

A kihirdetés módja: kifüggesztés
A kihirdetés napja: 2022. február 24.

dr. Sajtos Csilla
jegyző

**Budapest Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének
6/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelete**

a 2022. évi költségvetésről*

Budapest Józsefvárosi 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:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Budapest Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: képviselő-testület) és annak bizottságaira, Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) költségvetési szerveire, valamint az önkormányzat gazdasági társaságainak önkormányzati költségvetési kapcsolataira.

2. Értelmező rendelkezések

2. §

E rendelet alkalmazásában:

1. gazdasági társaság: az önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés alapján közfeladatot ellátó és önkormányzati tulajdonban álló jogi személy;
2. költségvetési szerv: az önkormányzat által alapított és irányított, közfeladat ellátására létrejött jogi személy, valamint a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: hivatal).

3. Az önkormányzat kiadásainak és bevételeinek főösszege, a költségvetési egyenleg összege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja, a költségvetés szerkezeti rendje

3. §¹

- (1) Budapest Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2022. évi költségvetésének együttes bevételi és kiadási főösszegét 35.130.648.039 Ft-ban állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) a költségvetési bevételek főösszege 22.753.659.297 Ft,
- b) a költségvetési kiadások főösszege 32.837.275.802 Ft,
- c) a költségvetési hiány összege -10.083.616.505 Ft.

* Egységes szerkezetben a módosító 19/2022. (VI.23.) ör-rel, a 24/2022. (IX.22.) ör-rel.

¹ Módosította a 19/2022. (VI.23.) ör. 1.§-a, hatályos 2022. június 24-től. Majd módosította a 24/2022. (IX.22.) ör. 1.§-a, hatályos 2022. szeptember 23-tól.

- (2) A képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontjában meghatározott negatív összegű költségvetési egyenleg belső finanszírozására az előző évi költségvetési maradványt vonja be 12.237.435.939 Ft összegben az alábbiak szerint:
- a) működési célú költségvetés maradvány 6.586.633.792 Ft,
 - b) felhalmozási célú költségvetés maradvány 5.650.802.147 Ft.
- (3) A képviselő-testület a költségvetési hiány belső finanszírozása utáni többletet 2.153.819.434 Ft-ban állapítja meg.
- (4) A (3) bekezdésben meghatározott többlet a 2. melléklet VI/12. pontja szerinti 2.037.833.700 Ft összegben felhalmozási célú belföldi értékpapírok vásárlására, továbbá a 2. melléklet VI/11. pontja szerinti nettó finanszírozási előleg visszafizetés a 2. melléklet III/11. pontja szerinti nettó finanszírozási előleg bevételeivel csökkentett 115.985.734 Ft összegű kiadására nyújt fedezetet.
- (5) A képviselő-testület az önkormányzat tartalékait az alábbiak szerint állapítja meg:
- a) a költségvetés Általános tartaléka 137.140.871 Ft,
 - b) a céltartalék összege 1.672.714.159 Ft, ebből működési céltartalék 44.393.889 Ft, a felhalmozási céltartalék 1.628.320.270 Ft.

4. §

(1) A költségvetés címrendjét az 1. melléklet tartalmazza.

(2) E rendelet

1. az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen a 2. melléklet,
2. a költségvetési szervek és az önkormányzat összesített bevételeit kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet,
3. a költségvetési szervek és az önkormányzat összesített kiadásait kiemelt előirányzatonként a 4. melléklet,
4. az önkormányzati feladatok és a projektek kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatonként az 5.1. és az 5.2. melléklet,
5. a hivatal kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatonként az 5.3. melléklet,
6. az önkormányzat intézményei kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatonként az 5.4. melléklet,
7. az önkormányzat és a költségvetési szervei irányítószervi támogatásból adódó halmozódás kiszűrése utáni kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatonként az 5.5. melléklet,
8. az önkormányzat és a költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint az önkormányzati közfoglalkoztatás létszámkeretét a 6. melléklet,
9. a pénzeszközátvételek és a támogatások, valamint a kölcsönök visszatérülésének az előirányzatait a 7. melléklet,
10. a pénzeszközátvétel és támogatási kölcsönök tervezett kiadásait a 8. melléklet,
11. a működési és felhalmozási céltartalékokat a 9. melléklet,

12. az önkormányzat felújítási tervét célonként és forrásonként a 10. melléklet,
 13. az önkormányzat fejlesztési kiadásait feladatonként és forrásonként a 11. melléklet,
 14. az előirányzat-felhasználási ütemtervet a 12. melléklet,
 15. az önkormányzat összesített bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 13. melléklet,
 16. az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzatait a 14. melléklet,
 17. az európai uniós valamint az egyéb költségvetési támogatással megvalósuló pályázatok előirányzatait a 15. melléklet
- szerint állapítja meg.

4. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

5. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerveket és a gazdasági társaságokat a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére az e rendeletben, a jogszabályokban, valamint a képviselő-testületi, bizottsági határozatokban foglaltak szerint.
- (2) A költségvetés végrehajtása során kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig - a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel - vállalható. Amennyiben a tervezett bevételek nem teljesülnek, az azok terhére jóváhagyott kiadási előirányzatok a bevételek csökkenésével arányosan nem teljesíthetőek. A tervezett bevételek elmaradása esetén az önkormányzati finanszírozás, támogatás módosításáról, valamint a kiadási előirányzatok csökkentéséről, törléséről a képviselő-testület jogosult dönteni.

6. §

- (1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügylet igénybevételét nem tervezi.
- (2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből, garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettsége 0 Ft.
- (3) A tárgyévet követő évekre szóló, több évet érintő kötelezettségvállalásról az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 36. § (5a) bekezdésében foglaltak figyelembevételével a képviselő-testület jogosult dönteni.
- (4) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a rendelet 5.1-5.4. mellékletében meghatározott előirányzatokkal kötelesek összeállítani elemi költségvetésüket.
- (5) A képviselő-testület a költségvetési rendeletét – az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban módosítja, ezen felül szükség szerint vagy rendkívüli esetben a képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendeletben, valamint az Áht. 34. § (4) bekezdésében szabályozott módon.
- (6) A 12. § (1) és (6)-(8), a 13. § (1) és (3), valamint a 14. § (1)-(7) bekezdése szerint végrehajtott előirányzat módosítások és átcsoportosítások az Áht. 34. § (4) bekezdésében szabályozottak szerinti költségvetési rendelet módosítások során átvezetésre kerülnek.
- (7) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az (6) bekezdésben előírt rendeletmódosítási kötelezettséghez kapcsolódó adatszolgáltatási kötelezettség szabályozására.

- (8) ² A költségvetés I. féléves teljesítéséről a polgármester 2022. október 31. napjáig tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (9) A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzataival a jogszabályoknak megfelelően önállóan gazdálkodik.
- (10) Azon költségvetési szerv, amelynek gazdálkodási feladatait a Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ látja el, az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó járulékok, valamint az egyéb közterhek előirányzataival önállóan, az egyéb előirányzatokkal a hatályos elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

7. §

- (1) A költségvetési szerv a költségvetési év kiadási előirányzatainak terhére abban az esetben vállalhat kötelezettséget, ha annak pénzügyi teljesítése a költségvetési évet követő év június 30-áig megtörténik.
- (2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek maradványát a képviselő-testület hagyja jóvá és dönt a maradvány felhasználásáról.
- (3) A jóváhagyott maradványból a feladattal terhelt maradvány terhére történő kifizetések az önkormányzat költségvetési szervei, valamint az önkormányzati feladatok esetében az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 46. § (1)-(3) bekezdésében szabályozott módon teljesíthetők. A fel nem használt előirányzatot az önkormányzat a 2021. évi zárszámadásról szóló döntést követő költségvetési rendelet módosítás keretében elvonja. A már előző évben megkötött szerződések alapján a jogszabályi határidőt követően történő kifizetéseket a tárgyévi előirányzatok terhére kell teljesíteni.

8. §

- (1) A képviselő-testület a hivatalban dolgozó köztisztviselők illetményalapját 2022. január 1. napjától 2022. június 30. napjáig 55.000 Ft-ban, 2022. július 1. napjától 60.000 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetménykiegészítésre jogosultak, melynek mértéke felsőfokú iskolai végzettség esetén 2022. január 1. napjától az alapilletmény 40%-a, középfokú iskolai végzettség esetén az alapilletmény 20%-a.
- (3) A költségvetési szervnél jutalmazásra a 2022. költségvetési évben az elemi költségvetésben megállapított törvény szerinti illetmények, munkabérek eredeti előirányzatának 20%-áig vállalható kötelezettség.

9. §

Az önkormányzat a szociális ellátások kiadásait a helyi iparüzési adóból származó bevételeiből finanszírozza.

10. §

A polgármester év közben az önkormányzat költségvetési egyensúlyának megtartása érdekében jogosult a jóváhagyott kiadási előirányzatok zárolásáról dönteni.

² Módosította a 24/2022. (IX.22.) ö. 2.§-a, hatályos 2022. szeptember 23-tól.

11. §

- (1) Az európai uniós, illetve a központi költségvetési támogatással, valamint egyéb támogatással megvalósuló projektek esetében a támogatás terhére kizárólag a támogatási szerződésben, támogatói okiratban rögzített, a projekt megvalósítása érdekében felmerülő kiadások teljesíthetők.
- (2) A költségvetési szervek, valamint a közszolgáltatási szerződés keretében ellátandó feladatokra vonatkozóan a gazdasági társaságok az önerő szükségességétől és összegétől függetlenül minden esetben kizárólag a polgármester előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be pályázatot.
- (3) Az önkormányzat nevében a polgármester, a költségvetési szerv nevében a költségvetési szerv vezetője, a közszolgáltatási szerződés keretében ellátandó feladatokra vonatkozóan a gazdasági társaság vezetője képviselő-testületi döntés nélkül kizárólag olyan pályázatot nyújthat be, mely önrészt nem igényel és a képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendeletben, az alapító okiratban, a közszolgáltatási szerződésben meghatározott közfeladat és szakmai alaptevékenység ellátására irányul. A pályázat benyújtásával költségvetési éven túli tartós kötelezettségvállalás nem vállalható.
- (4) Az önkormányzati önerő biztosítását igénylő, illetve éven túli tartós kötelezettségvállalást keletkeztető pályázatok esetében a pályázat benyújtásáról szóló döntés a képviselő-testület hatásköre.

5. A költségvetés végrehajtásának speciális szabályai

12. §

- (1) ³A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert
 - a) a Polgármesteri, a képviselői és alpolgármesteri célkeretek,
 - b) a Nyugdíjasok és gyermekek színházjegy támogatása céltartalék,
 - c) az Intézmények szakhatósági és hibaelhárítási kerete,
 - d) a Pályázati önerő a "CERV 2022-CHILD - Polgárok, egyenlőség, jogok és értékek" programhoz kapcsolódó pályázathoz céltartalék,
 - e) a Fejlesztési céltartalék terhére esetenkénti, legfeljebb 10.000.000 Ft összeg,
 - f) a Felhalmozási célú szabad maradvány céltartalék terhére esetenkénti, legfeljebb 50.000.000 Ft összeg, és
 - g) az Általános tartalék terhére esetenkénti, legfeljebb 20.000.000 Ft összeg felhasználására.
- (2) ⁴Az Általános tartalék módosított előirányzata 20.000.000 Ft összeg alá nem csökkenhet. A képviselő-testület Fejlesztési céltartalékot különít el a költségvetésben már jóváhagyott felhalmozási feladatok évközi, szükséges és indokolt többletfinanszírozására. Az Általános tartalék, a Felhalmozási célú szabad maradvány céltartalék és a Fejlesztési céltartalék terhére új felhalmozási előirányzatról szóló döntés a képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

³ Módosította a 19/2022. (VI.23.) ö. 2.§ (1) bekezdése, hatályos 2022. június 24-től. Majd módosította a 24/2022. (IX.22.) ö. 3.§-a, hatályos 2022. szeptember 23-tól.

⁴ Módosította a 19/2022. (VI.23.) ö. 2.§ (2) bekezdése, hatályos 2022. június 24-től.

- (3) Az (1) bekezdés szerinti átruházott hatáskör gyakorlása a döntéstől, a kötelezettségvállalásig tartó folyamatot foglalja magában, ideértve a szerződés módosítását, megszüntetését.
- (4) Az alpolgármesteri keret kizárólag a tisztség ellátásához, a döntéshozatal elősegítéséhez szükséges tanácsadói tevékenységek díjazására, továbbá az önkormányzati érdekek figyelembevételével a jogszabályi, valamint a támogatásokra vonatkozó szabályzatban foglalt előírások betartásával támogatás nyújtására használható fel.
- (5) A képviselői keret céltartalék az önkormányzati képviselők kerület érdekében végzett munkájának elősegítése érdekében igénybe vehető szakértői megbízások dologi kiadásaira biztosít pénzügyi fedezetet 150.000 Ft/fő/hó összegben. Ezen összeg ilyen célú felhasználására a képviselőcsoport vezetője írásban tehet javaslatot a polgármesternek, aki dönt a keret felhasználásáról. A képviselőcsoport vezetője az általa javasolt és jóváhagyott szakértői megbízások teljesítéséről köteles írásban szakmai beszámolót benyújtani a polgármester részére.
- (6) ⁵A képviselő-testület felhatalmazza a Kulturális, Civil, Oktatási, Nemzetiségi, Sport és Esélyegyenlőségi Bizottságot
- a) az Egyházak, egyházi közösségek támogatása céltartalék,
 - b) a Gyermekprogram sorozat pályázat keret felhasználására.
- (7) A képviselő-testület felhatalmazza a Kerületfejlesztési, Környezet- és klímavédelmi Bizottságot
- a) a Társasházak részére kiírandó klímavédelmi pályázatok céltartalék,
 - b) a Józsefvárosi lakosok kerékpár vásárlásának támogatása keret felhasználására.
- (8) A képviselő-testület felhatalmazza a Szociális, Egészségügyi és Lakásügyi Bizottságot a Háziorvosok eszközvásárlási pályázati támogatása keret felhasználására.
- (9) A polgármester és a bizottság az (1) és a (6)-(8) bekezdés szerinti átruházott hatáskörben – alapítvány részére nyújtott támogatás kivételével – támogatást nyújthat. Eltérő rendelkezés hiányában a támogatás nyújtására vonatkozó átruházott hatáskör gyakorlása a felhasználási feltételek meghatározásától az elszámolásig tartó folyamatot foglalja magában.
- (10) A tárgyévi költségvetésben jóváhagyott előirányzatok terhére nyújtandó pályázati támogatások esetén a pályázatot úgy kell kiírni, hogy a pályázat eredményéről szóló döntés határideje a tárgyév november 30. napja, a döntés alapján a szerződéskötés határideje a tárgyév december 31. napja.
- (11) Alapítvány részére az (1) és a (6)-(8) bekezdés szerinti keretek és tartalékok terhére nyújtandó támogatásra a polgármester és a bizottság a képviselő-testület részére javaslatot tesz.
- (12) Az Általános tartalék polgármesteri hatáskörben történt felhasználásáról a polgármester a képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

⁵ Módosította a 19/2022. (VI.23.) ör. 2.§ (3) bekezdése, hatályos 2022. június 24-től.

6. Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása a polgármester hatáskörében

13. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 12. § (1) és (6)-(8) bekezdésében felsorolt átruházott hatáskörben hozott döntésekkel kapcsolatos előirányzat-módosításokra és előirányzatok közötti átcsoportosításokra.
- (2) Az önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatain belül és között, valamint a kiemelt előirányzatokon belül a rovatok közötti átcsoportosításra a polgármester jogosult.
- (3) A polgármester a jóváhagyott költségvetés kiemelt előirányzatain belül és között, valamint a költségvetési szervek, továbbá a költségvetési szervek és az önkormányzat között előirányzat átcsoportosítást, valamint előirányzat módosítást hajthat végre, így különösen
 1. az Áht. 14. § (3) bekezdés szerinti bevételek és az ezen bevételekből teljesítendő kiadások, valamint az ezen kiadások finanszírozására jóváhagyott önkormányzati támogatás esetén,
 2. a feladatellátás csökkenése miatt,
 3. évközben jelentkező új feladatellátás és indokolt többletigény esetén,
 4. a feladatellátás tervezett módjának változása esetén,
 5. továbbszámlázott bevételekhez tartozó kiadási előirányzatok együttes, azonos összegű módosítása esetén,
 6. azon többletbevételek esetén, amelyekhez konkrét kiadási kötelezettség társul,
 7. a beruházási, felújítási ÁFA és fordított ÁFA közötti előirányzat-rendezés esetén,
 8. a pályázatok bevételei és az azok terhére tervezett kiadási előirányzatok módosítása esetén,
 9. az egyedi támogatások bevételei és az azok terhére tervezett kiadási előirányzatok módosítása esetén,
 10. jóváhagyott felújítási, beruházási előirányzatokon belül, valamint a felújítási, beruházási és dologi kiemelt előirányzatok között legfeljebb 10.000.000 Ft összegig.
- (4) A (3) bekezdés 10. pontja szerinti, az eredetileg jóváhagyott előirányzat terhére történő átcsoportosítás a feladat végrehajtását nem veszélyeztetheti. Az átcsoportosítással új feladat végrehajtása nem kezdeményezhető.
- (5) ⁶A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat tárgyévi költségvetésében jóváhagyott kiadási előirányzatok maradványa terhére indokolt esetben az Általános tartalékot megemelje.
- (6) Az (1)-(3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítások és előirányzat-átcsoportosítások utólag beépítésre kerülnek a költségvetési rendeletbe.
- (7) Az Alaptörvény 53. cikke szerinti veszélyhelyzet esetén a polgármester az önkormányzati költségvetés keretében átmeneti intézkedéseket hozhat, az előirányzatok között átcsoportosításokat hajthat végre, az egyes kiemelt előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, és a költségvetésben nem szereplő kiadásokat teljesíthet. Ezen intézkedéseiről a képviselő-testület soron következő ülésén beszámol.

⁶ Módosította a 19/2022. (VI.23.) ö. 3.§ -a, hatályos 2022. június 24-től.

7. Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása költségvetési szerveknél

14. §

- (1) A költségvetési szerv a kiadási és bevételi előirányzatok módosítását, átcsoportosítását az Áht. 30. § (1) és (3) bekezdése, valamint az Ávr. 35. § (10) bekezdése, 36. § (2) és (3) bekezdése, 42. §-a, 43. § (2) és (3) bekezdése és 44. § (2) bekezdése szerint végezheti az e § (2)-(11) bekezdésében foglalt rendelkezések figyelembevételével.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítások nem eredményezhetnek támogatási többletigényt sem a 2022. évben, sem az azt követő években.
- (3) Az (1) bekezdés szerinti módosítással, átcsoportosítással érintett előirányzatok terhére csak a módosítás, átcsoportosítás jóváhagyását követően vállalható kötelezettség, teljesíthető kifizetés.
- (4) A költségvetési szervek a bevételi előirányzataikat az eredeti vagy módosított előirányzaton felüli - az (5) és (6) bekezdésben foglalt bevételeket ide nem értve -, félévente mindösszesen 500.000 Ft-ot meg nem haladó pénzügyileg teljesült többletbevétellel saját hatáskörben módosíthatják. E fölött a többletbevétel kizárólag a képviselő-testület hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítást követően, a felhasználásra engedélyezett többletnek megfelelő összegben és kiadási célokra használható fel.
- (5) A költségvetési szervek a továbbszámlázott bevételek esetén a kiadási előirányzatokat a bevételi előirányzatokkal azonos összegben, egyidejűleg saját hatáskörben módosíthatják.
- (6) A költségvetési szervek azon többletbevételek esetén, melyekhez konkrét kiadási kötelezettség kapcsolódik, a polgármester előzetes tájékoztatása mellett saját hatáskörben jogosultak módosítani a bevételi-kiadási előirányzataikat.
- (7) A költségvetési szerv a költségvetési rendeletben jóváhagyott felújítási, beruházási előirányzatokon belül, valamint a felújítási, beruházási és dologi kiemelt előirányzatok között feladatonként legfeljebb 1.000.000 Ft-ig a polgármester előzetes engedélyét követően saját hatáskörben előirányzat átcsoportosításra jogosult.
- (8) Az átcsoportosítás az eredetileg jóváhagyott feladat végrehajtását nem veszélyeztetheti. Az átcsoportosítással új feladat végrehajtása nem kezdeményezhető.
- (9) A költségvetési szervek kötelesek az önkormányzat részére a saját hatáskörben elvégzett, valamint az irányítószervi jóváhagyást igénylő előirányzat átcsoportosításait és módosításait az előirányzat változtatás szükségességének időpontjában megküldeni.
- (10) A költségvetési szervek alábbiakban felsorolt kiadási és bevételi előirányzatait, amelyek kötött felhasználású előirányzatok, elszámolási kötelezettség terheli:
 1. az élelmezési kiadások és élelmezési bevételek előirányzatai,
 2. munkaruha, védőruha kiadási előirányzatai,
 3. céljelleggel biztosított személyi juttatások és azok járulékainak előirányzatai,
 4. az oktatási, képzési kiadások előirányzatai,
 5. az évközi engedélyezett létszámnövekedéshez kapcsolódó kiadási előirányzatok,
 6. közüzemi díjak kiadási előirányzatai,
 7. karbantartási feladatok kiadási előirányzatai,

8. ellátottak juttatásai bevételi, kiadási előirányzatai,
 9. a pályázatok bevételei és az azok terhére tervezett kiadási előirányzatok,
 10. az egyedi támogatások bevételei és az azok terhére tervezett kiadási előirányzatok,
 11. az 1-10. pont szerinti kiadási előirányzatokhoz kapcsolódó ÁFA előirányzatok.
- (11) A költségvetési szerv jóváhagyott, engedélyezett létszámának évközi változtatása kizárólagos képviselő-testületi hatáskörbe tartozik.
- (12) A költségvetési szervek a maradványt, ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt a képviselő-testület jóváhagyását követően használhatják fel.
- (13) A maradvány elszámolás során a költségvetési szervek maradványából elvonásra kerül
1. a kötött felhasználású kiadások előirányzatának szabad maradványa,
 2. a végleges feladatmaradás miatt megmaradt összeg,
 3. a központi költségvetési támogatások jogosulatlanul igényelt összege,
 4. a személyi juttatások közterhei maradványából azon összeg, mely nem kapcsolódik a személyi juttatásokra jóváhagyott maradványhoz,
 5. a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány összege,
 6. a kötelezettségvállalással terhelt maradványból azon kiadások, melyek esetében a teljesítés a jogszabályi határidőben nem történt meg,
 7. a többletbevételekből képződött maradvány azon része, melyről megállapítható, hogy a bevételi előirányzat alultervezettsége miatt keletkezett.
- (14) A kötött felhasználású előirányzatok és a központi költségvetési előirányzatok igénylése, elszámolása, felhasználásának felülvizsgálata során feltárt hibás intézményi adatszolgáltatásból következő befizetési kötelezettségeket és az ehhez kapcsolódó esetleges bírságokat a költségvetési szerveknek saját forrásaiból kell fedeznie, arra a költségvetési szerv maradványát terhelő befizetési kötelezettség írható elő. A költségvetési szerv, illetve az általa foglalkoztatottak feladatellátása során okozott kárból eredő fizetési kötelezettségek teljesítésére a fenntartó finanszírozást nem biztosít, arra a költségvetési szervnek saját forrásai terhére kell biztosítania a pénzügyi fedezetet.
- (15) Amennyiben a költségvetési szerv a pályázati támogatási összeget, vagy más céljelleggel kapott támogatás összegét, vagy annak egy részét úgy használja fel, hogy annak elszámolását a támogató nem fogadja el, az ezzel kapcsolatban felmerült kiadást a költségvetési szervnek saját költségvetése terhére kell teljesítenie, ezen kiadásra önkormányzati többlettámogatást nem igényelhet.

8. Pénzellátás, pénzügyi kapcsolatok

15. §

- (1) A költségvetési szerv az előirányzat-felhasználási ütemterve alapján a kiadásaira vonatkozóan havi bontásban finanszírozási ütemtervet készít és annak alapján a tárgyhavi finanszírozási igényét a tárgyhónapot megelőző hónap 25. napjáig megküldi a polgármesternek. A havi finanszírozási igény a költségvetési szerv tárgyhót megelőző hónap utolsó napi bankszámlaegyenlegének figyelembevételével felülvizsgálatra, annak összegével szükség esetén módosításra kerül. Az intézmények finanszírozása a felülvizsgált finanszírozási igények figyelembevételével történik.
- (2) Az önkormányzat a fizetőképessége fenntartásához a képviselő-testület 648/2021. (XII. 16.) számú határozata alapján folyószámlahitelt vehet fel. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a hitel igénybevételére a folyószámlahitel szerződésben meghatározottak szerint.
- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit a bevételek növelése céljából egy évet meg nem haladó futamidejű betétként lekösse vagy legfeljebb három év futamidejű államilag garantált értékpapírba fektesse.
- (4) A polgármester a (3) bekezdés alapján hozott döntésről a döntést követő képviselő-testületi ülésen, az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek kezeléséről az éves beszámolóról szóló előterjesztés keretében tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (5) Az önkormányzat költségvetési szerve hitelt nem vehet fel, kezességet nem vállalhat, a használatába adott ingatlanokat nem terhelheti meg.

9. Vegyes rendelkezések

16. §

- (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek esetében a kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi tételek kifizetése esetén kerülhet sor:
 1. a személyi jellegű kiadások körében:
 - a) a K1101. rovaton elszámolt munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítések,
 - b) a K110. rovatcsoporton elszámolt foglalkoztatottak részére fizetett közlekedési és egyéb költségtérítések,
 - c) a K1113. rovaton elszámolt foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai, segélyek, támogatások,
 - d) a K12. rovatcsoporton elszámolt megbízási díjak, tiszteletdíjak, reprezentációs kiadások a 100 ezer Ft értékhatárig,
 - e) a K111. rovatcsoporton elszámolt foglalkoztatottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó napidíjak, illetménybe nem tartozó egyéb kifizetések esetén teljesíthetők a kiadások készpénzben,
 - f) a K48 ellátottak pénzbeli juttatásai;
 2. a dologi kiadások körében:
 - a) a K31. rovaton elszámolt szakmai anyagok, üzemeltetési anyagok,
 - b) a K34. rovaton elszámolt reklám- és propaganda kiadások,

- c) a K33. rovaton elszámolt karbantartás és kisjavítás, szakmai tevékenységet segítő egyéb szolgáltatás, egyéb szolgáltatások, közvetített szolgáltatások,
- d) a K34. rovaton elszámolt kiküldetések dologi kiadásai,
- e) a K355. rovaton elszámolt egyéb dologi kiadások
- f) az a)-e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások.

3. a felhalmozási kiadások körében:

- a) a K6. rovaton elszámolt kis értékű - maximum 100 ezer Ft egyedi értékhatárig - tárgyi eszközök beszerzése, valamint
- b) az a) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K67. beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások.

- (2) A készpénzben történő kifizetések teljesítése esetén figyelembe kell venni az önkormányzat és a költségvetési szervek pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárt és a készpénzkimélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményét.
- (3) Az (1) bekezdés szerinti tételek a foglalkoztatottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek esetén teljesíthetők készpénzben.

17. §

- (1) A költségvetési szerv az általa elismert, 30 napon túli tartozásállományáról havonta a tárgyhónapot követő hó 5. napjáig a polgármester részére adatszolgáltatást teljesít, melyről negyedévente a Költségvetési és Pénzügyi Bizottságot tájékoztatni kell.
- (2) A költségvetési szervek és a gazdasági társaságok kötelesek félévente a 60 napon túli, lejárt esedékességű követelésállományról a Költségvetési és Pénzügyi Bizottságot tájékoztatni.

18. §

- (1) A Józsefváros Kártya 2022. évi díja 0 Ft.
- (2) A fapótlási kötelezettség pénzbeli megváltásának egységára a 2022. évben 92.710 Ft.

10. Záró rendelkezések

19. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) E rendelet rendelkezéseit a 2022. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2022. február 24.

dr. Sajtos Csilla
jegyző

Pikó András
polgármester

INDOKOLÁS

Általános indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban: Áht.) 4. § (1) bekezdésnek megfelelően a 2022. évi költségvetésről szóló helyi önkormányzati rendelet megalkotása.

Részletes indokolás

Az 1. és 2. §-hoz

A rendelet hatályának megállapítása, értelmező rendelkezések.

A 3. §-hoz.

Meghatározza a 2022. évi költségvetés költségvetési bevételeinek és kiadásainak főösszegeit, megállapítja a költségvetés hiányát, a hiány belső finanszírozásának módját, a belső finanszírozás utáni többlet felhasználását, valamint a költségvetés tartalékainak összegét.

A 4. §-hoz

Az Áht. 23. § (2) bekezdése és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) 24. § (1)-(2) bekezdése rendelkezései szerinti tartalommal és szerkezettel megállapítja a költségvetés a költségvetés szerkezeti rendjét, a kiemelt előirányzatait a megjelölt mellékletek szerinti részletes kimutatásban.

A 5. §-hoz

Felhatalmazza a költségvetési szerveket és a gazdasági társaságokat a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére, és meghatározza a kötelezettségvállalás és a kiadások teljesítésének alapvető szabályait.

Az 6. §-hoz

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügylet igénybevételére, garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló és abból keletkező kötelezettségére, a több évet érintő kötelezettségvállalásra, az elemi költségvetés összeállítására, a rendeletmódosítás szabályaira és az ahhoz kapcsolódó adatszolgáltatási kötelezettségre és a költségvetési szervek előirányzat-gazdálkodására vonatkozó szabályokról rendelkezik.

A 7. §-hoz

Az önkormányzat és a költségvetési szervek kötelezettségvállalására és maradvány-felhasználására vonatkozó szabályokról rendelkezik, összhangban az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. Korm. rendelet 46. § (1)-(3) bekezdésében foglaltakkal.

A 8. §-hoz

A Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. tv. 62. § (6) bekezdése szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2022. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a Kvtv. 61. § (1) bekezdésében meghatározottnál magasabb összegben megállapíthatja az illetményalapot. A fenti felhatalmazás alapján a Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalban dolgozó köztisztviselők illetményalapját 2022. január 1-től június 30-ig 55.000 forintban, 2022. július 1-től 60.000 forintban állapítja meg

Az elemi költségvetésben megállapított, törvény szerinti illetmények, munkabérek eredeti előirányzatának szintjét figyelembe véve az önkormányzati költségvetési szerveknél ezen előirányzat tekintetében 20%-ában maximalizálja a kötelezettségvállalás mértékét.

A 9. §-hoz

A szociális ellátások finanszírozásának fedezetéül – összhangban a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A §-ában foglaltakkal – a helyi iparüzési adóbevételeit jelöli meg.

A 10. §-hoz

A jóváhagyott előirányzatok évközi zárolásának szabályairól rendelkezik.

A 11. §-hoz

Az önkormányzat, a költségvetési szervek és a gazdasági társaságok által támogatás igénybevételével megvalósítani kívánt célok megvalósítása érdekében benyújtandó pályázatokra vonatkozó költségvetési szabályokat határozza meg.

A 12. §-hoz

Meghatározza a költségvetés céltartalékainak és keretösszegeinek speciális felhasználási szabályait. Meghatározza az Általános tartalék és a Fejlesztési céltartalék felhasználásának részletes szabályait, továbbá rendelkezik az alpolgármesteri keret és a képviselői keret céltartalék felhasználásának, a támogatási pályázatok kiírásának általános szabályairól.

A 13. §-hoz

A képviselő-testület által a polgármesterre átruházott előirányzat-módosítási és átcsoportosítási jogok körét, tartalmát és feltételeit határozza meg az Áht. és az Ávr. hatályos rendelkezéseinek megfelelően.

A 14. §-hoz

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiadási és bevételi előirányzatainak saját hatáskörben történő átcsoportosításának feltételeit és szabályait határozza meg az Áht. és az Ávr. hatályos rendelkezéseinek megfelelően.

Meghatározza a költségvetési szervek részére elszámolási kötelezettséggel terhelt, kötött felhasználású előirányzatok körét.

A szigorú költségvetési gazdálkodás érdekében megállapítja a képviselő-testület kizárólagos hatáskörét az engedélyezett létszám, valamint a költségvetési szervek költségvetési maradványa felhasználásának engedélyezését illetően, továbbá meghatározza a maradvány-elszámolás szabályait.

A szigorú költségvetési gazdálkodás érdekében a költségvetési szervek részére megállapított kötött felhasználású előirányzatok, továbbá a központi költségvetési támogatások és a pályázati források felhasználásáról szóló téves adatszolgáltatás alapján és az intézményi feladat-ellátás során okozott károkból eredő bírságok, esetleges fizetési kötelezettségek irányító szerv és intézmények közötti rendezésének szabályait tartalmazza.

A 15. §-hoz

Az önkormányzat és költségvetési szervei zavartalan pénzellátásának, folyamatos likviditásának biztosítására vonatkozó szabályokról rendelkezik.

Az önkormányzati költségvetési szervek hitelfelvételének, kezességvállalásának és a használatukba adott ingatlanok terhelési tilalmát szabályozza.

A 16. §-hoz

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek esetében a kiadások készpénzben történő teljesítésére vonatkozó szabályokat rögzíti.

A 17. §-hoz

A költségvetési szervek és a gazdasági társaságok követelés-, illetve tartozásállományával kapcsolatos adatszolgáltatási, tájékoztatási kötelezettség szabályairól rendelkezik.

A 18. §-hoz

Más jogszabályhoz kapcsolódó, évenként újra meghatározandó díjak kerülnek meghatározásra azzal, hogy a vonatkozó jogszabályok évközi módosítása esetén ezek beépülnek az ezekre vonatkozó szakrendeletekbe.

A 19. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezések.