

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata
Képviselő-testületének

4/2023. (III.1.) önkormányzati rendelete

a

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei
2023. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás
szabályairól

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében a 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezés

1. §

A rendelet hatálya kiterjed

- a) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat),
- b) az Önkormányzat Képviselő-testületére és annak szerveire,
- c) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Polgármesteri Hivatalára (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal),
- d) az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre,
- e) az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok önkormányzati költségvetési kapcsolataira,
- f) továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik, és amelyek önkormányzati támogatásban részesülnek.

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2023. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg (ezer Ft-ban):

a) Költségvetési bevételek	28.929.816
b) Költségvetési kiadások	34.076.936
c) Költségvetési egyenleg	- 5.147.120
ca) működési költségvetés egyenlege (többlet)	19.860
cb) felhalmozási költségvetés egyenlege (hiány)	- 5.166.980
d) Finanszírozási bevételek	7.172.475
e) Finanszírozási kiadások	2.025.355
f) Finanszírozási egyenleg	5.147.120
fa) működési finanszírozási egyenlege (belső finanszírozás)	0
fb) felhalmozási finanszírozási egyenlege (belső finanszírozás)	5.147.120
g) Bevételek összesen	36.102.291
h) Kiadások összesen	36.102.291

(2) A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetés kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozza meg (ezer Ft-ban):

a) Költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszege	36.102.291
b) Működési célú bevételek	26.681.021
c) Felhalmozási célú bevételek	2.248.795
d) Finanszírozási bevételek	7.172.475
e) Költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszege	36.102.291
f) Működési célú kiadások	26.661.161
fa) személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	9.008.998
fb) dologi kiadások	9.194.489
fc) ellátottak pénzbeli juttatásai	253.184
fd) egyéb működési célú kiadások	7.171.096
fe) működési tartalékok	1.033.394
g) Felhalmozási célú kiadások	7.415.775
ga) beruházási kiadások	4.393.611
gb) felújítások	964.273
gc) egyéb felhalmozási célú kiadások	909.391
gd) fejlesztési tartalékok	1.148.500
h) Finanszírozási kiadások	2.025.355

(3) A költségvetési létszámkeretet - a (4) bekezdésben meghatározottak kivételével - 2023. január 1. napjától 1345 főben állapítja meg a 2., 2.a.1. és 2.a.2. mellékletei „Költségvetési létszámkeret” sora szerinti részletezettséggel.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzatnál foglalkoztatott közhasznú foglalkoztatottak számított éves létszámát 60 főben állapítja meg.

(5) A (3) és (4) bekezdések szerinti engedélyezett létszám év közben, az elrendelt feladatokban bekövetkező változásokkal összefüggésben, a Képviselő-testület által elfogadott rendelettel módosítható.

2. Személyi juttatásokra vonatkozó rendelkezések

3. §

(1) A Képviselő-testület a köztisztviselői illetményalapot a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 65. § (1) bekezdésében foglaltaktól eltérően, a 65. § (6) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján

a) 2023. január 1. napjától 2023. február 28. napjáig 55.000 Ft-ban;

b) 2023. március 1. napjától 63.500 Ft-ban

határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3), (4) és (6) bekezdése alapján a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők tárgyévi illetménykiegészítését 40 %-ban, az érettségi végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítését 20%-ban határozza meg.

- (3) Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői és munka törvénykönyvéről szóló törvény hatálya alá tartozó munkavállalók cafetéria-juttatáskerete a Költségvetési törvény 65. § (4) bekezdése szerinti nettó 400.000 Ft/év.
- (4) Az Önkormányzatnál és a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottaknak – figyelemmel a Költségvetési törvény 65. § (5) bekezdésében foglaltakra – bruttó 1.000 Ft/hó/fő összeg biztosított a bankszámlavezetési kötelezettség költségeinek csökkentésére.
- (5) A Képviselő-testület a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) hatálya alá tartozó, a gyermekvédelmi feladatokat ellátó pedagógusok részére 15.000 Ft/hó összegű gyermekvédelmi pótlékot állapít meg.
- (6) A Képviselő-testület - a (4) bekezdésben meghatározott költségvetési szerv kivételével - egységesen 200.000 Ft/év összegű cafetéria-juttatást biztosít a költségvetési szervek közalkalmazottjai és munkavállalói számára, amely tartalmazza a munkáltató ezzel kapcsolatosan felmerülő adóterhét.

3. Az Önkormányzat bevételei

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 1.b melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület a költségvetési bevételek és finanszírozási bevételek főösszege forrásonkénti megbontásának tartalmát az 1.a melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

- (1) Az 5. §-ban megállapított bevételek és finanszírozási műveletek közül a Képviselő-testület az intézményi bevételek tartalmát költségvetési szervenként a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközeit az 5.b melléklet szerint állapítja meg.

4. Az Önkormányzat kiadásai

7. §

A Képviselő-testület a költségvetési kiadások és finanszírozási kiadások főösszege forrásonkénti megbontásának tartalmát az 1.a. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

- (1) A 7. §-ban megállapított költségvetési és finanszírozási kiadások közül a Képviselő-testület az intézményi kiadások tartalmát költségvetési szervenként a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei felújítási előirányzatait célonként a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat feladatonként a 4. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési és felhalmozási célú átadott pénzeszközeit az 5.a melléklet szerint állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat tartalékait a 6. melléklet szerinti tartalommal és összeggel állapítja meg.

5. Egyéb kimutatásokra vonatkozó rendelkezések**9. §**

- (1) Az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét havonkénti bontásban a 7. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségvállalásait, évenkénti bontásban, és összesítve a 8. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit a 9. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat Európai Unió-s forrásokkal támogatott fejlesztések bevételeit és kiadásait a 10. melléklet tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat kiadási előirányzatai feladatonkénti kimutatását a 11. melléklet tartalmazza.

6. A költségvetés végrehajtási szabályai**10. §**

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

11. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szerveknek az elemi költségvetésüket a rendelet 2., 2.a.1., 2.a.2., 2.a.2.1., 2.a.2.2., 2.b., 3., 4., 5., 6. mellékleteiben meghatározott összegekkel kell összeállítaniuk.
- (2) Az Önkormányzat Gazdasági Intézménye (a továbbiakban: Gazdasági Intézmény) elemi költségvetése együttesen foglalja magába a saját, valamint a hozzárendelt költségvetési szervek Gazdasági Intézménybe beépülő dologi és felhalmozási, egyéb feladatok előirányzatait.
- (3) A költségvetési szerv költségvetési támogatási előirányzata csak alaptevékenységre és ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.
- (4) Közhatalmi bevételek eredeti előirányzat feletti esetleges többletbevételei - a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 112. § (1a) bekezdésben foglalt feltételek teljesítése után - elsődlegesen felhalmozási célra fordíthatók. Várható előirányzat alulteljesítés esetén a költséggazdáknak javaslatot kell tenniük elsődlegesen a működési előirányzatok csökkentésére, különös tekintettel az Önkormányzat önként vállalt feladataira.
- (5) A forgatási célú értékpapírok beváltásából, értékesítéséből származó bevételi előirányzat csak beruházási, felújítási, államháztartáson belüli felhalmozási kiadásokra és fejlesztési célú hiteltörlesztésre növelhető.
- (6) A költségvetési szervek az egyes felújítási és beruházási jogcímenek keletkező előirányzatmaradványok terhére új jogcímen kötelezettséget a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával vállalhatnak.

12. §

- (1) A költségvetési szerv vezetője az évközi létszámmozgásokat a költségvetésben jóváhagyott személyi juttatási kereten belül köteles kezelni.
- (2) A polgármester a költségvetési szervek vezetőit a megállapított előirányzaton belül önálló létszám-, és bér- és bérgazdálkodási jogkörrel ruhazza fel azzal, hogy üres álláshely – a (3) bekezdésben meghatározott szervet kivéve – csak a fenntartó engedélyével, kötelező feladatellátáshoz, elkerülhetetlenül szükséges esetben tölthető be, és akkor, ha az intézmény költségvetési előirányzata fedezetet nyújt, vagy ágazaton belül a fedezet előirányzat átcsoportosítással biztosítható, vagy abban az esetben, ha a személyi és járulék költség pályázati vagy egyéb támogatási forrásból éven belül finanszírozott.
- (3) Az Önkormányzat és szervei esetén üres álláshely csak a Képviselő-testület előzetes engedélyével, indokolt esetben tölthető be, és akkor, ha a szerv költségvetési előirányzata fedezetet nyújt, vagy ágazaton belül a fedezet előirányzat átcsoportosítással biztosítható, vagy abban az esetben, ha a személyi és járulék költség pályázati vagy egyéb támogatási forrásból éven belül finanszírozott. Bármilyen ok miatt megüresedő álláshelyet – az alkalmazási jogviszonytól függetlenül – csak a Képviselő-testület előzetes hozzájárulásával lehet betölteni. A megüresedett álláshelyek bér- és járulékköltségét zárolni kell, ezek csak a Képviselő-testület előzetes hozzájárulásával használhatóak fel.

Jelen bekezdésben rögzített szabályok nem vonatkoznak a rendelet hatálybalépése előtt meghirdetett álláspályázatokra.

- (4) A költségvetési szerv vezetője köteles tárgyhónapot követő 10. napjáig írásban tájékoztatni a polgármestert az üres álláshelyek betöltéséről.

13. §

- (1) Az Önkormányzat és szervei esetén havi bruttó 160.000 Ft-ot meghaladó összegű megbízási vagy tanácsadási jellegű jogviszonyt magába foglaló szerződés csak a Pénzügyi és Költségvetési Bizottság előzetes hozzájárulása esetén létesíthető.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott rendelkezések nem vonatkoznak a rendelet hatálybalépése napján hatályban lévő megbízási vagy tanácsadási jellegű jogviszonyt magába foglaló szerződésekre, illetve azok időtartamának meghosszabbítására.

14. §

- (1) Az egyes munkavállalók részére már megállapított, a Kjt. szerint adható kategóriába tartozó pótlékok, valamint a munkáltatói döntésen alapuló kiegészítések emelésére nincs lehetőség, azonban a Kjt. szerint az adható kategóriába tartozó pótlékok, valamint a munkáltatói döntésen alapuló kiegészítések emelésére abban az esetben lehetőség van, amennyiben a hatályos költségvetési rendelet szerinti előirányzat a költségvetési év egészére fedezetet nyújt figyelemmel a kötelező feladatellátáshoz, elkerülhetetlenül szükséges esetben történő üres álláshelyek betöltésével járó pótlékok és kiegészítések megállapítására is.
- (2) Az Önkormányzat az Önkormányzat költségvetési szerveinek költségvetési támogatását havi finanszírozási ütemterv alapján biztosítja.
- (3) A kötelezettségvállalásból eredő kifizetések rendjét a (2) bekezdésében meghatározottak szerint szükséges szabályozni.
- (4) A költségvetési szervek a 2b. melléklet szerinti személyi juttatás és járulék során szereplő összegeket a polgármester külön írásbeli engedélyével használhatják fel.

15. §

- (1) Az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. részére az 5.a melléklet I./B./2. és a 6. melléklet B/I. 2. sorai, az Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. (UKK) részére 5.a melléklet I./B./4., és a 6. melléklet B/I. 4. sorai, az Újpesti Városgondnokság 5.a melléklet I./B./1. és a 6. melléklet B/I. 1. sorai, az Újpesti Sajtó Nonprofit Kft. részére 5. a melléklet I./B./3., és a 6. melléklet B/I. 3. sorai, az Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. részére 5.a melléklet I./B./5., és a 6. melléklet B/I. 5. sorai, valamint az Újpesti Pályázati Projektmenedzser Zrt. részére 5.a. melléklet I./B./6., és a 6. melléklet B/I. 6. sorai társaságonként tartalmazzák a meghatározott támogatási összegeket és a közszolgáltatási szerződésekben, pénzeszköz átadási megállapodásokban, megbízási keretszerződésekben rögzített tartalékkereteket. Ezen tartalékkeretek kizárólag a polgármester külön írásbeli engedélyével használhatóak fel.

- (2) Az Önkormányzat a tulajdonában álló gazdasági társaságok 2023. évi támogatásának (kompenzáció) időarányos részének átutalását megelőzően havi likvid tervet és pénzügyi adatszolgáltatást kérhet.
- (3) Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok az üzleti tervüket az Önkormányzat költségvetésében biztosított céltartalék nélküli támogatás (kompenzáció) figyelembevételével kötelesek elkészíteni.

16. §

- (1) A Képviselő-testület a 6. mellékletben szereplő „Beruházási és felújítási céltartalék” előirányzatát keretösszegként kezeli.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat „Beruházási és felújítási céltartalékáról” úgy rendelkezik, hogy azt működési célú kiadásokra nem lehet fordítani.
- (3) A polgármester az e rendelet hatályba lépését követő 45 napon belül beterjeszti a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottságnak az önkormányzati tulajdonú intézményi ingatlanok 2023. évi felújításának tervezetét, figyelemmel a költségvetési szervek által benyújtott igényekre. A polgármester egyúttal javaslatot tesz a szükséges felújítások sorrendjére. A polgármester a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság véleményének figyelembe vételével dönt a felújításokról.

17. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szerv az e rendeletben meghatározott működési előirányzatát kizárólag abban az esetben lépheti túl, ha az államháztartás más alrendszerétől, alapítványtól vagy saját tevékenységből származó nem tervezett bevétel ér el, vagy jóváhagyott maradvánnyal rendelkezik. Amennyiben jogszabály vagy egyéb központi intézkedés fedezet nélkül kifizetést ír elő, ennek teljesítése jogszerű a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.
- (2) A költségvetési szervek saját bevételszerző tevékenysége nem befolyásolhatja hátrányosan alaptevékenységük ellátását, kizárólag szabad kapacitásaik terhére tehetik meg.
- (3) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek esetében a közbeszerzés útján megvalósuló beszerzések technikai bonyolítását és azok pénzügyi rendezését a Gazdasági Intézmény Központ végzi és adja át az gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerveknek.

18. §

- (1) Általános tartalék terhére – a polgármester engedélyével - csak rendkívül indokolt esetben lehet kötelezettséget vállalni, melynek rendkívüliségét a kötelezettségvállalónak írásban indokolni kell.
- (2) A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervnek, illetve a gazdasági társaságnak oly módon kell gazdálkodni, hogy az év egészére tekintve nem lépi át az eredeti költségvetési előirányzat összegét. Ez alól eltérni – az előző évi maradvánnyal összefüggő előirányzat módosítást kivéve – abban az esetben lehetséges, ha a feladatellátás szinten tartása mellett az előirányzat módosítás nem elkerülhető, melyet elsősorban belső

átcsoportosítással, másodsorban indoklással ellátott kérelem Polgármester általi jóváhagyását követően lehet végrehajtani.

19. §

- (1) Fenti rendelkezések, valamint a jóváhagyott előirányzaton belüli gazdálkodás be nem tartása fegyelmi felelősségre vonással járhat.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges utasítások, zárolások elrendelésére.

7. Költségvetési előirányzatok átcsoportosítása, módosítása

20. §

- (1) A költségvetési rendelet módosítását haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni, ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az Önkormányzatnál.
- (2) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletét negyedévenként, a munkatervében elfogadott időpontokban módosítja, ezen felül szükség szerint vagy rendkívüli esetben a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendeletben, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 34. § (4) bekezdésében szabályozott módon.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a (2) bekezdésben előírt rendeletmódosítási kötelezettséghez kapcsolódó adatszolgáltatási kötelezettség szabályozására.
- (4) A (2) bekezdés esetén a költségvetési rendelet módosításának tartalmaznia kell az alábbi okok hatását a költségvetésre:
 - a) a központi szervek által engedélyezett előirányzat módosítások,
 - b) a költségvetési szerveket érintő, felügyeleti szervi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások,
 - c) a költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások,
 - d) a Képviselő-testület felhatalmazása alapján átruházott hatáskörben hozott átcsoportosítások,
 - e) az éves költségvetés főösszegét, illetve a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokat eredményező képviselő-testületi döntések,
 - f) az önkormányzati többletbevételek előirányzatosítása.

8. Előirányzat módosítás a Képviselő-testület kizárólagos jogkörében, illetve az átruházott jogkörök szabályozása

21. §

- (1) Több év vagy a költségvetési éven túli év kiadási előirányzatai terhére kötelezettségvállalásra a költségvetési év kiadási előirányzataival megegyező összegű kiadási előirányzatok szabad előirányzatának mértékéig kerülhet sor, amelynek fedezetét a kötelezettséget vállalónak a tervezésekor biztosítania kell.

- (2) Költségvetési év közben felmerülő előirányzat átcsoportosítást igénylő kötelezettségvállalási, vagy támogatási igény fedezete csak és kizárólag az adott gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv, gazdasági társaság illetve az adott ágazati költségvetésen belüli – figyelemmel az alpolgármester munkaköri leírására is - előirányzatok átcsoportosításával biztosítható, figyelemmel a 17. § (3) bekezdésében foglaltakra.

22. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az Önkormányzat költségvetésében szereplő bevételek és kiadások módosítására, a kiadások közötti átcsoportosításra, a kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra. A kiemelt előirányzatokon belül a rovatok közötti átcsoportosításra a polgármester az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) felhatalmazása alapján jogosult.
- (2) Az (1) bekezdésében foglalt változásokról, a változást követő költségvetési rendelet módosításában tájékoztatja a polgármester a Képviselő testületet.

9. Előirányzat felhasználási, felosztási jogkörök

23. §

- (1) A Képviselő-testület a 6. melléklet A., B./I. és C. sorainak tekintetében úgy rendelkezik, hogy kizárólag a felsorolt jogcímekre fordítható, felhasználásáról – a (6) bekezdésben meghatározott előirányzatok kivételével – a polgármester dönt.
- (2) A Képviselő-testület a 6. melléklet B./II. soraiban szereplő bizottsági tartalékokról az e rendelet mellékletében megnevezett bizottság jogosult dönteni. A költségvetési rendelet ehhez kapcsolódó módosítását - a polgármester átcsoportosítása alapján - a Képviselő-testület hagyja jóvá.
- (3) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek és magánszemélyek elszámolási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű használatára vonatkozóan a megkötött támogatási szerződés szerint. Az elszámolási kötelezettség elmulasztása esetén a támogató köteles a támogatást felfüggeszteni. A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli. A költségvetési előirányzatok terhére az Önkormányzat által vagy a nevében kiírt pályázatoknak minden esetben tartalmazniuk kell a benyújtott pályázatokra vonatkozóan a kizárás, illetve az érvénytelenség feltételeit.
- (4) A 2023. évben államháztartáson kívülre támogatás csak akkor nyújtható, ha a támogatott a 2023. évi és előző évek önkormányzati támogatásaival a számviteli-pénzügyi jogszabályoknak és a támogatási megállapodásnak megfelelően elszámolt.
- (5) Az Önkormányzatnál, az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerveknél, és az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságoknál – a cél jelleggel juttatott, valamint a kiemelkedően magas színvonalú, nagy munkateherrel járó feladatellátás eseti díjazását kivéve – jutalom 2023. június 30. napjáig nem fizethető.

- (6) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő polgármesteri hatáskör ellátásának tartalékkerete, a Kulturális ágazati tartalék keret, az Egészségügyi és szociális ágazati tartalék, és a Közbiztonsági ágazati tartalék keret terhére 1 millió forint feletti kötelezettségvállalás csak a Pénzügyi és Költségvetési Bizottság előzetes hozzájárulásával történhet.
- (7) A Képviselő-testület a 6. melléklet B./I./44. „Rendkívüli bérleti díj támogatás (Piac)” sora tekintetében úgy rendelkezik, hogy az Újpesti Piac és Vásárcsarnok területén lévő valamennyi árusítóhely, üzlethelyiség, pavilon használatával összefüggésben 2023. december 31. napjáig, a tulajdonost megillető díjak 10 százalékos mértékű csökkentésének ellentételezésére használható fel. A díjcsökkentéssel kapcsolatban a tulajdonost elszámolási kötelezettség terheli az Önkormányzattal szemben.

10. Előirányzat-módosítás az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeknél

24. §

- (1) A költségvetési szerv saját előirányzat-módosítási hatáskörben a jóváhagyott költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét, kiemelt előirányzatait - a polgármester engedélyével - felemelheti az eredeti, illetve a módosított (továbbiakban: jóváhagyott) intézményi működési bevétel főösszegét meghaladó többletbevételéből a (2) és (4) bekezdésben foglaltakra figyelemmel.
- (2) A végrehajtott előirányzat növelése tartós elkötelezettséggel és költségvetési támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő években nem járhat. A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatait csak az e rendelet előírásai szerint módosíthatja.
- (3) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv az (1) bekezdés szerinti saját hatáskörű kiemelt előirányzat módosítását a meghatározott pénzügyi, gazdasági feladatainak ellátását végző költségvetési szerv vezetőjén keresztül kezdeményezi, a változtatáshoz a polgármester engedélye szükséges.
- (4) Azon költségvetési szerv, amelynek gazdálkodási feladatait a Gazdasági Intézmény látja el, az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó járulékok, valamint az egyéb közterhek előirányzataival önállóan, az egyéb irányzatokkal a hatályos elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.

11. A maradvány elszámolásának szabályai

25. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek költségvetési maradványát - ezen belül a személyi juttatások maradványát - a Képviselő-testület hagyja jóvá. A Képviselő-testület dönt az önkormányzati szabad maradvány felosztásáról.
- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben foglaltak jóváhagyása és felosztása során az önkormányzati költségvetési szervek 2023. évi személyi juttatások szabad maradványait terhére az önkormányzati költségvetési szervek tekintetében átcsoportosítást hajthat végre.

- (3) Az önkormányzati költségvetési szervek maradványa elszámolása során az Önkormányzatot illeti meg:
- a végleges feladatmaradás miatti összeg,
 - a meghatározott célra - kivéve pályázati forrásokból megvalósuló programokra - rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összegek maradványa,
 - a tárgyévben, évközben engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekményből az az összeg, amelyet az adott költségvetési szerv a létszám-feltöltés teljes vagy részleges elmaradása miatt nem használt fel,
 - a munkaadót terhelő járulékok előirányzatának támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának maradványához,
 - a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.
- (4) A maradvány terhére nem kezdeményezhető olyan tartós kötelezettség, amely a következő években támogatási többlettel járna.
- (5) A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által finanszírozott feladatok maradványának elszámolása során az alapkezelőjének rendelkezése szerint kell eljárni.
- (6) A Képviselő-testület az állami támogatások elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati szervek részére maradványt terhelő befizetési kötelezettséget írhat elő.
- (7) A költségvetési szerv az előző évi maradvány jóváhagyását követően - az előirányzat felhasználását megelőzően - módosítja elemi költségvetését.

12. Vegyes rendelkezések

26. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek csak a Képviselő-testület engedélyével hozhatnak létre civil szervezetet.
- (2) Az önkormányzati költségvetési szervek civil szervezethez csak a Képviselő-testület engedélyével csatlakozhatnak.
- (3) Az önkormányzati költségvetési szervek gazdasági társaságot, nonprofit gazdasági társaságot nem alapíthatnak, és nem szerezhhetnek gazdasági társaságban, nonprofit gazdasági társaságban érdekeltséget.
- (4) Az önkormányzati költségvetési szervek pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el.
- (5) A közép és hosszú lejáratú hitelfelvétel, kötvény kibocsátás esetén a Gst. előírásai szerint kell eljárni.
- (6) Az önkormányzati költségvetési szervek költségvetési elszámolási számláikon lévő szabad pénzeszközöket betétként kizárólag a számlavezető pénzintézetnél a költségvetési elszámolási számlához kapcsolódó alszámlán köthetik le, ha azzal nem veszélyeztetik az esedékes kiadások teljesítését.

- (7) Az önkormányzati költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül az Ávr. 122. § (2) bekezdés alapján a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel kötelesek gazdálkodni.
- (8) Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit államilag garantált értékpapír vásárlására fordíthatja, illetve betétlekötési szerződést köthet. Az államilag garantált értékpapírt kizárólag a Magyar Nemzeti Bank engedéllyel rendelkező pénzügyi szolgáltatón keresztül lehet vásárolni. A tőkegarantált lekötés kamatait az Önkormányzat pénzügyi befektetései során szabadon forgathatja. A lekötésekre a döntési jogot a Képviselő-testület a polgármesterre ruházza át. Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek befektetéséről a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Főosztálya vezetőjének javaslatára a polgármester dönt.
- (9) Az Önkormányzat a helyi adó beszedési számláján, a pótlék és bírság beszedési számlán hó végén - kivéve a 2023. évi június és december hónapot - rendelkezésre álló összeget legkésőbb a tárgyhót követő hónap 8. napjáig az Önkormányzat költségvetési elszámolási számla javára át kell utalni. Az indokolt visszatérítéseket a következő időszakban a megfelelő adó, pótlék, bírság beszedési számláról kell teljesíteni. A visszatérítések miatt a beszedési számlán lévő 2.000.000 Ft feletti összeget félévkor és évvégén köteles átutalni az Önkormányzat költségvetési elszámolási számla javára.
- (10) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat egyes pályázataihoz - amennyiben a pályázati önrész fedezete a költségvetésben biztosított - az Önkormányzat költségvetési elszámolási számláját érintően az inkasszó jog biztosításáról szóló nyilatkozatot aláírja.
- (11) A Képviselő-testület azon pályázatok benyújtása esetén, ahol a támogatás aránya meghaladja az 50%-ot 60.000.000 Ft összegig felhatalmazza a polgármestert az önrész biztosítására, az erről szóló nyilatkozat megtételére, az önrész változása esetén annak módosítására.
- (12) A költségvetés végrehajtásáról, a korrigált bevételi és a korrigált kiadási főösszegek betartásáról a polgármester a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek útján gondoskodik.
- (13) Az Önkormányzat költségvetési szervei az egységes finanszírozási rendszer alkalmazása érdekében a polgármester által meghatározottak szerint kötelesek adatot szolgáltatni.
- (14) Az előirányzatok felhasználásáról a költségvetési szervek vezetőit - a hozzájuk rendelt költségvetési szervek vonatkozásában is - havonta, illetve negyedévente az Ávr. 169-170. §-a alapján adatszolgáltatási kötelezettség terheli.

27. §

- (1) A polgármester saját hatáskörében jogosult a költségvetés egyes előirányzatait érintő átmeneti intézkedéseket tenni az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, és annak következményei elhárítása érdekében szükségessé váló halaszthatatlan kötelezettségek teljesítésére.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörében a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti és a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

- (3) Kizárólag a Képviselő-testület jogosult a költségvetési év folyamán adósságot keletkeztető ügylet megkötéséről dönteni a Gst. előírásai szerint.

13. A behajthatatlan követelés kivezetésének szabályai

28. §

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 3. § (4) bekezdés 10. pontjában foglaltakra tekintettel a behajthatatlan követelés mérséklésére, illetve elengedésére, hitelezési veszteséggént történő kivezetésének engedélyezésére a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata vagyonáról és a vagyonelemek feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 48/2012. (XI. 30.) önkormányzati rendelet előírásai az irányadók.

14. Záró rendelkezések

29. §

Ez a rendelet a kihirdetés napján 9 óra 15 perckor lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

30. §

- (1) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a hivatali helyiségen kívüli, valamint a hivatali munkaidőn kívül történő házasságkötés és bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésének egyes szabályairól szóló 9/2018. (II.20.) önkormányzati rendelete 10. § (1) bekezdésében a „7.500,- forint” szövegrész helyébe a „8.500,- forint” szöveg lép.
- (2) Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek elidegenítéséről szóló 7/1994. (V. 4.) önkormányzati rendelet
- a) 5. § (1) bekezdés a) pontjában a „80%-a” szövegrész helyébe a „65%-a”;
- b) 5. § (1) bekezdés b) pontjában a „90%-a” szövegrész helyébe a „85%-a” szöveg lép.


Dr. Dallos Andrea
jegyző




Déri Tibor
polgármester



Záradék

A rendelet 2023. március 1. napján 9 óra 00 perckor az Önkormányzat hivatalos hirdetőtábláján kifüggesztésre, az Önkormányzat hivatalos honlapján közzétételre került.


Dr. Dallos Andrea
jegyző



ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. §-ában foglaltak szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési intézmények vezetőivel egyezteti, azt írásban rögzíti.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően, a Képviselő-testület korábbi költségvetési kihatású döntései, illetve a 2023. évi költségvetési törvény fő számai alapján készült el Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2023. évi költségvetési tervezete az erről szóló előterjesztésben részletezettek szerint.

A rendelet szerkezete az Áht. előírásainak megfelelő részletezésben tartalmazza

- az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételeit forrásonként,
- a működési, fenntartási előirányzatokat költségvetési szervenként, intézményen belül kiemelt előirányzatonként részletezve,
- a felújítási előirányzatokat célonként, a fejlesztési kiadásokat feladatonként,
- a működési és felhalmozási bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve együttesen egyensúlyban a rendelet mellékletében mutatja be.

A rendelet tartalmazza a költségvetés végrehajtásának szabályait, rögzíti és nevesíti a hatásköröket.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

A rendelet hatályát rögzíti.

2. §-hoz

Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi költségvetésének a bevételei és kiadásai részletezését tartalmazza, az általános indokolásban leírtak szerint, valamint rögzíti a jóváhagyott költségvetési létszámkereteket.

3. §-hoz

Rögzíti az önkormányzati illetményalap, illetménykiegészítés, gyermekvédelmi pótlék, cafetéria, valamint a bankszámla-hozzájárulás mértékét.

4. §-hoz

Az önkormányzat bevételeit és kiadásait tartalmazza mérlegszerűen.

5.-6. §-hoz

Az Önkormányzat bevételeit tartalmazza a 2. §-ban megállapított főösszeg forrásonkénti megbontásban, a bevételek közül az intézményi bevételeket intézményenként történő részletezésben, és rögzíti, hogy a rendelet hivatkozott mellékletei egyben azok Képviselő-testület által jóváhagyott tartalmi elemeit is meghatározzák.

7-8. §-hoz

Az Önkormányzat kiadásait rögzíti az általános indokolásban foglalt részletezéssel.

9. §-hoz

Rögzíti az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. szerinti kötelezően bemutatandó mellékleteket.

10-19. §-hoz

A tervezetnek e rendelkezései a 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályait rögzíti.

20. §-hoz

A tervezetnek e rendelkezései a 2023. évi költségvetési előirányzatok átcsoportosításáról és módosításáról szóló rendelkezés szabályait rögzíti.

21-22. §-hoz

Rögzíti az előirányzat módosítására, illetve az átruházott jogkörökre vonatkozó szabályokat.

23. §-hoz

A rendelkezés rögzíti az előirányzat felhasználási és felosztási jogköröket.

24. §-hoz

A rendelkezés rögzíti az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények előirányzat módosítási szabályait.

25. §-hoz

Rögzíti a költségvetési maradvány elszámolásának szabályait.

26. §-hoz

Rögzíti a egyes rendelkezések szabályait.

27. §-hoz

Meghatározza a „vis maior” esetben a jogosultsági jogköröket, valamint a likvid hitelek igénybevitelével, továbbá kezességvállalással kapcsolatos hatáskörét és feladatait.

28. §-hoz

Meghatározza a behajthatatlan követelések kivezetésével kapcsolatos szabályokat.

29-30. §-hoz

Hatályba léptető és módosító rendelkezéseket tartalmaz. Egyes önkormányzati rendeletek módosítását tartalmazza, amellyel egyrészt a munkaidőn kívüli anyakönyvvezetői munka óradíja emelkedik bruttó 1.000 Ft-tal, másrészt az önkormányzati tulajdonban lévő lakásban élő bérlők lakáshoz jutása esetében - az egyösszegű vételár megfizetésekor -, a lakás vételára esetében alkalmazható kedvezmény mértéke igazodva az ingatlan piaci és szociális trendekhez visszaáll a 2021. évi szintre az Önkormányzat vagyongazdálkodási érdekeinek és szempontjainak előtérbe helyezése mellett.