

Kistarcsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelete

Kistarcsa Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

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

1. §

A rendelet hatálya Kistarcsa Város Önkormányzata Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és annak bizottságaira, Kistarcsa Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint az önkormányzati fenntartású költségvetési szerveire (továbbiakban együtt költségvetési szervek) terjed ki.

2. §

(1) Kistarcsa Város Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervek:

- a) Alapszolgáltatási Központ
- b) Kistarcsai Gesztenyés Óvoda
- c) Kistarcsai Polgármesteri Hivatal
- d) Kistarcsai Tipegő Bölcsőde.

(2) Az Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáért felelős szervezet a Kistarcsai Polgármesteri Hivatal, mely gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv.

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat összevont 2024. évi költségvetése kiadási és bevételi eredeti előirányzat főösszegét **4 203 315 eFt** összegben állapítja meg, melyből az Önkormányzat elemi költségvetése bevételi kiadási főösszege **4 165 248 eFt**, mely **1 279 124 eFt** összegben tartalmazza a fenntartó által a költségvetési szervezeteknek biztosított irányító szervei finanszírozások összegét.

4. §

(1) Az Önkormányzat összevont 2024. évi bevételei kiemelt előirányzatonként az alábbi összegben kerülnek meghatározásra:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről(B1) 1 164 873 eFt, ebből önkormányzat működése állami támogatása(B11) 1 152 533 eFt
- b) közhatalmi bevétel(B3) 891 625 eFt
- c) működési saját bevételek(B4) 216 473 eFt
- d) működési célú átvett pénzeszközök(B6) 0 eFt
- e) támogatás felhalmozási célra (B2) 61 196 eFt, *ebből Európai Unió forrásból 61 196 eFt*
- f) felhalmozási saját bevételek(B5) 90 314 eFt
- g) felhalmozási célú pénzeszköz átvétel/támogatás visszatérülés(B7) 10 000 eFt.

- (2) Az Önkormányzat tárgyévi összevont-finanszírozási bevételek nélküli- bevételeiből
- a) működési célú bevételek 2 272 971 eFt,
 - b) felhalmozási célú bevételek 161 510 eFt összegűek.
- (3) Az Önkormányzat összevont finanszírozási bevételei **1 768 834** eFt, ebből
- a) előző évi maradvány igénybevétele 1 768 834 eFt, *ebből önkormányzati maradvány összege 1 760 000 eFt,*
 - b) *költségvetési szervi maradványok összege 8 834 eFt.*
 - c) külső finanszírozási bevételek tárgyévi előirányzata összege 0 eFt.

5. §

(1) Az Önkormányzat összevont, 2024. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban kerülnek meghatározásra:

- a) **működési költségvetés kiadási előirányzatainak összege 3 081 685** eFt, melyből
 - aa) személyi juttatások összege 1 075 058 eFt,
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege 152 151 eFt,
 - ac) dologi jellegű kiadások összege 1 010 850 eFt,
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 16 000 eFt,
 - ae) egyéb működési célú kiadások összege 827 626 eFt,
 - af) ae) alpontból működési célú általános tartalék összege 35 000 eFt
 - ag) ae) alpontból fejlesztési célú tartalék összege 141 999 eFt
 - ah) ae) alpontból jövőben várható kötelezettség érdekében céltartalék 73 000 eFt.
- b) felhalmozási célú költségvetési kiadások összege **1 043 761** eFt, melyből
 - ba) beruházások 1 007 846 eFt,
 - bb) felújítások összege 31 915 eFt,
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadás, támogatás 4 000 eFt.
- c) a finanszírozási kiadások összege **77 869** eFt, finanszírozási kiadásokon belül adósságszolgálat tőketörlesztésre 36 952 eFt.

(2) Az Önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadási előirányzata 4 006 627 eFt,
- b) az önként vállalt feladatok kiadási előirányzata 196 688 eFt,
- c) az önként vállalt kiadáson belül a költségvetési tartalékok összege 176 999 eFt.

(3) Az Önkormányzat által a lakosságnak juttatott pénzbeli és természetbeni szociális ellátások 2024. évi kiadási előirányzata 16 000 eFt összegben kerül meghatározásra.

6. §

Az Önkormányzat összevont 2024. évi költségvetésének egyenlege, a tárgyévi bevételek és kiadások egyenlege:

- a) működési költségvetési előirányzatok vonatkozásában – 808 714 eFt hiány,
- b) felhalmozási költségvetési előirányzatok vonatkozásában – 882 251 eFt hiány,
- c) finanszírozási költségvetési előirányzatok vonatkozásában 1 690 965 többlet, mely többlet, belső finanszírozásként, a 2023. évi maradvány igénybevételel az a) és b) pontokban rögzített hiányt a finanszírozási kiadások mellett finanszírozza.

7. §

Az Önkormányzat 2024. évi összevont – közfoglalkoztatottak nélküli – eredeti létszám előirányzata a rendelet 12. melléklete szerint 141,25 álláshellyel kerül jóváhagyásra. Az engedélyezett álláshelyek számának meghatározásakor, a részmunkaidős foglalkoztatás arányosan kerül rögzítésre a költségvetési létszámkeretben.

8. §

(1) Az Önkormányzat 2024. évi eredeti költségvetésében, Európai Unió forrásból is finanszírozott felhalmozási célú támogatással megvalósuló kiadások előirányzott összege a Top Plusz 1.2.3-21 - PT1-2022-00042 azonosító számú -Kistarcsa, Eperjesi úton útfelújítás, parkoló építés és kerékpársáv kialakítás cél érdekében 240 583 eFt.

(2) Az Önkormányzat 2024. évi eredeti költségvetésében, Európai Unió forrásból is finanszírozott felhalmozási célú támogatással megvalósuló kiadások előirányzott összege a Top Plusz 3.3.2-21-PT1-2022-00044 azonosító számú, „Kistarcsai Egészség ház bővítése és infrastruktúra fejlesztése” cél érdekében 334 653 eFt.

(3) Az Önkormányzat 2024. évi eredeti költségvetésében, Európai Unió forrásból is finanszírozott felhalmozási célú támogatással megvalósuló kiadások előirányzott összege a Top Plusz 2.1.1-21-PT1-2022-00013 azonosító számú, „Simándy József Általános Iskola energetikai korszerűsítése” cél érdekében 267 003 eFt. mely projektcélhoz kapcsolódó tárgyévi felhalmozási célú támogatási bevételek összege 61 196 eFt összeg.

(4) Az Önkormányzat 2024. évi eredeti költségvetésében, Európai Unió forrásból is finanszírozott felhalmozási célú támogatással megvalósuló kiadások előirányzott összege a Top Plusz 1.2.1-21-PT1-2022-00055 azonosító számú, „Kerékpáros infrastruktúra fejlesztése Kistarcsán” cél érdekében 290 240 eFt.

9. §

Az Önkormányzat összevont 2024. évi költségvetésében tervezett adósságszolgálattal összefüggő kiadási előirányzatok az alábbiak:

- a) KEHOP-5.2.9-16-2016-0005 kódszámú „Simándy József Általános Iskola, valamint a Polgármesteri Hivatal épületének energetikai felújítása” megnevezésű pályázat önrészeként, 2017.évi hitelszerződés alapján keletkezett adósságállomány törlesztésére 7 192 eFt tőketörlesztés és 5 039 eFt összegben kamat törlesztése.
- b) „Kistarcsa, Ifjúság tér korszerűsítése” érdekében, 2017.évi hitelszerződés alapján keletkezett adósságállomány törlesztéseként 21 429 eFt évi tőketörlesztés és 32 224 eFt kamatkiadás.
- c) VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-0061 azonosítószámú, Kistarcsai Típegő Bölcsőde építése beruházás önerő igénye finanszírozása érdekében, 2019. évben keletkezett hitelszerződés alapján, 110 388 eFt összegű hitelügylettel összefüggésben 8 331 eFt tőketörlesztés és 14 973 eFt kamat.

10. §

(1) Az Önkormányzat összevont 2024. évi költségvetési bevételeit és kiadásait mérlegszerűen, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek, valamint az Önkormányzat elemi kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

- (3) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek, valamint az Önkormányzat elemi bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a rendelet 3. melléklete tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat elemi - költségvetési szervek nélküli- költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és rovatok szerinti bontásban a rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek 2024. évi költségvetési kiadásait és bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és rovatok szerinti bontásban a rendelet 5. melléklete, 6. melléklete, 7. melléklete és 8. mellékletei tartalmazzák.
- (6) Az Önkormányzat elemi bevételeit feladatonként - kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti csoportosításban -, kiemelt előirányzatonként a rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (7) Az Önkormányzat elemi kiadásait feladatonként - kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti csoportosításban -, kiemelt előirányzatonként a rendelet 10. melléklete tartalmazza.
- (8) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiadásait és bevételeit kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonkénti csoportosításban, kiemelt előirányzatonként a rendelet 11. melléklete tartalmazza.
- (9) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi engedélyezett létszám keretét a rendelet 12. melléklete tartalmazza.
- (10) Az Önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások 2024. évi tervezett kiadásait a rendelet 13. melléklete célonként tartalmazza.
- (11) Az Önkormányzat 2024. évi működési támogatásai kiadásainak előirányzatait a rendelet 14. melléklete tartalmazza.
- (12) Az Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási tervét a rendelet 15. melléklete tartalmazza.
- (13) Az Önkormányzat által, a 2024. évben biztosítani kívánt közvetett támogatások előirányzott összegét a rendelet 16. melléklete tartalmazza.
- (14) Az Önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontjában foglalt felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit és a több éves kihatással járó finanszírozási kiadásait a rendelet 17. melléklete tartalmazza.

11. §

- (1) A Képviselő-testület a 2024. évben a Kistarcsai Gesztenyés Óvoda vezetőjének vezetői pótlékát Pedagógusok életpályájáról szóló törvény és annak végrehajtására kiadott rendeletek szerinti illetményalap 66%-ban határozza meg. A Kistarcsai Gesztenyés Óvoda intézményvezető-helyettesi létszámát 3 főben, az intézményvezető-helyettesre vonatkozó pótlék mértékét a jogszabály szerinti kötelező mértéknek megfelelően állapítja meg. A Kistarcsai Gesztenyés Óvoda vezetője a tárgyévben havonként, a kötelezően adandó illetményt 40 000-Ft összeggel meghaladó mértékű illetményemelésre jogosult.

(2) A Képviselő-testület a 2024. évben, a Kistarcsai Gesztenyés Óvoda elemi költségvetésében - kizárólag a rendszeres személyi juttatások előirányzatán rendelkezésre álló összegben belül - biztosítja a pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő munkakörökben foglalkoztatott és pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező közalkalmazottak részére illetmény kiegészítés megállapítását. A kiegészítés mértéke az őket megillető munkabértömegnek 3%-os keretösszege, melyből a munkavállalóknak járó egyedi összeg megállapítása munkáltatói jogkörben történik. A teljes munkaidőben foglalkoztatott óvodatitkár a kötelező köznevelési jogviszony szerinti munkabér havi bruttó 80 000-Ft összeggel meghaladó illetményre jogosult.

¹(3) A Képviselő-testület 2024. évben a Kistarcsai Gesztenyés Óvoda elemi költségvetésében - kizárólag a rendszeres személyi juttatások előirányzatán rendelkezésre álló összegben belül - a pedagógus munkakörben foglalkoztatott vagy pedagógus szakképesítéssel rendelkező, köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban álló munkavállalóknak, a jogszabály által kijelölt illetménysáv szerinti kötelező legkisebb illetmény összegnél magasabb, pedagógusonként havonta, a 2023. novemberre vonatkozó illetményhez mérten, legalább 32,2 %-os mértékű illetményemelést tesz lehetővé a 2024.01.01-jén az intézménynél jogviszonyban álló, nyugdíjasnak nem minősülő munkavállalók tekintetében. Az illetményemelésekre vonatkozó munkáltatói intézkedések kizárólag a Magyarország 2024.évi költségvetéséről szóló törvény alapján, az államháztartásért felelős miniszter döntése szerint, a 2024.01.01-jétől hatályos pedagógus bérfejlesztés érdekében az Önkormányzatnak megítélt kiegészítő támogatás mértékéig terjedhet. A munkáltatói illetmény megállapítás érdekében szükséges központi támogatást az Önkormányzat teljes egészében átadja a Kistarcsai Gesztenyés Óvoda intézménynek, intézményfinanszírozás útján.

(4) A Képviselő-testület a Kistarcsai Gesztenyés Óvoda valamennyi munkavállalója számára 200 000-Ft/fő/év nettó összegben, béren kívüli, Széchenyi Pihenőkártya (továbbiakban SZÉP kártya) juttatást biztosít a 2024. évi költségvetésében. Az e bekezdés szerinti juttatás részletes feltételrendszerét a munkáltató által kidolgozott belső szabályzat tartalmazza.

(5) A Képviselő-testület a Kistarcsai Gesztenyés Óvoda munkavállalói számára 2024. évben 1000 Ft/hó/fő bruttó összegű bankszámla-hozzájárulást biztosít. A hozzájárulás havi egyenlő összege, az adott hónapra esedékes munkabérrel egyidejűleg kerül kifizetésre, a jogosult bankszámlájára történő utalással.

(6) Az Önkormányzat éves elemi költségvetésében a rendszeres személyi juttatások tervezett éves keretösszege 1 500 eFt összegben biztosítja a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 77. §-a alapján foglalkoztatott munkavállalók részére, munkáltatói hatáskörben megállapítható kereset kiegészítések fedezetét.

(7) Az Alapszolgáltatási Központ vezetőjének vezetői pótléka 100 000 Ft/hó, az Alapszolgáltatási Központ vezetője a tárgyévben havi 110 000-Ft összegű illetménykiegészítésre jogosult.

(8) A Képviselő-testület az Alapszolgáltatási Központ vonatkozásában 1 fő intézményvezető-helyettes részére, 50 000 Ft összegű pótlék megállapítását engedélyezi. Az Alapszolgáltatási Központ intézménynél egészségkárosító kockázatok között dolgozó munkavállalók részére a munkáltató által megállapítható, tárgyévben biztosított pótlék összege 9 fő munkavállalóra vonatkozóan legfeljebb 20 000 Ft/fő/hó. A részmunkaidőben foglalkoztatott munkavállalót a pótlék arányos összege illeti meg.

(9) A Képviselő-testület az Alapszolgáltatási Központ valamennyi munkavállalója számára 200 000Ft/fő/év nettó összegű, béren kívüli SZÉP kártya juttatást biztosít a 2024. évi költségvetésében.

¹ Módosította a 7/2024. (III. 28.) önkormányzati rendelet 1. §-a

Az e bekezdés szerinti juttatás részletes feltételrendszerét a munkáltató által kidolgozott belső szabályzat tartalmazza.

(10) A Képviselő-testület az Alapszolgáltatási Központ munkavállalói számára 2024. évben 1000 Ft/hó/fő bruttó összegű bankszámla-hozzájárulást biztosít. A hozzájárulás havi egyenlő összege, az adott hónapra esedékes munkabérrel egyidejűleg kerül kifizetésre, a jogosult bankszámlájára történő utalással.

(11) A Képviselő-testület 2024. évben, az Alapszolgáltatási Központ elemi költségvetésében - kizárólag a rendszeres személyi juttatások előirányzatán rendelkezésre álló összegben belül 7 800 eFt összegben biztosítja a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 77. §-a alapján, munkáltatói hatáskörben megállapítható kereset kiegészítések fedezetét, mely éves keretösszegeből az intézményben foglalkoztatott munkavállalók a tárgyévi költségvetési év végéig, havi rendszerességgel, a munkáltató által megállapított összegben részesülnek.

(12) A 2024. évben a közszolgálati tisztviselők részére költségvetési rendeletben biztosított cafetéria juttatás –közterheket is tartalmazó- összege 400.000-Ft/fő/év.

(13) A Képviselő-testület a Kistarcsai Polgármesteri Hivatal köztisztviselői számára 2024. évben 1000 Ft/hó/fő bruttó összegű bankszámla-hozzájárulást biztosít. A hozzájárulás évente havi egyenlő részletekben, az adott hónapra esedékes munkabérrel egyidejűleg kerül kifizetésre, a jogosult bankszámlájára történő utalással.

(14) A Képviselő-testület a Kistarcsai Polgármesteri Hivatal részére jóváhagyott tárgyévi személyi juttatás – K11 összevont rovatán rendelkezésre álló- az intézményi elemi költségvetés K1101 rovaton megtervezésre kerülő előirányzat összegre tekintettel biztosítja a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 133. § (3) bekezdése alapján, munkáltatói jogkörben megállapítható illetmény eltérítéshez is szükséges fedezetet. A vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel a hivatkozott előirányzat terhére - az egyes munkavállalók teljesítménye értékelése alapján -, a jegyző önállóan jogosult az illetmény összegének eltérítésére.

(15) A 2024. évben a költségvetési szervek elemi költségvetésében eredeti előirányzatként jutalom nem kerül tervezésre az alábbi kivételekkel:

- a) Kistarcsai Polgármesteri Hivatalnál eredeti előirányzatként tervezésre kerül, az adóügyi feladatokat ellátó köztisztviselők anyagi érdekeltségéről szóló külön rendelettel megállapított juttatás éves keretösszege 8 000 eFt összegben, mely tartalmazza a kapcsolódó munkáltatói közterheket is.
- b) A Kistarcsai Polgármesteri Hivatalnál évközi többletfeladatok, célfeladatként elrendelt javadalmazása érdekében 8 000 eFt összeg kiadási előirányzat tervezett a személyi juttatások között, továbbá 4 680 eFt az Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulással összefüggő egyes munkaszervezeti feladatok személyi juttatásai kiadási előirányzataként.

(16) A (15) bekezdésben foglaltakon kívül jutalom kifizetésére kizárólag az évközi bérmegtakarítás terhére van lehetőség, a polgármester előzetes engedélyével, legfeljebb az eredeti költségvetésben az egyes költségvetési szervekre vonatkozóan meghatározott személyi juttatások (egységes rovatrend K1 rovat) fel nem használt maradványa erejéig.

(17) A közszolgálati tisztviselői illetményalap összege 2024. évre a köztisztviselőknek adható egyes juttatásokról és támogatásokról szóló 21/2011.(V.20.) önkormányzati rendeletben meghatározott mértékben kerül tervezésre.

(18) A Képviselő-testület a Kistarcsai Polgármesteri Hivatal részére jóváhagyott tárgyévi rendszeres személyi juttatás keretösszegén belül –a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 140. § (5) bekezdése alapján –, az egészségkárosító munkakörben foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők részére veszélyességi pótlékot biztosít, melynek mértéke a pótlékszámításra vonatkozó illetményalap legfeljebb 45%-a. A pótlékra jogosító munkaköröket a munkáltató jogosult megállapítani a foglalkozás egészségügyi szakorvos javaslatára figyelemmel.

(19) A Képviselő-testület a Kistarcsai Polgármesteri Hivatal részére jóváhagyott tárgyévi rendszeres személyi juttatás keretösszegén belül –a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 140. § (4) bekezdése alapján, gépjármű-vezetési pótlékot biztosít a rendszeresen hivatali gépjárművet vezető, közterület felügyelői munkakörben dolgozó tisztviselők részére A gépjármű-vezetési pótlék mértéke a pótlékszámításra vonatkozó illetményalap 13%-a.

(20) A Kistarcsai Tipegő Bölcsőde vezetője, tárgyévben havi bruttó 40 000-Ft összegű vezetői pótlékra, továbbá havi bruttó 100 000 Ft összegű illetménykiegészítésre jogosult.

(21) A Kistarcsai Tipegő Bölcsőde valamennyi közalkalmazottja béren kívüli, „SZÉP kártya” juttatásra jogosult, nettó 200 000-Ft/év/fő összegben. Az e bekezdés szerinti juttatás részletes feltételrendszerét a munkáltató által kidolgozott belső szabályzat tartalmazza.

(22) A Képviselő-testület a Kistarcsai Tipegő Bölcsőde munkavállalói számára 2024. évben 1000 Ft/hó/fő bruttó összegű bankszámla-hozzájárulást biztosít. A hozzájárulást havi egyenlő összege, az adott hónapra esedékes munkabérral egyidejűleg kerül kifizetésre, a jogosult bankszámlájára történő utalással.

(23) A polgármester idegen nyelvtudási pótléka a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 141. § (1)-(9) bekezdései és 225/L. § (1) bekezdése alapján kerül megállapításra. Magyarország 2024.évi központi költségvetéséről szóló törvény alapján a polgármester 23 190 Ft/hó bruttó összegben jogosult az idegen nyelvtudási pótlékra.

12. §

(1) Az Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköreit -a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel -a Képviselő-testület gyakorolja.

(2) A polgármester gyakorolja a szabad pénzeszközök törvényben szabályozott betétként való éven belüli elhelyezését és visszavonását, a számlavezető pénzügyintézeténél elkülönített betétszámlán való lekötésen keresztül. E pontban foglalt döntéséről a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles annak következő rendes ülésén, de legkésőbb az átruházott hatáskörben hozott döntésekről szóló tájékoztató keretében.

(3) A működési jellegű kiadások között (K513) elkülönítve tervezett, elsődlegesen fejlesztési célú tartalék és az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék felett a Képviselő-testület rendelkezik az alábbi kivételekkel:

a) az általános tartalék szabad előirányzata terhére a polgármester saját hatáskörben jogosult a költségvetés egyes előirányzatait is érintő átmeneti intézkedéseket tenni az állampolgárok élet és vagyonbiztonságát, valamint az Önkormányzat tulajdonában álló épületeket, építményeket fenyegető katasztrófa helyzet, elemi csapás megelőzése, azok következményei elhárítása érdekében szükségessé váló halaszthatatlan kötelezettségek teljesítésére. A polgármester az e pontban meghatározott esetekben jogosult a jóváhagyott kiemelt előirányzatok között 5 millió Ft egyedi összegben átcsoportosítani, és e keretösszeg erejéig önállóan kötelezettséget vállalni,

elsődlegesen az általános tartalék szabadon felhasználható része terhére. Amennyiben az általános tartalék előirányzata a szükséges fedezetet nem biztosítja, úgy a jóváhagyott dologi kiadásokon belül meghatározott előirányzatok terhére jogosult saját hatáskörben kötelezettségvállalásra. A polgármester, az e pontban meghatározott önálló forrásfelhasználásra vonatkozó döntéséről a Képviselő-testületet legkésőbb a következő rendes testületi ülésen tájékoztatja.

- b) A polgármester a tárgyévi költségvetésben jóváhagyott, általános vagy fejlesztési célú tartalék terhére, az Európai Unió vagy hazai forrás felhasználásával megvalósuló projektek önrésze biztosítása érdekében, jogosult a tartalék terhére történő, egyedi célhoz kapcsolódó, legfeljebb 3 millió Ft összegű beruházási, felújítási jellegű előirányzat átcsoportosítására. A polgármester az e pontban meghatározott előirányzat átcsoportosításáról a Képviselő-testületet a soron következő rendes ülésén köteles tájékoztatni.
- c) A polgármester jogosult- összehatárra tekintet nélkül- kötelezettségvállalásra a tárgyévi költségvetésben elkülönített céltartalék előirányzatok terhére, a „VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-0061” azonosítószámú, Kistarcsai Típegő Bölcsőde építése megnevezésű, Európai Unió forrásból is támogatott projekttel összefüggésben folyó peres eljárásokban, a döntéshozatalra jogosult Bíróság által elrendelt egyéb fizetési kötelezettség biztosítása érdekében. A polgármester az e pontban foglalt felhatalmazás alapján vállalt kötelezettségekről azok pénzügyi teljesítéséről a követő rendes képviselő-testületi ülésen, de legkésőbb az átruházott hatáskörben hozott döntéseiről szóló tájékoztatóval egyidőben beszámolni köteles a Képviselő-testületnek.

(4) A polgármester az (3) bekezdésben meghatározott eseteken túl, alkalmanként nettó 5 millió Ft egyedi értékhatárig jogosult a tárgyévi költségvetésben jóváhagyott előirányzatok terhére kötelezettségvállalásra.

(5) A Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság jogosult jóváhagyni az Önkormányzat és a költségvetési szervek havonta aktualizált likviditási tervét.

13. §

(1) A jelen rendelettel a költségvetési szervekre megállapított kiemelt költségvetési előirányzatok között és a kiemelt előirányzatokon belül meghatározott rovatok között a költségvetési szerv vezetője – a pénzügyi ellenjegyzésre jogosult személy jóváhagyásával- saját hatáskörben jogosult átcsoportosítani 3 000 000-Ft egyedi összeg erejéig. A költségvetési szerv vezetője az előirányzatok módosítására a (4)–(5) bekezdésben foglaltak szerint jogosult, azzal a kivétellel, hogy a K1 személyi juttatások összevont rovatán év közben-betöltetlen státusz vagy feladatelmaradás okán - keletkezett előirányzat maradványnak dologi kiadások (K3 egyes rovataira) történő átcsoportosítására kizárólag Képviselő-testület jóváhagyásával van lehetőség.

(2) A rendelet hatálya alá tartozó költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését, ezért ebben az esetben - legfeljebb az elmaradás mértékével - a kiadási előirányzatokat is csökkenteni kell.

(3) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek vezetői a jóváhagyott előirányzatokon belül, a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel kötelesek gazdálkodni. A likviditás folyamatos biztosítása érdekében, a költségvetési szervekre vonatkozó likviditási tervet havi rendszerességgel felül kell vizsgálni, az egyes költségvetési szervek elemi költségvetésben tervezett fenntartói finanszírozás átadása, a kiadások tényleges felmerülése ütemében, folyamatosan történik.

(4) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli működési és felhalmozási célú támogatási bevételeiből (egységes rovatrend B1, B2, B3 rovatok), átvett pénzeszközreiből (egységes rovatrend B6, B7), intézményi saját működési bevételeinek (egységes rovatrend B4) túlteljesítéséből származó összeggel bevételi előirányzatukat megemelhetik a tényleges többletnek, illetve szerződés esetén az abban meghatározott mértéknek megfelelő összeggel. A többletbevételnek megfelelő összegben a bevételhez kapcsolódó kiadások előirányzata egyidejűleg növelhető az irányító szerv, ill. a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(5) A (4) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás költségvetési többlettámogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő évben nem járhat. Az Önkormányzat és a költségvetési szerv vezetője a (4) bekezdés szerinti előirányzat módosítás során tartós, a költségvetési évet meghaladó időtartamú kötelezettséget nem vállalhat.

(6) A többletbevétel személyi juttatások kiemelt előirányzatainak növelésére – illetményemelés, határozatlan időre szóló státusz létesítése - csak akkor használható fel, ha a forrás tartós, és a következő években a költségvetési szerv eredeti előirányzataként a Képviselő-testület engedélyével azt megtervezik.

(7) A polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításáról, átcsoportosításáról a Képviselő-testületet 2024. évben első alkalommal július 31-ig, -a tárgyévü rendelet módosításra vonatkozó előterjesztés során -, azt követően legkésőbb minden negyedévet követő 30 napon belül, az aktuális költségvetési rendelet módosításra vonatkozó előterjesztés keretében tájékoztatja.

(8) A polgármester jogosult az önkormányzatok számára (is) kiírásra kerülő pályázatot a Képviselő-testület egyedi döntése nélkül benyújtani, továbbá a pályázat benyújtásához szükséges nyilatkozatot megtenni és a szükséges felhatalmazásokat megadni, amennyiben a pályázat megvalósítása sem a tárgyévü sem az azt követő költségvetési években sem igényli önrész biztosítását, nem jár az Önkormányzatot terhelő vagyoni kötelezettségvállalással és a pályázat megfelel az Önkormányzat elfogadott terveinek, koncepcionális elképzeléseinek. A polgármester az e bekezdés szerinti feltételekkel benyújtott pályázatokról a Képviselő-testületet annak soron következő rendes ülésén tájékoztatni köteles.

(9) A polgármester jogosult az Önkormányzatra vonatkozóan a költségvetési rendeletben jóváhagyott előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok, és a kiemelt előirányzatokon belüli rovatok között, 5 000 000-Ft–ot meg nem haladó egyedi összeg tekintetében átcsoportosítani, és erről köteles a Képviselő-testületet a (7) bekezdés szerinti határidőben tájékoztatni. Az egyes költségvetési szervekre vonatkozóan jóváhagyott előirányzatok között kizárólag a Képviselő-testület jogosult előirányzat átcsoportosításra.

(10) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek vezetői átruházott hatáskörben a bevételi és kiadási előirányzataikat összeghatár nélkül átcsoportosíthatják az irányító szerv, ill. a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett, amennyiben számviteli rovatot összecszerűen nem érint a változás, csak feladat, azaz kormányzati funkciórend (COFOG) változás történik.

14. §

(1) A polgármester jogosult a 14. mellékletben nevesített szervezetekkel, az ott szereplő támogatási összeg erejéig, elszámolási kötelezettséggel járó támogatási szerződést kötni. A Képviselő-testület az egyes civil szervezetek, egyesületek, kivételesen magánszemélyek támogatására vonatkozó döntés

jogát, a 14. mellékletben meghatározott, együttesen 10 000 000-Ft éves keretösszegben, a Humánpolitikai Bizottságra és a Sport, Közlekedési és Környezetvédelmi Bizottságra ruházta át.

(2) A költségvetési előirányzatok terhére az Önkormányzat által vagy a nevében kiírt pályázatoknak minden esetben tartalmazniuk kell a benyújtott pályázatokra vonatkozóan a kizárás, illetve az érvénytelenség feltételeit, a finanszírozó ellenőrzési kötelezettségét, továbbá azt, hogy az elnyert összeg felhasználásáról milyen módon, milyen határidővel és az Önkormányzat mely szerve felé kell elszámolni. A támogatások igénylésére, kifizetésére és elszámolására vonatkozó részletes szabályokat önkormányzati rendelet határozza meg.

(3) A tárgyévi költségvetésben tervezett támogatási jellegű kiadások esetében, összesen 1 500 000-Ft keretösszeg (továbbiakban: polgármesteri keret) erejéig, a polgármester önállóan jogosult döntésre, támogatás megítélésére. A polgármesteri keret terhére megítélt összegekről- cél és támogatott szervezet/személy megjelölésével-, a polgármester, legkésőbb az éves zárszámadással egyidejűleg tájékoztatja a Képviselő-testületet. A polgármesteri keretből nyújtott támogatásokra a (2) bekezdés rendelkezéseit is alkalmazni kell, egyebekben a polgármesteri hatáskörben megítélt támogatásokra vonatkozó részletes eljárásrendet belső szabályzat rögzíti.

15. §

(1) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a tárgyévi munkatervében meghatározott időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.

(2) A költségvetési szervek vonatkozásában, a munkáltatói jogkör gyakorlója- átmeneti anyagi gondjaik enyhítése érdekében - az alkalmazottakat az adóéven belül munkabérelőlegben részesítheti. A munkabér előlegeket kizárólag úgy lehet folyósítani, hogy a visszafizetés utolsó részlete a tárgyév november hónapra járó rendszeres munkabérből levonható legyen.

(3) A költségvetési szervek és az Önkormányzat kiadásainak készpénzben történő teljesítésére az alábbi kifizetések teljesíthetők:

- a) társadalom-, és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatása,
- b) állományba nem tartozó személyek részére személyi juttatások kifizetése, közfoglalkoztatásban részt vevő foglalkoztatottak személyi juttatás kifizetése,
- c) munkába járás költségtérítése és kiküldetéssel kapcsolatos kiadások teljesítése,
- d) 200 eFt összeget meg nem haladó egyedi összegű szolgáltatási kiadások, készletbeszerzés, reprezentációs kiadások, szakmai -, üzemeltetési anyagok beszerzése és egyéb kis értékű tárgyi eszközök beszerzése ellenértékének kifizetése,
- e) az a)–d) pontokban foglaltak céljára felvett előlegek készpénzes kifizetése és a d) pontban meghatározott kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított áfa összegek .

16. §

Ez a rendelet 2024. február 2-án lép hatályba.

1. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1.sz..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2.sz..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3.sz..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4.sz..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5.sz..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6.sz..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7.sz..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8.sz..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9.sz..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10.sz..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. sz.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12.sz.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13.sz..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14.sz..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15.sz..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16.sz..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a 1/2024. (II. 1.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17.sz..pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

A Rendelet megalkotására az önkormányzati költségvetés elfogadására és tartalmára vonatkozó jogszabályi előírásokra és Kistarcsa Város Önkormányzata 2020-2024. évekre szóló Gazdasági programjára figyelemmel került sor.