

Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének
5/2011. (II. 23.) önkormányzati rendelete
a Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
2011. évi költségvetéséről¹

A Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-ának (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. §-a (1) bekezdésének d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

Az Önkormányzat bevételei és kiadásai

1. §

(1)² A Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Önkormányzat 2011. évi költségvetési bevételek előirányzatait 12 286 228 ezer forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 14 356 737 ezer forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 10 126 332 ezer forintban,
felhalmozási kiadások összegét 4 222 557 ezer forintban,
működési bevételek összegét 10 931 520 ezer forintban,
felhalmozási bevételek összegét 1 353 708 ezer forintban

állapítja meg. A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a 2011. évi költségvetési hiány összege 2 070 509 ezer forint. Az Önkormányzat 2011. évi költségvetésének bevételi főösszege belső és külső finanszírozási műveletekkel együtt 14 481 245 ezer forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2011. évi működési költségvetésén belül a

személyi juttatásokat 3 674 627 ezer forintban,
munkaadókat terhelő járulékokat 946 379 ezer forintban,
dologi kiadásokat 4 852 320 ezer forintban,
ellátottak pénzbeli juttatásait 287 850 ezer Ft-ban,
egyéb működési célú kiadásokat 365 156 ezer forintban

állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2011. évi felhalmozási költségvetésén belül a

beruházások előirányzatát 1 412 090 ezer forintban,
felújítások előirányzatát 2 690 359 ezer forintban,
egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 120 108 ezer forintban

állapítja meg.

¹ Az 5/2011. (II.23.) Bp. XII. ker. Hegyvidéki Ök. Kt. rendeletet a 12/2011. (V.2.), a 18/2011. (VII.11.), a 24/2011.(X.4.), a 35/2011. (XII.19.) és a 9/2012. (III.6.) Bp. XII. ker. Hegyvidéki Ök. Kt. rendelet módosította.

² Az 1. § (1) – (3) bekezdésének szövege a 9/2012. (III.6.) Bp. XII. ker. Hegyvidéki Ök. Kt. rendelet 1. §-ával megállapított szöveg.

(4) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg előirányzat jogcím-csoportonkénti összegeit a rendelet 1. melléklete szerint határozza meg.³

(5) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg előirányzat jogcím-csoportonkénti összegeit a rendelet 2. melléklete szerint határozza meg.

(6) Az (1) bekezdés szerinti főösszegen belül a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, tájékoztató jelleggel a rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(7) Az (1) bekezdésben foglalt bevételi és kiadási főösszeg szerint összeállított előirányzat felhasználási ütemtervet a rendelet 3/a melléklete tartalmazza.

(8) Az (1) bekezdés szerinti főösszegen belül az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok bevételi és kiadási előirányzatait a rendelet 3/b melléklete tartalmazza.

(9)⁴ Az Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdésben megállapított költségvetési hiány belső finanszírozását 2 169 413 ezer Ft felhalmozási célú és 25 604 ezer Ft működési célú előző évi pénzmaradvány felhasználásával, külső finanszírozását 124 508 ezer Ft finanszírozási célú kiadás figyelembe vételével biztosítja.

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

(11) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal feladatainak részletes előirányzatait a rendelet 5/a- 5/i mellékleteiben foglaltak szerint határozza meg.

(12) Az Önkormányzat Képviselő-testülete 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 előirányzatait jogcím-csoportonként és kiemelt előirányzatokként, valamint a létszám-előirányzatokat elkülönítetten a rendelet 6. melléklete szerint határozza meg.

(13) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat

- a) felhalmozási kiadásait feladatonként a rendelet 7. melléklete,
- b) a felújítási kiadásait célonként a rendelet 8. melléklete,
- c) több éves kihatással járó feladatai számszerűsítését évenként a rendelet 9. melléklete,
- d) közvetett támogatásait a rendelet 10. melléklete szerint,

határozza meg.

³ A rendelet 1-13. melléklete az Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának Képviselői Csoportjánál tekinthetők meg. A mellékleteket a 12/2011. (V.2.), a 18/2011.(VII.11.), a 24/2011.(X.4), a 35/2011. (XII.19.)és a 9/2012. (III.6.) Bp. XII. ker. Hegyvidéki Ök. Kt. rendelet módosította.

⁴ Az 1. § (9) bekezdésének szövege a 9/2012. (III.6.) Bp. XII. ker. Hegyvidéki Ök. Kt. rendelet 3. §-ával megállapított szöveg.

2. §

Az 1. § (1) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási főösszeg tartalmazza a helyi kisebbségi önkormányzatok 2011. évi költségvetését és létszám-előirányzatait elkülönítetten a rendelet 11. mellékletében részletezettek szerint.

Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal működésének, gazdálkodásának általános szabályai

3. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szervei és a Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban együtt: intézmény) az elemi költségvetéseiket az e rendeletben meghatározott költségvetési előirányzatoknak megfelelően – a költségvetési rendelet hatályba lépésétől számított 8 napon belül - kötelesek elkészíteni, az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009 (XII.19.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 51. §-ában foglaltak szerint.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 12/A. § (1) – (3) bekezdésének és e rendelet 5. § (1) bekezdésének figyelembe vételével felhatalmazza az intézményeket a saját költségvetésükben előírt bevételek beszedésére és a 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.

4. §

(1)⁵ Az Önkormányzat Képviselő-testülete az egyes címekhez kapcsolódó költségvetési létszám előirányzatot, amely a feladatok ellátását szolgáló álláshelyek számát jelenti, főfoglalkozású, teljes munkaidejű foglalkoztatottra átszámítva, a 4. számú melléklet szerint valamennyi intézményre összesen 1460 főben határozza meg. Az Önkormányzat Képviselő-testülete a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 25 főben határozza meg.

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

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

(4) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek a nem rendszeres személyi juttatásokat számfejteni 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

⁵ A 4. § (1) bekezdésének szövege a 18/2011. (VII.11.) Bp. XII. ker. Hegyvidéki Ök. Kt. rendelet 3. §-ával megállapított szöveg.

jogviszony megszűntetésével összefüggő egyéb jognyilatkozatokat - azok megtétele előtt – a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Irodáján egyeztetni kell. Ennek hiányában megbízási díjat, végkielégítést, felmentéssel kapcsolatos járandóságokat számfejteni és a Magyar Állam Kincstárhoz továbbítani nem lehet.

(5) Az intézmények a költségvetésükben jóváhagyott kereteken belül önálló létszám- és bérigazdálkodást folytatnak.

(6) A Polgármesteri Hivatalnál dolgozó köztisztviselők részére 2011-ben jutalom (prémium) címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre, az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának legfeljebb 12 %-a használható fel.

(7) Az önkormányzat intézményeinél dolgozó közalkalmazottak részére 2011-ben jutalom (prémium) címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre, az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának legfeljebb 6 %-a használható fel.

5. §

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

(3) 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.

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

6. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetési gazdálkodás biztonsága és egyensúlyának megtartása érdekében évközlben kiadási előirányzatokat átmenetileg zároljon.

(2) Az (1) bekezdés szerinti előirányzat zárolásáról a polgármester a Képviselő-testület annak soron következő ülésén tájékoztatja.

Előirányzatok módosítása és átcsoportosítása az önkormányzati intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál

7. §

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, amennyiben a többletbevétel nem haladja meg az 5.000 ezer Ft-ot. 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. Az 5000 ezer Ft-ot meghaladó többletbevétel felhasználása csak a Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzat-módosítás után kerülhet sor.

8. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy a feladatok hatékony ellátása érdekében a Polgármesteri Hivatal feladatai között, továbbá az Önkormányzat költségvetési szervei, valamint a költségvetési szervek feladatai között az érintett szervek vezetőinek kezdeményezésére, esetenként legfeljebb 15 millió Ft összegben átcsoportosítást hajtson végre.

(2) A Polgármester a Képviselő-testület soron következő ülésén köteles tájékoztatni a Képviselő-testület az átruházott átcsoportosítási jogkörében meghozott intézkedéseiről.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szervek vezetői a költségvetési rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatok részelőirányzatai 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.

A kisebbségi önkormányzatok költségvetésének végrehajtási szabályai

9. §

(1) A helyi kisebbségi önkormányzatok az elemi költségvetéseiket az e rendeletben meghatározott költségvetési előirányzatoknak megfelelően – a rendelet kihirdetését követő 8 napon belül - kötelesek elkészíteni, a Korm. rendelet 51. §-ában foglaltak szerint.

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

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

(4) Az Önkormányzat által a kisebbségi önkormányzat részére jóváhagyott támogatásértékű bevétel kizárólag támogatási szerződés alapján nyújtható. Az összeg folyósítása felfüggeszthető, amennyiben a kisebbségi önkormányzat felhasználása nem a szerződés szerinti célt szolgálja.

Az általános és céltartalékkal kapcsolatos szabályok

10. §

(1) Az Önkormányzat a pályázatokon való részvételhez szükséges önrész, az év folyamán az oktatási és közművelődési intézményei számára kiírandó pályázatok és egyéb, a rendelet 12. mellékletében részletezett kiadások fedezetére céltartalékot képez. A céltartalék felhasználásáról, megfelelő költséghelyre történő átcsoportosításáról a 11. §-ban és a 12.§ (3) bekezdésében foglaltakra figyelemmel a Polgármester dönt. Az átcsoportosításokról a Képviselő-testületet a soron következő költségvetési rendelet-módosításhoz kapcsolódóan tájékoztatni kell.

(2) Az Önkormányzat év közben képződött, nem tervezett többletbevételeivel az általános tartalékot kell növelni.

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

(4) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy az érvényes közbeszerzési pályázat eredményét kihirdethesse akkor is, ha a költségvetésben rendelkezésre álló fedezet kisebb, mint a nyertes pályázó vállalási ára. A többletfedezet igény nem lehet több a vállalási ár 30%-ánál, és nem haladhatja meg a (3) bekezdésben meghatározott összeget.

11. §

(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

12. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a rendelet 13. 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.

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

a) az átmenetileg szabad pénzeszközöket a Korm. rendelet 174. § (5) bekezdése alapján betétként lekösse, vagy azoknak rövid lejáratú – kizárólag állampapírokban történő – lekötéséről döntsön;

b) a devizában rendelkezésre álló, átmenetileg szabad pénzeszközökből DCD strukturált befektetéseket (Kétdevizás betéti ügylet) végezzen, prémium kamat elérése céljából, az ésszerű árfolyam kockázatok kezelése mellett.

13. §

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

14. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) E rendelet rendelkezéseit az Önkormányzat 2011. évi költségvetésének végrehajtása során, valamint az Áht. 77. §-ban meghatározott esetben kell alkalmazni.