

Kistarcsa Város Önkormányzata
5/2022. (II. 16.) önkormányzati rendelete

Kistarcsa Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről

Kistarcsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. 23.§ (2) bekezdésében és 34.§ (1) bekezdésében foglaltakra tekintettel, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

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 kiadásával 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 2022. évi költségvetése kiadási és bevételi eredeti előirányzat főösszegét **2 423 738 eFt** összegben állapítja meg, melyből az Önkormányzat elemi költségvetése bevételi kiadási főösszege **2 342 779 eFt**, mely **843 168 eFt** összegben tartalmazza a fenntartó által a költségvetési szervezeteknek biztosított irányító szervei finanszírozások összegét.

4. §

(1) Az Önkormányzat összevont 2022. évi bevételei kiemelt előirányzatonként az alábbi összegben kerülnek meghatározásra:

- | | |
|--|----------------------|
| a) működési célú támogatások államháztartáson belülről | 1 071 616 eFt |
| <i>ebből önkormányzat működése állami támogatása</i> | <i>1 009 044 eFt</i> |
| b) közhatalmi bevétel | 434 545 eFt |
| c) működési saját bevételek | 148 100 eFt |

d) működési célú átvett pénzeszközök	9 018 eFt
e) támogatás felhalmozási célra	14 780 eFt
<i>ebből Európai Unió forrásból</i>	<i>14 780 eFt</i>
f) felhalmozási saját bevételek	5 300 eFt
g) felhalmozási célú pénzeszköz átvétel/támogatás visszatérülés	13 428 eFt.
(2) Az Önkormányzat tárgyévi összevont-finanszírozási bevételek nélküli- bevételeiből	
a) működési célú bevételek	1 663 279 eFt,
b) felhalmozási célú bevételek	33 508 eFt összegűek.
(3) Az Önkormányzat összevont finanszírozási bevételei	
a) előző évi maradvány igénybevétele	726 951 eFt , ebből
<i>ebből önkormányzati maradvány összege</i>	<i>720 091 eFt</i>
<i>költségvetési szervi maradványok összege</i>	<i>6 860 eFt.</i>
b) külső finanszírozási bevételek tárgyévi előirányzata összege	0 eFt.

5. §

(1) Az Önkormányzat összevont, 2022. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban kerülnek meghatározásra:	
a) működési költségvetés kiadásai előirányzatának összege	1 810 075
eFt, melyből	
aa) személyi juttatások összege	752 395 eFt,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege	108 969 eFt,
ac) dologi jellegű kiadások összege	570 450 eFt,
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	13 000 eFt,
ae) egyéb működési célú kiadások összege	365 261 eFt,
af) ae) alpontból működési célú általános tartalék összege	20 000 eFt
ag) ae) alpontból fejlesztési célú tartalék összege	10 226 eFt.
b) felhalmozási célú költségvetési kiadások összege	544 494 eFt , melyből
ba) beruházások	510 459 eFt,
bb) felújítások összege	30 035 eFt,
bc) egyéb felhalmozási célú kiadás, támogatás	4 000 eFt.
c) a finanszírozási kiadások összege	69 169 eFt ,
ca) finanszírozási kiadásokon belül adósságszolgálat tőketörlesztésre	36 952 eFt.
(2) Az Önkormányzat összesített kiadásaiból	
a) a kötelező feladatok kiadási előirányzata	2 364 177 eFt,
b) az önként vállalt feladatok kiadási előirányzata	59 561 eFt,
c) az önként vállalt kiadáson belül a költségvetési tartalékok összege	30 226 eFt.
(3) Az Önkormányzat által a lakosságnak juttatott pénzbeli és természetbeni szociális ellátások 2022. évi kiadási előirányzata 13 000 eFt összegben kerül meghatározásra.	

6. §

Az Önkormányzat összevont 2022. évi költségvetésének egyenlege, a tárgyévi bevételek és kiadások egyenlege:

- a) működési költségvetési előirányzatok vonatkozásában - 146 796 eFt hiány,
- b) felhalmozási költségvetési előirányzatok vonatkozásában - 510 986 eFt hiány,
- c) finanszírozási költségvetési előirányzatok vonatkozásában 657 782 többlet, mely többlet, belső finanszírozásként, a 2021. évi maradvány igénybevételével az a) és b) pontokban rögzített hiányt a finanszírozási kiadások mellett finanszírozza.

7. §

(1) Az Önkormányzat 2022. évi összevont – közfoglalkoztatottak nélküli – eredeti létszám előirányzata a rendelet 12. számú melléklete szerint 139,5 álláshellyel kerül jóváhagyásra. Az engedélyezett álláshelyek számának meghatározásakor, a részmunkaidős foglalkoztatás arányosan kerül rögzítésre a költségvetési létszámkeretben.

(2) A közfoglalkoztatottak eredeti éves létszám-előirányzata az Önkormányzat 2022. évi elemi költségvetésében 1 fő, a vonatkozó hatósági szerződés szerint.

8. §

(1) Az Önkormányzat 2022. évi eredeti költségvetésében, Európai Uniós forrásból finanszírozott működési támogatással megvalósuló kiadások összege 8 672 eFt, mely az Európai Bizottság Oktatási, Audiovizuális és Kulturális Végrehajtó Ügynöksége által kiírt „Európa a polgárokért pályázat 2.1. testvérvárosi program alprogramja keretében kerül tervezésre. A jelen pontban rögzített testvérvárosi program érdekében tervezett tárgyévi működési bevétel összege 9 018 eFt.

(2) Az Önkormányzat 2022. évi eredeti költségvetésében, Európai Uniós forrásból finanszírozott felhalmozási támogatással megvalósuló kiadások előirányzott összege a VEKOP-6.1.1-21-2021-00020 azonosító számú, Kistarcsai Típegő Bölcsőde bővítése cél érdekében 294 096 eFt, mely projektcélhoz kapcsolódó tárgyévi felhalmozási célú támogatási bevételek összege 14 780 eFt összeg.

9. §

Az Önkormányzat összevont 2022. évi költségvetésében tervezett adósságszolgálattal összefüggő kiadási előirányzatok az alábbiak:

- a) KEHOP-5.2.9 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 1 198 eFt összegben kamat törlesztése.
- b) „Kistarcsa, Ifjúság tér korszerűsítése” érdekében, 2017.évi hitelszerződés alapján keletkezett adósságállomány törlesztéseként 21 429 eFt évi tőketörlesztés és 5 987 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 2 664 eFt kamat.

10. §

(1) Az Önkormányzat összevont 2022. évi költségvetési bevételeit és kiadásait mérlegszerűen, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.

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

(3) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek, valamint az Önkormányzat elemi bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a rendelet 3. számú melléklete tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat elemi - költségvetési szervek nélküli- költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és rovatok szerinti bontásban a rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek 2022. évi költségvetési kiadásait és bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és rovatok szerinti bontásban a rendelet 5.,6.,7.,8. számú mellékletei tartalmazzák.

(6) Az Önkormányzat elemi bevételeit feladatonként - kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti csoportosításban -, kiemelt előirányzatonként a rendelet 9. számú melléklete tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat elemi kiadásait feladatonként - kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti csoportosításban -, kiemelt előirányzatonként a rendelet 10. számú 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. számú melléklete tartalmazza.

(9) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2022. évi engedélyezett létszám keretét a rendelet 12. számú melléklete tartalmazza.

(10) Az Önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások és egyéb felhalmozási kiadások 2022. évi tervezett kiadásait a rendelet 13. számú melléklete célonként tartalmazza.

(11) Az Önkormányzat 2022. évi támogatásainak előirányzatait a rendelet 14. számú melléklete tartalmazza.

(12) Az Önkormányzat 2022. évi előirányzat felhasználási tervét a rendelet 15. számú melléklete tartalmazza.

(13) Az Önkormányzat által, a 2022. évben biztosítani kívánt közvetett támogatások előirányzott összegét a rendelet 16. számú melléklele tartalmazza.

(14) Az Önkormányzat a Stabilitási tv. 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. számú melléklele tartalmazza.

11. §

(1) A Képviselő-testület a 2022. évben a Kistarcsai Gesztenyész Óvoda vezetőjének vezetői pótlékát az illetményalap 130%-ban határozza meg. A Kistarcsai Gesztenyész Óvoda intézményvezető-helyettesi létszámát 3 főben, az intézményvezető-helyettesre vonatkozó pótlék mértékét az illetményalap 65%-ban, a tagóvoda vezető pótlékát 30%-ban hagyja jóvá. A Kistarcsai Gesztenyész Óvoda vezetője a tárgyévben havi 40 000-Ft összegű illetménykiegészítésre jogosult, mely a 11.§ (3) bekezdésében meghatározott keretösszeg terhére kerül megállapításra.

(2) A Képviselő-testület a 2022. évben, a Kistarcsai Gesztenyész Óvoda elemi költségvetésében - kizárólag a rendszeres személyi juttatások előirányzatán rendelkezésre álló összegben belül - biztosítja a 326/2013. (VIII.30.) Korm.rendelet 32/A.§ (1) bekezdésében meghatározott, a pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő munkakörökben foglalkoztatott és pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező közalkalmazottak részére illetménykiegészítés megállapítását. Ennek mértéke az őket megillető munkabértömegnek 3%-os keretösszege, melyből a munkavállalóknak járó egyedi összeg megállapítása munkáltatói jogkörben történik.

(3) A Képviselő-testület 2022. évben a Kistarcsai Gesztenyész Óvoda elemi költségvetésében - kizárólag a rendszeres személyi juttatások előirányzatán rendelkezésre álló összegben belül – 12 180 eFt összegben biztosítja a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény 77.§-a alapján munkáltatói hatáskörben megállapítható keresetkiegészítések fedezetét, mely éves keretösszegeből a pedagógus munkakörben foglalkoztatott munkavállalók a tárgyévi költségvetési év végéig, havi rendszerességgel, a munkáltató által megállapított összegben részesülnek.

(4) A Képviselő-testület a Kistarcsai Gesztenyész Óvoda valamennyi – a 11.§ (5) bekezdésen kívüli) munkavállalója számára 100 000-Ft/fő/év nettó összegben, béren kívüli, Széchenyi Pihenőkártya (továbbiakban SZÉP kártya) juttatást biztosít a 2022. évi költségvetésében. Az e bekezdés szerinti juttatás részletes feltételrendszerét a munkáltató által kidolgozott belső szabályzat tartalmazza.

(5) A Képviselő-testület a Kistarcsai Gesztenyész Óvoda pedagógus munkakörben foglalkoztatott munkavállalói részére a (4) bekezdésben rögzített juttatás éves mértékét nettó 195 000-Ft/fő/év összegben állapítja meg. Az e bekezdés szerinti juttatás részletes feltételrendszerét a munkáltató által kidolgozott belső szabályzat tartalmazza.

(6) A Képviselő-testület a Kistarcsai Gesztenyész Óvoda munkavállalói számára 2022. 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.

(7) Az Önkormányzat éves elemi költségvetésében a rendszeres személyi juttatások tervezett éves keretösszege 432 eFt összegben biztosítja a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény 77.§-a alapján, munkáltatói hatáskörben megállapítható kereset kiegészítések fedezetét, mely éves keretösszegeből az intézményi gyermekétkeztetés feladatellátása érdekében, gazdasági ügyintézői munkakörében foglalkoztatott munkavállalók a tárgyévi költségvetési év végéig, havi rendszerességgel, a munkáltató által megállapított összegben részesülnek.

(8) Az Alapszolgáltatási Központ vezetőjének vezetői pótléka 100 000 Ft/hó, az Alapszolgáltatási Központ vezetője a tárgyévben havi 60 000-Ft összegű illetménykiegészítésre jogosult a Rendelet 11.§ (10) bekezdés szerinti keretösszeg terhére.

(9) 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.

(10) A Képviselő-testület az Alapszolgáltatási Központ valamennyi munkavállalója számára 100 000Ft/fő/év nettó összegű, béren kívüli SZÉP kártya juttatást biztosít a 2022. évi költségvetésében. Az e bekezdés szerinti juttatás részletes feltételrendszerét a munkáltató által kidolgozott belső szabályzat tartalmazza.

(11) A Képviselő-testület az Alapszolgáltatási Központ munkavállalói számára 2022. évben 1000 Ft/hó/fő bruttó összegű bankszámla-hozzájárulást biztosít. A hozzájárulás havi egyenlő összege, az adott hónapra esedékes munkabérral egyidejűleg kerül kifizetésre, a jogosult bankszámlájára történő utalással.

(12) A Képviselő-testület 2022. évben, az Alapszolgáltatási Központ elemi költségvetésében - kizárólag a rendszeres személyi juttatások előirányzatán rendelkezésre álló összegen belül 5 040 eFt összegben biztosítja a közalkalmazottak jogállásáról szóló 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.

(13) A 2022. évben a közszolgálati tisztviselők részére költségvetési rendeletben biztosított cafetéria juttatás –közterheket is tartalmazó- összege 300.000-Ft/fő/év.

(14) A Képviselő-testület a Kistarcsai Polgármesteri Hivatal köztisztviselői számára 2022. évben 1000 Ft/hó/fő bruttó összegű bankszámla-hozzájárulást biztosít. A hozzájárulás évente havi egyenlő részletekben, az adott hónapra esedékes munkabérral egyidejűleg kerül kifizetésre, a jogosult bankszámlájára történő utalással.

(15) 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 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.

(16) A 2021. évben a költségvetési szervek elemi költségvetésében eredeti előirányzatként jutalom nem kerül tervezésre az alábbi kivételekkel:

a) Alapszolgáltatási Központnál védőnői munkakörben foglalkoztatottak részére az ún. Semmelweis naphoz kapcsolódóan felhasználásra kerülő jutalomkeret éves összege 300 eFt, melynek felhasználásáról az intézményvezető jogosult önállóan rendelkezni.

b) 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.

c) A Kistarcsai Polgármesteri Hivatalnál évközi többletfeladatok, célfeladatként elrendelt javadalmazása érdekében 1 740 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.

(17) A (16) bekezdésben foglaltakon kívül jutalom kifizetésére kizárólag az évközi bérmegettakarítás 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.

(18) A közszolgálati tisztviselői illetményalap összege 2022. évre Kistarcsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének a köztisztviselőknek adható egyes juttatásokról és támogatásokról szóló 21/2011.(V.20.) számú rendeletében meghatározott mértékben kerül tervezésre.

(19) A Képviselő-testület a Kistarcsai Polgármesteri Hivatal részére jóváhagyott tárgyévi rendszeres személyi juttatás keretösszegén belül –a közszolgálati tisztviselőkről szóló 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.

(20) A Képviselő-testület a Kistarcsai Polgármesteri Hivatal részére jóváhagyott tárgyévi rendszeres személyi juttatás keretösszegén belül –a közszolgálati tisztviselőkről szóló 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.

(21) A Kistarcsai Típegő Bölcsőde vezetője tárgyévben havi bruttó 40 000-Ft összegű vezetői pótlékra, továbbá havi bruttó 90 000 Ft összegű illetménykiegészítésre jogosult.

(22) A Kistarcsai Tipegő Bölcsőde valamennyi közalkalmazottja béren kívüli, „SZÉP kártya” juttatásra jogosult, intézményvezető és kisgyermeknevelő munkakört betöltő nettó 100 000-Ft/év/fő, az egyéb munkakörökben nettó 80 000-Ft/fő/év összegben. Az e bekezdés szerinti juttatás részletes feltételrendszerét a munkáltató által kidolgozott belső szabályzat tartalmazza.

(23) A Képviselő-testület a Kistarcsai Tipegő Bölcsőde munkavállalói számára 2022. 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.

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. A polgármester az Önkormányzat nevében önállóan jogosult az átmenetileg szabad pénzeszközökből Önkormányzati Magyar Államkötvény (továbbiakban ÖMÁK) értékpapír vásárlására és annak értékesítésére, az Önkormányzat likviditási igényéhez igazodva. 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 vagyónbiztonságát, valamint az Önkormányzat tulajdonában álló épületeket, építményeket fenyegető katasztrófa helyzet, elemi csapás megelőzése, illetőleg 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 ülésén tájékoztatja.

b) A polgármester a tárgyévi költségvetésben jóváhagyott, általános és /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- összeghatárra tekintet nélkül- kötelezettségvállalásra, a tárgyévi költségvetésben elkülönített tartalék előirányzatok terhére, a „VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-0061” azonosítószámú, Kistarcsai Tipegő Bölcsőde építése megnevezésű, Európai Unió forrásból is támogatott projekttel összefüggésben folyó peres eljárásokban, a döntéshozatalra jogosult Bíróság által elrendelt egyes fizetési kötelezettség biztosítása érdekében. A polgármester az e pontban foglalt felhatalmazás alapján vállalt kötelezettségekről azok vállalását/elrendelését 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 feladatmaradás 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 pénzeszközeiből (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 2022. évben első alkalommal július 31-ig, -a tárgyévi rendeletmódosításra vonatkozó előterjesztés során -, azt követően legkésőbb minden negyedévet követő 30 napon belül, az aktuális költségvetési rendeletmódosításra 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 tárgyévi 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-testület 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.

14. §

(1) A polgármester jogosult a 14. számú 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. számú mellékletben meghatározott, együttesen 8 600 000-Ft éves keretösszegben, a Humánpolitikai Bizottságra és a Sport, Közlekedési és Környezetvédelmi Bizottságra ruházza 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 1 000 000- 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 a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

Általános indoklás

Kistarcsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ában kapott felhatalmazás alapján alkotja meg Kistarcsa Város Önkormányzatának (továbbiakban az Önkormányzat) 2022. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendeletét, mellyel meghatározásra kerül a tárgyévi kötelező és önként vállalt feladatok forrásigénye és a kapcsolódó teljesíthető kiadási keretszámok. A rendelet kijelöli a települést érintő tárgyévi fejlesztéseket, azok forrását és azok megvalósulása érdekében tervezhető kiadások mértékét is rögzíti, továbbá a költségvetés végrehajtása során alkalmazandó helyi szabályokat, előírásokat, az Önkormányzat egyes szerveinek a költségvetés végrehajtásával összefüggő feladatait, jogkörét.

Részletes indokolás

az 1.§-hoz

Az államháztartásra vonatkozó előírásokra figyelemmel határozza meg a rendelet hatályát.

2.§-hoz

Rögzítésre kerülnek az Önkormányzat fenntartásában álló költségvetési szervek, melyekre kiterjed a rendelet hatálya, továbbá a gazdasági szervezettel rendelkező és gazdasági szervezeti feladatokat ellátó Kistarcsai Polgármesteri Hivatal.

3.§-hoz

Meghatározásra kerül az Önkormányzat és költségvetési szervek összevont kiadási-bevételi előirányzat főösszege, az Önkormányzat elemi költségvetése főösszege, a költségvetési szerveknek átadni tervezett intézményfinanszírozás összege.

4.§-hoz

Meghatározásra kerül a tárgyévi összevont bevételi főösszegegen belül a kiemelt előirányzatok összege (államháztartási számviteli rovatrend szerinti tartalommal, megnevezéssel) a működési és felhalmozási, valamint finanszírozási bevételi előirányzatok összege.

5.§-hoz

Meghatározásra kerül a tárgyévi összevont kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatok összege (államháztartási számviteli rovatrend szerinti tartalommal, megnevezéssel) a működési és felhalmozási, valamint finanszírozási kiadási előirányzatok összege, a kötelező és önként vállalt feladatok kiadásainak összege elkülönítetten, továbbá számszerűen a lakosságnak nyújtott támogatások éves tervezett összege, eFt-ban.

6.§-hoz

A tárgyévi költségvetési egyenleg kerül rögzítésre működési egyenleg, felhalmozási egyenleg és finanszírozási egyenleg részletezettségben, a működési hiány finanszírozását magyarázza.

7.§-hoz

Meghatározza a tárgyévi engedélyezett létszámot tartalmazó mellékletet és annak összesített adatát, elkülönítetten kimondja a közfoglalkoztatottak tárgyévi tervezett létszámát.

8.§-hoz

Az (1)-(2) bekezdések elkülönítetten ismertetik az Európai Unió forrásból megvalósuló tárgyévi projektek kiadásainak és bevételeinek tervezett összegét.

9.§-hoz

Az Önkormányzat adósságszolgálatl összefüggő tárgyévi tőke és kamatkidásait tartalmazza, adósságot keletkeztető ügyletenként.

10.§-hoz

A tárgyévi költségvetési rendelet mellékleteinek, táblarendszerének tartalmát rögzíti 1-17.számú mellékletekre utalva.

11.§-hoz

A tárgyévi költségvetésben az egyes költségvetési szerveknél és Önkormányzatnál részletesen meghatározza a személyi juttatásokat érintő egyes jogcímekhez kapcsolódó kiadásokat, azok keretösszegét, az adható béren kívüli juttatások , bankszámla hozzájárulás összegét, a költségvetési szervek vezetőinek járó vezetői pótlék és adható illetmény kiegészítés összegeit, az egyes költségvetési szervek tekintetében a munkavállalóknak adható illetménykiegészítések, célfeladat, érdekeltségi jutalék éves keretösszegét (1)-(23) bekezdésekben.

12.-13.§-hoz

2022.évi költségvetés végrehajtása során alkalmazandó szabályokat rögzítik, a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel, előirányzat-módosítással és előirányzat-átcsoportosítással összefüggésben, mind az Önkormányzat mind pedig a költségvetési szervek elemi költségvetése vonatkozásában. Rögzítésre kerülnek a kötelezettségvállalásra vonatkozó polgármesteri/költségvetési szerv vezetői jogkörök, a tartalékból történő előirányzat átcsoportosítás és kötelezettségvállalás esetei, az átruházott hatáskörben megvalósult döntésekre vonatkozó tájékoztatási kötelezettség.

14.§-hoz

A 2022.évi költségvetés végrehajtása során kijelöli a rendelkezés a Bizottság(ok)nak átruházott döntési jogkör mértékét a támogatások megítélése vonatkozásában. Az egyéb, az Önkormányzat által nyújtandó támogatások tekintetében alkalmazandó szabályokat és a polgármester által adható támogatások keretösszegét rögzíti.

15.§-hoz

Kijelöli a költségvetési rendelet módosítására vonatkozóan tervezett ütemet, rögzíti a munkabérelőleg nyújtás lehetőségét az Önkormányzat és költségvetési szervek vonatkozásában, továbbá nevesíti a készpénzben teljesíthető kiadások körét, jogcímét.

16.§-hoz

Hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

1-17.számú mellékletek

1-17.számú mellékletek a helyi önkormányzatok költségvetése megalkotása során kötelezően ismertetendő összevont kiadási és bevételi előirányzatokat(1-3.mellékletek), költségvetés egyenlegét(1.számú mellékletben), elemi költségvetések részletes előirányzatait(4-8.sz.mellékletekben), kötelező és önként vállalt feladatok bevételeit kiadásait (9-11.sz. mellékletekben), létszám előirányzatokat (12.számú melléklet), tárgyévi fejlesztéseket célonként(13.sz.melléklet), Önkormányzat által nyújtott működési támogatások tervezett tárgyévi összegét (14.sz. melléklet), előirányzat felhasználási tervet (15.sz.melléklet), közvetett támogatások tárgyévi tervadatát (16.sz. melléklet), adósságszolgálatlal összefüggő adatokat (17.sz.melléklet) tartalmazzák.