

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesterének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt jogköre alapján a Képviselő-testület feladat- és hatáskörében meghozott Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testületének /2021. () önkormányzati rendelete

(TERVEZET)

a

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei
2021. évi összevont költségvetéséről és végrehajtás szabályairól szóló 6/2021. (II.15.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

Budapest Főváros VI. kerület Újpest Önkormányzata Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében megállapított jogkörében eljárva, Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésében a) és f) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében, és a 34. §-ában foglalt felhatalmazás alapján a következőket rendeli el.

1. Általános rendelkezés

1. §

A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2021. évi összevont költségvetéséről és végrehajtás szabályairól szóló 6/2021. (II.15.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1) – (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) „A Polgármester az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2021. évi költségvetésének:

	ezer forintban
Költségvetési bevételek	19.733.071
Költségvetési kiadások	24.557.641
Költségvetési egyenleg	-4.824.570
- ebből működési költségvetés egyenlege	-133.035
- ebből felhalmozási költségvetés egyenlege	-4.691.535
Finanszírozási bevételek	5.014.116
Finanszírozási kiadások	189.546
Finanszírozási egyenleg	4.824.570
- ebből: működési finanszírozás egyenlege (belső finanszírozás)	623.786
- ebből felhalmozási finanszírozás egyenlege (belső finanszírozás)	4.200.784
Bevételek összesen	24.747.187
Kiadások összesen	24.747.187

határozza meg.

(2) *A Polgármester a 2021. évi költségvetés kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozza meg:*”

ezer forintban

Költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszege	24.747.187
Felhalmozási célú bevételek	2.439.957
Működési célú bevételek	17.293.114
Finanszírozási bevételek	5.014.116
Költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszege	24.747.187
Felhalmozási célú kiadások	7.131.492
ebből:	
- beruházási kiadások	5.652.972
- felújítások	656.690
- egyéb felhalmozási célú kiadások	529.330
- fejlesztési tartalékok	292.500
Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
Működési célú kiadások	17.426.149
ebből:	
- személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	6.783.099
- dologi kiadások	5.918.922
- ellátottak pénzbeli juttatásai	333.212
- egyéb működési célú kiadások	3.947.715
- működési tartalékok	443.201
Működési célú finanszírozási kiadások	189.546

2. §

A Rendelet 3. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

(4) A Képviselő-testület egységesen 120.000 Ft/év összegű cafetéria-juttatást biztosít a költségvetési szervek – a (3) bekezdésben meghatározott költségvetési szerv kivételével - közalkalmazottjai és munkavállalói számára, amely tartalmazza a munkáltató ezzel kapcsolatosan felmerülő adóterhét.”

2. Az önkormányzat bevételei

3. §

A Rendelet 4.§ helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. § A Polgármester az önkormányzat bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 1.b számú melléklet szerinti összegekben hagyja jóvá.”

4. §

A Rendelet 5. § helyébe a következő rendelkezés lép:

„5. § A Polgármester a költségvetési és finanszírozási bevételek főösszege forrásonkénti megbontásának tartalmát az 1 a. számú melléklet C. sora szerinti összegekben hagyja jóvá.”

5. §

A Rendelet 6. § (1)-(2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az 5. §-ban megállapított bevételek és finanszírozási műveletek közül a Polgármester az intézményi bevételek tartalmát költségvetési szervenként a 2. számú melléklet A./1-7. sorai szerinti tartalommal és összegekben hagyja jóvá.

(2) A Polgármester az Önkormányzat működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközeit az 5.b számú melléklet szerinti összegekben állapítja meg.”

3. Az önkormányzat kiadásai

6. §

A Rendelet 7. § helyébe a következő rendelkezés lép:

„7.§ A Polgármester a költségvetési kiadások és finanszírozási kiadások főösszege forrásonkénti megbontásának tartalmát az 1.a számú melléklet szerinti összegekben hagyja jóvá.”

7. §

A Rendelet 8. § (1)-(5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A 7. §-ban megállapított költségvetési és finanszírozási kiadások közül a Polgármester az intézményi kiadások tartalmát költségvetési szervenként a 2. számú melléklet B./1-9. sorai szerinti tartalommal, és összegekben hagyja jóvá.

(2) A Polgármester az Önkormányzat és intézményei felújítási előirányzatait célonként a 3. számú melléklet szerinti összegekben hagyja jóvá.

(3) A Polgármester a beruházási kiadásokat feladatonként a 4. számú melléklet 2. oszlopa szerinti tartalommal és összegekben állapítja meg.

(4) A Polgármester az Önkormányzat működési és felhalmozási célú átadott pénzeszközeit az 5.a számú melléklet szerinti összegekben állapítja meg.

(5) A Polgármester az Önkormányzat tartalékait a 6. számú melléklet szerinti összegekben állapítja meg.”

4. A költségvetés végrehajtási szabályai

8. §

A Rendelet 10.§ (9) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(9) A Polgármester a költségvetési szervek vezetőit a megállapított előirányzaton belül önálló létszám-, és bérgazdálkodási jogkörrel ruházza fel azzal, hogy üres álláshely csak a fenntartó engedélyével, kötelező feladatellátáshoz, elkerülhetetlenül szükséges esetben tölthető be, és akkor, ha az intézmény költségvetési előirányzata fedezetet nyújt, vagy szervezeten/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.”

9. §

A Rendelet 10.§ (11) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(11) Az egyes munkavállalók részére már megállapított, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: 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 megállapítására abban az esetben lehetőség van, amennyiben a hatályos költségvetési rendelet szerinti előirányzat a költségvetési év egészére fedezetet nyújt – figyelemmel a fenntartó engedélyével, kötelező feladatellátáshoz, elkerülhetetlenül szükséges esetben történő üres álláshelyek betöltésével járó pótlékok és kiegészítések megállapítása során is.

10. §

A Rendelet 10.§ (13) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(13) A kötelezettségvállalásból eredő kifizetések rendjét a 10. § (12) bekezdésében meghatározottak szerint szükséges szabályozni.”

11. §

A Rendelet 10.§ (16) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

12. §

A Rendelet 10.§ (26) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(26) Az önállóan működő 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 szintentartása mellett az előirányzat módosítás nem elkerülhető, melyet elsősorban belső átszervezéssel, másodsorban indoklással ellátott kérelem Polgármester (vagy Képviselő-testület) általi jóváhagyását követően lehet végrehajtani. Többfeladat ellátásához előirányzatot növelni minden esetben indoklással ellátott kérelem Polgármester (vagy Képviselő-testület) általi jóváhagyását követően lehet.”

5. Záró rendelkezések

13. §

A Rendelet 21.§ bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„21. § A rendelet 1. §-ában meghatározott költségvetési szervek a 2022. január 1-je és a 2022. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet hatályba lépése közötti időszakban a 2021. évi költségvetési rendeletében meghatározott bevételi és kiadási előirányzatainak időarányos részével jogosultak gazdálkodni.”

14. §

- (1) A Rendelet 1.a számú melléklete helyébe a jelen rendelet 1. számú melléklete lép.
- (2) A Rendelet 1.b számú melléklete helyébe a jelen rendelet 2. számú melléklete lép.
- (3) A Rendelet 2. számú melléklete helyébe a jelen rendelet 3. számú melléklete lép.
- (4) A Rendelet 2.a.1. számú melléklete helyébe a jelen rendelet 4. számú melléklete lép.
- (5) A Rendelet 2.a.2. számú melléklete helyébe a jelen rendelet 5. számú melléklete lép.
- (6) A Rendelet 2.a.2.1. számú melléklete helyébe a jelen rendelet 6. számú melléklete lép.
- (7) A Rendelet 2.a.2.2. számú melléklete helyébe a jelen rendelet 7. számú melléklete lép.
- (8) A Rendelet 2.b. számú melléklete helyébe a jelen rendelet 8. számú melléklete lép
- (9) A Rendelet 3. számú melléklete helyébe a jelen rendelet 9. számú melléklete lép.
- (10) A Rendelet 4. számú melléklete helyébe a jelen rendelet 10. számú melléklete lép.
- (11) A Rendelet 5.a számú melléklete helyébe a jelen rendelet 11. számú melléklete lép.
- (12) A Rendelet 5.b számú melléklete helyébe a jelen rendelet 12. számú melléklete lép.

(13) A Rendelet *6. számú melléklete* helyébe a jelen rendelet *13. számú melléklete* lép.

(14) A Rendelet *7. számú melléklete* helyébe a jelen rendelet *14. számú melléklete* lép.

(15) A Rendelet *11. számú melléklete* helyébe a jelen rendelet *15. számú melléklete* lép.

6. Hatályba léptető rendelkezések

E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Dr. Dallos Andrea
jegyző

Déri Tibor
polgármester

Záradék

A rendelet kihirdetve a Polgármesteri Hivatal Ügyfélszolgálati Irodáján 2021.
napján.

Dr. Dallos Andrea
jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II.15.) önkormányzati rendeletének módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 30. § és 34-35. §-a, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előirányzat módosításra és átcsoportosításra vonatkozó rendelkezései alapján hajtja végre a Polgármester. A módosítást a Rendelet szövegének az egyértelműsítése, illetve a munkavállalók védelme érdekében tette intézkedések pontosítása, valamint - két ülés között - az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján polgármesteri hatáskörbe utalt bevételek és kiadások módosítása, kiadási előirányzatok egymás közötti átcsoportosítása tette szükségessé.

Megjelennek a rendeletben bevételi oldalon a forgatási célú értékpapír beváltása, értékesítése előirányzat csökkentése, illetve az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. által visszafizetett finanszírozás, kiadási oldalon pedig átvezetésre került a tartalékok terhére vállalt kötelezettségvállalások és kifizetések könyvelés szerinti teljesítés helyére történő átcsoportosításai, valamint módosításra került az államháztartáson kívülre nyújtott egyéb felhalmozási célú kiadás.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2021. évi költségvetésének a bevételei és kiadásai részletezését tartalmazza, az általános indokolásban leírtak szerint.

2. §-hoz

Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2021. évben nyújtandó béren kívüli juttatásokra vonatkozó előírásokat tartalmazza.

3. §-hoz

Az önkormányzat bevételeit és kiadásait tartalmazza mérlegszerűen.

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 Polgármester által jóváhagyott tartalmi elemeit is meghatározzák.

6.-7. §-hoz

Az Önkormányzat költségvetési és finanszírozási kiadásait rögzíti forrásonkénti bontásban.

8. §-hoz

Rögzíti az Önkormányzat felhalmozási célú átadott pénzeszközeit, valamint az Önkormányzat tartalékait.

9.-12. §-hoz

A Rendelet e rendelkezései a 2021. évi költségvetés végrehajtásának szabályait rögzíti.

13.-14. §-hoz

Hatályba léptető és záró rendelkezéseket tartalmaz, valamint a Rendelet módosított mellékleteire hivatkozik.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján

A tervezett jogszabály várható következményei:

Társadalmi hatásai: A rendelettervezet elfogadásának közvetlen társadalmi hatása nincs, közvetett hatások az egyes módosítással érintett feladatokon keresztül érvényesülhetnek.

Gazdasági hatásai: A rendelettervezet elfogadásának közvetlen gazdasági hatása nincs, közvetett hatások az egyes módosítással érintett feladatokon keresztül érvényesülhetnek.

Költségvetési hatásai: Az Önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet módosítja az előterjesztésben részletezettek szerint.

Környezeti következmények: A rendelettervezet elfogadásának közvetlen környezeti következménye nincs, közvetett hatások az egyes módosítással érintett feladatokon keresztül érvényesülhetnek.

Egészségügyi következmények: A rendelettervezet elfogadásának közvetlen egészségügyi következménye nincs, közvetett hatások az egyes módosítással érintett feladatokon keresztül érvényesülhetnek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: A rendelettervezet elfogadásának az adminisztratív terheket tekintve számottevő hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ának rendelkezései szerint:

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként -az első negyedév kivételével -negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés -a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei: A Kormányhivatal az Alaptörvényben, illetve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben foglaltak szerint törvényességi felügyeleti eszközökkel élhet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A jogszabály alkalmazásához személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.