

BUDAPEST-CSEPEL



ÖNKORMÁNYZATA

KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

27/2004. (VI. 29.) Budapest-Csepel Önkormányzata Kt. rendelete

Budapest-Csepel Önkormányzata 2004. évi költségvetéséről szóló

6/2004. (III.2.) rendelet módosításáról

27/2004. (VI. 29.) Budapest-Csepel Önkormányzata Kt. rendelete

Budapest-Csepel Önkormányzata 2004. évi költségvetéséről szóló 6/2004. (III.29.) rendelet módosításáról

Az államháztartásról szóló - többször módosított - 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdése, a Magyar Köztársaság 2004. évi költségvetéséről és az államháztartás három éves kereteiről szóló 2003. évi CXVI. törvény alapján, valamint a helyi önkormányzatokról szóló - többször módosított - 1990. évi LXV. törvény 10. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott jogkörében eljárva a Képviselő-testület a Budapest-Csepel Önkormányzata 2004. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

I. fejezet A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed a Budapest-Csepel Önkormányzata gazdálkodási feladatait ellátó Polgármesteri Hivatalra, a költségvetési intézményeire, valamint a 4. § és a 12. § (1) bekezdés c) pontja alapján a kisebbségi önkormányzatokra.

II. fejezet Budapest-Csepel Önkormányzata 2004. évi költségvetése kiadásainak és bevételeinek főösszege, a hiány mértéke és finanszírozásának a módja

2. § (1) Budapest-Csepel Önkormányzata 2004. évi költségvetése

a) kiadási főösszegét 16.571.125 ezer Ft-ban

b) bevételi főösszegét 14.349.535 ezer Ft-ban

c) hiányát 2.221.590 ezer Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg forrásonkénti előirányzatait az 1. számú melléklet 6. oszlopa határozza meg. A bevételi főösszegeből a központi költségvetés tervezhető forrásait az 1/a. számú melléklet részletezi.

(3) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti összegeit a 2. számú melléklet 6. oszlopa határozza meg.

(4) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegeből a pénzeszköz átadások (támogatások) előirányzatait címrend szerint a 2/b. számú melléklet 4. oszlopa tartalmazza.

(5) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegeből a szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatások előirányzatait címrend szerint a 2/c. számú melléklet 4. oszlopa határozza meg.

(6) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszegeken belül a bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen és egyúttal a finanszírozási mérleget is bemutatva a 10. számú melléklet tartalmazza. Ugyanezen adatok felhasználásával készült a pénzgazdálkodás eredményét bemutató a 14. számú melléklet.

(7) Az (1) bekezdés szerinti 2.221.590 ezer Ft hiányt

a) az OTP Kereskedelmi Bank Rt-vel kötött hitelszerződés alapján rövidlejáratú (folyószámla) hitellel,

b) 1993. évi LXXVIII. törvény 62. és 63. §-aira tekintettel az elidegenítési bevételből képzett tartalékok ideiglenes bevonásával

finanszírozza.

(8) A (7) bekezdésben meghatározottak figyelembevételével a bevétel és kiadás egyezőségét úgy is biztosítja, hogy az önkormányzat pénzügyi stabilitásának erejéig az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal feladatainak támogatását csökkenti.

(9) Amennyiben a (7) és (8) bekezdésben meghatározottak nem biztosítják a hiány finanszírozását, az önkormányzat pénzügyi stabilitását, úgy a polgármester a költségvetés módosítását kezdeményezi.

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

3. § (1) A Képviselő-testület címenként és alcímenként, azaz önállóan és részben önállóan gazdálkodó önkormányzati költségvetési intézményenként, valamint a Polgármesteri Hivatalnál határozza meg előirányzatait személyi juttatás, munkaadókat terhelő járulékok, dologi kiadás, szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatás, támogatás, pénzeszköz átadás, felújítási és felhalmozási kiadás bontásban, valamint a költségvetési létszámkeret feltüntetésével.

(2) Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési intézmények, valamint a Polgármesteri Hivatal - külön-külön - alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását az önállóan gazdálkodó intézmények vonatkozásában a 3/a-h., 4. és a 7. számú mellékletek, a részben önállóan gazdálkodó intézmények vonatkozásában a 6/a. és 6/b. számú mellékletek tartalmazzák.

(3) A címrenden belül alcímet a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában szakfeladatok jelentik, melyek előirányzatait a 4/a. számú melléklet határozza meg.

(4) A felújítási és a felhalmozási kiadásokat címenként és feladatonként az 5. számú melléklet határozza meg.

(5) Budapest-Csepel Önkormányzata várható bevételi és kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervét a 8. számú melléklet, a költségvetés mérlegét és egyben finanszírozási mérlegét a 10. számú melléklet mutatja be.

(6) A Budapest-Csepel Önkormányzata 3 éves - gördülő költségvetési tervét - a 9/a. és a 9/b. számú melléklet tartalmazza.

(7) Budapest-Csepel Önkormányzata hitelállományának alakulását a 12. számú melléklet, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését, a jelentősebb önként vállalt feladatainak a bemutatását - tájékoztató jelleggel - a 13. és a 15. számú melléklet részletezi.

4. § (1) A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai összesen *19.419 ezer Ft* a 4/b. számú melléklet szerint.

Cigány Kisebbségi Önkormányzat

2.343 ezer Ft bevétel

2.343 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 4/2004. (I.12.) CKT.

Görög Kisebbségi Önkormányzat

3.916 ezer Ft bevétel

3.916 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 6/2004. (I.16.) GKT.

Lengyel Kisebbségi Önkormányzat

3.781 ezer Ft bevétel

3.781 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 4/2004. (I.16.) LKT.

Német Kisebbségi Önkormányzat

1.633 ezer Ft bevétel

1.633 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 4/2004. (I.12.) NKT.

Örmény Kisebbségi Önkormányzat

3.197 ezer Ft bevétel

3.197 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 3/2004. (I.13.) ÖKT.

Román Kisebbségi Önkormányzat

1.877 ezer Ft bevétel

1.877 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 6/2004. (I.13.) RKT.

Ruszin Kisebbségi Önkormányzat bevétel

2.672 ezer Ft bevétel

2.672 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 11/2004. (I.11.) RUKT.

(2) A (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, tájékoztató jelleggel a 11. számú melléklet mutatja be.

III. fejezet Budapest-Csepel Önkormányzata költségvetési tartalék előirányzatai

5. § (1) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadási főösszezből a tárgyévi céltartalék 346.460 ezer Ft. A céltartalék címeit a 2/a. számú melléklet I. pontja tartalmazza.

(2) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadási főösszezből az általános tartalék 53.430 ezer Ft, melyet a 2/a. számú melléklet II. pontja tartalmazza.

A R. 5. § (3) bekezdése hatályát veszti.

IV. fejezet Budapest-Csepel Önkormányzata 2004. évi költségvetésének végrehajtási szabályai

6. § (1) Az önkormányzati költségvetési intézményeknek és a Polgármesteri Hivatalnak a költségvetési alapokmányaikat a rendelet 1., 2., 3. és 4. számú mellékleteiben meghatározott összegek alapján kell elkészíteniük.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési intézmények vezetőit és a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a polgármestert a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) 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.

(4) Az önállóan gazdálkodó költségvetési intézmény elemi költségvetése együttesen foglalja magában saját, valamint a hozzárendelt részben önállóan gazdálkodó költségvetési intézmények előirányzatait.

7. § (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 maradvány felosztásáról.

(2) Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa elszámolása során

a) végleges feladatmaradás miatti összeg,

b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összegek maradványa,

c) a munkaadókat terhelő járulékok támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatás előirányzatának járulékköteles maradványához,

d) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány
Budapest-Csepel Önkormányzatát illeti meg.

(3) Az önkormányzati költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a pénzmaradvány személyi juttatás maradványának felhasználásánál a módosított 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 59. § (2) és (5) bekezdése szerint lehet eljárni.

(4) A költségvetési intézmények a külön jogszabályban szabályozott felülvizsgálat után jóváhagyott előző évi pénzmaradványaikat és vállalkozási eredményeiket kizárólag a Képviselő-testület döntése után használhatják fel.

(5) A normatív állami hozzájárulások, normatív részesedésű személyi jövedelemadó, felhasználási kötelezettséggel járó állami támogatások 2004. évi elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati költségvetési intézmények részére pénzmaradványt terhelő befizetési kötelezettség írható elő.

(6) Az önkormányzat a 2003. évi gazdálkodásából származó pénzmaradvány felülvizsgálat, illetve jóváhagyás utáni szabad maradványát a 2004. évi költségvetés hiányának finanszírozására kell fordítani.

A tartalékok felhasználásának szabályai

8. § (1) A Képviselő-testület utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett az 5. § (1) bekezdésében meghatározott, a 2/a. számú mellékletben, I. pontban 1-25. sorszámokon részletezett előirányzatok tekintetében a 2., 3., 4., 7., 21. sorszámok kivételével, a tervezett céltartalékok feletti rendelkezési jogot a polgármesterre ruházza át az alábbiak szerint:

a) Az 1. sorszám alatt az önkormányzati pályázatokhoz szükséges önrészhez és a benyújtott pályázatokhoz vállalt kötelezettségekre, a céltartalék igénylésére és felhasználására az önállóan gazdálkodó intézmény - az ágazat vezetője egyetértésével - a polgármester hozzájárulásával jogosult. A pályázat benyújtását megelőzően - a Polgármesteri Hivatal felülvizsgálata alapján - a polgármester dönt az önrész jóváhagyásáról. A pályázatokhoz utólagosan önrész igénybevételére nincs lehetőség.

b) Az 5. sorszám alatt az ifjúsági feladatok támogatására előirányzott összeg felhasználása polgármesteri engedéllyel történhet.

c) A 6. sorszám alatt az Európai Unió parlamenti választás kiadásainak felhasználására - a jegyző javaslata alapján - a polgármester ellenjegyzése mellett kerülhet sor.

d) A 8/a. sorszám alatt a közoktatási feladatokra és a 8/b. sorszám alatt a szociális feladatokra kötött felhasználással biztosított központi költségvetési támogatás kifizetése - folyamatos igénylés, valamint a Magyar Államkincstár Fővárosi Területi Igazgatósága intézkedése alapján - polgármesteri engedéllyel történhet.

e) A 9., 10., 11., 12., 13., 16. sorszám alatti előirányzatok felhasználására - az oktatási ágazatvezető javaslata alapján - a polgármesteri intézkedést követően van lehetőség.

f) A 14., 15. sorszám alatti előirányzatok felhasználása - a minőségbiztosítás irányításával megbízott alpolgármester javaslata alapján - polgármesteri intézkedés alapján történhet.

g) A 19., 20., 24. sorszám alatti előirányzatok felhasználása - a szociális és egészségügyi ágazatot felügyelő alpolgármester javaslata alapján - polgármesteri intézkedés kiadásával történhet.

h) A 17., 18. sorszám alatti polgármesteri jutalom előirányzatok felhasználása polgármesteri döntés alapján történhet.

i) A 22. sorszám alatti előirányzat módosítása, a Bolgár Kisebbségi Önkormányzat költségvetési támogatása vonatkozásában, polgármesteri engedéllyel történhet.

j) A 25. sorszám alatti előirányzat felhasználása polgármesteri döntés alapján történhet, a helyi szabályozás figyelembevételével.

(2) A Képviselő-testület a 2., 3., 4. sorszám alatt a civil szervezetek, kisebbségi önkormányzatok és az alapítványok pályázatára előirányzott összegek felhasználását a 17/1997. (I. 28.) Kt., valamint az 550/2000. (XII. 19.) Kt., 161/2003.(III. 11.) Kt. és a 163/2003. (III. 11.) Kt. számú határozatokkal összhangban engedélyezi.

(3) Az 5. § (1) bekezdésében a 2/a. számú mellékletben meghatározott céltartalék

7. sorszám alatti Lakásépítési céltartalék

21. sorszám alatti Infrastruktúra Alap

előirányzata vonatkozásában kizárólag a Képviselő-testület dönt.

(4) A Képviselő-testület utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett az 5. § (2) bekezdésében, a 2/a. számú mellékletben a II. pontban 1., 2. sorszám alatt lévő általános tartalék és a 23. sorszám alatti Millenniumi kiadások feletti rendelkezési jogot a polgármesterre ruházza át.

(5) Az 5. § (3) bekezdésében meghatározott, a 2/a. számú mellékletben a III. pont alatt meghatározott „áthúzódó kötelezettségek előző évről” előirányzata vonatkozásában kizárólag a Képviselő-testület dönt.

9. § (1) A Képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok vonatkozásában a módosítási jogot a következő esetekben tartja fenn magának:

a) az önkormányzati költségvetési intézmények támogatás változása, a 8. § (1) bekezdés a., b., c., d., e., f., g., h., i., j. pontok, valamint a 9. § (2) bekezdés a) pont kivételével,

b) az önkormányzati szintű bevételeinek és kiadásainak módosítása.

(2) A Képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát az alábbi esetekben ruházza a polgármesterre:

a) önkormányzati költségvetési intézmények közötti feladatátrendezésből következő előirányzat-mozgatás,

b) a költségvetési intézményen belül a kiemelt kiadási - személyi juttatás, munkaadókat terhelő járulék, dologi kiadás, szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatások, pénzeszköz átadás, felújítási és felhalmozási kiadás - előirányzatok közötti átcsoportosítás,

c) a Polgármesteri Hivatalt érintően az alcímek (szakfeladatok) közötti átcsoportosítás.

10. § (1) Az önkormányzati költségvetési intézmények - beleértve a Polgármesteri Hivatalt is - a rendelet 3. és 4. számú mellékletében jóváhagyott személyi juttatás, munkaadókat terhelő járulékok, dologi kiadás, szociálpolitikai és pénzbeli juttatás, pénzeszköz átadás, felújítási kiadás, felhalmozási kiadás előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(2) A költségvetési intézmények a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többlet bevételeiket, - 2004. évben a visszaigényelt általános forgalmi adó kivételével - a Képviselő-testület egyidejű tájékoztatásával felhasználhatják. A tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételből - kizárólag a jogszabályban szabályozott tételekből és módon - az éves személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát megemelhetik. A visszaigényelt általános forgalmi adó többletbevétel vonatkozásában a Képviselő-testület dönt.

(3) A költségvetési intézmények a dologi kiadáson belül az ételmezési (élelmiszer beszerzés, vásárolt ételmezés) kiadások, az energia (gázenergia-, villamosenergia-, távhő- és melegvíz-szolgáltatás díja, tüzelőanyag beszerzés) kiadások, a víz- csatornadíj kiadások és szemétszállítás kiadás előirányzatait egyéb dologi kiadások növelésére nem fordíthatják.

(4) A költségvetési intézményeknek és a Polgármesteri Hivatalnak a 10. § (3) bekezdésében és az 5. számú mellékletben meghatározott céljellegetű felújítási, egyéb felhalmozási és beruházási előirányzatokkal az éves gazdálkodásról szóló beszámoltatás kapcsán el kell számolni.

(5) Az önkormányzati költségvetési intézmények a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtásáért a vonatkozó jogszabályok betartása mellett, önálló felelősséggel tartoznak.

11. § Az önkormányzati, valamint intézményi beruházásokra, felújításokra, árubeszerzésre, szolgáltatások beszerzésére a közbeszerzési törvényben és a helyi rendeletben meghatározott előírásokat kell alkalmazni. A közbeszerzés értékhatára 2004. december 31-ig:

- árubeszerzés esetén 25 millió forint
- építési beruházás esetén 60 millió forint
- építési koncesszió esetén 100 millió forint
- szolgáltatások megrendelése esetén 15 millió forint
- szolgáltatás koncesszió esetében 25 millió forint

12. § (1) A Polgármesteri Hivatal a jóváhagyott - az évközi változásokkal módosított - költségvetési támogatást:

a) az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal működési kiadásaira dekádonként, tételes igénylés alapján, a személyi juttatások vonatkozásában 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.

c) a helyi kisebbségi önkormányzatok részére a személyi juttatások és járulékaik kivételével, a 2004. évre vonatkozó megállapodásban meghatározottak szerint, a központi támogatásokkal egyidőben, időarányosan utalja.

(2) A Polgármesteri Hivatal az (1) bekezdés a) pontjában meghatározottaktól eltérhet az év közben fellépő likviditási problémák alkalmával. Erről előzetesen tájékoztatni kell az intézményeket.

(3) A 2. § (4) bekezdésében meghatározott pénzeszköz átadások és támogatások, valamint a 8. § (1) bekezdés f) pontjában meghatározott pályázati összegek kiutalása havonta, negyedévenként illetve évi egyszeri alkalommal és szerződés alapján történhet, a likviditási helyzettől függően. Az önkormányzati alapellátást érintő finanszírozási lemaradások esetén a pénzeszköz átadások és támogatások utalását halasztani kell.

(4) Tekintettel a költségvetési hiány mértékére, a költségvetésbe tervezett - korábbi önkormányzati kötelezettségvállalással nem terhelt - fejlesztési, beruházási, egyéb felhalmozási feladatok megvalósítására csak konkrét forrás megjelöléssel kerülhet sor.

(5) A költségvetés teljesítéséről - tekintettel a gazdálkodás feszültségeire -, bevételek és kiadások alakulásáról április - november hónapokban a Képviselő-testületet havonta tájékoztatni kell. A tájékoztatás a költségvetési rendelet 1-4. számú mellékletei és rövid szöveges értékelés benyújtásával történik. A tájékoztató keretében kell számot adni a 8. § (4) bekezdésben meghatározott általános tartalék II./2. pontja szerinti összeg felhasználásáról.

(6) A költségvetés kiadási előirányzatai között nem tervezett, év közben felmerülő kiadási szükségletek a pénzügyi fedezet megteremtéséig ideiglenesen sem finanszírozhatók.

13. § (1) A Képviselő-testület a hitelfelvételhez, a kötvény kibocsátáshoz kapcsolódóan :

a) Saját hatáskörben megtartja a közép- és hosszúlejáratú hitelfelvételre és kötvény kibocsátásra vonatkozó döntési jogát. A közép- és hosszúlejáratú hitelfelvétel, kötvény kibocsátás fedezetére az önkormányzati törzsvagyron, normatív állami hozzájárulás, állami támogatás, személyi jövedelemadó, valamint államháztartáson belül működési célra átvett bevételek nem használhatók.

b) Likviditási hitelfelvétel - a Szervezeti és Működési Szabályzatban meghatározott mértékig - és rövidlejáratú munkabérhitel tekintetében a döntési jogot a polgármester részére biztosítja, a soron következő képviselő-testületi ülésen történő beszámolási kötelezettség mellett.

(2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásának (hitelfelvételének és járulékainak, kezességvállalásának) felső határa a korrigált saját folyó bevétel éves előirányzatának 70%-a.

14. § Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve, a Polgármesteri Hivatal a költségvetési elszámolási számlán lévő átmenetileg szabad pénzeszközöket - a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével - a polgármesteri engedéllyel

- számlavezető vagy bármely pénzügyintézetnél betétként lekötött,
- egy évnél rövidebb, államilag garantált értékpapír - kizárólag pénzügyintézetnél történő - vásárlására fordíthatja.

15. § (1) Behajthatatlan fizetési követelések mérséklésére, illetve elengedésére

a) 50.000,- 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.

16. § (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2004. január 1-től 42.000,- Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a 30/2001. (XI. 27.) Kt. számú rendeletében (továbbiakban: Rendelet) meghatározottak alapján a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői részére a 2004. évi költségvetésben a következő juttatásokat, támogatásokat biztosítja:

a) A Rendelet 3. §-a szerinti utazási kedvezményeket a 2003. évben meghatározott keretek szerint,

b) A Rendelet 4. §-a alapján a lakhatási, lakásépítési, - vásárlási támogatáshoz a 4.500 eFt keretösszeget,

c) A Rendelet 9. §-a alapján képzési támogatáshoz 8.088 eFt keretösszeget,

d) A Rendelet 10. §-a alapján a középfokú és felsőfokú végzettségű köztisztviselők részére egységesen 10% iskolai végzettség alapján járó illetménykiegészítéshez 34.543 eFt keretösszeget,

e) A Rendelet 13. §-a alapján szociális támogatáshoz 2.900 eFt-ot keretösszeget,

f) A Rendelet 14. §-ában meghatározottak szerint, tekintettel az 50/1999. (XI.3.) Eü.M. rendelet 6. §-ában foglaltakra, egészségügyi juttatásként 2.260 eFt keretösszeget,

g) A Rendelet 15. §-a szerint köztisztviselők részére közszolgálati elismerésekre 64.589 eFt keretösszeget, valamint a hatósági eljárásokért beszedett igazgatási szolgáltatási díjak 50%-át és a szabályozási tervek elkészítésében érdekelt külső szerv vagy személy (költségviselő) által fizetendő lebonyolítási díj (a mindenkor adott szabályozási tervvel összefüggő tervezési díj ÁFA nélküli összegének 8%-a + 25% ÁFA összeg) 40%-át.

h) A Rendelet 17. §-a szerint a nyugállományú köztisztviselők támogatáshoz 1.000 eFt keretösszeget,

i) A Rendelet 18. §-a alapján a 2004. évi költségvetés a polgármester és alpolgármesterek költségterítésére 5.494 eFt keretösszeget, a polgármester jutalmazására 3.045 eFt keretösszeget.

17. § (1) A Képviselő-testület az adók hatékony beszedésének elősegítésére érdekeltégi 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 adójutalékokat évente két alkalommal, a féléves adó-befizetési határidő leteltét követő 60 nap múlva lehet kifizetni, a Htv. 45. §-ában meghatározott köztisztviselők részére.

Vegyes és záró rendelkezések

18. § A polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását a biztosított pótelőirányzatok tervbevételére szükség szerint, de legalább:

- a 2004. január 1. - 2004. május 31. közötti időszakra vonatkozóan 2004. június 30-ig,
- a 2004. június 30. - 2004. október 31. közötti időszakra vonatkozóan a 2004. decemberi testületi ülésre,
- 2004. november 1-től - 2004. december 31. közötti időszakra vonatkozóan 2005. március 31-ig.

19. § A rendelet kihirdetése napján *2004. június 29-én* lép hatályba. Rendelkezéseit a 2004. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Tóth Mihály
Polgármester

Dr. Szeles Gábor
Jegyző

Záradék: A rendelet kihirdetve 2004. június 29. napján

Ábrahámné Turner Rita
szervezési irodavezető

INDOKOLÁS

Általános indokolás

Az államháztartás működési rendjéről szóló - többször módosított - 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 53. § (1) bekezdése alapján a 2004. évi költségvetés megalkotásától eltelt időszakban az előző évi pénzmaradvánnyal összefüggő előirányzat-módosítások, a többletbevételek, a többletbevételekkel összefüggő kiadások, az intézmények közötti és az intézményen belüli átcsoportosítások, továbbá többletfeladatok tervbevétele teszi szükségessé a költségvetési rendelet módosítását.

Részletes indokolás

1.-2. § A rendelet I. fejezete a rendelet hatályát, továbbá a Budapest-Csepel Önkormányzata 2004. évi költségvetésének bevételeire és kiadásaira vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

Rögzíti a forráshiány mértékét, továbbá azokat az intézkedéseket, amelyekkel a bevétel és a kiadás egyensúlyát biztosítani javasolja. Rendelkezik a költségvetési rendelet módosításáról, amennyiben a hiány nem finanszírozható.

3. § A törvényi előírásnak megfelelő részletezettséggel javasolja a költségvetés jóváhagyását. Meghatározza a várható bevételi és kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervet. A kiegészítő táblázatokban bemutatja a finanszírozás alapjait és a gazdálkodás eredményét. Több évre kiható kötelezettségekről, a költségvetési évet követő 2 év várható bevételeiről és kiadásairól, továbbá az önkormányzat jelentősebb önként vállalt feladatiról tájékoztat.

4.-5. § A kisebbségi önkormányzatok költségvetését, valamint a költségvetési tartalék előirányzatait rögzíti.

6. § A rendelet IV. fejezete a Budapest-Csepel Önkormányzata 2004. évi költségvetése végrehajtási szabályait rögzíti. A költségvetéssel összefüggő jelentési és gazdálkodási kötelezettségeket határozza meg.

7.-8. § A pénzmaradvány elszámolásának és a tartalékok felhasználásának részletes szabályait határozza meg.

9. § A költségvetési rendelet előirányzatai módosítási jogkörének egy részét javasolja átruházni. A hatáskör átadás az önkormányzati gazdaság folyamatosságának fenntartását szolgálja.

10. § A kerületi önkormányzati költségvetési intézmények saját hatáskörű előirányzat-módosítási jogkörét az ÁHT-ban foglaltak szerint javasolja szabályozni, a 2004. évre meghatározott kivétellel. Meghatározza a céljellegű és a kötött felhasználású tételeket.

11. § A közbeszerzésre vonatkozó előírásokat rögzíti.

12. § A jóváhagyott költségvetési támogatások finanszírozásának módozatait, a tájékoztatási kötelezettséget határozza meg, továbbá rendelkezik a tervben nem szereplő feladatokról.

13.-14.-15. § A hitelfelvétel lehetőségeit, az átmenetileg szabad pénzeszközök elhelyezési módozatait, valamint behajthatatlan tartozások törlésére vonatkozó hatásköröket szabályozza.

16. § A köztisztviselők 2004. évi illetményalapját, valamint a Polgármesteri Hivatal köztisztviselőit megillető juttatásokról és támogatásokról szóló 30/2001. (XI. 27.) Kt. számú rendelet alapján a 2004. évi költségvetésben biztosított juttatásainak előirányzatait rögzíti.

17. § A helyi adó beszédésével és végrehajtásával kapcsolatos jutalékalap forrását, mértékét és kifizetési rendjét szabályozza.

18. § A rendelet módosításának indokát és időpontjait részletezi.

19. § A rendelet hatályosulását határozza meg.