

**Budapest Főváros XV. kerület
Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat
Képviselő-testületének**

4/2009. (III. 2.)¹ ök. rendelete

a 2009. évi költségvetésről

*a 18/2009. (VI. 29.)² ök. rendelettel,
a 22/2009. (X. 2.)³ ök. rendelettel,
33/2009. (XII. 18.)⁴ ök. rendelettel és a
4/2010. (III. 1.)⁵ ök. rendelettel
egységes szerkezetbe foglalt hatályos szöveg*

A Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. tv., az államháztartásról szóló, 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az államháztartás működési rendjéről szóló, 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet előírásai szerint Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete az alábbi rendeletet alkotja (a továbbiakban: rendelet):

I. FEJEZET

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveire és szerződés alapján az önkormányzat által alapított gazdasági társaságokra.

A 2009. évi költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszegei

2. §^{6,7}

(1) Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2009. évi költségvetésének

**bevételi főösszegét 18.944.551 ezer Ft-ban
kiadási főösszegét 18.944.551 ezer Ft-ban
állapítja meg.**

(2) A 18.944.551 eFt bevételből 400 millió Ft értékpapír-értékesítésből származó bevétel és

1.380.866 eFt felhalmozási hitel felvételéből származó bevétel a bevételi hiány fedezetét szolgálja.

3. §

(1) E rendelet

- a) az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen az *1. számú melléklet*,
 - b) az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek és az önkormányzat összesített bevételeit főbb jogcsoportonként a *2. számú melléklet*,
 - c) a pénzeszközátvételeknek és támogatások, kölcsönök visszatérülésének az előirányzatait a *2./a számú melléklet*,
 - d) az önkormányzat működési célú központi támogatását költségvetési szervként normatív támogatás, kötött felhasználású támogatás, központosított előirányzat szerinti bontásban a *2./b számú melléklet*,
 - e) az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal összesített kiadásait és azok megoszlását a *3. számú melléklet*,
 - f) a pénzeszközátadás és támogatási kölcsönök tervszámait a *3./a számú melléklet*,
 - g) a Polgármesteri Hivatal által ellátott szakfeladatok, a költségvetési szervek, valamint az önkormányzat bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, valamint éves létszámkeretét a *4./a-c számú mellékletek*,
 - h) a működési és felhalmozási céltartalékokat a *4./d számú melléklet*,
 - i) az önállóan gazdálkodó intézmények bevételeinek és kiadásainak összesített előirányzat-felhasználási ütemtervét a *4./e számú melléklet*,
 - j) a Polgármesteri Hivatal bevételeinek és kiadásainak előirányzat-felhasználási ütemtervét a *4./f számú melléklet*,
 - k) az önkormányzat felújítási tervét célonként a *6. számú melléklet*,
 - l) az önkormányzat fejlesztési kiadásait feladatonként a *7. számú melléklet*,
 - m) az önkormányzat 2009-2011. évi gördülő tervét a *8. számú melléklet*,
 - n) az önkormányzat címrendjét a *9. számú melléklet* szerinti tartalommal állapítja meg.
- (2)⁸ A költségvetés általános tartaléka 38.557 eFt.
(3)⁹ A kiadásokból a céltartalék 341.583 eFt, ebből
- működési céltartalék 60.627 eFt
- felhalmozási céltartalék 280.956 eFt.

4. §

(1) A helyi kisebbségi önkormányzatok bevételi és kiadási előirányzatait a költségvetési rendelet *5. számú melléklete* tartalmazza.

¹ Elfogadta a Képviselő-testület 2009. február 25-i ülése. Hatályos 2009. III. 2. napjától.

² Elfogadta a Képviselő-testület 2009. június 24-i ülésén. Hatályos 2009. június 29-től.

³ Elfogadta a Képviselő-testület 2009. IX. 30-i ülése. Hatályos 2009. X. 2. napjától.

⁴ Elfogadta a Képviselő-testület 2009. XII. 16-i ülésén. Hatályos 2009. XII. 18. napjától.

⁵ Elfogadta a Képviselő-testület 2010. II. 24-i ülésén. Hatályos 2010. III. 1. napjától.

⁶ Módosította a 33/2009. (XII.18.) ök. rendelet 1. §-a. Hatályos 2009. december 18-tól.

⁷ Módosította a 4/2010. (III.1.) ök. rendelet 1. §-a, hatályos 2010. március 1-től.

⁸ Módosította a 4/2010. (III.1.) ök. rendelet 2. §-a, hatályos 2010. március 1-től.

⁹ Módosította a 4/2010. (III.1.) ök. rendelet 2. §-a, hatályos 2010. március 1-től.

II. FEJEZET
A 2009. évi költségvetés végrehajtásának
szabályai

5. §

- (1) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó intézményei a rendelet 4./a számú mellékletében, a Polgármesteri Hivatal a rendelet 4./b számú mellékletében meghatározott előirányzatokkal, a 217/1998. (XII. 30.) kormányrendelet 37. § szerint állítják össze elemi költségvetésüket.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az önállóan gazdálkodó intézmények vezetőit a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (3) A költségvetés végrehajtása során kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig - a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel – vállalható, a kifizetések ezen összeghatárig teljesíthetők.
- (4) A költségvetés 6. és 7. mellékletében foglalt feladatok közül azokra, amelyek forrását a melléklet hitelben jelöli meg, kötelezettség a hitelszerződés megkötése után vállalható.
- (5) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó intézményei hitelt nem vehetnek fel, a kezelésbe adott ingatlanokat nem terhelhetik meg, kezességet nem vállalhatnak.
- (6) A Polgármesteri Hivatal kezességet a Képviselő-testület előzetes egyedi felhatalmazása alapján vállalhat az éves költségvetésben szereplő bevételi előirányzatok terhére.
- (7) A Polgármesteri Hivatal hitelt – munkabérhitel kivételével – különösen indokolt esetben a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság véleményének előzetes kikérésével, a Képviselő-testület engedélyével vehet fel.
- (8) A Polgármesteri Hivatal munkabérhitelt átmeneti jelleggel, a számlavezető pénzügyintézménnyel kötött szerződésében foglaltak szerint a Képviselő-testület előzetes engedélye alapján vehet fel.
- (9) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó intézményei és a Polgármesteri Hivatal alapítványt csak a Képviselő-testület döntése alapján támogathatnak.

6. §

- (1) A rendelet 4./a-d mellékleteiben felsorolt kiadási és bevételi nemek kiemelt előirányzatok.
- (2) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó intézményeinek és a Polgármesteri Hivatalnak a kiemelt előirányzatait a Képviselő-testület hagyja jóvá.
- (3) Az önkormányzati intézmény az egyes kiemelt előirányzatokon belül – a hatályos jogszabályok figyelembevételével – önállóan gazdálkodik. Kiemelt előirányzat változtatására az intézmény indoklással ellátott javaslatot tesz a költségvetés módosításához kapcsolódóan.
- (4) A Képviselő-testület a 6. § (5) a) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás jogát a polgármesterre,

b)-d) bekezdése szerinti előirányzat-módosítás jogát az ágazatilag érintett bizottságokra ruhazza át.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza:

a) a polgármestert

- aa) a közbeszerzési pályázat esetén az önrész legfeljebb 10%-os megemelésére a közbeszerzési pályázati keret terhére
- ab) a polgármesteri célkeret
- ac) a hivatali és intézményi segélykeret
- ad) a hivatali és intézményi nyugdíjazott dolgozók búcsúztatásának kerete
- ae) a hivatali és intézményi beiskolázási segélykeret
- af) a hivatali és intézményi dolgozók részére nyújtható munkáltatói kölcsön előirányzata
- ag) a Polgármesteri Hivatal hibaelhárítási kerete
- ah) az intézmények szakhatósági előírásaira szolgáló keret
- ai) az intézmények hibaelhárítási kerete
- aj) a nyugdíjas köztisztviselők támogatásának kerete
- ak) a minőségbiztosítási célkeret (ISO/CAF)
- al) az épületbontás, helyreállítás, életveszély-elhárítás kerete felhasználására,
- am) az egyházak, felekezetek és vallási közösségek támogatását szolgáló pályázati keret elosztására
- an) a civil szervezetek támogatási kerete és a helyi kisebbségek pályázati kerete elosztására
- ao) a rendészeti szervek támogatási kerete
- aö) a pedagógiai program kötelező felülvizsgálatát szolgáló keret
- ap) az intézményi közbeszerzési keret felhasználására
- ar) a minőségirányítási keret felhasználására
- as) a felmentésekre és végkielégítésekre a címzett tartalékon elkülönített előirányzat – intézményi indoklások alapján történő – felhasználására
- at) népszavazás kiírása esetén a szükséges összeg általános tartalékból való átcsoportosítására és a következő költségvetési módosításban történő előirányzatosítására
- au) a b-d) pontban felsorolt bizottsági átruházott hatáskörben hozott döntések végrehajtására és az azzal kapcsolatos előirányzat-módosításokra.

b) A Kerületfejlesztési, Városüzemeltetési és Környezetvédelmi Bizottságot

- ba) az intézmények felújítási keretének
- bb) az intézmények karbantartási keretének
- bc) az intézmények biztonságtechnikai keretének
- bd) az intézmények vagyonszerzési keretének felosztására az intézmények között
- be) a környezetvédelmi alap felhasználására
- bf) az akadálymentesítési keret felosztására
- bg) a társasházak felújításának pályázati támogatását szolgáló előirányzat felosztására

c) a Pénzügyi és Gazdasági Bizottságot:

ca) a közbeszerzési pályázat összegén belül a részfeladatok előirányzatai közötti átcsoportosításra a Kerületfejlesztési, Városüzemeltetési és Környezetvédelmi Bizottság javaslatának figyelembevételével

d) a Művelődési, Oktatási és Sport Bizottságot

da) a művelődési, oktatási, sportcélokat szolgáló keret pályázati és egyedi támogatási célú felosztására

db) a külön elbírálás szerinti tanulmányi támogatás kerete elosztására

dc) a kötelező taneszközök beszerzését szolgáló keretek oktatási intézményeket illető részének felosztására

dd) a kerületi sportszervezetek tornaterem-bérleti díjára előirányzott keret felosztására

de) a diáksport-egyesületek és a szabadidősport-egyesületek támogatására előirányzott összeg felosztására

df) a tanulmányi ösztöndíjakra kiírt pályázatok kerete felosztására.

6) Az átruházott hatáskörben felhasználható keretek éves kiadási előirányzatát a költségvetési rendelet 4./d melléklete tartalmazza.

7) Az egyházak, felekezetek, vallási közösségek és civil szervezetek támogatását célzó keretek felhasználását önkormányzati rendeletek szabályozzák.

(8) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a Polgármesteri Hivatal költségvetésében szakfeladaton belüli és szakfeladatok közötti átcsoportosításokra. Az átcsoportosítások rendjét polgármesteri utasítás szabályozza.

(9) A polgármester a (8) bekezdésben meghatározott jogköreit a jegyző ellenjegyzésével gyakorolja.

(10)Költségvetési előirányzatok módosítására vonatkozó igényt írásos indoklással a 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet előírásai szerint kell benyújtani. A benyújtott javaslatok alapján összeállított költségvetési rendelet módosításának tervezetét a polgármester véleményezés céljából az egyes szakbizottságok, végül az egész anyag véleményezésére a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság elé terjeszti.

(11)Módosított bevételi vagy kiadási előirányzat a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság előzetes véleménye alapján kerülhet az önkormányzat költségvetésébe, illetve annak módosításaiba.

(12)A költségvetés előirányzatainak felhasználásáról és az előirányzatok módosításáról az önkormányzat önállóan gazdálkodó intézménye és a Polgármesteri Hivatal folyamatos, naprakész nyilvántartást vezet.

(13)Az Áht. 78. §-ának (1)-(2) bekezdése szerinti veszélyhelyzetben a polgármester az önkormányzati költségvetés keretében átmeneti intézkedéseket hozhat, az előirányzatok között átcsoportosításokat hajthat

hat végre, egyes kiemelt előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, és a költségvetésben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet. Ezen intézkedéseiről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén beszámol.

7. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetésben pályázati céltartalékot különít el, amelynek felhasználásáról az alábbiak szerint rendelkezik:

a) a 2 millió Ft-ot meg nem haladó önrészt támogató elnyerésére irányuló pályázatról a polgármester saját hatáskörében dönt;

b) a 2 millió Ft-ot meghaladó, de 10 millió Ft-nál nem nagyobb önrészt pályázat benyújtásáról a szakbizottság, valamint a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság véleményének kikérése alapján a polgármester dönt;

c) a 10 millió Ft-ot meghaladó önrészt támogatás elnyerésére irányuló pályázat benyújtásáról a Képviselő-testület dönt a szakbizottság, valamint a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság véleményének ismeretében;

d) az önkormányzat által létrehozott kerületi közalapítványok és az önkormányzattal együttműködési megállapodást (szerződést) kötött szervezetek esetében legfeljebb a pályázati önrész 50%-áig adható támogatás a pályázati céltartalék terhére az a)-c) pontok szerint.

(2) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó intézményénél az étkezési kiadások és az étkezési bevételek előirányzatát elszámolási kötelezettség terheli.

(3) A (2) bekezdésben felsorolt előirányzatokat az intézmény a zárszámadást megelőző költségvetési módosítás keretében, az ellátottakat megillető kedvezmények elszámolása, valamint a szervezett intézményi étkezésre igényelt normatív támogatási előirányzat különbözetének rendezése után számolja el.

(4) Az intézmény az étkezésre vonatkozó, a tárgyévet terhelő, de a következő évre áthúzódó fizetési kötelezettségeit lekötött pénzmaradványként mutatja ki. Ezért az áthúzódó fizetési kötelezettségeket úgy kell figyelembe venni, hogy fedezetük előirányzatmaradványként a zárszámadás során az intézményenél maradjon.

(5) Az elszámolás során:

a) ha a kiadási előirányzat meghaladja a teljesítési adatot, az előirányzat maradványa – kivéve a (4) bekezdés szerinti lekötött maradványt – az intézmény költségvetéséből zárolásra kerül;

b) ha a teljesített kiadás meghaladja a rendelkezésre álló előirányzatot, a különbözetet az önkormányzat az intézmény részére pótelőirányzatként biztosítja;

c) az étkezési bevétel előirányzatát a teljesítési adat mértékéig az önkormányzati támogatással szemben kell elszámolni.

(6) Az önkormányzati intézmény az ingatlan- (terem-)hasznosítási szerződésekben a bérleti díjak piaci értékéből indul ki. Az önkormányzat a költségvetés módosításakor az így jelentkező, az indokolt költségekkel csökkentett többletbevételt a támogatási igény meghatározásakor figyelembe veszi.

(7) A polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti az önkormányzat 2009. évi költségvetési rendeletének

a) I. számú módosítását 2009. június 30-ig;

b) II. számú módosítását 2009. október 31-ig;

c) III. számú módosítását 2009. december 31-ig;

d) IV. számú módosítását a zárszámadási rendelettervezet előterjesztését megelőző képviselő-testületi ülésen.

(8) A polgármester:

a) a gazdálkodás I. félévi helyzetéről szóló beszámolót 2009. szeptember 15-ig

b) az önkormányzat háromnegyed éves helyzetéről szóló tájékoztatót a 2010. évi költségvetési koncepcióval egyidejűleg, a jogszabályokban előírt határidőben

c) a 2009. évi zárszámadást 2010. április 30-ig

a Képviselő-testület elé terjeszti.

8. §

(1) Az önkormányzat az intézményei számára központi költségvetési támogatást ad át a 4./a melléklet 35. során szereplő összegben.

(2) Az önkormányzat az intézményeinek működési célú önkormányzati támogatást nyújt a 4./a melléklet 36. során közölt összegben.

(3) Az Áht. és az Ámr. előírásainak végrehajtásaként a normatív és kötött felhasználású támogatások igénylésének, lemondásának és elszámolásának rendjét az Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában és intézményeinél polgármesteri utasítás szabályozza.

(4) Az önkormányzati intézmény működési és felhalmozási célú önkormányzati támogatás címén a 6.

§ szerinti intézményi célkeretekből céltámogatást kérhet.

9. §

(1) Az intézmény előirányzat-felhasználási ütemterve alapján működési kiadásaira vonatkozóan havonta finanszírozási ütemtervet készít, és azt a tárgyhónapot megelőző hónap 25. napjáig megküldi a Polgármesteri Hivatalnak. Az intézmények finanszírozása a jegyző által felülvizsgált finanszírozási tervek alapján, a tényleges teljesítés figyelembevételével történik.

(2) Az önkormányzati felhalmozási támogatásból megvalósuló intézményi beruházási és felújítási kiadások finanszírozása a teljesítés szerint, a kifizetések esedékességekor történik.

(3) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó intézményeinek és a Polgármesteri Hivatalnak a pénzmaradványát, ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt a Képviselő-testület hagyja jóvá. A Képviselő-testület dönt az önkormányzati szabad pénzmaradvány felosztásáról.

(4) A pénzmaradvány elszámolása során az önkormányzatot illeti meg:

a) a végleges feladatmaradás miatti összeg;

b) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának maradványából az az összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához;

c) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott - áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli - összegek maradványa;

d) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.

(5) A Polgármesteri Hivatal nap végi betétszámlájának egyenlege nem csökkenhet 10.000 eFt alá.

(6) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket éven belüli lejáratú betétként lekösse vagy államilag garantált értékpapírba fektesse.

Vegyes és záró rendelkezések

10. §

(1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalban dolgozó köztisztviselők illetményalapját 41.250 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a 2009. évre a köztisztviselők számára az illetménykiegészítést, valamint a vezető beosztású köztisztviselők számára a vezetői illetménypótlékot a 29/2003. (IX. 25.) ök. rendelet szerint állapítja meg.

(3) Az önkormányzat az általa fenntartott vagy közoktatási megállapodás alapján működtetett oktatási intézménnyel tanulói jogviszonyt létesített, 1-9. osztályos tanulók részére 5000 Ft/fő összegű tanökönyvtámogatást nyújt.

(4) Az intézmény a kezelésébe adott önkormányzati ingatlanok alapfeladat sérelme nélküli hasznosítására kötendő valamennyi szerződés tervezetét – az önkormányzati érdek érvényesítése végett - a harmadik féllel történő aláírás előtt megküldi a polgármesternek, aki azt 8 napon belül felülvizsgálhatja.

(5) Az intézményi kezelésben lévő önkormányzati ingatlanok folyamatos bérbe adása külső személyek részére csak pályázat kiírása útján lehetséges.

(6) Az önkormányzati ingatlanok térítésmentes igénybevételét a cél és időtartam megjelölésével a Képviselő-testület engedélyezi.

11. §

(1) Valamennyi költségvetési szervnél keletkező önkormányzati behajthatatlan fizetési kötelezettség – az adó kivételével – elengedésére, illetve mérséklésére az 5/2002. (II. 4.) ök. rendelet alapján kerülhet sor.

12. §

(1) A helyi kisebbségi önkormányzatok részére az állami normatíván felüli önkormányzati támogatást a törvény által meghatározott feladatokra kiírt pályázat alapján lehet biztosítani elszámolási kötelezettség mellett.

13. §

(1) Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba. Rendelkezéseit a 2009. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

(2) A rendelet hatályba lépésével egy időben az átmeneti gazdálkodásról szóló 19/2008. (XII. 16.) ök. rendelet hatályát veszti.

dr. Nagy Antal
jegyző

Hajdu László
polgármester