

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló /2022. (.....) önkormányzati rendelet-tervezet

1. Társadalmi hatások

A költségvetési rendelet társadalmi hatása jelentős, hiszen az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Az önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A központi költségvetésből különböző jogcímenek igényelhető támogatásoknak a helyi rendeletben a tényleges számokkal kell szerepelnie.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4. Egészségügyi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi hatásai nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása nem ró további adminisztratív terhet az önkormányzatra.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következmények

A költségvetési rendelet elfogadása törvényi kötelezettség, elmaradását a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a szankcionálja: Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 83. § (6) bekezdése szerint, ha a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti –rendeletalkotási – kötelezettségének nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter 2022. április hónaptól a mulasztás megszüntetéséig a helyi önkormányzatot nettó módon megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

**Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő- testületének
.../2022. (II.....) sz. ÖR rendelete
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

Veresegyház Város Önkormányzat 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:

I. FEJEZET

1. §

A rendelet hatálya

A rendelet hatálya kiterjed Veresegyház Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), bizottságaira, polgármesterére, valamint, a Képviselő-testület felügyelete alá tartozó, önállóan működő, valamint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek költségvetésére, költségvetésének végrehajtására, a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

A költségvetés bevételei

2. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi **működési költségvetési bevételét 8 460 103 445,- Ft**-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi **felhalmozási költségvetési bevételét 2 986 733 011,- Ft**-ban állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a **finanszírozási bevétel** összegét **1 869 402 009,- Ft**-ban állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi **bevételi főösszegét 13 316 238 465,- Ft**-ban állapítja meg.
- (5) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételből a költségvetési szervek működési költségvetési bevétele:

Önkormányzat	7 051 562 949	Ft
Polgármesteri Hivatal	14 866 200	Ft
GAMESZ	1 015 780 796	Ft
Kéz a Kézben Óvoda	140 944 855	Ft
Meseliget Bölcsőde	32 900 000	Ft
Kölcsey Ferenc Könyvtár	5 914 987	Ft
Váci Mihály Művelődési Ház	60 745 408	Ft
Idősek Otthona	137 388 250	Ft

- (6) A 2. § (1) valamint a 2. § (2) bekezdésében megállapított bevételek előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok, továbbá az önként vállalt, kötelező és állami feladatok szerinti részletezését e rendelet 2.-10. számú melléklete tartalmazza.

II. FEJEZET

A költségvetés kiadásai

3. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi **működési költségvetési kiadásait 8 426 451 725,- Ft**-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi **felhalmozási költségvetési kiadását 2 676 523 818,- Ft**-ban állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a **finanszírozási kiadások** összegét **2 213 262 922,- Ft** összegben állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi **kiadási főösszegét 13 316 238 465,- Ft**-ban állapítja meg.
- (5) A 3. § (1) bekezdésében megállapított kiadásból a költségvetési szervek működési költségvetési kiadása:

Önkormányzat	3 865 498 562	Ft
Polgármesteri Hivatal	624 002 957	Ft
GAMESZ	1 729 943 370	Ft
Kéz a Kézben Óvoda	1 265 518 600	Ft
Meseliget Bölcsőde	315 339 467	Ft
Kölcsey Ferenc Könyvtár	59 715 052	Ft
Váci Mihály Művelődési Ház	223 675 612	Ft
Idősek Otthona	342 758 105	Ft

- (6) A 3. § (2) bekezdésében megállapított kiadásból a költségvetési szervek felhalmozási költségvetési kiadása:

Önkormányzat	2 178 212 410	Ft
Polgármesteri Hivatal	52 686 000	Ft
GAMESZ	416 732 455	Ft
Kéz a Kézben Óvoda	12 618 720	Ft
Meseliget Bölcsőde	558 800	Ft
Kölcsey Ferenc Könyvtár	5 775 500	Ft
Váci Mihály Művelődési Ház	5 500 000	Ft
Idősek Otthona	4 439 933	Ft

- (7) A 3. § (1), valamint a 3. § (2) bekezdésében megállapított kiadások előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok, továbbá az önként vállalt, kötelező és állami feladatok szerinti részletezését e rendelet 15-23. számú melléklete tartalmazza.

4. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi beruházási kiadásait **2 113 890 433,- Ft** összegben állapítja meg.

- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi felújítási kiadásait **372 479 885,- Ft** összegben állapítja meg.

5. §

- (1) Az Önkormányzat a 2022. évi intézményfinanszírozás összegét **3 596 474 338,- Ft**-ban állapítja meg.

6. §

- (1) A Képviselő-testület az alapítványok, társadalmi szervezetek, sportszervezetek, egyházak és egyéb szervezetek támogatását az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzat** terhére **308 109 138,- Ft** összegben, az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzat** terhére **157 546 091,-Ft** összegben biztosítja.
- (2) Az **ellátottak pénzbeli juttatásait 20 700 000,- Ft** összegben biztosítja a Képviselő-testület.
- (3) A **felhalmozási célú átadott pénz 190 153 500,- Ft** összegben biztosítja a Képviselő-testület.
- (4) A támogatások és az átadott pénzek részletezését a 14. számú melléklet tartalmazza.

7. §

- (1) Az Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása **1 955 297 197,- Ft**.
- (2) Az Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatását az 11. számú melléklet tartalmazza.

8. §

- (1) A közhatalmi bevételek előirányzata **4 099 721 949,- Ft**.
A közhatalmi bevételek részletezését a 12. számú melléklete tartalmazza.

9. §

- (1) A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszezen belül **5 000 000,- Ft** céltartalékot tervez a 25. melléklet szerint.
- (2) A 2022. évi általános tartalék összegét **150 000 000,- Ft**-ban állapítja meg a Képviselő-testület.
- (3) A Képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát bruttó 10 000 000,- Ft-ig a polgármesterre ruházza át. A tartalék terhére történő kötelezettségvállalásokról a polgármester a Képviselő-testületet a soron következő rendelet módosítás során köteles tájékoztatni.

10. §

- (1) A Képviselő-testület az intézmények jóváhagyott létszámkeretét e rendelet 36. számú melléklete szerint határozza meg.
- (2) A Képviselő-testület az engedélyezett közfoglalkoztatottak létszámát e rendelet 37. számú melléklete szerint állapítja meg.

11. §

- (1) Azon fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összegével együtt a 28. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását a 35. számú melléklet tartalmazza.
- (3) A saját bevételek kimutatását a 29. számú melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összegét a 30. számú melléklet tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzati kezességvállalásokból a kezesség érvényesíthetőségéig fennálló kötelezettségeket a 31. melléklet tartalmazza.

12. §

A 27. számú melléklet a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését mutatja be.

13. §

A 2022. évi költségvetés előirányzat felhasználási ütemtervét a Képviselő-testület a 32. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

14. §

A 33. számú melléklet kimutatás a közvetett támogatások tervezett összegéről.

15. §

A 34. sz. melléklet az Európai Unió finanszírozással megvalósuló projektek bevételeinek és kiadásainak célonkénti részletezését tartalmazza.

16. §

- (1) Az adott kölcsönök 2022.01.01-ei állományát a 38. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat 2022.01.01-én fennálló hitel állományát a 39. számú melléklet részletezi.

III. FEJEZET

A 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA

17. §

- (1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat foglalkoztatottjai számára 2022. évben a cafetéria juttatás nettó összegét 400.000,- Ft/fő, az egyéb juttatás nettó összegét 68.040,- Ft/fő összegben állapítja meg. A cafetéria és egyéb juttatás e rendelet hatályba lépését követően, két részletben fizethető ki a foglalkoztatottak SZÉP kártyáira. A részfoglalkozásúakat munkaidejük arányában illeti meg a béren kívüli juttatás.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére 2022. évben a cafetéria juttatás nettó összegét 400.000,- Ft/fő, az egyéb juttatás nettó összegét 68.040,- Ft/fő összegben állapítja meg. A cafetéria és egyéb juttatás e rendelet hatályba lépését követően, havonta, részletekben fizethető ki a foglalkoztatottak SZÉP kártyáira. A részfoglalkozásúakat munkaidejük arányában illeti meg a béren kívüli juttatás.
- (3) A Képviselő-testület a foglalkoztatottak 2022. december havi illetményét az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének hatályba lépéséig biztosítja.
- (4) A Kéz a Kézben Óvoda foglalkoztatottjai az Intézmény béren kívüli juttatásról szóló szabályzata alapján részesülnek a (2) bekezdés szerinti járandóságokban.
- (5) A fizetési számlához kapcsolódóan a bankszámla-hozzájárulás mértéke foglalkoztatottként évi 12 000 Ft, amelynek kifizetése legkésőbb december 10-én történik. A hozzájárulás az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél foglalkoztatottakon kívül megilleti a közfoglalkoztatottakat is.
- (6) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az Intézmények vezetői, valamint foglalkoztatottjai részére a saját tulajdonukban lévő személygépkocsi hivatalos célú felhasználása esetén - az SZJA törvényben meghatározott üzemanyag fogyasztás elszámolásán felül 15,- Ft/km költség hozzájárulást biztosít.
- (7) A Polgármesteri Hivatal és az intézmények vezetői, valamint foglalkoztatottjai részére a saját személygépkocsival történő munkába járáshoz 15,- Ft/km költséget biztosít.

Illetményelőleg

18. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az intézmények vezetői és dolgozói részére illetményelőleg felvételének lehetőségét biztosítja, amelynek felső határa intézményenként az intézmény éves bruttó beralapjának 5 %-a.
- (2) Az illetményelőleg felső határa személyenként az egy havi bruttó átlagkereset, maximum a minimálbér négyszerese, visszafizetését legfeljebb 6 hónap alatt kell teljesíteni.
- (3) Az illetményelőleget egy személy évente egy alkalommal veheti igénybe a költségvetés elfogadását követően.

- (4) A fizetési előleg biztosításáról az intézményvezető saját hatáskörében dönt.

IV. FEJEZET

Intézményirányítás

19. §

- (1) A költségvetési intézmények vezetői e rendeletben jóváhagyott intézményi előirányzatokkal történő gazdálkodásért a jogszabályokban előírtak szerint felelősek.
- (2) Az intézmények pénzellátási tervet kötelesek készíteni. A Képviselő-testület a költségvetési szervek irányító szervi támogatásként folyósított támogatását – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben biztosítja.
- (3) A Képviselő-testület a foglalkoztatottak kötelező foglalkozás egészségügyi felülvizsgálatának költségeit az Önkormányzat biztosítja.

V. FEJEZET

Felhatalmazások

20. §

- (1) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet módosítását nem igénylő előirányzatokon belüli átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. A polgármester az előirányzat változásokról először az első félévi tájékoztató adatok keretében - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal köteles beszámolni a Képviselő-testületnek.

21. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetésben meghatározott fejlesztési célokra, a költségvetésben meghatározott összeg erejéig, a bevétel érkezésétől függően jegyzői ellenjegyzés mellett a szerződéseket megkösse és a vonatkozó iratokat aláírja. A költségvetésben nem szereplő, előre nem látható vagy új helyzetből adódó lehetőségek esetén fejlesztésre, felújításra, szolgáltatásra a megrendelést bruttó 10 M Ft összeg erejéig a polgármester, bruttó 10 M Ft felett pedig a Képviselő-testület hagyja jóvá figyelemmel a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakra.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az általános ármegállapítás alapján értékesített ingatlanok adásvételi szerződését, részletfizetés engedélyezését, valamint bérbeadással hasznosított ingatlanokra a bérleti szerződéseket kösse meg.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a rendelet 14. számú mellékletében felsoroltakon felül a magánszemélyeket, társadalmi szervezeteket kisebb mértékű (150 000 Ft-ig), egyszeri támogatásban részesítse az e címen elkülönített egyéb támogatások terhére. Az ilyen címen nyújtott támogatások összege az adott

évben nem haladhatja meg a 3 000 000,- Ft-ot. A támogatásokról a Képviselő-testület részére a félévi és az azt követő pénzügyi beszámolóiban tájékoztatást kell adni.

VI. FEJEZET

Egyéb rendelkezések

22. §

- (1) Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a tartozásállományukról e rendelet 40. melléklete szerinti formában és tartalommal kötelesek adatszolgáltatást teljesíteni.
- (2) A költségvetési szervek az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatást az Önkormányzat jegyzője részére az általuk elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is - havonta, a tárgyhó utolsó naptári napjának megfelelően, a tárgyhót követő 15-ig teljesíteni.

23. §

- (1) A Képviselő-testülete az önkormányzati forrásból finanszírozott, vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget ír elő a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. Az Önkormányzat évente ellenőrzi a felhasználást és a számadást. A finanszírozott, vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély számadási kötelezettségének a finanszírozás, támogatás juttatását követő év január 31-ig köteles eleget tenni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig a további finanszírozást, támogatást fel kell függeszteni.
- (2) A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.
- (3) Az önkormányzat a felhasználóval megállapodást köt a finanszírozás, a támogatás biztosításáról, valamint a finanszírozással, támogatással való elszámolás feltételeiről.

24. §

- (1) A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.
- (2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.
- (3) Az Áht. 85. §-a alapján a készpénzkímélő fizetésre vonatkozó szabályt az alábbiak szerint szabályozza: a költségvetési szerv a (2) bekezdésben foglalt kifizetésekre vehet fel készpénzt a házipénztárába.
- (4) Önkormányzati költségvetési szerv a következő készpénzes kifizetésekre igényelheti készpénz felvételét:
 - a. készlet- és kisértékű tárgyi eszköz beszerzésekre, kiküldetési, reprezentációs kiadásokra, egyes kisösszegű (200.000,- Ft alatti) szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítésére,

- b. társadalom- és szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásainak készpénzben kifizetendő összegére,
- c. megbízási díjak, munkabérek kifizetésére,
- d. vásárlási és üzemanyag előlegre.

Záró rendelkezések

25. §

- (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2022. január 1-től kell alkalmazni
- (2) A rendeletet kihirdetése után a társadalmi szervezeteket, egyesületeket, alapítványokat, egyházakat, stb. tájékoztatni kell a jóváhagyott támogatások összegeiről.
- (3) A rendelet kihirdetéséről és az e rendeletben foglaltak végrehajtásáról a jegyző köteles gondoskodni.

Veresegyház, 2022. március

Garai Tamás
jegyző

Pásztor Béla
polgármester