

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

**6/2007. (III. 6.)<sup>1</sup> ök. rendelete**

**a 2007. évi költségvetésről**

*egységes szerkezetben  
a 8/2007. (IV. 2.)<sup>2</sup> ök. rendelettel,  
a 16/2007. (VI. 25.)<sup>3</sup> ök. rendelettel,  
a 18/2007. (IX. 28.)<sup>4</sup> ök. rendelettel,  
a 26/2007. (XII. 22.)<sup>5</sup> ök. rendelettel és  
a 4/2008. (II. 28.)<sup>6</sup> ök. rendelettel*

A Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII. 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 2007. évi költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszegei**

**2. §<sup>7</sup>**

(1) Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2007 évi költségvetésének

**bevételi főösszegét 16.862.052 ezer Ft-ban**

<sup>1</sup> Elfogadta a Képviselő-testület 2007. II. 28-i ülése. Hatályos 2007. III.6. napjától.

<sup>2</sup> Elfogadta a Képviselő-testület 2007. III. 28-i ülése. Hatályos 2007. IV. 2. napjától.

<sup>3</sup> Elfogadta a Képviselő-testület 2007. VI. 20-i ülése. Hatályos 2007. VI. 25. napjától.

<sup>4</sup> Elfogadta a Képviselő-testület 2007. IX. 26-i ülése. Hatályos 2007. IX. 28. napjától.

<sup>5</sup> Elfogadta a Képviselő-testület 2007. XII. 19-i ülése. Hatályos 2007. XII. 22. napjától.

<sup>6</sup> Elfogadta a Képviselő-testület 2008. II. 27-i ülése. Hatályos 2008. II. 28. napjától.

<sup>7</sup> Módosította a 4/2008. (II.28.) ök. rendelet 1.§-a, hatályos 2008. február 28-tól.

**kiadási főösszegét 16.862.052 ezer Ft-ban**  
állapítja meg.

(2) A 16.862.052 eFt bevételből 400.000 eFt érték-papír-beváltás, 72.484 eFt felhalmozási célú hitel és 1.000.000 eFt kötvénykibocsátásból 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 jogcímcsoportonként 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 tervszámainak a 3./a számú melléklet,

g) a Polgármesteri Hivatal által ellátott szakfeladatok, a költségvetési szervek, valamint az önkormányzat bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként, 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 2006-2008. évi gördülő tervét a 8. számú melléklet,

n) az önkormányzat címrendjét a 9. számú melléklet

szerinti tartalommal állapítja meg.

(2)<sup>8</sup> A költségvetés általános tartaléka 116.828 eFt.

(3) A kiadásokból a céltartalék 417.560 eFt, ebből  
- működési céltartalék 125.368 eFt  
- felhalmozási céltartalék 292.192 eFt.”

#### 4. §

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

## II. FEJEZET

### A 2007. 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, kifizetések ezen összeghatárig teljesíthetők.

(4) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó intézményei hitelt nem vehetnek fel, a kezelésbe adott ingatlanokat nem terhelhetik meg, kezességet nem vállalhatnak.

(5) A Polgármesteri Hivatal kezességet a Képviselő-testület előzetes egyedi felhatalmazása alapján vállalhat az éves költségvetésben szereplő bevételi előirányzatok terhére.

(6) A Polgármesteri Hivatal hitelt – munkabérhitel kivételével – különösen indokolt esetben a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság véleményének előzetes kikérésével, a Képviselő-testület engedélyével vehet fel.

(7) A Polgármesteri Hivatal munkabérhitelt átmeneti jelleggel, a számlavezető pénzügyintézetrel kötött szerződésében foglaltak szerint a Képviselő-testület előzetes engedélye alapján vehet fel.

(8) 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, életveszélyelhárítás 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

---

<sup>8</sup> Módosította a 4/2008. (II.28.) ök. rendelet 2.§-a, hatályos 2008. február 28-tól.

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 átcsoportosításra 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 vagyonbiztosítási keretének felosztására az intézmények között  
be) a környezetvédelmi alap felhasználására  
bf) 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, sportcélokot 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 (7) bekezdésben meghatározott jogköreit a jegyző ellenjegyzésével gyakorolja.

(10)A polgármester havonta a Képviselő-testület rendes ülésén a költségvetési rendelet 2. és 3. mellékletének megfelelő formában tájékoztatást köteles adni:

a) az (5) bekezdés a)-d) pontjában és a (6)-(8) bekezdésben részletezett előirányzat-módosítási hatáskörben – a rendes ülést megelőző hónapban – hozott intézkedések előirányzat-csoportokat érintő hatásairól

b) arról, hogy az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap milyen pótelőirányzatot biztosított a rendes ülést megelőző hónapban az önkormányzat részére.

(11)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.

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

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

(14)Az Áht. 78. §-ának (1)-(2) bekezdése szerinti veszélyhelyzetben a polgármester az önkormányzati költségvetés keretében átmeneti intézkedéseket hozhat, az előirányzatok között átcsoportosításokat hajthat 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 támogató 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 ÁFA-val növelt étkezési kiadások és az ÁFA-val növelt étkezési bevételek előirányzatát elszámolási kötelezettség terheli.

(3) Az (1) 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 intézménynél 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 2007. évi költségvetési rendeletének

a) I. számú módosítását 2007. június 30-ig;

b) II. számú módosítását 2007. október 31-ig;

c) III. számú módosítását 2007. 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 2007. szeptember 15-ig

b) az önkormányzat háromnegyed éves helyzetéről szóló tájékoztatót a 2008. évi költségvetési koncepcióval egyidejűleg, a jogszabályokban előírt határidőben

c) a 2007. évi zárszámadást 2008. 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 célkeretéből 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.

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

(2) A Képviselő-testület a 2007. 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 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.

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

(5) 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 – elengedése, illetve mérséklése az 5/2000. (II.29.) 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 2007. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

(2) A rendelet hatályba lépésével egy időben az átmeneti gazdálkodásról szóló 34/2006. (XII.8.) ök. rendelet hatályát veszti.

Dr. Nagy Antal sk.  
jegyző

Hajdu László sk.  
polgármester

## **Vegyes és záró rendelkezések**

### **10. §**