



RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2651 Rétság, Rákóczi út 20. Telefon: 35/550-100

www.retsag.hu Email: hivatal@retsag.hu

Előterjesztést készítette: Fodor Rita Mária

Előterjesztő: Mezőfi Zoltán polgármester

2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET MEGALKOTÁSA

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2022. március 03-i ülésére

Tárgyalja	Ülés	Szavazás
<input type="checkbox"/> Szociális bizottság	<input checked="" type="checkbox"/> Nyílt	<input checked="" type="checkbox"/> Nyílt szavazás
<input checked="" type="checkbox"/> Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság	<input type="checkbox"/> Zárt	<input type="checkbox"/> Titkos szavazás
<input type="checkbox"/> Közbeszerzési Bizottság		<input type="checkbox"/> Egyszerű többség
<input checked="" type="checkbox"/> Képviselő-testület		<input checked="" type="checkbox"/> Minősített többség

1. A tárgyalandó témakör tárgyalásos és tényszerű bemutatása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§. (2) bekezdés a.) és b.) pontja, valamint a 368/2011. (XII.31) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr) 24.§. (1) és (2) bekezdése alapján az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szervek gazdálkodását éves költségvetés alapján folytatja. Az Áht. 24.§ (2) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetés összeállításakor a következő jogszabályokat kell kiemelten figyelembe venni:

- 2021. évi XC. törvény Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht)
- 368/2011. (XII.31) Korm. rendelet az államháztartásról szóró törvény végrehajtásáról (Ávr)
- Áfa törvény
- szja törvény
- 2011. évi CLXXXIX törvény a nemzeti vagyonról
- 2011. évi CXCVI. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról
- 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól (Mötv.)
- 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet
-

Az Áht. 23. §-a tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének kötelező tartamát. Az előírás alapján

- a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- a költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban (II-IV/3, 4 mellékletek)
- a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban (rendeletben),
- a költségvetési **hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának**, vállalkozási maradványának igénybevételét (I/2. mellékletben kimutatva)
- költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

- a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt (I/10. melléklet),
 - a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit (I/13. melléklet),
 - a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint az esetleges felhatalmazást (nem releváns).
- A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék. (I/3-as mellékletek, valamint I/14.)

A kiemelt előirányzatok COFOG-onkénti bemutatása nem kötelező. Az előző évek gyakorlata alapján a táblázatok elkészültek, segítve ezzel a döntéshozatalt.

I. ÖNKORMÁNYZAT (Város költségvetése)

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. **A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.** A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A Möt. 13. § határozza meg az önkormányzatok kötelező feladatait. A feladatok besorolását nehezíti, hogy a kötelező feladatok ellátásának szintje nem meghatározott. Az önkormányzatok kötelező feladatai (melyek érintik Rétság város költségvetését):

- településfejlesztés, településrendezés

Feladatellátás 2022. évben: a konkrét feladatokat a költségvetési rendelet tartalmazza, kiemelten a Zöld város pályázat végrehajtásával kapcsolatos fedezetet, a 2016. évi döntés alapján a településrendezési eszközök felülvizsgálatának tervezői költségeit, a zöld város pályázat kiadásait, valamint a bölcsőde kialakítással kapcsolatos áthúzódó kiadásokat. További feladatként került ütemezésre a 2021. évben megkezdett, de még be nem fejezett közterületi útkarbantartások költsége. A január havi ülésen a Képviselő-testület elfogadta a kiemelt feladatokat.

A projektek esetében több olyan feladat van, melyeknek még nem tudjuk a költségvonzatát. Kiemelten: bölcsődéhez elektromos áram, földgáz, víz- szennyvíz bevezetés, földhivatali és egyéb költségek. A városi piacnál ezek a költségek szintén nem láthatók. Az előre nem látható feladatokra 5.000.000 Ft került ütemezésre.

Projektjeink kötelezettségvállalását az alábbiakban mutatom be:

Bölcsőde:

	Bruttó Ft		
	Szerz. érté- ke	2021. 12. 31-ig kifizetve	2022. évi kötele- zettség
Műszaki ellenőr (Koczka L)	1 600 000	400 000	1 200 000
Nyilvánosság (Ipoly TV)	217 245	0	217 245
Tervezés (KGKZ)	7 766 050	7 766 050	0
Projektmenedzser (Nyugat N)	4 940 671	1 235 168	3 705 503
Bölcsődék Egyesülete	750 000	450 000	300 000
Beruházás REBA	245 018 973	91 640 955	153 378 018
Összesen	260 292 939	101 492 173	158 800 766
Bankszámlán rendelkezésre áll:			111 141 579
Önerő szükséglet:			47 659 187

A fenti táblázat nem tartalmazza az eszközbeszerzés tervezői költségvetését, mely bruttó 20.000.000 Ft, és az eszközbeszerzéshez kapcsolódó közbeszerzési eljárás díját. Várhatóan az eszközbeszerzéshez további önerő biztosítása válik szükségessé.

Zöld város pályázat Piacfejlesztés:

	Bruttó Ft		
	Szerz. érté- ke	2021. 12. 31-ig kifizetve	2022. évi kötelezettség
Műszaki ellenőr (Qudrát Kft.)	3 683 000		3 683 000
SOFT	9 334 500		9 334 500
Nyilvánosság (Ipoly TV)	585 000		585 000
Tervezés (tervezői ktv.)	952 500		952 500
Projektmenedzser			
Beruházás	189 216 636		189 216 636
Összesen	203 771 636	0	203 771 636
Bankszámlán rendelkezésre áll:			102 695 490
Önerő:			101 076 146

2021. évi karbantartási terv:

	Bruttó Ft		
	Szerz. értéke	2021. 12. 31-ig kifizetve	2022. évi kötelezettség
Műszaki ellenőr	3 913 000	2 413 000	1 500 000
Beruházás	208 104 000	162 322 774	45 781 226
Összesen (önerő)	212 017 000	164 735 774	47 281 226

A kiemelt feladatok árajánlat bekérések, közbeszerzés eredményhirdetése után kerülnek számszerűsítve a költségvetésbe.

- **településüzemeltetés** (köztemetők fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);

Feladatellátás 2022. évben: az általános fenntartások ütemezésre kerültek. Változás 2021. évhez képest, hogy a temetőgondnoki feladatokat vállalkozó bevonásával végezzük. A vállalkozói díj ütemezésre került. Többfeladatként került kimutatásra további 1 db hulladékkonténer ürítési költsége is. Lakossági kérésekre – melyek valós igények – tervezésre került a ravatalozó előtti búcsúztatótól a lépcsőig járólapok lerakása. Kivitelezésre vár a temetőjogszabályokban előírt tájékoztató tábla kialakítása, mely saját szakember közreműködésével készülhet el.

2022. évben ismételten jelentős összeget kell fordítanunk a játszóterekre. A hinta állványok tartószerkezetei – keresztgerenda – elkorhadtak. A balesetveszély elkerülése érdekében a hintákat deponáljuk. A kivitelező keresése már folyamatban van, viszont javítást követően ismét be kell vizsgáltatni ezeket az eszközöket. A javításokra, bevizsgálásokra 3.000.000 Ft került ütemezésre a költségvetésben. Továbbra is javaslom, hogy az Ady utcai „háromszög” játszóteret kerítsük le. Ennek fedezetét ajánlatkérések alapján kell majd biztosítanunk.

- **egészségügyi alapellátás**, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
Feladatellátás 2022. évben: Fogorvosi szolgálat, Védőnői szolgálat, Házi- és gyermekorvosi szolgálat és ügyeleti ellátás biztosításával. Az egészségügyi ágazat szinte napi szintű feladatellátást igényel. Reményeim szerint 2022. évben mindkét felhívott háziorvosi körzetet sikerül ismételten vállalkozásba adni.
- **környezet-egészségügy** (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
Feladatellátás 2022. évben: Zöldterület hasznosítás COFOG tételes kimutatása alapján. Fontosnak tartom ez évben is végeztetni a rágcsálóirtást a város teljes területén.
- óvodai ellátás;
Feladatellátás 2022. évben: Napköziotthonos Óvoda Intézmény tevékenységével (az intézmény csak kötelező feladatot lát el)
- **kulturális szolgáltatás:** különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;

Feladatellátás 2022. évben: Városi Művelődési Központ és Könyvtár Intézmény költségvetésében lévő Könyvtári szolgáltatások, Közművelődési tevékenységek és támogatásuk, Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése COFOG-okon felsoroltak szerint

2021. évben 1.000.000 Ft-ot nyert az önkormányzat pályázaton. A pályázatban megjelölt cél kordonok beszerzése és kulturális rendezvény volt
A feladatot mihamarabb végre kell hajtani.

- **szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;**
Feladatellátás 2022. évben: a város költségvetésében lévő, jogszabály és helyi döntés alapján nyújtott szociális feladatok a felsoroltak szerint.
Tárgyévi költségvetésünkben szociális rendeletünkben foglaltakon túl ütemezésre került a 65 éven felüliek, valamint az óvodai és iskolai alapítványok karácsonyi támogatása, a lakossági hulladékszállítás átvállalása.
- **lakás- és helyiséggazdálkodás;**
Feladatellátás 2022. évben: A lakóingatlan és a nem lakóingatlanok bérbeadásával, karbantartásával kapcsolatos feladatok.
- **helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;**
Feladatellátás 2022. évben: felmerülő igény szerint, azonnal. A helyi vízkárelhárítási tervet 2021. évben nem vizsgáltattuk felül, továbbra is javaslom, árajánlat bekérését az eredeti tervet készítő Vízgyűjtő Tervezőiroda Kft-től (3100 Salgótarján, Berzsenyi Dániel út 21.).
- **honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;**
Feladatellátás 2022. évben: Helyi közfoglalkoztatás folyamatos biztosítása, a közmunkaprogramokban való aktív részvétellel. A dolgozói létszámkeret feltöltése továbbra is nehezedő feladat, mivel egyre kevesebb a munkanélküli személy. A másik szemszögből nézve a program sikeresnek mondható, hiszen elmondhatjuk, hogy aki keresett, az talált magának a versenyszférában állást.
A védelmi feladatok a Polgármesteri Hivatal állományában lévő dolgozó munkaköri leírásában szerepelnek.
- **helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;**
Feladatellátás 2022. évben: Helyi adóval kapcsolatos feladatok biztosítása a Polgármesteri Hivatal intézményen keresztül.
- **sport, ifjúsági ügyek;**
Feladatellátás 2022. évben: önkormányzati tulajdonú ingatlanok ingyenes biztosításával, sportegyesületek támogatásával.
- **nemzetiségi ügyek;**
Feladatellátás 2022. évben: a nemzetiségi önkormányzattal megkötött megállapodások alapján.
- **közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;**
Feladatellátás 2022. évben: A Polgárőr Egyesület támogatása
- **hulladékgazdálkodás;**
Feladatellátás 2022. évben: szerződésen alapuló feladatellátással (DTKH Kft.) A feladatellátás közel sem mondható zökkenőmentesnek. Igen sok a lakossági reklamáció. Pici előrelépés történt már az elmúlt hónapokhoz képest, több bejelentésre a hulladékszállító autó visszafordult az elhagyott területekre, illetve az elmaradt városrészekben másnap pótolták a hulladékszállítást.
- **víziközmű-szolgáltatás,** amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

Feladatellátás 2022. évben: egészséges ivóvíz biztosítása közutakról, valamint szerződésen alapuló üzemeltetéssel (DMRV)

Rétság Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022. január havi ülésén meghatározta a költségvetés összeállításának szempontjait. Jellemzően ezen határozat iránymutatása mentén készült el az önkormányzat és szerveinek költségvetési rendeletervezete.

Önkormányzati bevételek alakulása

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit (Avr 24.§. (1)).

A Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló törvény rendelkezik a központi normatívákról.

Központi költségvetésből származó bevételek

A központi támogatások éves szintjének megállapítása részben igénylés, részben statisztikai mutatók alapján történt. Feladatmutatókon alapuló igénylést kellett benyújtani az óvodai ellátás és az étkeztetés központi támogatására. Igénylés nélkül, központilag került megállapításra az önkormányzati hivatal működésére, zöldterület gazdálkodásra, közvilágításra, temető gazdálkodásra és utak fenntartására biztosított támogatás, mely elszámolására útmutató nem áll rendelkezésre. Az elszámolásnak való megfelelés nem releváns, mivel az adóerő-képesség számítás miatt tényleges támogatást nem kapunk. Ettől függetlenül a feladatok el kell látni. Szintén taxatív összeget kapunk a Család- és Gyermejjóléti Központ működéséhez.

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

A települési önkormányzatok működésének támogatása

A Polgármesteri Hivatal 81.560.010 Ft támogatásra jogosult.

Zöldterületkezelésre 6.676.800 Ft-ot, közutak fenntartására 3.416.525 Ft-ot, közvilágításra 6.030.000 Ft-ot, köztemető fenntartásra 3.458.820 Ft-ot, egyéb önkormányzati feladatokra 7.627.200 Ft-ot, lakott külterületek fenntartására 10.800 Ft-ot kapunk az államtól.

Szociálpolitikai feladatok esetében a Család- és gyermekjóléti központ támogatása 27.126.232 Ft, a szociális étkezésé pedig 1.476.200 Ft.

Óvodai ellátás támogatására 88.130.530 Ft-ot kapunk, mely összegből 74.259.530 Ft a bértámogatás és 13.871.000 Ft a működési támogatás.

Közművelődési feladatokra 6.028.212 Ft. támogatást kapunk.

Az állami támogatás főösszege: 253.898.980 Ft.

Adóerőképességünk miatt 130.718.533 FT befizetési kötelezettségünk keletkezik.

Helyi adóbevételek

A bevételek tervezése a 2021. évi tapasztalati adatok és a lajstrom adatok alapján készült. Előzetes jelzés alapján három, az Ipari parkban működő gyár KKV lesz 2022. évben.

Működési bevételek (71.334.821) között a bérleti díjakat és térítési díjakat terveztük. A bérleti díjak a jelenleg érvényes bérleti szerződések alapján kerültek beépítésre. A bérleti díj évek óta nem emelkedett, ezért a 2016. évvel azonos szinten került tervezésre.

Az átvett pénzeszközök között az egészségügyi feladatok NEAK finanszírozása, valamint a közmunkaprogramra tervezett összeg, együttesen 69.402.326 Ft került tervezésre.

A korábban lakásvásárlásra biztosított önkormányzati támogatásból 50 eFt megtérülése került 2022. évre is ütemezésre. A megtérülésekkel kapcsolatos tapasztalatunk az, hogy a nyilvántartott, meg nem fizetett összeg befizetése teljesen bizonytalan. Több korábbi támogatott jelentős, kamattal növelt hátralékot halmozott fel. A megtérülések számlákra történő beérkezése bizonytalan. A korrekt törlesztők részletei már jórészt beérkeztek.

Záró pénzkészletünk 2021. december 31-én 907.261.342 eFt volt, mely pénzmaradványként került kimutatásra. Az összeg tartalmazza a zöld város és a bölcsőde pályázatra beérkezett támogatások összegeit is. A pénzmaradványt összecszerúságában legnagyobb arányban a pályázati kötelezettségvállalás terheli. A kötelezettségvállalások a tételes indoklásban részletesen bemutatásra kerültek.

Szerkezeti változások bemutatása

A kiadások tervezése a 2021. évi tapasztalatok alapján történt. Szerkezeti változás 2021. évhez viszonyítottan:

- Az egészségügyi feladatok között változás, hogy 2021. szeptember 7-től átvette az önkormányzat az 1. számú Háziorvosi szolgálat működtetését. A 2022. évi tervezés 12 hónapra szintre lett hozva.
- A köztemetőnél a 2021. évi vállalkozói díj 12 hónapos felhasználással került ütemezésre, a temetőgondnoki bér zárolásra került.

Automatizmusként nem a költségvetési törvényben szereplő emeléssel számoltunk, mivel ez termékcsoportonként jelentősen változó. A 2021. évi tapasztalatokat vettük figyelembe.

Polgármesteri Hivatal:

Az intézmény finanszírozásáról már a bevételek bemutatásánál részletesen írtam.

Az igazgatási díjak tervezésénél figyelembe vettük a 2021. évi tapasztalatokat.

A kiadások tervezése esetében figyelembe vettük a képviselő-testület költségvetés összeállítására vonatkozó elvárásait: a bérek, a cafetéria a nettó 400.000 Ft/dolgozó/év szinten kerültek tervezésre, jutalom csak az anyakönyvvezető részére, becsült esküvőszám alapján lett tervezve, felhalmozást nem terveztünk.

Dologi kiadásaink tervezésénél a 2021. évi kiadásszintet igyekeztünk megtartani. Feladatmaradás az intézménynél 2021. évben nem volt. A Polgármesteri Hivatal 2022. évre összeállított költségvetésének színvonala 127.746.661 Ft. Az intézmény költségvetése továbbra is tartalmazza a testület működésével, a könyvvizsgálói munkával, valamint a jogi képviseleti munkával kapcsolatos meg nem osztható költségeket, valamint a testületi ülések nyomtatási költségét.

Karbantartásként került ütemezésre az emeleti tárgyaló kifestése, a neonvilágítás cseréje. Terveink szerint az év közben meghibásodó neontestek ledes lámpákra kerülnének lecserélésre. Ez mind egészségügyi mind költségtaakarékossági szempontból előnyös lenne. Jogszabályi előírások alapján 2022. évben is szemészeti vizsgálatra kell küldeni a dolgozókat. Jelenleg megoldást keresünk, mivel sem szerződött munkaegészségügyi orvosunk sincs és a Járóbetegellátó központban is orvoshiány miatt szünetel a szemészeti szakrendelés.

A Polgármesteri Hivatal költségvetése 2022. évben biztosan változni fog. Jelenleg már előkészítés alatt van az országgyűlési választás és népszavazás, melyre többletnormatívát fogunk kapni. Várható még újabb kérdésekben további népszavazás is. 2022. őszén pedig szintén jegyzői hatáskörbe került a népszámlálás lebonyolítása.

A bemutatott feladatok tükrében jól látható az apparátus 2022. évi leterheltsége.

Napköziotthonos óvoda

Az intézmény tervezett bevételi és kiadási színvonala 108.405.578 Ft. A gyermekétkeztetés továbbra sem az intézmény költségvetésében szerepel, mint ahogy az előző évi normatíva elszámolása miatti befizetési vagy többletigénylési kötelezettség sem. Az intézmény 2.754.706 Ft összegben tervezett nagyértékű tárgyi eszköz beszerzést.

Városi Művelődési Központ és Könyvtár

Az intézmény tervezett bevételi és kiadási színvonala 95.391.408 Ft. Az intézmény továbbra is jelentős önkormányzati támogatás mellett tud működni annak ellenére, hogy 9.378.514 Ft támogatásban részesült a 2022. évi bérrendezés miatt. Az intézmény fenntartása kötelező feladatunk. A Városi Művelődési Központ és Könyvtár sok nem kötelező feladatot lát el. Kötelező feladata a közművelődés és a könyvtár biztosítása. Nem kötelező feladat a Rétság Televízió működtetése, a könyvkiadás. Az önkormányzat SZMSZ-ében rögzített feladata az egyéb kiadói tevékenység.

Család- és Gyermekjóléti Központ

Az intézmény tervezett költségvetési színvonala 60.038.460 Ft.

Az intézmény beruházási igényt nem jelzett, tekintettel arra, hogy új intézmény, a munkafeltételek maximálisan biztosításra kerültek.

Összevont költségvetésről:

Az összevont költségvetés bevételi és kiadási színvonala 2.135.575.643 Ft, 2022. évi tartalékunk 329.001.219 Ft.

2022. év kiemelt feladatai

Éves költségvetésünk 20.§ (2) bekezdése tartalmazza minden évben a kiemelt feladatokat. Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a kiemelt feladatokat, tekintettel a folyamatosan megnyíló pályázati lehetőségekre, az alábbiak szerint szíveskedjen elfogadni:

20.§

(2) Kiemelt feladatok:

- a) az intézmények biztonságos működtetése,
- b) A város közterületi útjainak, járda szakaszainak és a csapadékvíz elvezető rendszerek felülvizsgálata, a hibás szakaszokra éves karbantartás megvalósításának ütemezése,
 - c) Zöld város pályázat befejezése,
 - d) Bölcsőde pályázat végrehajtása,
 - e) Iskolai étkeзде kialakítása,
 - f) futópálya kialakítása a volt honvédségi sportkombinátban.

Kérem a Tisztelt Testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Rétság, 2022. február 11.

Mezőfi Zoltán
polgármester

Záradék:

Az előterjesztés jogszabálysértést nem tartalmaz.

Jámbor Lajos
jegyző

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testületének

/2022. (...) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

I.

A rendelet hatálya

1.§

A rendelet hatálya Rétság Város Önkormányzatára, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre terjed ki.

2.§

- (1) A Képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az Önkormányzat költségvetése képezi az önálló címet.
- a) Az önkormányzati feladatok az I. alcímet,
 - b) A Polgármesteri Hivatal II. alcímet,
 - c) A Napközi Otthonos Óvoda III. alcímet,
 - d) A Városi Művelődési Központ és Könyvtár IV. alcímet,
 - e) Család és Gyermekegészségügyi Központ az V. alcímet alkotja.

II.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§

A Képviselő-testület Rétság Város Önkormányzatának és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek **bevételi és kiadási főösszegét 2.135.575.643 Ft-ban** állapítja meg.

4.§

- (1) A Képviselő-testület az **2.135.575.643 Ft** bevételi főösszegeből

a)	felhalmozás célú bevételt	28 696 058	Ft-ban
b)	működési célú bevételt	1 165 214 857	Ft-ban
c)	2021. évi pénzmaradványt	911 464 728	Ft-ban
d)	Visszatérüléseket	200 000	Ft-ban
e)	Finanszírozási bevétel	30 000 000	

állapítja meg

(2)

Az **2.135.575.643** Ft kiadási főösszeg megoszlását kiemelt előirányzatokként az alábbiak szerint állapítja meg:

Beruházás	389 326 959	Ft-ban
Felújítás	47 719 164	Ft-ban
Feljesztésre átadott pénzeszköz	311 933	Ft-ban
Fejlesztési célú kiadás összesen	437 358 056	Ft-ban
Személyi jellegű juttatás	393 093 118	Ft-ban
Munkaadót terhelő járulékok	55 345 036	Ft-ban
Dologi kiadás	308 581 891	Ft-ban
Támogatásértékű kiadás	1 850 000	Ft-ban
Pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	19 340 000	Ft-ban
Költségvetési szervek támogatása	376 460 207	Ft-ban
Szociális ellátás	43 530 000	Ft-ban
Működési kiadás	1 198 200 252	Ft-ban
Tartalék	329 001 219	Ft-ban
Befektetés	0	Ft-ban
Finanszírozási kiadás	171 016 116	Ft-ban
Költségvetési kiadások összesen	2 135 575 643	Ft-ban

- (3) Az önkormányzat intézményeinek létszám keretét a 4. számú melléklet részletezése szerint 62,25 főben állapítja meg, melyből a közhasznú és közcélú foglalkoztatottak létszáma 9,0 fő.
- (4) Az önkormányzat

a)	működési egyenlegét	-32 985 395	Ft-ban	
b)	fejlesztési egyenlegét	-408 461 998	Ft-ban	
c)	pénzmaradvány összegét	911 464 728	Ft-ban	
d)	finanszírozási egyenlegét	-141 016 116	Ft-ban	
e)	tartalék összegét	-329 001 219	Ft-ban	

állapítja meg.

5.§

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzati feladatok költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatát az I./1-3. számú melléklet részletezése alapján az alábbiak szerint állapítja meg

(Ft-ban)

Bevételi főösszeg	1 743 993 536	Kiadási főösszeg	1 741 993 536
Előzőből:		Előzőből	
Működési bevétel	71 334 821	Személyi jellegű kiadás	108 502 708
Támogatásérték bev.	69 402 326	Járulék	15 904 880
Átvett pénzeszköz ÁHT-n k	0	Dologi kiadás	245 486 856
Helyi adó	383 200 000	Pénzbeni ellátás	41 530 000
Átengedett adó	0	Támogatásértékű kiadás	1 850 000
Központi támogatás	253 898 989	ÁHT-n k. pe. Átadás	19 340 000
Működési bevétel össz.	777 836 136	Intézményfinanszírozás	376 460 207
Fejlesztési célú bevétel	28 846 058	Fejlesztési kiadás	432 901 550
Pénzmaradvány	907 261 342	Tartalék	329 001 219
Visszatérülés	50 000	Finanszírozási kiadás	171 016 116
Finanszírozási bevétel	30 000 000		

- (2) Az önkormányzati feladatok kormányzati funkciónkénti előirányzatait a I/1-3. és I/5-8. számú mellékletek részletezése szerint jóváhagyja.
- (3) Létszámkeretét a I/4. számú melléklet részletezése szerint 62,25 főben állapítja meg, melyből a közhasznú foglalkoztatottak létszáma 9,0 fő.

6. §

- (1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

(Ft-ban)

Bevételi főösszeg	127 746 661	Kiadási főösszeg	127 746 661
Előzőből		Előzőből:	
Működési bevétel		Személyi jellegű kiadás	90 649 907
Támogatásértékű bevétel		Járulék	12 859 833
Átvett pénzeszköz		Dologi kiadás	24 236 921
Önkormányzati tám.	127 225 417	Fejlesztési kiadás	0
Működési bevétel össz.	127 225 417	Tartalék	0
Pénzmaradvány	521 244		

- (2) A Polgármesteri Hivatal kormányzati funkciónkénti előirányzatait a II /1-3. és 5-6. számú mellékletek szerint jóváhagyja.
- (3) Létszámkeretét a II/4. számú melléklet részletezése szerint 12,75 főben állapítja meg.
- (4) A köztisztviselői illetményalapot 38.650 Ft-ban állapítja meg.

7.§

(1) A Képviselő-testület a Napközi Otthonos Óvoda költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg .

(Ft-ban)			
Bevételi főösszeg	108 405 578	Kiadási főösszeg	108 405 578
Előzőből:		Előzőből	
Működési bevétel	0	Személyi jellegű kiadás	85 217 898
Támogatásérték bev.	0	Járulék	11 225 104
Átvett pénzeszköz ÁHT-n k	0	Dologi kiadás	9 207 870
Önkormányzati támogatás	108 169 242	Fejlesztési kiadás	2 754 706
Működési bevétel össz.	108 169 242	Tartalék	0
Pénzmaradvány	236 336		

(2) A Napközi-otthonos Óvoda kormányzati funkciónkénti előirányzatait a III/1-3. és 5-6. számú mellékletek szerint jóváhagyja.

(3) Létszámkeretét a III/4. számú melléklet részletezése szerint 14,0 főben állapítja meg. A nyugdíjazások miatt kötelező munkavégzési kötelezettség alóli felmentés időtartamára a Képviselő-testület 2022. 02.21- 2022. 04.30 ig 1 fő pedagógiai asszisztens, 2022. 08.01-től - 2022. december 31-ig 1 fő dajka, 2022. 03. 01-től - 2022. 08. 31-ig 1 fő óvoda-pedagógus kettős foglalkoztatását engedélyezi

8. §

(1) A Képviselő-testület a Városi Művelődési Központ és Könyvtár költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg.

Ft-ban

Bvételi főösszeg	95 391 408	Kiadási főösszeg	95 391 408
Előzőből		előzőből	
Működési bevétel	1 540 000	Személyi jellegű kiadás	58 172 748
Támogatáért.bev.	9 378 514	Járulék	8 327 926
Átvett pe. ÁHT-n kívül		Dologi kiadás	27 188 934
Önkormányzati támogatás	83 123 070	Fejlesztési kiadás	1 701 800
Működési bevétel össz.	94 041 584	Tartalék	
Pénzmaradvány	1349824		

(2) A Városi Művelődési Központ és Könyvtár kormányzati funkciónkénti előirányzatait a IV./1-3. és IV./5-7.számú mellékletek részletezése szerint jóváhagyja.

(3) Létszámkeretét a IV/4. számú melléklet részletezése szerint 10,0 főben állapítja meg,

9.§

- (1) A Képviselő-testület a Család- és Gyermejjóléti Központ költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg.

(Ft-ban)

Bevételi főösszeg	60 038 460	Kiadási főösszeg	60 038 460
Előzőből		Előzőből:	
Működési bevétel		0 Személyi jellegű k	50 549 857
Támogatásértékű bevétel		Járulék	7 027 293
Átvett pénzeszköz		Dologi kiadás	2 461 310
Önkormányzati tám.	58 910 038	Fejlesztési kiadás	0
Működési bevétel össz.	58 910 038	Tartalék	0
Pénzmaradvány	1 128 422		

- (2) A Család- és Gyermejjóléti Központ kormányzati funkciónkénti előirányzatait a IV./1-3. és IV./5-6.számú mellékletek részletezése szerint jóváhagyja.

- (3) Létszámkeretét a IV/4. számú melléklet részletezése szerint 7,0 főben állapítja meg,

10.§

Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét az 1. számú melléklet tartalmazza.

11.§

- (1) A Képviselő-testület a 4. § (1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti és költségvetési szervenkénti megoszlását az 1., 2., számú melléklet, intézményenkénti és címenkénti megoszlását a 2. számú melléklet, a központi támogatást az 5. számú melléklet részletezése szerint állapítja meg.

- (2) A költségvetési évben keletkező bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

12.§

A Képviselő-testület a 4. § (2) bekezdésében megállapított kiadási főösszeg önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervenkénti (címenkénti) kiadásait – és ezen belül kiemelt – előirányzatait, az 1. és 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

13.§

A Képviselő-testület a fejlesztési előirányzatokat feladatonként a 6. számú melléklet szerint, állapítja meg.

Támogatásértékű bevételek és kiadások, államháztartáson kívülről átvett és államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök

14.§

A támogatásértékű bevételeket és kiadásokat, valamint az államháztartáson kívülről átvett és államháztartáson kívülre átadott bevételeket és kiadásokat a 7. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

Előirányzat felhasználásának üteme

15.§

Az előirányzatok felhasználásának tervét a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

Önkormányzat közvetett támogatásai

16.§

Az Önkormányzat közvetett támogatásait a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá

Általános és céltartalék

17.§

A tartalék összegét a 10. számú melléklet tartalmazza.

18.§

Az Európai Unió forrásból származó projekt megvalósulását a 11. számú melléklet tartalmazza.

III.

A 2022. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

19.§

- (1) A tervezett és tényleges bevételek, valamint a meghatározott feladatok változása alapján a Képviselő –testület a költségvetést évközben módosítja.
- (2) A kiemelt előirányzatok és címek közötti átcsoportosítási jog a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

20.§

A Képviselő-testület fenntartói hatáskörében

- (1) A feladatok végrehajtásának forrásaként az állami normatíván és saját bevételein felül a működési tartalékot jelöli meg.
- (2) Kiemelt feladatok:
 - a) A város közterületi útjainak, járda szakaszainak és a csapadékvíz elvezető rendszerek felülvizsgálata, a hibás szakaszokra éves karbantartás megvalósításának ütemezése,
 - b) Zöld város pályázat befejezése,
 - c) Bölcsőde pályázat végrehajtása,
 - d) Iskolai étkezde kialakítása,

- e) futópálya kialakítása a volt honvédségi sportkombinátban.

Az esetleges ingatlanértékesítés során keletkezett többletbevétel felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(3) A költségvetés végrehajtása során az intézmények

- a) az első félévben csak a működéshez nélkülözhetetlen kiadásait teljesíthetik,
- b) felhalmozási, felújítási kiadásait csak a Képviselő-testület külön döntése alapján teljesíthetik,
- c) a jelenleg alkalmazott bérleti díjait kötelesek felülvizsgálni. Javasataikról a Képviselő-testület dönt,
- d) létszámgazdálkodásaik során kötelesek csak a Képviselő-testület által meghatározott minimális létszámot biztosítani. A minimális létszám megállapítása során figyelembe kell venni a megbízásos jogviszonyban, vagy vállalkozási formában ellátott munkakört, munkaköröket, feladatokat is. A Képviselő-testület valamennyi intézmény vonatkozásában létszám-stopot rendel el. Bármilyen ok miatt megüresedő álláshelyet – az alkalmazási jogviszonytól függetlenül, pl.: a megbízási szerződéssel vagy vásárolt szolgáltatási formában is - csak a Képviselő-testület hozzájárulásával lehet betölteni. A megüresedett álláshelyeket zárolni kell, ezek csak a Képviselő-testület hozzájárulásával használhatók fel. A nem kötelező személyi jellegű kifizetésekhez minden esetben a Képviselő-testület hozzájárulása szükséges,
- e) a költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők. A bevétel elmaradása melletti kiadási előirányzat teljesítése előirányzat túllépésnek minősül,
- f) a költségvetési szervek vezetői felelősek az állami támogatásokat, átvett pénzeszközöket megalapozó adatok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek az elszámolások alapját képező nyilvántartásokat, dokumentumokat naprakészen vezetni,
- g) a (2) bekezdés d)-e) pontjaiban meghatározott feladatokra pályázati forrás kihasználása szükséges,
- h) a pályázatok benyújtásához minden esetben a Képviselő-testület előzetes engedélye szükséges,
- i) az önkormányzat és intézmények nevében szerződést, megállapodást – a Városi Művelődési Központ és Könyvtár intézmény kivételével - csak képviselő-testületi jóváhagyást követően lehet aláírni és felmondani. A Városi Művelődési Központ és Könyvtár vezetője, sürgős esetben bármilyen szerződés vagy megállapodás aláírása előtt köteles a vis major munkacsoporttal egyeztetni,
- j) a Képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Polgármesteri Hivatal bízta meg.

(4) Civil szervezetek részére támogatást megállapítani, támogatási szerződést megkötni, az államháztartáson kívüli források átvételéről és átadásáról szóló 20/2013. (XI.26.) önkormányzati rendeletben foglaltak szerint lehet.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza polgármestert az önkormányzat számláin lévő átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezésére. A lekötendő összeg nagyságáról, a lekötés időtartamáról a polgármester és a Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság elnöke dönt.

21.§

Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület dönt.

22.§

(1) Előirányzatot túllépni csak

- a) vis major helyzet elhárítása,
- b) a Szociális Bizottság hatáskörébe tartozó támogatások,
- c) a többszámított szolgáltatások esetében lehet.

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt előirányzatok túllépéséről a költségvetés soron következő módosításakor be kell számolni.

(3) A vis major helyzet megítéléséről, az előirányzat túllépéséről ad hoc munkacsoport dönt.

a) Az ad hoc munkacsoport tagjainak a Képviselő-testület a következő személyeket jelöli ki:

- aa) Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság elnöke
 - ab) Polgármester
 - ac) Jegyző
 - ad) Rendkívüli helyzet függvényében a vis major helyzetbe került intézmény Intézményvezetője
 - ae) Rendkívüli helyzet függvényében a városgondnok.
- b) Az ad hoc munkacsoport tagjain kívül szakértőt is igénybe vehet.
- c) A polgármester vagy az érintett intézmény vezetője a vis major helyzetről, a tett intézkedésekről a következő testületi ülésen köteles beszámolni.

23. §

A Képviselő-testület a köztisztviselők, közalkalmazottak és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó - nem a Munkaügyi Központ által kiközvetített – dolgozók éves cafetéria-juttatás keretösszegét nettó 400.000 Ft-ban állapítja meg.

24.§

Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri éves előirányzatának 10 %-át és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.

IV.

Záró rendelkezések

25.§

(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

Mezőfi Zoltán
polgármester

Fodor Rita Mária
jegyző hely.

Kihirdetési záradék:
A rendelet kihirdetésének napja: 2022. február...

Fodor Rita Mária
jegyző hely.