

Budapest XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata Képviselő-testületének

6/2012. (III. 13.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről

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 2011. CXCV. törvény 23. § (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 kiterjed a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzat gazdasági társaságaira, a helyi nemzetiségi önkormányzatokra – kizárólag a számukra biztosított támogatások tekintetében –, valamint az önkormányzat intézményeire, ide értve az Önkormányzati Hivatalt is.

2. A költségvetés főösszegeinek meghatározása

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének

a) pénzforgalmi költségvetési bevételét:	16.851 millió forintban
b) költségvetési kiadását:	16.834 millió forintban
c) <u>költségvetési többletét:</u>	<u>17 millió forintban</u>
d) finanszírozási bevételét:	4.050 millió forintban
e) finanszírozási kiadását:	4.067 millió forintban
f) <u>finanszírozási hiányát:</u>	<u>17 millió forintban</u>
g) hiány külső finanszírozására szolgáló hitelfelvételét:	4.050 millió forintban

összegeiben állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2011. évben az előző években felhalmozódott 4,5 milliárd forint rövidlejáratú hitelállományát 450 millió forint törlesztéssel csökkentette. A 2012. évi költségvetés összeállítása rövidlejáratú hitel felvétellel nem számolt, így a költségvetési kiadások csak a várható költségvetési bevételek mértékéig kerültek tervezésre.

A 17 millió forint összegű költségvetési többlet kizárólag a (4) bekezdésben rögzített hosszúlejáratú hitel visszafizetésére használható fel.

(3) A rövidlejáratú hitel visszafizetési kötelezettség 4.050.000 eFt.

(4) Hosszú lejáratú hitel visszafizetési kötelezettségünk 2012. évben 16.805 eFt, amely a Gulner utcai Általános Iskola tornatermének beruházásához kapcsolódik a Magyar Fejlesztési Bank, mint jogosult felé.

(5) Az év közben jelentkező likviditási probléma kezelésére az önkormányzatnak az UniCredit Bankkal kötött 31396. számú Többcélú Hitelkeret-Szerződés alapján 2,0 milliárd Ft összegű folyószámlahitel keret áll rendelkezésére.

(6) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a jelen rendeletben jóváhagyott rövid lejáratú hitelállomány struktúrájának kezelésére vagy azzal egyenértékű pénzügyi művelet lebonyolítására.

3. A költségvetési rendelet tartalma

3. § Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 23. § (2) bekezdésében foglaltaknak eleget téve az önkormányzat költségvetése az alábbi tagolás szerint épül fel.

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 az Önkormányzati 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 az éves létszám-előirányzatot költségvetési szervenként, elkülönítve a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a rendelet 9. melléklete szerint fogadja el.

(10) A Képviselő-testület a társadalom és szociálpolitikai kiadások előirányzatait jogcímenként a rendelet 10. melléklete szerint hagyja jóvá.

(11) A Képviselő-testület az Önkormányzat hosszúlejáratú kötelezettségeinek előirányzatait évenkénti bontásban és összesítve a rendelet 11. melléklete szerint állapítja meg.

(12) A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait a rendelet 12. melléklete szerint fogadja el.

(13) A Képviselő-testület az Önkormányzat hitelfelvételi lehetőségét a saját bevételek alapján a rendelet 13. melléklete alapján fogadja el.

(14) A Képviselő-testület az Önkormányzat szakfeladatainak kiadásait kiemelt előirányzatonként a rendelet 14. melléklete szerint állapítja meg.

(15) A Képviselő-testület a 2012. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a rendelet 15. melléklete szerint állapítja meg.

(16) A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat a rendelet 16. 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) 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.

(4) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél a személyi juttatások kiemelt előirányzatain belül a teljesítések nem haladhatják meg az előirányzatokat. Az előirányzatok közötti átcsoportosítás a polgármester döntése alapján történhet.

(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.

(2) Az önkormányzat intézményei a 2011. évi pénzmaradványt csak jelen rendelet módosítása útján, az előirányzat módosítását követően használhatják fel.

(3) Az önkormányzat intézményeinek 2011. 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 pénzügyintézetnél köthetik le, ha azzal nem veszélyeztetik esedékes kiadásaik teljesítését.

10. § A 2012. 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 azzal, hogy e tekintetben a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvényben meghatározott eljárási rend szerint jár el.

(2) A Képviselő-testület a rövidlejáratú- ill. a 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) Az Önkormányzati 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. Az Önkormányzati Hivatal köztisztviselőire vonatkozó cafetéria elemeket az Önkormányzati Hivatal Közzolgálati Szabályzatában kell szabályozni.

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

(2) Az Önkormányzati Hivatalnál az illetményalaphoz kötődő illetménypótlékokat 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 költségvetés végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. A költségvetés végrehajtása során az önkormányzat jogszabályok által előírt kötelezően ellátandó feladatai elsőbbséget élveznek.

5. Záró rendelkezések

17.§ (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2012. évi gazdálkodás során kell alkalmazni.

Budapest, 2012. március 8.

dr. Peitler Péter s.k.
jegyző

Ughy Attila s.k.
polgármester

Általános indokolás

Budapest XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva alkotja meg a 2012. évi költségvetési rendeletét. A rendelet és mellékletei az Áht., valamint annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) kormányrendelet (továbbiakban (Ávr.) előírásainak megfelelően kerültek összeállításra.

Részletes indokolás

Az 1. § határozza meg a rendelet hatályát, melynek értelmében a költségvetési rendeletben foglaltakat a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzat gazdasági társaságaira, a helyi nemzetiségi önkormányzatokra – kizárólag a számukra biztosított támogatások tekintetében –, valamint az önkormányzat intézményeire, ide értve az Önkormányzati Hivatalt is, kell alkalmazni.

A rendelet 2-4. §-ai és a hozzá kapcsolódó táblázatok a költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok összegszerű jóváhagyását tartalmazzák. A 2. § rögzíti az Önkormányzat 2012. évi költségvetési kiadási, bevételi főösszegét, a hozzá kapcsolódó táblázatok, pedig meghatározzák a főösszegek előirányzat-csoportonkénti összegeit. A 3. § a rendelet tagolását határozza meg. A 4. § a rendelet mellékleteiről rendelkezik.

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

A rendelet negyedik alcíme, az 5-16. §-ok Budapest XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata 2012. 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 5. §-a az Áht. 23. § (3) bekezdésében előírtaknak megfelelően meghatározza a 2012. 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 Ávr. 35. § (1) bekezdésében foglaltakat kell alkalmazni, mely szerint a költségvetési szerv a tervezetett meghaladó többletbevételét az irányító szerv hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítás után használhatja fel.

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

A 8. § 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 2012. 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 2011. 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. 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 10-12. §-ban Képviselő-testület döntési hatáskörét fenntartotta az egy évet meghaladó futamidejű hitel felvétele tekintetében, valamint a kötvénykibocsátásra vonatkozóan. Likvidhitel (rövidlejáratú és folyószámlahitel) felvételére feljogosítja a polgármestert. Ezek vonatkozásában be kell tartani a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvényben meghatározott, valamint 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 32/2001. (X. 16.) önkormányzati rendelet rendelkezik a polgármesteri hivatal köztisztviselőinek munka és pihenőidejéről, illetményrendszeréről és juttatásairól.

A jelzálog fedezettel biztosított devizahittel rendelkező és a fix árfolyamon történő végtörlesztés lehetőségével élni kívánó kerületi közszolgálati dolgozókat az Önkormányzat lakásonként maximum 1 millió forint összegben, munkáltatói kölcsön formájában támogatta.

A 14. § alapján a köztisztviselők illetményalapja a Magyar Köztársaság 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. tv. 56.§ (1) bekezdése szerint 38.650 Ft.

A 15. § a jóváhagyott előirányzatok felhasználásáról rendelkezik.

A 16. § rögzíti, hogy a költségvetés végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

A rendelet ötödik alcíme a záró rendelkezéseket tartalmazza.

A 17. § a rendelet hatályba lépéséről intézkedik.

Budapest, 2012. március 8.

dr. Peitler Péter s.k.
jegyző

UghyAttila s.k.
polgármester

A rendelet kihirdetésének dátuma: 2012. március 13.

dr. Peitler Péters.k.
jegyző