

Minősített szótöbbség**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Képviselő-testülete**

.../2012. (... ..) önkormányzati rendelete

a 2012. évi költségvetésről

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXVC. 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:

I. Fejezet**Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek főösszege,
a hiány mértéke és finanszírozásának módja****1. §**

(1) Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének

- | | |
|------------------------|---------------------|
| a) kiadási főösszegét | 23 109 978 E Ft-ban |
| b) bevételi főösszegét | 23 109 978 E Ft-ban |

állapítja meg a (2) bekezdésben foglalt részletezettséggel.

(2) Az Önkormányzat

- | | |
|--|----------------------|
| a) költségvetési kiadási főösszegét | 23 015 678 E Ft-ban, |
| b) költségvetési bevételi főösszegét | 21 064 566 E Ft-ban, |
| c) költségvetési egyenlegét (hiányát) | 1 951 112 E Ft-ban, |
| d) finanszírozási célú pénzügyi művelet kiadását | 94 300 E Ft-ban és |
| e) az Önkormányzat egyenlegét összesen (hiányát) | 2 045 412 E Ft-ban |
- állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat 2 045 412 E Ft hiányának

a) belső finanszírozását az előző évek pénzmaradványának igénybevételével az alábbiak szerint biztosítja:

- | | |
|---|------------------------|
| aa) működési célú pénzmaradvány igénybevétele | 353 526 E Ft és |
| ab) felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele | 812 477 E Ft, valamint |

b) külső finanszírozását 879 409 E Ft felhalmozási célú hitel igénybevételével biztosítja.

2. §

- (1) Az Önkormányzat összevont tervezett kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- (2) Az Önkormányzat összevont tervezett bevételeit a 2. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- (3) Az Önkormányzat felújítási kiadásait feladatonként a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) Az Önkormányzat beruházási kiadásait feladatonként a 4. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.
- (5) Az Önkormányzat 2012. évi adósságot keletkeztető ügyletek megkötését igénylő fejlesztési céljait az 5. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (6) Az Önkormányzat 2012. évi kiadási előirányzatait, valamint bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatonként a 6. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.
- (7) Az Önkormányzat egyes kiadási előirányzatainak, valamint a céltartalékok részletezését a 7. mellékletben felsoroltak szerint hagyja jóvá.
- (8) A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatait, valamint bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatonként a 8. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.
- (9) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szerveinek kiadási és bevételi előirányzatait a 9. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.
- (10) Az Önkormányzat 2012. évi bevételeinek, kiadásainak működési- felhalmozási mérlegét a 10. mellékletben rögzítettek szerint állapítja meg.
- (11) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét a 11. mellékletben foglaltak szerint határozza meg és engedélyezi.
- (12) Az Önkormányzat 2012. évi európai uniós támogatási programjait a 12. melléklet szerint fogadja el.
- (13) Az adósságot keletkeztető ügyletekből adódó kötelezettségek korlátját a 13. mellékletben részletezettek szerint állapítja meg.

II. Fejezet

A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. Általános szabályok

3. §

(1) A képviselő-testület a költségvetési rendeletét negyedévenként, munkatervében elfogadott időpontokban módosítja, rendkívüli esetben a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési szabályzatáról szóló rendeletben szabályozott módon.

(2) A költségvetés terhére az Önkormányzat költségvetési forrásaiból juttatott céljellégű pénzügyi támogatások felhasználásának és elszámolásának rendjéről szóló Polgármesteri-Jegyzői normatív utasításban foglaltak szerint nyújtható támogatás.

(3) Az Önkormányzat költségvetéséből odaitélt támogatásokat a 2011. évi CXVC. törvény (a továbbiakban: Áht.) 112. §-a szerint közzé kell tenni, mely közzétételi kötelezettségének az Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervei az Önkormányzat honlapján tesznek eleget.

2. Költségvetési szervek

4. §

Az Önkormányzat által beszedett adókra vonatkozó méltányossági kérelmek teljesítésére a tervezett adóbevételek 1,05%-a fordítható, a részletfizetések következtében további 1, 05%-a terhelheti a 2012. évi költségvetés adóbevételét.

5. §

A Képviselő-testület fenntartja magának a jogot a következő költségvetési évre és az azt követő évekre kiható – létszám-előirányzatot, személyi juttatást és egyéb előirányzatot terhelő – kötelezettségvállalás engedélyezésére.

6. §

A Képviselő-testület fenntartja magának annak engedélyezését, hogy költségvetési szervei – az Önkormányzat saját alapítású alapítványait kivéve – alapítványhoz hozzájáruljanak, illetőleg gazdasági társaságokban érdekeltséget szerezzenek saját többletbevételük terhére.

7. §

(1) A Képviselő-testület által megállapított illetményalap a 2003. évi XLV. törvény 128. és 129. §-a alapján és a 8/2010./II.25./ XI.ÖK rendelet értelmében 2012. évre változatlanul 40 000 Ft.

(2) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél jutalmazásra az eredeti rendszeres személyi juttatás előirányzat 24 %-áig vállalható kötelezettség.

3. A költségvetés végrehajtásának speciális szabályai

8. §

A Képviselő-testület 1 479 510 E Ft kiadási előirányzat felhasználását zárolja a 14. mellékletben felsorolt feladatokra vonatkozóan. Ezen feladatok zárolását a Polgármester jogosult feloldani olyan mértékben, amilyen mértékben az ingatlanértékesítés 600 000 E Ft – os bevétele, vagy más többletbevétel, teljesül, vagy kiadási megtakarítás keletkezik, ezen felül pedig amilyen mértékben a tervezett hitel felvételre kerül.

9. §

(1) **Működési feladatok céltartaléka** keretből:

a) 50 000 E Ft az költségvetési szervek évközi zavartalan működése biztosítása érdekében, a költségvetés tervezésénél nem ismert, és a gazdálkodási év során egyéb önkormányzati feladatoknál jelentkező kiadásokra, működési zavarok elhárítására igényelhető és használható fel és

b) 20 000 E Ft a zárolás feloldását követően használható fel az (1) bekezdés a) pontja szerinti feladatokra.

A céltartalék felhasználásáról az igények felülvizsgálatát követően esetenként 15 M Ft összegig a Polgármester dönt, az ezt meghaladó felhasználás a Képviselő-testület döntését követően történhet.

(3) **Szociális és egészségügyi feladatok ellátása céltartalék** az Önkormányzat által ellátandó – a költségvetésben más módon nem biztosított – kötelező és jogszabályváltozásból adódó feladat ellátására nyújthat fedezetet. A céltartalék teljes összegének felhasználásáról a Polgármester dönt.

(4) **Ösztöndíjak címen tervezett céltartalék** a Bursa Hungarica, kerületi tanulmányi, művészeti és sport ösztöndíjakra nyújt fedezetet. A céltartalék teljes összegének felhasználásáról az alapfokú és középfokú nevelési-oktatási költségvetési szervekben tanulók tanulmányi ösztöndíjáról szóló, a művészeti ösztöndíjak alapításáról és adományozásáról szóló és az „Újbuda Önkormányzata Papp László Sportolói Ösztöndíj” alapításáról és adományozásáról szóló önkormányzati rendeletek, valamint az illetékes szakmai bizottságok javaslatai alapján a Polgármester dönt.

(5) **Pályázatokhoz önkormányzati saját forrás céltartalék** fedezetet nyújt az Önkormányzat által benyújtott európai uniós és egyéb pályázatok önrészenek biztosításához, felhasználásáról a Polgármester dönt esetenként 10 M Ft összegig, az ezt meghaladó felhasználás Gazdasági Bizottság hatáskörbe tartozik. A pályázatokhoz 10 M Ft összegig biztosított önrész felhasználásáról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő rendes ülésen tájékoztatja.

(6) Tanulók ingyenes tankönyvellátása céltartalék az ezen a jogcímen normatív hozzájárulásként kapott összeget tartalmazza, mely évközben kerül beépítésre az költségvetési szervek költségvetéseibe. A céltartalék teljes összegének felhasználását és az előirányzat-átcsoportosítását a Polgármester engedélyezi.

(7) Nyári napközis tábor pedagógus megbízási díjak és járulékai céltartalék évközben előirányzat-átcsoportosítással kerül a tényleges kiadási előirányzatra. A céltartalék teljes összegének felhasználását a Polgármester engedélyezi.

(8) Költségvetési szervek vezetői személyi juttatása, jutalmazása céltartalék jóváhagyott teljes összegének felhasználásáról a Polgármester dönt. Nem adható béremelés és jutalom azon költségvetési szervek vezetőinek, aki az költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó jogszabályokat megszegi, és ennek ténye a vonatkozó jogszabályok szerint megállapításra kerül.

(9) Tanulók ingyenes tankönyvellátása önkormányzati önrész céltartaléka csak a zárolás feloldását követően használható fel, mely a normatív támogatáson felül nyújt fedezetet további támogatásra. A céltartalék teljes összegének felhasználásáról az Oktatási Bizottság javaslata alapján a Polgármester dönt.

(10) Újbudai Idősek Házából kilépők céltartalék felhasználását a jogszabályból eredő visszafizetési kötelezettség esetén a Polgármester engedélyezi.

(11) Környezetvédelmi Alap céltartalék képzése szükséges a más eljáró szervnél befolyt különböző környezetvédelmi célú bírság, díj- és járulékbévételek fogadására, melynek felhasználása kizárólag a vonatkozó jogszabályokban foglaltak szerint környezetvédelmi célokra történhet, az önkormányzati Környezetvédelmi Alap képzéséről és működtetéséről szóló önkormányzati rendeletnek megfelelően. Az Alap teljes összegének felhasználását a költségvetési rendelet elfogadását követően a Képviselő-testület határozata alapján a Polgármester engedélyezi.

(12) Támogatások céltartaléka biztosít fedezetet az évközben egyedileg odaítélt sport, oktatási, kulturális, szociális és egészségügyi, táborozás, nemzetiségi önkormányzatok feladataira nyújtott és egyéb támogatásokra. A céltartalék teljes összegének felhasználásáról a Polgármester dönt az illetékes szakmai bizottságok és tanácsnokok, vagy a szervezeti egységek javaslata alapján.

(13) 2009., 2010. évi normatíva visszafizetési kötelezettségre és kamataira képzett céltartalékok felhasználását a Polgármester engedélyezi a Magyar Államkincstár határozatának figyelembe vételével.

(14) Költségvetési szervek ingatlanfejlesztési koncepció készítésére képzett céltartalék felhasználásáról a Polgármester dönt.

(15) Egyházi fenntartású közoktatási költségvetési szervek támogatása céltartalék biztosít fedezetet az egyházi fenntartású közoktatási költségvetési szervek Önkormányzattal kötött közoktatási megállapodásában foglaltak szerinti támogatásokra. A céltartalék teljes összegének felhasználásáról az Oktatási Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

10. §

(1) **Fejlesztési, felújítási feladatok céltartaléka** 30.000 E Ft összegű kerete a költségvetés tervezésénél nem ismert, és a gazdálkodási év során megvalósítandó egyéb fejlesztés, felújítás és költségvetési szervek beruházási programok tervezésének feladataira fordítható a zárolás feloldása után. A céltartalék felhasználásáról az igények felülvizsgálatát követően esetenként 15 M Ft összeghatárig a Polgármester dönt, az ezt meghaladó felhasználás a Képviselő-testület döntését követően történhet.

(2) **Költségvetési szervek eszközbeszerzése, szakmai munka fejlesztése céltartalék** felhasználása az költségvetési szervek igények felülvizsgálatát követően és az előirányzat zárolásának feloldását követően történhet, a felhasználásról a Polgármester dönt.

(3) **A Köztéri alkotások, emlékművek elhelyezése, felújítása céltartalék** pályáztatása a zárolás feloldását követően történhet, a felhasználásról a Kulturális Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

(4) **Garanciavállalás céltartalék** a Képviselő-testület 102/2007./II.15./ XI.ÖK határozata alapján kerül elkülönítésre. Amennyiben a céltartalék összege nem kerül felhasználásra, a megállapodás alapján december hónapban a költségvetési rendelet módosításával felszabadítható.

(5) **A Centrum Parkoló Kft. 2003. évi követelésével** kapcsolatos kötelezettség teljesítésére képzett céltartalék felhasználása megállapodás megkötése és a zárolás feloldása után történhet, a felhasználásról a Polgármester dönt.

11. §

(1) **Az Általános tartalék** felhasználásáról a Polgármester dönt esetenként 5 M Ft összegig, az ezt meghaladó összegű felhasználás képviselő-testületi hatáskör.

(2) Az általános tartalékból történt felhasználásról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő rendes ülésen tájékoztatja.

4. Előirányzat-átcsoportosítás a Polgármester hatáskörében

12. §

(1) A Képviselő-testület az Áht. 34. §-ának (2) bekezdése alapján előirányzat-átcsoportosítási jogot ruház át a Polgármesterre.

(2) A Polgármester a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül és között, valamint a költségvetési szervek közötti feladat-átcsoportosítással együtt a feladatokkal arányosan az előirányzatot is átcsoportosítja alapító okirat módosítást nem igénylő esetekben.

(3) A Polgármester a 3. és 4. mellékletekben jóváhagyott felújítási és beruházási előirányzat-csoporton belül és között 8 M Ft összeghatárig átcsoportosítást hajthat végre, ezen összeg feletti átcsoportosításról és előirányzat-módosításról a Képviselő-testület a tárgyévi költségvetési rendelet módosításával dönt.

(4) A Polgármester a jóváhagyott működési és fejlesztési céltartalék előirányzatok között 8 M Ft összeghatárig átcsoportosítást hajthat végre, ezen összeg feletti átcsoportosításról és előirányzat-módosításról a Képviselő-testület a tárgyévi költségvetési rendelet módosításával dönt.

(5) A Polgármester előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre a költségvetési szervek bevételi, és kiadási kiemelt előirányzatai tekintetében:

- a) a feladatellátás csökkenése miatt,
- b) évközben jelentkező új feladatellátás, és indokolt többletigény esetén,
- c) a feladatellátás tervezett módjának változása esetén és
- d) a céltartalékok felhasználása esetén.

(6) Az (1)-(5) bekezdések szerint végrehajtott előirányzat-átcsoportosításokról a Polgármester a féléves, háromnegyed éves, valamint az éves beszámoló keretében köteles beszámolni.

5. Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása költségvetési szerveknél

13. §

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv a kiadási és bevételi előirányzatok módosítását, átcsoportosítását az Áht. 30. §, 34. §, 35. §, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 35. §, 36. §, 39. § és 42-45. §-ai szerint végezheti.

14. §

(1) A költségvetési rendelet szerint jóváhagyott, GAMESZ által elvégzendő felújítási, fejlesztési feladatok előterjesztés szerinti tartalommal történő ellátását, befejezését követően fennmaradó előirányzat-maradvány – Polgármesterrel történő egyeztetést követően – a GAMESZ saját hatáskörű előirányzat-módosításával felhasználható a többi jóváhagyott feladatra. Az előirányzat-maradvány felhasználására új feladat csak a költségvetési rendelet módosításával indítható.

(2) A GAMESZ saját hatáskörében év közben előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre a központi karbantartás előirányzatból a tényleges felhasználásnak megfelelően az önállóan működő költségvetési szervek karbantartási előirányzataira.

6. A bér- és munkaerő-gazdálkodás pénzügyi szabályai

15. §

Az költségvetési szervi költségvetésben jóváhagyott, engedélyezett létszámkeret év közben csak képviselő-testületi döntés alapján változhat.

7. Pénzellátás

16. §

(1) A "kis kincstár" keretében a költségvetési szervek a költségvetésben meghatározott finanszírozási összeg gazdaságos felhasználása érdekében az általuk készített éves finanszírozási terv alapján minden hónapban felhasználási limitet kapnak. A havi fel nem használt limitek a következő hónapra átvihetők. Év végén nincs limitmaradvány.

(2) Amennyiben a költségvetési szervek a költségvetés egyéb előirányzataiból részesülnek, úgy felhasználási limitjük az előirányzat-módosítást követően a következő hónapban az adott összeggel megemelkedik.

8. Pénzügyi kapcsolatok

17. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat által benyújtott pályázatokhoz kért bankgarancia esetén kötelezettséget vállal a kapcsolódó költségek, valamint a garancia kötelezettség beváltása esetén annak járulékaival együtt történő visszafizetésére. A fedezetet az éves költségvetésében biztosítja.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy a költségvetés végrehajtása során az átmenetileg felszabaduló pénzeszközöket a bevételek növelése céljából betétként elhelyezze és abból értékpapírt vásároljon, mellyel a fizetőképességet nem veszélyeztetheti.

III. Fejezet

Záró rendelkezések

18. §

A Képviselő-testület a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 45. §-ában kapott felhatalmazás alapján központi és helyi adóbevételek beszedésének ösztönzésére érdekeltségi alapot hoz létre. Az anyagi ösztönzés és érdekeltség szabályozását a 15. melléklet tartalmazza.

19. §

Az Önkormányzat költségvetési szerveinek – az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 37. §-ának (7) bekezdése alapján – a Kormányrendelet 37. § (1) bekezdése szerinti leltározást 2005. évtől számítva két évente kell elvégezni.

20. §

(1) A Polgármester és a Jegyző 2012. évben a közbeszerzési értékhatárt el nem érő egyes beszerzésekre helyben központosított közbeszerzések lebonyolítása céljából normatív utasítást ad ki, melynek hatályba lépéséig a (2)-(3) bekezdésben foglaltak szerint kell eljárni.

(2) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek és az Önkormányzat többségi tulajdonában álló gazdasági társaságok vezetékes, mobil, adat- és internet kommunikációs szerződést nem köthetnek a Polgármester előzetes engedélye nélkül.

(3) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek és az Önkormányzat többségi tulajdonában álló gazdasági társaságok számítástechnikai hardver és szoftver beszerzésre (adásvétel, bérlet, lízing) irányuló szerződést nem köthetnek a Polgármester előzetes engedélye nélkül.

21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

dr. Hoffmann Tamás
polgármester

dr. Horti István
jegyző