

Budapest XXI. Kerület		Csepel Önkormányzata
K É P V I S E L Ő – T E S T Ű L E T E		

24/2008. (XII.18.)

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Kt. rendelete

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata

2008. évi költségvetéséről szóló

*16/2008. (VI. 12.) Kt. rendelettel módosított és a
19/2008. (IX.18.) Kt. rendelettel módosított*

6/2008. (II. 21.) Kt. rendelet módosításáról

**Budapest XXI. Kerület
Csepel Önkormányzata**
*16/2008. (VI.12.) Kt. számú rendelettel, a
valamint a 19/2008. (IX.18.) Kt. számú
rendelettel módosított*
6/2008. (II. 21.) Kt. számú rendelete
a 2008. évi költségvetéséről

RENDELETTERVEZET
Budapest XXI. Kerület
Csepel Önkormányzata
2008. évi költségvetéséről szóló
*16/2008. (VI.12.) Kt. számú rendelettel,
valamint a 19/2008. (IX.18.) Kt. számú
rendelettel módosított*
6/2008. (II. 21.) Kt. számú rendelet
módosításáról

Az államháztartásról szóló - többször módosított - 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében, valamint a helyi önkormányzatokról szóló - többször módosított - 1990. évi LXV. törvény 10. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott jogkörében eljárva a Képviselő-testület Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2008. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

Az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 53. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület az alábbiak szerint módosítja *16/2008. (VI. 12.) Kt. számú rendelettel, valamint a 19/2008. (IX.18.) Kt. számú rendelettel módosított* a 2008. évi költségvetéséről szóló *6/2008. (II. 21.) Kt. számú rendeletét* (továbbiakban **R.**).

I. fejezet

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata gazdálkodási feladatait ellátó Polgármesteri Hivatalra, a költségvetési intézményeire, valamint a 3/A. §, a 6. § és a 12. § (1) bekezdés c) pontja alapján a kisebbségi önkormányzatokra.

II. fejezet

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2008. évi költségvetése kiadásainak és bevételeinek főösszege, a hiány mértéke és finanszírozásának a módja, címrendje

2. §

(1) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2008. évi költségvetése

- a) kiadási főösszegét 24.634.906 ezer Ft-ban
b) bevételi főösszegét 21.696.244 ezer Ft-ban
c) hiányát 2.938.662 ezer Ft-ban
állapítja meg.

1. §

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

„Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2008. évi költségvetése

- a) kiadási főösszegét 24.798.805 ezer Ft-ban
b) bevételi főösszegét 21.975.623 ezer Ft-ban
c) hiányát 2.823.182 ezer Ft-ban

állapítja meg.”

- (2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg forrásonkénti előirányzatait az 1. számú melléklet 6. oszlopa határozza meg. A bevételi főösszezből 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. A kiadási főösszezből 145.064 ezer Ft finanszírozási célú kiadás.
- (4) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszezből támogatásértékű kiadások és a pénzeszköz átadások (támogatások) előirányzatait címrend szerint a 2/b. számú melléklet 4. oszlopa tartalmazza.
- (5) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszezből 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 főösszezen 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 13. számú melléklet.

(7) *Az (1) bekezdés szerinti 2.938.662 ezer Ft hiányt*

- a) *az OTP Kereskedelmi Bank Nyrt-vel kötött hitelszerződés alapján rövid-lejáratú (folyószámla) hitellel,*
- b) *1993. évi LXXVIII. törvény 62. és 63. §-aira tekintettel az elidegenítési bevételből képzett tartalékok ideiglenes bevonásával,*
- c) *a megkötött hitelszerződések alapján hosszúlejáratú fejlesztési hitellel finanszírozza.”*

(2) A **R. 2. § (7)** bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„Az (1) bekezdés szerinti 2.823.182 ezer Ft hiányt

- a) az OTP Kereskedelmi Bank Nyrt-vel kötött hitelszerződés alapján rövid-lejáratú (folyószámla) hitellel,
- b) 1993. évi LXXVIII. törvény 62. és 63. §-aira tekintettel az elidegenítési bevételből képzett tartalékok ideiglenes bevonásával,
- c) a megkötött hitelszerződések alapján hosszúlejáratú fejlesztési hitellel 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.

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, ellátottak pénzbeli juttatása, 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-c., 4. és a 7. számú mellékletek, a részben önállóan gazdálkodó intézmények vonatkozásában a 6/a. és 6/b. számú mellékletek tartalmazzák.
- (4) A felújítási és a felhalmozási kiadásokat címenként és feladatonként az 5. számú melléklet határozza meg.

- (5) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata várható bevételi és kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervét a 8. számú melléklet mutatja be.
- (6) A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 3 éves - gördülő költségvetési tervét - a 9/a. és a 9/b. számú melléklet tartalmazza.
- (7) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata hitelállományának alakulását a 11. számú melléklet, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 12. számú melléklet, az önként vállalt feladatainak bemutatását, az európai uniós támogatással megvalósuló programok és projektek bevételeit és kiadásait és a 2008. évben nyújtott közvetett támogatásokat - tájékoztató jelleggel - a 14 számú, 15. számú és a 16. számú melléklet részletezi.

2. §

3/A. §

A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai összesen 17.200 ezer Ft a 4/b. számú melléklet szerint.

Bolgár Kisebbségi Önkormányzat

2.569 ezer Ft bevétel

2.569 ezer Ft kiadás

Határozat száma: 18/2008. (IV.8.) BKT.

Cigány Kisebbségi Önkormányzat

1.634 ezer Ft bevétel

1.634 ezer Ft kiadás

Határozat száma: 15/2008. (III.19.) CKT.

Görög Kisebbségi Önkormányzat

5.033 ezer Ft bevétel

5.033 ezer Ft kiadás

Határozat száma: 15/2008. (III..20.) GKT.

A R. 3/A. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai összesen 17.350 ezer Ft a 4/b. számú melléklet szerint.

Bolgár Kisebbségi Önkormányzat

2.569 ezer Ft bevétel

2.569 ezer Ft kiadás

Cigány Kisebbségi Önkormányzat

1.634 ezer Ft bevétel

1.634 ezer Ft kiadás

Görög Kisebbségi Önkormányzat

5.033 ezer Ft bevétel

5.033 ezer Ft kiadás

Német Kisebbségi Önkormányzat
2.163 ezer Ft bevétel
2.163 ezer Ft kiadás
Határozat száma: 18/2008. (III.20.) NKT.

Német Kisebbségi Önkormányzat
2.163 ezer Ft bevétel
2.163 ezer Ft kiadás

Örmény Kisebbségi Önkormányzat
1.455 ezer Ft bevétel
1.455 ezer Ft kiadás
Határozat száma: 15/2008. (III.19.) ÖKT.

Örmény Kisebbségi Önkormányzat
1.605 ezer Ft bevétel
1.605 ezer Ft kiadás

Román Kisebbségi Önkormányzat
2.227 ezer Ft bevétel
2.227 ezer Ft kiadás
Határozat száma: 22/2008. (IV. 28.) RKT.

Román Kisebbségi Önkormányzat
2.227 ezer Ft bevétel
2.227 ezer Ft kiadás

Ruszin Kisebbségi Önkormányzat
2.119 ezer Ft bevétel
2.119 ezer Ft kiadás
Határozat száma: 21/2008. (V.7.) RUKT.

Ruszin Kisebbségi Önkormányzat
2.119 ezer Ft bevétel
2.119 ezer Ft kiadás

III. fejezet

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata kötségvetési tartalék előirányzatai

4. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadási főösszezből a tárgyévi céltartalék 2.584.869 ezer Ft. A céltartalék címeit a 2/a. számú melléklet I. pontja tartalmazza.

(2) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadási főösszezből az általános tartalék 4.409 ezer Ft, melyet a 2/a. számú melléklet II. pontja tartalmaz.

(3) A R. 4. § (3) hatályon kívül helyezve.

3. §

(1) A R. 4.§ (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadási főösszezből a tárgyévi céltartalék 2.382.419 ezer Ft. A céltartalék címeit a 2/a. számú melléklet I. pontja tartalmazza.”

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

„A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadási főösszezből az általános tartalék 3.253 ezer Ft, melyet a 2/a. számú melléklet II. pontja tartalmaz.”

IV. fejezet

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2008. évi költségvetésének végrehajtási szabályai

5. §

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

- (3) 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.

- (4) Az önkormányzati költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

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

6. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal

pénzmaradványát - ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt - a Képviselő-testület hagyja jóvá. A Képviselő-testület dönt az önkormányzati szabad maradvány felosztásáról.

1. 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 XXI. Kerület 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 jogszabályban szabályozott felülvizsgálat után jóváhagyott előző évi pénzmaradványaikat és vállalkozási eredményeiket kizárólag a Képviselő-testület döntése után használhatják fel.
- (5) A normatív állami hozzájárulások, felhasználási kööttséggel járó állami támogatások 2008. évi elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati költségvetési intézmények részére pénzmaradványt terhelő befizetési kötelezettség írható elő.

- (6) Az önkormányzat a 2007. évi gazdálkodásából származó pénzmaradvány felülvizsgálat, illetve jóváhagyás utáni szabad maradványát a 2008. évi költségvetés hiányának finanszírozására kell fordítani.

A tartalékok felhasználásának szabályai

7. §

- (1) *A Képviselő-testület utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett a 4. § (1) bekezdésében meghatározott, a 2/a. számú mellékletben, I. pontban 1-38. sorszámokon részletezett előirányzatok tekintetében a 2., 3., 6., 7., 21., 22., 23., 33., 34., 35., 37., 38. sorszámok kivételével, a tervezett céltartalékok feletti rendelkezési jogot a polgármesterre ruházza át az alábbiak szerint:*

- a) Az 1. sorszám alatt az önkormányzati pályázatok előkészítésének költségeire, a pályázatokhoz szükséges önrészhez és a benyújtott pályázathoz 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 előkészítési költségek és az önrész jóváhagyásáról. A pályázatokhoz utólagosan előkészítési költség és önrész igénybevitelére nincs lehetőség.
- b) A 4. sorszám alatt az ifjúsági feladatok támogatására előirányzott összeg felhasználása polgármesteri engedéllyel történhet.
- c) Az 5. sorszám alatt a 2008. évi népszavazás kiadásainak felhasználására - a jegyző javaslata alapján - a polgármester engedélyével 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 Budapesti és Pest Megyei Regionális Igazgatósága intézkedése alapján - polgármesteri engedéllyel történhet.
- e) *A 9., 10., 11., 12., 13., 14., 16., 17., 18., 36. sorszám alatti előirányzatok felhasználására - az oktatási ágazatvezető javaslata alapján - a polgármester intézkedést követően van lehetőség.*
- f) A 15., 19. sorszám alatti polgármesteri hatáskörű jutalom előirányzatok felhasználása polgármesteri döntés alapján történhet.
- g) A 20. sorszám alatti előirányzat felhasználása - a szociális és egészségügyi ágazatot felügyelő alpolgármester javaslata alapján - polgármesteri intézkedés kiadásával történhet.
- h) A A 32. sorszám alatt tervezett előirányzatok igénybevételét a központiilag előírt felmérések és a tényleges felhasználások bemutatása alapján - a felügyeletet ellátó alpolgármester, jegyző jóváhagyásával - polgármester engedélyezi.
- i) A 24., 25., 26., 27., 28., 29., 30 sorszám alatti előirányzatok felhasználása a sikeres pályázatok esetén – a felügyeletet ellátó alpolgármester javaslata alapján – polgármester intézkedéssel történhet.
- j) A 31. sorszám alatt tervezett előirányzat felhasználása a határozatban foglaltak végrehajtását követően, polgármesteri engedéllyel történhet.

(2) A 21. sorszám alatti előirányzat felhasználásáról - a pályázat lebonyolítását követően - a Szociális és Egészségügyi Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

(3) A Képviselő-testület a 2., 3. sorszám alatt a civil szervezetek, kisebbségi önkormányzatok pályázatára előirányzott összegek felhasználását az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata szerint engedélyezi.

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

6. sorszám alatti Lakásépítési céltartalék

7. sorszám alatti Nem szociális bérlakások elkülönített számláinak tartaléka

22. sorszám alatti 2%önkormányzati tartalék

23. sorszám alatti Északi bevétel kamatának felhalmozási célú kerete

33. sorszám alatti Infrastruktúra keret

34. sorszám alatti Parkolási keret

35. sorszám alatti Vismajor keret

37. sorszám alatti Kisebbségi céltartalék

38. sorszám alatti Felhalmozási céltartalék északi bevételből

előirányzata vonatkozásában kizárólag a Képviselő-testület dönt.

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

***Előirányzat-módosítási hatáskörök és
előirányzat-módosítások a polgármesterre
átruházott hatáskörökben***

8. §

- (1) A Képviselő-testület a tartalékok vonatkozásában az előirányzat módosításának jogát, a 7. § (2), (3) és (4) és (6) bekezdésében foglaltak kivételével, a polgármesterre ruházza át.
- (2) A Képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát az alábbi esetekben ruházza a polgármesterre:
- a) a költségvetési intézményen belül a kiemelt kiadási - személyi juttatás, munkaadókat terhelő járulék, dologi kiadás, szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatások, ellátottak pénzbeli juttatása, 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

9. §

- (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, ellátottak pénzbeli juttatása, támogatás-értékű kiadás, pénzeszköz átadás, felújítási kiadás, felhalmozási kiadás előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

- (2) A költségvetési intézmények a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételeiket a Képviselő-testület egyidejű tájékoztatásával felhasználhatják. A tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételekből - kizárólag a jogszabályban szabályozott tételekből és módon - az éves személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát megemelhetik.

- (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 9. § (3) bekezdésében és az 5. számú mellékletben meghatározott céljellegetű felújítási, egyéb felhalmozási és beruházási előirányzatokkal az éves gazdálkodásról szóló beszámoltatás során el kell számolni.

- (5) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevételi főösszegeből az ún. „északi bevételek” lekötéséből, hasznosításából származó bevétel kizárólag felhalmozási kiadásra és a 7. § (4) bekezdése szerinti döntéssel használható fel.

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

10. §

- (1) Az önkormányzati, valamint intézményi beruházásokra, felújításokra, árubeszerzésre, szolgáltatások beszerzésére a közbeszerzésről szóló - többször módosított - 2003. évi CXXIX. törvény (továbbiakban Kbt.) előírásait kell alkalmazni.
- (2) A közösségi értékhatárok a Kbt. 30. §-ában meghatározottak szerint 2008. évre:
- a) árubeszerzés esetén 53.012.225,- Ft
 - b) építési beruházás esetén 1.325.305.627,-Ft
 - c) szolgáltatás megrendelése esetén 53.012.225,- Ft
- (3) A nemzeti közbeszerzési értékhatárok a Kbt. VI. fejezete alkalmazásában 2008. január 1-jétől 2008. 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 2008. január 1-étől 2008. december 31-éig:
- a) árubeszerzés esetén: 8 millió Ft;
 - b) építési beruházás esetén: 15 millió Ft;
 - c) szolgáltatás megrendelése esetén 8 millió Ft.

11. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési intézményeknek és a Polgármesteri Hivatalnak a költségvetéséből nyújtott, nem normatív, céljellegű, működési és fejlesztési támogatások közzétételéről gondoskodni kell, a támogatás kedvezményezettjének, a támogatás céljának, összegének, a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatok megjelölésével. A

közzétételt az önkormányzat honlapján legkésőbb a döntés meghozatalát követő 60. napig meg kell valósítani.

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

12. §

- (1) A Képviselő-testület által jóváhagyott - az évközi változásokkal módosított - költségvetési támogatást a Polgármesteri Hivatal:
- (2) A Képviselő-testület által jóváhagyott - az évközi változásokkal módosított - költségvetési támogatást a Polgármesteri Hivatal:
- a) az önkormányzati költségvetési intézmények 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 figyelembe-vételével,
 - 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 2008. 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 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 -, a bevételek és kiadások alakulásáról április - november hónapokban a Képviselő-testületet havonta tájékoztatni kell. A tájékoztatás a költségvetési rendelet 1-4. mellékletei és rövid szöveges értékelés benyújtásával történik. A tájékoztató keretében kell számot adni a 7. § (5) 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.

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) 100.000,- Ft egyedi értékhatárig az önállóan gazdálkodási jogkörrel rendelkező intézmény vezetője,
 - b) 500.000,- Ft egyedi értékhatárig a polgármester,
 - c) 500.000,- Ft egyedi értékhatárt meghaladó ügyekben a Képviselő-testület jogosult.
- (2) Az (1) bekezdés a) pontban meghatározott jogkör a jegyző egyidejű tájékoztatása mellett gyakorolható.
- (3) Az (1) bekezdés b) pontban meghatározott jogkör a jegyző ellenjegyzése mellett gyakorolható.

Illetményalap és a juttatások meghatározása

16. §

- (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2008. 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 2008. évi költségvetésben a következő juttatásokat, támogatásokat biztosítja:

- a) A Rendelet 3. §-a szerinti utazási kedvezményeket a 2007. évben meghatározott keretek szerint,
- b) A Rendelet 4. §-a alapján a lakhatási, lakásépítési, -vásárlási támogatáshoz 8.622 eFt keretösszeget,
- c) A Rendelet 9. §-a alapján képzési támogatáshoz 8.057 eFt keretösszeget,
- d) A Rendelet 10. §-a alapján a középfokú és felsőfokú végzettségű köztisztviselők részére egységesen 10% iskolai végzettség alapján járó illetménykiegészítéshez 48.352 eFt keretösszeget,
- e) A Rendelet 13. §-a alapján szociális támogatáshoz 3.310 eFt keretösszeget,
- f) A Rendelet 14. §-ában meghatározottak szerint, tekintettel az 50/1999. (XI. 3.) Eü.M. rendelet 6. §-ában foglaltakra, egészségügyi juttatásként 1.500 eFt keretösszeget,
- g) A Rendelet 15. §-a szerint a köztisztviselők részére közszolgálati elismerésekre 28.141 eFt keretösszeget, valamint a hatósági eljárásokért beszedett igazgatási szolgáltatási díjak 50%-át,
- h) A Rendelet 16. §-a szerint a közszolgálati elismerések díjazásához 1.980 eFt keretösszeget,
- i) A Rendelet 17. §-a alapján a nyugállományú köztisztviselők támogatásához 1.500 eFt keretösszeget,
- j) A Rendelet 18. §-a alapján a polgármester jutalmazására 1.827 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 2008. évi költségvetés a polgármester és az alpolgármesterek költségtérítésére 4.183 eFt-ot tartalmaz.

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

19. §

- (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 előterjesztésekor, tájékoztató jelleggel az alábbiakat:

a) Az önkormányzat összes bevételét, kiadását, előirányzat felhasználási tervét.

b) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét, elkülönítetten a kisebbségi önkormányzatok mérlegeit.

c) A több éves kihatással járó döntések számszerűsítését, évenkénti bontásban és összesítve.

d) A közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket, egyéb kedvezményt, árbevétel mentességet) tartalmazó kimutatást.

e) Az európai uniós támogatással megvalósuló feladatok bevételeinek és kiadásainak bemutatása.

(4) A polgármester köteles benyújtani a Képviselő-testület részére a zárszámadás előterjesztésekor, tájékoztató jelleggel, szöveges indokolással az alábbiakat:

a) Az önkormányzat összes bevételét, kiadását, pénzeszközök változását.

b) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét, elkülönítetten a kisebbségi önkormányzatok mérlegeit.

c) Az önkormányzat adósság állományát lejárata, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban.

d) A vagyonkimutatást.

e) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, összesítve.

f) A közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket, egyéb kedvezményt, árbevétel mentességet) tartalmazó kimutatást.

g) Az európai uniós támogatással megvalósuló feladatok bevételeinek és kiadásainak bemutatása.

V. fejezet

Vegyes és záró rendelkezések

20. §

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

- a 2008. január 1. - 2008. május 31. közötti időszakra vonatkozóan 2008. június 30-ig,
- a 2008. június 1. - 2008. október 31. közötti időszakra vonatkozóan a 2008. decemberi testületi ülésre,
- 2008. november 1-től - 2008. december 31. közötti időszakra vonatkozóan 2009. március 31-ig.

21. §

A rendelet kihirdetése napján 2008. február 21-én lép hatályba. Rendelkezéseit a 2008. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

4. §

„A rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.”

Tóth Mihály sk.
polgármester

Dr. Szeles Gábor sk.
jegyző

Tóth Mihály
polgármester

Dr. Szeles Gábor
jegyző

Záradék: A rendelet kihirdetve 2008. szeptember 18. napján.

Záradék: A rendelet kihirdetve 2008. december 18. napján.

Ábrahámné Turner Rita
irodavezető

Indokolás

1. § (1)-(2) bekezdése a 2008. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegének, valamint a hiány mértékének változásáról rendelkezik.
2. § A kisebbségi önkormányzatok határozatai alapján a kisebbségi önkormányzatok költségvetései módosításait szabályozza.
3. § (1)-(2) bekezdése a kiadási főösszezből a céltartalék és az általános tartalék összegének a módosítását határozza meg, melyet a 2/a. számú melléklet részletez.
4. § A rendelet hatálybalépésének időpontját határozza meg.