

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének**  
**15/2024. (IX. 16.) önkormányzati rendelete**

**a**

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei**  
**2024. évi összevont költségvetéséről és végrehajtás szabályairól szóló 6/2024. (II.20.)**  
**önkormányzati rendelet módosításáról**

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 Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi összevont költségvetéséről és végrehajtás szabályairól szóló 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg (Ft-ban):

a) Költségvetési bevételek	35.363.352.351
b) Költségvetési kiadások	43.343.119.311
c) Költségvetési egyenleg	-7.979.766.960
ca) működési költségvetés egyenlege (hiány)	-1.200.241.200
cb) felhalmozási költségvetés egyenlege (hiány)	-6.779.525.760
d) Finanszírozási bevételek	10.035.877.975
e) Finanszírozási kiadások	2.056.111.015
f) Finanszírozási egyenleg	7.979.766.960
fa) működési finanszírozási egyenlege (belső finanszírozás)	1.200.241.200
fb) felhalmozási finanszírozási egyenlege (belső finanszírozás)	6.779.525.760
g) Bevételek összesen	45.399.230.326
h) Kiadások összesen	45.399.230.326”

**2. §**

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

„(2) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetés kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozza meg (Ft-ban):

a) Költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszege	45.399.230.326
b) Működési célú bevételek	33.350.968.830
c) Felhalmozásicélú bevételek	2.012.383.521
d) Finanszírozási bevételek	10.035.877.975
e) Költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszege	45.399.230.326
f) Működési célú kiadások	34.551.210.030

<i>fa) személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok</i>	14.784.770.599
<i>fb) dologi kiadások</i>	8.939.761.236
<i>fc) ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	287.612.944
<i>fd) egyéb működési célú kiadások</i>	10.190.783.785
<i>fe) működési tartalékok</i>	348.281.466
<i>g) Felhalmozási célú kiadások</i>	8.791.909.281
<i>ga) beruházási kiadások</i>	3.228.820.869
<i>gb) felújítások</i>	2.760.152.024
<i>gc) egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	1.071.632.202
<i>gd) fejlesztési tartalékok</i>	1.731.304.186
<i>h) Finanszírozási kiadások</i>	2.056.111.015”

### 3. §

A rendelet 2. § (3) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

*„(3) A Képviselő-testület a költségvetési létszámkeretet, a (4) bekezdésben meghatározottak kivételével*

*a) 2024. január 1. napjától 1345 főben,*

*b) 2024. október 1. napjától 1743 főben a 2., 2.a.1. és 2.a.2. mellékletei „Költségvetési létszámkeret” sora szerinti részletezettséggel állapítja meg.”*

### 4. §

A rendelet 3. § (5) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

*„(5) A Képviselő-testület – a (3) bekezdésben meghatározott költségvetési szerv kivételével – egységesen 200.000 Ft/év összegű cafetéria-juttatást biztosít a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben meghatározott Önkormányzati fenntartású szociális intézményekben, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvényben meghatározott Önkormányzati fenntartású köznevelési intézményekben, valamint az Önkormányzat Gazdasági Intézményének foglalkoztatottjai számára, amely tartalmazza a munkáltató ezzel kapcsolatosan felmerülő adóterhét.”*

### 5. §

A rendelet 12. § (2) és (3) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

*„(2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei esetén az üres és megüresedő álláshelyek bér- és járulékmарadványa csak polgármesteri egyetértéssel használható fel illetmény- és béremelésre, munkáltatói döntésen alapuló illetményekre, jutalmak kifizetésére.*

*(3) A költségvetési szerv vezetője köteles tárgyhónapot követő 10. napjáig írásban tájékoztatni a polgármestert a betöltött és üres álláshelyek alakulásáról.”*

### 6. §

A rendelet 14. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

*„ (1) A munkáltatói döntésen alapuló kiegészítések emelésére abban az esetben van lehetőség, ha a hatályos költségvetési rendelet szerinti előirányzat a költségvetési év egészére fedezetet nyújt. Az emelések összege, amennyiben a munkáltatói döntésen alapuló kiegészítés feltételei*

*fennállnak és a forrás biztosított, a következő évi költségvetésben eredeti előirányzatként tervezésre kerül.”*

## 7. §

A rendelet 23. § (6) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

*„(6) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő Kulturális ágazati tartalék keret, az Egészségügyi és szociális ágazati tartalék, és a Közbiztonsági ágazati tartalék keret terhére 1 millió forint feletti kötelezettségvállalás csak a Polgármester előzetes írásbeli hozzájárulásával történhet.”*

## 8. §

- (1) A Rendelet 1.a melléklete helyébe a jelen rendelet 1. melléklete lép.
- (2) A Rendelet 1.b melléklete helyébe a jelen rendelet 2. melléklete lép.
- (3) A Rendelet 2. melléklete helyébe a jelen rendelet 3. melléklete lép.
- (4) A Rendelet 2.a.1. melléklete helyébe a jelen rendelet 4. melléklete lép.
- (5) A Rendelet 2.a.2. melléklete helyébe a jelen rendelet 5. melléklete lép.
- (6) A Rendelet 2.a.2.1. melléklete helyébe a jelen rendelet 6. melléklete lép.
- (7) A Rendelet 2.a.2.2. melléklete helyébe a jelen rendelet 7. melléklete lép.
- (8) A Rendelet 2.b. melléklete helyébe a jelen rendelet 8. melléklete lép.
- (9) A Rendelet 3. melléklete helyébe a jelen rendelet 9. melléklete lép.
- (10) A Rendelet 4. melléklete helyébe a jelen rendelet 10. melléklete lép.
- (11) A Rendelet 5.a melléklete helyébe a jelen rendelet 11. melléklete lép.
- (12) A Rendelet 5.b. melléklete helyébe a jelen rendelet 12. melléklete lép.
- (13) A Rendelet 6. melléklete helyébe a jelen rendelet 13. melléklete lép.
- (14) A Rendelet 7. melléklete helyébe a jelen rendelet 14. melléklete lép.
- (15) A Rendelet 8. melléklete helyébe a jelen rendelet 15. melléklete lép.
- (16) A Rendelet 9. melléklete helyébe a jelen rendelet 16. melléklete lép.

## 9. §


Hatályát veszti a rendelet 13. § (1) és (2) bekezdése.

## 2. Záró rendelkezések

### 10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

  
Dr. Moldván Tünde  
jegyző

  
Déri Tibor  
polgármester

### Záradék

A rendelet kihirdetve a Polgármesteri Hivatal Ügyfélszolgálati Irodáján 2024. szeptember 16. napján.



  
Dr. Moldván Tünde  
jegyző





## ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 6/2024. (II.20.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: Rendelet) módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 30. §. 34-35. §-a, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) előirányzat módosításra és átcsoportosításra vonatkozó rendelkezései alapján hajtja végre a Polgármester. A módosítást az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján 2024. április 16. és augusztus 31. közötti időszakban végrehajtott polgármesteri hatáskörbe utalt bevételek és kiadások módosítása, kiadási előirányzatok egymás közötti átcsoportosítása teszi szükségessé.

Megjelennek a Rendeletben bevételi oldalon a működési és felhalmozási célú támogatások, a működési bevételek, a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök, valamint a finanszírozási bevételek előirányzataiban történő változások. Kiadási oldalon a működési és felhalmozási kiadások, valamint a többletbevételek, bevételi elmaradásokhoz kapcsolódó változások ezen felül átvezetésre kerültek a tartalékok terhére vállalt kötelezettségvállalások és kifizetések könyvelés szerinti teljesítés helyére történő átcsoportosításai, egyes, feladat végrehajtáshoz kapcsolódó előirányzat-rendezések.

## RÉSZLETES INDOKOLÁS

### 1-2. §-hoz

A végrehajtott módosítás következtében kialakult kiadási és bevételi főösszegeket, kiemelt előirányzatait határozza meg.

### 3. §-hoz

A 2024. január 1-jét követően az év közben történő létszámváltozások kerülnek beépítésre:

- a) az Újpesti Egészségközpont 2024.05.01. napján történő megalakulásának,
- b) a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének 188/2024. (VIII.13.) határozatában megállapított önkormányzati fenntartású óvodák 2024/2025. nevelési évre vonatkozó álláshelyek változásának,
- c) valamint a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata módosításának hatása kerül beépítésre a költségvetési létszámkeretbe.

### 4-7. §-hoz

Az Áht., az Ávr. és a rendeletben felsorolt ágazati jogszabályok alapján értelmező, részletező rendelkezéseket tartalmaz.

### 8. §-hoz

Rendelet módosított mellékleteit tartalmazza.

### 9. §-hoz

Hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

### 10. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

**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:** A rendelettervezet az Önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet módosítja az előterjesztésben részletezettek szerint. A Polgármesteri Hivatal létszámnövekedésének fedezete átcsoportosítással biztosításra került az Önkormányzat személyi juttatás során keletkező maradványból, az előterjesztés 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 módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(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 jogalkotással teljesül a hatályos jogszabályalkotási kötelezettségnek való megfelelés.

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



