

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT

.../2013. (... ..) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. Fejezet Általános rendelkezések

1. §

- (1) E rendelet hatálya Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és annak bizottságaira (együtt: Önkormányzat), és a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.
- (2) E rendelet alkalmazásában az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek:
 - a) az Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei,
 - b) az Önkormányzat önállóan működő költségvetési szervei, valamint
 - c) az Önkormányzat Polgármesteri Hivatala (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal).

II. Fejezet A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2013. évi költségvetésének a költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszegét **10 559 563 E Ft**-ban, a költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszegét **10 559 563 E Ft**-ban határozza meg. Ezen belül:
 - a) a költségvetési bevételi főösszeg **10 179 703 E Ft**,
 - b) a költségvetési kiadási főösszeg **10 098 399 E Ft**,
 - c) a költségvetésen belül keletkezett bevételek és kiadások különbözete, azaz a **költségvetési egyenleg 81 304 E Ft** (az egyenleg a működési költségvetési bevételek 1 717 378 E Ft-os többletének és a felhalmozási költségvetési bevételek 1 636 074 E Ft összegű hiányának az eredője).
 - d) a költségvetési maradvány igénybevételét, azaz a belső finanszírozási bevételt **379 860 E Ft**-ban (ebből működési maradvány 103 780 E Ft, felhalmozási maradvány 276 080 E Ft).
 - e) a külső finanszírozás bevételeit **0 E Ft**-ban,
 - f) a finanszírozási kiadási összeget **461 164 E Ft**-ban határozza meg, amelyet a belső finanszírozási bevételen túl a már említett pozitív költségvetési egyenleg finanszíroz.

- (2) A 2013. évi költségvetés egyensúlyának biztosításához külső finanszírozást szolgáló bevétel (hitelfelvétel, kötvénykibocsátás), azaz adósságot keletkeztető ügylet nem kerül tervezésre.
- (3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten az *1.A. és az 1.B. mellékletek* részletezik.
- (5) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az *1-01., 1-02., 1.03. mellékletek* részletezik.

III. Fejezet A költségvetés részletezése

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2013. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati részletezését (költségvetési szervek nélküli) az *1.1. mellékletben*, a működési bevételeket és kiadásokat az *1.1/A.*, a felhalmozási bevételeket és kiadásokat az *1.1/B. mellékletben* határozza meg.
- (2) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a *2.1. – 2.16. mellékletek* szerint, összesítve a *2. mellékletben* határozza meg.
- (3) A Polgármesteri Hivatal személyi juttatásait, a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót részletezve a *2.1.A. mellékletben* részletezi.
- (4) A Polgármesteri Hivatal dologi kiadásait részletezve a *2.1.B. mellékletben* részletezi.
- (5) Az Önkormányzat dologi kiadásait részletezve a *3. mellékletben* részletezi.
- (6) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *4. és a 4/A. melléklet* szerint részletezi.
- (7) A Képviselő-testület a felújítási programban szereplő intézményi felújítási és beruházási összegeket, valamint a felújítási és karbantartási céltartalék előirányzatát keretösszegként kezeli.
- (8) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését az *5. melléklet* szerint határozza meg.
- (9) Az Önkormányzat által céljelleggel nyújtott támogatásokat a *6/A. és a 6/B. mellékletek* szerint határozza meg.
- (10) Az Önkormányzat működési célú kiadásait, szakfeladatait a *7. mellékletben* részletezi.

- (11) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (12) A 9. melléklet tartalmazza a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti, az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségait, az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig (felvett hitel vagy kötvénykibocsátás törlesztések évenkénti bemutatása), és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti 3 évre várható saját bevételeit.

IV. Fejezet **Céltartalékok**

4. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat általános működési tartalékát 80 000 E Ft-ban állapítja meg, amely az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál. A tartalék felhasználásáról és átcsoportosításáról a Polgármester dönt.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat Közmű és energetikai céltartalékát 25 000 E Ft-ban állapítja meg, és úgy rendelkezik, hogy az átcsoportosítást a Polgármester engedélyezheti az intézményi költségvetésekbe és a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat villamos energia, gázenergia, valamint víz- és csatornadíjak előirányzatára.
- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek felhasználható általános működési tartalékát 38 100 E Ft-ban állapítja meg, amely az évközi intézményi többletigények pótlására szolgál. A tartalék felhasználásáról és átcsoportosításáról a Polgármester dönt.
- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzat felújítási és karbantartási céltartalékát 374 777 E Ft-ban állapítja meg, amely intézményi felújításokra fordítható.
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat lakásalapját 234 738 E Ft-ban állapítja meg. A felhasználásának módját az önkormányzati lakások elidegenítéséből származó bevételek felhasználásának részletes szabályairól szóló 51/2004. (XII. 29.) önkormányzati rendeletében határozza meg. A 234 738 E Ft-ból:
 - a) 25 000 E Ft helyi támogatás és fiatal házaspár támogatására,
 - b) 26 000 E Ft bérlakás lemondásra,
 - c) 18 900 E Ft bérlakás célú lakásvásárlásra,
 - d) 15 000 E Ft az Újszász utca 88. felújítására,
 - e) 20 000 E Ft bérlakás felújítására,
 - f) 129 838 E Ft tartalék kieső bevételek fedezetére.
- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzat fejlesztési céltartalékát 433 634 E Ft-ban állapítja meg. Ebből:
 - a) 25 089 E Ft ingatlan letétek,
 - b) 21 470 E Ft egyéb letétek,
 - c) 105 752 E Ft polgármesteri hatáskörben használható fel és csoportosítható át,
 - d) 45 103 E Ft töketörlesztési tartalék,
 - e) 236 220 E Ft tartalék telekértékesítésekből bc nem folyó bevételek esetén.

- (7) A Képviselő-testület az Önkormányzat környezetvédelmi alapját 6 804 E Ft-ban állapítja meg. A felhasználásának módját a Környezetvédelmi Alapról szóló 15/2008. (IV. 21.) önkormányzati rendeletében határozza meg. A 6 804 E Ft-ból:
- a) 4 504 E Ft a Környezetvédelmi és Közbiztonsági Bizottság döntése alapján használható fel,
 - b) 2 000 E Ft tartalékkeret be nem folyó bevételekre,
 - c) 300 E Ft tartalék a környezet közvetlen veszélyeztetésének elhárítására szolgáló beavatkozások költségeire.
- (8) A Képviselő-testület az Önkormányzat sportcsarnok alapját 236 220 E Ft-ban állapítja meg.

V. Fejezet

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

- (1) Az Önkormányzatnak, az önkormányzati intézményeknek és a Polgármesteri Hivatalnak a költségvetési alapokmányait e rendelet mellékleteiben meghatározott összegekkel kell összeállítaniuk.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert és a Jegyzőt hatáskörében, valamint a költségvetési intézmények vezetőit a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését.
- (4) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (5) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (6) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 1 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat. A Polgármesteri Hivatalnál jutalmazásra fordítható összeg a rendelet 2.1.A. mellékletének 6. sorában kerül meghatározásra.
- (7) A jelen rendelet előírásaiba ütköző előirányzat-túllépésért a döntésre jogosult munkajogi – fegyelmi és kártérítési – felelősséggel tartozik.
- (8) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 85. §-a alapján a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére 500 E Ft erejéig egyszeri kifizetés az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a XVI. kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat házipénztárából teljesíthető, a GAMESZ házipénztára esetében ez az értékhatár 400 E Ft. Az önállóan működő költségvetési szervek esetében – ahol csak pénzkezelő hely van – ez az értékhatár 400 E Ft.
- (9) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 10. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i

állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az Önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

- (10) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

6. §

- (1) A költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel kötelesek gazdálkodni.
- (2) Az Önkormányzat
 - a) a jóváhagyott – az évközi változásokkal módosított – költségvetési támogatást 2013. év január hónapjától a költségvetési intézmények részére 12 egyenlő részletben nettósítva utalhatja;
 - b) az intézmények részére az Önkormányzat a kiskincstári rendszerről és annak működési rendjéről szóló 33/1999. (XII. 16.) önkormányzati rendelete értelmében a költségvetési támogatást a kiskincstári rendszeren keresztül biztosítja.
- (3) Az Áht. 41. § (4) bekezdésében foglaltakon túl a költségvetési szervek saját nevükben:
 - a) a költségvetési támogatást betételhelyezésre nem fordíthatják,
 - b) egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközeiket betétként a számlavezető pénzügyintézménynél abban az esetben köthetik le, ha ez a folyamatos pénzellátást nem veszélyezteti.
- (4) Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit értékpapír vásárlására fordíthatja, illetve betétlekötési szerződést köthet.

7. §

- (1) A költségvetésben tervezett céljellelű támogatásokról és év közben az intézményi finanszírozásba beépülő támogatások felhasználásáról a Képviselő-testületnek az alábbi, (2) és (4)-(5) bekezdésben felsorolt bizottságai kapnak felhatalmazást a döntésre az ott leírtak szerint.
- (2) a) Kulturális és Sport Bizottság:
 - aa) Közművelődési és kerületi sporttevékenységek támogatása (a 6/A., és 6/B. mellékletekben szereplő összegekkel);
 - ab) Tehetséges fiatalok támogatása 15 440 E Ft összegig a 7/2011. (III. 30.) önkormányzati rendeletben megfogalmazottaknak megfelelően.
- b) Oktatási, Ifjúság- és Gyermekevédelmi Bizottság:
 - ba) Kertvárosi tehetséges tanulók támogatása 3 200 E Ft összegig;
 - bb) Szakmai pályázati önrész, szakértői díj;
 - bc) Fejlesztés, módszertani feladatok;
 - bd) Önkormányzati fenntartású oktatási intézmények 2-8. évfolyamos, XVI. kerületi állandó lakóhellyel rendelkező tanulóinak tankönyvtámogatása;
 - be) Egyházak támogatása;
- c) Egészségügyi és Szociális Bizottság:
 - ca) Karitatív egyesületek támogatása.
- d) Környezetvédelmi és Közbiztonsági Bizottság:
 - da) Környezetvédelmi támogatás és pályázati keret.

- (3) A Bizottságok által a civil szervezeteknek juttatott támogatások céljáról és összegéről támogatási szerződést kell kötni. Működési kiadás a civil szervezetnek megítélt támogatásból legfeljebb 50 %-ban finanszírozható, és csak akkor, ha a pályázó szervezet a Nemzeti Civil Alapprogramhoz is benyújtott ilyen pályázatot. Működési kiadás csak a székházat üzemeltető szervezetek esetében fogadható el, egyébként működési kiadás nem finanszírozható. A civil szervezetek a tárgyévet követő év január 31-ig kötelesek elszámolást készíteni, és azt a támogatást odaitéllő Bizottságnak benyújtani. Az elszámolás tételesen számla szerint történik, amelyről összesítő kimutatást is kell készíteni. Az elszámolást szöveges tájékoztatóval kell kiegészíteni.
- (4) a) A Képviselő-testület a Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Bizottság hatáskörébe utalja a „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése” szakfeladaton az éves költségvetésben jóváhagyott keretösszeg felosztását azzal, hogy az összegben belül a járdajavításra fordítható összeg nagyságát a képviselői körzetek elmaradottsági állapota alapján állapítja meg. A költségvetési keretösszegekből 3 324 E Ft-ot tartálékolni kell azonnali intézkedést igényllő (élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető) településüzemeltetési feladatokra, amely összeg felhasználásáról a Polgármester dönt. Amennyiben a körzetben választott képviselő saját körzetére vonatkozóan 2013. április 15-ig járdajavítási javaslatát nem teszi meg, úgy ezen keretösszegeket 2013. június 30-ig a Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Bizottság újraosztja. A 2013. április 15-i határidő jogvesztő, javaslatlételre a listán választott képviselőknek is joguk van.
- b) A Képviselő-testület a Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Bizottság hatáskörébe utalja továbbá:
- ba) a Tervezések, és a Szabályozási tervek előirányzatán belül a nevesített feladatokon felüli összegek felosztását;
- bb) a vízellátás, a csapadékvíz elvezetés, a járdaépítések, a szönyegezések, a parkoló építés, valamint a gázvezetékhalózati-kiépítés előirányzat terhére a keretösszegeként elfogadott összeg tételes felhasználását. A járdaépítésekre a körzetben választott képviselők saját körzetükre vonatkozó javaslataikat 2013. április 15-ig tehetik meg. A 2013. április 15-i határidő jogvesztő, javaslatlételre a listán választott képviselőknek is joguk van;
- bc) a költségvetésben keretösszegeként elfogadott, tételesen nem nevesített közlekedésbiztonsági keret felosztását, figyelembe véve a nevesített feladatokat.
- (5) A Képviselő-testület a Környezetvédelmi és Közbiztonság Bizottság hatáskörébe utalja a költségvetésben nem nevesített keretösszegeként elfogadott környezetvédelmi fejlesztések előirányzat tételes felhasználását figyelembe véve a nevesített feladatokat.
- (6) A fenti (1)-(2) és (4)-(5) bekezdésben a Képviselő-testület valamely bizottságához nem rendelt, de a költségvetési rendelet 6/A., illetve 6/B. mellékletben nevesített támogatások felhasználására való döntési jogosultságot a Polgármester a hatályos kötelezettségvállalás és utalványozás rendjének szabályozásáról szóló belső utasításban szabályozza.
- (7) A Képviselő-testület a díszpolgári cím mellé nettó 200 E Ft/fő, a XVI. kerületért kitüntetés mellé nettó 100 E Ft/fő összegű jutalmat biztosít az Önkormányzat 2013. évi költségvetésében.
- (8) Az Önkormányzat a helyi adó beszédési számláján, a pótlék és bírság beszédési számlán hó végén – kivéve júniust és decembert – rendelkezésre álló összeget legkésőbb a tárgyhót követő hónap 10. napjáig az Önkormányzat költségvetési elszámolási számlája

javára át kell utalni. Félév végén és év végén a számla csak 0 egyenleget tartalmazhat. Az indokolt visszatérítéseket a következő időszakban a megfelelő adó, pótlék, bírság beszédési számláról kell teljesíteni. Amennyiben a számlán lévő összeg nem nyújt fedezetet a kiutaláshoz, a költségvetési elszámolási számláról a beszédési számlára kell a megfelelő átutalást teljesíteni.

- (9) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az egyes pályázatokhoz – amennyiben a pályázati önrész fedezete a költségvetésben biztosított, valamint jogszabályi előírás alapján – az Önkormányzat költségvetési elszámolási számláját érintően – az inkasszójog biztosításáról szóló nyilatkozatot aláírja.
- (10) A költségvetési előirányzatok terhére az Önkormányzat által vagy a nevében kiírt pályázatoknak minden esetben tartalmazniuk kell a benyújtott pályázatokra vonatkozóan a kizárás, illetve az érvénytelenség feltételeit, továbbá azt, hogy az elnyert összeg felhasználásáról milyen módon, milyen határidővel és a Polgármesteri Hivatal mely szervezeti egysége felé kell elszámolni.
- (11) Az Önkormányzat a 100%-ig önkormányzati tulajdonú Kft-i vonatkozásában:
 - a) a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft-nek a jelen rendelet 6/A. mellékletének 3. sorában szereplő összeggel kompenzációt biztosít.
 - b) a Városfejlesztő Kft-nek az „Akció területi terv” megvalósítására 13 716 E Ft-ot, a Kertváros Kártya működtetésére 4 926 E Ft-ot biztosít.
 - c) a Sashalmi Piac Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft. önkormányzati finanszírozást nem igényel.
- (12) A Bizottságok - SZMSZ-ben foglalt hatáskörükben – a Polgármester jóváhagyásával évi 15 000 E Ft összeghatárig jogosultak pályázati önrészt biztosítani önkormányzati, illetve intézményi pályázatokhoz. Ha a Polgármester nem ért egyet, köteles az ügyet a Képviselő-testület elé terjeszteni olyan időn belül, hogy a pályázat pozitív döntés esetén ne lépje túl a határidőt (szükség esetén rendkívüli ülést hív össze).
- (13) A Polgármester 25 000 E Ft összeghatárig jogosult pályázati önrészt biztosítani önkormányzati, illetve intézményi pályázatokhoz, amelyről a soron következő képviselő-testületi ülésen a „Polgármesteri beszámoló” keretében tájékoztatást ad.
- (14) A Polgármester 6 000 E Ft összeghatárig jogosult vissza nem térítendő támogatások odaítélésére – a kríziskeret terhére – az eseti szociális pénzbeli ellátások között.
- (15) A Kertvárosi Ifjúsági Önkormányzat támogatásának felhasználásáról – a jelen rendelet 6/A. mellékletének 11. sorában szereplő összeggel – a Polgármester dönt.

8. §

- (1) A költségvetés végrehajtásáról, a korrigált bevételi és a korrigált kiadási főösszegek betartásáról a Polgármester – a Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő és gazdálkodó intézmények útján – gondoskodik.
- (2) Az Önkormányzat intézményei az egységes finanszírozási rendszer alkalmazása érdekében a Polgármester által meghatározottak szerint kötelesek adatot szolgáltatni.
- (3) Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal költségvetéséért felelős vezetői az időarányos keret 10 %-át elérő túllépést negyedévente soron kívül megindokolva kötelesek jelenteni a Polgármesternek.
- (4) A munkáltatói jogkör gyakorlója átmeneti anyagi gondjaik enyhítése érdekében az alkalmazottakat az adóéven belül munkabérelőlegben részesítheti. A munkabérelőlegeket csak úgy lehet folyósítani, hogy a visszafizetés utolsó részlete a novemberi bérből levonható legyen.

9. §

- (1) A Polgármester saját hatáskörében jogosult a költségvetés egyes előirányzatait érintő átmeneti intézkedéseket tenni az állampolgárok élet és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg annak következményei elhárítása érdekében szükségessé váló halaszthatatlan kötelezettségek teljesítésére.
- (2) A Polgármester a Magyar Államkincstár által értesítésben közölt általános működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások, a központosított támogatások, valamint céltámogatások összegéről a Képviselő-testületet tájékoztatja.

10. §

- (1) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő önkormányzati intézmény az e rendeletben meghatározott működési előirányzatát kizárólag abban az esetben lépheti túl, ha az államháztartás más alrendszerétől vagy egyéb szervezettől célhoz kötött bevételt vagy saját tevékenységből származó nem tervezett bevételt ér el vagy jóváhagyott pénzmaradvánnyal rendelkezik. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 35. § (10) bekezdése alapján az önkormányzati intézmények a nem tervezett saját bevételt a Polgármester előzetes egyetértésével használhatják fel a tervezett saját bevétel 10 %-áig, az ezen felüli többletbevétel felhasználását a Képviselő-testület engedélyezi. Amennyiben jogszabály, bírósági jogerős döntés vagy közigazgatási hatósági határozat fedezet nélkül kifizetést ír elő, ennek teljesítése jogszerű.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó valamint az önállóan működő önkormányzati intézmények saját bevételszerző tevékenysége nem befolyásolhatja hátrányosan alaptevékenységük ellátását.
- (3) A költségvetési szerveknek kiadási előirányzatai terhére történő kötelezettségvállalásaik esetén az Áht. 36. § (3) bekezdésére és az Ávr. 46. §-ára tekintettel kell eljárniuk.
- (4) Az éves költségvetés végrehajtása során az e rendelet hatálya alá tartozó költségvetési szervek az árubeszerzéseik, beruházásaik és a szolgáltatások megrendelése során kötelesek a közbeszerzésekről szóló törvény szabályait alkalmazni.

11. §

Az Önkormányzat 2013. évi átmeneti gazdálkodásának időszakában beszedett bevételek, valamint teljesített kiadások az Áht. 25. § (1)-(4) bekezdéscinek megfelelően a 2013. évi költségvetési rendeletbe beépültek.

VI. Fejezet

Az előirányzatok módosítása

12. §

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a költségvetési főösszeg 0,5 %-ig a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2013. december 31-ig gyakorolható.
- (4) Az Áht. 34. § (3) bekezdése alapján a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai a gazdálkodásra vonatkozó szabályok betartása mellett saját hatáskörében módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók, kivéve a (6)-(7) bekezdésekben rögzített eseteket. Ezen intézkedésekről az intézményvezető 30 napon belül értesíti a polgármestert, aki negyedévente tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (5) A költségvetési intézmények jóváhagyott kiadási előirányzatán belül kiemelt előirányzatként kell kezelni az ételmezési kiadásokat, az állandó üzemeltetési szolgáltatások kiadásait (gázenergia díja, víz-és csatornadíjak), valamint az ezen kiadásokat terhelő ÁFA-t és a rehabilitációs hozzájárulást, ezen előirányzatokra tervezett összegeket másra átcsoportosítani vagy felhasználni nem lehet.
- (6) A költségvetési intézmények a saját költségvetésükbe beépülő, a költségvetési egyeztetési tárgyaláson betervezett, meghatározott egyedi célra és feladatra kapott önkormányzati támogatásokat csak az egyedi célnak megfelelően használhatják fel, ezeket másra átcsoportosítani vagy felhasználni nem lehet.
- (7) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételekre szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (8) A költségvetési intézmények engedélyezett létszámának (álláshely) módosítására a Képviselő-testület jogosult.
- (9) A választásra, népszavazásra biztosított előirányzatok közötti átcsoportosítást, módosítást a vonatkozó jogszabály rendelkezéseit kell alkalmazni.
- (10) A Képviselő-testület bizottságai és a Polgármester jogosultak a hatáskörükbe átruházott egyes költségvetési sorok közötti átcsoportosítás engedélyezésére.
- (11) A Képviselő-testület a (2)-(4) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület el kell terjesztenie a költségvetési rendelet módosítását.

- (12) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

VII. Fejezet

A gazdálkodás szabályai

13. §

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkor intézményvezetőt terheli.
- (4) A Polgármesteri Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

VIII. Fejezet

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

14. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról elsősorban a Polgármesteri Hivatal állományában lévő belső ellenőrci útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

IX. Fejezet

Kötelező beszámolók a költségvetés végrehajtásáról és az átruházott hatáskörben meghozott döntésekről

15. §

- (1) A Polgármester a „Polgármesteri beszámoló” keretében mindig a soron következő képviselő-testületi ülésen, írásban számol be jelen rendelet 4. § (6) bekezdés c) pontjában, 7. § (9) és (13) bekezdéseiben, 9. §-ában és a 12. § (12) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján meghozott döntésekről, illetve megtörtént teljesítésekről. A Polgármester ugyanígy tájékoztatja a Képviselő-testületet a telekértékesítési bevételek alakulásáról.

- (2) Az intézmények vezetőinek a 8. § (4) bekezdésében foglalt esetek bekövetkeztekor a Polgármesternek megtett jelentéséről a Polgármester a soron következő ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (3) A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről 2013. szeptember 15-éig, háromnegyed éves helyzetéről november 30-áig tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (4) A Bizottságok a jelen rendelet 7. § (2)-(5) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján meghozott döntéseikről évente kötelesek beszámolni a Képviselő-testületnek (a döntések nyilvántartására jogosultak a Jegyzőt felkérni, és a nyilvántartással teljesíteni a beszámolást).
- (5) A Bizottságok a 7. § (13) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján hozott döntéseikről a soron következő ülésen kötelesek tájékoztatni a Képviselő-testületet.

X. Fejezet

Intézményi engedélyezett létszám-előirányzat változások

16. §

- (1) A Területi Szociális Szolgálat engedélyezett létszám előirányzata 2013. január 1-jétől 76,8 álláshely, amely 2013. március 1-jétől 74,0 álláshelyben kerül megállapításra.
- (2) A Kerületgazda Szolgáltató Szervezet engedélyezett létszám előirányzata 2013. január 1-jétől 197,6 álláshely, amely 2013. március 1-jétől 182,6 álláshelyben kerül megállapításra.
- (3) Budapest I. öváros XVI. kerületi Önkormányzat Gazdasági Működtető – Ellátó Szervezet engedélyezett létszám előirányzata 2013. január 1-jétől 25,0 álláshely, amely 2013. április 1-jétől 17,0 álláshelyben kerül megállapításra.

XI. Fejezet

Záró és vegyes rendelkezések

17. §

- (1) Ez a rendelet 2013. február 15-én lép hatályba.
- (2) E rendelet 1. §-ában meghatározott szervek a 2014. január 1. és a 2014. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet hatályba lépése közötti átmeneti időszakban a jelen rendelet bevételi és működési kiadási előirányzatainak időarányos részével jogosultak gazdálkodni.

Ancsin László
jegyző

Kovács Péter
polgármester

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló rendelete a vonatkozó jogszabályok, így a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően készült. A rendelettervezet szerkezete megfelel a jogszabályi előírásoknak, ugyanakkor részletesebb annál. Tartalmazza összevontan Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat bevételeit és kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, továbbá mindezeket kötelező, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban is. Ezen felül a működési és a felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatait mérlegszerűen is bemutatja. Tartalmazza a költségvetési szervek bevételeit forrásonként; a működési, fenntartási előirányzatokat önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési szervként, intézményen belül kiemelt előirányzatonként részletezve, a Polgármesteri Hivatal esetében a kiemelt előirányzatokat tovább bontva részelőirányzatokra. Tartalmazza továbbá az Önkormányzat felújítási előirányzatait célonként; a fejlesztési kiadásokat feladatonként; a működési és felhalmozási bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen mind az Önkormányzat mind a költségvetési szervek esetében, egymástól elkülönítetten, a finanszírozási bevételeket és finanszírozási kiadásokat is figyelembe véve. A rendelet tartalmazza a céljellegű támogatásokat, az EU-s forrásból megvalósuló beruházásokat, a költségvetés végrehajtásának szabályait, rögzíti és nevesíti a hatásköröket. A rendelet több éves kibatással járó feladatokat is előirányoz. A rendelet a 2014. év elején várható átmeneti időszakban való gazdálkodásra vonatkozóan rendelkezést tartalmaz.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. § A rendelet személyi hatályát rögzíti.
2. § Meghatározza a költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások főösszegét, a költségvetési bevételi és kiadási főösszeget, a költségvetési egyenleget, a belső és külső finanszírozási bevételt, valamint a finanszírozási kiadási összeget és annak finanszírozási módját. Megállapítja, hogy az Önkormányzat finanszírozásához hitel felvételére nincs szükség. Utal az 1., az 1.A., az 1.B., 1-01., 1-02. és az 1-03. mellékletek tartalmára az általános indokolásban részletezettek szerint.
3. § A költségvetés részletezését tartalmazza, a rendelet hivatkozott mellékletei egyben azok Képviselő-testület által jóváhagyott tartalmi elemeit is meghatározzák.
4. § A jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően rendelkezést tartalmaz a működési céltartalékokról, a felújítási és karbantartási céltartalékról, a lakásalap, a fejlesztési céltartalék, a környezetvédelmi alap és a sportcsarnok alap összegéről, meghatározva azok felhasználásának módját.
- 5 - 11. §. A rendelet ezen szakaszai a 2013. évi költségvetés végrehajtásának szabályait rögzítik. Meghatározza a költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható keretösszeget, a házipénztárból teljesíthető kifizetések egyszeri összegét maximálja, az intézmények részére a tartozásállományról jelentéstételi kötelezettséget ír elő.

Meghatározzák az Önkormányzat, a Polgármester, a bizottságok, a Polgármesteri Hivatal, továbbá az Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési szerveinek a költségvetésben előírt bevételek beszedésével és jóváhagyott kiadások teljesítésével kapcsolatos hatáskörét, feladatait, a gazdálkodásánál betartandó szabályokat.

Rögzítik a költségvetéssel kapcsolatos képviselő-testületi, polgármesteri hatásköröket.

Előírja a követendő eljárást az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a Polgármesternek az Önkormányzat költségvetése körében történő átmeneti intézkedések meghozatalára vonatkozó döntési jogosultságát természetesen azzal a megkötéssel, hogy a Polgármester a tett intézkedésekről köteles a Képviselő-testület soron következő ülésén beszámolni. Megállapítja az átmeneti gazdálkodás időszakában beszédett bevételek és teljesített kiadások költségvetési rendeletbe való beépülését.

12. § Az előirányzatok közötti átcsoportosításokról rendelkezik.

13. § A gazdálkodás szabályait tartalmazza.

14. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzését szabályozza.

15. § A Képviselő-testület tájékoztatásának szabályairól rendelkezik.

16. § Az intézményi engedélyezett létszám-előirányzatok év közben módosuló változásait tartalmazza.

17. § Hatályba léptető, továbbá a 2014. évi költségvetés elfogadásáig hatályos átmeneti gazdálkodási rendelkezéseket tartalmaz.