

**Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének
10/2012. (III.6.) önkormányzati rendelete
a Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
2012. évi költségvetéséről**

A Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésben foglalt felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

Az Önkormányzat bevételei és kiadásai, a hiány mértéke és finanszírozásának módja

1. §

(1) A Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Önkormányzat 2012. évi költségvetési bevételek előirányzatait 12 167 978 ezer forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 13 149 425 ezer forintban határozza meg. A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a 2012. évi költségvetési hiány összege 981 447 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdésben megállapított költségvetési hiány belső finanszírozását 1 114 000 ezer Ft felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány felhasználásával, külső finanszírozását 132 553 ezer Ft finanszírozási célú kiadás figyelembe vételével biztosítja.

(3) Az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének bevételi főösszege belső és külső finanszírozási műveletekkel együtt 13 281 978 ezer forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2.§

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2012. évi működési költségvetésén belül a

személyi juttatásokat 3 776 811 ezer forintban,
munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 978 657 ezer forintban,
dologi kiadásokat 4 887 469 ezer forintban,
ellátottak pénzbeli juttatásait 257 069 ezer forintban,
egyéb működési célú kiadásokat 405 005 ezer forintban,

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2012. évi felhalmozási költségvetésén belül a

intézményi beruházások előirányzatát 301 971 ezer forintban,
felújítások előirányzatát 447 392 ezer forintban,
egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 100 776 ezer forintban

állapítja meg.

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

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

(5) Az (1) bekezdés szerinti bevételi-kiadási főösszegen belül az önállóan működő, az önállóan működő és gazdálkodó intézmények kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait a rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(6) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszegen belül a Polgármesteri Hivatal kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait a rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(7) Az (1) bekezdés szerinti bevételi-kiadási főösszegen belül az Önkormányzat kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait kiemelt feladatok szerint a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat feladatainak részletes előirányzatait a rendelet 6/a- 6/i mellékleteiben foglaltak szerint határozza meg.

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

- a) beruházási kiadásait feladatonként a rendelet 7. melléklete,
- b) felújítási kiadásait célonként a rendelet 8. melléklete,
- c) működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadását államháztartáson kívülre és a támogatásértéktű működési kiadásokat a rendelet 9. melléklete szerint

határozza meg.

(10) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat költségvetési tartalékainak előirányzatait a rendelet 10. melléklete szerint határozza meg. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés g) pontja szerinti kimutatást a rendelet 11. melléklete tartalmazza.

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 5 napon belül - kötelesek elkészíteni.

(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 önállóan működő költségvetési szervek az Önkormányzat Gazdasági és Ellátó Szolgálatával (a továbbiakban: GESZ) - mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervvel - az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Korm. rendelet) meghatározott tartalommal munkamegosztási megállapodást kötelesek kötni. A munkamegosztási megállapodásban a Korm. rendelet 8. §-ában foglaltaknak megfelelően rendelkezni kell az önállóan működő költségvetési szerv előirányzatai feletti rendelkezési jogosultságról is. A Korm. rendelet 8. § (2) és (3) bekezdésében foglaltak esetén a Képviselő-testület - Korm. rendelet 8. § (4) bekezdése alapján - az előirányzatok feletti rendelkezési jogosultságot visszavonhatja, korlátozhatja, továbbá elrendelheti a munkamegosztási megállapodás módosítását.

4. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az egyes intézményekhez kapcsolódó költségvetési létszám előirányzatot, amely a feladatok ellátását szolgáló álláshelyek számát jelenti, főfoglalkozású, teljes munkaidejű foglalkoztatottra átszámítva, a 3. melléklet szerinti intézmények esetében 1 169,5 főben, a Polgármesteri Hivatal esetében 290 főben állapítja meg. Az Önkormányzat Képviselő-testülete a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 15 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 –kivéve a Polgármesteri Hivatalt - 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.

5. §

(1) Az Önkormányzat a költségvetési szervek részére jóváhagyott, működési kiadásainak fedezetére szolgáló támogatást 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.

6. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetési gazdálkodás biztonsága és egyensúlyának megtartása érdekében évközben 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. §

(1) Az Önkormányzat intézményei 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 5 000 ezer Ft-ot meghaladó többletbevétel felhasználása csak a Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzat-módosítás után kerülhet sor.

(2) 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.

Előirányzat átcsoportosítás a polgármester hatáskörében

8. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy a feladatok hatékony ellátása érdekében az önkormányzat kiemelt feladatai között, továbbá az Önkormányzat intézményei, valamint az intézmények feladatai között esetenként legfeljebb 15 millió Ft összegben átcsoportosítást hajtson végre.

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

Az általános és céltartalékkal kapcsolatos szabályok

9. §

(1) A költségvetésben elkülönített általános tartalék felhasználásáról esetenként 25 millió forint erejéig a polgármester dönt. A felhasználásról a jogszabályokban előírt költségvetési beszámoló keretében az Önkormányzat Képviselő-testületét tájékoztatnia kell. A céltartalék 25 millió forint egyedi értéket meghaladó felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

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

10. §

(1) Az Önkormányzat a rendelet 10. mellékletében részletezett kiadások fedezetére céltartalékot képez. A működési céltartalékok közül az intézményvezetők kereset kiegészítése céltartalék jóváhagyott teljes összegének felhasználásáról a költségvetés elfogadását követően a Polgármester dönt. Az egyéb működési célú céltartalék felhasználására év közben a feladatok függvényében kerülhet sor, a polgármester döntése alapján. A bel-és külföldi táborozások, intézményi évfordulók céltartalék felhasználáshoz a polgármester az Oktatási Bizottság véleményét is kikéri. A céltartalék felhasználásáról a polgármesternek a Képviselő-testületet a soron következő költségvetési rendelet-módosításhoz kapcsolódóan tájékoztatni kell.

(2) Az előző évek felhalmozási célú pénzmaradványának céltartalékát, mely az ingatlanvásárlással kapcsolatos kötvény kibocsátásból származik, véglegesen csak a kötvény kibocsátás céljával összhangban levő ingatlan vásárlásra, vagy ingatlan értékesítése érdekében felmerült kiadások fedezetére lehet felhasználni az Önkormányzat vagyona feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló önkormányzati rendeletben foglaltak szerint.

(3) A felhalmozási céltartalék egyéb tételeinek felhasználására olyan mértékben kerülhet sor, amilyen mértékben ehhez a beruházási – felújítási feladatok megvalósítását lehetővé tevő ingatlanadások feletti, további ingatlan értékesítési bevételek fedezetet teremtenek. A célok közötti sorrendet értékhatártól függetlenül a polgármester dönti el.

(4) 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, melyről a pályázatok elbírálását követő testületi ülésen kell tájékoztatást adni

Egyéb rendelkezések

11. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a rendelet 9. 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 az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse, vagy azoknak rövid lejáratú – kizárólag állampapírokban történő – lekötéséről döntsön.

12. §

Az Önkormányzat költségvetési szerveinek az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Korm.rendelet 37.§-ának (7) bekezdése alapján, a Korm. rendelet 37.§ (1) bekezdése szerinti leltározást kétfévente kell elvégezni.

Záró rendelkezés

13. §

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

(2) E rendelet rendelkezéseit az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének végrehajtása során, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (3) bekezdésében meghatározott esetben kell alkalmazni.