

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének
/2015. () önkormányzati rendelete
a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
2016. évi költségvetéséről

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Az Önkormányzat bevételei és kiadásai

1. §

(1) A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Önkormányzat 2016. évi költségvetési bevételek előirányzatait 12 160 161 ezer forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 14 201 844 ezer forintban határozza meg. A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a 2016. évi költségvetési hiány összege 2 041 683 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdésben megállapított költségvetési hiány finanszírozását 2 041 683 ezer Ft maradvány felhasználásával biztosítja.

(3) Az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének bevételi főösszege belső finanszírozási műveletekkel együtt 14 201 844 ezer forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2.§

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2016. évi működési költségvetésén belül a

személyi juttatásokat 2 952 850 ezer forintban,
munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 842 220 ezer forintban,
dologi kiadásokat 5 641 056 ezer forintban,
egyéb működési célú kiadásokat 794 680 ezer forintban

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2016. évi felhalmozási költségvetésén belül a

beruházások előirányzatát 1 570 886 ezer forintban,
felújítások előirányzatát 1 922 203 ezer forintban,
egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 372 025 ezer forintban

állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az 1.§ (3) bekezdés szerinti kiadási főösszeg előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti összegeit a rendelet 1. melléklete szerint határozza meg.

(4) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az 1.§ (3) bekezdés szerinti bevételi főösszeg előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti összegeit a rendelet 2. melléklete szerint határozza meg.

(5) Az 1.§ (3) bekezdés szerinti bevételi-kiadási főösszegen belül a költségvetési szervek kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait, valamint az Önkormányzat kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait kiemelt feladatok szerinti bontásban, továbbá kötelező és önként vállalt önkormányzati, valamint államigazgatási feladatokra összesítve a rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat bevételeinek részletes előirányzatait a rendelet 4/a-4/b. mellékletei szerint határozza meg.

(7) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat kiemelt feladatainak részletes előirányzatait a rendelet 5/a- 5/d mellékleteiben foglaltak szerint határozza meg.

(8) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat összes kiadásai:

- a) beruházási kiadásait célonként a rendelet 6/a- 6/b melléklete,
- b) felújítási kiadásait feladatonként a rendelet 7/a- 7/b melléklete,
- c) működési és felhalmozási célú támogatásokat a rendelet 8/a- 8/c melléklete szerint határozza meg.

(9) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat költségvetési tartalékainak előirányzatait a rendelet 9. melléklete szerint határozza meg.

2. Az önkormányzati költségvetési szervek működésének, gazdálkodásának általános szabályai

3. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek (a továbbiakban: intézmények) elemi költségvetéseiket az e rendeletben meghatározott költségvetési előirányzatoknak megfelelően – a költségvetési rendelet hatályba lépésétől számított 60 napon belül - elkészítik.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete 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.

(3) Az intézményeknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után az önkormányzati támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok a tervezett bevételek időarányos teljesülése alapján teljesíthetők.

(4) Az intézmények kiadásait az alábbi esetekben teljesíthetik készpénzben a készpénz kímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményét szem előtt tartva:

- a) készlet-és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések, kiküldetési, reprezentációs, valamint egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások az intézmény pénzügyi szabályzatában meghatározottak szerint;
- b) az ellátottak pénzügyi juttatásainak készpénzben kifizetendő összege.

(5) Az intézmények „Személyi juttatások” kiemelt előirányzatán belül „Normatív jutalmak” és „Céljuttatás, projektprémium” tervezhetők, ezek együttes összege nem haladhatja meg az intézmény „Személyi juttatások” kiemelt előirányzatán belül tervezett „Törvény szerinti illetmények, munkabérek” előirányzatának 17 %-át.

3. Az Intézmények önkormányzati támogatásainak folyósítása

4. §

Az Önkormányzat az intézmények részére jóváhagyott, működési kiadások fedezetére szolgáló támogatást a tényleges kiadások felmerülésekor és annak fedezete mértékéig folyósítja. Az ehhez szükséges egy hónapos időtartamra szóló, tíz napos időközökre ütemezett előirányzat-felhasználási (likviditási) tervet az intézmények a tárgy hónapot megelőző hónap 25-ig megküldik a Polgármesteri Hivatalnak.

4. Előirányzatok módosítása és átcsoportosítása az önkormányzati intézményeknél

5. §

(1) Az Önkormányzat intézménye bevételi és kiadási előirányzatait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 34. § (3) bekezdésben foglaltak szerint saját hatáskörben módosíthatja, a kiadási előirányzatait egymás között átcsoportosíthatja.

(2) Az Önkormányzat intézménye a jóváhagyott költségvetésében megtervezett, az eredeti előirányzatot meghaladó és a térítési díjon felüli, esetenkénti saját többletbevételét a bevétel megszerzése érdekében felmerült költségek levonása után felhasználhatja, ha

- a) a kiadási előirányzatokon egyidejűleg túllépés nem mutatkozik, és
- b) többletbevétel nem haladja meg az 5 000 ezer Ft-ot.

Az 5 000 ezer Ft-ot meghaladó többletbevétel csak a Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzat-módosítás után használható fel.

(3) Az (1)-(2) bekezdésben meghozott intézkedésekről az intézmény a Gazdasági Ellátó Szolgáltatón keresztül a Polgármesteri Hivatalt a tárgyhónapot követő hónap 5-éig írásban tájékoztatja.

5. Előirányzat átcsoportosítás a polgármester hatáskörében

6. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat címeinek kiemelt feladatai előirányzatai között, esetenként legfeljebb 25 millió Ft összegben átcsoportosítást hajtson végre.

(3) A polgármester az átruházott átcsoportosítási jogkörében meghozott intézkedéseiről a Képviselő-testületet a következő ülésén írásban, tételesen tájékoztatja.

6. Az általános és céltartalékkal kapcsolatos szabályok

7. §

(1) A költségvetésben elkülönített általános tartalék felhasználásáról esetenként 30 millió forint erejéig a polgármester dönt. A polgármester a Képviselő-testületet következő ülésén írásban, tételesen tájékoztatja a felhasználásról meghozott intézkedéseiről. Az általános tartalék 30 millió forint egyedi értéket meghaladó felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(2) Az Önkormányzat év közben képződött, nem tervezett, felhasználási célhoz nem kötött többletbevételével az általános tartalékot kell növelni.

8. §

Az Önkormányzat a rendelet 6-7. és 9. mellékletében részletezett kiadások fedezetére céltartalékot képez. A céltartalék felhasználására év közben a feladatok függvényében kerülhet sor, a polgármester döntése alapján, kivéve a céltartalékok közötti átcsoportosítást. A céltartalék felhasználásáról a polgármesternek a Képviselő-testületet a soron következő ülésén írásban, tételesen tájékoztatnia kell.

7. Évközi beszámoló a költségvetés végrehajtásáról

9.§

A polgármester a költségvetés végrehajtásának

- a) 2016. július 31-ei állapot szerinti helyzetéről szeptember 30-ig,
- b) a szeptember 30-ai állapot szerinti helyzetéről november 30-áig beszámol a Képviselő-testületnek.

8. Egyéb rendelkezések

10. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy civil szervezetek, egyházak, egyéb szervezetek - az alapítványok kivételével – 2 millió Ft egyedi összeget meg nem haladó évközi támogatásáról döntsön, és az ehhez kapcsolódó támogatási szerződést megkösse.

(2) 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.

(3) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse, vagy azoknak rövid lejáratú – kizárólag állampapírokban történő – lekötéséről döntsön.

(4) Az (1)-(2) bekezdés szerinti döntéseiről, intézkedéseiről a polgármester a Képviselő-testületet soron következő ülésén tájékoztatja.

9. Záró rendelkezés

11. §

(1) Ez a rendelet 2016. január 1-jén lép hatályba.

(2) E rendelet rendelkezéseit az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének végrehajtása során, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (3) bekezdésében meghatározott esetben kell alkalmazni.

Budapest Hegyvidék, 2015. december „.....”

Gottfriedné dr. Tusor Gabriella
jegyző

Pokorni Zoltán
polgármester

INDOKOLÁS

a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezetéhez

Általános indokolás

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés f) pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva rendeletet alkot a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről. Az előterjesztés részletes információkat tartalmaz arra vonatkozóan, hogy a 2016. évi költségvetés előirányzatai biztosítják a lakossági közszolgáltatások eddig elért színvonalának fenntartását, a bölcsődei és az óvodai feladatellátás bővítését, a helyi közügyek jogszabályi előírásoknak megfelelő intézését, a vagyon értékének felújításokkal történő megőrzését illetve beruházások révén bekövetkező gyarapítását.

Részletes indokolás

Az 1. § számszakilag tartalmazza az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait, a költségvetési hiány mértékét és annak belső finanszírozására vonatkozó forrásokat, valamint a költségvetés bevételi-kiadási főösszegét.

A 2. § a működési és felhalmozási előirányzat csoporton belüli kiemelt előirányzatok számszerűsítése mellett a rendelet mellékleteiben található további, az Áht. előírásainak megfelelő adatok elérésére vonatkozó hivatkozásokat tartalmaz.

A 3–4. §-ok az önkormányzati intézményekre vonatkozóan meghatározzák az elemi költségvetés elkészítésének határidejét, az intézmények finanszírozásának módját, a készpénzben teljesíthető kiadási jogcímeket, továbbá az intézmények által kifizethető jutalmak, céljuttatások %-os mértékét.

Az 5. § az Áht. 34.§ (3) bekezdésére hivatkozva kimondja, hogy a Hegyvidéki Önkormányzat intézménye bevételi és kiadási előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja. Természetesen az Önkormányzat intézménye előirányzatait az Áht., valamint annak végrehajtására kiadott Korm.rendelet előírásainak betartásával módosíthatja.

A 6. §-ban a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az Önkormányzat címeinek kiemelt feladatai előirányzatai közötti átcsoportosításra, esetenként legfeljebb 25 millió Ft összegben.

A 7-8. §-ban a Képviselő-testület az általános és céltartalék évközi felhasználásával kapcsolatos hatásköröket ruház át a polgármesterre. A költségvetés végrehajtása során az ilyen jellegű döntések gyakoriak, viszont a költségvetési rendeletet nem lehet „naponta” módosítani. A hatáskör átruházása nélkül a költségvetés végrehajtása akadozna, a döntéseket nem lehetne az optimális időpontokban meghozni. A felső értékkorlátok felállításával,

tájékoztatási kötelezettség előírásával a rendelet megfelelően szabályozza a hatáskör gyakorlásának feltételeit.

A 9. § előírja, hogy a polgármester a költségvetés végrehajtásáról évente két alkalommal beszámol a Képviselő-testületnek.

A 10. § a Képviselő-testület civil szervezetek évközi, kisebb összegű támogatásával, a pályázati lehetőségek kihasználásával, az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő lekötésével kapcsolatos hatáskört ruház át a polgármesterre, tájékoztatási kötelezettség előírásával.

A 11. § záró rendelkezéseket tartalmaz a hatályba lépésre és a végrehajtásra vonatkozóan.