

**Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének
9/2011. (II.21.) önkormányzati rendelete***

az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

- 1.§** (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok, a képviselő-testület hivatala), az önkormányzat költségvetési szerveire és gazdasági társaságaira terjed ki.
- 2.§** Az államháztartásról szóló 1992. évi XXVIII. törvény 67. § (3) bekezdése alapján a költségvetési címrendet az 1. melléklet tartalmazza.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke

- 3.§** (1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei és gazdasági társaságai együttes 2011. évi költségvetésének
- a) **a költségvetési pénzforgalmi bevételi főösszegét 19.131.491 e Ft-ban**, azaz Tizenkilencmilliárd – Százharmincegymillió - Négyszázkilencvenegyezer forintban,
- b) **a költségvetési kiadási főösszegét 26.191.189 e Ft-ban**, azaz Huszonhatmilliárd – Százkilencvenegymillió - Száznolcvankilencezer forintban – ebből feladattal terhelt előző évi pénzmaradvány terhére 1.038.479 e Ft - ,
- c) **a finanszírozási célú pénzügyi műveletek (hitel, kötvény) bevételi összegét 6.074.399 e Ft-ban**, azaz hatmilliárd-hetvennégyemillió-háromszázkilencvenkilencezer forintban,
- d) **a finanszírozású, pénzügyi műveletek (hitel, váltó törlesztés) kiadási összegét 309.878 e Ft-ban**, azaz Háromszázkilencmillió – Nyolcszázhetvennyolcezer forintban,
- e) **a költségvetés tárgyévi hiányát 7.059.698 e Ft-ban**, azaz Hétmilliárd – Ötvenkilencmillió - Hatszázkilencvennyolcezer forintban - ebből feladattal terhelt előző évi pénzmaradvány 1.038.479 e Ft - ,
- f) **a finanszírozási célú pénzügyi műveletek többletét 5.764.521 e Ft-ban**, azaz Ötmilliárd –Hétszázhatvannégyemillió - Ötszázhuszonegyezer forintban,
- g) **a hiány belső finanszírozását 1.295.177 e Ft-ban**, azaz Egymilliárd - Kétszázkilencvenötmillió - Százhetvenhétezer forintban - ebből előző évi szabad pénzmaradvány 256.698 e Ft -

* Egységes szerkezetben a módosító 40/2011.(VII.22.) sz. önkormányzati rendelettel.

h) a hiány külső finanszírozását 6.074.399 e Ft-ban , azaz Hatmilliárd - Hetvennégymillió - Háromszázkilencvenkilencezer forintban,

állapítja meg.

A forráshiányból az önkormányzat 4.378.465 e Ft értékben hitellel, a fennmaradó hiányt 2010. évi szabad pénzmaradványából, évközi várható többleteiből és kiadási megtakarításaiból törli.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszegeken belül a működési és felhalmozási célú előirányzatokat mérlegszerűen - intézmények, Polgármesteri Hivatal, kisebbségi önkormányzatok – a 2. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. § (1) A 3. § (1) bekezdés a) pontja szerinti bevételi főösszeg csoportonkénti összegeit a 3. melléklet tartalmazza.

(2) A 3. § (1) bekezdés b) pontja szerinti kiadási főösszeg csoportonkénti összegeit a 4. melléklet tartalmazza.

(3) A bevételi és kiadási előirányzatok címrend szerinti és a feladatokhoz kapcsolódó naturális és egyéb mutatók részletezését az 5. melléklet tartalmazza.

(4) A hitelből, előző évi feladattal terhelt pénzmaradványból, EU-s pályázati pénzeszközökből finanszírozott feladatok előirányzatok részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(5) Az eredeti költségvetésben tervezett előző évi pénzmaradványok előirányzatok részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat működési általános és céltartalék, valamint a felhalmozási, felújítási céltartalékok előirányzatát és a felhasználására vonatkozó hatásköröket a 8. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat felhalmozási, felújítási, felhalmozásra, felújításra átadott pénzeszközök, kölcsönök nyújtása, törlesztése kiadási előirányzatait címenkénti bontásban a 9. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzati gazdasági szervezetek által végzett feladatok bevételi és kiadási előirányzatok részletezését a 10/1.,10/2.,10/3. és a 10/4. mellékletek tartalmazzák.

(9) A projektek bevételi és kiadási előirányzatok részletezését a 11. melléklet tartalmazza.

(10) A költségvetési szervek engedélyezett létszámait, valamint a közfoglalkoztatás létszámkeretét a 12. melléklet tartalmazza.

- (11) Az egyes címeken belül a költségvetési szervek kiadási előirányzatain belüli céljellegű előirányzatokat jogcímenként a 13. melléklet tartalmazza.
- (12) Az Önkormányzat kiadási zárolt előirányzatit feladatonként a 14. melléklet, az előzetes és több éves kötelezettségvállalás összegeit feladatonként a 15. melléklet tartalmazza.
- (13) Az Önkormányzat közvetett támogatásait a 16. melléklet, a 2011.-2013. év gördülő költségvetési tervét a 17. melléklet tartalmazza.
- (14) Az Önkormányzat költségvetési előirányzatának teljesítési ütemtervét a 18. melléklet tartalmazza.
- (15) A kisebbségi önkormányzatok bevételi és kiadási előirányzatait előirányzat csoportonként a 3-4. melléklet, önkormányzatonként az 5. melléklet 20100-21000 cím alatti összegek tartalmazzák.
- (16) A 11105 címen belül a kiadási működési támogatásértékű előirányzata a Fővárosi Tűzoltó Parancsnokság VIII. kerületi Tűzőrség 2.000 e Ft éves támogatását tartalmazza.

A 2011. évi költségvetés végrehajtási szabályai

- 5. §** (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző felelős.
- (2) A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal az elemi költségvetésüket és alapokmányaikat az e rendeletben meghatározott összegekkel kötelesek összeállítani, melyet a felügyeleti szerv jóváhagy.
- (3) A gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester, valamint a költségvetési szervek vezetői felelősek. A kötelezettség-vállalásra, ellenjegyzésre, utalványozásra vonatkozó hatáskörök gyakorlásának rendjét, a feladatellátás szabályait a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában külön polgármesteri-jegyzői együttes utasítása, a költségvetési szervekre vonatkozóan a költségvetési szerv vezetője és a gazdasági vezető együttes utasítása szabályozza.
- (4) A költségvetési szervek a rendeletben megállapított költségvetési támogatási előirányzatukat csak és kizárólag az intézmény alapító okiratában meghatározott alap tevékenységre és az alaptevékenység ellátásához kapcsolódó kiadásokra használhatják fel.
- (5) A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatán belül elsődlegesen az illetmények kifizetését követően a közüzemi díjakat kell kiegyenlíteni.
- (6) A képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerveit, a gazdasági társaságait, és a Polgármesteri Hivatalt az előírt bevételek és a költségvetésben tervezett bevételi előirányzatok beszedésére, a jóváhagyott kiadások teljesítésére az e

rendeletben, magasabb szintű jogszabályokban és testületi döntésekben foglalt előírások szerint.

(7) A költségvetési szerveknél és a Polgármesteri Hivatalnál a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után automatikusan a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(8) Egyszeri bevételekből – átvett pénzeszközök, pénzmaradvány, értékesítés, stb. - tartós kötelezettség nem vállalható. A költségvetési szervek - kivéve a Polgármesteri Hivatal - a bérbeadásból, egyéb hasznosításból származó eredeti költségvetésben tervezett bevételi előirányzathoz viszonyított többletbevétel 70%-át használhatják fel, a bevételi többlet 30%-a elvonásra kerül. A többletbevétel intézménynél maradó része elsősorban a bevétel teljesítéséhez kapcsolódó kiadásokra, másodszorban a költségvetési szerv épületének karbantartására, eszközbeszerzésekre használható fel a költségvetés módosításának jóváhagyása után.

(9) A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal pályázatot kizárólag csak szakmai feladatellátásra nyújthatnak be, mely több éves, vagy tartós kötelezettséggel nem járhat, és nem igényel pályázati önrészt. Amennyiben a pályázat önrészt, vagy költségvetési többlettámogatást igényel a következő évekre, akkor kizárólag a képviselő-testület jóváhagyásával nyújtható be pályázat. Az elnyert pályázati támogatás kizárólag a pályázati célra fordítható.

(10) A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni a költségvetésben jóváhagyott kiadási, ezen belül a kiemelt előirányzatok betartásával. A kiemelt előirányzatok túllépése fegyelmi felelősséget von maga után. A költségvetési szerveknek és a Polgármesteri Hivatalnak feladatellátása, gazdálkodása során a kiadások és a bevételek teljesítésének összhangjára kell törekedni - kivétel az időszakos feladatellátás – az Önkormányzat likviditásának és költségvetési egyensúlyának megtartása érdekében.

(11) A zárolt előirányzatok a képviselő-testület döntéséig nem használhatók fel.

(12) A költségvetési szervek a céljelleggel biztosított kiadási előirányzatok megtakarításait kizárólag képviselő-testületi jóváhagyással használhatják fel.

(13) A költségvetési szervek - kivéve az Egészségügyi Szolgálat és a Polgármesteri Hivatal - az áfa visszaigénylésből teljesült bevételt nem használhatják fel, az a pénzmaradvány elszámolásánál, vagy a képviselő-testület évközi döntésével elvonásra kerül.

(14) A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal bérgazdálkodására, a személyi juttatás előirányzatok felhasználására a magasabb szintű jogszabályokban, valamint az önkormányzati és az intézményi szabályozásokban foglaltak az irányadók.

(15) A bérmetakarítás elsősorban túlórára, helyettesítésre fordítható. Bérmetakarításból jutalom kifizetése képviselő-testületi jóváhagyással történhet. Jutalmazásra kifizethető összeg nem lehet több a költségvetési szerv és a

Polgármesteri Hivatal eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 15%-ánál.

(16) A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal a személyi juttatások előirányzatának tartós és átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettséget nem vállalhatnak.

(17) A költségvetési szerv a teljesítményösztönző kereset-kiegészítés előirányzatát a közalkalmazottak részére keresetbe tartozó illetményként egyszeri, vagy havi rendszerességgel, határozott időre fizetheti ki, melynek feltételeit a kollektív szerződésben kell rögzíteni, ennek hiányában a munkáltató állapítja meg. Az előirányzatot éves szinten fel kell használni, de az előirányzat nem léphető túl.

(18) A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal az engedélyezett létszámkeretüket kizárólag képviselő-testületi döntés alapján léphetik túl.

(19) A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatai előirányzat-módosítás nélkül, csak olyan esetben léphetők túl, melyeket törvényben, kormányrendeletben megállapított támogatásra, ellátásra vonatkozó jogosultság eredményezett. A jogosultság jogszabályi feltételeinek megváltoztatása előirányzat módosítási kötelezettséggel jár.

(20) A gazdálkodási szabályok megsértését és az ebből eredő károk megtéríttetését felül kell vizsgálni és ennek függvényében dönt a költségvetési szerv vezetője, vagy a jegyző-polgármester a felelősségre vonásról.

(21) A költségvetési szerv szakmai alapfeladatai keretében, szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére - dologi kiadások között tervezett és elszámolt kiadásra - külső személlyel, szervezettel az alábbi feltételek szerinti feladatok elvégzésére köthet:

a) az olyan feladat, amelynek elvégzéséhez megfelelő szakértelemmel, szakképzettséggel és gyakorlattal, megfelelő művészi adottságokkal, képességekkel rendelkező személyt az intézmény nem foglalkoztat, illetve az intézménynek nincs erre elegendő kapacitása,

b) eseti jellegű, nem rendszeresen felmerülő feladat, amelyhez az intézményen belül a feladat ellátásához megfelelő képzettségű személy átmenetileg sem áll rendelkezésre.

(22) A (21) bekezdésben meghatározott szerződés kizárólag írásban köthető, amelynek tartalmaznia kell:

a) az ellátandó feladatot,

b) pontos, részletes utasítást arra, hogy a (9) bekezdésben meghatározott feladatok közül, mely körülményekre tekintettel állnak fenn a szerződéskötés feltételei,

c) a díjazás mértékét,

d) a szerződés időtartamát,

- e) a feladatellátás részletes feltételeit,
- f) a teljesítés igazolására felhatalmazott személyt.

(23) A 2011. évi pénzmaradvány elszámolása során - a projektek kivételével - azon pénzeszközök, előirányzatok maradványa, amelyekre 2011. december 31-ig kötelezettségvállalás – közbeszerzés kiírás, szerződéskötés - nem történik, vagy feladat elmaradásból, zárolt előirányzatokból, céljelleggel biztosított előirányzatokból realizálódik, elvonásra kerül. Ettől eltérő esetben kizárólag a képviselő-testület döntése szükséges.

(24) Kötelezettség az Ámr.-ben és egyéb jogszabályokban foglaltak alapján vállalható. A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható, és kifizetés - kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat-, is legfeljebb ezen összegnél magasabb összegig rendelhető el.

(25) A képviselő-testület tárgyéven túli fizetési kötelezettséget - kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős döntésen alapuló kötelezettségeket - csak akkor vállalhat, ha az esedékességkor a működtetést és a kötelezettség teljesítését az nem veszélyezteti. A több éves kötelezettségvállalás költségvetési hatását, valamint azt, hogy a működtetést nem veszélyezteti, számszerűsítve kell bemutatni a képviselő-testületnek a döntés meghozatala előtt.

(26) Bevételi előirányzatok elmaradása esetén, illetve más kiadási előirányzatok növelésének forrásaként a kiadási előirányzatok jogszabályi előírás alapján csökkenthetők, zárolhatók illetve törölhetők.

(27) Bevételi előirányzatok teljesítésének elmaradásáról és annak okairól a költségvetési szerv vezetője, a jegyző, a gazdasági társaságok vezetői kötelesek negyedévenként a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottságot tájékoztatni. A bizottság szükség esetén javaslatot tehet a képviselő-testületnek a költségvetés csökkentésre, vagy az előirányzatok összegének mérséklésére, törlésére, zárolására.

(28) Tisztségviselők és bizottságok keretei:

a) 2011. évben a tisztségviselők saját keretének havi bruttó összege:

Polgármesteri	2.000 e Ft,
Alpolgármesterek együttesen	1.000 e Ft

A meghatározott saját keret kizárólag a tisztség ellátásához, döntéshozatal elősegítéséhez indokoltan szükséges tanácsadói és egyéb tevékenységek díjazására, továbbá a tisztségviselők munkamegosztásához kapcsolódó területek egyéb költségeire használható fel.

b) 2011. évben a képviselő-testület bizottságainak saját felhasználású keretének havi bruttó összege:

Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság	800 e Ft
Humánszolgáltatási Bizottság	400 e Ft

A meghatározott keret kizárólag a bizottság munkájához, a döntéshozatal elősegítéséhez indokoltan szükséges tanácsadói tevékenység díjazására fordítható.

(29) 2011. évi cafeteria összegei:

a) A köztisztviselők cafeteria keretét 2011. évben bruttó 200 e Ft/év/fő összegben állapítja meg, mely tartalmazza a SZJA-t.

b) A Polgármesteri Hivatal alkalmazásában foglalkoztatott ügykezelők és fizikai állományúak cafeteria kerete az a. / pontban meghatározottakkal megegyezik.

c) Az önkormányzat költségvetési szerveinél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a cafeteria keretét bruttó 175 e Ft/év/fő összegben határozza meg, mely tartalmazza a SZJA-t.

Hitelfelvétel, váltó, kötvénykibocsátás, garancia-kezeségvállalás, és pénzlekötés szabályai

6.§ (1) Az önkormányzat hitelfelvételéről, a hitel futamidejéről, visszafizetésének és kamatának fedezetéről a képviselő-testület dönt. A hitelező bankról a közbeszerzési eljárást lefolytató Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság javaslata alapján a képviselő-testület dönt a vonatkozó jogszabályok keretei között. A hitelszerződés megkötésére a képviselő-testület döntését követően kerülhet sor.

(2) Az Önkormányzat bankgarancia és kezeségvállalásáról, váltó vagy kötvény kibocsátásáról, feltételeiről, céljáról, mértékéről, fedezetéről a képviselő-testület dönt.

(3) A képviselő-testület hitelt, váltót vagy kötvény kibocsátást, bankgaranciát, kezeséget csak olyan mértékben vállalhat, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett, az esedékességkor a rendeltetésszerű működést és az előzőleg felvállalt kötelezettségek teljesítését nem veszélyezteti.

(4) Az Önkormányzat (1)-(2) bekezdésben foglaltak esetében a döntést megelőzően az Önkormányzat könyvvizsgálójának előzetesen kikért írásos véleményének ismeretében.

(5) Költségvetési szerv hitelt nem vehet fel, kötvényt, váltót nem bocsáthat ki, váltót nem fogadhat el, bankgaranciát és kezeséget nem vállalhat.

(6) A képviselő-testület az átmenetileg szabad pénzeszközöket – a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével – bármely pénzintézetnél államilag garantált értékpapír vásárlásra fordíthatja, vagy betétként lekötetheti.

(7) A nagyobb hozam elérése érdekében az átmenetileg szabad pénzeszközök az Önkormányzat pénzeszközének veszélyeztetése nélkül a számlavezető pénzintézetnél bankgarantált értékpapírban is befektethetők, erről a képviselő-testületet a befektetést követő első testületi ülésen tájékoztatni kell.

(8) A képviselő-testület a lekötés maximális időtartamát 6 hónapban határozza meg.

Támogatások, adományok szabályai

7. § (1) Az Önkormányzat részére juttatott adományok, közérdekű kötelezettségvállalások, segélyek elkülönített elszámolás mellett kizárólag arra a célra használhatók fel, amelyre az adományozó juttatta.

(2) Az Önkormányzat által finanszírozott, vagy támogatott szervezetekkel, gazdasági társaságokkal, valamint magánszemélyekkel – kivéve a társadalom szociálpolitikai juttatásokat - kötött támogatási szerződés keretében meg kell határozni a támogatás célját, a számadási kötelezettséget, valamint a támogatási cél felhasználásától függően a közbeszerzési törvény szabályainak betartását.

(3) A számadási kötelezettség teljesítéséig a további finanszírozás, illetve a támogatás felfüggeszthető, amennyiben a támogatott nem rendeltetésszerűen használja fel a támogatás összegét.

(4) A támogató ellenőrizni köteles a felhasználást és a számadást. A számadási kötelezettség elmulasztása, valamint a nem rendeltetés szerinti felhasználás esetén a támogatás összege kamattal megemelt vagy kamat nélkül visszakövetelhető.

Átruházott hatáskörök

8. § A képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert:

(1) A külön döntést nem igénylő központi, központosított állami támogatások, pótelőirányzatok lebontására és az ezzel összefüggő költségvetés módosításra.

(2) Az állami támogatás, mutatószám lemondására, igénylésére és az ezzel összefüggő költségvetés módosítására.

(3) A működési céltartalék 8. mellékletben szereplő előirányzatok módosítására.

(4) Vis major esetén a költségvetés módosításra, szükség esetén a működési általános tartalékról átcsoportosításra.

(5) A Polgármester a jóváhagyott saját, a tisztségviselők saját, valamint a bizottságok saját keretén belül a költségvetést módosíthatja.

(6) A Polgármester a 12101 címen jóváhagyott előirányzatokon belül a költségvetést módosíthatja, valamint a Polgármesteri Hivatal önkormányzati feladatain belül a kiemelt előirányzatokon belül az előirányzatot módosíthatja.

(7) A Polgármester az (1-6) bekezdésben átruházott hatáskörben engedélyezett előirányzat módosításokat negyedévente a költségvetési rendelet módosításának keretében a képviselő-testület elé terjeszti.

(8) A (4) bekezdésben foglalt intézkedéséről köteles a képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni.

(9) Az átmenetileg szabad pénzeszköz befektetéséről, vagy lekötéséről – a számlavezető pénzügyintézetén kívül még további, legalább négy pénzügyintézet ajánlata alapján- dönt maximum egyedi 500 millió Ft értékben az 6.§-ban foglalt szabályok betartásával. Az ajánlatokat a befektetés értéknapjának és futamidejének megjelölésével kell bekérni. A lekötések jogszerűségét és az átmenetileg szabad pénzeszköz lekötöttségét a Jegyző jogosult vizsgálni, aki a szabályszerűséget az ellenjegyzésével igazolja.

(10) Az utólagos finanszírozású pályázatok esetében érvényes szerződés alapján az átmenetileg szabad pénzeszközök terhére a Polgármester kifizetést engedélyezhet az Önkormányzat likviditási helyzetének veszélyeztetése nélkül.

(11) Azon oktatási, közművelődési, szociális, gyermekvédelmi szakmai feladatellátásra vonatkozó pályázatok, amelyek önrészt nem igényelnek, több éves, vagy tartós kötelezettségvállalással nem járnak és a pályázat benyújtására az önkormányzat, vagy a költségvetési szerv jogosult, a pályázat benyújtásához szükséges fenntartói nyilatkozat, kapcsolódó együttműködési megállapodás aláírására a polgármester képviselő-testületi döntés nélkül is jogosult.

9.§ A képviselő-testület felhatalmazza a bizottságokat:

(1) Az általános és céltartalékok feletti hatásköröket a 8. melléklet tartalmazza. Más célra felhasználni kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával lehet. A tartalék terhére tartós kötelezettséget kizárólag a képviselő-testület vállalhat.

(2) A bizottsági hatáskörbe rendelt tartalékok felhasználását utólagos jóváhagyás és költségvetés módosítás végett a polgármester negyedévenként a testület elé terjeszti.

(3) A címeken belül a kiemelt előirányzatok közötti módosításra – kivéve személyi juttatás és munkáltatót terhelő járulékok - vonatkozó hatáskörét a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottságra ruházza át.

(4) A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal az alábbi dologi kiadási előirányzatok módosításának hatáskörét a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottságra ruházza át.

- személyszállítás
- gázenergia szolgáltatás díja,
- villamos energia szolgáltatás díja,
- távhő- és melegvíz szolgáltatás díja,
- víz- és csatornadíja,

(5) Az átruházott hatáskörben végzett módosításokat a Polgármester a költségvetési rendelet módosításának keretén belül negyedévente a testület elé terjeszti. Az átcsoportosítás tartós kötelezettségvállalást nem eredményezhet.

(6) A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság dönt az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek az 500 millió Ft feletti összegben történő befektetéséről, lekötéséről és azok időtartalmáról a Pénzügyi Ügyosztály által készített előterjesztés alapján. Az ajánlatokat a befektetés értéknapijának és futamidejének megjelölésével kell bekérni. A lekötések jogszerűségét és az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötöttségét a Jegyző jogosult vizsgálni, aki a szabályszerűséget az ellenjegyzésével igazolja.

(7)¹ A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság az önkormányzat gazdasági és költségvetési érdekeinek figyelembe vételével módosíthatja a 6. § (1) bekezdése szerint kötött hitelszerződésekben szereplő és e rendeletben jóváhagyott hitel célokat, feladatokat, valamint a célokhoz, feladatokhoz rendelt hitelösszeget, kizárólag a hitelösszeg erejéig és a hitelszerződésekben foglalt feltételekkel a költségvetésben jóváhagyott kiadási feladatokon belül.

10.§ Önkormányzati költségvetési szervek vezetőinek és a Polgármesteri Hivatal jegyzőjének hatásköre:

(1) Saját hatáskörben a jóváhagyott költségvetésében a kiemelt előirányzatain belül az e rendeletben másképp nem szabályozottakon felül átcsoportosítást hajthat végre. Az átcsoportosítás csak akkor hajtható végre, ha a költségvetési szerv módosítandó előirányzatai a kötelező feladatellátást, működtetést, valamint az éves fizetési kötelezettségeket nem veszélyezteti.

(2) Saját hatáskörben a pályázatokon elnyert pénzeszközök, valamint támogatásértékű bevételek esetében a megkötött megállapodás szerint emelheti a bevételi és a kiadási előirányzatot.

(3) A jegyző hatásköre kizárólag a Hivatali feladatellátásra vonatkozó előirányzatokra terjed ki.

Költségvetés végrehajtásának és szabályszerűségének belső ellenőrzése és felelősei

11.§ (1) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a belső ellenőrzést elvégezni. A fenntartó a Polgármesteri Hivatalon keresztül éves belső ellenőrzési terve alapján az éves ütemterv szerint ellenőrzést végez, melyről írásos jelentés készül. Az ellenőrzés tapasztalatairól a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor köteles a képviselőtestületet tájékoztatni.

(2) A költségvetési szervek vezetői a költségvetésükért és a szabályszerű gazdálkodásért, a költségvetési előirányzatok betartásáért, a folyamatos belső ellenőrzések megtartásáért felelősek.

¹ Kiegészítette a 40/2011.(VII.22.) sz. önkormányzati rendelet 1. §. Hatályos 2011. július 22-től.

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetésének önkormányzati és hivatali feladatok előirányzatának betartásáért a szabályos gazdálkodásáért és a folyamatos ellenőrzéséért a Polgármester és a Jegyző felelős.

(4) A költségvetési szervek pénzmaradványuk felhasználására tett javaslatokat az irányító szerv felülvizsgálja, a felülvizsgált és jóváhagyott pénzmaradványt az Ámr.ben előírtak figyelembevételével használhatják fel.

A pénzellátás rendje

12. § (1) Az Önkormányzat, a költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal, a gazdasági társaságok kötelesek minden szerződésben, megrendelésben a kifizetés módját, összegét és határidejét úgy rögzíteni, hogy a kifizetés időpontjában szükséges fedezet rendelkezésre álljon, és azt a felhasználási tervben figyelembe venni.

(2) A költségvetési szervek önkormányzati támogatását a Polgármesteri Hivatal az SZJA-előleg, nyugdíjjárulék, egészségbiztosítási járulék, társadalombiztosítási járulék, munkaadói és munkavállalói járulék beszámításával, valamint az e rendelet szerint zárolt előirányzatokkal csökkentett összegben előirányzat felhasználási terv alapján havi részletekben, nettó módon utalja át.

(3) Polgármesteri Hivatal és a gazdasági társaságok pénzellátása az általuk készített és elfogadott, zárolt előirányzatok nélküli előirányzat felhasználási terv és a göngyölített teljesítés figyelembevételével történik.

A költségvetéssel és zárszámadással egyidejűleg tájékoztatási és egyéb kötelezettségek

13. § (1) A költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal a költségvetési beszámolót a képviselő-testület 1/2011.(I.24.) számú rendeletében szabályozottak alapján kötelesek elkészíteni.

(2) A költségvetésnél a több éves kötelezettségvállalásokat és a közvetett támogatásokat becsült értékben, zárszámadáskor a tényleges összegben kell kimutatni.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek kötelesek saját hatáskörükben kialakított számviteli rendjüket - jegyző által meghatározott módon – számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.

(4) Valamennyi költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt, Jegyzőt terheli.

Vegyes és záró rendelkezések

14.§ (1) Ez a rendelet 2011. február 21.-én lép hatályba.

(2) A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal 2010. évi pénzmaradványukat, a pénzmaradvány jóváhagyása előtt - e rendelet hatályba lépését és az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályon kívül helyezését követően - kizárólag a 2010. évben vállalt kötelezettségből áthúzódó feladatokra fordíthatja. Ettől eltérően a képviselő-testület külön dönt.

(3) A kisebbségi önkormányzatok 2010. évi kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványukat 2011. évben felhasználhatják.

(4) A 2011. évi előirányzatokra vonatkozó költségvetés módosítási átruházott hatáskör 2011. december 31-ig gyakorolható, ez után kizárólag a képviselő-testület dönthet a módosításról.

(5) A költségvetés teljesítésével kapcsolatos adatok, valamint a költségvetési és zárszámadási rendelet tervezetek, továbbá az ezeket megalapozó információk a képviselő-testület elé történő beterjesztés után nyilvánosak. A nyilvánosság nem vonatkozik az állam -, a szolgálati-, a bank - és adóitkot képező adatokra.

(6) A hagyatékkal terhelt bérlemények kiürítésekor biztosított ingóság tárolásának szolgáltatási díját a képviselő-testület napi 500 Ft-ban állapítja meg.

(7) A képviselő-testület a helyiség és lakásóvadék kamatának mértékét a PTK szerinti kamat 25%-ban állapítja meg.

(8) Hatályát veszti a 2010. évi költségvetésről és végrehajtási szabályairól szóló 9/2010.(II.22) önkormányzati rendelet és átmeneti gazdálkodásról szóló 52/2010. (XII.20.) önkormányzati rendelet.

A Józsefvárosi Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezet indoklása

1.§. Meghatározza, hogy a rendelet mely önkormányzati szervekre, szervezeti egységekre terjed ki, akiknek a rendeletben foglaltakat be kell tartani.

2.§. Az Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait feladatonként, költségvetési szervenként, kisebbségi önkormányzatonként címrendben meghatározott címenként állapítja meg.

3.§-4.§ A fejezet teljes tartalmában a 2011. évi költségvetési előirányzatokat határozza meg a magasabb szintű jogszabályi kötelező tartalmi, valamint a képviselő-testület költségvetési rendelet és zárszámadási rendelet mellékleteként bemutatandó mérlegek és kimutatások tartalmi követelményeiről szóló 1/2011.(I.24.) számú önkormányzati rendeletben meghatározottak alapján. A tervezett költségvetési hiányból 1.695.934 e Ft évközi kezelését határozza meg az önkormányzat, mely az évközi döntések - intézmények megszüntetése, párhuzamos feladatok finanszírozásának megszüntetése, valamint a kedvezmények mérséklése, stb. - megtakarításaiból, vagy az évközi bevételi többleteiből tudja az önkormányzat törölni. A Fővárosi Önkormányzattal történő egyezség megvalósul, valamint az Önkormányzatot megillető üdülőhelyi normatív állami támogatást megkapja az önkormányzat, akkor már a nagyobb hányada már törölhető a költségvetésből.

5.§ A magasabb szintű jogszabályok, illetve azon felüli szabályozást határozza meg valamennyi szervezetre vonatkozóan a gazdálkodás - tervezés területére vonatkozóan.

2011. évben az önkormányzat fenntartja, hogy az áfa visszaigénylésből, valamint az eredeti költségvetésen felüli épülethasznosítási bérbevételnek egy részét a költségvetési szervektől elvonja, ami a működési tartalékot emelheti, vagy a forráshiányt csökkentheti az év során.

2011. évre meghatározta az önkormányzat, hogy a költségvetési szervek a bérmegtakarításukat mire fordíthatják. Fenntartja az önkormányzat, hogy bérmegtakarításból jutalom kifizetés kizárólag képviselő-testület jóváhagyásával történhet, továbbá meghatározta az éves jutalomra fordítható összeg kifizethetőségének felső határát.

Ebben a fejezetben határozta meg a tisztségviselők, bizottságok saját kereteinek összegét, és szabályozta felhasználhatóságát, továbbá meghatározta a köztisztviselők, közalkalmazottak cafeteria összegét.

6.§ Az önkormányzati gazdálkodás egyik fontos részét képezi, hogy a forráshiányát milyen módon és milyen további évekre kihatással járó költségekkel kezeli. Így ez a szakasz meghatározza, hogy hitelről, kötvény kibocsátásról, kezességvállalásról kizárólag a képviselő-testület dönthet, ha kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett, az esedékességkor a rendeltetésszerű működést és az előzőleg vállalt kötelezettségek teljesítését nem veszélyezteti.

Az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötését szabályozza az önkormányzat úgy, hogy a pénzeszközök lekötése a legbiztonságosabb lekötési formában a legtöbb hozammal történjen. Egyben a lekötési időt a rendelet maximum 6 hónapban határozta meg.

7.§ Konkrétan megfogalmazásra került, hogy a támogatások, adományok mikor adhatóak, fogadhatóak el, valamint milyen elszámolási és ellenőrzési követelmény van.

8.§-9.§-10.§. E szakasz szabályozza a képviselő-testület által átruházott hatásköröket a polgármesterre, a bizottságokra. Továbbá szabályozza a költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal vezetőire vonatkozó saját hatáskörben végrehajtható előirányzat módosításokat. A képviselő-testület ebben a szakaszban nem szabályozottak feletti hatáskörét megtartotta.

11.§ Meghatározásra került, hogy a költségvetési szervek, valamint a fenntartó köteles ellenőrzést folytatni, megállapításait írásos jelentésben rögzíteni. A fenntartói ellenőrzés tapasztalatairól a zárszámadással egyidejűleg kell a képviselő-testületet tájékoztatni.

12.§ A szakaszban szabályozza az önkormányzat, hogy a likviditás érdekében a költségvetési szerveknek, gazdasági társaságoknak milyen adatszolgáltatást kell készíteni, és az ez által készített felhasználási terv alapján hogyan, milyen módon biztosítja az önkormányzat a pénzeszközt, támogatást.

13.§ A magasabb szintű jogszabályokban megfogalmazottakon kívüli feladatokat határozza meg a költségvetési szerveknek, valamint meghatározza a felelősséget.

14.§ Meghatározza a rendelet hatálybalépését, alkalmazását, valamint a 2011. évi átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályon kívüli helyezését.

A 2010. évi költségvetési és végrehajtási rendelet, valamint a 2011. évi átmeneti gazdálkodási rendeletben szabályozott 2010. évi pénzmaradványra vonatkozó szabályozás külön meghatározásra került a költségvetési szervekre, gazdasági társaságokra, Polgármesteri Hivatalra és a kisebbségi önkormányzatokra vonatkozóan, amely a pénzmaradvány elfogadásával egyidejűleg kerül hatályon kívül.

Szabályozásra került, hogy a 2011. évi költségvetés módosítására e rendeletben átruházott hatáskörök csak a tárgyévben gyakorolható.

A képviselő-testület meghatározza, hogy a költségvetés teljesítésével, zárszámadásával kapcsolatos adatok a képviselő-testület elé történő beterjesztése után nyilvános.

Záró rendelkezésekben került meghatározásra miután más önkormányzati rendeletben nincs szabályozva, hogy a helyiség és lakásóvadék kamata milyen mértékű, valamint a hagyatékkal terhelt ingóságok tárolásának napi díja, ami a költségvetési gazdálkodást érinti.