

2. §⁸

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

5/2010. (III. 1.) ök. rendelete¹ a 2010. évi költségvetésről

*a 16/2010. (VII. 2.) önkormányzati rendelettel²,
a 19/2010. (XI.2.) önkormányzati rendelettel³,
a 20/2010. (X.28.) önkormányzati rendelettel⁴,
a 21/2010. (XI.12.) önkormányzati rendelettel⁵,
a 27/2010. (XII.15.) önkormányzati rendelettel⁶ és
a 9/2011. (II. 25.) önkormányzati rendelettel⁷
módosított, egységes szerkezetbe foglalt hatályos
szöveg*

A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CXXX. tv., az államháztartásról szóló, 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az államháztartás működési rendjéről szóló, 292/2009. (XII. 19.) 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 2010. évi költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszegei

(1) Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2010. évi költségvetésének

bevételi főösszegét 19.388.157 ezer Ft-ban

kiadási főösszegét 19.388.157 ezer Ft-ban

állapítja meg.

(2) 1.276.365 eFt felhalmozási hitelfelvételből és 1.700.000 eFt felhalmozási célú 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 önkormányzati 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 és felhalmozási célú központi támogatását költségvetési szervenként normatív támogatás, kötött felhasználású támogatás, központosított előirányzat szerinti bontásban a *2./b számú melléklet*,

e) a költségvetési szervek és az önkormányzat összesített kiadásait és azok megoszlását a *3. számú melléklet*,

f) a pénzeszközátadás és támogatási kölcsönök tervszámait a *3./a számú melléklet*,

g) a költségvetési szervek, valamint az önkormányzat bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként, valamint éves létszámkeretüket a *4./a-c számú mellékletek*,

h) a működési és felhalmozási céltartalékokat a *4./d számú melléklet*,

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

² Elfogadta a Képviselő-testület 2010. VI. 30-i ülése. Hatályos 2010. VII. 3. napjától.

³ Elfogadta a Képviselő-testület 2010. október 27-i ülésén. Hatályos 2010. november 3-tól.

⁴ Elfogadta a Képviselő-testület 2010. október 27-i ülésén. Hatályos 2010. október 29-től.

⁵ Elfogadta a Képviselő-testület 2010. november 10-i ülésén. Hatályos 2010. november 15-től.

⁶ Elfogadta a Képviselő-testület 2010. december 15-i ülésén. Hatályos 2010. december 16-tól.

⁷ Elfogadta a Képviselő-testület 2011. II. 23-i ülésén. Hatályos 2011. II. 26. napjától.

⁸ Módosította a 9/2011. (II.25.) önkormányzati rendelet 1. §-a, hatályos 2011. február 26-tól.

i) az önállóan működő és 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 európai uniós támogatással megvalósuló pályázatokat a 8. számú melléklet,

n) az önkormányzat 2010-2012. évi gördülő tervét a 9. számú melléklet,

n) az önkormányzat címrendjét a 10. számú melléklet

szerinti tartalommal állapítja meg.

(2)⁹ A költségvetés általános tartaléka 2.003 eFt.

(3)¹⁰ A kiadásokból a céltartalék 1.465.460 eFt, ebből

- működési céltartalék 15.516 eFt

- felhalmozási céltartalék 1.449.944 eFt.

4. §

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

II. FEJEZET

A 2010. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

(1) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó intézményei a rendelet 4./a számú mellékletében, a Polgármesteri Hivatal a rendelet 4./b számú mellékletében meghatározott előirányzatokkal, a 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet előírásai szerint állítják össze elemi költségvetésüket.

⁹ Módosította a 9/2011. (II.25.) önkormányzati rendelet 3. §-a, hatályos 2011. február 26-tól.

¹⁰ Módosította a 9/2011. (II.25.) önkormányzati rendelet 3. §-a, hatályos 2011. február 26-tól.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az önállóan működő és 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 fedezetét a melléklet új visszerhes forrásban jelöli meg, kötelezettség a forrásbevonásról szóló szerződés megkötése után vállalható.

(5) Az önkormányzat önállóan működő és 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) ¹¹ A Polgármesteri Hivatal hitelt – munkabérhittel kivételével – a Pénzügyi és Jogi Bizottság véleményének előzetes kikérésével, a Képviselő-testület engedélyével vehet fel.

(8) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei 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 működő és gazdálkodó költségvetési szerveinek a kiemelt előirányzatait a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei az egyes kiemelt előirányzatokon belül – a hatályos jogszabályok figyelembevételével – önállóan gazdálkodnak. Kiemelt előirányzat változtatására indoklással ellátott javaslatot tesznek a költségvetés módosításához kapcsolódóan.

(4) A Képviselő-testület a 6. § (5) a) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás jogát a polgármesterre, a b)-d) bekezdése szerinti előirányzat-módosítás jogát az ágazatilag érintett bizottságokra ruhazza át.

¹¹ Módosította a 20/2010. (X.28.) önkormányzati rendelet 7. § 1) pontja, hatályos 2010. október 29-től

(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 dolgozók részére nyújtható munkáltatói kölcsön előirányzata

af) a Polgármesteri Hivatal hibaelhárítási kerete

ag) az intézmények szakhatósági előírásaira szolgáló keret

ah) az intézmények hibaelhárítási kerete

ai) a nyugdíjas köztisztviselők támogatásának kerete

aj) az épületbontás, helyreállítás, életveszély-elhárítás kerete

felhasználására,

ak) az egyházak, felekezetek és vallási közösségek támogatását szolgáló keret elosztására

al) a civil szervezetek támogatási kerete és a helyi kisebbségek pályázati kerete elosztására

am)¹² a közalapítványok támogatási kerete

an) a pedagógiai program kötelező felülvizsgálatát szolgáló keret

ao) az intézményi közbeszerzési keret felhasználására

ap) a minőségirányítási keret felhasználására

ar) az intézményi felmentésekre és végkielégítésekre a címzett tartalommal elkülönített felhasználására

as) a b-d) pontban felsorolt bizottsági átruházott hatáskörben hozott döntések végrehajtására és az azzal kapcsolatos előirányzat-módosításokra.

b)¹³ A Településfejlesztési, Városüzemeltetési, Érték- és Környezetvédelmi Bizottságot

ba) az intézmények felújítási keretének

bb) az intézmények karbantartási keretének

bc) az intézmények biztonságtechnikai keretének

bd) az intézmények szakhatósági keretének felosztására az intézmények között

be) a környezetvédelmi alap felhasználására

bf)¹⁴ a társas- és szövetkezeti házak felújításának pályázati támogatását szolgáló előirányzat felosztására

c)¹⁵ a Pénzügyi és Jogi Bizottságot:

ca)¹⁶ a közbeszerzési pályázat összegén belül a részfeladatok előirányzatai közötti átcsoportosításra a

Településfejlesztési, Városüzemeltetési, Érték- és Környezetvédelmi Bizottság javaslatának figyelembevételével

d)¹⁷ a Közoktatási, Közművelődési, Egészségügyi 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) 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 (8) 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 (7) 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)¹⁸ Költségvetési előirányzatok módosítására vonatkozó igényt írásos indoklással a 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet előírásai szerint kell benyújtani. A benyújtott javaslatok alapján összeállított költ-

¹² Módosította a 16/2010. (VII.2.) önkormányzati rendelet 2. §-a, hatályos 2010. július 3-tól.

¹³ Módosította a 20/2010. (X.28.) önkormányzati rendelet 4. § f) pontja, hatályos 2010. október 29-től

¹⁴ Módosította a 19/2010. (XI.2.) önkormányzati rendelet 4. §-a, hatályos 2010. november 3-tól.

¹⁵ Módosította a 20/2010. (X.28.) önkormányzati rendelet 7. § l) pontja, hatályos 2010. október 29-től

¹⁶ Módosította a 20/2010. (X.28.) önkormányzati rendelet 4. § f) pontja, hatályos 2010. október 29-től

¹⁷ Módosította a 20/2010. (X.28.) önkormányzati rendelet 6. § f) pontja, hatályos 2010. október 29-től

¹⁸ Módosította a 20/2010. (X.28.) önkormányzati rendelet 7. § l) pontja, hatályos 2010. október 29-től

ségvetési rendeletmódosítás tervezetét a polgármester véleményezés céljából az egyes szakbizottságok, végül az egész anyag véleményezésére a Pénzügyi és Jogi Bizottság elé terjeszti.

(11)¹⁹ Módosított bevételi vagy kiadási előirányzat a Pénzügyi és Jogi 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 önrészt támogató elnyerésére irányuló pályázatról a polgármester saját hatáskörében dönt;

b) ²⁰a 2 millió Ft-ot meghaladó, de 10 millió Ft-nál nem nagyobb önrészt támogató pályázat benyújtásáról a szakbizottság, valamint a Pénzügyi és Jogi Bizottság véleményének kikérése alapján a polgármester dönt;

c) ²¹a 10 millió Ft-ot meghaladó önrészt támogató elnyerésére irányuló pályázat benyújtásáról a Képviselő-testület dönt a szakbizottság, valamint a Pénzügyi és Jogi 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 működő és 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 tárgyév 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 2010. évi költségvetési rendeletének

a) I. számú módosítását 2010. június 30-ig;

b) II. számú módosítását 2010. október 31-ig;

c) III. számú módosítását 2010. 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 2010. szeptember 15-ig

¹⁹ Módosította a 20/2010. (X.28.) önkormányzati rendelet 7. § 1) pontja, hatályos 2010. október 29-től

²⁰ Módosította a 20/2010. (X.28.) önkormányzati rendelet 7. § 1) pontja, hatályos 2010. október 29-től

²¹ Módosította a 20/2010. (X.28.) önkormányzati rendelet 7. § 1) pontja, hatályos 2010. október 29-től

b) az önkormányzat háromnegyed éves helyzetéről szóló tájékoztatót a 2011. évi költségvetési koncepcióval egyidejűleg, a jogszabályokban előírt határidőben

c) a 2010. évi zárszámadást 2011. 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) 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 működő és gazdálkodó költségvetési szerveinek 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 az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó intézményeinél a 2010. évre a jutalmazásra kifizethető összeget a rendszeres személyi juttatások eredeti előirányzatának 8%-ában állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2010. évre a Polgármesteri Hivatal költségvetésében a 2010. évre a jutalmazásra betervezhető összeget a rendszeres személyi juttatások eredeti előirányzatának 8%-ában állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a 2010. évre a Polgármesteri Hivatal költségvetésében céljuttatás címén tervezhető előirányzatot a rendszeres személyi juttatások eredeti előirányzatának 5%-ában állapítja meg.

(5) 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.

(6) 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.

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

(8) 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 2010. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

(2) A rendelet hatályba lépésével egy időben az átmeneti gazdálkodásról szóló 27/2009. (XII. 2.) ök. rendelet hatályát veszti.

Dr. Nagy Antal sk. Hajdu László sk.
jegyző polgármester