



Kenderes Városi Önkormányzat Polgármestere

5331 Kenderes, Szent István út 56.

Telefon: 59/328-251

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2022. március 10-i rendkívüli ülésére

Tárgy: a Kenderes Városi Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének elfogadása

Előterjesztő: Bogdán Péter Szabolcs polgármester

Törvényességi ellenőrzést végezte: dr. Záhonyi Ferenc jegyző

A döntéshez minősített többség szükséges.

Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kenderes Városi Önkormányzat 2022. évi költségvetési javaslata a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján került kidolgozásra. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.) 111.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 25. § (1) bekezdése alapján 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 folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

Az Mőtv. 111/A §-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

A költségvetés megalkotásának elsődleges célja, hogy az önkormányzat meghatározza az adott időszakban megvalósításra váró feladatokat és biztosítsa a kötelező feladatok elvégzéséhez szükséges költségvetési források körét és nagyságrendjét. A költségvetési rendelet célja az önkormányzat pénzügyi forrásaihoz igazodva a közfeladatok ellátásához és a helyi társadalmi szükségletek kielégítéséhez szükséges, egységes elveken alapuló, átlátható, hatékony és költségtakarékos működtetése, az önkormányzati vagyon állagának megóvása, védelme, értéknövelő használata, hasznosítása, gyarapítása.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a kötelezővé teszi az előzetes hatásvizsgálat végzését. A Jat. 17. § (1) bekezdése szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. A Kormány tagja rendeletében meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

a) Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A rendelet alapján látja el az Önkormányzat a kötelező feladatai finanszírozását, amely jelentős hatással van a lakosságra, a helyi gazdasági szereplőkre. Kiszámítható, stabil és jogszabályoknak megfelelő működés. Alapvető cél a megfelelő tervezés, hogy az adott előirányzat biztosítsa a zavartalan működést. A rendeletben foglaltak végrehajtásának jelentős hatásai vannak az önkormányzat gazdasági működésére, költségvetésére, mivel az előirányzatok rendelkezésre állása esetén van lehetőség a kiadások pénzügyi teljesítésére.

b) Környezeti és egészségi következményei: nem releváns.

c) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendeletben foglaltak végrehajtásának kimutatható adminisztratív többletterhe nincs.

d) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Jogszabályi kötelezettség a rendeletalkotás. Kiadások pénzügyi teljesítése csak abban az esetben történhet, ha az előirányzatok rendelkezésre állnak. A pénzügyi kifizetések határidőn túli rendezése maga után vonhat kamatfizetést, esetleg projekt megvalósulásának elmaradását.

e) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A rendelethez szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek a Kenderesi Polgármesteri Hivatalban rendelkezésre állnak.

Az előterjesztés részét képezi a rendelet-tervezethez készített részletes indokolás.

INDOKOLÁS

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 18. §-a szerint a Képviselő-testület tájékoztatni kell a javasolt szabályozás szükségességéről, továbbá ismertetni kell a jogi szabályozás várható hatásait.

A jogszabály tervezetét az alábbiak szerint indokoljuk:

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

A költségvetés megalkotásának elsődleges célja, hogy az önkormányzat meghatározza az adott időszakban megvalósításra váró feladatokat és biztosítsa a kötelező feladatok elvégzéséhez szükséges költségvetési források körét és nagyságrendjét. A költségvetési rendelet célja az önkormányzat pénzügyi forrásaihoz igazodva a közfeladatok ellátásához és a helyi társadalmi szükségletek kielégítéséhez szükséges, egységes elveken alapuló, átlátható, hatékony és költségtakarékos működtetése, az önkormányzati vagyon állagának megóvása, védelme, értéknövelő használata, hasznosítása, gyarapítása, így a Rendelet megalkotása szükséges.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §

A Rendelet személyi hatályáról rendelkezik.

2-4. §

Bevételekről és kiadásokról rendelkezik.

5-7. §

Kimutatásokról és kötelezettségekről tartalmaz adatokat.

8. §

Létszámadatokat tartalmaz.

9. §

Végrehajtás szabályairól rendelkezik.

10. §

A Rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

Fentiekre tekintettel kérem a T. Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelet-tervezet elfogadására.

Kenderes, 2022. március 9.



Bogdán Péter Szabolcs
polgármester



Kenderes Városi Önkormányzat/2022. (.....) számú rendelete Kenderes Városi Önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetéséről

Kenderes Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban, figyelembe véve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (1) – (4) bekezdéseit, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 4. § (1) – (3) bekezdéseit, 5. §-át, 6. §-át, 23. §-át és 24. §-át, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24. §-át és 27. §-át a következőket rendeli el:

1. § Rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és bizottságára, az Önkormányzatra és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. § Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai

- (1) Kenderes Város Önkormányzata a 2022. évi költségvetés konszolidált főösszege:
- a) bevételi főösszegét 926.549.730 Ft-ban,
 - b) kiadási főösszegét 926.549.730 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevételi és kiadási főösszegen belül
- a) Városi Könyvtár Kenderes bevételi és kiadási főösszege 12.347.884 Ft
 - b) Móricz Zsigmond Művelődési Ház bevételi és kiadási főösszege 19.929.534 Ft
 - c) Kenderesi Gondozási Központ bevételi és kiadási főösszege 152.857.558 Ft
 - d) Kenderesi Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási főösszege 98.099.078 Ft
 - e) Kenderesi Városgazdálkodás bevételi és kiadási főösszege 57.518.953 Ft
 - c) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 585.796.722 Ft
 - Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege nettósítva: 289.926.715 Ft

3. §

- (1) A 2. §-ban meghatározott bevételi és kiadási főösszeg fő jogcímcsoportonként megosztását, valamint önkormányzati szinten összesítetten az 1. melléklet, valamint intézményi szinten a 2, 4, 6, 8, 10, 12. sz. mellékletek tartalmazzák.

Önkormányzati szinten összesítetten

Bevételi előirányzat kiemelt előirányzatonként:

Önkormányzatok működési támogatásai áh.-on belülről	398.520.322 Ft
Közhatalmi bevételek	64.500.000 Ft
Működési bevételek	130.000.000 Ft
Felhalmozási bevételek	11.000.000 Ft
Működési célra átvett pénzeszköz	21.097.750 Ft
Finanszírozási bevételek	301.231.658 Ft

Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatonként:

Működési kiadások	
Személyi juttatások	389.545.937. Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	52.144.931 Ft
Dologi kiadások	149.947.155 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	11.300.000Ft
Működési célú tartalékok	0 Ft
ezen belül	
- működési célú általános tartalék:	0 Ft
- működési célú céltartalékok:	0 Ft
Egyéb működési célú kiadások	8.452.528 Ft
Felhalmozási kiadások:	11.761.000 Ft
ezen belül:	
- felújítások	5.080.000 Ft
- beruházások	6.681.000 Ft
- egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
Felhalmozási célú tartalékok	0 Ft
ezen belül	
- felhalmozási célú általános tartalék:	0 Ft
- felhalmozási célú céltartalékok:	0 Ft
Finanszírozási kiadások	303.398.179 Ft
(2) A költségvetés feladat jellege szerinti megoszlása:	
a) A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:	
- kötelező:	926.549.729. Ft
- önként vállalt:	0 Ft
b) A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:	
- kötelező:	926.549.729 Ft
- önként vállalt:	0 Ft

4. § Felhalmozási kiadások

- (1) Felújítási kiadások 5.080.000 Ft, a 14. melléklet tartalmazza.
(2) Beruházási kiadások: 6.681.000 Ft, a 14. melléklet tartalmazza.

5. § Költségvetést alátámasztó kimutatások

- (1)A költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatásokat fogadja el:
- Kenderes Városi Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2022. évi mérlegét a 2, 4, 6, 8, 10, 12. sz. mellékletek tartalmazzák.
 - Kenderes Városi Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2022. évi feladatalapú kimutatását a 3, 5, 7, 9, 11, 13. sz. mellékletek tartalmazzák.
 - Kenderes Városi Önkormányzat 2022. évi költségvetés feladat jellege szerinti kimutatását a 19. sz. melléklet tartalmazza.
 - Kenderes Városi Önkormányzat 2022. évi Európai Unió által finanszírozott projektek bemutatását a 16. sz. melléklet tartalmazza.
 - Kenderes Városi Önkormányzat 2022. évi adósságot keletkeztető ügyletek kimutatását a 15. sz. melléklet tartalmazza.
 - Kenderes Városi Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023 - 2024 - 2025. évi mérlegét a 17. melléklet tartalmazza.
 - Előirányzat felhasználási tervet a 20. melléklet tartalmazza.

- h) Címrendet a 21. melléklet tartalmazza.
(2) Adóelengedés, adókedvezmény 2022. évre vonatkozóan az Önkormányzatnál nincsen.
(3) Közvetett támogatás 2022. évre vonatkozóan az Önkormányzatnál nincs.

6. §

Tárgyévi és többéves kihatásokkal járó kötelezettségek

- (1) Az Önkormányzatnak többéves kihatással járó kötelezettségei nincsenek.
(2) Hitelfelvételt a költségvetés nem tartalmaz.
(3) Adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek nincsenek.

7. §

- (1) A költségvetési többlet felhasználására képviselő-testületi döntést követően kerülhet sor.
(2) A költségvetési rendeletben a működési hiány összege 0 Ft.
(3) Az év közbeni költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi kötelezettségekkel nem terhelt maradványból év közbeni módosítással igénybe vehető.
Jelen költségvetési rendelet előző évi maradvány igénybevételét tartalmazza 4.702.650 Ft összegben. Saját bevétel hiányában a további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel vagy ingatlan értékesítéssel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.
(4) A költségvetés 0 Ft tartalékot, ezen belül 0 Ft általános tartalékot, illetve 0 Ft céltartalékot, ezen belül 0 Ft működési célú céltartalékot és 0 Ft felhalmozási célú céltartalékot tartalmaz.
(5) Az önkormányzat intézményi társulásban nem lát el feladatot.
(6) Az önkormányzat és intézménye vállalkozási tevékenységet nem folytat.

8. §

Létszámgazdálkodás

Az önkormányzat és intézményei 2022. évi létszám előirányzatát a 18. sz. melléklet tartalmazza:

• Kenderes Városi Önkormányzat	99 fő
• Városi Könyvtár Kenderes	3 fő
• Móricz Zsigmond Művelődési Ház	6 fő
• Kenderesi Gondozási Központ	24 fő
• Kenderesi Polgármesteri Hivatal	17 fő
• Kenderes Városgazdálkodás	10 fő

9. §

A 2022. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) A költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után az intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell ellensúlyozni. A bevételi előirányzatok a pályázati pénzeszközök kivételével kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. A bevételkiesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni.

(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek az állami támogatásokhoz kapcsolódó mutatószámok alapdokumentumait és elszámolásait vezetni, azok adatszolgáltatásáért felelősséggel tartoznak. A mutatószámok a tervezetthez képest történő csökkenése esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni és haladéktalanul intézkedni a kiadások ehhez kapcsolódó csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a 2021. évi maradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.

(4) A kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület határozatával engedélyezhető, forrás feltüntetése nélkül előterjesztés nem kerülhet napirendre, határozat nem hozható. A bevételi előirányzaton felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel.

(5) Az Önkormányzat képviselő-testülete által – támogatási megállapodás alapján – biztosított, különféle szervezetek részére nyújtott pénzeszköz átadások elszámolási kötelezettséggel juttathatók, a rendeltetésszerű felhasználásáról el kell számolni. Csak az elszámolást követően nyújtható újabb támogatás.

(6) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénzügyintézetnél éven belül lekösse, olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodását.

(7) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselők illetményalapját 2022. évre vonatkozóan 46.380 Ft-ban állapítja meg. A képviselő-testület a köztisztviselők részére bruttó 400.000 Ft cafetéria keretet állapít meg.

(8) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Kötelezettségvállalásra csak a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyását követően kerülhet sor. Be nem tartása esetén a felelősségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

(9) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást megtárgyalja.

(10) Az Önkormányzat önként vállalt feladatokat nem lát el.

(11) Kenderes Városi Önkormányzat Polgármestere (továbbiakban: Polgármester) 1 000 000 Ft értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásról. A Polgármester a forrás felhasználására vonatkozó döntéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

10. §

A rendelet a kihirdetés napján követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2022. január 1-jétől (a költségvetési év első napjától) kell alkalmazni.

Bogdán Péter Szabolcs
polgármester

dr. Záhonyi Ferenc
jegyző