

Nagykátai Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelete

Nagykátai Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről

Nagykátai Város Önkormányzata képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. §. (1) bekezdés a) pontjában meghatározott Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével Nagykátai Város Önkormányzata és intézményei 2022. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed:

- a) Nagykátai Város Önkormányzata Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület);
- b) Képviselő-testület bizottságaira (a továbbiakban: Bizottság);
- c) Nagykátai Város Önkormányzata költségvetési szerveire (a továbbiakban: költségvetési szerv) és munkavállalóira;
- d) a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

2. Az önkormányzat összesített 2022. évi költségvetése

2. §

(1) A Képviselő-testület Nagykátai Város Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) és költségvetési szervei együttes 2022. évi költségvetésének

- a) költségvetési bevételeit 2.263.881.828 forintban,
 - b) költségvetési kiadását 4.826.338.872 forintban,
 - c) költségvetési egyenlegét - 2.562.457.044 forintban,
 - d) finanszírozási bevételeit 4.089.178.520 forintban,
 - e) finanszírozási kiadását 1.526.721.476 forintban,
 - f) finanszírozási egyenlegét 2.562.457.044 forintban,
 - g) összes bevételeit 6.353.060.348 forintban,
 - h) összes kiadását 6.353.060.348 forintban
- állapítja meg.

(2) A költségvetési hiány felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek:

- a) 360.921.553 Forint előző évi pénzmaradvány a költségvetési egyenleg működési finanszírozására
- b) 2.240.718.003 Forint előző évi pénzmaradvány a költségvetési egyenleg felhalmozási finanszírozására.

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban e rendelet 1., 2. melléklete szerint fogadja el.

4. §

A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban e rendelet 3., 4., 5., 6., 7., 8., 9., 10., 11., 12., 13. és a 14. melléklete szerint fogadja el.

5. §

A képviselő-testület az önkormányzat fenntartása alatt működő intézmények összesített költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban e rendelet 15. melléklete szerint fogadja el. A Nagykáti Polgármesteri Hivatal költségvetését a 16. melléklet, a Nagykáti Család- és Gyermekjóléti Központ költségvetését a 17. melléklet, a Nagykáta Városi Bölcsőde költségvetését a 18. melléklet, a Városgazdálkodási Szervezet költségvetését a 19. melléklet, a Nagykáti Városi Könyvtár és Művelődési Központ költségvetését a 20. melléklet, a Városi Napközi Otthonos Óvoda költségvetését a 21. melléklet, a Kistérségi Gondozási Központ, Nagykáta költségvetését a 22. melléklet tartalmazza.

6. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetés előirányzat felhasználási és likviditási tervét e rendelet 25. melléklete szerint fogadja el.

7. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évre engedélyezett létszámkeretét e rendelet 23. melléklete szerint fogadja el, mely nem tartalmazza a közfoglalkoztatottak létszámát.

(2) A közfoglalkoztatottak tervezett éves létszám-előirányzata 27 fő. A közfoglalkoztatotti létszámot az önkormányzat irányítása alatt álló Városgazdálkodási Szervezet szerződés alapján foglalkoztatja.

8. §

A képviselő-testület az önkormányzat adósság- és hitelállományának alakulását, valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő, későbbi évekre is kiható, több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban e rendelet 26. és 27. mellékletében foglaltak szerint fogadja el.

9. §

(1) A képviselő-testület a 2022. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást e rendelet 28. melléklete szerint fogadja el.

(2) A képviselő-testület a 2022. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait a 29. melléklete szerint fogadja el.

10. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évre tervezett európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek tervezett bevételi és kiadási előirányzatait valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a rendelet 24. melléklete szerint hagyja jóvá.

11. §

A képviselő-testület az önkormányzat és intézményei költségvetési elszámolási számláit 2022. évben az OTP Bank Nyrt.-nél vezeti. Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programokhoz, projektekhez kapcsolódó számlákat a Magyar Államkincstár vezeti. Az önkormányzat az átmenetileg szabad pénzeszközeit a legjobb ajánlatot tevő pénzintézetnél helyezheti el tartós betétként, illetve rövid lejáratú értékpapír vásárlására fordíthatja.

12. §

A tárgy évi költségvetés általános tartalékát a működtetés megtakarításából képződött, jóváhagyást igénylő pénzmaradvány összege, továbbá az évközi központi intézkedések alapján biztosított és feladattal nem terhelt bevétel növelheti. Az önkormányzat tartalékának működési része működésre fordítható, míg a fejlesztéseknél képződött tartalék az idei költségvetésben is csak fejlesztésre fordítható.

13. §

A Képviselő-testület a helyi önkormányzat nevében végzett beruházási és felújítási kiadásokat jelen rendelet 13. melléklete szerint beruházási és felújítási célonként hagyja jóvá.

14. §

(1) A Képviselő-testület jelen rendelet elfogadásával dönt arról, hogy a Káta-Hidro Kft. részére 2012-2014. év között hatályban lévő szennyvízvágyon üzemeltetési, bérleti szerződése alapján még hátralékként szereplő, a korábbi évek terhére előírt bevétel kiadási oldalon a működési tartalékok között kerül kimutatásra. Az összeg tartalékból történő felhasználására, tényleges kiadási előirányzatra történő átcsoportosítására kizárólag annak bevételként történő megtérülése esetén van lehetőség a Képviselő-testület döntésének megfelelően.

(2) A helyi önkormányzat által a lakosság számára szociális rendelet alapján juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásainak tervezett összegét ellátottak pénzbeli juttatásai kiadási előirányzatai jogcímenként a jelen rendelet 11. melléklete mutatja be. Az Mötv. 68. § (4) bekezdése értelmében a polgármester a 11. mellékletben meghatározott rendkívüli települési támogatás 5 millió forintos előirányzat összegét önállóan jogosult felhasználni.

(3) A költségvetési évben a helyi önkormányzat 2022. évre vonatkozó fejlesztési céljai az önkormányzat felhalmozási célú bevételi forrásai, előző évi felhalmozási célra felhasználható maradványa, valamint az ide átcsoportosított működési előirányzatok terhére – a jelenleg ismert adatok és megkötött szerződések alapján - finanszírozhatóak, ezért adósságot keletkező ügylet megkötésére 2022. évben nincs szükség.

(4) A jelen rendeletben meghatározott bevételi források elmaradása esetén a Képviselő-testület külön határozatban dönt az adósságot keletkeztető ügylet megkötéséről és a Magyarország gazdasági

stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban Stabilitási törvény) meghatározott Kormány engedély iránti kérelem Magyar Államkincstár felé történő benyújtásáról.

15. §

Az önkormányzat összevont költségvetésében a működési célú általános tartalék előirányzat összege 20.000.000 Ft. Az előző évi maradvány összege: 2.601.639.556 Ft, melyből feladattal terhelt felhalmozási tartalék 2.240.718.003 Ft a korábbi évek nyertes pályázatainak támogatási előlege. A költségvetés 20.000.000 Ft pályázati önerőt tartalmaz, mely a képviselő-testület döntése alapján használható fel.

3. Az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervek 2022. évi kiadási és bevételi előirányzatai

16. §

Az önkormányzat költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza a helyi önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, emellett a rendelet tartalmazza az irányított szervek engedélyezett létszámát.

4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

17. §

(1) Ingatlanvagyon vagy vagyoni értékű jog, illetve értékpapír elidegenítésének, megszerzésének, megterhelésének szabályai önkormányzati rendeletben vannak szabályozva.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre. A hitelszerződés megkötéséhez minden esetben előzetes testületi határozat, hozzájárulás szükséges. Azonban a Stabilitási törvényben meghatározott esetekben – hitelszerződés megkötéséhez – szükséges Kormány engedély iránti kérelem Magyar Államkincstár felé történő benyújtásához – az ügyleti határidők lerövidítése érdekében nem szükséges előzetes testületi hozzájárulás.

(3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testületi-ülésen tájékoztatni köteles a Képviselő-testületet.

(4) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 10.000.000 forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról a következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(5) A helyi önkormányzatok általános működéséhez és az ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolását az Áht. 58. §-a alapján kell végrehajtani.

(6) A képviselő-testület a költségvetési szervek nem rendszeres személyi juttatásai körében tervezhető jutalom előirányzatára eredeti előirányzatot nem határoz meg.

(7) Az önkormányzat által működtetett intézmények jelen költségvetési rendeletben nem nevesített karbantartási munkáira az érintett intézmény vezetője vállalhat kötelezettséget a szabad előirányzata terhére.

18. §

Az általános tartalék feletti rendelkezési jogát a Képviselő-testület nem ruházza át. Annak felhasználása a testület által jóváhagyott, módosított költségvetési rendeletben foglaltak szerint történhet, az ott meghatározott előirányzatra. Az általános tartalék összege az év közben felmerülő, előre nem látható, halaszthatatlan feladatok ellátására használható fel a Képviselő-testület döntése alapján. Az előirányzatok szükséges módosítását a képviselő-testület döntését követően a költségvetési rendeletben az érintett előirányzatokon át kell vezetni. A felhalmozási tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület jelen rendelet módosításával, vagy előzetesen meghozott határozattal dönt.

19. §

A rendelet 12. számú mellékletének 3. pontjában meghatározott 3.3. Egyéb támogatás polgármesteri keret terhére civil szervezetek támogatására összeg feletti rendelkezés jogát a Képviselő-testület átadja a polgármester részére. Az Mötv. 68. § (4) bekezdése értelmében a polgármester az itt meghatározott kiadási előirányzat összegét döntésével nagykáti civil szervezetek támogatási igényének teljesítésére használhatja fel.

20. §

A gazdálkodás és a feladatellátás során valamennyi költségvetési szervnek be kell tartania a gazdaságosság, eredményesség és hatékonyság követelményeit.

21. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Nagykáti Polgármesteri Hivatal útján az évközben igényelhető pénzbeli szociális ellátások kiegészítése céljából központi támogatásokra - a ténylegesen kifizetett támogatásoknak megfelelően - igényt nyújtson be a Magyar Államkincstár illetékes szervéhez.

22. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat, a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek költségvetését, a kiemelt előirányzatokat, az engedélyezett létszámkeretet rendeletének módosításával, felügyeleti jogkörénél fogva, illetve az Országgyűlés, a Kormány, valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap pótelőirányzat biztosításával/zárolásával megváltoztathatja. A központi szervek által történt előirányzat zárolásáról – a kihirdetését követően – a képviselő-testületet haladéktalanul tájékoztatni kell a költségvetési rendelet módosítása céljából.

(2) A képviselő-testület a költségvetés pénzügyi egyensúlyának megtartását, az intézményhálózat folyamatos működtetését köteles biztosítani, döntéseinél figyelembe venni.

23. §

(1) Az éves költségvetést

- a) az alapító okiratokban előírt, vagy engedélyezett, valamint az intézményi költségvetési alapító okiratban és a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett;
- b) a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata következményeinek érvényesítésével;
- c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kell végrehajtani.

(2) Az éves költségvetés végrehajtása során a rendelet hatálya alá tartozó szervek az árubeszerzéseik, építési beruházásaik és szolgáltatásaik megrendelése során kötelesek a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény, valamint az önkormányzat közbeszerzési és beszerzési szabályzatainak előírásait alkalmazni és betartani.

(3) A költségvetési szerv minden pénzmozgásról köteles elszámolni. A költségvetési szerv minden költségvetési bevétele és költségvetési kiadása költségvetése részét képezi.

(4) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a módosított kiadási előirányzatoknak az azokat terhelő korábbi kötelezettségvállalásokkal csökkentett összege mértékéig – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel – vállalható, és kifizetések is ezen összeghatáráig rendelkezhetők el, kivéve a jogszabályon, jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági, hatósági döntésen alapuló kötelezettségeket.

(5) Tárgyévén túli fizetési kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában, a rendeltetésszerű működés veszélyeztetése nélkül finanszírozható, kivéve a jogszabályon, jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági, hatósági döntésen alapuló kötelezettségeket.

(6) A költségvetési szervnél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését.

(7) A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért, a költségvetési szerv számviteli rendjéért, a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés, valamint a belső ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért. A költségvetési szerv e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmény vezetői, felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(8) A költségvetési szerv felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért, az előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználásáért. A költségvetési szerv vezetőjét fegyelmi felelősség terheli a költségvetési szerv gazdálkodásáért. A rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt kiadási előirányzatok túllépése, vagy a rendelet szabályainak be nem tartása munkáltatói fegyelmi intézkedést vonhat maga után.

(9) A költségvetés végrehajtását a költségvetési szerveknél a belső ellenőr ellenőríti az éves ellenőrzési munkatervben foglaltak szerint.

(10) A költségvetési szerv a létszám – álláshely – keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani. A költségvetési szervnél nyugdíjas továbbfoglalkoztatás és üres állás betöltése csak a költségvetésben szereplő szabad előirányzat terhére a hatályos jogszabályi előírások alapján történhet.

(11) A költségvetési szerv az egyes foglalkoztatási formákra álláshelyenként tervezett előirányzatot túllépheti, mely nem eredményezheti a költségvetésben tervezett összes személyi juttatás kiemelt előirányzat túllépését.

(12) A költségvetési szervnél jutalom kifizetésére – a személyi juttatás előirányzat maradvány (bérmegettarítás) terhére – a tárgyév során csak abban az esetben kerülhet sor, ha annak fedezetét a

költségvetési szerv önkormányzati támogatás többletigénye nélkül biztosítani tudja, és a költségvetési szervnél biztosított a foglalkoztatással összefüggő valamennyi jogszabályi kötelezettség kifizetésének fedezete.

(13) A költségvetési szervnél rendkívüli munkavégzés, készenléti, helyettesítési díj elszámolására, kifizetésére átalány alkalmazásával jogszabály eltérő rendelkezése hiányában nem kerülhet sor.

(14) A tartósan távol lévő dolgozó helyettesítésére olyan dolgozó vehető fel, akinek bérét a költségvetési szerv saját költségvetése terhére biztosítja.

(15) A költségvetési szerv az önkormányzati forrásból megvalósuló felhalmozási kiadásokat csak a pénzügyi teljesítéssel összhangban, írásbeli kérelem alapján hívhatja le.

(16) A költségvetési szerv felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért, az előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználásáért. A költségvetési szerv a részére a rendeletben jóváhagyott költségvetési kiadási kiemelt előirányzatokat nem lépheti túl és saját hatáskörben is csak a jogszabályban meghatározott módon módosíthatja.

(17) A kötelező feladatok kiadásait az alábbiak szerint kell rangsorolni, ha a bevételek nem folynak be időarányosan: személyi jellegű kifizetések, közüzemi díjak, közétkeztetés, szociálpolitikai juttatások, egyéb kiadások, fejlesztési kiadások.

(18) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, a kiadási előirányzat azonos összegű növelésével együtt. Az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzati főösszegein belül a feladatellátáshoz nem kapcsolható, rendeletben meghatározott bevételi előirányzathoz képest realizált tényleges intézményi többletbevétel összegére kizárólag a képviselő-testület által előzetesen jóváhagyott előirányzat módosításnak megfelelően lehet kiadási kötelezettséget vállalni. A működési többletbevételekre csak képviselő-testületi döntés, határozat alapján lehet kötelezettséget vállalni. A fentiek alól mentesülnek a szerződésben meghatározott konkrét célra, feladatra kapott, konkrét feladatellátáshoz kapcsolódó pénzeszköz átvételek.

(19) Az intézményvezetők bevételi kiesés, a tervezett kihasználtság csökkenése - kiemelt figyelmet fordítva a csoportlétszámok törvényben meghatározott és engedélyezett átlagléttszámtól történő negatív eltérésére - esetén, előirányzataik módosítására, gazdaságosabb feladatellátásra kötelesek javaslatot tenni a jegyzőnél. A jegyző előterjesztésében a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

(20) A képviselő-testület költségvetési rendeletét az Áht. 34. § (4) alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig bezáróan, december 31-i hatállyal módosítani köteles.

(21) Az önkormányzati irányítású költségvetési szervek előzetes egyeztetést követően a kiemelt költségvetési előirányzataik módosítását – az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42-44 §-ában foglaltak betartásával – kezdeményezhetik.

(22) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatásról folyamatosan tájékoztatják a polgármestert. A képviselő-testület az első negyedév kivételével negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

24. §

(1) Az önkormányzat jogszabályban meghatározott módon és formában közbeszerzési tervet készít, melyet a képviselő-testület 2022.. március 31-ig fogad el.

(2) Az önkormányzat az önkormányzati finanszírozású intézmények pénzellátását, finanszírozását az ütemterv és az intézményi költségvetési számlák mindenkor egyenlege, a kötelezettségvállalások teljesítésének figyelembevételével, az intézményi működőképesség biztosításával teljesíti, az intézményi előzetes adatszolgáltatásnak és írásbeli kérelemnek megfelelően.

(3) Az önkormányzati irányítású költségvetési szervek készpénzgazdálkodása az előzetesen jóváhagyott pénzkezelési szabályzatban foglaltak alapján történik, a jelen rendeletben meghatározott feltételek betartása mellett. A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézmények kötelesek maradéktalanul betartani a hozzájuk rendelt - könyvelési, pénzügyi gazdálkodási feladataikat együttműködési megállapodás alapján ellátó – gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv pénzügyi, gazdálkodási és számviteli szabályzatait. A házipénztárból kifizetés a pénzkezelési szabályzatnak megfelelően történhet.

25. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a jelen rendelet 12. számú mellékletében meghatározott támogatások esetében a támogatási szerződések megkötésére, és az abban foglaltak, hatályos jogszabályok érvényesítése melletti teljesítésére. A sportcélú támogatások elosztására vonatkozóan a Képviselő-testület önálló határozatban dönt. Támogatás kérése során a kérelmező köteles a támogatás célját, összegét és a támogatandó program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat megadni. Az Ávr. 73. §-a értelmében a támogatások folyósítására megkötött megállapodásban rögzíteni kell a cél szerinti felhasználásról történő beszámolási kötelezettséget és az elszámolás legkésőbbi határidejét, 2023. január 31-ét.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a jelen rendelet 14. számú mellékletben meghatározott szennyvíz II. ütem beruházásához kapcsolódó, korábban vállalt fizetési kötelezettségének teljesítésére. A jelen rendelet 11. mellékletében nevesített első lakáshoz jutók támogatására vonatkozóan a Képviselő-testület kérelmezőnként önálló határozatban dönt.

(3) A Képviselő-testület a 100% -os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok részére üzemeltetésre átadott önkormányzati ingó és ingatlan vagyon bérleti díjára vonatkozó szerződések bérleti díját év közben saját hatáskörben módosíthatja, amennyiben jogszabály ezt nem tiltja.

(4) A felmentésekkel, jubileumi jutalmakkal, jogszabály által meghatározott minimum bérekkel és soros előrelépésekkel, valamint egyéb személyi előírányazon történő változásokkal kapcsolatos többletkiadások az intézmények személyi előírányzatain állnak rendelkezésre. Csoportbővítéssel, alkalmazotti létszám emelésével járó mutatószám- és létszám növekedést minden esetben a képviselő-testület elé kell terjeszteni és annak betöltésére csak a képviselő-testület döntését követően kerülhet sor.

26. §

(1) Az önkormányzat által lebonyolítandó, áthúzódó beruházási feladatok, az intézmények pályázatokkal kapcsolatos, áthúzódó kötelezettségvállalásai prioritást élveznek. A jelen rendelet megalkotásánál figyelembe nem vett maradvány összege a 2021. évi zárszámadási rendelet jóváhagyását követően módosított előírányatként kerül a 2022. évi költségvetésbe beépítésre. A gazdálkodás során biztosítani kell a központi és egyéb támogatások jogszabály és cél szerinti felhasználását.

(2) Az önkormányzat a külterületről bejáró óvodás gyermekek szállítását, valamint az óvodai nevelésben résztvevő gyermekek tornacsarnokba szállítását – előre meghatározott ütemterv szerint szorgalmi időben - térítésmentesen szerződés szerint biztosítja. A személyszállítási szerződés alapján meghatározott kiadási tételei a rendeletben szerepelnek. A Nagykáta-Erdőszőlő-Nagykáta útvonalon az óvodás korú gyermekek szüleinek reggeli hazaszállításával és délutáni beszállításával az önkormányzat a Városgazdálkodási Szervezetet bízza meg az önkormányzati tulajdonú, intézményi üzemeltetésű kisbusz igénybevétele mellett. A jelen rendelet a Városgazdálkodási Szervezet kiemelt dologi előirányzatain tartalmazza a tervezett külterületi önkormányzati buszjárat költségeit és annak finanszírozását.

(3) A Képviselő-testület 12/2014. (I.28.) számú határozatában foglaltaknak megfelelően megbízza a Városgazdálkodási Szervezet vezetőjét, hogy az Erdőszőlői lakosok részére heti egy alkalommal (piacnapon) biztosítsa a saját buszjárat indítását. A jelen rendelet a Városgazdálkodási Szervezet kiemelt dologi előirányzatain tartalmazza a tervezett külterületi önkormányzati buszjárat költségeit és annak finanszírozását.

27. §

Az intézmények finanszírozásával kapcsolatban esetenként és szükség esetén felmerülő likviditási gondokat folyószámla-hitel felvételével kell megoldani, melynek fedezete az önkormányzat későbbi időpontban teljesülő bevétele. Folyószámlahitel felvételéről a képviselő-testület külön határozattal dönt, figyelembe véve a hitelfelvételi korlátot és a Stabilitási törvényben meghatározott egyéb feltételek érvényesülését.

28. §

(1) A fejlesztési kötelezettségvállalások esetében a képviselő-testület a pénzügyi forrás, a gazdaságosság és célszerűség vizsgálatát követően határoz. 2022. évben új, jelen rendeletben nem szereplő felhalmozási feladatokra kötelezettséget vállalni és teljesíteni csak a rendelkezésre álló szabad felhalmozási előirányzatok terhére, esetleg hosszú távú hitel felvétele mellett – maximum a jogszabályban meghatározott keret (hitelfelvételi korlát) erejéig, Kormányzati hozzájárulás mellett – testületi döntés alapján lehetséges. Többletbevétel hiányában, bevételi elmaradás esetén, valamint a szabad előirányzatok felhasználását követően kötelezettségvállalás a további évek költségvetése terhére, átütemezéssel vállalható a képviselő-testület döntése alapján.

(2) Fejlesztési célú hitel felvételére a költségvetésről szóló önkormányzati rendelet betartásával a képviselő-testület döntése szerint kerülhet sor, figyelembe véve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és a Stabilitási törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) kormányrendelet ide vonatkozó rendelkezéseit is.

29. §

A képviselő-testület utasítja az intézmények vezetőit a takarékos, racionális gazdálkodás folytatására, a bevételi lehetőségek maximális kihasználására. A feladatellátást az optimális intézményi kihasználtság figyelembevételével kell biztosítani. A kihasználtság csökkenése az intézmény vezetőjének átszervezési kötelezettségét, a költségvetési előirányzatok csökkentését vonja maga után.

30. §

(1) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek pénzmaradványát a Nagykáti Polgármesteri Hivatal vizsgálja felül és azt a képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egy

időben hagyja jóvá. Az elmúlt év pénzmaradványának zárszámadási rendeleti jóváhagyását követően jelen rendelet módosítandó az előző évi pénzmaradványok összegével. A képviselő-testület dönt az intézményi feladattal nem terhelt maradványok önkormányzat részére történő visszafizetéséről vagy annak intézménynél történő felhasználásáról.

(2) Az intézmények gazdálkodásában a pénzmaradvány képződését megelőzi a feladatmutató szerinti és kötött felhasználású normatíva visszatérítési kötelezettség. Amennyiben erre év végén nem marad fedezet, a visszafizetést az önkormányzat más előirányzatok átcsoportosításával a jövő évi intézményi költségvetés terhére biztosítja. Ennek figyelembevételével célszerű a gazdálkodást folytatni.

31. §

A képviselő-testület az intézmények és a tulajdonát képező gazdasági társaságok szolgáltatási- és térítési díját, belépődíjait külön rendeletben vagy határozattal állapítja meg.

32. §

Követelés elengedésére kizárólag a képviselő-testület jogosult.

33. §

(1) Az önállóan gazdálkodó szerv vezetője köteles a 30 napon túli tartozásállományáról az önkormányzat jegyzőjét haladéktalanul értesíteni.

(2) A képviselő-testület úgy rendelkezik, hogy amennyiben a költségvetési szerv által elismert 30 napon túli tartozásállomány mértéke a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzat 10%-át vagy a 100 millió forintot eléri, a képviselő-testület a hatályos jogszabályi keretek közt önkormányzati biztost rendel ki a költségvetési szervhez.

5. Egyéb rendelkezések

34. §

Az önkormányzat az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit a (26)-(27) mellékletben határozza meg.

35. §

(1) A Képviselő-testület a Nagykátai Gyógyfürdő és Egyéb Szolgáltató Nonprofit Kft., mint hitel átvállaló, a Káta-Hidro Kft., mint hitel átadó, Nagykáta Város Önkormányzata, mint készfizető kezes és az OTP Bank Nyrt. mint hitelező között 2013. évben létrejött hitel átvállalási szerződés szerint tett önkormányzati kötelezettségvállalás (kezeség) miatt szükséges tőke biztosítása érdekében 2022. évben nem került előirányzat tervezésre.

(2) A Nagykátai Gyógyfürdő és Egyéb Szolgáltató Nonprofit Kft. likviditási gondjainak áthidalása céljából jelen rendelet kiadási és bevételi oldalon 20 millió működési célú visszatérítendő támogatást tartalmaz.

36. §

(1) A képviselő-testület a Nagykátai Polgármesteri Hivatal részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 133. § (3) bekezdése alapján adható illetmény eltérítéshez biztosít fedezetet, melynek felhasználásáról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

(2) A képviselő-testület a Kttv. 151. §. (1) bekezdésében meghatározott éves cafeteria keret összegét 231.900 Forintban határozza meg a Nagykátai Polgármesteri Hivatal dolgozói részére 2022. évre. A cafeteriajuttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

(3) A képviselő-testület az önkormányzati irányítású intézményekben alkalmazott munkavállalók részére bruttó 100.000 Ft/fő/év cafeteriaát biztosít. A cafeteria juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

(4) A képviselők, a tanácsnok és a bizottsági tagok tiszteletdíját az önkormányzati képviselő, tanácsnok, a bizottsági elnök és bizottsági tag tiszteletdíjának megállapításáról és az önkormányzati képviselő és tanácsnok természetbeni juttatásának megállapításáról szóló 11/2019. (XI.8.) számú önkormányzati rendelet határozza meg.

(5) Nagykáta Város Önkormányzata képviselő-testületének a közszolgálati tisztviselők 2022. évi illetmény alapjáról szóló 17/2021. (XII.10.) önkormányzati rendelete alapján a Nagykátai Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők vonatkozásában az illetményalap 2022. évben 46.380.-Ft. A Nagykátai Polgármesteri Hivatal azon alkalmazottainak, akiknek bérét utalással bankszámlára teljesíti, bruttó 1.000 Ft/fő/hó bankszámla hozzájárulást fizet.

(6) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja a 2022. évben változatlanul 20.000,- Ft.

(7) A települési támogatásról és az egyéb szociális ellátásokról szóló 2/2015. (II.24.) önkormányzati rendelet 14. § (3) bekezdése alapján a képviselő-testület a temetési segély összegét 25.000,- Ft-ban állapítja meg.

(8) A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban Gyvt.) 20/A. §-ának (1) bekezdése szerinti alapösszegű támogatás esetenkénti összege a 2022. évben gyermekenként 6.000 forint; A Gyvt. 20/A. § (2) bekezdése szerinti emelt összegű támogatás esetenkénti összege a 2022. évben gyermekenként 6.500 forint. A Gyvt. 20/B. §. (5) bekezdése szerinti pótlék esetenkénti összege a 2022. évben gyermekenként 8.400 Ft.

37. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy gondoskodjon arról, hogy az önkormányzat helyi adóbeszedési számlák, a pótlék és bírság beszedési számlák egyenlege - kivéve június és december hónapot - a likviditáshoz szükséges összegben átvezetésre kerüljenek az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára. Félév végén és év végén az adóbeszedési számlákon nem maradhat egyenleg.

(2) A 2022. évi költségvetés végrehajtását és a 2023. évi költségvetés kidolgozását a vonatkozó hatályos jogszabályok szerint kell elvégezni.

(3) A 2022. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyévii kifizetésre - a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel -, előirányzaton belül vállalható. Tárgyéven túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az

esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátása mellett biztosítható.

(4) A költségvetés előirányzatai között szereplő pályázatból vagy támogatásból finanszírozott, még el nem bíralt, vagy tartaléklistán szereplő fejlesztési feladatokra a támogatási szerződés megkötéséig kiadás nem teljesíthető.

38. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

39. §

E rendelet rendelkezéseit 2022. január 1-jétől kell alkalmazni.

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 21. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 22. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 23. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 24. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 25. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 26. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 27. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 28. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 29. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Nagykáta Város Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat, illetve figyelembe vettük a képviselő-testület költségvetést érintő döntéseit.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. §. (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr) 27. §. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, melyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.