

**Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének
4/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, annak bizottságaira, valamint annak költségvetési szerveire (intézmények).

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését, amely tartalmazza az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését.

2. Az önkormányzat összesített 2022. évi költségvetése

2. §

(1)¹ A 2022. évi költségvetés II. számú módosításával az állami támogatások és átvett pénzeszközök, valamint a saját bevételek előirányzatának növelése miatt az R. 2. § (1) bekezdésében megállapított

- a) **kiadási főösszeg 403 467 334 Ft-tal,**
- b) **bevételi főösszeg 403 467 334 Ft-tal**

módosul.

(2)² A 2022. évi módosított költségvetés főösszege 2 306 612 276 Ft, ezen belül

- a) a költségvetési bevételek főösszege 1 614 148 067 Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege 2 306 612 276 Ft,
- c) a költségvetési hiány összege 692 464 209 Ft.

3. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 847 150 348 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 25 307 664 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 157 966 822 forint,

¹ A 2. § (1) bekezdése a Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (III. 30.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg. A 2. § (1) bekezdése a Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (VI. 1.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

² A 2. § (2) bekezdése a Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (III. 30.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg. A 2. § (2) bekezdése a Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (VI. 1.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

- d) B4. Működési bevételek: 116 235 412 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 1 127 615 306 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 1 058 258 634 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 692 280 657 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 8 589 126 forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzata: 1 179 504 603 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata: 621 324 121 forint.

(4) Az (1) bekezdés a)–b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat a 11. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzaton belül a helyi adó bevételeket szintén a 11. melléklet tartalmazza.

(5) A feladatmutatók után járó támogatásokat a 2. melléklet tartalmazza.

(6) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit a 9. melléklet tartalmazza.

4. §

(1)³ Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatait

- a) K1. Személyi juttatások: 531 222 749 forint,
 - b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 65 515 614 forint,
 - c) K3. Dologi kiadások: 372 516 653 forint,
 - d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 22 353 000 forint,
 - e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 403 504 903 forint,
 - f) K6. Beruházások: 712 901 361 forint,
 - g) K7. Felújítások: 171 486 728 forint,
 - h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
 - i) K9. Finanszírozási kiadások: 27 111 268 forint,
 - j) Költségvetési kiadások összesen: 2 306 612 276 forint
- joccímek szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 1 058 258 634 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 692 280 657 forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 8 589 126 forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzatai:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 1 179 504 603 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 621 324 121 forint.

³ A 4. § (1) bekezdése a Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (III. 30.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg. A 4. § (1) bekezdése a Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (VI. 1.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

(4) Az önkormányzat kiadásainak és bevételeinek feladatok szerinti bemutatását a 3. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat közvetett támogatásokról szóló kimutatását a 8. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat és intézményeinek felhasználási és likviditási tervét a 10. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) Az önkormányzat működési támogatásairól szóló kimutatást az 5. melléklet tartalmazza.

(2) A helyi önkormányzat és költségvetési szervei nevében végzett beruházásokat és felújításokat a 6. melléklet tartalmazza.

6. §

A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások a települési támogatások 22 353 000 forint összegben.

7. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a felhalmozási tartalékok összege 17 349 057 forint.

8. §

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 9. melléklet tartalmazza.

9. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2022. évre vonatkozó létszám-előirányzatát a 7. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata: 100 fő.

10. §

(1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés a) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés szerinti 2022. évi hiányának finanszírozása belső finanszírozással történik 673 283 418 forint összegben.

(3) A (2) bekezdés szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek maradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 673 283 418 forint.

3. A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

11. §

A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési főösszegét 242 322 972 forintban állapítja meg a 4. melléklet szerint.

4. Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési Központ költségvetése

12. §

A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési Központ Intézmény költségvetési szerv 2022. évi költségvetési főösszegét 49 458 098 forintban állapítja meg a 4. melléklet szerint.

5. Az Alapszolgáltatási Központ költségvetése

13. §

A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv 2022. évi költségvetési főösszegét 314 365 692 forintban állapítja meg a 4. melléklet szerint.

6. Adósságot keletkeztető ügylet

14. §

A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak nincsenek olyan fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé.

7. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

15. §

A polgármester 500 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

16. §

(1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Amennyiben év közben az intézmény költségvetésében előre nem tervezett jelentős bevétel keletkezik az intézményvezető joga, hogy a keletkezett pénzügyi többletet a számlavezető pénzügyintézeténél betétként elhelyezze.

(2) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási kiadások tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(3) A (2) bekezdés alól kivételt képez a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, vagy éven belüli lejáratra értékpapír vásárlása, melyre értékhatár nélkül jogosult a polgármester. A betét elhelyezéséről, értékpapír vásárlásáról a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.

17. §

(1) A finanszírozási bevételeken belül a betét megszüntetésének jogkörét a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Az intézményvezető az irányító szervi támogatást, mint finanszírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybevételeiről, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályokban meghatározott módon rendelkezhet.

(2) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási bevételek tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(3) A (2) bekezdés alól kivételt képeznek

- a) a likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól 500 ezer forint értékhatárig,
- b) a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a (3) bekezdés a) és b) pontban meghatározott finanszírozási bevételekre vonatkozó döntés jogkörének gyakorlására.

18. §

(1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

19. §

(1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben megemelheti. A módosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

(3)⁴ A helyi önkormányzat képviselő-testülete 10 000 000 forint értékhatárig a polgármesterre átruhazza a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának a jogát az önkormányzat és intézményei vonatkozásában. A polgármester a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról a képviselő-testületet tájékoztatja a költségvetés következő módosításakor.

20. §

A képviselő-testület a 18. § (2) bekezdés szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 19. § (2) bekezdés szerinti előirányzat módosítás miatt

- a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján június 30-ig,

⁴ A 19. § (3) bekezdését a Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2022. (VI. 1.) önkormányzati rendelete 3. §-a iktatta be.

- b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal) módosítja a költségvetési rendeletét.

21. §

A képviselő-testület 2022. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a 2011 évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti köztisztviselői illetményalap Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60. §. (6) bekezdése alapján 48 000 Ft.
- b) a köztisztviselők cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a költségvetési törvényben meghatározott maximális határ figyelembe vételével – 200 000 forint/év/fő.

22. §

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjára bevételek és kiadások nem kerültek tervezésre.

8. Záró rendelkezések

23. §

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

24. §

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

Németh Balázs
polgármester

Patocskai Ibolya
jegyző

Záradék:

Megalkotta Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. február 22-én tartott ülésén.

Kihirdetve: a Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal tájékoztató tábláján,
2022. február 23-án.

Patocskai Ibolya
jegyző