mell
10. melléklet	Adósságszolgáltatás az elismert tartozásállományról	KV_10.sz.mell
11. melléklet	A 2022. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként	KV_11.sz.mell
12. melléklet	2022. évben céljelleggel juttatott támogatásokról	KV_12.sz.mell

²A költségvetési rendelet szövegének formátuma, valamint az AZONOSÍTÓ SEGÉDLET segíti a költségvetési rendelet Nemzeti Jogszabálytárba történő feltöltését. Az AZONOSÍTÓ SEGÉDLET tartalmazza, hogy a költségvetési rendelet összeállításához a KVIREND, vagy KVI_ZARSSZ file megnevezésű Excel állományból melyik „fül”-ből kell a költségvetési rendeletbe az táblázatokat beilleszteni.

² Választástól függően.