

Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
2/2010. (II.26.) rendelete
a Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
2010. évi költségvetéséről¹

A Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 65. §-ában kapott felhatalmazás, továbbá a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 10. § (1) bekezdésében, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009.(XII.19.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Korm. rendelet) foglaltak alapján az Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

Az Önkormányzat bevételei és kiadásai

1. §

(1) ²Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2010. évi költségvetésének

tárgyévi kiadások összegét	17 158 211 ezer forintban,
tárgyévi bevételek összegét	13 312 989 ezer forintban,
hiányát	3 845 222 ezer forintban,

állapítja meg. Az Önkormányzat 2010. évi költségvetésének bevételi főösszege 17 268 159 ezer forint, mely a kiadási főösszeggel egyezős.

- (2) ³Az Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg előirányzat csoportonkénti összegeit az 1. számú melléklet szerint határozza meg.
- (3) ³Az Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg előirányzat csoportonkénti összegeit a 2. számú melléklet szerint határozza meg.
- (4) ³Az (1) bekezdés szerinti főösszegen belül a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, tájékoztató jelleggel a 3. számú melléklet tartalmazza.
- (5) ³Az (1) bekezdésben foglalt bevételi és kiadási főösszeg szerint összeállított előirányzat felhasználási ütemtervet a 3/a számú melléklet tartalmazza.
- (6) ³Az (1) bekezdés szerinti főösszegen belül az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok bevételi és kiadási előirányzatait a 3/b számú melléklet tartalmazza.

¹ A 2/2010. (II.26.) Bp. XII. ker. Hegyvidéki Ök. rendeletet a 13/2010. (V.20.) és a 15/2010.(VI.29.) Bp. XII. ker. Hegyvidéki Ök. rendelet, a 19/2010. (XI. 24.) és a 4/2011.(II.22.) Bp. XII. ker. Hegyvidéki Ök. Kt. rendelet módosította.

² Az 1. § (1) bekezdésének szövege a 4/2011. (II.22.) Bp. XII. ker. Hegyvidéki Ök. Kt. rendelet 1. §-ának (1) bekezdésével megállapított szöveg.

³ Az 1-14. számú mellékletek közlését mellőzzük, azok a Polgármesteri Hivatal Képviselői Csoportjánál tekinthetők meg. A mellékleteket a 13/2010. (V.20.), a 15/2010.(VI.29.) Bp. XII. ker. Hegyvidéki Ök. rendelet, a 19/2010. (XI. 24.) és a 4/2011. (II.22.) Bp. XII. ker. Hegyvidéki Ök. Kt. rendelet módosította.

(7)⁴ Az Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdésben megállapított költségvetési hiány belső finanszírozását 67 925 ezer Ft előző évi pénzmaradvány működési célú felhasználásával, a költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozását 109 948 ezer forint finanszírozási célú kiadás figyelembe vételével 3 900 000 ezer forint felhalmozási, befektetési célú kötvény kibocsátásával biztosítja

(8)³ Az Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetés címrendjét a rendelet 4. számú melléklete szerint határozza meg.

(9)³ Az Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal feladatainak részletes előirányzatait az 5/a- 5/i. számú mellékletekben foglaltak szerint határozza meg.

(10)³ Az „önállóan gazdálkodó költségvetési intézmények” címein belül az Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat (a továbbiakban: GESZ) részére jóváhagyott bevételi és kiadási főösszegeken belül az önállóan működő költségvetési szervek költségvetését előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként a 6. számú melléklet szerint határozza meg.

(11)³ Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat

- a) felhalmozási kiadásait célonként a rendelet 7. számú melléklete,
- b) a felújítási kiadásait a rendelet 8. számú melléklete,
- c) több éves kihatással járó feladatai számszerűsítését évenként a rendelet 9. számú melléklete,
- d) közvetett támogatásait a rendelet 10. számú melléklete szerint,
- e) gördülő tervezését (költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait) a rendelet 11. számú melléklete szerint határozza meg.

2. §¹

Az 1. § (1) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási főösszeg tartalmazza a helyi kisebbségi önkormányzatok 2010. évi költségvetését a 12. sz. mellékletben részletezettek szerint.

Az Önkormányzat költségvetésének végrehajtási szabályai

3. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szervei és a Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban együtt: intézmény), valamint a helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetési alapokmányaikat az e rendeletben meghatározott költségvetési előirányzatoknak megfelelően kötelesek elkészíteni.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Áht. 12/A. § (1) – (3) bekezdésének és e rendelet 5. § (3) bekezdésének, valamint 6. § (1) bekezdésének figyelembe vételével felhatalmazza az intézményeket a saját költségvetésükben előírt bevételek beszedésére és a

⁴ Az 1. § (7) bekezdésének szövege a 13/2010. (V.20.) Bp. XII. ker. Hegyvidéki Ök. rendelet 1. §-ának (3) bekezdésével megállapított szöveg.

jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítésére. A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát jelenti. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

(3) A helyi kisebbségi önkormányzatok saját költségvetésük végrehajtásáról - a jogszabályi előírások figyelembevételével - önállóan döntenek.

4. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az egyes címekhez kapcsolódó költségvetési létszám előirányzatot, amely a feladatok ellátását szolgáló álláshelyek száma, főfoglalkozású, teljes munkaidejű foglalkoztatottra átszámítva, a 4. számú melléklet szerint valamennyi intézményre összesen 1422 főben határozza meg.

5. §

(1) A nem rendszeres személyi juttatásokat a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Regionális Igazgatósága (továbbiakban: MÁK) által biztosított számítógépes program alapján, e rendeletben foglaltak figyelembe vételével az önállóan gazdálkodó önkormányzati költségvetési szervek - a Polgármesteri Hivatal tekintetében a GESZ - számfejtik.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek a nem rendszeres személyi juttatásokat számfejtetni kizárólag a költségvetésben a nem rendszeres személyi juttatásokra jóváhagyott időarányos előirányzaton belül, annak mértékéig lehet, azzal a megkötéssel, hogy a megbízási szerződéseket, valamint a felmentéssel, a végkielégítéssel, továbbá a közalkalmazotti jogviszony megszüntetésével összefüggő egyéb jognyilatkozatokat - azok megtétele előtt - a likviditási tervben a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Irodáján egyeztetni, illetve bemutatni kell. Ennek hiányában megbízási díjat, végkielégítést, felmentéssel kapcsolatos járandóságokat számfejtetni és a MÁK-hoz továbbítani nem lehet.

(3) A személyi juttatás részelőirányzatai időarányosan nem léphetők túl.

(4) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél bármilyen okból megüresedő álláshely költségvetési előirányzata a megüresedéssel zárolásra kerül. A zárolás feloldásáról a polgármester egyedi államháztartási intézkedéssel dönt. Az üres álláshelyen lévő előirányzat a zárolás feloldása után használható fel.

(5) Az intézmények jogszabályi előírás alapján, egységes számítógépes program alkalmazásával, a költségvetésükben jóváhagyott kereteken belül önálló létszám- és bér gazdálkodást folytatnak.

(6) Az intézmények költségvetésében jóváhagyott létszám-előirányzatok kizárólag az Önkormányzat Képviselő-testülete által, a költségvetési rendelet módosításával változtathatók meg.

6. §

(1) A Polgármesteri Hivatal a költségvetési szervek részére jóváhagyott, működési kiadásainak fedezetére szolgáló támogatást, tekintettel az Áht. 12/A. § (1)-(3) bekezdésére, a tényleges kiadások felmerülésekor és annak fedezete mértékéig folyósítja. Az ehhez szükséges egy hónapos időtartamra szóló előirányzat-felhasználási (likviditási) tervet a költségvetési szerv a tárgy hónapot megelőző hónap 25-ig köteles megküldeni a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Irodájára. Kötelezettséget vállalni kizárólag a visszaigazolt likviditási terv alapján és mértékéig lehet.

(2) A helyi kisebbségi önkormányzatok állami és egyéb támogatását az Önkormányzat számlájára történő átutalást követő 5 munkanapon belül kell folyósítani.

7. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szervei a jóváhagyott költségvetésükben megtervezett, az eredeti előirányzatot meghaladó és a térítési díjon felüli saját többlet-bevételüket a bevétel megszerzése érdekében felmerült költségek levonása után - amennyiben a kiadási előirányzatokon egyidejűleg túllépés nem mutatkozik - használhatják fel. A befolyt tényleges többletbevételről - az előirányzatok módosítása céljából - negyedévente, a tárgy negyedévet követő hó 15-ig tájékoztatást kell adni a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Irodája részére. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek ezen adatszolgáltatásnak közvetlenül, az önállóan működő költségvetési szervek a GESZ-en keresztül tesznek eleget.

(2) Az intézmények külső forrásból elnyert pályázati pénzeszközöket elkülönítetten, az erre a célra nyitott bankszámlán kezelik.

(3) Az Önkormányzat költségvetési szervei térítési díjat kizárólag alapfeladataikkal összefüggésben, a jogszabályok alapján és az azokban meghatározottak szerint szedhetnek be.

(4) Az önkormányzati költségvetési szervek működési bevételeik közül

- a) a térítési díjakat, kivéve a házi segítségnyújtás, valamint az intézményi étkeztetés személyi térítési díját,
- b) az alaptevékenységükkel összefüggő egyéb bevételeket, valamint
- c) az egyéb sajátos bevételeket

készpénz átutalási megbízás (csekk), illetve átutalás formájában kötelesek elszámolási számlájukra beszedni.

(5) A közvetlenül, készpénzben beszedett személyi térítési díjakat a költségvetési szerv köteles a beszedés napján, de legkésőbb az azt követő napon költségvetési számlájára befizetni. Az intézményi étkeztetés személyi térítési díja kizárólag étkeztetés céljára használható fel.

8. §

(1) A 2010. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt előirányzatok (személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulék, dologi és egyéb folyó kiadások, ellátottak pénzbeni

juttatása, felhalmozási kiadások, átadott pénzeszközök, működési bevételek, sajátos bevételek, felhalmozási bevételek, átvett pénzeszközök) módosításának jogát az Önkormányzat Képviselő-testülete gyakorolja. A Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy

a) bevétel elmaradása esetén, a költségvetési gazdálkodás biztonsága és egyensúlyának megtartása érdekében évközben kiadási előirányzatokat zároljon;

b) a feladatok hatékony ellátása érdekében a Polgármesteri Hivatal feladatai között, továbbá az Önkormányzat költségvetési szervei között az érintett szervek vezetőinek kezdeményezésére esetenként legfeljebb 15 millió forint erejéig átcsoportosítást engedélyezzen.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti előirányzat zárolásáról a polgármester a Pénzügyi Bizottságot annak soron következő ülésén tájékoztatja.

(4) Az önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szervek vezetői az (1) bekezdésben meghatározott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatok között, az elemi költségvetésben jóváhagyott összeghez képest saját hatáskörben – az Önkormányzat egyidejű tájékoztatása mellett – átcsoportosítást hajthatnak végre. Az említett átcsoportosítás jogát a GESZ a hozzá tartozó önállóan működő intézmények vezetőinek írásbeli kérelme és indoklása alapján gyakorolja. Az önkormányzati költségvetési szervek részelőirányzatok közötti átcsoportosításáról a polgármester a Képviselő-testületet a Korm. rendelet 68. § (3) bekezdésében foglaltak szerint tájékoztatja.

9. §

(1) ³Az Önkormányzat a pályázatokon való részvételhez szükséges önrész, az év folyamán az oktatási és közművelődési intézményei számára kiírandó pályázatok, és egyéb, a 13. számú mellékletben részletezett kiadások fedezetére céltartalékokat képez. A céltartalék felhasználásáról és megfelelő költséghelyre történő átcsoportosításáról a 10. § - ban és a 11.§ (3) bekezdésében foglaltakra figyelemmel a Polgármester dönt. Az átcsoportosításokról a Képviselő-testületet a soron következő költségvetési rendelet-módosításhoz kapcsolódóan tájékoztatni kell.

(2) Az Önkormányzat nem tervezett többletbevételét általános tartalékként kell kezelni.

(3) A költségvetésben elkülönített általános tartalék felhasználásáról a polgármester dönt esetenként 25 millió forint erejéig. Az ezt meghaladó felhasználás képviselő-testületi hatáskör. A felhasználásról a jogszabályokban előírt költségvetési beszámoló keretében kell az Önkormányzat Képviselő-testületét tájékoztatni.

(4) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a Korm. rendelet 174. § (5) bekezdése alapján lekösse, vagy azoknak rövid lejáratú – kizárólag állampapírokban történő – lekötéséről döntsön.

10. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek részére elkülönített fejlesztési és működési célú keret felhasználására a polgármester pályázatot köteles kiírni. A pályázati feltételekről a szakmailag illetékes bizottság véleményének kikérése mellett a polgármester dönt.

(2) Az (1) bekezdés szerint benyújtott pályázatokat a szakmailag illetékes bizottságok véleményének kikérése mellett, a kiírásban foglalt határidőn belül a polgármester bírálja el. Az elnyert támogatás hatékony felhasználása érdekében a polgármester a teljesítések végrehajtásához bevonhatja a Polgármesteri Hivatalt. Az elnyert támogatásról az eredményhirdetést követő 5 munkanapon belül kell az érdekelteket tájékoztatni. A támogatás kizárólag a megjelölt célra és a tárgyévben használható fel. Az elnyert támogatást a likviditási tervben megjelölt és elfogadott időpontban kell folyósítani.

(3) A társasházak felújítására, a helyi (kerületi) jelentőségű építészeti értékek felújítására szolgáló keret felhasználására a polgármester pályázatot ír ki. A pályázati feltételekről és az elbírálás rendjéről a Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság véleményének kikérése mellett a polgármester dönt. A benyújtott pályázatok elbírálása a kiírásban foglaltak szerint történik.

(4) Az (1)-(3) bekezdésben említett keretek felhasználásáról a pályázatok elbírálását követő testületi ülésen kell az Önkormányzat Képviselő-testületét tájékoztatni.

Egyéb rendelkezések

11. §

(1) ³A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a rendelet 14. számú mellékletében nem szereplő civil szervezetek, egyházak, egyéb szervezetek - az alapítványok kivételével - támogatásáról döntsön, és az ehhez kapcsolódó támogatási szerződést megkösse. A támogatásokról a Képviselő-testületet a soron következő rendelet-módosításhoz kapcsolódóan tájékoztatni kell.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az év közben átmenetileg jelentkező likviditási hiány fedezetére alkalmanként, legfeljebb 500 millió Ft értékben folyószámlahitelt vegyen igénybe.

(3) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy pályázatot nyújtson be az önkormányzatok fejlesztési, és egyéb célú támogatására kiírt pályázataira, ha a pályázat önrésze nem haladja meg a 150 millió forintot, és az önrész fedezete a tárgyévi költségvetésben biztosított.

12. §

Az Önkormányzat által nyújtott, az Áht. 15/A. §-ában nem normatív, céljellegű, működési és fejlesztési támogatásokra vonatkozó közzététel mellőzhető, ha a támogatás összege nem éri el a 200 ezer forintot.

Záró rendelkezés

13. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.
- (2) E rendelet rendelkezéseit az Önkormányzat 2010. évi költségvetésének végrehajtása során, valamint az Áht. 77. §-ban meghatározott esetben kell alkalmazni.