

A kihirdetés módja: kifüggesztés
A kihirdetés napja: 2012. február 21.



Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő – testületének 7/2012. (II.21.) önkormányzati rendelete

a 2012. évi költségvetésről

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. § A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok), az önkormányzat költségvetési szerveire és gazdasági társaságaira terjed ki.

2. § Az önkormányzatra és a felügyelete, irányítása alá tartozó költségvetési szervekre vonatkozó címrendet az 1. melléklet tartalmazza.

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

3. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetésének

- a) a költségvetési pénzforgalmi bevételi főösszegét 17.094.605 e Ft-ban, azaz Tizenhétmilliárd – Kilencvennégymillió - Hatszázötzezer forintban,
- b) a költségvetési kiadási főösszegét 19.295.057 e Ft-ban, azaz Tizenkilencmilliárd – Kettőszázkilencvenötmillió - Ötvenhétezer forintban
- c) a finanszírozási célú pénzügyi műveletek (hitel, kötvény) bevételi összegét 742.080 e Ft-ban, azaz Hétszáznegyvenkettőmillió - Nyolcvanezer forintban,
- d) a finanszírozású, pénzügyi műveletek (hitel, váltó törlesztés) kiadási összegét 631.835 e Ft-ban, azaz Hatszázharmincegymillió – Nyolcszázharmincötzezer forintban,
- e) a költségvetés tárgyévi hiányát 2.832.287 e Ft-ban, azaz Kétmilliárd – Nyolcszázharminckettőmillió - Kettőszáznyolcvanhétezer forintban,

f) a finanszírozási célú pénzügyi műveletek többletét 110.245 e Ft-ban, azaz Száztízmillió - Kettőszáznegyvenötezer forintban,

g) a hiány belső finanszírozását 2.090.207 e Ft-ban, azaz Kettőmilliárd - Kilencvenmillió - Kettőszázhétezer forintban,

h) a hiány külső finanszírozását 742.080 e Ft-ban, azaz Hétszáznegyvenkettőmillió - Nyolcvanezer forintban,

állapítja meg.

A hiány külső finanszírozás összege a 2011. évi hitelszerződésből le nem hívott összeg.

3. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. § (1) A bevételi és kiadási előirányzatokat címréndenként a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az eredeti költségvetésben tervezett előző évi pénzmaradványok előirányzatának részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

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

(4) Az Önkormányzat működési általános és céltartalék, valamint a felhalmozási, felújítási céltartalékok előirányzatát és a felhasználására vonatkozó hatásköröket a 5. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat felhalmozási, felújítási, felhalmozásra, felújításra átadott pénzeszközök, kölcsönök nyújtása, törlesztése kiadási előirányzatait címenkénti bontásban a 6. melléklet tartalmazza.

(6) A gazdasági társaságok által végzett feladatok bevételi és kiadási előirányzatainak részletezését a 7/a-b., 8/a-b., 9/a-b., 10/a-b., mellékletek tartalmazzák.

(7) A projektek bevételi és kiadási előirányzatok részletezését a 11/a-b. melléklet tartalmazza.

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

(9) Az egyes címeken belül a költségvetési szervek kiadási előirányzatain belüli céljellegű előirányzatokat jogcímenként a 13. melléklet tartalmazza.

(10) Az Önkormányzat zárolt kiadási előirányzatit feladatonként a 14. melléklet tartalmazza.

4. A 2012. évi költségvetés végrehajtási szabályai

5. § (1) Az önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért a polgármester, a költségvetési szervek költségvetésének végrehajtásáért a szerv vezetője, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző és a költségvetési szervek gazdasági vezetője felelős.

(2) A költségvetési szerv költségvetésének végrehajtásáért a képviselő-testület közjogi felelősséggel tartozik.

(3) Az önkormányzat és a költségvetési szervek az elemi költségvetésüket az e rendeletben meghatározott összegekkel kötelesek összeállítani, melyet a polgármester hagy jóvá.

(4) A gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester és a költségvetési szervek vezetői felelősek. A kötelezettségvállalásra, érvényesítésre, pénzügyi ellenjegyzésre, utalványozásra, teljesítésigazolásra vonatkozó hatáskörök gyakorlásának rendjét, a feladatellátás szabályait az önkormányzati feladatok esetében a polgármester, a Polgármesteri Hivatalnál a jegyző, a költségvetési szerveknél a költségvetési szerv vezetője és a gazdasági vezető szabályozza.

6. § (1) A képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerveket, a gazdasági társaságokat az előírt bevételek és a költségvetésben tervezett bevételi előirányzatok beszedésére, a jóváhagyott kiadások teljesítésére az e rendeletben, a magasabb szintű jogszabályokban, és egyéb önkormányzati rendeletekben, vagy képviselő-testületi és bizottsági határozatokban foglaltak szerint.

(2) A költségvetési szervek az alapító okiratukban jóváhagyott közfeladat ellátására és az ahhoz kapcsolódó tevékenységekre használhatják fel az e rendeletben megállapított önkormányzati költségvetési támogatási, valamint a tevékenységhez kapcsolódó bevételi előirányzatukat.

(3) A költségvetési év kiadási előirányzatainak terhére kötelezettség úgy vállalható, ha annak pénzügyi teljesítése 2012. december 31-ig, de legkésőbb következő év június 30-ig megtörténik. Kötelezettség kizárólag a jóváhagyott előirányzat szabad maradványának terhére vállalható. A bevételi elmaradás esetén a kiadási előirányzatnak a bevételi kiesés mértékével csökkentett összegét lehet felhasználni.

(4) Az önkormányzat, a költségvetési szervek, a gazdasági társaságok feladatellátásuk, tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság, az eredményesség, és a szabályszerűség követelményeit érvényesíteni a költségvetésben jóváhagyott kiadási, ezen belül a kiemelt előirányzatok betartásával. A kiemelt előirányzatok túllépése fegyelmi felelősséget von maga után. A költségvetési szerveknek törekedniük kell a feladatellátása, gazdálkodása során a kiadások, és a bevételek teljesítésének összhangjára - kivétel az időszakos feladatellátás - az Önkormányzat likviditásának és költségvetési egyensúlyának megtartása érdekében.

(5) Az önkormányzat, a költségvetési szervek, a gazdasági társaságok a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatuk teljesítésére és felhasználására éves likviditási tervet havi bontásban készítenek, melyet havonta aktualizálni kell, és a polgármester hagy jóvá.

7. § (1) A költségvetési szervek a rendelkezésükre álló szabad kapacitás hasznosításából származó, az eredeti költségvetési előirányzaton felüli többletbevételt nem használhatják fel, az évközben, de legkésőbb a 2012. évi pénzmaradvány elszámolásával egyidejűleg elvonásra kerül.

(2) A költségvetési szerv az időlegesen szabad kapacitásait akkor hasznosíthatja, ha az azzal kapcsolatosan felmerülő közvetett és közvetlen költségek megtérülnek.

(3) A költségvetési szerv által végzett vállalkozási tevékenységet meg kell szüntetni legkésőbb a 2012. évi költségvetési beszámoló elfogadásával egyidejűleg, ha az e tevékenységből származó bevételek nem fedezik az adott tevékenységgel összefüggő valamennyi közvetlen kiadást, valamint az ahhoz hozzárendelhető közvetett kiadásokat, továbbá az amortizációt.

(4) A költségvetési szerv a vállalkozási tevékenységből származó vállalkozási maradványának a társasági adó általános mértékével megegyező hányadát köteles az önkormányzat 14100309-1023949-01000006 számlájára tárgyévét követő február 28-ig befizetni.

8. § (1) A költségvetési szervek – a Józsefvárosi Egészségügyi Szolgálat és a Polgármesteri Hivatal kivételével - az áfa visszaigénylésből befolyt bevételt nem használhatják fel, az a 2012. évi pénzmaradvány elszámolásánál, vagy a képviselő-testület évközbeni döntésével elvonásra kerül.

(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiadási előirányzataik terhére elsődlegesen a jogszabályokban meghatározott kötelező illetmények kifizetését követően a közüzemi díjakat, valamint az ellátottak étkeztetési költségeit, az ellátottak juttatásait egyenlíti ki.

(3) A költségvetési szervek a rendszeres személyi juttatások bérmegtakarítása terhére a képviselő-testület engedélye nélkül az alábbiakat fizethetik ki:

- a) üres álláshely, valamint tartós betegállomány miatti többletfeladatra helyettesítési díjat,
- b) munkaviszony megszüntetése miatt keletkező munkából felmentett időszakra járó illetményt, szabadságmegváltást, végkielégítést,
- c) az évközben felmerülő és az eredeti költségvetésben nem tervezett GYES – GYED -ről visszatérő alkalmazott szabadságának kivétele miatt a helyettesítő alkalmazott illetményét,
- d) az évközben felmerülő és az eredeti költségvetésben nem tervezett jubileumi jutalmat, alkalmazott betegsége idejére megillető juttatást – betegszabadság -, valamint a táppénz-hozzájárulást, jogos költségtérítéseket,
- f) alkalmazott kötelező munkaidején felüli rendkívüli munkavégzésre elrendelt túlórákat,
- g) az alapító okirat szerinti közzefeladat ellátásának teljesítése érdekében feltétlenül szükséges kizárólag külső személlyel kötött megbízási díjat.

(4) Jutalom kifizetésről a képviselő-testület dönt. Jutalmazásra kifizethető összeg nem lehet több költségvetési szervenként az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 15%-ánál.

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

(6) 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 a feltételeket. Az előirányzatot éves szinten fel kell használni, de az előirányzat nem léphető túl.

9. § A költségvetési szervek az engedélyezett létszámkeretüket a képviselő-testület döntése alapján léphetik túl.

10. § A költségvetési szervek a céljellegű előirányzatokat, kizárólag a meghatározott célra használhatják fel, a céltól eltérő felhasználásról a képviselő-testület dönt.

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

12. § (1) A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal pályázatot kizárólag csak szakmai feladatellátásra nyújthatnak be, mely több éves, vagy tartós kötelezettséggel nem járhat, nem igényel pályázati önrészt, és nem utófinanszírozott. Ellenkező esetben a pályázat a képviselő-testület jóváhagyásával nyújtható be. Az elnyert pályázati támogatás kizárólag a pályázati célra fordítható.

(2) Az önkormányzat 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.

(3) A képviselő-testület tárgyéven túli fizetési kötelezettséget - kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős döntésen alapuló kötelezettségeket - csak akkor vállalhat, ha az esedékességkor a közfeladat ellátásának finanszírozását és az ismert kötelezettségek teljesítését az nem veszélyezteti.

13. § (1) Bevételi előirányzatok teljesítésének elmaradásáról és annak okairól a költségvetési szervek vezetői, 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, vagy törlésére, vagy zárolására.

(2) A költségvetési szervek vezetői, a jegyző, a gazdasági társaságok vezetői kötelesek negyedévente a 30 napon túli elismert tartozásállomány mértékéről, annak okáról, alakulásáról a Városgazdálkodási és a Pénzügyi Bizottságot tájékoztatni. A bizottság szükség esetén a képviselő-testületnek javaslatot tesz a kiegyenlítés, vagy tartozás csökkentésére.

(3) A költségvetési szervek vezetői, a jegyző, a gazdasági társaságok vezetői kötelesek félévente a 60 napon túli követelésállományról, annak okáról, alakulásáról a Városgazdálkodási és a Pénzügyi Bizottságot tájékoztatni. A bizottság szükség esetén a képviselő-testületnek javaslatot tehet a behajtás érdekében.

14. § (1) A tisztségviselők keretének havi bruttó összege:

Polgármester	2.000 e Ft
Alpolgármesterek együttesen	1.000 e Ft

A keret elsősorban a tisztség ellátásához, a döntéshozatal elősegítéséhez szükséges tanácsadói és egyéb tevékenységek díjazására, továbbá önkormányzati érdekek figyelembevételével szabadon használható fel.

(2) A bizottságok keretének havi bruttó összege:

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

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

15. § 2012. évi cafetéria juttatás éves összege:

a) A köztisztviselők cafetéria juttatás éves összege bruttó 194 e Ft/év/fő, mely tartalmazza a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is.

b) A Polgármesteri Hivatal alkalmazásában foglalkoztatott ügykezelők és fizikai állományúak cafetéria juttatásának éves összege az a) pontban meghatározottakkal megegyezik.

c) A költségvetési szerveknél - a Józsefvárosi Egészségügyi Szolgálat kivételével - foglalkoztatott közalkalmazottak cafetéria juttatásának éves összege bruttó 175 e Ft/év/fő, mely tartalmazza a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is.

5. Hitelfelvétel, váltó, kötvénykibocsátás, garancia-kezeségvállalás, és az átmenetileg szabad pénzlekötés szabályai

16. § (1) Az önkormányzat könyvvizsgálójának előzetesen kikért írásos véleményének ismeretében a képviselő-testület dönt – külön jogszabályban meghatározottak figyelembevételével - az önkormányzat hitelfelvételéről, a hitel futamidejéről, visszafizetésének és kamatának fedezetéről.

(2) A képviselő-testület dönt – a közbeszerzési eljárás lefolytatását követően - a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság javaslata alapján a hitelező bankról.

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

(4) A képviselő-testület csak olyan mértékben vehet fel hitelt, bocsáthat ki váltót vagy kötvényt, vehet igénybe bankgaranciát, vállalhat kezeséget, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett, az esedékességkor a közfeladat ellátását és a felvállalt kötelezettségek teljesítését nem veszélyezteti.

(5) Az átmenetileg szabad pénzeszközök – a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével – bármely pénzintézetnél államilag garantált értékpapír vásárlásra fordíthatók, vagy betétként lekötethetők.

(6) A nagyobb hozam elérése érdekében az átmenetileg szabad pénzeszközök az önkormányzat pénzeszközének veszélyeztetése nélkül a számlavezető pénzügyintézetnél bankgarantált értékpapírban is befektethetők.

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

(8) A költségvetési szerv hitelt nem vehet fel, kötvényt, váltót nem bocsáthat ki, váltót nem fogadhat el, bankgaranciát nem vehet igénybe, és kezességet nem vállalhat.

(9) A költségvetési szerv a fizetési számláján lévő szabad pénzeszközeit betétként kizárólag a fizetési számlájához kapcsolódó alszámlán kötheti le.

6. Támogatások, adományok szabályai

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

(2) A költségvetési szervek adományokat kizárólag a képviselő-testület előzetes engedélyével - kivéve a LÉLEK program - fogadhatnak el.

7. Átruházott hatáskörök

18. § A polgármester dönt:

a) a külön döntést nem igénylő központi költségvetésből származó támogatások, pótelőirányzatok lebontásáról és az ezzel összefüggő költségvetés módosításáról,

b) az állami normatív támogatás, mutatószám felülvizsgálata során szükséges központi költségvetési támogatás lemondásáról, igényléséről és az ezzel összefüggő költségvetés módosításáról,

c) a működési céltartalék előirányzatainak módosításáról, melyet 5. melléklet részletesen tartalmaz,

d) vis major, valamint katasztrófa - fagy, tűz, hőség, víz, vihar - esetén szükség szerint az önkormányzat és a költségvetési szervek költségvetésének módosításáról, vagy a működési általános tartalékról átcsoportosításról.

19. § A polgármester a 18. §-ban meghatározott előirányzat módosításokat - az első negyedév kivételével – negyedévenként a negyedévet követő hónap utolsó napjáig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig a költségvetési rendelet módosítása céljából a képviselő-testület elé terjeszti.

20. § A polgármester az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek befektetéséről, vagy lekötéséről – a számlavezető pénzügyintézetten kívül még további, legalább négy pénzügyintézet ajánlata alapján - dönt maximum egyedi 500 millió Ft értékben a 16.§ (5)-(7) bekezdésében foglalt szabályok betartásával. Az ajánlatokat a befektetés értéknapijának és futamidejének megjelölésével kell bekérni. A lekötések jogszerűségét és az átmenetileg

szabad pénzeszköz lekötöttségét a Jegyző vagy az általa felhatalmazott jogosult vizsgálni, aki annak jogszerűségét az ellenjegyzésével igazolja.

21. § A polgármester azon oktatási, közművelődési, szociális, gyermekvédelmi szakmai feladatellátásra vonatkozó pályázatok, amelyek önrészt és előfinanszírozást 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 képviselő-testületi döntés nélkül is jogosult.

22. § (1) A bizottságok az általános és céltartalékok feletti előirányzat módosításra a hatáskört, melyet részletesen az 5. melléklet tartalmazza. Más célra felhasználni kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával lehet. A tartalék terhére tartós kötelezettséget kizárólag a képviselő-testület vállalhat.

(2) A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság a képviselő-testület két ülése között rendkívüli sürgősség fennállása esetén az önkormányzat érdekeinek figyelembevételével az általános tartalék előirányzatát módosíthatja, azonban a módosítással tartós kötelezettség nem vállalható.

(3) A (2) bekezdés szerinti rendkívüli sürgősség akkor áll fenn, ha a döntés meghozatalának elmulasztása vagy késedelme előreláthatóan kárt okozhat, illetve jogszabálysértő helyzet kialakulásához vezethet, vagy egyéb önkormányzati érdeket sértene. Önkormányzati érdek: önkormányzati döntések által tartalmazott - illetve az egyéb tételesen nevesített - önkormányzati célok és feladatok megvalósítása, valamint az önkormányzat károsodástól való megóvása és vagyonának védelme.

(4) Az önkormányzati költségvetés címei közötti, vagy a címeken belüli, valamint a kiemelt előirányzatok közötti, vagy azokon belüli módosításra a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság jogosult.

(5) A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság jogosult a költségvetési szervek alábbi dologi kiadási előirányzatainak módosítására:

- a) szemétszállítás díja,
- b) gázenergia szolgáltatás díja,
- c) villamos energia szolgáltatás díja,
- d) távhő- és melegvíz szolgáltatás díja,
- e) víz- és csatornadíja.

(6) A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság a költségvetési szervek kiemelt előirányzatai közötti módosításra – kivéve a személyi juttatás és járulékai, valamint a céljellegű előirányzatok – jogosult.

(7) A bizottsági hatáskörbe rendelt tartalékok felhasználását és az előirányzat módosításokat költségvetési rendelet módosításának céljából a polgármester - az első negyedév kivételével – negyedévenként a negyedévet követő hónap utolsó napjáig, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig 2012. december 31-i hatállyal a képviselő-testület elé terjeszti.

(8) A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság dönt az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek befektetéséről, vagy lekötéséről – a számlavezető pénzügyintézeteken kívül még további, legalább négy pénzügyintézet ajánlata alapján - egyedi 500 millió Ft feletti értékben a 16. § (5)-(7) bekezdésében foglalt szabályok betartásával. Az ajánlatokat a befektetés értéknapjának és futamidejének megjelölésével kell bekérni. A lekötések jogszerűségét és az átmenetileg szabad pénzeszköz lekötöttségét a Jegyző vagy az általa felhatalmazott jogosult vizsgálni, aki annak jogszerűségét az ellenjegyzésével igazolja.

(9) A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság önkormányzati érdekek figyelembevételével, a fennálló hiteltartozásának csökkentése - árfolyam különbözethől adódó - , valamint kamatfizetési kiadások csökkentése érdekében dönt a beruházási hitelszerződések keretében fennálló hitelösszeg devizanemek közötti átkonvertálásáról.

23. § A költségvetési szerv vezetője:

a) Saját hatáskörben módosíthatja költségvetését a meghatározott célra érkezett, a kártérítési, a továbbszámolásból adódó, a költségtérítésesen szervezett tanfolyamok, valamint a szabad szellemi kapacitásaiból teljesült bevételi többleteivel és azok felhasználásaival.

b) 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 veszélyeztetik.

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

d) A költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörében végrehajtott módosításokról 10 napon belül tájékoztatni köteles a polgármestert.

e) A költségvetési szerv vezetőjének a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításait a költségvetési rendelet módosításának céljából a polgármester - az első negyedév kivételével – negyedévenként a negyedévet követő hónap utolsó napjáig, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig 2012. december 31-i hatállyal a képviselő-testület elé terjeszti.

8. Költségvetés végrehajtásának és szabályszerűségének belső ellenőrzése és felelősei

24. § (1) Az önkormányzat a jogszabályi előírás alapján önálló könyvvizsgálót alkalmaz, aki a költségvetési rendelet szabályszerűségéről, kockázatáról, megalapozottságáról, betarthatóságáról, elfogadásáról véleményt alkot.

(2) Az önkormányzat közfeladatot ellátó gazdasági társaságainál ellenőrzést rendelhet el a nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében, amelynek keretén belül a gazdálkodás szabályszerűségét, gazdaságosságát, takarékoságát, hatékonyságát és eredményességét ellenőrzi, és a megállapításokat értékeli. Az ellenőrzést a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Iroda munkatársaival vagy külső szakértővel, vagy mindkettővel is elvégeztetheti.

25. § (1) A Képviselő-testület, mint irányító szerv a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Irodáján keresztül biztosítja a Hivatal és a költségvetési szervek – kivétel a Józsefvárosi Egészségügyi Szolgálat – belső ellenőrzését az éves terve alapján, az éves ütemterv szerint.

(2) A belső ellenőrzésekről éves összefoglaló jelentés készül a tárgyévet követően, melyet a polgármester a zárszámadási rendelet-tervezettel egyidejűleg tájékoztatásul a képviselő-testület elé terjeszt. A költségvetési szervek vezetője a belső ellenőrzés során feltárt hiányosságok, hibák megszüntetésére köteles ütemtervet készíteni.

26. § A költségvetési szervek vezetői, a Polgármesteri Hivatalnál a jegyző kötelesek a belső kontrollrendszer keretében kialakított folyamatrendszer során biztosítani:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységet szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen végrehajtani,
- b) az elszámolási kötelezettséget teljesíteni,
- c) az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használattól megvédeni.

27. § A költségvetési szervek pénzmaradványuk felhasználására tett javaslatokat az irányító szerv felülvizsgálja, a felülvizsgált és jóváhagyott pénzmaradványt a jogszabályokban, valamint az irányító szerv előírásainak figyelembevételével használhatják fel.

9. A pénzellátás rendje

28. § (1) Az önkormányzat, a költségvetési szervek, a gazdasági társaságok kötelesek minden szerződésben, megrendelésben a kifizetés módját, összegét és határidejét úgy rögzíteni, hogy a kifizetés időpontjában szükséges fedezet rendelkezésre álljon és az a likviditási tervében alátámasztott legyen.

(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek kötelesek a kifizetéseknél a készpénzt kímélő fizetési módot előnyben részesíteni és a minél hosszabb időtartamú kiegyenlítési határidőt érvényesíteni. Fizetési határidő előtti teljesítésre kizárólag indokolt esetben kerülhet sor.

(3) Készpénzzel történő kifizetésre csak abban az esetben kerülhet sor, ha az átutalással nem teljesíthető, vagy magasabb szintű jogszabály írja elő.

(4) Polgármesteri Hivatal és a gazdasági társaságok pénzellátása az általuk készített és elfogadott likviditási terv alapján és a göngyöltett teljesítés figyelembevételével történik.

(5) A költségvetési szervek nem rendszeres személyi juttatásaira vonatkozó önkormányzati támogatást a Polgármesteri Hivatal a SZJA-előleg, a nyugdíjjárulék, az egészségbiztosítási járulék és a munkavállalói járulék levonásával havonta nettó módon utalja át.

(6) A Polgármesteri Hivatal a költségvetési szervek (5) bekezdésen felüli önkormányzati támogatását a likviditási terv és a költségvetési szerv vezetőjének előzetes írásos kérelme alapján utalja át a költségvetési szerv számlájára.

10. A költségvetéssel és zárszámadással kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség

29. § (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetési beszámolóikat a magasabb szintű jogszabályi előírásokon felül a költségvetési rendelet és a zárszámadási rendelet mellékletként bemutatandó mérlegek és kimutatások tartalmi követelményeiről szóló önkormányzati rendeletben szabályozottak alapján kötelesek elkészíteni.

(2) A képviselő-testületet tájékoztatni kell szöveges indokolással együtt a több éves kötelezettségvállalásokról, a közvetett támogatásokról, melyeket költségvetés elfogadásakor a becslött értékben, zárszámadáskor a tényleges összegben kell kimutatni.

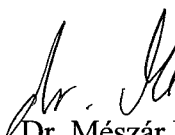
(3) A képviselő-testületet tájékoztatni kell szöveges indokolással együtt a költségvetési beszámoló részeként az önkormányzat és a költségvetési szervek adósságállományáról, tartozásállományáról, az adósok és vevők tartozásnak állományáról, azok előző évhez viszonyított alakulásáról, a megtett intézkedésekről.


11. Záró rendelkezések


30. § (1) Ez a rendelet 2012. február 21-én lép hatályba.


(2) Az önkormányzat, a költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal a 2011. évi pénzmaradványt a pénzmaradvány jóváhagyása előtt kizárólag a 2011. évben vállalt kötelezettségből áthúzódó feladatokra fordíthatja. Ettől eltérően a képviselő-testület külön dönt.

Budapest, 2012. február 17.

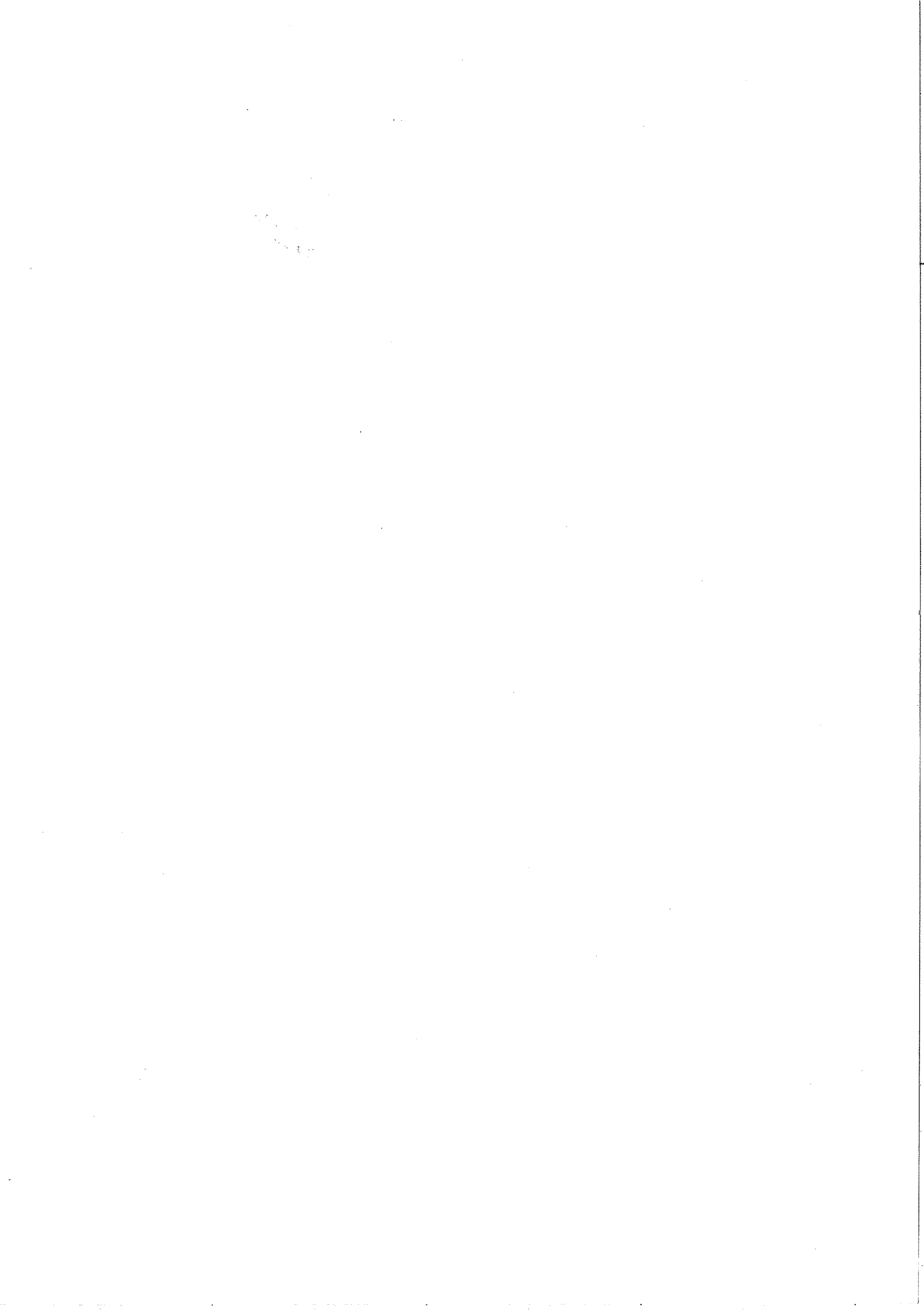

Dr. Mészár Errika
a jegyzőt helyettesítő aljegyző




Kocsis Máté
Polgármester



2012 FEBR 17.



Józsefvárosi Önkormányzat címrendje		2012.év
Cím és alcím	Megnevezés	Megjegyzés Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeihez kapcsolódás, nyilvántartás
10000	Józsefvárosi Önkormányzat	
11000	Önkormányzati feladatok (Önkormányzati költségvetés)	Polgármester
11101	Tisztségviselők és bizottságok saját keretei	Polgármesteri Kabinet
11102	Nemzetközi Kapcsolatok	Polgármesteri Kabinet, Jegyzői Kabinet
11103	PR tevékenységek és Józsefvárosi Újság szerkesztése	Polgármesteri és Jegyzői Kabinet, Kulturális Iroda
11104	Helyi rendelet alapján kitüntetésekhez jutalom, rendezvények, köztisztviselői, pedagógus, szociális munka, Semmelweis napi rendezvények, közmeghallgatás, becsületkereszt, munkáltatói kölcsön, stb.	Polgármesteri és Jegyzői Kabinet, Kulturális Iroda
11105	Tagsági díjak, alapítványok, civil szervezetek, sportegyesületek, egyházak támogatása	Polgármesteri Kabinet, Jegyzői Kabinet, Kulturális Iroda
11106	üres	
11107	Tartalékok	Pénzügyi Ügyosztály
11107-01	Működési cél és általános tartalék	Pénzügyi Ügyosztály
11107-02	Felhalmozási céltartalék	Pénzügyi Ügyosztály
11107-03	Fejlesztési célú vagyongazdálkodási keret, céltartalék	Pénzügyi Ügyosztály
11108	Egyéb feladatok (helyi adók, támogatások, pénzmaradvány, stb.)	Pénzügyi Ügyosztály
11108-01	Helyi és központi adók	Pénzügyi Ügyosztály
11108-02	Támogatások	Pénzügyi Ügyosztály
11108-03	Egyéb feladatok, pénzmaradvány	Pénzügyi Ügyosztály
11200	Oktatási, közművelődési, ifjúsági és sport feladatok	
11201	Oktatáshoz kapcsolódó feladatok	Humánszolgáltatási Ügyosztály Intézményfelügyeleti Irodája
11202	Közművelődési feladatok	Kulturális Iroda
11203	Ifjúsági és sport feladatok	Kulturális Iroda
11204	Pedagógiai szakmai szolgáltatás feladatok	Humánszolgáltatási Ügyosztály Intézményfelügyeleti Irodája
11205	üres	

Józsefvárosi Önkormányzat címrendje		2012.év
Cím és alcím	Megnevezés	Megjegyzés Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeihez kapcsolódás, nyilvántartás
11300	<i>Szociális feladatellátás</i>	
11301	Szociális feladatok kivásárlása, szociális szolgáltatások, pl.Szigony Alapítvány, "LÉLEK Program"	Polgármesteri és Jegyzői Kabinet, Humánszolgálati Ügyosztály
11302	Közfoglalkoztatás	Jegyzői Kabinet, Humánszolgálati Ügyosztály
11303	Szociális rászorultsági szociális segélyek	Humánszolgálati Ügyosztály Családtámogatási Irodája
11304	Szociális rászorultsági gyermekvédelmi segélyek	Humánszolgálati Ügyosztály Családtámogatási Irodája
11400	<i>Vagyonkezelési feladatok</i>	
11401	üres	
11402	Környezetvédelmi feladatok (parlagfűirtás, kisállattetem elszállítás)	Gazdálkodási Ügyosztály
11403	Köztisztasági feladatok	Gazdálkodási Ügyosztály
11404	Közterületi feladatok	Gazdálkodási Ügyosztály
11405	Közvilágítás, karácsonyi díszkivilágítás	Gazdálkodási Ügyosztály
11406	Útkár miatti kártérítés	Jegyzői Kabinet
11500	<i>Vagyon és lakásgazdálkodás</i>	
11501	Ifjú házasok lakásvásárlási támogatása, helyi támogatás	Gazdálkodási Ügyosztály
11502	Vagyongazdálkodás, elidegenítés, vagyonyivántartás,	Gazdálkodási Ügyosztály
11600	<i>Önkormányzati tulajdonú, vagy résztulajdonú Gazdasági Társaságok által végzett vagyongazdálkodási és vagyonkezelési feladatok</i>	
11601	Józsefvárosi Kisfalu Kft. által végzett intézményi karbantartások, felújítások, beruházások, út és közterületek felújítása, beruházása	Kisfalu Kft és a Gazdálkodási Ügyosztály
11602	Józsefvárosi Kisfalu Kft. által végzett feladatai helyiségbérbeadás, értékesítések, társasház tulajdonosi képvislet, lakásgazdálkodás, önkényes lakásfoglalók kiköltöztetése, lakóházműködtetés, lakásfelújítás, stb	Kisfalu Kft és a Gazdálkodási Ügyosztály