

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

2/2006. (II. 28.)¹ ök. rendelete

a 2006. évi költségvetésről

egységes szerkezetben

*a 17/2006. (VI. 30.)² ök. rendelettel,
a 22/2006. (IX.29.)³ ök. rendelettel
a 36/2006. (XII. 22.)⁴ ök. rendelettel és
az 5/2007. (II. 28.)⁵ ök. rendelettel*

A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII, 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 2006. évi költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszegei

2. §

(1)⁶ (1) Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2006. évi költségvetésének

**bevételi főösszegét 16.114.647 ezer Ft-ban
kiadási főösszegét 16.114.647 ezer Ft-ban
állapítja meg.**

(2) A 15.025.603 eFt bevételből 600.000 eFt érték-papír-beváltás és 547.653 eFt felhalmozási célú hitel a bevételi hiány fedezetét szolgálja.

3. §⁷

(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 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 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 2006-2008. évi gördülő tervét a *8. számú melléklet*,
- n) az önkormányzat címrendjét a *9. számú melléklet* szerinti tartalommal állapítja meg.

(2) A költségvetés általános tartaléka 101.125 eFt.

(3) A kiadásokból a céltartalék 562.519 eFt, ebből
- működési céltartalék 256.713 eFt

¹ Elfogadta a Képviselő-testület 2006. február 22-i ülése, hatályos 2006. február 28-tól.

² Elfogadta a Képviselő-testület 2006. június. 28-i ülése, hatályos 2006. június 30-tól.

³ Elfogadta a Képviselő-testület 2006. szeptember 27-i ülése. Hatályos 2006. szeptember 29. napjától.

⁴ Elfogadta a Képviselő-testület 2006. XII. 20-i ülése. Hatályos 2006. XII. 22. napjától.

⁵ Elfogadta a Képviselő-testület 2007. II. 28-i ülése. Hatályos 2007. február 28. napjától.

⁶ Módosította a 36/2006. (XII.22.) ök. rendelet 1.§-a, hatályos 2006. december 22-től.

⁷ A (2)-(4) bekezdéseket módosította a 5/2007. (II.28.) ök. rendelet 2.§-a, hatályos 2007. február 28-tól.

- felhalmozási céltartalék 305.806 eFt.

6. §

(4) A 16.114.647 eFt bevételből 600.000 eFt érték-papír-beváltás és 310.585 eFt felhalmozási célú hitel a bevételi hiány fedezetét szolgálja.

4. §

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

II. FEJEZET

A 2006. 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, 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.

(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 nyújtott 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 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) 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, 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 sportegyesületek támogatási keretéből a REAC és a Femina támogatásán felül fennmaradó összeg felosztására

df) a tanulmányi ösztöndíjakra kiírt pályázatok kerete felosztására.

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

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

(8) A polgármester a (7) bekezdésben meghatározott jogköreit a jegyző ellenjegyzésével gyakorolja.

(9) 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.

(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 szakszervezetek, 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 önrészű támogatás 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 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 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 2005. évi költségvetési rendeletének

a) I. számú módosítását 2006. június 30-ig;

b) II. számú módosítását 2006. október 31-ig;

c) III. számú módosítását 2006. 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 2006. szeptember 15-ig

b) az önkormányzat háromnegyed éves helyzetéről szóló tájékoztatót a 2007. évi költségvetési koncepcióval egyidejűleg, a jogszabályokban előírt határidőben

c) a 2006. évi zárszámadást 2007. 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 az 5.§ szerinti intézményi célkeretektől 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) ⁸A 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 2006. 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 bérbe 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 – 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 2006. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

(2) A rendelet hatályba lépésével egy időben az átmeneti gazdálkodásról szóló 34/2005. (XII.6.) Ök. rendelet hatályát veszti.

Dr. Nagy Antal sk.
jegyző

Hajdu László sk.
polgármester

⁸ Módosította a 17/2006. (VI.30.) ök. rendelet 3.§-a, hatályos 2006. június 30-tól.