

Budapest XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2011. (III. 8.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről¹

Budapest XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra, az önkormányzat gazdasági társaságaira, a helyi kisebbségi önkormányzatokra – a számukra biztosított támogatások tekintetében –, valamint az önkormányzat intézményeire terjed ki.

2. A költségvetés főösszegeinek meghatározása

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2011. évi költségvetésének

a) ² pénzforgalmi költségvetési bevételét	16.731 millió forintban
pénzforgalom nélküli bevételét előző évek	
pénzmaradványa – belső finanszírozás):	783 millió forintban
b) ³ költségvetési kiadását:	17.697 millió forintban
c) ⁴ költségvetési hiányát:	183 millió forintban
d) finanszírozási bevételét:	4.700 millió forintban
e) finanszírozási kiadását:	4.517 millió forintban
f) <u>finanszírozási többletét:</u>	<u>183 millió forintban</u>
g) hiány külső finanszírozására szolgáló	
hitelfelvételét:	4.700 millió forintban
összeben állapítja meg.	

(2) Az önkormányzat 2010. évben a Hitelkeret szerződésében rögzített rövid lejáratú hitelkeretét már kimerítette, ezért a 2011. évi költségvetés összeállításakor a költségvetési kiadások csak a várható költségvetési bevételek mértékéig voltak tervezhetők. A 183 millió Ft költségvetési hiány fedezetét az ugyanekkora összegű finanszírozási többlet jelenti.

(3) Az önkormányzat által elnyert projektek esetében az utófinanszírozások következtében felmerülő, önerőn túli finanszírozásra 200.000 eFt átlagos állományú egyéb belföldi forrásból származó rövid lejáratú hitelfelvétel szükséges, a részszámlások megelőlegezésére.

(4) A rövidlejáratú hitel visszafizetési kötelezettség 4.500.000 eFt.

¹ Módosította a 22/2011. (VII.12.), a 26/2011. (IX.20.), a 46/2011. (XII.20., 7/2012.(III.13.) rendelet

² Módosította a 22/2011. (VII.12.), a 46/2011. (XII.20.), 7/2012. (III. 13.) rendelet. Hat.: 2012. III. 14-től

³ Módosította a 22/2011. (VII.12.), a 46/2011. (XII.20.), 7/2012. (III. 13.) rendelet. Hat.: 2012. III. 14-től

⁴ Módosította a 46/2011. (XII.20.), a 7/2012. (III. 13.) rendelet. Hat.: 2012. III. 14-től

(5) Hosszú lejáratú hitel visszafizetési kötelezettségünk 2011. évben 16.805 eFt, amely a Gulner utcai Általános Iskola tornatermének beruházásához kapcsolódik a Magyar Fejlesztési Bank, mint jogosult felé.

(6)⁵ Az év közben jelentkező likviditási probléma kezelésére az önkormányzatnak az UniCredit Bankkal kötött 31396. számú többször módosított Hitelkeret szerződés alapján 2 milliárd Ft összegű folyószámlahitel keret áll rendelkezésére.

(7) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a jelen rendeletben jóváhagyott rövid lejáratú hitelállomány struktúrájának kezelésére, ill. a projektfinanszírozást megelőlegező hitel felvételére, vagy azzal egyenértékű pénzügyi művelet lebonyolítására.

3. A költségvetés címrendje, bevételei és kiadásai

3. § (1) Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) A Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet. Alcímet alkotnak az önállóan működő költségvetési szervek, valamint a Polgármesteri Hivatalon belül a szakfeladatok.

4. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek bevételeit kiemelt előirányzatonként a rendelet 1. melléklete szerinti részletezettségben állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek kiadásait a rendelet 2. melléklete szerinti részletezettségben állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, - finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – a rendelet 3. melléklete szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal kiadásait a 4. melléklet szerint állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület az általános tartalékot és a működési ill. felhalmozási célú céltartalékait a rendelet 5. mellékletében foglaltak szerint fogadja el.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat városfejlesztéssel és vagyongazdálkodással kapcsolatos felhalmozási és működési kiadásainak főösszegeit a rendelet 6. melléklete szerint állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület az Önkormányzat által alapított intézmények bevételeit költségvetési szervenként, kiemelt előirányzati bontásban a rendelet 7. melléklete szerint állapítja meg.

(8) A Képviselő-testület az Önkormányzat által alapított intézmények kiadásait költségvetési szervenként, kiemelt előirányzati bontásban a rendelet 8. melléklete szerint állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület a helyi kisebbségi önkormányzatok bevételeit önkormányzatonként, kiemelt előirányzati bontásban a rendelet 9. melléklete szerint állapítja meg.

(10) A Képviselő-testület a helyi kisebbségi önkormányzatok kiadásait önkormányzatonként, kiemelt előirányzati bontásban a rendelet 10. melléklete szerint állapítja meg.

(11) A Képviselő-testület a társadalom és szociálpolitikai kiadások előirányzatait jogcímenként a rendelet 11. melléklete szerint hagyja jóvá.

⁵ Módosította a 46/2011. (XII.20.) önkormányzati rendelet. Hatályos: 2011.XII.21-től

(12) A Képviselő-testület az éves létszám-előirányzatot költségvetési szervenként, elkülönítve a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a rendelet 12. melléklete szerint fogadja el.

(13) A Képviselő-testület az Önkormányzat hosszúlejáratú kötelezettségeinek előirányzatait évenkénti bontásban és összesítve a rendelet 13. melléklete szerint állapítja meg.

(14) A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait a rendelet 14. melléklete szerint fogadja el.

(15) A Képviselő-testület az Önkormányzat hitelfelvételi lehetőségét a saját bevételek alapján a rendelet 15. melléklete alapján fogadja el.

(16) A Képviselő-testület az Önkormányzat szakfeladatainak kiadásait kiemelt előirányzatonként a rendelet 16. melléklete szerint állapítja meg.

(17) A Képviselő-testület a 2011. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a rendelet 17. melléklete szerint állapítja meg.

(18) A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat a rendelet 18. melléklete szerint fogadja el.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. § (1) A Képviselő-testület a jelen költségvetési rendeletben nem számszerűsíthető vagy előre nem látható kiadási tételeinek fedezetéül általános tartalékot hoz létre.

(2) A polgármester előirányzat átcsoportosítási joga kizárólag az (1) bekezdésben foglaltakra terjedhet ki, melyről a Képviselő-testületet a soron következő testületi ülésen köteles tájékoztatni.

(3)⁶

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

(5) A Képviselő-testület a jelen költségvetési rendeletben elkülönített céltartalékokat hoz létre.

6. § Az intézményeknél és a szakfeladatoknál a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok - amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be - nem teljesíthetők.

7. § (1) Az önkormányzat költségvetési intézményei a tervezettet meghaladó többletbevételüket az irányító szerv előzetes engedélyével, annak hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítás után használhatják fel.

(2) A többletbevétel a költségvetési szerv intézményi működési bevételek és felhalmozási bevételek kiemelt előirányzat eredeti, illetve módosított előirányzatán felül pénzügyileg teljesült összeg.

8. § (1) A fejlesztések, felújítások finanszírozását a tényleges bevételi teljesítések arányában kell megvalósítani. Az alapítványok és a nem önkormányzati szervezetek részére jóváhagyott támogatásokat a testületi határozatok alapján kell teljesíteni, az utalások tényleges ütemezése a polgármester hatáskörébe tartozik.

⁶ Hatályon kívül helyezte a 46/2011. (XII.20.) önkormányzati rendelet. Hatálytalan: 2011.XII.21-től

(2) Az önkormányzat intézményei a 2010. évi pénzmaradványt csak jelen rendelet módosítása útján, az előirányzat módosítását követően használhatják fel.

(3) Az önkormányzat intézményeinek 2010. évi támogatási előirányzat maradványait a Képviselő-testület zárolja, felhasználásáról a zárszámadással egyidejűleg dönt.

9. § Az önkormányzat költségvetési intézményei kezességet nem vállalhatnak, és hitelt nem vehetnek fel. Pénzeszközeiket betétként csak a számlavezető pénzintézetnél köthetik le, ha azzal nem veszélyeztetik esedékes kiadásaik teljesítését.

10. § A 2011. évi költségvetési éven túlnyúló, a következő éveket terhelő - összesen 100 millió forintot meghaladó - kötelezettségvállalás csak külön képviselő-testületi döntés alapján tehető.

11. § (1) A Képviselő-testület saját hatáskörben megtartja az egy évet meghaladó futamidejű hitel felvételére ill. a kötvény kibocsátására vonatkozó döntési jogát.

(2) A Képviselő-testület a rövidlejáratú-, ill. folyószámlahitel vonatkozásában – az általános kötelezettségvállalási szabályokkal összhangban – a polgármester részére biztosít döntési és intézkedési jogot, melynek alkalmazásáról a polgármester a soron következő testületi ülésen számol be.

12. § Az általános tartalék felhasználásáról 50 millió forintos értékhatárig a polgármester, e felett a Képviselő-testület jogosult dönteni. Az általános tartalék felhasználásáról a polgármester minden testületi ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

13. § (1) 2011-ben a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői részére a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. tv. alapján cafetéria rendszer működik. A cafetéria juttatást a köztisztviselők cafetéria-juttatásának részletes szabályairól szóló 305/2009. (XII.23.) sz. Korm. rendelet szabályozza. A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőire vonatkozó cafetéria elemeket a Polgármesteri Hivatal Közszolgálati Szabályzatában kell szabályozni.

(2) A jutalom összege az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának (852.950 eFt) 8%-át nem haladhatja meg.

14. § (1) A Polgármesteri Hivatalban a köztisztviselők illetményalapja 38.650 Ft. Az illetménykiegészítés mértéke 15%.

(2) A Polgármesteri Hivatalnál az illetményalaphoz kötődő illetményelemeket és juttatásokat meghatározó illetményalap összeg 44.000,-Ft.

15. § Az 5. § (5) bekezdés szerint jóváhagyott előirányzatok felhasználását a polgármester év közben időszakosan korlátozhatja, vagy saját rendelkezésébe vonhatja.

16. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a kisebbségi önkormányzatok e rendeletben meghatározott támogatásának folyósítására.

17. § A költségvetés végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. A költségvetés végrehajtása során az önkormányzat jogszabályok által előírt kötelezően ellátandó feladatai minden tekintetben prioritást élveznek.

5. Záró rendelkezések

18. § (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon 2011. március 9.-én lép hatályba, rendelkezéseit a 2011. évi gazdálkodás során kell alkalmazni.

(2) Hatályát veszti a 2011. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 43/2010. (XII. 20.) önkormányzati rendelet.

B u d a p e s t , 2011. március 3.

dr. Vácz-Balogh Zsuzsanna s.k.
címzetes főjegyző

Ughy Attila s.k.
polgármester

Általános indokolás

Budapest XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 65. §-ában biztosított jogkörében eljárva alkotja meg a 2011. évi költségvetési rendeletét.

A rendelet és mellékletei az Áht., valamint annak végrehajtására kiadott hatályos kormányrendeletek előírásainak megfelelően kerültek összeállításra.

Részletes indokolás

A rendelet **1-4. §-ai** és a hozzá kapcsolódó táblázatok a költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok összegszerű jóváhagyását tartalmazzák.

Az **1. §** határozza meg a rendelet hatályát, melynek értelmében a költségvetési rendeletben foglaltakat a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra, az önkormányzat gazdasági társaságaira, a helyi kisebbségi önkormányzatokra – a számukra biztosított támogatások tekintetében -, valamint az önkormányzat intézményeire kell alkalmazni.

A **2. §** rögzíti az Önkormányzat 2011. évi költségvetési kiadási, bevételi főösszegét, a hozzá kapcsolódó táblázatok, pedig meghatározzák a főösszegek előirányzat-csoportonkénti összegeit.

A mellékletek között - a törvényi előírásoknak megfelelően - szerepel a kisebbségi önkormányzatok támogatására felhasználható pénzeszközök kimutatása. A rendelet 16. §-a felhatalmazza a polgármestert a támogatás kisebbségi önkormányzatok részére történő folyósítására.

A bevételek bontása során elkülönítetten jeleníti meg az intézményi működési bevételeket, az önkormányzatok sajátos működési bevételeit, ezen belül a különböző jogcímenek befolyó adóbevételeket, a felhalmozási és tőke jellegű bevételeket, a támogatásokat, kiegészítéseket és átvett pénzeszközöket, és a hiteleket valamint a pénzforgalom nélküli bevételeket.

A **3. §** a költségvetés címrendjét határozza meg. A Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek címeiket alkotnak. Alcímet alkotnak az önállóan működő költségvetési szervek, valamint a Polgármesteri Hivatalon belül a szakfeladatok.

A **4. §** a rendelet mellékleteiről rendelkezik.

A rendelet negyedik része, az 5-17. §-ok Budapest XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata 2011. évi költségvetése végrehajtásának szabályait rögzítik. A polgármesternek előirányzat átcsoportosítási jogkört biztosít, de egyúttal e jogkörében tett intézkedései vonatkozásában beszámolási kötelezettséget is előír a Képviselő-testület felé.

A rendelet az Áht. 73. § (1) bekezdésében előírtaknak megfelelően meghatározza a 2011. évi költségvetés általános és céltartalék előirányzatait. Az általános tartalék és a céltartalékok képzéséről illetve felhasználásáról külön rendelkezik.

Fontos garanciális szabályként rögzíti a rendelet 6. §-a azt, hogy az intézmények felelősek a tervezett bevétel teljesüléséért. Ha a tervezett bevételnél kevesebb bevétel realizálódik az adott intézménynél, erre hivatkozással nem lehet a költségvetési támogatást növelni. Ebben az esetben a kiadási előirányzatokat is a bevételeknek megfelelően arányosan csökkenteni kell.

A **7. §-ban** előírtak szerint többletbevétel esetén az Áht. 100/B. § (1) bekezdésében foglaltakat kell alkalmazni, mely szerint a költségvetési szerv a tervezetett meghaladó többletbevételét az irányító szerv hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítás után használhatja fel. Az Ámr. 59/A § (1) bekezdésében foglaltak szerint a többletbevétel a költségvetési szerv intézményi működési bevételek és felhalmozási bevételek kiemelt előirányzat eredeti, illetve módosított előirányzatán felül pénzügyileg teljesült összeg.

A fejlesztések, felújítások finanszírozását a bevételi teljesítéseknek megfelelően teszi lehetővé, megteremtve ezzel a beruházások tervezett ütemű megvalósításának pénzügyi feltételeit. Új kötelezettségvállalást még előirányzaton belül is csak abban az esetben engedélyez a rendelet, ha annak pénzügyi fedezete már realizálódott, rendelkezésre áll. A 2011. évi költségvetési éven túlnyúló, a következő éveket is terhelő kötelezettségvállalás csak abban az esetben tehető, ha arra vonatkozóan a Képviselő-testület külön döntést hoz. Ezt az előírást minden, 100 millió forintot meghaladó kötelezettségvállalás esetében alkalmazni kell.

A 2010. évi pénzmaradvány felhasználást oly módon rögzíti a költségvetési szervek vonatkozásában, hogy arra csak rendelet módosítás keretében, az előirányzat módosítását követően kerülhet sor.

A rendelet **9. §-a** az önkormányzat költségvetési intézményeinek költségvetéssel kapcsolatos hatáskörét szabályozza. Fontos előírás, hogy az Önkormányzat költségvetési intézményei saját jogkörükben eljárva hitelt nem vehetnek fel és kezességet nem vállalhatnak. Az előírás összhangban van az Áht 100/G. § (1) a) és b) pontjaival. Ez a szabály elősegíti az átlátható gazdálkodás megteremtését, illetve biztosítja az intézmények kiszámítható működését.

A költségvetési intézmények vonatkozásában megtiltja a kezességvállalást és csak abban az esetben engedélyezi az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötését, ha az nem veszélyezteti az intézmény esedékes kiadásainak teljesítését.

A Képviselő-testület döntési kompetenciáját fenntartotta az egy évet meghaladó futamidejű hitel felvétele tekintetében, valamint a kötvénykibocsátásra vonatkozóan. A rövid lejáratú, illetve folyószámla-hitel felvételére feljogosítja a polgármestert azzal, hogy be kell tartania az általános kötelezettségvállalási szabályokat.

Az e jogkörben tett intézkedésekről a polgármesternek az intézkedés utáni soron következő ülésen kell tájékoztatnia a Képviselő-testületet.

A köztisztviselőket megillető további juttatásokra tesz utalást a 13. § A 30/2002. (V. 28.) önkormányzati rendelettel módosított 32/2001. (X.16.) önkormányzati rendelet rendelkezik a polgármesteri hivatal köztisztviselőinek munka és pihenőidejéről, illetményrendszeréről és juttatásairól.

A **14. §** alapján a köztisztviselők illetményalapja a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. tv. 59.§ szerint 38.650 Ft. A helyi önkormányzat 2001. évi költségvetésének módosításáról szóló 21/2001. (VI.28.) önkormányzati rendelet 5 §-a szerint önkormányzatunknál az illetményalap összege 44.000,-Ft.

A **17. §** rögzíti, hogy a költségvetés végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

A rendelet ötödik része a záró rendelkezéseket tartalmazza. A 18. § a rendelet hatályba lépéséről intézkedik, egyben rendelkezik az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályon kívül helyezéséről.

B u d a p e s t , 2011. március 3.

dr. Váczi-Balogh Zsuzsanna s.k.
címzetes főjegyző

Ughy Attila s.k.
polgármester

A rendelet melléklete

A rendelet kihirdetésének dátuma: 2011. március 8.

dr. Váczi-Balogh Zsuzsanna
címzetes főjegyző