

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata  
Képviselő-testületének  
.../2012. (.....)  
önkormányzati rendelete

**a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei  
2012. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás  
szabályairól**

(T E R V E Z E T)

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 1. § (6) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzatra, a Káposztásmegyeri Településrészi Önkormányzatra, a Polgármesterre, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre, továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik, illetőleg amelyek támogatásban részesülnek.

2. A Költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2012. évi költségvetésének:

Költségvetési kiadások főösszegét	16 540 769 eFt-ban határozza meg,
Finanszírozási kiadások főösszegét	0 eFt-ban határozza meg,
Kiadások és finanszírozási műveletek főösszegét	16 540 769 eFt-ban határozza meg.
Bevételek főösszegét	16 540 769 eFt-ban határozza meg,
Finanszírozási bevételek főösszegét	0 eFt-ban határozza meg,
Bevételek és finanszírozási műveletek főösszegét	16 540 769 eFt-ban határozza meg.
A hiány összegét	0 eFt-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a 2012. évi költségvetés kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozza meg

	eFt-ban
Bevételek, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege	16 540 769
a felhalmozási célú bevétel	600 704
A felhalmozási célú finanszírozási műveletek	0
a fejlesztési hitel	0
a felhalmozási célú kiadások és finanszírozási műveletek	1 474 934
ebből:	
- a beruházási kiadások	846 771
- a felújítások	165 783
- fejlesztési célú pénzeszköz átadás (támogatások)	64 000
- fejlesztési tartalékok	381 880
- egyéb felhalmozási kiadások	16 500
a működési célú bevételek és finanszírozási műveletek	15 940 065
a működési célú kiadások és finanszírozási műveletek	15 065 835
ebből:	
-a személyi jellegű kiadások	6 043 565
-a munkaadókat terhelő járulékok	1 566 102
- a dologi kiadások	5 050 813
- az ellátottak pénzbeli juttatásai	921 850
- működési célú végleges pénzeszköz átadás (támogatások)	748 050
- működési célú végleges pénzeszköz átadás (intézményi)	164 120
- működési tartalékok	571 335

(3) A költségvetési létszámkeretet 2012. január 1-től 2 482,25 főben állapítja meg, a rendelet 2.; 2.a; 2.a/1; 2.a/2; 2.a/3 mellékletei – költségvetési létszámkeret sora szerinti részletezettséggel.

### 3. §

A Képviselő-testület a köztisztviselői illetményalapot 38 650 Ft-ban állapítja meg.

## 3. Az önkormányzat bevételei

### 4. §

A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított bevételek és finanszírozási műveletek főösszege forrásonkénti megbontásának tartalmát az 1.; 1/a; 1/b; számú mellékletek 2. oszlopa, összegeit az 1.; 1/a; 1/b számú mellékletek „2012. évi terv” oszlopai szerinti összegekben hagyja jóvá.

## 5. §

A 4. §-ban megállapított bevételek és finanszírozási műveletek közül a Képviselő-testület az intézményi bevételek tartalmát önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervenként és önállóan működő költségvetési szervenként a 2. számú melléklet 1-12. sorai szerinti tartalommal, a „2012. évi terv” oszlopai szerinti összegekben hagyja jóvá.

## 4. Az önkormányzat kiadásai

## 6. §

A Képviselő-testület a 2012. évi költségvetés - az önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek, valamint az önállóan működő költségvetési szervek kiadási (és ezen belül kötelező) előirányzatait, valamint az intézményi támogatásokat a 2. melléklet 14 - 19 sorai, valamint 8. sora szerinti tartalommal, a „2012. évi terv” oszlopai szerinti összegekben állapítja meg.

## 7. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei felújítási előirányzatait célonként a 3.a., 3.b. sz. melléklet 2. oszlopa szerinti tartalommal, és a „2012. évi terv” oszlopai szerinti összegekben hagyja jóvá.

## 8. §

(1) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat feladatonként a 4.a., 4.b. sz. melléklet 2. oszlopa szerinti tartalommal, „2012. évi terv” oszlopai szerinti összegekben állapítja meg.

## 9. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési célú átadott pénzeszközeit az 5. sz. melléklet 2. oszlopa szerinti célokra, a „2012. évi terv” oszlopa szerinti összegekben állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat fejlesztési célú átadott pénzeszközeit az 5. sz. melléklet 2. oszlopa szerinti célokra, a „2012. évi terv” oszlopa szerinti összegekben állapítja meg.

(3) A 6. sz. mellékletben szereplő „Templomok felújítási keret” című előirányzat felhasználásáról a Gazdasági és Pénzügyi Ellenőrző Bizottság dönt.

## 5. Általános és céltartalék

### 10. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat tartalékait jogcímenként a 6. sz. melléklet 2. oszlopa szerinti tartalommal, „2012. évi terv” oszlopa szerinti összegekben állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat működtetési és támogatási céltartalékáról úgy rendelkezik, hogy kizárólag a felsorolt jogcímekre fordítható, felhasználásáról a Polgármester dönt. A keretösszegek az egyes jogcímek között csak a Képviselő-testület jóváhagyásával, a költségvetési rendelet módosításával csoportosíthatók át.

(3) Az Önkormányzat költségvetésében megjelenő tartalékok” III. pontjában szereplő bizottsági tartalékokról a megnevezett bizottság jogosult dönteni. A költségvetési rendelet ehhez kapcsolódó módosítását a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a 6. sz. mellékletben szereplő beruházási és felújítási céltartalék előirányzatát keretösszegeként kezeli.

(5) A Polgármester, a jelen rendelet hatályba lépését követő 45 napon belül előterjeszti a Gazdasági és Pénzügyi Ellenőrző Bizottságnak az önkormányzati tulajdonú intézményi ingatlanok 2012. évi felújításának tervezetét, figyelemmel az intézmények által benyújtott igényekre. A Polgármester egyúttal javaslatot tesz a szükséges felújítások sorrendjére. A 2012. évben megvalósítandó felújításokról – a keretösszeg erejéig - a Gazdasági és Pénzügyi Ellenőrző Bizottság dönt.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat Beruházási és felújítási céltartalékáról úgy rendelkezik, hogy az az önkormányzati tulajdonú ingatlanok felújítására, beruházására fordítható.

## 6. Egyéb kimutatások

### 11. §

(1) Az Önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét havonkénti bontásban a 7. sz. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségvállalásait, évenkénti bontásban a 8. sz. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat – a támogatások szöveges indokolásával együtt - a 9. sz. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat Uniós támogatással megvalósuló programjait a 10. sz. melléklet tartalmazza.

(5) A 2012-2013-2014. évi gördülő tervezés adatait jogcímenkénti bontásban a 11., 11/a., 11/b. sz. mellékletek tartalmazzák.

## 7. A 2012. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

## 12. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szerveknek a költségvetési alapokmányaikat a rendelet 2; 2.a; 2.a/1; 2.a/2; 2.a/3; 3.a; 3.b, 4.a., 4.b, 5.; 6.; számú mellékleteiben meghatározott összegekkel kell összeállítaniuk.

(2) Az önállóan működő költségvetési szervek a 2b. melléklet szerinti személyi juttatás és járulék során szereplő összegeket a Polgármester külön írásbeli engedélyével használhatják fel.

(3) Az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. 5. számú mellékletben szereplő, részére átadott pénzeszköz (kompenzáció) 10 %-át kizárólag a Polgármester külön írásbeli engedélyével használhatja fel.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek vezetőit a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(5) Az önkormányzati költségvetési szerveknél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok - amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be - nem teljesíthetők. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

6) a) Az e rendelettel a költségvetési szervekre megállapított kiemelt költségvetési kiadási előirányzatokat – a rendelet 16. § (1)-(4) bekezdése, valamint 18. § (1) bekezdésében foglalt rendelkezéseken kívül - túllépni, átcsoportosítani nem lehet.

b) Az e rendelet előírásaiba ütköző előirányzat túllépéséért a döntésre jogosult munkajogi felelősséggel tartozik.

## 13. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 122. § (1) – (3) bekezdés alapján a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel kötelesek gazdálkodni.

(2) Az Önkormányzat a jóváhagyott - az évközi változásokkal módosított - költségvetési támogatást

a) 2012. év január hónapjától a költségvetési szervek részére időarányosan – nettósítva – utalhatja;

b) a nemzetiségi önkormányzatok részére a központi költségvetésből származó támogatásokat az önkormányzat számlájára érkezést követő 3 munkanapon belül köteles átutalni;

c) a meghatározott célra kapott állami támogatást, valamint az átvett pénzeszközöket a jogosult intézmény számlájára, az önkormányzat számlájára érkezést követően 5 munkanapon belül tovább utalja.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervek:

- kezességet nem vállalhatnak,
- értékpapírt nem vásárolhatnak,
- váltót nem bocsáthatnak ki,
- a költségvetési támogatást betételhelyezésre nem fordíthatják,
- egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközeiket betétként a számlavezető pénzintézetnél az esetben köthetik le, ha ez a folyamatos pénzellátást nem veszélyezteti,
- hitelt, kölcsönt nem nyújthatnak.

(4) Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit államilag garantált értékpapír vásárlására fordíthatja, illetve betétkötési szerződést köthet. Az államilag garantált értékpapírt kizárólag pénzintézetten keresztül lehet vásárolni a tulajdonosi rendelkezési lehetőség biztosításával.

(5) A Piac és Vásárcsarnok önállóan működő költségvetési szerv 2012-re tervezett bevételeiből 164 120 eFt-ot - negyedévente, a negyedév utolsó hónapját követő hó 10. napjáig – a bevételi előirányzata teljesülésének arányában utal át az Önkormányzat költségvetési számlájára.

#### 14. §

(1) Az Önkormányzat gépjárműadó beszedési számláján, a hó végén rendelkezésre álló összeget a következő hónap 8. napjáig kell az Önkormányzat költségvetési elszámolási számla javára átutalni.

(2) Az Önkormányzat a helyi adó beszedési számláján, a pótlék és bírság beszedési számlán hó végén – kivéve június és december hónapot – rendelkezésre álló összeget legkésőbb a tárgyhót követő hónap 8. napjáig az önkormányzat költségvetési elszámolási számla javára át kell utalni. Félév végén és év végén a számla csak 0 egyenleget tartalmazhat. Az indokolt visszatérítéseket a következő időszakban a megfelelő adó, pótlék, bírság beszedési számláról kell teljesíteni. Amennyiben a számlán lévő összeg nem nyújt fedezetet a kiutaláshoz, a költségvetési elszámolási számláról a beszedési számlára kell a megfelelő átutalást teljesíteni.

(3) 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.

(4) 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.

## 15. §

(1) A költségvetés végrehajtásáról, a korrigált bevételi és a korrigált kiadási főösszegek betartásáról a Polgármester - az önállóan működő és gazdálkodó intézmények útján gondoskodik.

(2) A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről 2012. szeptember 15-ig, míg az I. – III. negyedévi helyzetéről a 2013. évi költségvetési koncepció benyújtásával egyidejűleg (2012. november 30-ig) tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(3) Az Önkormányzat költségvetési szervei az egységes finanszírozási rendszer alkalmazása érdekében a Polgármester által meghatározottak szerint kötelesek adatot szolgáltatni.

(4) Az előirányzatok felhasználásáról az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek vezetőit – a hozzájuk rendelt önállóan működő költségvetési szervek vonatkozásában is - negyedévente adatszolgáltatási kötelezettség terheli, melynek határideje a tárgynegyedévet követő 20. nap.

## 16. §

(1) A Polgármester saját hatáskörében jogosult a költségvetés egyes előirányzatait érintő átmeneti intézkedéseket tenni az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg 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) A Polgármester az (1) és (2) bekezdésben foglalt intézkedéseiről, valamint a MÁK által értesítésben közölt központosított támogatások és céltámogatások összegéről a soros Képviselő-testületi ülésen ad tájékoztatást a Képviselő-testületnek. A Képviselő-testület döntése alapján negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felülyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(5) Kizárólag a Képviselő-testület jogosult a költségvetési év folyamán adósságot keletkeztető ügylet megkötéséről dönteni.

## 17. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy szükség esetén folyószámlahitelt vegyen fel a vonatkozó szerződésben foglaltaknak megfelelően.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a mindenkori költségvetés 0,1 %-ának megfelelő összeg határáig kezességet vállaljon.

## 18. §

(1) A pénzmaradvány összegéről, valamint felhasználhatóságáról a 2011. évi zárszámadási rendelet, valamint az ezt követő költségvetés módosítási rendelet előírásainak megfelelően kell eljárni. A feladattal nem terhelt maradvány jóváhagyásáig annak terhére semmilyen kötelezettség nem vállalható.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szerv az e rendeletben meghatározott működési előírányzatát kizárólag abban az esetben lépheti túl, ha az államháztartás más alrendszerétől, alapítványtól vagy saját tevékenységből származó nem tervezett bevételt ér el, vagy jóváhagyott pénzmaradvánnyal rendelkezik. Amennyiben jogszabály, vagy egyéb központi intézkedés fedezet nélkül kifizetést ír elő, ennek teljesítése jogszerű, a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek saját bevételszerző tevékenysége nem befolyásolhatja hátrányosan alaptevékenységük ellátását, kizárólag szabad kapacitásaik terhére tehetik meg.

## 19. §

Az önállóan működő költségvetési szervek esetében a közbeszerzés útján megvalósuló beszerzések technikai bonyolítását és azok pénzügyi rendezését a Gazdasági Intézmény Központ végzi és adja át az önállóan működő költségvetési szerveknek

## 20. §

Az önkormányzat 2012. évi átmeneti gazdálkodásának időszakában beszedett bevételek, valamint teljesített kiadások az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 25. §. (4) bekezdésének megfelelően a 2012. évi költségvetési rendeletbe beépültek.

## 8. Záró rendelkezések

## 21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő 1. napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2012. január 1. napjától kell alkalmazni.



## 22. §

(1) A rendelet 1. §-ában meghatározott költségvetési szervek a 2013. január 1-je és a 2013. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet hatályba lépése közötti időszakban a 2012. évi költségvetési rendeletében meghatározott bevételi és működési kiadási előirányzatainak (kivéve az egyszeres kiadások – pl. támogatások) időarányos részével jogosultak gazdálkodni.

(2) A Településrészi Önkormányzat működési és üzemeltetési költségeit a Polgármesteri Hivatal költségvetése tartalmazza.

Dr. Vitáris Edit  
jegyző

Wintermantel Zsolt  
polgármester

## Záradék

A rendelet kihirdetve a Polgármesteri Hivatal Ügyfélszolgálati Irodáján 2012. ....  
napján.

Dr. Vitáris Edit  
jegyző

## ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

A Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló rendelete a vonatkozó jogszabályok, így

- a helyi önkormányzatokról szóló, módosított 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban: Ötv.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény,
- Magyarország 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény, továbbá
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.)

előírásainak megfelelően készült.

A rendelet szerkezete az Áht. előírásainak megfelelő részletezésben tartalmazza

- az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételeit forrásonként;
- a működési, fenntartási előirányzatokat az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő 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, kitérve a gördülő tervezés adataira;

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

A rendelet több éves kihatással járó feladatokat is előirányoz.

A rendelet rendelkezést tartalmaz a 2013. év elején várható átmeneti időszakban való gazdálkodásra.

## RÉSZLETES INDOKOLÁS

## 1. §-hoz

A rendelet hatályát rögzíti.

## 2. §-hoz

Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2012. évi költségvetésének a bevételei és kiadásai részletezését tartalmazza, az általános indokolásban leírtak szerint, valamint rögzíti a jóváhagyott költségvetési létszámkereteket.

## 3. §-hoz

Rögzíti az önkormányzati illetményalapot.

## 4.-5. §-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.

## 6-9. §-hoz

Az Önkormányzat kiadásait rögzíti az általános indokolásban foglalt részletezéssel.

## 10. §-hoz

Az Ávr.-ben foglalt rendelkezésnek megfelelően rendelkezést tartalmaz a működési, és a felhalmozási céltartalék összegéről, meghatározva azok felhasználásának módját.

## 11. §-hoz

Rögzíti az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. szerinti kötelezően bemutatandó mellékleteket, valamint bemutatja a gördülő tervezést.

## 12-19. §-hoz

A tervezetnek e rendelkezései a 2012. évi költségvetés végrehajtásának szabályait rögzíti. Meghatározza a Polgármester, az Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek a költségvetésben előírt bevételek beszédésével és jóváhagyott kiadások teljesítésével, a fejlesztési hitelekéről szóló kölcsönszerződések aláírásával, hitelek igénybevételeivel kapcsolatos hatáskörét és feladatait.

Rögzíti a Képviselő-testületnek a költségvetéssel kapcsolatos kizárólagos hatásköreit.

Az Áht.-ben foglalt rendelkezés alapján előírja a követendő eljárást az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a Polgármesternek az Önkormányzat költségvetése körében történő átmeneti - az Áht rendelkezéseitől eltérő - intézkedések meghozatalára vonatkozó döntési jogosultságát, természetesen azzal a megkötéssel, hogy a Polgármester a tett intézkedésekről köteles a Képviselő-testület soron következő ülésén beszámolni.

Megállapítja az átmeneti gazdálkodás időszakában beszedett bevételek és teljesített kiadások költségvetési rendeletbe való beépülését.

20.-21. §-hoz

Hatályba léptető és záró rendelkezéseket tartalmaz.