

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

5/2008. (III. 3.)¹ ök. rendelete

a 2008. évi költségvetésről

*egységes szerkezetben
a 15/2008. (VI. 30.)² ök. rendelettel,
a 17/2008. (IX. 29.)³ ök. rendelettel,
a 20/2008. (XII.15.)⁴ ök. rendelettel
a 25/2008. (XII. 22.)⁵ ök. rendelettel
a 3/2009. (III. 2.)⁶ ök. rendelettel
és a 12/2009. (IV.30.)⁷ ök. rendelettel*

A Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. 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 2008. évi költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszegei

2. §⁸

¹ Elfogadta a Képviselő-testület 2008. február 28-i ülésén, hatályos 2008. március 3-tól.

² Elfogadta a Képviselő-testület 2008. VI. 25-i ülése. Hatályos 2008. VI. 30. napjától.

³ Elfogadta a Képviselő-testület 2008. szeptember 24-i ülésén. Hatályos 2008. szeptember 29. napjától.

⁴ Elfogadta a Képviselő-testület 2008. december 10 – i ülésén, hatályos 2008. december 15-től.

⁵ Elfogadta a Képviselő-testület 2008. XII. 17-i ülése. Hatályos 2008. XII. 22. napjától.

⁶ Elfogadta a Képviselő-testület 2009. február 25-i ülésén. Hatályos 2009. III. 2. napjától.

⁷ Elfogadta a Képviselő-testület 2009. április 29-i ülésén. Hatályos 2009. április 30-tól.

⁸ Módosította a 12/2009. (IV.30.) ök. rendelet 1. §-a, hatályos 2009. április 30-tól.

(1) Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2008. évi költségvetésének

bevételi főösszegét 19.232.348 ezer Ft-ban

kiadási főösszegét 19.232.348 ezer Ft-ban

állapítja meg.

2) A 19.232.348 eFt bevételből 400.000 eFt értékpapír-értékesítésből és 1.000.000 eFt kötvénykibocsátásból tervezett bevétel a bevételi hiány fedezetét szolgálja.”

3. §

(1)⁹ 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 szervenként 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 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 2008-2010. évi gördülő tervét a *8. számú melléklet*,

n) az önkormányzat címrendjét a *9. számú melléklet*

⁹ Módosította a 3/2009. (III.2.) ök. rendelet 2. §-a, hatályos 2009. III. 2-től.

szerinti tartalommal állapítja meg.

(2) A költségvetés általános tartaléka 257.268 eFt.

(3) A kiadásokból a céltartalék 825.900 eFt, ebből

- működési céltartalék 153.580 eFt

- felhalmozási céltartalék 672.320 eFt.”

4. §

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

II. FEJEZET

A 2008. 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 beszédésére 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) 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 pénzintézettel

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 ruházza át.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza:

a) a polgármestert

aa) pályázatok benyújtása esetén az önrész legfeljebb 10%-os megemelésére a 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 tartalom 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 vagyonbiztosítási 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)¹⁰ a diáksport szervezetek 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 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 önrésztű támogatás elnyerésére irányuló pályázatról a polgármester saját hatáskörében dönt;

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

¹⁰ Módosította a 20/2008. (XII.15.) ök. rendelet 11.§-ának (4) bekezdése, hatályos 2008. december 15-től.

c) a 10 millió Ft-ot meghaladó önrészü 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 tárgyévét terhelő, de a következő évre áthúzódó fizetési kötelezettségeit lekötött pénzmaradványként mutatja ki. Ezért az áthúzódó fizetési kötelezettségeket úgy kell figyelembe venni, hogy fedezetük előirányzat-maradványként a zárszámadás során az intézményénél 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 2008. évi költségvetési rendeletének

a) I. számú módosítását 2008. június 30-ig;

b) II. számú módosítását 2008. október 31-ig;

c) III. számú módosítását 2008. 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 2008. szeptember 15-ig

b) az önkormányzat háromnegyed éves helyzetéről szóló tájékoztatót a 2009. évi költségvetési koncepcióval egyidejűleg, a jogszabályokban előírt határidőben

c) a 2008. évi zárszámadást 2009. április 30-ig

a Képviselő-testület elé terjeszti.

8. §

(1) Az önkormányzat az intézményei számára központi költségvetési támogatást ad át a 4./a melléklet 36. során szereplő összegben.

(2) Az önkormányzat az intézményeinek működési célú önkormányzati támogatást nyújt a 4./a melléklet 37. 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 célkeretből 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 2008. 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 tankönyvtámogatást nyújt.

(4) Az intézmény a kezelésébe adott önkormányzati ingatlanok alapfeladat sérelme nélküli hasznosítására kötetendő valamennyi

szerződés tervezetét – az önkormányzati érdekek érvényesítése végett - a harmadik fellel 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 – elengedése, 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 2008. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

(2) A rendelet hatályba lépésével egy időben az átmeneti gazdálkodásról szóló 25/2007. (XII.4.) ök. rendelet hatályát veszti.

Dr. Nagy Antal sk.
jegyző

Hajdu László sk.
polgármester