

Budapest XXI. Kerület		Csepel Önkormányzata
1211 Budapest XXI. Szent Imre tér 10.		
Képviselő Testülete		

8/2007.(II.27.) Budapest XXI. Kerület Csepel
Önkormányzata Kt. rendelete

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2006. évi költségvetéséről szóló
11/2006.(VI.13.) Kt. számú rendelettel, a
28/2006.(IX.19.) Kt számú, valamint a
36/2006.(XII.19.) Kt. számú rendelettel módosított
2/2006.(II.21.) Kt. rendelet módosításáról

8/2007. (II.27.) Budapest XXI. KerületCsepel
Önkormányzata Kt. rendelete

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2006. évi költségvetéséről szóló

11/2006.(VI.13.) Kt. számú rendelettel, a 28/2006.(IX.19) Kt. számú
rendelettel, valamint a 36/2006.(XII.19.) Kt. számú rendelettel módosított
2/2006.(II.21.) Kt. rendelet módosításáról

Az államháztartásról szóló - többször módosított - 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdése, a Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. 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 2006. 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 2006. évi költségvetése kiadásainak és bevételeinek főösszege, a hiány mértéke és finanszírozásának a módja

2. § (1) Budapest-Csepel Önkormányzata 2006. évi költségvetése

a) kiadási főösszegét 30.398.491 ezer Ft-ban

b) bevételi főösszegét 27.474.877 ezer Ft-ban

c) hiányát 2.923.614 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 támogatásértékű bevételek és átvett pénzeszközök tervezett előirányzatait az 1/a. számú melléklet, a központi költségvetés tervezhető forrásait az 1/b. 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 támogatásértékű kiadások és 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 2.923.614 ezer Ft hiányt

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

b) az 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 szakfeladatonként határozza meg előirányzatait személyi juttatás, munkaadókat terhelő járulékok, dologi kiadás, szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatás, támogatásértékű kiadás, 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 bemutatását - tájékoztató jelleggel - a 13. és a 15. számú melléklet részletezi.

4. § (1) A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai összesen *32.863 ezer Ft* a 4/b. számú melléklet szerint.

Bolgár Kisebbségi Önkormányzat

3.847 ezer Ft bevétel

3.847 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 7/2006. (I.17.) BKT.

Cigány Kisebbségi Önkormányzat

8.207 ezer Ft bevétel

8.207 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 9/2006. (I.18.) CKT.

Görög Kisebbségi Önkormányzat

5.769 ezer Ft bevétel

5.769 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 6/2006. (I.16.) CSGKT.

Elfogadó határozat száma: 6/2006. (I.16.) CSGKT.

Lengyel Kisebbségi Önkormányzat

2.594 ezer Ft bevétel

2.594 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 6/2006. (I.16.) LKT.

Német Kisebbségi Önkormányzat

3.389 ezer Ft bevétel

3.389 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 6/2006. (I.17.) NKT.

Örmény Kisebbségi Önkormányzat

3.076 ezer Ft bevétel

3.076 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 6/2006. (I.17.) ÖKT.

Román Kisebbségi Önkormányzat

2.702 ezer Ft bevétel

2.702 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 6/2006. (I.16.) RKT.

Ruszin Kisebbségi Önkormányzat bevétel

3.279 ezer Ft bevétel

3.279 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 6/2006. (I.16.) 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 főösszegeből a tárgyévi céltartalék *5.332.185 ezer Ft*. A céltartalék címeit a 2/a. számú melléklet I. pontja tartalmazza.

A R. 5. § (2) bekezdése hatályát veszti.

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

IV. fejezet Budapest-Csepel Önkormányzata 2006. 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 beszédésére 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) bekezdése szerint kell 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 kööttséggel járó állami támogatások 2006. évi elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati költségvetési intézmények részére pénzmaradványt terhelő befizetési kötelezettség írható elő.

(6) Az önkormányzat a 2005. évi gazdálkodásából származó pénzmaradvány felülvizsgálat, illetve jóváhagyás utáni szabad maradványát a 2006. 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 1-39. sorszámokon részletezett előirányzatok tekintetében a 4., 5., 8., 9., 33., 34., 38., 39. 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) A 2. és 3. sorszám alatt meghatározott EU-s pályázathoz az önkormányzati rész felhasználása a tényleges szükségletkor - alpolgármesteri javaslat alapján - polgármesteri intézkedéssel történhet.

c) A 6. sorszám alatt az ifjúsági feladatok támogatására előirányzott összeg felhasználása polgármesteri engedéllyel történhet.

d) A 7. sorszám alatt az országgyűlési és önkormányzati választások kiadásainak felhasználására - a jegyző javaslata alapján - a polgármester ellenjegyzése mellett kerülhet sor.

e) A 10/a. sorszám alatt a közoktatási feladatokra és a 10/b. sorszám alatt a szociális feladatokra kötött felhasználással biztosított központi költségvetési támogatás kifizetése - folyamatos igénylés, valamint a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Regionális Igazgatósága intézkedése alapján - polgármesteri engedéllyel történhet.

f) A 11., 12., 13., 14., 15., 16., 21., 22. sorszám alatti előirányzatok felhasználására - az oktatási ágazatvezető javaslata alapján - a polgármesteri intézkedést követően van lehetőség.

g) A 17., 18. sorszám alatti előirányzatok felhasználása - a minőségbiztosítás irányításával megbízott alpolgármester javaslata alapján - polgármesteri intézkedés alapján történhet.

h) A 23. sorszám alatt a Csete Balázs Általános Iskola átadásának költségei a képviselő-testület döntését követően, tényleges felhasználások bemutatása alapján igényelhetők.

i) A 20., 24. sorszám alatti 2006. április 1-i bérfejlesztés tervezett előirányzata a tényleges átszorításokkal alátámasztott számítások alapján - az ágazati felügyeletet ellátó tisztségviselő javaslatával - polgármesteri intézkedéssel használható fel.

j) A 19., 25. sorszám alatti polgármesteri jutalom előirányzatok felhasználása polgármesteri döntés alapján történhet.

k) A 26., 29. sorszám alatti előirányzatok felhasználása - a szociális és egészségügyi ágazatot felügyelő alpolgármester javaslata alapján - polgármesteri intézkedés kiadásával történhet.

l) A 30. sorszám alatt meghatározott, az egészségügyi dolgozók egyszeri jutalmazására tervezett összeget a szakorvosi rendelő átadását követően - a felügyeletet ellátó alpolgármester javaslatával - polgármesteri engedéllyel lehet kifizetni.

m) A 31. sorszám alatti előirányzat felhasználása a tényleges kiadások részletes meghatározása alapján, polgármesteri engedéllyel történhet.

n) A 27., 28. sorszám alatt meghatározott pénzeszköz átadások a 2006. évre vonatkozó szerződések alapján, polgármesteri engedéllyel teljesíthetők.

o) A 32. sorszám alatt babakötvény címen tervezett előirányzat felhasználására a képviselő-testület döntését követően polgármesteri engedéllyel kerülhet sor.

p) A 35. sorszám alatt a lokálpatriotizmus erősítését szolgáló programok indításához - a szakmai felügyeletet ellátó alpolgármester javaslata alapján - polgármesteri engedéllyel igényelhető előirányzat.

r) 37. sorszám alatti előirányzat felhasználása polgármesteri döntés alapján történhet, a helyi szabályozás figyelembevételével.

(2) A Képviselő-testület 4., 5. sorszám alatt a civil szervezetek, kisebbségi önkormányzatok pályázatára előirányzott összegek felhasználását a 17/1997. (I. 28.) Kt., az 550/2000. (XII. 19.) Kt. és a 163/2003. (III. 11.) Kt. számú határozatokkal összhangban engedélyezi.

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

8. sorszám alatti Lakásépítési céltartalék

9. sorszám alatti Nem szociális bérlakások elkülönített számláinak tartaléka

33. sorszám alatti Költségvetési törvény 52. §-a miatti zárolás

34. sorszám alatti Infrastruktúra Alap

38. sorszám alatti Felhalmozási céltartalék északi bevételből

39. sorszám alatti Parkolási Alap

előirányzata felett kizárólag a Képviselő-testület dönt. A Képviselő-testület döntése alapján a feladatra tervezett előirányzat fel nem használt maradványa a céltartalék előirányzatát növeli.

(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 36. 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.

Előirányzat-módosítások a polgármesterre átruházott hatáskörökben

9. § (1) A Képviselő-testület a tartalékok vonatkozásában az előirányzat módosításának jogát, kivéve a 8. § (2), (3) és (5) bekezdésében foglaltakat, a polgármesterre ruhazza át.

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

a) 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,

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

(3) Ha a központi költségvetés, vagy az elkülönített állami pénzalap pótelőirányzatot biztosít az önkormányzat számára, valamint, ha az önállóan gazdálkodó költségvetési intézmények saját hatáskörben előirányzat módosítást eszközölnek, a változtatásról a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

A gazdálkodás általános szabályai

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, támogatásértékű kiadás, pénzeszköz átadás, felújítási kiadás, felhalmozási kiadás előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(2) A költségvetési intézmények a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többlet bevételeiket 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 megemmelhetik.

(3) A költségvetési intézmények a dologi kiadáson belül az élelmezési (élelmiszer beszerzés, vásárolt élelmezés), az energia, a közüzemi kiadások 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 céljellegű 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. § (1) Az önkormányzati, valamint intézményi beruházásokra, felújításokra, árubeszerzésre, szolgáltatások beszerzésére a közbeszerzésről szóló CXXIX. törvény (továbbiakban Kbt.) előírásait kell alkalmazni.

(2) A közösségi értékhatárok a Kbt. 30. §-ában meghatározottak szerint 2006. évre:

a) árubeszerzés esetén 53.016.404,- Ft

b) építési beruházás esetén 1.326.163.884,- Ft

c) szolgáltatás megrendelése esetén 53.016.404,- Ft

(3) A nemzeti közbeszerzési értékhatárok a Kbt. VI. fejezete alkalmazásában 2006. január 1-jétől 2006. december 31-éig:

a) árubeszerzés esetén : 30 millió Ft

b) építési beruházás esetén: 90 millió Ft

c) építési koncesszió esetén: 100 millió Ft

d) szolgáltatás megrendelése esetén: 25 millió Ft

e) szolgáltatási koncesszió esetén: 25 millió Ft.

(4) Az egyszerű közbeszerzési eljárás a Kbt. negyedik része alkalmazásában 2006. január 1-étől 2006. december 31-éig:

- a) árubeszerzés esetén: 8 millió Ft;
- b) építési beruházás esetén: 15 millió Ft;
- c) szolgáltatás megrendelése esetén 8 millió Ft.

11/A. § (1) Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal költségvetéséből nyújtott, nem normatív, céljellegű, 200 ezer Ft-ot meghaladó fejlesztési támogatások közzétételéről gondoskodni kell, a támogatás kedvezményezettjének, a támogatás céljának, összegének, a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatoknak a megjelölésével. A közzétételt az önkormányzat honlapján legkésőbb a döntés meghozatalát követő 60. napig kell megvalósítani.

(2) Az önkormányzati költségvetési intézményeknek és a Polgármesteri Hivatalnak a költségvetési pénzeszközeinek felhasználása során a nettó 5 millió Ft-ot elérő és azt meghaladó árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződéseket közzé kell tenni. A közzététel módjára az (1) bekezdésben foglalt rendelkezések az irányadók.

12. § (1) A 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 2006. évre vonatkozó megállapodásban meghatározottak szerint utalja.

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

(3) A 2. § (4) bekezdésében meghatározott pénzeszköz átadások és támogatások, valamint a 8. § (1) bekezdés n) pontjában meghatározott 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 megeremtéséig ideiglenesen sem finanszírozhatók.

A hitelfelvétellel és pénzügyi befektetésekkel, valamint behajthatatlan követelésekkel kapcsolatos szabályok

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 tájékoztatási kötelezettség mellett.

(2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásának (hitelfelvételének és járulékainak, kezességvállalásának) felső határa a korrigált saját 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 polgármester engedélyével

- 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.

Illetményalap és a juttatások meghatározása

16. § (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2006. január 1-től 42.000,- Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a - többször módosított - 30/2001. (XI. 27.) Kt. számú rendeletében (továbbiakban: Rendelet) meghatározottak alapján a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői részére a 2006. évi költségvetésben a következő juttatásokat, támogatásokat biztosítja:

a) A Rendelet 3. §-a szerinti utazási kedvezményeket a 2005. évben meghatározott keretek szerint,

b) A Rendelet 4. §-a alapján a lakhatási, lakásépítési, - vásárlási támogatáshoz a 7.332 eFt keretösszeget,

c) A Rendelet 9. §-a alapján képzési támogatáshoz 8.308 eFt keretösszeget,

d) A Rendelet 10. §-a alapján a középfokú és felsőfokú végzettségű köztisztviselők részére egységesen 10% iskolai végzettség alapján járó illetménykiegészítéshez 48.430 eFt keretösszeget,

e) A Rendelet 13. §-a alapján szociális támogatáshoz 3.840 eFt-ot keretösszeget,

f) A Rendelet 14. §-ában meghatározottak szerint, tekintettel az 50/1999. (XI.3.) Eü.M. rendelet 6. §-ában foglaltakra, egészségügyi juttatásként 2.300 eFt keretösszeget,

g) A Rendelet 15. §-a szerint köztisztviselők részére közszolgálati elismerésekre 53.731 eFt keretösszeget, valamint a hatósági eljárásokért beszedett igazgatási szolgáltatási díjak 50%-át.

h) A Rendelet 16. §-a szerint a közszolgálati elismerések díjazásához 2.002 eFt keretösszeget,

i) A Rendelet 17. §-a alapján a nyugállományú köztisztviselők támogatásához 2.000 eFt keretösszeget,

j) A Rendelet 18. §-a alapján a polgármester jutalmazására 3.045 eFt keretösszeget.

17. § (1) A polgármesteri tisztség ellátásának egyes kérdéseiről és az önkormányzati képviselők tiszteletdíjáról szóló 1994. évi LXIV. törvény (továbbiakban: Törvény) 18. § (2) bekezdése alapján a 2006. évi költségvetés a polgármester és az alpolgármesterek költségtérítésére 5.494 eFt-ot tartalmaz.

(2) A Törvény 2. § (5) bekezdésében meghatározottak alapján a polgármester és alpolgármesterek végkielégítésére tervezett személyi juttatás összege 5.229 eFt.

18. § (1) A Képviselő-testület az adók hatékony beszedésének elősegítésére érdekeltségi juttatást biztosít a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) 45. §-ában szabályozottak szerint.

(2) Az adók beszedésével és végrehajtásával összefüggő jutalékalap forrása a feltárt és beszedett adóhiány, valamint a beszedett adótartozás. A jutalékalap mértéke nem haladhatja meg a tényleges adóbevételek 10%-át.

(3) Az adójutalékokat évente két alkalommal, a féléves adó-befizetési határidő leteltét követő 60 nap múlva lehet kifizetni, a Htv. 45. §-ában meghatározott köztisztviselők részére.

A költségvetéshez és a zárszámadáshoz kapcsolódó rendelkezések és tájékoztatási kötelezettségek

18/A. § (1) A Képviselő-testület a többször módosított 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 39. § (7) bekezdése alapján a Polgármesteri Hivatal immateriális javainak és tárgyi eszközeinek kétévenkénti leltározását engedélyezi.

(2) Az önkormányzati költségvetési intézmények a többször módosított 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 39. § (7) bekezdése alapján évente kötelesek eszközeiket és forrásaikat leltározni.

(3) A polgármester köteles benyújtani a Képviselő-testület részére a költségvetés, valamint az éves beszámoló előterjesztésekor, tájékoztató jelleggel az alábbiakat:

a) Budapest-Csepel Önkormányzata adósságát lejárat, hitelezők és eszközök szerinti bontásban (hitelezők szerinti bontásban csak zárszámadáskor).

b) Budapest-Csepel Önkormányzata által nyújtott hiteleket lejárat, adósok és eszközök szerinti bontásban (hitelezők szerinti bontásban csak zárszámadáskor).

c) Budapest-Csepel Önkormányzata összevont mérlegét tervezéskor előzetes adatok, zárszámadáskor tényleges adatok alapján.

d) Kerületi kisebbségi önkormányzatok összevont mérlegét tervezéskor előzetes adatok, zárszámadáskor tényleges adatok alapján.

e) Budapest-Csepel Önkormányzata vagyon-kimutatását az éves beszámoló benyújtásával egyidejűleg.

f) Több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, összesítve és szöveges indoklással.

g) Közvetett támogatásokat (adóelengedést, adókedvezményt, egyéb kedvezményt, árbevétel mentességet) jogcímenként, a támogatás mértéke, összege és adótétel szerinti bontásban, szöveges indoklással.

V. fejezet Vegyes és záró rendelkezések

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

- a 2006. január 1. - 2006. május 31. közötti időszakra vonatkozóan 2006. június 30-ig,
- a 2006. június 30. - 2006. október 31. közötti időszakra vonatkozóan a 2006. decemberi testületi ülésre,
- 2006. november 1-től - 2006. december 31. közötti időszakra vonatkozóan 2007. március 31-ig.

20. § *E rendelet kihirdetése napján 2007. február 27-én lép hatályba.* Rendelkezéseit a 2006. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Tóth Mihály
Polgármester

Dr. Szeles Gábor
Jegyző

Záradék: *A rendelet kihirdetve 2007. február 27. 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 2006. évi költségvetési *rendelet módosítását a decemberi rendelet módosítás óta keletkezett* többletbevételek, a többletbevételekkel összefüggő kiadások, az intézmények közötti és az intézményen belüli átcsoportosítások, képviselő-testület határozatai, 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 2006. 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 2006. 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 gazdálkodás folyamatosságának fenntartását szolgálja.

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

11. § A 2006. évi közbeszerzésekre vonatkozó előírásokat rögzíti, tételesen.

11/A. § Új szakaszként az Áht-ban meghatározottakra tekintettel a felhalmozás célú támogatások és a nettó ötmillió forintot meghaladó szerződések közzétételét szabályozza.

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 2006. évi illetményalapját, valamint a Polgármesteri Hivatal köztisztviselőit megillető juttatásokról és támogatásokról szóló - többször módosított - 30/2001. (XI. 27.) Kt. számú rendelet alapján a 2006. évi költségvetésben biztosított juttatásainak előirányzatait rögzíti.

17. § A helyi önkormányzati választással összefüggésben az önkormányzati tisztségviselőknek járó, jogszabályban meghatározott mértékű juttatást határozza meg.

18. § A helyi adó beszedésével és végrehajtásával kapcsolatos jutalékalap forrását, mértékét és kifizetési rendjét szabályozza.

18/A. § A költségvetés és az éves beszámolóval összefüggésben tájékoztatási kötelezettségek címmel új szakasszal egészíti ki a rendeletet, valamint a zárszámadás végrehajtásával kapcsolatban rendelkezik.

19. § A rendelet módosításának indokát és időpontjait részletezi.

20. § A rendelet hatályosulását határozza meg.