

**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**

**11/2021. (III.24.) önkormányzati rendelete**

**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:

	<i>ezer forintban</i>
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
<b>Bevételek összesen</b>	<b>24.747.187</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>24.747.187</b>

*határozza meg.*

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

ezer forintban

Költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszege	<b>24.747.187</b>
Felhalmozási célú bevételek	2.439.957
Működési célú bevételek	17.293.114
Finanszírozási bevételek	5.014.116
Költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszege	<b>24.747.187</b>
Felhalmozási célú kiadások	<b>7.131.492</b>
ebből:	
- beruházási kiadások	5.652.972
- felújítások	656.690
- egyéb felhalmozási célú kiadások	529.330
- fejlesztési tartalékok	292.500
Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	<b>0</b>
Működési célú kiadások	<b>17.426.149</b>
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	<b>189.546</b>

## 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 bérghazdálkodási jogkörrel ruhazza 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 járulékos 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 átcsoportosítással, 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. március 24. 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.