



BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA

POLGÁRMESTER

RENDELETTERVEZET

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete

19/2012. (VI.28.), 25/2012. (VIII.30.) és 29/2012. (IX.27.)
önkormányzati rendelettel
módosított

a 2012. évi költségvetésről szóló 3/2012. (II.23.) önkormányzati rendelet módosításáról

Készítette: Halmos Istvánné ágazatvezető

Előterjesztő: Németh Szilárd polgármester

Az előterjesztő megtárgyalásra javasolja:

Humánerőforrás és Fenntartható Fejlődés Bizottságnak és a
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottságnak

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Szeles Gábor
jegyző

Az előterjesztés leadva: 2012.*11*.....hó *26* nap

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
Képviselő-testülete

20*12* évi *349*.....sz. előterjesztés

Testületi ülés dátuma: *2012. 11. 29.*

Testületi ülés időpontja:
2012. november 29.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2012. évi költségvetésről szóló 3/2012. (II.23.) önkormányzati rendelete 21. §-a alapján a rendeletet módosítani a IX-XI. havi változások figyelembevételével legkésőbb decemberben kell. Tekintettel arra, hogy decemberben nem ülésezik a Képviselő-testület, jelen előterjesztés keretében teszünk javaslatot az elmúlt időszakban keletkezett többletbevételek, az ezzel összefüggő kiadások, a képviselő-testületi határozatok tervbevételére.

I.

Többletbevételek és bevétel kiesések, az ezzel összefüggő kiadások gazdálkodónként és kiemelt előirányzatokként

1. Intézmények és Polgármesteri Hivatal bevételei

a) Intézményi működéshez kapcsolódó egyéb bevételek	4.993 eFt
- Oktatási Szolgáltató Intézmény	4.993 eFt
b) Továbbszámlázott szolgáltatások bevételei	127.194 eFt
- Oktatási Szolgáltató Intézmény	127.194 eFt
c) Működés célú támogatásértékű bevételek, előző évi támogatások, visszatérülések	6.518 eFt
- Oktatási Szolgáltató Intézmény	6.518 eFt
d) Működés célra átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	9.623 eFt
- Oktatási Szolgáltató Intézmény	9.623 eFt
e) Felhalmozás célú pénzeszköz átvétel	300 eFt
- Oktatási Szolgáltató Intézmény	300 eFt

2. Önkormányzat bevételei

a) Intézményi működéshez kapcsolódó egyéb bevétel ebből:	355 eFt
- Bursa Hungarica jogosulatlanság miatti visszautalása	355 eFt
b) Központi költségvetési támogatás	65.829 eFt
- Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2012. évi kompenzációja	41.147 eFt
- 2012. júliusi normatíva lemondás	-2.103 eFt
- 2012. júliusi normatíva pótigény	24.910 eFt
- 2012. októberi Esélyegyenlőséget biztosító intézkedések támogatása	1.875 eFt

c) Működés célú támogatásértékű bevételek, előző évi támogatások, visszatérülések	-3.147 eFt
ebből:	
- Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal iskolatej program	1.597 eFt
- Szigetszentmiklós Önkormányzata bejáró gyermekek miatti feladatfinanszírozás megállapodás szerint	-4.744 eFt
d) Működés célra átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	664 eFt
Ebből:	
- Népművészeti és Kézműves Óvoda tanulmányútra Pedagógusok térítései	664 eFt

Az 1-2. pontban részletezett bevételek összesen: 212.329 eFt.

3. Az 1-2. pontban részletezett többletbevételek a kiadási oldalon a következő változásokat jelentik.

a) Az Oktatási Szolgáltató Intézmény kiadása 204.116 eFt-tal növekszik, melyből	
- Személyi juttatás	42.928 eFt
- Munkaadót terhelő járulékok	10.519 eFt
- Dologi kiadás	144.255 eFt
- Szociálpolitikai és egyéb juttatások	0 eFt
- Felújítás	6.114 eFt
- Egyéb felhalmozás	300 eFt

b) A Humán Szolgáltatások Igazgatósága kiadása 7.487 eFt-tal növekszik, melyből	
- Személyi juttatás	5.895 eFt
- Munkaadót terhelő járulékok	1.592 eFt

c) A Polgármesteri Hivatal kiadása 2.854 eFt-tal növekszik, melyből	
- Személyi juttatás	2.247 eFt
- Munkaadót terhelő járulékok	607 eFt

d) Az Önkormányzat kiadása 664 eFt-tal növekszik, melyből	
- Dologi kiadás	664 eFt

A 3. pontban meghatározottak 215.121 eFt-tal növelik a költségvetés kiadási oldalát.

Tekintettel az 1-3. pontban foglaltakra a bérhitel (költségvetési hiány) előirányzatát 2.792 e Ft-tal javasoljuk növelni.

II.

Az alábbiakban javasolt módosítások a költségvetési rendelet kiadási és bevételi főösszegét nem érintik

1. A Képviselő-testület költségvetést érintő határozatai alapján a következő módosítást javasoljuk:

ezer Ft-ban

Megnevezés	Tám.ért. bevét.	Személyi juttatás	Munkaadót terhelő járulék	Dologi kiadás	Műk.célú pénzeszk. átadás	Felújítás	Kerületi beruházás	Kölcsön (Munkáltatói)	Tartalék	Hitel (hiány)
513/2012.(IX.27.) Önkormányzat távhődíj hátraléokra				37.000						
513/2012.(IX.27.) Önkormányzat dologi kiadásból				-20.000					-17.000	
585/2012.(X.25.) Önkormányzat						114.113				
585/2012.(X.25.) Oktatási Szolgáltató Intézmény						-114.113				
Összesen:	0	0	0	17.000	0	0	0	0	-17.000	0

2. Költségvetésen belül, kiemelt kiadások között az alábbi átcsoportosításokat javasoljuk:

a)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Személyi juttatás	Munkaadót terhelő járulék	Dologi kiadás	Műk. célú pe. átadás	Szoc.pol és egyéb pénzbeli juttatás	Felújítás	Kerületi beruházás	Felhalm.célú tám.értékű kiadás	Műk.célú tám. ért. bevétel	Felhalm.célú tám. ért. bev.
Oktatási Szolgáltató Intézmény	-1.010	-20.272	18.668		300		2.314			
Humán Szolgáltatások Igazgatósága										
Polgármesteri Hivatal			-2.100			2.100				
Önkormányzat				-762		7.762	-7000			

b)

Az 556/2012. (IX.27.) Kt. határozat alapján az egészségügyi alapellátás kiszervezése miatt a dologi kiadások és a bevételek átcsoportosítását javasoljuk a Humán Szolgáltatások Igazgatósága és a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat között, melyet a 6/b. számú melléklet részletez.

3. Önkormányzati költségvetésben feladat- és előirányzat-csoportok között az alábbi átcsoportosítást javasoljuk:

Kiadás:

- 3810 Lakásgazdálkodás	+ 7.145 eFt
- 3320 Önkormányzati egyéb feladatok	- 9.701 eFt
- 3820 Helyiséggazdálkodás	+2.556 eFt
- 3841 Közutak fenntartása, fejlesztés	- 39.858 eFt
- 3830 Vízrendezés, csapadékvíz elvezetés, csatornázás	+39.858 eFt

4. Intézmények, Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat költségvetései között javasolt átcsoportosítások:

a) Karácsony Sándor Általános Iskola tetőfelújítása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Felújítás	Műk.célú. pénzeszk. átadás	Összesen
Oktatási Szolgáltató Intézmény	4.255		4.255
Önkormányzat		-4.255	-4.255
Összesen	4.255	-4.255	0

b) A 2012. január 1-jel bölcsődei átszervezés miatt

ezer Ft-ban

Intézmény	Személyi	Munk.jár.	Összesen
Humán Szolgáltatások Igazgatósága	-13.276	-3.617	-16.893
Oktatási Szolgáltató Intézmény	13.276	3.617	16.893
Összesen:	0	0	0

5. Tartalékok felhasználása

A./ Céltartalék felhasználása

a) A 2/a. számú melléklet 3904. sorszámon szereplő Állami támogatásból tanulók ingyenes tankönyvellátása céltartalék előirányzatából a következő felhasználást javasoljuk: (21. sz. Polgármesteri Intézkedés)

ezer Ft-ban

Intézmény	Dologi	Összesen
Oktatási Szolgáltató Intézmény	28.296	28.296
Összesen:	28.296	28.296

Ezzel párhuzamosan az „Állami támogatásból tanulók ingyenes tankönyvellátása” céltartalék előirányzatát 28.296 eFt-tal javasoljuk csökkenteni.

b) A 2/a. számú melléklet 3905. sorszámon szereplő Önkormányzati tankönyv támogatás céltartalék előirányzatból a következő felhasználást javasoljuk: (21. számú Polgármesteri intézkedés)

ezer Ft-ban

Intézmény	Dologi kiadás	Összesen
Oktatási Szolgáltató Intézmény	5.000	5.000
Összesen:	5.000	5.000

Ezzel párhuzamosan az „Önkormányzati tankönyv támogatás” céltartalék előirányzatát 5.000 eFt-tal javasoljuk csökkenteni.

c) A 2/a. számú melléklet 3907. sorszámon szereplő Határon túli magyar-lakta területek megismerését célzó program céltartalék előirányzatából az alábbi felhasználást javasoljuk: (575/2012.(X.08.) Kt. határozat, 15.számú Polgármesteri intézkedés)

ezer Ft-ban

Intézmény	Dologi kiadás	Összesen
Oktatási Szolgáltató Intézmény	1.707	1.707
Önkormányzat	1.320	1.320
Összesen:	3.027	3.027

Ezzel párhuzamosan az „Határon túli magyar-lakta területek megismerését célzó program” céltartalék előirányzatát 3.027 eFt-tal javasoljuk csökkenteni.

d) A 2/a. számú melléklet 3908. sorszámon szereplő Jedlik Ányos Gimnázium tornatermének újra parkettázása céltartalék előirányzatából az alábbi felhasználást javasoljuk: (17. számú Polgármesteri intézkedés)

ezer Ft-ban

Intézmény	Felújítás	Összesen
Oktatási Szolgáltató Intézmény	15.000	15.000
Összesen:	15.000	15.000

Ezzel párhuzamosan a „Jedlik Ányos Gimnázium tornatermének újra parkettázása” céltartalék előirányzatát 15.000 eFt-tal javasoljuk csökkenteni.

e) A 2/a. számú melléklet 3910. sorszámon szereplő Gróf Széchenyi István Általános Iskolában bevezetésre kerülő sportosztály indítása céltartalék előirányzatból az alábbi felhasználást javasoljuk: (20. számú Polgármesteri intézkedés)

ezer Ft-ban

Intézmény	Személyi juttatás	Munkaadói járulék	Dologi	Összesen
Oktatási Szolgáltató Intézmény	950	255	300	1.505
Összesen:	950	255	300	1.505

Ezzel párhuzamosan a „Gróf Széchenyi István Általános Iskolában bevezetésre kerülő sportosztály indítása” céltartalék előirányzatát 1.505 eFt-tal javasoljuk csökkenteni. (Személyi juttatás 950 eFt, munkaadókat terhelő járulékok 255 eFt, dologi kiadás 300 eFt)

f) A 2/a. számú melléklet 3913. sorszámon szereplő Mindennapos testnevelés bevezetése 2012. szeptember 1-től céltartalék előirányzatból az alábbi felhasználást javasoljuk: (19. számú Polgármesteri intézkedés)

ezer Ft-ban

Intézmény	Személyi juttatás	Munkaadói járulék	Összesen
Oktatási Szolgáltató Intézmény	4.288	1.158	5.446
Összesen:	4.288	1.158	5.446

Ezzel párhuzamosan a „Mindennapos testnevelés bevezetése 2012. szeptember 1-től” céltartalék előirányzatát 5.446 eFt-tal javasoljuk csökkenteni. (Személyi juttatás 4.288 eFt, munkaadókat terhelő járulékok 1.158 eFt)

g) A 2/a. számú melléklet 3916. sorszámon szereplő Szociális és gyermekjóléti feladatokkal kapcsolatos ellátási szerződésekre céltartalék előirányzatból az alábbi felhasználást javasoljuk: (23. számú Polgármesteri intézkedés)

ezer Ft-ban

Intézmény	Dologi	Összesen
Önkormányzat	5.413	5.413
Összesen:	5.413	5.413

Ezzel párhuzamosan a „Szociális és gyermekjóléti feladatokkal kapcsolatos ellátási szerződésekre” céltartalék előirányzatát 5.413 eFt-tal javasoljuk csökkenteni.

h) A 2/a. számú melléklet 3919/a. sorszámon szereplő Felmentési időre jutó illetmény és végkielégítés, 40 év jogosultsági idővel rendelkezők felmentési illetménye Oktatási Szolgáltató Intézmény céltartalék előirányzatból az alábbi felhasználást javasoljuk: (388/2012.(VI.28.)Kt.határozat, 22. számú Polgármesteri intézkedés)

ezer Ft-ban

Intézmény	Személyi juttatás	Munkaadói járulék	Összesen
Oktatási Szolgáltató Intézmény	6.520	1.760	8.280
Összesen:	6.520	1.760	8.280

Ezzel párhuzamosan az „Felmentési időre jutó illetmény és végkielégítés, 40 év jogosultsági idővel rendelkezők felmentési illetménye Oktatási Szolgáltató Intézmény” céltartalék előirányzatát 8.280 eFt-tal javasoljuk csökkenteni. (Személyi juttatás 6.520 eFt, munkaadói járulék 1.760 eFt)

i) A 2/a. számú melléklet 3922. sorszámon szereplő „Csepel újjáépítése 300. évfordulója” céltartalék előirányzatból az alábbi felhasználást javasoljuk: (501/2012.(IX.27), (502/2012.(IX.27), (504/2012.(IX.27), 511/2012.(IX.27), 541/2012.(IX.27.) (550/2012.(IX.27), (584/2012.(IX.27), (590/2012.(IX.27), Kt. határozatok, 18. számú Polgármesteri intézkedés)

ezer Ft-ban

Intézmény	Dologi kiadás	Műk.célú támog. értékű kiad.	Műk.célú pénzeszköz átadás	Összesen
Önkormányzat	2.606	370	33.155	36.131
Összesen:	2.606	370	33.155	36.131

Ezzel párhuzamosan az „Csepel újjáépítése 300. évfordulója” céltartalék előirányzatát 36.131 eFt-tal, a 3923-as sorszámon szereplő: ebből Civil szervezetek pályázatára céltartalék előirányzatot pedig 3.725 eFt-tal javasoljuk csökkenteni.

j) A 2/a. számú melléklet 3925. sorszámon szereplő „Közbiztonsági feladatok ellátására” céltartalék előirányzatból az alábbi felhasználást javasoljuk: (519/2012.(IX.27.), 598/2012.(IX.15.) Kt. határozatok alapján)

ezer Ft-ban

Intézmény	Dologi kiadás	Felhalmozási kiadás	Összesen
Polgármesteri Hivatal	10.000		10.000
Humán Szolgáltatások Igazgatósága		6.815	6.815
Összesen:	10.000	6.815	16.815

Ezzel párhuzamosan az „Közbiztonsági feladatok ellátására” céltartalék előirányzatát 16.815 eFt-tal javasoljuk csökkenteni.

k) A 2/a. számú melléklet 3926. sorszámon szereplő „Sportcélú támogatások” céltartalék előirányzatból az alábbi felhasználást javasoljuk: (503/2012.(IX.27.), 583/2012.(X.25.) Kt. határozatok)

ezer Ft-ban

Intézmény	Műk. célú pénzeszköz átadás	Felhalmozás	Összesen
Oktatási Szolgáltató Intézmény		500	500
Önkormányzat	66		66
Összesen:	66	500	566

Ezzel párhuzamosan a „Sportcélú támogatások” előirányzatát 566 eFt-tal javasoljuk csökkenteni.

k) A 2/a. számú melléklet 3927. sorszámon szereplő „Városüzemeltetési feladatok” céltartalék előirányzatból az alábbi felhasználást javasoljuk: (538/2012.(IX.27.), 588/2012.(X.25.) Kt. határozatok alapján)

ezer Ft-ban

Intézmény	Dologi kiadás	Felhalmozási kiadás	Összesen
Polgármesteri Hivatal		7.475	7.475
Önkormányzat	800		800
Összesen:	800	7.475	8.275

Ezzel párhuzamosan a „Városüzemeltetési feladatok” céltartalék előirányzatát 8.275 eFt-tal javasoljuk csökkenteni.

l) A 2/a. számú melléklet 3932. sorszámon szereplő „Felhalmozási céltartalék északi bevételből” céltartalék előirányzatból az alábbi felhasználást javasoljuk: (515/2012.(IX.27) Kt. határozat, 581/2012.(X.25.), 309/2012.(X.24.)HFFB határozatok alapján)

ezer Ft-ban

Intézmény	Felújítás	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	Összesen
Önkormányzat	6.376	-1.585	4.791
Összesen:	6.376	-1.585	4.791

Ezzel párhuzamosan a „Felhalmozási céltartalék északi bevételből” céltartalék előirányzatát 4.791 eFt-tal javasoljuk csökkenteni.

B./ Általános tartalék felhasználása

a) A 2/a. számú melléklet 3991. sorszámon szereplő „Önkormányzati általános tartalék” előirányzatból az alábbi felhasználást javasoljuk: (451/2012.(VIII.30., 543/2012.(IX.27.) Kt. határozatok, 427/2012. (VII.10.)Kt határozat módosítása alapján)

ezer Ft-ban

Intézmény	Személyi juttatás	Munkaadói járulékok	Dologi kiadás	Összesen
Önkormányzat			16.739	16.739
Oktatási Szolgáltató Intézmény	-6.408	-1.730	-13.064	-21.202
Összesen:	-6.408	-1.730	3.675	-4.463

Ezzel párhuzamosan az „Önkormányzati általános tartalék” előirányzatát 4.463 eFt-tal javasoljuk növelni.

III.

Létszámváltozások

A 316/2012.(V.24.) Kt. számú határozat alapján a Humán Szolgáltatóságok Igazgatósága engedélyezett költségvetési létszámkerete 2 fővel, (515,5 főről 517,5 főre) nő.

Az 548/2012.(IX.27.) és az 549/2012.(IX.27.) Kt. számú határozatok alapján az Oktatási Szolgáltató intézmény költségvetési intézményeinek engedélyezett létszámkerete 11,5 fővel (1.554,5 főről 1.543 főre) csökken.

A fentiekben leírtakat saját hatáskörű és felügyeleti hatáskörű módosítások szerinti meghatározással az 1. és 2. számú táblázat tartalmazza.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és döntsön a költségvetési rendelet módosításáról.

Budapest, 2012. november 26.



Németh Szilárd
polgármester

Rendeletalkotási javaslat:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete a 2012. évi költségvetés módosításáról szóló rendeletét megalkotja.

A rendelet-tervezet elfogadásához a képviselők **minősített** többségű szavazata szükséges.

A ./2012.(XI.29.) Kt. számú rendeletben meghatározott előirányzat-módosítások megbontása saját és felügyeleti hatáskörű módosításra
Bevétel ezer Ft-ban

Megnevezés	Oktatási Szolgáltató Intézmény		Humán Szolgáltatások Igazgatósága		Polgármesteri Hivatal		Önkormányzat		Összesen	
	saját hatáskörű	felügyeleti hatáskörű	saját hatáskörű	felügyeleti hatáskörű	saját hatáskörű	felügyeleti hatáskörű	saját hatáskörű	felügyeleti hatáskörű	saját hatáskörű	felügyeleti hatáskörű
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1. Működési bevételek	148 328	0	0	0	0	0	355	63 346	148 683	63 346
Működési bevétel	132 187	0	0	0	0	0	355	0	132 542	0
Egyéb működési bevételek	16 141	0	0	0	0	0	0	-2 483	16 141	-2 483
Önkormányzatok sajátos működési bevételei									0	0
Helyi adók									0	0
Átengedett központi adók									0	0
Egyéb sajátos folyó bevételek, bírságok									0	0
Központi költségvetés működési bevételei								65 829	0	65 829
2. Felhalmozási bevétel	300	0	0	0	0	0	0	0	300	0
Felhalmozás és tőke jellegű bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási bevétel	300	0	0	0	0	0	0	0	300	0
Központi költségvetés felhalmozási bevételei									0	0
3. Felhalmozási célra nyújtott támogatási kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Önkormányzati támogatás	0	7 055	0	-2 591	0	20 329	0	0	0	24 793
6. Költségvetési bevételek összesen	148 628	7 055	0	-2 591	0	20 329	355	63 346	148 983	88 139
7. Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	2 792	0	2 792
Előző évi (várható) pénzmaravány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működés célú finanszírozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0	2 792	0	2 792
Felhalmozás célú finanszírozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen	148 628	7 055	0	-2 591	0	20 329	355	66 138	148 983	90 931

A ../2012.(XI.29.) Kt. számú rendeletben meghatározott előirányzat-módosítások megbontása saját és felügyeleti határkörű módosításra

Kiadás

ezer Ft-ban

Megnevezés	Oktatási Szolgáltató Intézmény		Humán Szolgáltatások Igazgatósága		Polgármesteri Hivatal		Önkormányzat		Összesen	
	saját hatáskörű	felügyeleti hatáskörű	saját hatáskörű	felügyeleti hatáskörű	saját hatáskörű	felügyeleti hatáskörű	saját hatáskörű	felügyeleti hatáskörű	saját hatáskörű	felügyeleti hatáskörű
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1. Működési kiadás	148 328	92 985	0	-9 406	0	10 754	664	72 452	148 992	166 785
Személyi juttatás	6 610	53 934	0	-7 381	0	2 247	0	0	6 610	48 800
Munkaadókat terhelő járulékok	713	-5 406	0	-2 025	0	607	0	0	713	-6 824
Dologi kiadás	141 005	44 157	0	0	0	7 900	664	43 878	141 669	95 935
Ellátottak pénzbeli juttatása	0	300	0	0	0	0	0	0	0	300
Egyéb működés célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	28 574	0	28 574
Előző évi működés célú pénzmaradvány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Felhalmozási kiadások	300	-85 930	0	6 815	0	9 575	0	119 666	300	50 126
Intézményi felújítások ÁFA-val	0	-88 744	0	0	0	2 100	0	128 251	0	41 607
Egyéb felhalmozási kiadás	300	2 814	0	6 815	0	7 475	0	0	300	17 104
Kerületi beruházások	0	0	0	0	0	0	0	-7 000	0	-7 000
Támogatás értékű felhalmozási kiadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozás célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0	0	0	0	-1 585	0	-1 585
Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Felhalmozás célra nyújtott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	-151 082	0	-151 082
Működési tartalékok								-146 291	0	-146 291
Felhalmozási tartalékok								-4 791	0	-4 791
5. Költségvetési kiadások összesen	148 628	7 055	0	-2 591	0	20 329	664	41 036	149 292	65 829
6. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi (várható) pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működés célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozás célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen	148 628	7 055	0	-2 591	0	20 329	664	41 036	149 292	65 829

**Budapest XXI. Kerület Csepel
Önkormányzata
Képviselő-testületének
a 2012. évi költségvetéséről szóló
19/2012. (VI.28.) önkormányzati
rendelettel, valamint
25/2012. (VIII.30.) önkormányzati
rendelettel
és a 29/2012. (IX.27.) önkormányzati
rendelettel módosított
3/2012. (II.23.) önkormányzati
rendelet módosításáról**

**Budapest XXI. Kerület Csepel
Önkormányzata
..../2012. (XI.29.) önkormányzati
rendelete**

**a 2012. évi költségvetésről szóló
a 19/2012. (VI.28.) önkormányzati
rendelettel, valamint a
25/2012. (VIII.30.) önkormányzati
rendelettel
és a 29/2012. (IX.27.) önkormányzati
rendelettel módosított
3/2012. (II.23.) önkormányzati
rendelet módosításáról**

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) bekezdésében, valamint a helyi önkormányzatokról szóló – többször módosított – 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban: Ötv.) 10. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott jogkörében eljárva a 2012. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdésében meghatározott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület a 2012. évi költségvetésről szóló 19/2012. (VI.28.) önkormányzati rendelettel, valamint 25/2012. (VIII.30.) önkormányzati rendelettel és a 29/2012. (IX.27.) önkormányzati rendelettel módosított 3/2012. (II.23.) önkormányzati rendelete (továbbiakban **R.**) módosításáról a következő rendeletet alkotja.

I. fejezet

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata gazdálkodási feladatait ellátó Polgármesteri Hivatalra, önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési intézményeire.

II. fejezet

**Budapest XXI. Kerület Csepel
Önkormányzata
2012. évi költségvetése kiadásainak
és bevételeinek főösszege, a hiány
mértéke és finanszírozásának módja,
címrendje**

2. §

(1) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2012. évi költségvetése

- a) költségvetési bevételeit 16.870.155 ezer Ft-ban
- b) költségvetési kiadását 18.818.830 ezer Ft-ban
- c) költségvetési hiányát 1.948.675 ezer Ft-ban

állapítja meg.

(2) A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási műveleteket a Képviselő-testület az alábbiakban állapítja meg:

- a) finanszírozási bevételeként folyószámlahitel igénybevétele 2.000.000 ezer Ft összegben, és bérhitel igénybevétele 205.916 ezer Ft összegben,
- b) finanszírozási kiadásként hosszúlejáratú hitelek törlesztését 257.241 ezer Ft összegben.

(3) A R. 2. § (3) bekezdése hatályát veszti.

(4) A finanszírozási műveletekkel a tárgyévi bevételek és kiadások egyensúlya 19.076.071 ezer Ft összegben fennáll.

(5) A finanszírozási műveletek működési és felhalmozási cél szerinti tagolását az 1. számú melléklet és a 2. számú melléklet „Finanszírozási bevételek” és „Finanszírozási kiadások” szakaszai határozzák meg.

(6) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg forrásonkénti előirányzatait az 1. számú melléklet 6. oszlopa határozza meg. A bevételi főösszegből a támogatásértékű bevételek és

1. §

(1) A R. 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2012. évi költségvetése

- a) költségvetési bevételeit 17.082.484 ezer Ft-ban
- b) költségvetési kiadását 19.033.951 ezer Ft-ban
- c) költségvetési hiányát 1.951.467 ezer Ft-ban

állapítja meg. „

(2) A R. 2. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási műveleteket a Képviselő-testület az alábbiakban állapítja meg:

- a) finanszírozási bevételeként folyószámlahitel igénybevétele 2.000.000 ezer Ft összegben, és bérhitel igénybevétele 208.708 ezer Ft összegben,
- b) finanszírozási kiadásként hosszúlejáratú hitelek törlesztését 257.241 ezer Ft összegben.”

(3) A R. 2. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„A finanszírozási műveletekkel a tárgyévi bevételek és kiadások egyensúlya 19.291.192 ezer Ft összegben fennáll.”

átvett pénzeszközök tervezett előirányzatait az 1/a. számú melléklet, a központi költségvetés tervezhető forrásait az 1. számú függelék részletezi.

- (7) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg kiemelt előirányzatokénti összegeit a 2. számú melléklet 6. oszlopa határozza meg.
- (8) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegekből támogatásértékű kiadások és a pénzeszköz átadások (támogatások) előirányzatait címrend szerint a 2/b. számú melléklet 4. oszlopa tartalmazza.
- (9) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegekből a szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatások, valamint az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatait címrend szerint a 2/c. számú melléklet 4. oszlopa határozza meg.
- (10) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszegeken belül a bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, és egyúttal a finanszírozási mérleget is bemutatva a 2. számú függelék tartalmazza. Ugyanezen adatok felhasználásával készült a pénzgazdálkodás eredményét bemutató a 3. számú függelék.
- (11) Az önkormányzat önként vállalt feladatainak bemutatását a 4. számú függelék tartalmazza.

3. §

- (1) A Képviselő-testület a (2)-(4) bekezdés szerinti címrendet határozza meg.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények, a Polgármesteri Hivatal, valamint az Önkormányzat – külön-külön – egy-egy címet alkotnak. A címek jelölése

1000-4000 sorszámmal történik, amelyben az 1-es számjeggyel kezdődő az Oktatási Szolgáltató Intézmény, a 2-es sorszámmal kezdődő a Csepeli Szociális Szolgálat, 3-as sorszámmal kezdődő az Önkormányzat és 4-es sorszámmal kezdődő Polgármesteri Hivatal. Ennek felsorolását a 3/a-b., 4. és az 5. számú mellékek tartalmazzák.

- (3) A címrenden belül alcímet az önállóan működő költségvetési intézmények, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat vonatkozásában feladatcsoportok jelentik, melyeket a 6/a. és 6/b. számú melléklet, illetve a 4/a. és 5/a. számú melléklet határoz meg.
- (4) A Polgármesteri Hivatalnál és az Önkormányzatnál a feladatcsoportokat előirányzat csoportok alkotják. Ennek részletezését a 4/a. és 5/a. számú melléklet tartalmazza.
- (5) A Képviselő-testület címenként és alcímenként, azaz önállóan működő és gazdálkodó, és önállóan működő költségvetési intézményenként, valamint a Polgármesteri Hivatalnál és az Önkormányzatnál feladatcsoportonként határozza meg előirányzatait személyi juttatás, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadás, szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatás, ellátottak pénzbeli juttatása, támogatásértékű kiadás, támogatás, pénzeszköz átadás, felújítási, beruházási, egyéb felhalmozási célú kiadás bontásban, valamint a költségvetési létszámkeret és közfoglalkoztatási létszámkeret feltüntetésével.
- (6) A felhalmozási kiadásokat, ezen belül felújítási, beruházási és egyéb felhalmozási célú kiadásokat címenként és feladatonként a 7. számú melléklet határozza meg.

- (7) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata várható bevételi és kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervét a 8. számú melléklet mutatja be.
- (8) A költségvetési évet követő két év várható bevételi és kiadási előirányzatait a 9/a. és 9/b. számú melléklek tartalmazzák.
- (9) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata hitelállományának alakulását a 14. számú melléklet, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 10. számú melléklet, az európai uniós támogatással megvalósuló programok és projektek bevételeit és kiadásait a 11. számú melléklet és a 2012. évben nyújtott közvetett támogatásokat a 12. számú melléklet részletezi.
- (10) Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettséghez meghatározott saját források és az adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettségeit a 13. számú melléklet tartalmazza.

III. fejezet

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata költségvetési tartalék előirányzatai

4. §

- (1) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott költségvetési kiadási összegből a tárgyévi céltartalék 1.364.093 ezer Ft. A céltartalék előirányzatait a 2/a. számú melléklet 3901-3939. pontja tartalmazza.

- (2) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott költségvetési kiadási összegből az

2. §

- (1) A **R.** 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott költségvetési kiadási összegből a tárgyévi céltartalék 1.208.548 ezer Ft. A céltartalék előirányzatait a 2/a. számú melléklet 3901-3939. pontja tartalmazza.”

- (2) A **R.** 4. § bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

általános tartalék 21.559 ezer Ft, melyet a 2/a. számú melléklet 3991. pontja tartalmazza.

„A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott költségvetési kiadási összegből az általános tartalék 26.022 ezer Ft, melyet a 2/a. számú melléklet 3991. pontja tartalmazza.”

(3) A R. 4. § (3) bekezdése hatályát veszti.

IV. fejezet

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2012. évi költségvetésének végrehajtási szabályai

5. §

- (1) Az önkormányzati önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézményeknek a rendelet 3/a. és 3/b. számú mellékleteiben, a Polgármesteri Hivatalnak a rendelet 4. és 5. számú mellékletében meghatározott összegek alapján kell elkészíteniük az elemi költségvetésüket.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmény elemi költségvetése együttesen foglalja magában saját, valamint a hozzárendelt önállóan működő költségvetési intézmények előirányzatait.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési intézmények vezetőit, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat vonatkozásában a polgármestert és a jegyzőt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (4) Az önkormányzati költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

- (5) Figyelemmel a költségvetési hiány nagyságára az év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt kizárólag a forrás-hiány csökkentésére kell fordítani.

6. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványát – ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt – a Képviselő-testület hagyja jóvá. A Képviselő-testület dönt az önkormányzati szabad pénzmaradvány felhasználásáról.
- (2) Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa elszámolás során

- a) végleges feladatelmaradás miatti összeg,
- b) a normatív támogatások jogosultságát meghaladó összeg,
- c) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összegek maradványa,
- d) a munkaadókat terhelő járulékok támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatás előirányzatának járulékköteles maradványához,
- e) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány,
- f) azon kötelezettségvállalással terhelt maradvány, melynél a teljesítés a tárgyévet követő év június 30-ig nem történik meg,
- g) a bevételi többletből képződött maradvány, amennyiben az eredeti bevételi előirányzat alultervezettsége állapítható meg,

Budapest XXI. Kerület Csepel
Önkormányzatát illeti meg.

- (3) Az önkormányzati költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a pénzmaradvány személyi juttatás maradványának felhasználásánál a 368/2011. (XII.31.) Korm.-rendelet 36. §-a szerint kell eljárni.
- (4) A költségvetési intézmények a jogszabályban szabályozott felülvizsgálat után jóváhagyott előző évi pénzmaradványaikat – a feladattal terhelt kivételével – kizárólag a Képviselő-testület döntése után használhatják fel.
- (5) A normatív állami hozzájárulások, felhasználási kööttséggel járó állami támogatások 2011. évi elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati költségvetési intézmények részére pénzmaradványt terhelő befizetési kötelezettség írható elő.
- (6) Az önkormányzat a 2011. évi gazdálkodásából származó pénzmaradvány felülvizsgálat, illetve jóváhagyás utáni szabad pénzmaradványát a 2012. évi költségvetés hiányának finanszírozására kell fordítani.

A tartalékok felhasználásának szabályai

7. §

- (1) A Képviselő-testület utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett az 4. § (1) bekezdésében meghatározott, a 2/a. számú mellékletben, I. pont 3901-3939. sorszámon részletezett előirányzatok tekintetében a 3901., 3902., 3911., 3915., 3920., 3923., 3925., 3926., 3927., 3931., 3932., 3933., 3935., 3936., 3937., 3938., 3939. sorszámkok kivételével, a tervezett céltartalékok feletti rendelkezési jogot a polgármesterre ruházza át az alábbiak szerint:

a) A 3903/a. és a 3903/b. sorszám alatt az oktatási és a szociális feladatokra kötött felhasználással biztosított központi költségvetési támogatás kifizetése – folyamatos igénylés, valamint a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest megyei Igazgatósága intézkedése alapján – polgármesteri engedéllyel történhet.

b) A 3904., 3905., 3906., 3907., 3908., 3909., 3910., 3912., 3913., 3914. sorszám alatti előirányzatok felhasználására – az oktatási ágazatvezető és a felügyeletet ellátó alpolgármester javaslata alapján – a polgármesteri intézkedést követően van lehetőség.

c) A 3916., 3917., 3918. sorszám alatti polgármesteri hatáskörű előirányzatok felhasználása – a szociális és egészségügyi ágazatvezető és a felügyeletet ellátó alpolgármester javaslata alapján – polgármesteri intézkedéssel történhet.

d) A 3919. sorszám alatti személyi juttatások felhasználására a tényleges kifizetések függvényében – a felügyeletet ellátó alpolgármesterek és a jegyző javaslata alapján – a polgármesteri intézkedés után van lehetőség.

e) A 3921., 3922., 3924., 3928., 3929. és 3930. sorszám alatti előirányzatok igénybevételeiről – az alpolgármester javaslata alapján – polgármester intézkedik.

f) 3934. sorszám alatti Távhő hátralék fedezete előirányzatának felhasználása a szakmai felügyeletet ellátó alpolgármester javaslata alapján polgármesteri engedéllyel történhet.

- (2) A Képviselő-testület a 3901., 3923. sorszám alatti nemzetiségi önkormányzatok és civil szervezetek pályázatára előirányzott összegek felhasználást az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata szerint engedélyezi.

(3) A 4. § (1) bekezdésében a 2/a. számú mellékletben meghatározott céltartalék

A 4. § (1) bekezdésében a 2/a. számú mellékletben meghatározott céltartalék

3902. sorszám alatti Nem szociális bérlakások elkülönített számláinak tartaléka,

3911. sorszám alatti Auth Henrik Fúvósenekar támogatása,

3915. sorszám alatti Közfoglalkoztatás,

3920. sorszám alatti Tűzoltók és rendőrök jutalmazására,

3925. sorszám alatti Közbiztonsági feladatok ellátására,

3926. sorszám alatti Sportcélú támogatások,

3927. sorszám alatti Városüzemeltetési feladatok céltartaléka

3931. sorszám alatti Általános célú támogatás,

3932. sorszám alatti Felhalmozási céltartalék északi bevételből,

3933. sorszám alatti Lakásépítési céltartalék,

3935. sorszám alatti Nemzetiségi céltartalék (Csepeli Ruszin Önkormányzat),

3936. sorszám alatti Nemzetiségi céltartalék (Csepeli Lengyel Önkormányzat),

3937. sorszám alatti Olimpiai felkészülés támogatása,

3938. sorszám alatti Infrastruktúra keret,

3939. sorszám alatti Vis Maior keret

előirányzata vonatkozásában kizárólag a Képviselő-testület dönt.

(4) A Képviselő-testület utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett a 4. § (2) bekezdésében, a 2/a. számú mellékletben a II. pont 3991. sorszám alatt lévő általános tartalék feletti rendelkezési jogot a polgármesterre ruházza át.

(5) A 4. § (3) bekezdésében meghatározott, a 2/a. számú

mellékletben a III. pont 3993. sorszáma alatt meghatározott „áthúzódó kötelezettségek előző évről” előirányzata vonatkozásában kizárólag a Képviselő-testület dönt.

A gazdálkodás általános szabályai

8. §

- (1) A Képviselő-testület a polgármesterre ruházza át

a) a tartalékok vonatkozásában az előirányzat módosításának jogát, a 7. § (2), (3) és (5) bekezdésében foglaltak kivételével,

b) a Polgármesteri Hivatal (4/a. számú melléklet) és az Önkormányzat (5/a. számú melléklet) költségvetésében az egyes alcímeken belül előirányzatcsoportok közötti és kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát,

c) a Polgármesteri Hivatal költségvetésében (4/a. számú melléklet) az alcímek közötti átcsoportosítás jogát.

- (2) A költségvetési intézmények a bevételi és kiadási előirányzataikat a támogatásértékű bevételek és átvett pénzeszközök pénzügyileg teljesült többletének megfelelő összeggel saját hatáskörben megemelhetik, melyet a soron következő rendeletmódosításnak tartalmaznia kell.

- (3) A költségvetési intézmények a támogatáson elnyert, vagy céljelleggel kapott támogatási összeget, vagy annak egy részét oly módon használják fel, hogy azt utólagos elszámolás során a támogató nem finanszírozza, a kiadást a költségvetési intézmény fedezi, ahhoz önkormányzati többlettámogatást nem igényelhet.

- (4) A költségvetési intézmények a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételeiket – a céljellegű támogatásértékű bevételek és az átvett pénzeszközök kivételével – csak a Képviselő-testület jóváhagyásával használhatják fel. A tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételeiből – kizárólag a jogszabályban szabályozott tételekből és módon – az éves személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzata is növelhető.
- (5) A Képviselő-testület módosítási, átcsoportosítási hatáskörébe tartozó előirányzatok terhére csak a módosítás, átcsoportosítás jóváhagyását követően vállalható kötelezettség, teljesíthető kifizetés.
- 6) Ha központi költségvetés pótelőirányzatot biztosít vagy előirányzatot zárol az önkormányzat számára, valamint, ha az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények saját hatáskörben előirányzat módosítást eszközölnek, a változtatásról a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.
- (7) A felhasználási kötöttséggel járó és a normatív állami hozzájárulások évközi lemondásával és elszámolásával összefüggő befizetési kötelezettséget minden intézménynek saját forrásaiból kell fedeznie.

9. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési intézmények – beleértve a Polgármesteri Hivatalt is – a rendelet 3., 4., és 5. számú mellékleteiben jóváhagyott személyi juttatás, munkaadókat terhelő járulékok, dologi kiadás, szociálpolitikai és pénzbeli juttatás, ellátottak pénzbeli juttatása, támogatás-

értékű kiadás, pénzeszköz átadás, felújítási és beruházási kiadás, egyéb felhalmozási célú kiadás előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

- (2) A költségvetési intézmények a dologi kiadáson belül az ételmezési (ételmezés, vásárolt ételmezés), az energia, a közüzemi kiadások előirányzatait egyéb dologi kiadások növelésére nem fordíthatják.
- (3) A költségvetési intézményeknek és a Polgármesteri Hivatalnak a (2) bekezdésben és a 7. számú mellékletben meghatározott céljellegű felújítási, beruházási és egyéb felhalmozási célú előirányzatokkal az éves gazdálkodásról szóló beszámolás során el kell számolni.
- (4) Az önkormányzati költségvetési intézmények a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtásáért a vonatkozó jogszabályok betartása mellett, önálló felelősséggel tartoznak.

10. §

- (1) Az önkormányzati, valamint intézményi beruházásokra, felújításokra, árubeszerezésre, szolgáltatások beszerzésére a közbeszerzésről szóló 2011. évi CVIII. törvény (továbbiakban Kbt.) előírásait kell alkalmazni.
- (2) A közösségi értékhatárok a Kbt. meghatározottak szerint 2012. évre:
 - a) árubeszerezés esetén 54.560.000.-Ft
 - b) építési beruházás esetén 1.364.000.000.-Ft
 - c) szolgáltatás megrendelése esetén 54.560.000.-Ft.
- (3) A Kbt. 10. § (1) bekezdése b) pontja szerint a nemzeti közbeszerzési értékhatár 2012. január 1-étől 2012. december 31-éig:
 - a) árubeszerezés esetén: 8 millió Ft

- b) építési beruházás esetén: 15 millió Ft
- c) építési koncesszió esetén: 100 millió Ft
- d) szolgáltatás megrendelése esetén: 8 millió Ft
- e) szolgáltatási koncesszió esetén: 25 millió Ft.

11. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetéséből nyújtott, nem normatív, céljellegű, működési és fejlesztési támogatások közzétételéről gondoskodni kell, a támogatás kedvezményezettjének, a támogatás céljának, összegének, a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatok megjelölésével. A közzétételt az önkormányzat honlapján legkésőbb a döntés meghozatalát követő 60. napig meg kell valósítani.
- (2) Az önkormányzati költségvetési intézmények, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat költségvetési pénzeszközeinek felhasználása során a nettó 5 millió Ft-ot elérő és azt meghaladó árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésére, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződéseket közzé kell tenni. A közzététel módjára az (1) bekezdésben foglalt rendelkezések az irányadók.

12. §

- (1) A Képviselő-testület által jóváhagyott – az évközi változásokkal módosított – költségvetési támogatást az Önkormányzat számlájáról a Polgármesteri Hivatal
 - a) az önkormányzati költségvetési intézmények működési kiadásaira dekádonként, tételes igénylés alapján, a személyi juttatások vonatkozá-

sában nettósítva biztosítja, a kiskincstári finanszírozási rendnek megfelelően a szükséges pénzeszközt a 8. számú mellékletben meghatározott havi ütem figyelembevételével,

b) a hatvan napon túl lejárt fizetési kötelezettségek rendezéséhez, illetve keletkezésének megelőzéséhez, a havi esedékes támogatás terhére előrehozott támogatást biztosíthat úgy, hogy az előrehozott támogatás kizárólag a lejárt kötelezettségek teljesítésére kerüljön felhasználásra.

- (2) A Polgármesteri Hivatal az (1) bekezdés a) pontjában meghatározottaktól eltérhet az év közben fellépő likviditási problémák alkalmával. Erről tájékoztatni kell az intézményeket.
- (3) A 2. § (8) bekezdésében meghatározott pénzeszköz átadások és támogatások kiutalása havonta, negyedévenként illetve évi egyszeri alkalommal és szerződés, illetve megállapodás alapján történhet, a likviditási helyzettől függően. Az önkormányzati alapellátást érintő finanszírozási lemaradások esetén a pénzeszköz átadások és támogatások utalását halasztani kell.
- (4) A költségvetés teljesítéséről – tekintettel a gazdálkodás feszültségeire – a bevételek és kiadások alakulásáról április-november hónapokban a Képviselő-testületet havonta tájékoztatni kell. A tájékoztatás a költségvetési rendelet 1-5. számú mellékletei és rövid szöveges értékelés benyújtásával történik. A tájékoztató keretében kell számot adni a 7. § (4) bekezdésben meghatározott általános tartalék II/3991. pontja szerinti összeg felhasználásáról.
- (5) A költségvetés kiadási előirányzatai között nem tervezett, év közben

felmerülő kiadási szükségletek a pénzügyi fedezet megteremtéséig ideiglenesen sem finanszírozhatók.

**A finanszírozási célú pénzügyi
műveletekkel, a befektetésekkel,
valamint behajthatatlan követelésekkel
kapcsolatos szabályok**

13. §

- (1) A Képviselő-testület a finanszírozási célú pénzügyi műveletek közül a döntési jogot a polgármesterre ruházza át:
- a) a likviditási és a munkabér hitelfelvételt a Szervezeti és Működési Szabályzatban meghatározott mértékig,
 - b) az átmenetileg szabad pénzeszközök – a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével – egy évet meg nem haladó futamidőre
 - a számlavezető vagy bármely pénzügyintézetnél betétként történő lekötését,
 - egy évnél rövidebb, államilag garantált értékpapír – kizárólag pénzügyintézetnél történő – vásárlását.
- (2) Az (1) bekezdés a)-b) pontjai alapján hozott döntésekről a döntést követő képviselő-testületi ülésen a polgármester tájékoztatást ad.

14. §

- (1) Behajthatatlan fizetési követelések mérséklésére, illetve elengedésére
- a) 100.000.-Ft egyedi értékhatárig az önállóan gazdálkodási jogkörrel rendelkező intézmény vezetője,
 - b) 500.000.-Ft egyedi értékhatárig a polgármester,
 - c) 500.000.-Ft egyedi értékhatárt meghaladó ügyekben a Képviselő-testület jogosult.

- (2) Az (1) bekezdés a) pontban meghatározott jogkör a jegyző egyidejű tájékoztatása mellett gyakorolható.
- (3) Az (1) bekezdés b) pontban meghatározott jogkör a jegyző ellenjegyzése mellett gyakorolható.

**Illetményalap és a juttatások
meghatározása**

15. §

- (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2012. január 1-től 42.000.-Ft-ban határozza meg.
- (2) A Képviselő-testület a – többször módosított – 30/2001. (XI.27.) Kt. számú rendeletében (továbbiakban: Rendelet) meghatározottak alapján a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői részére a 2012. évi költségvetésben a következő juttatásokat, támogatásokat biztosítja:
- a) A Rendelet 4. §-a alapján a lakhatási, lakásépítési, - vásárlási támogatáshoz 5.949 eFt keretösszeget.
- b) A Rendelet 9. §-a alapján képzési támogatáshoz 12.191 eFt keretösszeget.
- c) A Rendelet 10. §-a alapján a középfokú és felsőfokú végzettségű köztisztviselők részére egységesen 10 % iskolai végzettség alapján járó illetménykiegészítéshez 52.587 eFt keretösszeget.
- d) A Rendelet 13. §-a alapján szociális támogatáshoz 1.600 eFt keretösszeg.
- e) A Rendelet 17. §-a alapján a nyugállományú köztisztviselők támogatásához 1.500 eFt keretösszeget.
- (3) A 2011. évi CLXXXVIII. Törvény 56. § (3) bekezdése alapján a 2012. évi cafetéria keretében meghatározott juttatás összege 35.589 e Ft.

16. §

- (1) A polgármesteri tisztség ellátásának egyes kérdéseiről és az önkormányzati képviselők tiszteletdíjáról szóló 1994. évi LXIV. törvény 18. § (2) bekezdése alapján a 2012. évi költségvetés a polgármester és az alpolgármesterek költségterítésére 204 eFt-ot tartalmaz.

17. §

- (1) A Képviselő-testület az adók hatékony beszedésének elősegítésére érdekeltségi juttatást biztosít a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) 45. §-ában szabályozottak szerint.
- (2) Az adók beszedésével és végrehajtásával összefüggő jutalékalap forrása a feltárt és beszedett adóhiány, valamint a beszedett adótartozás. A jutalékalap mértéke nem haladhatja meg a tényleges adóbevételek 10%-át.
- (3) Az adójutalékot évente két alkalommal, a féléves adó-befizetési határidő leteltét követő 60 nap múlva lehet kifizetni, a Htv. 45. §-ában meghatározott köztisztviselők részére.

A költségvetéshez és a zárszámadáshoz kapcsolódó rendelkezések és tájékoztatási kötelezettségek

18. §

- (1) A Képviselő-testület a többször módosított 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet 37. § (7) bekezdése alapján az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal eszközeinek és forrásainak két-évenkénti leltározását engedélyezi.

- (2) Az önkormányzati költségvetési intézmények a többször módosított 249/2000. (XII.24. Korm. rendelet 37. § (7) bekezdése alapján évente kötelesek eszközeiket és forrásait leltározni.

19. §

- (1) A polgármester köteles benyújtani a Képviselő-testület részére a költségvetés előterjesztésekor, tájékoztató jelleggel, szöveges indoklással az alábbiakat:
- a) Az Önkormányzat összes bevételeit, kiadását, előirányzat felhasználási tervét.
 - b) Az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét működési és felhalmozási bevételek és kiadások szerinti bontásban.
 - c) Normatív és kötött felhasználású állami támogatásokat.
 - d) A több éves kihatással járó döntések számszerűsítését, évenkénti bontásban és összesítve.
 - e) A közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket, egyéb kedvezményt, árbevétel mentességet) tartalmazó kimutatást.
 - f) Az európai uniós támogatással megvalósuló feladatok bevételeinek és kiadásainak bemutatása.
 - g) Az éves létszámelőirányzatot költségvetési szervként és a közfoglalkoztatottak létszámának éves létszámelőirányzatát.

20. §

- (1) A polgármester köteles benyújtani a Képviselő-testület részére a zárszámadás előterjesztésekor, tájékoztató jelleggel, szöveges indoklással az alábbiakat:
- a) Az önkormányzat összes bevételeit, kiadását, pénzeszközök változását.

- b) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét működési és felhalmozási bevételek és kiadások szerinti bontásban.
- c) Az önkormányzat adósság állományát lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban.
- d) A vagyonkimutatást.
- e) Egyszerűsített beszámolót.
- f) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, összesítve.
- g) A közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket, egyéb kedvezményt, árbevétel mentességet) tartalmazó kimutatást.
- h) Az európai uniós támogatással megvalósuló feladatok bevételeinek és kiadásainak bemutatása.

V. fejezet

Vegyes és záró rendelkezések

21.§

- (1) A polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását a pótelőirányzatok, többletbevételek, egyéb módosítások tervbevételére szükség szerint, de legalább:
 - a) a 2012. január 1. – 2012. május 31. közötti időszakra vonatkozóan 2012. június 30-ig,
 - b) a 2012. június 1. – 2012. augusztus 31. közötti időszakra vonatkozóan a 2012. szeptemberi testületi ülésre,
 - c) a 2012. szeptember 1. – 2012. november 30. közötti időszakra vonatkozóan 2012. decemberi testületi ülésre,
 - d) a 2012. december 1. – 2012. december 31. közötti időszakra vonatkozóan 2013. február 28-ig.

- (2) A költségvetési rendelet módosítása során elő kell terjeszteni a rendelet 1., 2., 3., 3/a-b., 4-4/a., 5-5/a., 6/a-b. számú mellékleteit, indokolt esetben a 7. számú mellékletet.

22. §

A rendelet kihirdetése napján 2012. február 24-én lép hatályba. Rendelkezéseit a 2012. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

3. §

A rendelet 2012. november 30-án lép hatályba és 2012. december 1-én hatályát veszti.

Németh Szilárd s.k. **dr. Szeles Gábor s.k.**
polgármester **jegyző**

Németh Szilárd
polgármester

dr. Szeles Gábor
jegyző

Vass-Kasza Viktória
szervezési irodavezető

INDOKOLÁS

Általános Indokolás

A Budapest XXI. Kerület Önkormányzata Képviselő-testülete 3/2012. (II.23.) számú önkormányzati rendeletének módosítását – az államháztartásról szóló CXCV. törvény 34. §-a (1) bekezdése alapján – a Képviselő-testület által végrehajtott korrekciós módosítások, egyéb határozatok és a többletbevételek tervbevétele teszi szükségessé.

Részletes Indokolás

1. **§ (1) bekezdése** a 2012. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegének, valamint a hiánymértékének változásáról rendelkezik.
1. **§ (2) bekezdése** a költségvetési hiány finanszírozásáról rendelkezik.
1. **§ (3) bekezdése** a módosított költségvetési rendeletnek a kiadási és bevételi főösszegét határozza meg.
2. **§ (1) bekezdése** a kiadási főösszezből a céltartalék összegét határozza meg a kapcsolódó 2/a. számú melléklettel.
2. **§ (2) bekezdése** a kiadási főösszezből az általános tartalék összegét határozza meg.
3. **§** A rendelet hatályát határozza meg.