

Kistarcsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelete

Kistarcsa Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

[1] A szabályozás célja a Kistarcsa Város Önkormányzata által ellátott kötelező és önként vállalt feladatok éves költségvetési kereteinek megállapítása, a települési önkormányzat által fenntartott intézmények és egyéb infrastruktúra működtetési és fejlesztési lehetőségeinek, a helyi közigazgatásban foglalkoztatott munkavállalók juttatásainak tárgyévi pénzügyi keretrendszerének megállapítása.

[2] 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 kiadásával kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáért felelős szervezet a Kistarcsai Polgármesteri Hivatal, mely gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv.

¹3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat összevont 2025. évi költségvetése kiadási és bevételi előirányzat főösszegét **3 603 636 996 Ft** összegben állapítja meg, melyből az Önkormányzat elemi költségvetése bevételi- kiadási főösszege **3 540 244 819 Ft**, mely **1 336 802 813 Ft** összegben tartalmazza a fenntartó által a költségvetési szerveknek biztosított irányító szervi finanszírozások összegét.

4. §

(1) Az Önkormányzat összevont 2025. évi bevételei kiemelt előirányzatonként az alábbi összegben kerülnek meghatározásra:

¹ Módosította a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 1. pontja

- ²a) működési célú támogatások államháztartáson belülről(B1) 1 306 014 564 Ft, ebből önkormányzat működése állami támogatása (B11) 1 259 875 165 Ft
- ³b) közhatalmi bevétel(B3) 1 009 002 111 Ft
- ⁴c) működési célú saját bevételek(B4) 234 352 540 Ft
- d) működési célú átvett pénzeszközök(B6) 0 eFt
- e) felhalmozási célú támogatások (B2) 349 291 923 Ft, *ebből Európai Unió forrásból* 349 291 923 Ft
- ⁵f) felhalmozási célú saját bevételek(B5) 17 200 000 Ft
- ⁶g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) 25 210 76 Ft.

(2) Az Önkormányzat tárgyévi összevont-finanszírozási bevételek nélküli- bevételeiből

- ⁷a) működési célú bevételek 2 549 369 215 Ft,
- ⁸b) felhalmozási célú bevételek 391 702 683 Ft összegűek.

⁹(3) Az Önkormányzat összevont finanszírozási bevételei **662 565 098 Ft**, ebből

- ¹⁰a) előző évi maradvány igénybevétele 662 565 098 Ft, *ebből önkormányzati maradvány összege* 648 320 331 Ft,
- ¹¹b) *költségvetési szervi maradványok összege* 14 244 767 Ft.
- c) külső finanszírozási bevételek tárgyévi előirányzata összege 0 eFt.

5. §

(1) Az Önkormányzat összevont, 2025.évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban kerülnek meghatározásra:

- ¹²a) **működési költségvetés kiadási előirányzatainak összege 3 016 111 427 Ft**, melyből
 - aa) személyi juttatások összege 1 189 885 205 Ft,
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege 166 190 673 Ft,
 - ac) dologi kiadások összege 844 712 648 Ft,
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 14 400 000 Ft,
 - ae) egyéb működési célú kiadások módosított összege 800 922 901 Ft,
 - af) ae) alpontról működési célú általános tartalék összege 9 359 861 Ft
 - ag) ae) alpontról fejlesztési célú tartalék összege 113 244 363 Ft
 - ah) ae) alpontról jövőben várható kötelezettség érdekében céltartalék 0 eFt.
- ¹³b) **felhalmozási célú költségvetési kiadások összege 497 514 789 -Ft**, melyből
 - ba) beruházások 182 514 789-Ft,
 - bb) felújítások összege 15 000 000 Ft,
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadás, támogatás 0 Ft.
- ¹⁴c) a finanszírozási kiadások összege **90 010 780 Ft**, finanszírozási kiadásokon belül adósságszolgálat törlesztésre 36 952 000 Ft.

² Módosította a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 2. pontja

³ Módosította a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 3. pontja

⁴ Módosította a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 4. pontja

⁵ Módosította a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 5. pontja

⁶ Módosította a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 6. pontja

⁷ Módosította a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 7. pontja

⁸ Módosította a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 8. pontja

⁹ Módosította a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 9. pontja

¹⁰ Módosította a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 10. pontja

¹¹ Módosította a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 11. pontja

¹² Módosította a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 12. – 19. pontja

¹³ Módosította a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 20. – 22. pontja

¹⁴ Módosította a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 23. pontja

¹⁵(2) Az Önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadási előirányzata 3 438 198 132 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadási előirányzata 165 438 864 Ft,
- c) az önként vállalt kiadáson belül a költségvetési tartalékok összege 127 604 224 Ft.

¹⁶(3) Az Önkormányzat által a lakosságnak juttatott pénzbeli és természetbeni szociális ellátások 2025. évi kiadási előirányzata 14 400 000 Ft összegben kerül meghatározásra.

¹⁷6. §

Az Önkormányzat összevont 2025. évi módosított költségvetésének egyenlege, a tárgyévi bevételek és kiadások egyenlege:

- a) működési költségvetési előirányzatok vonatkozásában – 466 742 212 Ft hiány,
- b) felhalmozási költségvetési előirányzatok vonatkozásában – 105 812 106 eFt hiány,
- c) finanszírozási költségvetési előirányzatok vonatkozásában 572 554 318 többlet, mely többlet, belső finanszírozásként, a 2024. évi maradvány igénybevételeivel az a) és b) pontokban rögzített hiányt a finanszírozási kiadások mellett finanszírozza.

7. §

Az Önkormányzat 2025. évi összevont – közfoglalkoztatottak nélküli – eredeti létszám előirányzata a rendelet 12. melléklete szerint 142,5 álláshellyel kerül jóváhagyásra. Az engedélyezett álláshelyek számának meghatározásakor, a részmunkaidős foglalkoztatás arányosan kerül rögzítésre a költségvetési létszámkeretben.

8. §

(1) Az Önkormányzat 2025. 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 47 972 944 Ft, mely projektcélhoz kapcsolódó tárgyévi felhalmozási célú támogatási bevételek módosított összege 41 871 169 Ft.

(2) Az Önkormányzat 2025. 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 322 333 226 Ft, mely projektcélhoz kapcsolódó tárgyévi felhalmozási célú támogatási bevételek előirányzott összege 307 420 754 Ft

(3) Az Önkormányzat 2025. 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 59 144 196 Ft, mely projektcélhoz kapcsolódó tárgyévi felhalmozási célú támogatási bevételek módosított összege 0 eFt.

(4) Az Önkormányzat 2025. évi eredeti költségvetésében, Európai Unió forrásból is finanszírozott felhalmozási célú támogatással megvalósuló kiadások előirányzott összege a Top Plusz 1.2.1-21-

¹⁵ Módosította 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 24. – 26.pontja

¹⁶ Módosította a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 27. pontja

¹⁷ Módosította a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 4. § 28. – 30. pontja

PT1-2022-00055 azonosító számú, „Kerékpáros infrastruktúra fejlesztése Kistarcsán” cél érdekében 109 457 582 Ft.

¹⁸(5) Az Önkormányzat 2025. évi módosított költségvetésében, Európai Unió forrásból is finanszírozott működési célú támogatással megvalósuló kiadások előirányzott összege a TOP_PLUSZ-3.1.3-23-PT1-2024-00029 azonosító számú, Helyi humán fejlesztések Kistarcsán cél érdekében 25 849 400 Ft, mely projektcélhoz kapcsolódó tárgyévi működési célú támogatási bevételek előirányzott összege 25 849 400 Ft.

9. §

Az Önkormányzat összevont 2025. 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 2 131 eFt összegben kamat törlesztése.
- b) „Kistarcsa, Ifjúság tér korszerűsítése” érdekében, 2017.évi hitelszerződés alapján keletkezett adósságállomány törlesztéseként 21 429 eFt évi tőketörlesztés és 17 215 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 8 235 eFt kamat.

10. §

(1) Az Önkormányzat összevont 2025. 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 2025. 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 előirányzatokként a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

¹⁸ Kiegészítette a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 1. §-a

- (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 2025. évi engedélyezett létszám keretét a rendelet 12. melléklete tartalmazza.
- (10) Az Önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások 2025. évi tervezett kiadásait a rendelet 13. melléklete célonként tartalmazza.
- (11) Az Önkormányzat 2025. évi működési támogatásai kiadásainak előirányzatait a rendelet 14. melléklete tartalmazza.
- (12) Az Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási tervét a rendelet 15. melléklete tartalmazza.
- (13) Az Önkormányzat által, a 2025. 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 2025. évben a Kistarcsai Gesztenyés Óvoda vezetőjének vezetői pótlékát a 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.
- (2) A Képviselő-testület a 2025. 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 munkabért havi bruttó 80 000-Ft összeggel meghaladó illetményre jogosult.
- (3) A Képviselő-testület 2025. 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 a 2024. decemberre vonatkozó illetményhez mérten, átlagos éves 21,2 %-os mértékű illetményemelést tesz lehetővé. Az illetményemelésekre vonatkozó munkáltatói intézkedések kizárólag a Magyarország 2025.évi költségvetéséről szóló törvény alapján, az államháztartásért felelős miniszter döntése szerint, a

2025.01.01-jétől hatályos pedagógus bérfejlesztés érdekében az Önkormányzatnak megítélt támogatás mértékéig terjedhet. A munkáltatói illetmény megállapítás érdekében szükséges központi támogatást az Önkormányzat teljes egészében átadja a Kistarcsai Gesztenyés Óvoda intézménynek intézményfinanszírozás útján, melynek eredeti tárgyévi összege 65 682 000 Ft.

(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 2025. 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 2025. 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 3 160 000 Ft 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 180 000-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 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 2025. évi költségvetésében. Az e bekezdés szerinti juttatás részletes feltételrendszerét a munkáltató által kidolgozott belső szabályzat tartalmazza.

(10) A Képviselő-testület az Alapszolgáltatási Központ munkavállalói számára tárgyévben 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 2025. évben, az Alapszolgáltatási Központ elemi költségvetésében - kizárólag a rendszeres személyi juttatások előirányzatán rendelkezésre álló összegben belül 20 185 000 Ft 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 2025. 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 2025. 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 2025. 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 érdekelttségéről szóló külön rendelettel megállapított juttatás éves keretösszege 8 000 000 Ft összegben, mely tartalmazza a kapcsolódó munkáltatói közterheket is.
- b) A Kistarcsai Polgármesteri Hivatalnál évközi többletfeladatok, célfeladatként elrendelt javadalmazása érdekében 7 240 000 Ft összeg kiadási előirányzat tervezett a személyi juttatások között, továbbá 4 680 000 Ft 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 tárgyévi közszolgálati tisztviselői illetményalap összege 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, segéd közterület-felügyelői munkakörben, a közterület-felügyeletet támogató adminisztratív munkakörben dolgozó tisztviselők részére. A gépjármű-vezetési pótlék mértéke a pótlékszámításra vonatkozó illetményalap 13%-a.

(20) A Kistarcsai Típegő Bölcsőde vezetője, tárgyévben havi bruttó 40 000-Ft összegű vezetői pótlékra, továbbá havi bruttó 200 000 Ft összegű illetménykiegészítésre jogosult.

(21) A Kistarcsai Típegő 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 Típegő Bölcsőde munkavállalói számára 2025. évben 1000 Ft/hó/fő bruttó összegű bankszámla-hozzájárulást biztosít. A hozzájárulást havi egyenlő összege, az adott hónapra esedékes munkabérrel egyidejűleg kerül kifizetésre, a jogosult bankszámlájára történő utalással.

(23) A polgármester 23 190 Ft/hó bruttó összegben jogosult az idegen nyelvtudás után járó 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 pénzintézeténél 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- összeghatárra tekintet nélkül- a bevételi és kiadási előirányzatok egyidejű módosítására és az előirányzat terhére kötelezettségvállalásra, a „TOP-Plusz-3.1.3-23-PT1-2024-00029” azonosítószámú, „Helyi humán fejlesztések Kistarcsán” elnevezésű, Európai Unió forrásból is támogatott projektnek Konzorcium tagjaként, 2025.évben megvalósuló projektelemei beszerzése érdekében. A polgármester az e pontban foglalt felhatalmazás alapján vállalt kötelezettségekről, azok pénzügyi teljesítéséről legkésőbb az átruházott hatáskörben hozott döntéseiről szóló tájékoztatóval egyidőben beszámolni köteles a

Képviselő-testületnek. A jelen bekezdés szerinti Projekt megvalósítás érdekében Kistarcsa Város Önkormányzatát, mint Konzorciumi tagot megillető támogatás összege 60 582 000-Ft.

¹⁹d) A polgármester jogosult - összeghatárra tekintet nélkül - a kiadási előirányzatok módosítására a TOP_PLUSZ-3.3.2-21-PT1-2022-00044 azonosítószámú, Kistarcsai Egészségház bővítése és infrastruktúra fejlesztése elnevezésű, Európai Unió forrásból is támogatott projekt megvalósítása során felmerülő, a támogatási összegen felüli többletkiadások fedezetének biztosítása érdekében. A polgármester az e pont szerint végrehajtott előirányzat módosításról, 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 Ügyrendi 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 szervre 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

¹⁹ Kiegészítette a 16/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 2. §-a

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 tárgyévi 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 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-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 összehatár nélkül átcsoportosíthatják az irányító szerv, ill. a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett, amennyiben számviteli rovatot összességében 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 és Sport 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 1 500 000-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 tárgyévi 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 költségterítése 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 2025. február 28-án lép hatályba, és 2026. december 31-én hatályát veszti.

Juhász István
polgármester

dr. Gotthard Gábor
jegyző

Kihirdetés napja: 2025. február 27.

dr. Gotthard Gábor
jegyző.

1. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1.-2.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2.-1.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3.-1.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4.-1.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5.-1.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6.-1.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7.-1.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8.-1.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9.-1.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10.-1.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11.-1.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

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

13. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13.-2.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14.-3.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15.-2.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16.-2.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17.-2.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Kistarcsa Város Önkormányzata által ellátott kötelező és önként vállalt feladatok éves költségvetési kereteinek megállapítása törvényben a testület számára előírt kötelezettség, mely költségvetés a települési önkormányzat által fenntartott intézmények és egyéb infrastruktúra működtetési és fejlesztési lehetőségeknek biztosít forrást, valamint a helyi közigazgatásban foglalkoztatott munkavállalók juttatásainak tárgyévi pénzügyi keretrendszerét is megállapítja.

A rendelet közvetlen hatással van a város életére a költségvetésben biztosított társadalom-, szociálpolitikai ellátásokon, a kötelező feladatokat ellátó intézményhálózat működtetésén, a tárgyévi településen megvalósuló fejlesztéseken keresztül, a rendelet az önkormányzat által ellátott feladatok minőségét, közszolgáltatások színvonalát befolyásolja.