



HAJDÚSZOBOSZLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

Hajdúszoboszló Város Önkormányzatának Polgármestere

4200 Hajdúszoboszló, Hősök tere 1.

Telefon: 06-70/489-4633

.....
kódszám

Ügyiratszám: HSZ/3295/2022. A 2022. február 24-ei testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Ügyintéző:	
	Ellenőrizte:	
	Megtárgyalja:	Valamennyi Önkormányzati Bizottság
	A testületi döntés minősége:	minősített többséget igénylő

JAVASLAT***Hajdúszoboszló város 2022. évi költségvetésére*****Tisztelt Képviselő-testület!****Tisztelt Bizottságok!**

Az Országgyűlés 2021. június 25-én fogadta el Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló XC. számú törvényt. Az Államháztartási törvény szerint az önkormányzatoknak 2022. február 15-ig kell a képviselő-testület elé terjeszteni a település 2022. évi költségvetését.

Ennek a kötelezettségnek jelen előterjesztésben teszek eleget az alábbiak szerint.

A város költségvetésének előkészítését 2021. november végével elkezdjük, és 2022. február hónapban jutott el a költségvetés előkészítése abba a stádiumba, hogy azt a képviselő-testület elé tudjam terjeszteni.

Ebben jelentősen közrejátszott az a tény is, hogy a költségvetés tervezéséhez a személyi juttatások vonatkozásában megjelent a 8/2022. (I.14.) kormányrendelet, mely szabályozza az egyes közszolgáltatásokat érintő béremelésekhez nyújtott kiegészítő állami támogatásokat:

ezen belül

- a minimálbér- és garantált bérminimum 2022. január 1-től történő emelése,
- pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvényekhez kapcsolódó pótlékemelés,
- a szociális és gyermekjóléti ágazatban, valamint bölcsődében foglalkoztatottak pótlékemelése.

A tervezés során az alábbi tényezőket kellett figyelembe venni:

A város költségvetésének 60-65 %-a működési jellegű bevétel. Ezek közül a legjelentősebb tétel a **normatív állami hozzájárulás**, mely a tavalyi évhez képest – a fentebb említett kiegészítő támogatással együtt – mintegy 200 millió forint többletbevételt jelent. A másik meghatározó bevételi forrás a **helyi adóbevételek**. Itt meg kell említeni az iparüzési adóbevétel kiesését, ahol a kis- és középvállalkozások vonatkozásában a központi jogszabály - a tavalyi évhez hasonlóan - a fizetendő adó mértékét továbbra is 1%-ban határozza meg. Ezen kieső összeget 2021. évben az állam támogatás formájában megtérítette az önkormányzatnak. A jogszabály még nem jelent

meg, úgy számítunk, hogy ez a kompenzálás 2022. évben is meg fog történni. A költségvetés tervezetében az 5. sz. mellékletben ezt az összeget 300 millió forinttal tervezzük. A pandémia előreláthatóan még 2022. évben is „velünk marad”, ezért az idegenforgalmi adóbevételi hatásával is számolnunk kell. Megjegyzem, hogy a képviselő-testület az idegenforgalmi adó mértékét - szándéka ellenére - nem tudta megemelni, tekintettel a Helyi adókról szóló törvény 51/P. §-ára, mely 2022. adóévre nem enged adót emelni, illetve új adó bevezetésének tiltását rendeli el. Továbbá a 2021. évi CXV. törvény pedig azt rögzíti, hogy a 2021. évben alkalmazott díjak (**bérleti díjak, étkezési térítési díj**) 2022. június 30-ig nem emelhetők. Amennyiben év közben a helyzet pozitívan alakul, úgy az év második felében már lehetőség nyílik a díjak emelésére.

A 2022. évi költségvetés tervezete 2.033 millió forint **pénzmaradvánnyal** számol. Ebből 1.273 millió forint a már elnyert pályázatok 2021. évben bankszámlánkra utalt előlege, mely tartalmazza az európai uniós és hazai forrásból megvalósuló beruházásokat. A fennmaradó 760 millió forint nyújt fedezetet a pénzmaradványt terhelő kifizetésekre, amely a Mérleg tábla/kiadások 4. sorában 311 millió forinttal van tervezve.

A költségvetés bevételi oldalának szerkezetéből egyértelműen látszik, hogy a 2022. évi működési jellegű bevételek 282 millió Ft-tal elmaradnak a működési jellegű kiadásoktól. Ez azt jelenti, hogy a város működési jellegű kiadásai forrásait az előző sorokban részletezett szabad maradvány biztosítja.

Több mint 1 milliárd forintot tervezünk a már folyamatban lévő beruházáshoz kapcsolódó **pályázatok** idén lehívható **támogatására**. Új, induló pályázatokhoz kapcsolódó bevételt a költségvetés nem tartalmaz, az a támogatási szerződés aláírását követően kerül a költségvetési előirányzatok közé. A pályázatokhoz kapcsolódó önrészeket a tervezet tartalmazza, mely saját forrásból biztosított.

A kiadások között a bevételi oldalhoz hasonlóan működési jellegű és felhalmozási jellegű kiadásokról beszélhetünk. A működési kiadások tekintetében a 2022. évi költségvetés tervezésénél meghatároztuk azokat a prioritásokat, mely alapján összeállításra került a rendelet. A rendelkezésre álló működési jellegű keretek célszerű, költségtakarékos felhasználásával igyekszünk biztosítani, hogy a korábban elért színvonal a város minden gazdasági területén megmaradjon, illetve amennyiben lehet, javuljon is. Ugyanakkor 100 vagy közel 100%-os támogatottságú pályázatokkal igyekszünk a várost továbbfejleszteni. (Pl.: TOP Plusz pályázatok „Élhető települések” különböző kategóriáiban, önkormányzati humán infrastruktúra fejlesztése stb.) Ezen pályázatokról jelen előterjesztés beruházásokkal kapcsolatos fejezetében részletesebben szólnunk.

Az **önkormányzati intézményeknek** (beleértve a polgármesteri hivatalt és az önkormányzati szakfeladatokat is) a kiadott tervezési irányelveknek megfelelően a költségvetésüket takarékosan kellett összeállítani, ami bizonyos tételek esetében a tavalyi kiadásainak összegét jelentheti. Mindezek ellenére kijelenthető, hogy a városban foglalkoztatottak juttatásait igyekeztünk a megszokott módon biztosítani. Így az intézmények tervezhették az évek óta költségvetési tételként jelentkező kávézárda,

munkaruha, betegszabadság kiadási összegeket. Az önkormányzati munkavállalók javadalmazása tekintetében eltérések tapasztalhatók, melyek elsődleges oka az ágazati jogszabályok személyi juttatásokat érintő eltérő rendelkezései. Ennek kiegyenlítésére az önkormányzatnak saját forrásból természetesen korlátozott lehetőségei vannak, de a különbségek csökkentésére a költségvetésben 5 millió forint tervezésre került.

A **városüzemeltetési feladatoknál** az utóbbi években elvárás, hogy az elvégzendő feladatok rugalmasan illeszkedjenek a változó körülményekhez (pl. időjárás). A feladatok 2022. évben a 2021. évnek megfelelő bontásban és összegben kerültek meghatározásra. A tervezet a képviselő-testület 2021. évben felmerült igénye alapján fedezetet biztosít közterületi falevelek elszállításra is.

A városban több **társadalmi szervezet** működik, amelyek évek óta kiemelkedő munkát végeznek mind az önkormányzat, mind a lakosság érdekében. Ezek alapján az előző években bevált **támogatási** formák megtartása indokolt.

A **felhalmozási, felújítási** jellegű kiadásoknál a 2021. évben megkezdett beruházásokon túl csak minimális lehetőség maradt új, induló saját forrásból megvalósuló beruházások illetve felújítások megkezdésére. Az egyéni képviselők ismerik legjobban körzetük problémáit, ezért a tervezet tartalmaz 50 millió forintot a körzeti felújítások kezelésére. Az intézményhálózat épületeinek felújítására 60 millió forint került tervezésre.

A város 2022. évi költségvetése is egyértelműen alátámasztja azt a már korábban is megfogalmazott tényt, hogy az „egylábon állás” például egy kritikus járványhelyzetben milyen sérülékennyé teszi a város költségvetését, illetve a városban lakók helyzetét. Ennek fényében még indokoltabbnak tűnik mindent megtenni annak érdekében, hogy a városba megfelelő feltételek biztosításával, illetve aktív lobbitevékenységgel olyan vállalkozásokat hozunk, amelyek egy ilyen helyzetben segítséget nyújtanak a problémák csökkentésére és a pénzügyi és foglalkoztatási helyzet javítására. Ezzel egyidejűleg indokolt különböző vállalkozások megkeresése annak érdekében, hogy mind a város, mind az önkormányzat számára fontos feladatok megvalósításához pénzügyi források kerüljenek bevonásra. 2021. évben konkrét intézkedések történtek egy ipari park kialakítására. A területek megszerzése megtörtént, így 2022. évben megkezdődhet pályázati források bevonásával a terület infrastruktúrájának kiépítése. Ezt a folyamatot segítheti az idén megjelent inkubátorház építésére vonatkozó pályázat is.

A 2022. évi költségvetésben, mint minden évben indokolt költségvetési tartalék képzése, a tervezett 74.181 E Ft összeghez képest még lényegesen nagyobb összeg tervezése is szükséges lenne, de a pénzügyi lehetőségek erre nem nyújtanak forrást.

A rendelettervezet szövege és táblázatos része a korábbi éveknek megfelelő szerkezetben készült, amelyet a kormányhivatal többször is vizsgált és megfelelőnek talált. 2021. évben új részként jelent meg a költségvetési rendelet szöveges részében a végrehajtásához kapcsolódó 11. § /5/-/6/-/7/ bekezdések, melyek a költségvetés likviditására vonatkoznak, és azt szabályozzák. Ezt 2022. évre is javasolom fenntartani.

Fentiek figyelembevételével a 2022. évi költségvetés bevételi és kiadási tervszámai részletesen az alábbiaknak megfelelően alakulnak:

Bevételek

1. Önkormányzati intézmények bevételei (1/a. sz. melléklet)

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően az intézmények részére megküldtük a költségvetés főbb irányelveit, hogy a 2022. évi költségvetésüket ezek alapján készítsék el. A költségvetés összeállításánál vegyék figyelembe a fenti irányelveket, a jogszabályi változásokat, illetve az intézmény egyedi, speciális igényeit. A beérkezett költségvetéseket tételesen átvizsgáltuk. Korábbi években az intézmény vezetőjével személyes megbeszélés zajlott, idén a pandémia miatt telefonon (e-mailben) történtek egyeztetések, mely során tisztázásra kerültek mind a bevételi, mind a kiadási tételek. A személyi jellegű kiadások vonatkozásában a szakmai jellegű egyeztetéseket természetesen továbbra is személyes végeztük. Az egyeztetésekről feljegyzések készültek.

Az önkormányzati intézmények közül a legtöbb saját bevétellel a **Járóbeteg-Ellátó Centrum** rendelkezik. Ez a bevétel a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől érkező finanszírozási támogatás, mely a 2021. eredeti előirányzatához képest mintegy 40%-os növekedést jelent.

A **Hajdúszoboszlói Gazdasági Szolgáltató Intézmény** által ellátott feladat változott. Tavaly év végén a képviselő-testület tájékoztatást kapott arról, hogy november hónaptól az intézmény az Éltes Mátyás Általános Iskola és Kollégium, EGYMI tanulóinak étkeztetését saját konyhával látja el. (Addig vállalkozó végezte a feladatot.) Ennek megoldására 3 fővel több konyhai dolgozó került betervezésre, illetve a dologi kiadások között megjelent az iskola épülete és berendezései után fizetett bérleti díj, mivel ezek a Berettyóújfalui Tankerületi Központ vagyonkezelésében vannak.

2020. év végén a képviselő-testület döntésének megfelelően a Hajdúszoboszlói Gazdasági Szolgáltató Intézmény az élelmezési alapanyagok beszerzése tárgyban nyílt közbeszerzési eljárást indított, melynek eredményeként 2021. évre a nyersanyagnormán nem kellett változtatnunk. 2022. év vonatkozásában az intézmény átlagosan +10% nyersanyagár változással számolt, melynek megtérülésére ez évben nem számíthatunk tekintettel a bevezetőben jelzett jogszabály következtében történt étkezési térítési díj befagyasztására.

A tervezett élelmezési anyagköltség fedezetet fog biztosítani az étkeztetési feladat eddig is megszokott színvonalú ellátásra.

Az intézmények gazdálkodásával kapcsolatban elvárásként fogalmazódott meg a saját bevételek növelése, ezért a Hajdúszoboszlói Városi **Televízió**nál és a Bocskai István **Múzeum**nál a 2021. évi eredeti előirányzathoz képest több bevételt terveztetünk. A televízió bevételei között jelennek meg a városi lap értékesítésének bevételei is, mivel képviselő-testületi döntés alapján a lapkiadás a Városi Televízió feladatává vált.

A szabadtéri színpad működtetését 2021. évtől a Kovács Máté Városi **Művelődési Központ** és Könyvtár végzi. A szabadtéri színpadon megrendezésre kerülő programok nagyrésze belépőjeggyel lesz látogatható.

Az intézmények 2022. évre tervezett saját bevételeit az 1/a. számú melléklet tartalmazza. A támogatás mértéke az intézmények elfogadott kiadása csökkentve a saját bevételek és átvett pénzeszközök összegével.

2. Helyi adóbevételek és központi támogatások (2. sz., 5. sz. melléklet)

Az **építményadó** tervezésénél a 2021-es bevételt tekintettük kiindulópontnak, bár a lakott üdülők tulajdonosai 100 %-os adókedvezményben fognak részesülni, ami némileg csökkenti a bevételt, így 165 M Ft építményadó bevétellel tervezünk 2022-re.

Idegenforgalmi adó tartózkodás után: a jelenlegi helyzetben a tervezés nagyon nehéz, mivel még a szakemberek véleménye se egyezik, hogy a Covid járványhelyzet miként alakulhat a jövőben. Bár konkrét jogi korlátozás nincs, a jelenlegi járványhelyzet sokakat visszatart az utazástól. A jelenlegi feszült orosz-ukrán helyzet sem túl szerencsés számunkra. Reményeink szerint az 5. hullám fokozatosan lecsendesül, s tavasztól újra magasabb számban jelennek meg a turisták városunkban. A tavalyi adatokból látszik, hogy a magyarok utazási kedvével nincs nagyobb baj (ha van lehetőségük, akkor utaznak), de kívánatos lenne a külföldiek (elsősorban a lengyelek, románok) magasabb utazási hajlandósága is, mely nagyban segítené a kemping és a magán/egyéb szálláshelyek telítettségének növelését. A város legnagyobb szállodája (Béke) továbbra is zárva tart. A tervezett bevétel feltételezi, hogy 2022. évben nem lesznek lezárások.

Helyi iparüzési adó: a vasútépítés befejezése várhatóan néhány 10 milliós mínuszt okoz 2022-ben (előlegek törlésre kerülnek idén, illetve visszaigénylések várhatóak a társaságok részéről). Egy nagyadózó telephelye is megszűnt városunkban 2021-ben. A COVID járvány okán jelentősen nehezített a tervezés. Az állam 1 %-ban határozza meg jövőre is a KKV-k számára a helyi iparüzési adó mértékét, ami jelenlegi számításaink alapján legalább 300 M Ft kiesést jelenthet, azonban a nyilatkozatok szerint 2021-hez hasonlóan, 2022-ben is kompenzál majd az állam (egyelőre jogszabály nem jelent meg róla). A 2021-es év az adózók többségénél vélhetően jobb volt, mint a 2020-as, azonban a márciusi előlegek még egy rosszabb, 2020-as évi bevallás alapján lettek előírva (ez sokkal kevesebb, mint 2021-ben). Szeptemberre némileg magasabb előleg előírására számítunk a fenti ok miatt. Elég jelentős a túlfizetés állományunk is, melynek leginkább a pénzforgalomban van szerepe.

Gépjárműadó: 2021-től a NAV hatáskörébe tartozik beszedése. Amit még hátralékként beszedünk, át kell utalni a MÁK számlájára, így bevétel nem tervezendő, sőt túlfizetések okán némi visszaigénylésre is sor kerülhet a városi költségvetésből.

Pótlék, bírság: minden évben realizálódik bevétel ezen „adónemekben”, de nagyságuk nehezen kalkulálható, az adózók magatartásától függ. A pótlék mértéke a jegybanki alapkamathoz kötött, amely az utóbbi hónapokban folyamatosan nő. Az előző évek adatai alapján pótlék és bírság adónemben 400.000 E Ft bevételt tervezünk.

Nem tervezünk **a termőföld-bérbeadás utáni szja-bevétellel**, ugyanis csak néhány százezer forint képződik belőle minden évben; valamint a **talajterhelési díj** bevételeivel, hiszen a város közel 100 %-os csatornázottsága okán csak néhány ingatlantulajdonost érint.

3. Önkormányzati egyéb bevételek és átvett pénzeszközök (3-4. sz. melléklet)

A 3. sz. melléklet az önkormányzat illetve a polgármesteri hivatal bevételeit tartalmazza a táblázatban szereplő feladatok vonatkozásában. A táblázat is jól mutatja, hogy ezen feladatok nem képeznek jelentős összegeket az önkormányzat bevételei között, ezek leginkább a működéshez kapcsolódó feladatok bevételei.

2020. évben kaptunk az új konferenciaközpont építésének előkészítéséhez 400.000 E Ft állami támogatást, melyet 2021. évben nem használtunk fel, ezért a hozzá kapcsolódó általános forgalmi adó visszaigénylése tavaly évben nem történhetett meg. 2022. évben előre láthatóan visszaigényelhetővé válik, összege 107.190 E Ft, amely összeg szerepel a beruházási tábla 13/ÖK sorában kiadásként is.

Az átvett pénzeszközök két területre bonthatók, egyrészt a működési célra átvett pénzeszközök, másrészt a felhalmozási célra átvett pénzeszközök körére. A működési célú pénzeszközök között legjelentősebb tétel a közmunkára és diákmunkára tervezett 120.450 E Ft, ez a 8/b mellékleten kiadásként is megtalálható.

A felhalmozási célra átvett pénzeszközök, mint a táblázatból is egyértelműen látható, pályázatból elnyert beruházások állami támogatását tartalmazza. Ezen feladatok kiadásai is természetesen a beruházási táblázatokon megtalálhatók, melyeken a beruházás teljes megvalósítási összege szerepel. A bevételi illetve kiadási táblázatok adott sora közötti különbség az önkormányzat által biztosítandó önrész összegével egyezik meg.

4. Normatív állami támogatások (6. sz. melléklet)

A központi költségvetés az önkormányzatok részére normatív alapon biztosít forrásokat a táblázatban szereplő feladatok elvégzésére. Ezek összegét a központi költségvetés mennyiségi egység, fajlagos összeg és mutatószámok alapján osztja le az önkormányzatok részére.

Az előző évekhez képest jelentős változás, hogy az alapnormatíva mellé kiegészítő normatívát is kapunk a 8/2022. (I.14.) kormányrendelet szerint, mely szabályozza az egyes közszolgáltatásokat érintő béremelésekhez nyújtott kiegészítő állami támogatásokat (a minimálbér- és garantált bérminimum 2022. január 1-től történő emelésére, pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvényekhez kapcsolódó pótlékemelésre, a szociális és gyermekjóléti ágazatban, valamint bölcsődében foglalkoztatottak pótlékemelésre).

Az önkormányzatok támogatásánál figyelembe veszik a település iparüzési adóerőképességét, és amennyiben az egy bizonyos összeget meghalad, úgy szolidaritási hozzájárulást kell fizetni, ez városunk esetében 108.187 E Ft.

Mindezek alapján a normatív állami hozzájárulás 2022. évben 214.000 E Ft-tal növekedett, így összesen 1.813.935 E Ft.

5. Vagyonghasznosítási bevétel (7. sz. melléklet)

A vagyonghasznosítási bevételeken belül a polgármesteri hivatalnál jelentkező bevételek mindösszesen 27.248 E Ft, melyből legjelentősebb tétel a közterületek használati díjbevétele. Az üdülők bérleti díja a Balatonon lévő - dolgozók részére használható - üdülő bérleti díját tartalmazza. Az önkormányzati vagyonghasznosítási bevételek ingatlan értékesítésénél négy ingatlan eladásával számolunk. A képviselő-testület a januári ülésén fogadta el a 2022. évben értékesítendő ingatlanok alapárait, melyek közül a Galgóc soron található ingatlan értékesítése bizonytalan, így ez az óvatos tervezés alapján nem szerepel az előterjesztésben.

Amennyiben ezen ingatlant is sikerül eladni az év folyamán, úgy természetesen a költségvetés módosítására is sor kerül majd.

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. az önkormányzat tulajdonában lévő területért a tervezet 312.000 E Ft vagyonghasználati díjjal számol, és az önkormányzat idén nem kíván alaptőke emelést végrehajtani a társaságnál.

Az önkormányzat tulajdonában lévő közművek után fizetendő vagyonghasználati díj szerepel a bevételek között, illetve a víz- és csatorna vagyonghasználati díjnak megfelelő összeg kerül a gördülő fejlesztési terv szerint felhasználásra.

Tartalék

Jelen költségvetési kondíciók nem nyújtanak fedezetet nagyobb tartalék képzésére. A 2022. évi költségvetés tartalmaz 74.181 E Ft tartalékot, mely megítélésem szerint mind a költségvetés főösszegéhez, mind a várhatóan megjelenő új pályázatok büdzséjéhez, valamint a költségvetésben nem tervezett rendkívüli kiadások fedezetére nem nyújt kellő mozgásteret.

Év közben ez nyújthat fedezetet az alábbiakra:

- a város hosszú távú fejlesztéséhez illeszkedő tervek elkészítésére, esetlegesen megjelenő pályázatokhoz való felhasználására,
- pályázati forrásokhoz szükséges önerő, illetve az ahhoz kapcsolódó, nem támogatott feladat megvalósítására,
- előre nem látható, rendkívüli úgynevezett vis major kiadásokra.

Kiadások

Az összeállított anyag a jelenlegi gazdasági környezet maximális figyelembe vétele mellett, óvatos tervezéssel került megfogalmazásra. Kiemelt prioritást élveznek a folyamatban lévő és előttünk álló pályázati (uniós és hazai) projektek, az elengedhetetlen beruházások illetve felújítások, valamint az önkormányzat és

intézményei működtetési- és fenntartási, valamint városüzemeltetési feladatainak ellátása.

1. Önállóan gazdálkodó intézmények kiadásai (8/a. sz. melléklet)

Az intézményi bevételeknél a költségvetés tervezés és egyeztetés folyamata illetve a szerkezeti változásokból adódó eltérések már ismertetésre kerültek.

2022. év a tavalyi évhez hasonlóan a takarékoság jegyében készült. A nehéz helyzet ellenére az ez évi költségvetés biztosítja a dolgozók részére a munkabéren felüli és eddig megszokott juttatásaikat. Tervezésre kerültek a bevezetőben hivatkozott jogszabály által biztosított ágazati béremelések is. A dologi kiadások tervezése az előző év alapján történt, hozzátéve, hogy az intézményt érintő azonnali intézkedést igénylő faldatokra, természetesen a városi költségvetés lehetőséget biztosít.

A **Járóbeteg-Ellátó Centrum** a megszokott szinten történő szolgáltatásokhoz az önkormányzat támogatást ad. Sajátos jogállású intézményünk, amelyet a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő közvetlenül finanszíroz. Az egészségügyi szakdolgozók és védőnők humánerőforrás megtartását, fejlesztését szolgáló kormányrendelet alapján ez évben további 30% béremelést tartalmaz, amely tükröződik az intézmény tervezett előirányzataiban is.

Az Egyesített **Óvoda** költségvetése az előző évhez képest egy fővel több gyógypedagógus foglalkoztatását tartalmazza. Az intézményben működik a régióban az egyetlen olyan speciális óvodai csoport, ahol vállalják a sérült gyerekek nevelését normál óvodai környezetben. A gyógypedagógus foglalkoztatása további segítséget nyújt az autista gyermekek fejlesztésében is. Az intézmény költségvetésében terveztünk 2.000 E Ft-ot szoftver bérleti díjra, amely az ovped.hu online óvodai szakmai, adminisztrációs, fejlesztő és tehetséggondozó rendszerhez való csatlakozást teszi lehetővé.

A gyermekétkeztetést végző intézményeinkben a (Hajdúszoboszlói Gyermeksziget **Bölcsőde**, Hajdúszoboszlói **Gazdasági Szolgáltató** Intézmény) nyersanyagnorma egységesen 10%-kal emelten került tervezésre.

A Hajdúszoboszlói Városi **Televízió** kiadásai tartalmazzák a városi lap kiadásának költségeit is.

A Bocskai István **Múzeum** a költségvetését 6 fővel tervezi, a múzeumigazgató véleménye szerint így biztosítható a Fejedelmi Kincstár folyamatos nyitva tartása, valamint a nyári hónapokban az esti nyitva tartás is. Tervezett nyári rendezvényeik: Múzeumok Éjszakája, Zenés Nyári Esték, Hajdú Őrjárat a Szoboszlói Nyár rendezvényein.

2. Önkormányzati feladatok (8/b. sz. melléklet)

Az önkormányzati feladatok részletezését a 8/b. sz. melléklet tartalmazza. Ezen feladatok között szerepelnek azok az önkormányzat által elvégzendő minden évben visszatérő tevékenységek, amelyek elengedhetetlenül szükségesek az önkormányzat működőképességének biztosításához. A tavalyi 401.035 E Ft eredeti előirányzathoz képest 2022. évre 425.805 E Ft összegben került megtervezésre, a növekedés egyik

oka az önkormányzati dolgozók és a képviselők juttatásainak emelkedése, a másik, hogy a vállalkozás-fejlesztési csoport létszámát további 1 fővel kívánjuk növelni. A táblázatban a lapkiadással kapcsolatos költségek csökkentek, a feladat a Hajdúszoboszlói Városi Televízióhoz került át.

3. Városüzemeltetési feladatok (9. sz. melléklet)

Általánosságban elmondható, hogy a legtöbb feladaton a 2021. évi szinten történt a tervezés azzal, hogy a területen továbbra is magas színvonalú, de hatékonyabb munkavégzés az elvárás a tulajdonos részéről. Kiemelten fontos terület változatlanul a köztisztaság, a zöldterületek fenntartása és a csapadékvíz-elvezető hálózat fenntartási/karbantartási munkálatainak elvégzése. Tavalyi szinten tervezett a belterületi és külterületi utak fenntartása, azonban az utak padkarendezése ebben az évben sem jelenik meg. Az elmúlt évi költségvetés év közbeni, kényszerű újra tervezését követően kikerült a feladatok közül a lakosság által közterületen összegyűjtött falevél elszállítása, mely a jelentkező igények miatt ismét szerepel a javaslatok között.

Ugyanakkor jelentős emelkedés tapasztalható a jégpálya (Értékek háza is) üzemeltetési soron, melynek oka, hogy míg 2021. évben csak 1 hónapig (december) üzemelt a pálya, 2022. évben 3 hónapos (január-február és december) üzemeltetési időszakkal számolunk.

Második éve nyílik lehetősége a polgármesteri hivatalnak az azonnali beavatkozást igénylő városi kisjavítások elvégzésére, mely egy éves tapasztalat alapján beváltotta a hozzá fűzött reményeket, így az idei évben is tartalmaz forrást a költségvetés ezen feladatára.

A táblázatban új feladat is megjelenik. Elmúlt évben kiemelten, több témához kapcsolódóan is felmerült a szakbizottságok és a képviselő-testület részéről a közterületen meglévő zöldterületek tervezhető módon történő fejlesztésének megvalósítása az egyedi és eseti, „ad hoc” jellegű növénytelepítések helyett. Ennek előkészítése nem kis feladatot ró a hivatalra, hiszen a zöldfelület fejlesztési koncepciójának/tervének elkészítését megelőzően pontos képet kell kapnunk a meglévő növényállomány állapotáról, területi mértékéről, darabszámáról, stb. A TOP PLUSZ Élhető települések uniós pályázat keretében - amennyiben támogatásban részesül - lehetőség nyílik a meglévő zöldterület felmérésére, ún. zöldterületi kataszter elkészítésére, mely elengedhetetlen alapot képez a fejlesztési irányok, szükséges beavatkozások meghatározására. Ezek mellett ebben az évben továbbra is tervezünk fásítási kerettel, illetve új elemként „faállomány gondozása” feladattal.

4. Szociálpolitikai feladatok (10. sz. melléklet)

A mellékletben szereplő támogatások összegét a 2021. évi felhasználáshoz igazítottuk. Egyre jobban tapasztalható, hogy egy bizonyos rászoruló társadalmi rétegnek nem tudunk segíteni, ezért az önkormányzat a szociális támogatások jogosultsági feltételein javítani kíván, hogy az önkormányzat szociális támogató rendszerét minél több család igénybe tudja venni.

Meg kívánom jegyezni, hogy ezen feladatokra a normatív állami hozzájárulás ilyen címen támogatást nem biztosít a városunk részére.

5. Egyéb kiadások, átadott pénzeszközök és külön keretek (11-12. sz. melléklet)

A melléklet tartalmazza azon felhalmozási illetve működési célra **átadott pénzeszközöket**, melyek különböző szervezetek, gazdasági társaságok részére kerülnek átadásra a táblázat szerinti részletezettségben.

Elmúlt évben a képviselő-testület döntött a közterületi járdák felújítására vonatkozó lakossági támogatási rendszer bevezetéséről, melyre az idei évben is biztosított pénzügyi keret. A tavalyi évben rendelkezésre álló forrást a vártnál kevesebben vették igénybe.

A javaslatok között szerepel egy új, zöldtudatos támogatási lehetőség a lakosság részére, házi komposztáló edényzet és zsák beszerzésére. A támogatás odaítélésének feltételeit a képviselő-testület a költségvetés elfogadását követően tárgyalja.

2022. évben Hajdúszoboszlót is érinti a Tour de Hongrie kerékpáros verseny útvonala, melynek szervezéséhez 10.000 E Ft-tal járul hozzá a város.

A **külön keretek** táblázat tartalmaz olyan feladatokat, melyek vagy bizottsági javaslatok alapján, vagy pályázati eljárás során vagy a képviselő-testület év közbeni külön döntése alapján kerülnek felhasználásra. A hulladékszállítás lakossági támogatására elkülönített összeghez kapcsolódó jogosultságokat a szakiroda felülvizsgálta, 2022. évre változtatást nem javasol.

A költségvetési rendelet alapján a város likviditásának megőrzése érdekében a támogatások több részletben, vagy a felhasználások figyelembe vételével kerülnek kifizetésre.

6. Beruházások, felújítások (13-14. sz. melléklet)

A „Beruházások” és „Felújítások” táblázatokban szereplő fejlesztések többségében a 2021. évben elkezdett, vagy korábban előkészített, nyertes pályázati fejlesztéseket tartalmazza. Legnagyobb projekt elem e sorban a Magyar Turisztikai ügynökséggel közös, kiemelt turisztikai fejlesztés, melynek látványos eleme a Mátyás Király sétány teljes, illetve a Szent István park élményelemekkel gazdagított átépítése. Elmúlt év őszén megkezdődtek a kivitelezési munkálatok, melyek befejezési határideje ez év szeptember vége.

Nagyobb költségvetési kiadási tételek továbbá az új multifunkciós rendezvényközpont (konferencia-központ) előkészítésének költségei, mely várhatóan még ez évben a megvalósítás ütemébe léphet. Elkezdődtek az új bölcsődei létesítmény kivitelezési munkálatai, a munkaterületet már átadtuk a külterületi dűlőutak felújítását célzó beruházás kapcsán, illetve megkezdődnek a közbeszerzési/beszerzési eljárások a szegregált területek felzárkóztatását, a csapadékvíz elvezetését, valamint a bölcsőde konyha fejlesztését célzó pályázatok megvalósítása érdekében.

Az év elején benyújtott TOP PLUSZ pályázatok egyenlőre még nem jelennek meg a költségvetési rendeletben külön soron, azok beépítésére a nyertességet követően kerül sor. A képviselő-testület a 2022. év első ülésén tárgyalta az említett pályázatokat. Benyújtásra került az

- Élhető települések (TOP PLUSZ 1.2.1-21) keretén belül a „Hóvirág utca infrastrukturális fejlesztése és okos megoldások Hajdúszoboszlón” című, a

”Gázláng pálya zöld infrastrukturális fejlesztése Hajdúszoboszlón” című, valamint a „Szilfákajla és Bányász utca közötti park rekonstrukciója Hajdúszoboszlón” című projektek;

- Gyermeknevelést támogató humán infrastruktúra fejlesztése (TOP PLUSZ 3.3.1-21) projekten belül a „Hajdúszoboszlói Lurkó Óvoda korszerűsítése” című projekt valamint az
- Önkormányzati épületek energia korszerűsítése (TOP PLUSZ 2.1.1-21) keretén belül az „Energetikai korszerűsítés Hajdúszoboszlón” című projekt,
- Belterületi utak fejlesztése (TOP PLUSZ 1.2.3-21) keretén belül a Nyugati sor felújítására, a Szilfákajla 19-31 sz. valamint 31-43. sz út és parkoló felújításra és Kígyó utca útfelújítása, csapadékvíz elvezetés és ivóvíz rekonstrukcióra.

További TOP PLUSZ pályázat benyújtása is tervezett, melyek jelenleg előkészítés alatt állnak, így a belterületi utak felújítását illetve turisztikai fejlesztéseket célzó pályázatok, mely utóbbi – az elnyerhető források ismeretében – a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. által tervezett turisztikai fejlesztésekkel összhangban kerül meghatározásra a pályázati felhívás adta keretek között.

A Vidékfejlesztési Program (VP) keretében kiírt pályázati felhívásra még az elmúlt évben összeállítottuk pályázatunkat, a külterületi helyi közutak felújítására vonatkozó támogatási igénye az Önkormányzatnak - a Debreceni út felújítását és a Tessedik utcai csomópont átépítését tartalmazza -, azonban csak a tulajdonjog rendezését követően van lehetőség annak benyújtására.

Több, kisebb léptékű hazai pályázat van jelenleg bírálat alatt, így az önkormányzati kötelező feladatellátás támogatására kiírt felhívásra benyújtott Mező utca felújítása pályázat, az Aktív Magyarország keretében benyújtott pumpapálya kialakítását célzó pályázat, illetve a kerékpárút fenntartásához szükséges célgép beszerzését tartalmazó Leader pályázat.

Az önkormányzat a szociális nappali ellátások közül jelenleg nem látja el a szenvedélybetegek, fogyatékos betegek, hajléktalanok nappali ellátása kötelező feladatokat. A működés beindítása érdekében a Dózsa György utca 7. szám alatti önkormányzati ingatlant kívánjuk idén felújítani, mellyel a feladat ellátása megoldhatóanak tűnik. A munkálatok érdekében a költségvetés tartalmaz 30.000 E Ft-ot. A funkcióváltáshoz a nem kötelező feladatként ellátott krízisszálló működtetése is csatlakozhat.

Saját forrásból is tervezünk fejlesztéseket. Várhatóan tavasszal elkezdődik és a szezonra elkészül a Daru zugban lévő parkoló komplett felújítási/átépítési munkálata, a közterületek és az intézményhálózat felújítására is különítettünk el forrást. Szintén saját forrásból bővítjük a Márton-zug szennyvízelvezető rendszert, valamint a Bocskai zug ivóvízvezeték kiépítésének illetve tervezzük a Sport utcán kisvonal megállóhely építésének kivitelezési munkálatait az elmúlt évről áthúzódó beruházásként.

Megítélésem szerint a képviselő-testület elé terjesztett 2022. évi költségvetés a tavalyihoz képest erősebb pénzügyi konstrukciókkal rendelkezik, ugyanakkor a jelenlegi pandémiás helyzet, az elbírálás alatt lévő pályázataink, illetve előre nem látható események miatt előfordulhat, hogy a költségvetés módosítására, kiegészítésére az év folyamán többször is sor kerülhet.

Javaslom a képviselő-testület részére a 2022. évi költségvetés folyamatos nyomonkövetését, a kiadások a bevételek teljesüléséhez való hozzáigazításával oly módon ütemezni, hogy hitel felvételére ne kerüljön sor.

Kérem a mellékelt 2022. évi költségvetési rendelettervezet elfogadását!

Hajdúszoboszló, 2022. február 14.



Czeplédi Gyula./
polgármester

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja a jogszabály előkészítőjének azon kötelezettségét, hogy előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmérje a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

Társadalmi, gazdasági hatások:

A költségvetésről szóló önkormányzati rendelet az önkormányzat egész évre szóló pénzügyi kereteit határozza meg.

Költségvetési hatás:

Lásd társadalmi, gazdasági hatások.

Környezeti, egészségi következmények:

Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

Nincs változás a korábbiakhoz képest.

Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

A rendelet megalkotását törvény írja elő.

Jogszabályi alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Nincs változás a korábbiakhoz képest.

Rendelettervezet!

Hajdúszoboszló Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2022. (II.24.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Hajdúszoboszló Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, továbbá a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai és felhatalmazása alapján, az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 18/2019. (XI.07.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: rendelet) 17. § (3) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúszoboszló Város Önkormányzata Képviselő-testületének Jogi, Igazgatási és Ügyrendi Bizottsága egyetértésével a következőket rendeli el:

I. FEJEZET

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Hajdúszoboszló Város Önkormányzata Képviselő-testületére, bizottságaira, polgármesterére, valamint a képviselő-testület felügyelete alá tartozó költségvetési szervek /továbbiakban intézmények, beleértve a polgármesteri hivatal/ költségvetésére, költségvetésének végrehajtására, valamint a nem önkormányzati szervek közösségi szolgáltatásokra átadott-átvett pénzeszközeire, a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

II. FEJEZET

A költségvetés főbb adatai, a hiány finanszírozása

2. §

/1/ A képviselő-testület a 2022. évi költségvetés **főösszegét 8.800.841 E Ft-ban**, az alábbiak szerint:

5.265.303 E Ft működési célú bevétellel,
5.549.903 E Ft működési célú kiadással,
- 284.600 E Ft működési egyenleggel és

1.502.276 E Ft felhalmozási célú bevétellel,
3.250.938 E Ft felhalmozási célú kiadással,
- 1.748.662 E Ft felhalmozási egyenleggel

fogadja el.

- /2/ Az eredmény -2.033.262 E Ft, melynek forrása a 2021. évi pénzmaradvány.
- /3/ A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások részletezését az 1. sz. melléklet állapítja meg.
- /4/ Az önkormányzat által irányított intézmények bevételeit előirányzat-csoportok kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1/a. sz. melléklet tartalmazza.
- /5/ Az önkormányzat saját bevételeinek, valamint az állami támogatások részletezését a 2-7. sz. mellékletek tartalmazzák.
- /6/ Az önkormányzat által irányított intézmények kiadásait előirányzat-csoportok kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 8/a. sz. melléklet tartalmazza.
- /7/ A polgármesteri hivatal feladatonkénti kiadásait a 8/c. sz. melléklet, az önkormányzat feladatonkénti kiadásait a 8/b. sz. illetve 9. sz. mellékletek tartalmazzák külön önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban.
- /8/ A szociálpolitikai kiadásokat a 10. sz. melléklet részletezi.
- /9/ Az egyéb kiadásokat (működésre és felhalmozásra átadott pénzeszközöket) a 11. sz. melléklet tartalmazza.
- /10/ A külön kereteket (céltartalékokat) a 12. sz. melléklet, az általános tartalékot és pályázati céltartalékot az 1. sz. melléklet mutatja.
- /11/ A beruházási és felújítási kiadásokat célonként és feladatonként a 13. és a 14. sz. mellékletek tartalmazzák.
- /12/ Az önkormányzat összes létszámkeretét 527 főben állapítja meg a 15. sz. mellékletben felsorolt költségvetési intézmények szerinti részletezésben. Ebből 100 fő a közfoglalkoztatotti átlaglétszám.
- /13/ A többéves kihatással járó kötelezettségek kimutatását a 16. sz. melléklet tartalmazza.
- /14/ A 2022. évi előirányzat felhasználási tervet a 17. sz. melléklet tartalmazza.
- /15/ Az európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait a 18. sz. melléklet tartalmazza.
- /16/ Az önkormányzat 2021. évben közvetett támogatások nyújtását nem tervezi.

3. §

- /1/ Amennyiben év közben költségvetési hiány keletkezik, megszüntetéséhez szükséges pénzügyi fedezetet hitel felvételével kell biztosítani.
- /2/ Működési és felhalmozási célra hitel csak a 2011. évi CXCV. stabilitási törvény alapján vehető fel.

/3/ A költségvetés évközi folyamatos végrehajtása biztosításának érdekében vagy az átmenetileg jelentkező likviditási gondok kezelésére, illetve a pénzügyi egyensúly fenntartásához folyószámlahitel felvételéről 200.000 E Ft értékhatárig a polgármester dönt. Erről a Pénzügyi és Gazdasági Bizottságot és a képviselő-testületet a következő ülésén tájékoztatni kell. Ennél magasabb összegről a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság javaslata alapján a képviselő-testület dönt. A folyószámlahitel felvételére az előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervvel összhangban kerülhet sor.

A hitel időtartama egy évre szólhat. A likviditási hitel átlagos nagyságrendje a költségvetés bevételi részét képező önkormányzati saját bevételek 10 %-át nem haladhatja meg, de maximum 200.000 E Ft lehet.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a hitelszerződés aláírására.

A képviselő-testület kötelezettséget vállal arra, hogy a hitel visszafizetés időtartama alatt a hitelt és járulékait - a fejlesztési kiadásokat megelőzően - a költségvetés összeállításakor betervezi és jóváhagyja.

A képviselő-testület a hitel és járulécai visszafizetési kötelezettségeinek biztosítékeként a pénzügyi javára engedményezi az időarányosan képződő helyi adó bevételeit a hitel és járulécai erejéig.

III. FEJEZET

Általános rendelkezések

4. §

/1/ Az éves költségvetést

- a.) költségvetési alapokmányokban, valamint a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
- b.) a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
- c.) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kell végrehajtani.

/2/ Az éves költségvetés tervezése, végrehajtása, valamint a végrehajtásról szóló beszámolás(ok) során azokban a kérdésekben, melyekre vonatkozóan e rendelet külön nem intézkedik különösen

- a.) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
 - b.) az államháztartásról szóló többször módosított 2011. évi CXCV. törvény,
 - c.) a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény,
 - d.) a beszerzések, beruházások, felújítások végzése során a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény,
 - e.) az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet,
 - f.) az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet,
 - g.) Hajdúszoboszló város nemzeti vagyonáról szóló 10/2013. (IV.18.) önkormányzati rendelet
- rendelkezései szerint kell eljárni.

/3/ Az éves költségvetés végrehajtása során e rendelet hatálya alá tartozó szervek az árubeszerzéseik, építési beruházásaik és a szolgáltatások megrendelése során kötelesek a közbeszerzésekről szóló törvény, valamint érvényes szabályzataik előírásait alkalmazni.

/4/ A költségvetési szervek minden pénzmozgásról kötelesek elszámolni. A költségvetési szervek minden költségvetési bevétele és költségvetési kiadása költségvetésük részét képezi.

/5/ A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.

/6/ A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel – vállalható és kifizetések is ezen összeghatáráig rendelkezhetők el, kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat.

/7/ Tárgyéven 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, bírósági, illetve államigazgatási jogerős döntésen alapuló kötelezettségeket.

/8/ A költségvetési intézményeknél a saját bevételek tervezésénél a 79/2020. (XII.17.) számú polgármesteri határozatot is alkalmazni kell, elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését.

/9/ Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerv

- a.) hitelt nem vehet fel,
- b.) kezességet nem vállalhat,
- c.) értékpapírt nem vásárolhat,
- d.) váltót nem bocsáthat ki és nem fogadhat el,
- e.) kötvényt nem bocsáthat ki.

/10/ A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeért, annak káresemény bekövetkezést követő biztosítási alkusz felé történő azonnali bejelentésért, 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, az intézményi számviteli rendért, a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért. A belső ellenőrzés feladatait külső ellenőrzési szervezet végzi.

/11/ Az intézményvezetőt fegyelmi felelősség terheli az intézmény gazdálkodásáért. A jelen rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt kiadási előirányzatok túllépése, illetve jelen rendelet szabályainak be nem tartása munkáltatói fegyelmi intézkedést vonhat maga után.

/12/ A normatív állami hozzájárulás 2021. évi elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az érintett intézmények részére befizetési kötelezettség írható elő, melyről a képviselő-testület a 2021. évről szóló zárszámadás elfogadásakor dönt.

/13/ Intézményi körben – az eredeti, illetve a módosított személyi juttatás előirányzat terhére – jutalom kifizetésére csak abban az esetben kerülhet sor, ha annak fedezetét az intézmény önkormányzati támogatási többletigény nélkül biztosítani tudja, továbbá, ha biztosított az intézményben a foglalkoztatással összefüggő valamennyi jogszabályi kötelezettség kifizetésének fedezete.

/14/ Az intézményeknél túlóra, készenléti, helyettesítési díj elszámolására, kifizetésére átalány alkalmazásával nem kerülhet sor. Az intézmény vezetőjének a tételes túlóra, készenléti-, helyettesítési díj elszámolásához, kifizetéséhez naprakész, ellenőrizhető analitikus nyilvántartást kell kialakítani, melynek ellenőrzött vezetéséért felelősséggel tartozik.

/15/ A tartósan távol lévő dolgozó helyettesítésére olyan dolgozó vehető fel, akinek bérét az intézmény saját költségvetése terhére biztosítja. Megbízási díj saját dolgozó részére csak ténylegesen igazolható, a munkakörébe nem tartozó többletfeladatok elvégzéséért fizethető.

/16/ A személyi juttatások előirányzatának évközi maradványa (átmeneti bérmegetakarítás) a költségvetési szerv hatáskörében felhasználható többletmunka, célfeladat díjazására, kiemelkedő teljesítmény jutalmazására.

/17/ Amennyiben a /16/ bekezdésben megjelölt maradvány felhasználása oly módon történik, hogy az arra jutó járulék-maradvány nem kerül felhasználásra, úgy az a képviselő-testület döntését követően az intézmény dologi kiadásai között felhasználható. A felhasználást oly módon kell végrehajtani, hogy azok a kiadások kerüljenek megemelésre, melyek teljesítése meghaladná a tervezett előirányzatot. Az intézmény által benyújtandó pótigényeknél ezt a járulék-maradványt be kell számítani.

/18/ Szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevétele külső személlyel, szervezettel szerződés az illetékes szakszabvány(ok) engedélyével köthető.

/19/ A költségvetési szerv a részére jelen rendelet 8/a. sz. mellékletében jóváhagyott kiemelt előirányzatokat nem lépheti túl.

/20/ Az átszervezés alatt álló intézmények a kiemelt előirányzataikat az átszervezés időpontjáig csak időarányosan használhatják fel.

/21/ Az átszervezés alatt álló intézmények vezetői humánpolitikai intézkedést csak a fenntartó engedélyével tehetnek.

5. §

/1/ Ha évközben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, erről a polgármesternek

- a.) szeptember 30-ai hatállyal,
 - b.) november 30-ai hatállyal, illetve legkésőbb
 - c.) az éves beszámolóval egyidejűleg,
- utólag kell a képviselő-testületet tájékoztatnia.

/2/ Ha évközben az Országgyűlés előirányzatot zárol az önkormányzat költségvetéséből, annak kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

/3/ Pénzügyi tartalmú, vagy a költségvetés évében, illetve az azt követő években pénzügyi kihatással járó előterjesztések, csak a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság véleményével terjeszthetők a képviselő-testület elé.

/4/ Az átmenetileg szabad pénzeszközök (az „a” pont esetében kizárólag az átvett pénzeszközök) pénzintézetnél betétként történő elhelyezéséről:

- a.) intézmény esetében a számlavezető pénzintézetnél – a gazdasági vezető javaslata alapján – az intézmény vezetője,
 - b.) az önkormányzat vonatkozásában - a gazdasági szervezet vezetőjének javaslata alapján - a polgármester
- dönt.

/5/ Átmenetileg szabad önkormányzati pénzeszközök terhére a polgármester döntése alapján vásárolható és forgatható – elsődleges forgalomban lévő, egy évnél rövidebb /éven belüli/ lejáratú, államilag garantált – értékpapír.

/6/ A képviselő-testület a költségvetési szervek átszervezésével kapcsolatos előirányzatok átcsoportosítási jogát magának tartja fenn.

/7/ Indokolt esetben feladatok közötti előirányzat átcsoportosításra - a feladatmaradást kivéve – jogosultak még jelen rendelet alapján:

- a.) Önkormányzat feladatai között (8/b. sz. melléklet) a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság.
- b.) Városüzemeltetési feladatok (9. sz. melléklet) körében a Városfejlesztési és Műszaki Bizottság.
- c.) Szociálpolitikai feladatok (10. sz. melléklet) körében – a szünidei gyermekétkeztetés kivételével – a Szociális és Egészségügyi Bizottság.

/8/ A /7/ bekezdésben rögzített átcsoportosítások a feladatok ellátását nem veszélyeztethetik.

Ezen átcsoportosításokat a képviselő-testület ülésén írásban az 5. § /1/ bekezdés szerinti alkalmakkor be kell jelenteni.

Az önkormányzati költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályok

6. §

/1/ Az intézmény saját előirányzat-módosítási hatáskörében eljárva, bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét, a kiemelt előirányzatokat és a megfelelő rész-előirányzatokat módosíthatja /felelheti/:

- a.) a tervezett összelőirányzatot meghaladó többletbevételből (melynek kiadási előirányzatokon történő felhasználása az intézmény belső szabályzatainak megfelelően történhet), kivéve a nyári üdültetésből származó többletbevétel, mely 20 %-a az önkormányzatot illeti meg,
- b.) meghatározott feladatokra államháztartáson kívülről és belülről átvett pénzeszközökből,
- c.) pénzmaradványából.

/2/ Az intézmény vezetője az /1/ bekezdés szerinti hatáskörében eljárva tartós, a költségvetési évet meghaladó időtartalmú kötelezettséget nem vállalhat.

/3/ Az intézmény vezetője saját hatáskörében eljárva az intézményi költségvetés kiadási /bevételi/ kiemelt előirányzatain belül az egyes részelőirányzatok között előirányzat változtatásokat hajthat végre, kivéve ezen paragrafus /6/ bekezdés előirányzatait, melyek más célra nem használhatóak fel, nem csoportosíthatóak át.

/4/ Az intézmény saját hatáskörében eljárva az intézményi költségvetésben jóváhagyott éves személyi juttatások és az azzal összefüggő szociális hozzájárulási adó előirányzatát a 4. § /2/ bekezdés e.) pontjában foglalt jogszabály 42. §-ban előírtak szerint módosíthatja.

- /5/ a.) Az intézmény az előző /1-4/ bekezdés szerinti saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyzőt tárgyév június 30-ig, augusztus 31-ig, október 31-ig, illetve a következő év január 10-ig írásban tájékoztatja.
- b.) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet a következő ülésen tájékoztatja.
- c.) Az intézmény által az /1-4/ bekezdés szerint végrehajtott előirányzat módosításokról a jegyző előkészítésében - a polgármester előterjesztése alapján - a képviselő-testület szeptember 30-ai, november 30-ai, valamint december 31-ei hatállyal módosítja az éves költségvetési rendeletét.

/6/ Az önállóan gazdálkodó intézmények pénzmaradványát a polgármesteri hivatal felülvizsgálja, melyet a képviselő-testület a zárszámadás keretében hagy jóvá.

A pénzmaradványból a költségvetési szervet nem illetik meg:

- a.) végleges feladatmaradás miatti összegek,
- b.) meghatározott célokra rendelkezésre bocsátott – áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli – összegek,
- c.) a tervezett beruházási-fejlesztési és felújítási kiadások maradványa,
- d.) előző évi zárszámadáshoz kapcsolódó normatív állami támogatás elszámolásakor keletkező, intézményt érintő különbözet 2% feletti része,
- e.) az előző évi tény bevétel és a tárgy évi eredeti bevételi előirányzat és tényleges bevétel közti különbözet,
- f.) személyi juttatások alábbi rovatainak maradványai:
 - végkielégítés (K1105),
 - jubileumi jutalom (K1106),
 - béren kívüli juttatások (K1107),
 - ruházati költségtérítés (K1108),
 - közlekedési költségtérítés (K1109),

- g.) a munkaadókat terhelő járulékok (egységes rovatrend K2) előirányzat-támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához,
- h.) dologi kiadások alábbi rovatainak maradványai:
- élelmiszer, ételmezési nyersanyag (K312),
 - közüzemi díjak (K331),
 - vásárolt ételmezés (K332),
 - szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336),
 - előzetesen felszámított áfa (K351) azon része mely nem kapcsolódik a dologi kiadások maradványához,
 - fizetendő áfa (K352),
- i.) bevételekhez kapcsolódó összegek:
- az ételmezéssel kapcsolatos többletbevétel áfa-val együtt (B402),
 - ellátási díjak áfa-val együtt (B405),
 - általános forgalmi adó visszatérülése (B407).

7. §

/1/ A költségvetési szerv éves költségvetését – a képviselő-testület által megállapított keretszámokon belül – úgy köteles összeállítani és végrehajtani, hogy az fedezze előre tervezhető működési kiadásait (bér- és dologi előirányzatok).

/2/ Előre nem tervezhető rendkívüli kiadás felmerülésekor elsősorban a következőket köteles megvizsgálni:

- a.) a rendkívüli kiadás (tételenként) eléri-e az intézmény eredeti költségvetésében jóváhagyott kiemelt előirányzat 0,5 %-át. Ennél kisebb mértékű kiadás-növekedést az intézménynek saját hatáskörében kell kigazdálkodnia,
- b.) a rendkívüli kiadás fedezhető-e a vagyonbiztosítás révén, avagy a számára biztosított karbantartási keretösszegeből,
- c.) amennyiben az a.) pont szerinti fedezetbiztosítás nem lehetséges, a forrás megteremthető-e saját bevételi többletének szabad felhasználású részéből,
- d.) a rendkívüli kiadás fedezhető-e a 4. §. /17/ bekezdése szerinti járulékmарadvány összegéből.

/3/ A /2/ bekezdés szerinti fedezetbiztosítás lehetetlensége esetén az intézmény – ennek tényéről a szerv vezetője írásos nyilatkozatát megtéve – írásbeli pótelőirányzati kérelmet nyújthat be a polgármesteri hivatal illetékes irodájára.

/4/ A polgármesteri hivatal illetékes irodái:

- a.) személyi juttatás előirányzati kérelem esetében a fenntartói felügyeletben közreműködő önkormányzati, illetve igazgatási iroda,
- b.) dologi jellegű előirányzattal kapcsolatos kérelemnél a gazdasági iroda
- c.) felhalmozási jellegű előirányzattal kapcsolatos kérelemnél a városfejlesztési iroda.

Ezen irodák feladata a kérelem szakmai megalapozottságának felülvizsgálata és a gazdasági irodának történő átadása, írásos javaslattétellel, 15 napon belül. E határidőbe nem számít be az irodák által szükségesnek ítélt további információ kérelmezőtől történő beszerzésének dokumentált időtartama.

/5/ A Polgármesteri Hivatal Gazdasági Irodája az illetékes iroda által hozzá továbbított, szakmai javaslattal ellátott kérelmet legkésőbb november 30-ig megvizsgálja és véleményezi a következőkre vonatkozóan:

- a.) a kérelem tárgya előre tervezhető volt-e a költségvetésben, vagy nem, tehát rendkívüli kiadásnak minősül-e,
- b.) rendkívüli kiadásnak minősítés esetén fedezhető volt-e vagyonbiztosításból, vagy kérelmező költségvetési karbantartási keretéből, illetve megítélése szerint a forrás megteremthető volt-e az év folyamán a szerv bevételi többletéből.

/6/ A szakiroda a Gazdasági Iroda véleményével ellátott kérelmet a szerv fenntartói-tulajdonosi irányításában, felügyeletében közreműködő bizottság következő ülésén előterjeszti. Dologi, valamint a felhalmozási pótelőirányzat kérését a Városfejlesztési és Műszaki Bizottságnak is véleményeznie kell következő ülésén. A kérelem véleményezésében illetékes bizottság(ok) általi megtárgyalás után a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság a szakbizottságok véleményének figyelembevételével a képviselő-testület elé terjeszti.

/7/ A polgármesteri hivatal pótelőirányzati kérelmét a jegyző – a gazdasági iroda /5/ bekezdés szerinti véleményezése után – közvetlenül a Pénzügyi és Gazdasági Bizottságnak nyújthatja be, aki a javaslatával együtt döntésre a képviselő-testület elé terjeszti.

8. §

Az intézményi kollektív szerződések (közalkalmazotti szabályzatok) anyagi többletteleherrel járó megkötésére, módosítására csak a fenntartó ellenjegyzését követően kerülhet sor.

9. §

/1/ Az önálló létszám és bérghazdálkodási jogkörrel rendelkező intézmény vezetője - e jogkörében eljárva - a feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, a kapcsolódóan jelentkező megtakarításokat nem használhatja fel.

/2/ Az intézmény minden negyedév végén a következő hó 10-ig tájékoztatni köteles a fenntartót:

- a.) a negyedév utolsó napján fennálló, 15 napot meghaladó lejárt tartozás-állományáról,
- b.) személyi juttatás előirányzatának felhasználásáról.

/3/ Amennyiben az intézmény a /2/ bekezdés a.) pontja szerinti tartozásállománya meghaladja az intézmény éves eredeti költségvetési előirányzatának 10 %-át, a fenntartó az intézményhez önkormányzati biztost rendel ki.

Az önkormányzati biztos jelölésére, tevékenységére külön jogszabály előírásai irányadóak.

10. §

A célszerű és takarékos gazdálkodás érdekében az intézmények önkormányzati támogatásának rendelkezésre bocsátására a tényleges szükséglet alapján kerül sor.

Vegyes rendelkezések

11. §

/1/ A rendkívüli többletbevételt a tartalék növelésére kell fordítani.

/2/ Az év közben felszabaduló előirányzatok a tartalékot növelik.

/3/ A képviselő-testület - utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett - engedélyezi, hogy a szociálpolitikai feladatellátáshoz kapcsolódó úgynevezett évközi állami visszatérítések összegei a szociálpolitikára tervezett előirányzatot automatikusan emeljék.

/4/ A 11. sz. melléklet szerinti működési támogatásokat/átadott pénzeszközöket csak megkötött támogatási szerződés vagy kiadott támogatói okirat megléte esetén lehet kifizetni. A támogatási szerződés vagy támogatói okirat teljesítésének feltétele, hogy a támogatott szervezetnek az önkormányzat felé lejárt tartozása nincs, és amennyiben korábban önkormányzati támogatásban részesült, azzal maradéktalanul elszámolt.

/5/ A 11. sz. melléklet 2/M, 3/M, és 4/M sorok esetében a támogatást havonta, a 15/M sor és az 1.000 E Ft-ot meg nem haladó egyéb sorok támogatásait egyösszegben, az 1.000 E Ft-ot meghaladó egyéb sorok támogatásait két egyenlő részletben, március 15-e és szeptember 15-e után lehet kifizetni. Rendkívüli esetben támogatási előleget a polgármester engedélyezhet. A 16/M sor támogatása csak a 7. sz. melléklet 12/ÖK sor teljesülése után fizethető.

/6/ A tervezett kiadások közül szeptember 15-e előtt nem használható fel az önkormányzat, polgármesteri hivatal, az önkormányzat és kistérségi társulás intézményeinél betervezett bruttó káféterá 50%-a.

/7/ A 12. sz. melléklet 4/ÖK és 12/ÖK sorok felhasználása

- a.) éves működési támogatás esetén két egyenlő részletben március 15-e és szeptember 15-e után
- b.) programra adott támogatás esetén a megvalósulás ütemében történhet.

12. §

/1/ A képviselő-testület a felhasználás jogát átruházza:

- a.) a Polgármesterre a 12. sz. melléklet 6/ÖK, 7/ÖK, 8/ÖK, 9/ÖK, 10/ÖK, sorokban, valamint a 11. sz. melléklet 10/M sorban meghatározott feladatokat,
- b.) a Szociális és Egészségügyi Bizottságra a 12. sz. melléklet 1/ÖK, 2/ÖK, 11/ÖK, 13/ÖK sorokban, valamint a 11. sz. melléklet 2/M, 3/M, 8/M, 9/M, 14/M sorokban meghatározott feladatokat.

/2/ A képviselő-testület az alábbi költségvetési tételek felhasználásának döntéséhez az alábbi bizottságok javaslatát kéri:

- a.) Kulturális, Nevelési és Sport Bizottságtól a 12. sz. mellékletben szereplő 3/ÖK, 4/ÖK, valamint a 11. sz. melléklet 11/M és 12/M sorokban,
- b.) Turisztikai és Nemzetközi Kapcsolatokért Felelős Bizottságtól a 12. sz. melléklet 4/ÖK, 5/ÖK és a 11. sz. melléklet 15/M sorokban,
- c.) Pénzügyi és Gazdasági Bizottságtól a 12. sz. melléklet 12/ÖK sorban,
- d.) Városfejlesztési és Műszaki Bizottságtól a 11. sz. melléklet 2/F, 3/F és 4/F sorokban és a 13. és 14. sz. mellékleteken belüli átcsoportosítása meghatározott feladatok vonatkozásában.

/4/ A 10. sz. melléklet 8/ÖK sorában szereplő rászoruló gyerekek szünidei étkeztetés feladatát Egészségügyi, Szociális Iroda szakmai iránymutatása alapján a Hajdúszoboszlói Gazdasági Szolgáltató Intézmény látja el.

13. §

/1/ Államháztartáson kívülre nyílt pályázati eljárással adható támogatás a rendeletben meghatározott célokra.

/2/ Az illetékes bizottságok a pályázati kiírás szövegét, az elbírálás szempontrendszerét e rendelkezések alapján határozzák meg, támogatást csak ezen feltételeknek megfelelő pályázatra adható. A támogatást igénylők kötelesek a pályázatukhoz csatolni tevékenységük/működésük részletes bemutatását. A polgármesteri hivatal a döntés-előkészítés során az azonos tartalmú pályázatokról tájékoztatót készít az érintett bizottságok számára. Az illetékes bizottságok javaslatai alapján a képviselő-testület által nyújtott támogatásra vonatkozóan támogatási szerződést kell kötni.

/3/ A bizottságok tartalékot képezhetnek az év hátralevő részére, de ez nem haladhatja meg a rendelkezésre álló összeg 20 %-át. A tartalékból csak olyan célra/feladatra adhatnak támogatást, amely igazolhatóan a nyílt pályázati eljárást követően keletkezett és megvalósítása ebben az évben indokolt.

/4/ A nyertes pályázók a nyújtott támogatás felhasználásáról a rendezvényt követően 60 napon belül, más esetben legkésőbb a következő év február 15-ig kötelesek részletes szakmai (számlamagyarázó- és alátámasztó dokumentumok) és pénzügyi (számviteli megfelelés- és a közvetlen döntéshozásban részt vevők tulajdonában lévő gazdasági társaság érdekeltségének vizsgálata) elszámolást benyújtani, amelyek elfogadásáról a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Irodája 30 napon belül dönt. 250 E Ft felett elnyert támogatási összeg esetén a nyertes pályázó köteles elszámolásában bemutatni a támogatott cél/feladat teljes költségének fedezetét is, kétség esetén a bizottság a dokumentumokat a polgármesteri hivatal szakemberével ellenőriztetheti. Azt a támogatottat, amely az elszámolást határidőben nem nyújtja be, vagy benyújtott elszámolását a bizottság nem fogadja el, a képviselő-testület - a támogatás teljes-, vagy részösszegének visszakövetelésén túl - legfeljebb 3 évre kizárhatja az önkormányzati támogatásokra pályázók köréből.

/5/ A polgármester által a jelen rendelet 12. §-ában szereplő „külön kiadások” előirányzatból nyújtott támogatások esetén írásban kell benyújtani a kérelmet, melyről a polgármester dönt. A támogatások elszámolására vonatkozó szabályok ezen támogatási forma esetén is érvényesek, ahol a bizottság alatt a polgármestert kell érteni.

/6/ A támogatások nyilvános adatnak minősülnek, azokat az önkormányzat hivatalos honlapján közzé kell tenni.

/7/ Amennyiben a fenti rendelkezések megsértésének gyanúja merül fel, a polgármester a Möt. 61. § (2) bekezdése alapján felfüggesztheti a bizottságok döntésének végrehajtását.

/8/ A bizottságok támogatási eljárásukban figyelembe veszik és érvényesítik a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény rendelkezéseit is.

/9/ Államháztartáson kívüli forrás végleges átvételéről a polgármester dönt, melyről a költségvetési rendelet módosítása keretében utólagosan köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.

14. §

A képviselő-testület hozzájárul, hogy az önkormányzatnál a polgármester utasítása szerint, a számviteli törvény alapján behajthatatlannak minősített követelések leírásra kerüljenek. A tárgyévet követően a zárszámadáskor a hivatal köteles számot adni az ilyen címen leírt összegekről.

15. §

A költségvetésben elfogadott kiadások a teljesített bevételek arányában fizethetők. Amennyiben a bevételi előírások teljesítésére nem látszik lehetőség, úgy a képviselő-testületet haladéktalanul tájékoztatni kell a szükséges intézkedések megtétele céljából.

16. §

/1/ A képviselő-testület Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 61. § (6) bekezdése alapján 2022. évre az illetményalapot 63.250 Ft-ban állapítja meg a polgármesteri hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában.

/2/ A képviselő-testület a Közzolgálati tisztviselők jogállásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben kapott felhatalmazás alapján 10 %-os mértékű illetménykiegészítést állapít meg a polgármesteri hivatal köztisztviselői részére.

Záró rendelkezések

17. §

/1/ E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2022. január 01-től a 2022. évi költségvetés végrehajtásáig kell alkalmazni. A hatásvizsgálat eredményét a szöveges előterjesztés tartalmazza.

/2/ A 2022. évi zárszámadás e rendelet mellékleteinek megfelelő formátumban készül a hatályos jogszabályok alapján.

Czeglédi Gyula sk.
polgármester

Dr. Korpos Szabolcs sk.
jegyző