

Lepsény Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Lepsény Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Lepsény Nagyközségi Önkormányzat Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését:

- a) 472.215.100 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 773.874.913 Ft költségvetési kiadással,
- c) -301.659.813 Ft költségvetési egyenleggel,
- d) ebből működési hiány: 28.532.063 Ft
- e) ebből felhalmozási hiány: 273.127.750 Ft,
- f) 311.979.813 Ft finanszírozási bevétellel,
- g) 10.320.000 Ft finanszírozási kiadással,
- h) 301.659.813 Ft finanszírozási egyenleggel,
- i) a bevételek és kiadások összességét 784.194.913 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 a rendelet 1. melléklet alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. és a 3. melléklet részletezi.

(4) A felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év kötelezettséggel nem terhelt költségvetési maradványának a felhalmozási célú kiadásokra történő felhasználását rendeli el.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 4. melléklet részletezi.

- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapítását az 5. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2022. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 6. melléklet részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 8. melléklet szerint részletezi.
- (6) Az Európai uniós támogatással megvalósuló projektek és az önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulásokat a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervek szerinti megoszlását, és az éves tervezett létszám előirányzatot, a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 10. melléklet, a 11. melléklet, a 12. melléklet és 13. mellékletek szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat és intézményei összevont 2020. évi tény-, 2021. évi várható teljesítésadatait és 2022. évi terv adatait a 15. melléklet, a több éves kihatással járó döntéseket a 16. melléklet, az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 17. melléklet, a működési célú kapott állami támogatásokat a 18. melléklet, az államháztartáson belülré és kívülré az Önkormányzat által nyújtott támogatásokat a 19. melléklet, a 2022. évet követő 3 költségvetési év tervezett bevételeit és kiadásait a 20. melléklet, a 2022. év bevételi- és kiadási előirányzatainak havi bontásban történő felhasználását a 21. melléklet, a 2022. évi tervezett pénzmaradvány felhasználását a 22. melléklet mutatja be.
- (9) Az Önkormányzat a kiadások között 160.096.293 Ft általános és 61.373.085 Ft céltartalékot állapít meg. A tartalékok megoszlását a 23. melléklet mutatja be.
- (10) A Környezetvédelmi alap felhasználásáról szóló rendelet alapján a képviselő-testület 8.000.000 forint felhasználását engedélyezi a rendelet 3§ (3) b, c, f és az i., l. pontjában foglaltak megvalósítására.
- (11) A temetési települési támogatások megállapítása tekintetében a legalacsonyabb költségű temetés értékét 200.000 Ft.-ban, a lakhatási települési támogatások megállapítása esetében az egy négyzetméterre vetített legalacsonyabb elismert költséget 500 Ft.-ban határozza meg a Képviselő-testület.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző és a pénzügyi csoportvezető 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 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.
- (5) Lepsényi Polgármesteri Hivatal anyakönyvvezetőinek munkaidőn túli díjazása – Lepsény település illetékességi területén történő – házasságkötés és bejegyzett élettársi kapcsolat létesítése eseményen való közreműködés esetén eseményenként bruttó 15.000 Ft.
- (6) A polgármesteri hivatalban foglalkoztatottak a 2022. évben bruttó 300.000 Ft/fő összegű cafeteria-juttatásban részesülnek. A Lepsényi Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár dolgozói a 2022. évben bruttó 200.000 Ft/fő összegű cafeteria-juttatásban részesülnek. Az óvodában foglalkoztatott (óvónő, dajka, óvodatitkár) havi maximum 10.000 Ft/fő természetbeni juttatásra (ebéd) jogosult. A polgármester 2022. évben bruttó 300.000 Ft összegű cafeteria- juttatásban részesül.
- (7) 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.
- (8) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 14. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgy hónapot követő hó 10-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (9) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (10) A Képviselő-testület eltérő eseti döntésének hiányában, a polgármester dönt a beszerzési eljárás megkezdésekor a közbeszerzési értékhatárt el nem érő jogi személyiségű önkormányzat beszerzési eljárásaiba bevont ajánlattevők személyéről, a beszerzési eljárás eredményességéről, és nyerteséről a bíráló bizottság javaslata alapján.
- (11) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. Az előirányzatok módosítása

5. §

- (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 2.000.000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza.

(3) A (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) Az önkormányzatnak lehetősége van szakmai feladatainak ellátása érdekében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, megbízási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére. A dologi kiadások között tervezett és elszámolt kiadásra külső személlyel, szervezettel csak a jogszabályban meghatározott feltételek szerinti feladatok elvégzésére köthet szerződést.

(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. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(9) Az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál (polgármesteri hivatal) foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - Kvtv.-ben meghatározott illetményalap összegétől eltérően - 60.000 Ft-ban állapította meg a köztisztviselői illetményalapot 2022.évre.

(10) Az önkormányzat a polgármesteri hivatal felsőfokú iskolai végzettségű, valamint érettségi végzettségű köztisztviselői részére egységesen az alapilletmény 20%-ának megfelelő illetménykiegészítést állapított meg. A vezetői pótlék mértéke 10%.

6. A gazdálkodás szabálya

6. §

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

(2) A költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival saját hatáskörben, egyéb előirányzatokkal a 136/2021.(VII.27.) valamint 137/2021. (VII.27.) számú képviselő- testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásokban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

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

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

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

(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 külső szakértő útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. Átmeneti rendelkezések

8. §

A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az átmeneti időszakban a polgármester - az Áht 25. § (3) bekezdése szerint – a 2022.évi költségvetési rendeletnek megfelelően intézkedett a bevételek beszedéséről, a kiadások teljesítéséről. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások az Áht 25. § (4) bekezdése értelmében e költségvetési rendeletbe beépültek.

9. Záró rendelkezések


9. §

Ez a rendelet 2022. február 24-én lép hatályba.

Lepsény, 2022. február 23.


Salamon Béla
polgármester





Dr. Szűts Dóra Katalin
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Lepsény, 2022. február 23.


Dr. Szűts Dóra Katalin
jegyző



