

**Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (XII. 16.)
önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2025. évi átmeneti gazdálkodásáról

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés *a)* pontjában foglalt felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (1) bekezdésében, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiből szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés *l)* pontjában foglalt feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

E rendelet hatálya a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzatra (a továbbiakban Önkormányzat) és Képviselő-testületére (a továbbiakban Képviselő-testület), valamint annak Bizottságaira, a Budapest XVI. kerületi Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) és az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (a továbbiakban: költségvetési szervek) terjed ki.

2. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a jegyzőt és a költségvetési szervek vezetőit, hogy az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint a költségvetési szervek bevételeit folyótólágon beszedjék.

3. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a jegyzőt és a költségvetési szervek vezetőit, hogy működési kiadásait a 2024. évi költségvetési rendelet eredeti előirányzatainak alapulvételével folytatólágon a 2025. évi költségvetési rendelet megalkotásáig teljesítsék a következők szerint:

- a)* A működési kiadások területén a költségek fedezetére főszabályként havonta a 2024. évi eredeti előirányzatok 1/12 része áll rendelkezésre.
- b)* A 2025. évre áthúzódó kötelezettségvállalásokból, megkötött szerződésekből eredő fizetési kötelezettségek teljesíthetők a 2024. évi költségvetési maradvány terhére, új kötelezettségvállalásra csak a rendelettervezetben nevesített feladatok esetén kerülhet sor.
- c)* Az Önkormányzat által a költségvetési szervek részére folyósított költségvetési támogatás csak az alapító okiratban meghatározott feladataik ellátásához szükséges működési kiadások finanszírozásához használható fel.

(2) A személyi juttatások, valamint a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó finanszírozásának szabályai a következők:

- a)* A 2025. évi átmeneti gazdálkodás ideje alatt a 2024. december havi és a 2025. január havi illetmények fizethetők ki a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően. A költségvetési szervek elvégezhetik a 2025. januárban esedékes átsorolásokat, illetve kifizethetik az ebből eredő megemelt összegű illetményeket a hatályos jogszabályokban foglaltaknak megfelelően.
- b)* Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 6/2024. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. § (10) bekezdésében szabályozott hűségpótlék kifizethető a 2025. évi átmeneti gazdálkodás ideje alatt.

- c) A Polgármesteri Hivatal esetében a köztisztviselők előmenetelével kapcsolatos, átsorolásokkal együtt járó átsorolások elvégezhetőek, illetve kifizethető az ebből eredő megemelt összegű illetmény.
- d) A munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó esetében a jogszabályi előírásokból adódó fizetési kötelezettségeknek eleget kell tenni.
- e) A jubileumi jutalom, az esedékesség napján teljes összegben kifizethető.
- f) A rehabilitációs hozzájárulás a bevallásban szereplő összegben kifizethető.
- g) Kifizethetőek a folyamatban lévő tanulmányi szerződések esedékes díjai.
- h) A Kerületgazda Szolgáltató Szervezet intézményvezetője megbízási szerződést köthet a 2024. december 31-én lejáráó, hat főt érintő parkóri szerződések újra kötésére mindösszesen 6 374 556 Ft összegben, mely a szociális hozzájárulási adót is tartalmazza, továbbá intézkedhet a 2024. decemberben hónapban két műszakban zöldhulladék begyűjtést végző 15 fő közalkalmazott részére 15 munkanap utáni éjszakai pótlék és jutalom számfejtéséről mindösszesen 2 389 950 Ft összegben, mely a szociális hozzájárulási adót is tartalmazza.
- i) A XVI. kerületi Kertvárosi Idősek Otthona intézményvezetője gondoskodhat egy üres állás betöltéséről ügyviteli munkatárs feladatkörben.

(3) A dologi kiadások esetében az áthúzódó kiadásokon felül a keretösszegek a 2024. évi eredeti előirányzatok 1/12 részéig biztosítottak. Ettől eltérően:

- a) Kifizethetőek a szerződési kötelezettségből adódó év elején esedékes negyedéves, féléves vagy éves díjak.
- b) A közüzemi díjak (villamos energia, gáz, víz- és csatornadíjak) és ahol van, a vásárolt élelmezés költsége a tényleges, számla szerinti értékben kifizethető.
- c) ÁFA jogcímen kifizethetőek mindazon tételek, amelyek az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvényből adódóan fizetési kötelezettségként jelentkeznek.
- d) Kifizethető a 2025. évi vagyon-és felelősségbiztosítás éves díja egy összegben, valamint bármely más biztosítás negyedéves díja, továbbá kifizethetőek a fasor vagy úthiba miatti önrészek.
- e) A számlás megbízási díjakra a határozatlan idejű szerződések díjain felül kötelezettség vállalható a Vagyongazdálkodási Iroda feladatkörében a közüzemi mérőórák leolvasására és a mérőórák ellenőrzésére, valamint az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanokkal kapcsolatos műszaki ellenőri feladatok ellátására. A költségvetési szervek vonatkozásában a 2024. december 31-ig lejárt szerződés esetén csak a fenntartó előzetes írásbeli engedélyével köthető meg újra ugyanarra a feladatra a szerződés.
- f) Az egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások között az ingatlan értékesítéssel és hasznosítással kapcsolatos kiadásokra az időarányos részen felül rendelkezésre áll 1 000 000 Ft, továbbá a Humán Iroda intézményekkel összefüggő kiadásai előirányzaton az Iránytű kiadvány nyomdai költségeire 700 000 Ft áll rendelkezésre.
- g) A vásárolt közszolgáltatások között az időarányos részen felül kötelezettség vállalható az ovikori program szállítási és jégpálya bérletével összefüggő költségekre 7 000 000 Ft-ig, valamint a szállítási szolgáltatási díjak előirányzaton az óvodás gyermekek fejlesztését szolgáló Erdei SzenzoMotoros Torna (ESMT) költségeire 2 640 000 Ft áll rendelkezésre.
- h) A Kerületgazda Szolgáltató Szervezet intézményvezetője intézkedést tehet a gyógyszerbeszerzés előirányzat terhére kullancs elleni védőoltások megrendelésére 343 980 Ft erejéig.
- i) A Kertvárosi Helytörténeti és Emlékezet Központ intézményvezetője 1 968 500 Ft-ig vállalhat kötelezettséget a Képeslaptörténetek időszaki kiállítás és megnyitó, a Kommunizmus Áldozatainak Emléknapja költségeire és a Képes lóvasúttörténet könyvkiadásra.
- j) A Napraforgó Család- és Gyermejkölési Központ intézményvezetője kötelezettséget vállalhat a munkatársak BKK Zrt. negyedéves bérletének beszerzésére,

- k) Az Önkormányzat kötelezően ellátandó működési feladatok kiadásai és önként vállalt működési feladatok kiadásai esetében a 2024. évről áthúzódó kötelezettségvállalásokon felül a 2024. évi eredeti előirányzatok időarányos szintjéig vállalható kötelezettség, valamint árváltozás esetén és a közüzemi díjak tekintetében teljesíthető az időarányosnál nagyobb összegű számla kifizetése. A zöldterület kezelések között a villamos energia díjára, valamint a vízdíj költségére 1 000 000 - 1 000 000 Ft áll rendelkezésre. A lakáscélú és a nem lakáscélú külső kezelésű társasházak közös költségére a 2024. évi előirányzatok egynegyede áll rendelkezésre. A külső kezelésű társasházak előre nem látható kiadásai előirányzat terhére kifizethető a XVI. kerület Rákosi út 71. szám alatti társasház közgyűlése által meghozatalra kerülő egyösszegű célbefizetés előírásának összege. A nem lakáscélú ingatlanok javítására, karbantartására az időarányos részen felül rendelkezésre áll az egyéb, előre nem látható sürgősségi hibajavításra 1 000 000 Ft. A lakáscélú ingatlanok javítására, karbantartására az időarányos részen felül rendelkezésre áll az egyéb, előre nem látható sürgősségi hibajavításra 1 000 000 Ft. A Környezetvédelmi Alap terhére 19 000 000 Ft-ig vállalható kötelezettség, mely 400 fa és a faültetéshez szükséges kellékek beszerzésére fordítható, valamint 10 000 000 Ft-ig vállalható kötelezettség csapadékvíz gyűjtő edények beszerzésére. Az üdülői szálláshely szolgáltatás előirányzaton rendelkezésre áll a tusnádfürdői ingatlan gondnoki feladatainak ellátására 2025. február 3-ig érvényes szerződés újra kötése költségének a fedezete, valamint az esetlegesen felmerülő javítási és egyéb kiadásokra az időarányos részen felül további 500 000 Ft.
- l) A XVI. kerületi Kertvárosi Idősek Otthona villamosenergia-vásárlási szerződésének megkötésére – mely a 2025. április 1-je utáni időszakra szól – közbeszerzési eljárást indíthat, melynek forrásául az intézmény költségvetésében bruttó 55 000 000 Ft biztosított, továbbá a közbeszerzési szakértő alkalmazására bruttó 1 270 000 Ft.
- m) A XVI. kerületi Kertvárosi Idősek Otthona szerződéskötéseihez az esetlegesen felmerülő díjak vagy a fedezet rendelkezésre állásának biztosításához az intézmény költségvetésében 10 000 000 Ft tartalékkeret áll rendelkezésre, melynek felhasználása fenntartói jóváhagyást igényel, továbbá az összeg felhasználás hiányában elvonásra kerül.
- n) A Területi Szociális Szolgálat kötelezettséget vállalhat a Közös gyermek és nyugdíjas napközi program megnevezésű pályázaton elnyert támogatás 2024. évben fel nem használt részének erejéig a program megvalósítása és a támogatás elszámolásának céljából.
- o) Az ellátottak pénzbeli juttatásai tekintetében a törvényen, illetve a szociális és gyermekvédelmi települési támogatásokról szóló 1/2015. (II. 23.) önkormányzati rendeleten és a Kertvárosi lakásrezsi támogatásról szóló 19/2022. (IX. 23.) önkormányzati rendeleten alapuló kötelezettségek mértékéig vállalható kötelezettség, illetve teljesíthető kifizetés, valamint - korlát nélkül - szükség esetén nyújtható támogatás a kríziskeretből, továbbá a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat 2025. évi helyi szintű támogatásához a 265/2024. (X. 16.) Kt. határozat értelmében vállalható kötelezettség.
- p) A REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. számára az Önkormányzat 2025. január 10-ig 15 000 000 Ft kamatmentes kölcsönt folyósít abban az esetben, ha a Kft. a 2024. évben biztosított kamatmentes kölcsönt 2024. december 31. napjáig az Önkormányzat részére visszafizette.
- q) A 2025. évi költségvetési rendelet elfogadásáig támogatás nyújtására az áthúzódó vagy folyamatos kötelezettségvállalásokon felül nincs lehetőség, kivételt képez a kerületi lakosok közösségi célú igényeinek teljesítését vállaló civil szervezetek támogatásáról szóló 15/2015. (V. 27.) önkormányzati rendelet szerint a sportegyesületek részére kiírt pályázatok fedezetével szolgáló Kerületi Sport támogatása, Kerületi Sportegyesületek közvetlen, utánpótlás nevelés támogatás előirányzat, ahol rendelkezésre áll a 2025. évi pályázat kiírásához 225 000 000 Ft.

4. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásai tekintetében a 2025. évre áthúzódó kötelezettségvállalásokon felül a következők szerint járjon el:

- a) Épület beszerzés, létesítés előirányzaton útlejegyzésre kifizethető a Budapest Főváros Kormányhivatala határozata szerinti kisajátításért megállapított kártalanítási összeg.
- b) Az „Egészséges utcák” uniós pályázat előkészítésére, tervezési díjakra, szakértői díjakra abban az esetben áll rendelkezésre 20 000 000 Ft, ha az Önkormányzat által a 2024. évben benyújtott pályázat elfogadásra kerül.
- c) A Tervezések, szabályozási és rendezési tervek előirányzaton az áthúzódó kötelezettségvállaláson felül további 3 000 000 Ft áll rendelkezésre az Intézményfejlesztési Iroda feladatkörében tervezésekre.
- d) A földtani kutatási engedély iránti kérelem letétjének biztosítására 100 000 000 Ft áll rendelkezésre a kertvárosi energetikai fejlesztési alap előirányzatán.
- e) A felújítási és karbantartási céltartalékból új feladatokra felhasználható keretösszeg előirányzatán az áthúzódó kötelezettségvállalásokon felül 22 500 000 Ft áll rendelkezésre a váratlanul felmerülő kiadásokra.
- f) Az Önkormányzat egyéb felhalmozási célú kiadásai (felhalmozási célú támogatások) vonatkozásában a 2024. évről áthúzódó kötelezettségvállalásokon felül a 2025. évi költségvetési rendelet elfogadásig támogatás nem nyújtható.
- g) A XVI. kerületi Kertvárosi Idősek Otthona bútorbeszerzése közbeszerzési eljárásának megindítására 89 000 000 Ft áll rendelkezésre az Önkormányzat költségvetésében.
- h) A XVI. kerületi Kertvárosi Idősek Otthona számára az intézmény költségvetésében rendelkezésre áll egészségügyi eszközök és testtávoli segédeszközök beszerzésének megkezdése céljából bruttó 5 000 000 Ft, melynek felhasználása fenntartói jóváhagyást igényel.

5. §

(1) A jólteljesítési biztosítékok és bankgaranciák - ha esedékessé válnak - kifizethetőek az átmeneti gazdálkodás időszakában.

(2) Az általános működési tartalékban **200 000 000 Ft**, valamint a fejlesztési céltartalékban **500 000 000 Ft** áll rendelkezésre.

(3) Az átmeneti rendeletben nevesített fejlesztési, beruházási feladatokra az Önkormányzat szabad pénzeszközei a költségvetési maradvány formájában nyújtanak fedezetet.

(4) Az átmeneti gazdálkodás időszakában teljesített kiadásokat és beszedett bevételeket az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletébe be kell építeni.

(5) A 2024. évről áthúzódó kötelezettségvállalás a kinevezési okirat, a szerződés, a megállapodás, a visszaigazolt megrendelés, a megindított közbeszerzési eljárás, a pályázati úton odaítélt támogatásról szóló döntés aláírt dokumentuma, mindezek kelte 2024. december 31-ét megelőző időpont, valamint a benyújtott, de 2024. december 31-ig ki nem fizetett számla.

(6) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit kamatbevétel céljából a számlavezető bankjánál rövid lejáratú banki betétben helyezze el.

6. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 24/2023. (XII. 14.) önkormányzati rendelet.

7. §

Ez a rendelet 2025. január 1-jén lép hatályba, és az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletének hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti.

Kovács Péter
polgármester

Dr. Csomor Ervin
jegyző

Általános indokolás

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat 2025. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendelete a vonatkozó jogszabályok – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet – előírásainak megfelelően készült.

A rendelet megalkotása az Önkormányzat biztonságos működését, a likviditás megőrzését szolgálja, illetve lehetőséget ad közbeszerzési eljárás megindításához.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet személyi hatályát rögzíti.

A 2. §-hoz

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek bevételeinek folytatólagos beszédéről szól.

A 3. §-hoz

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek működési kiadásairól rendelkezik.

A 4. §-hoz

Az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásairól rendelkezik, megnevezi, mely tekintetében indítható közbeszerzési eljárás.

Az 5. §-hoz

Szabályozza a jólteljesítési biztosítékok és bankgaranciák kifizetését, tartalékkeretet állapít meg, megnevezi a fejlesztések forrását, rendelkezik arról, hogy az átmeneti rendeletben nevesített feladatokat és költségeket a 2025. évi költségvetési rendeletbe be kell építeni, felsorolja az áthúzódó kötelezettségvállalások fajtáit, valamint felhatalmazást ad a polgármesternek, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket kamatszerzési céllal lekösse.

A 6. §-hoz és a 7. §-hoz

Hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.