


Budapest XXI. Kerület		Csepel Önkormányzata
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE		

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
18/2009. VI.18.) Kt. számú rendelete

a 2009. évi költségvetéséről szóló
5/2009. (II. 19.) Kt. számú rendelet módosításáról

**Budapest XXI. Kerület
Csepel Önkormányzata
5/2009. (II. 19.) Kt. számú rendelete
a 2009. évi költségvetéséről**

**Budapest XXI. Kerület
Csepel Önkormányzata
18/2009. VI.18.) Kt. számú rendelete
a 2009. évi költségvetéséről szóló
5/2009. (II. 19.) 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 2009. 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 a 2009. évi költségvetéséről szóló 5/2009. (II. 19.) 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 4. § és a 13. § (1) bekezdés c) pontja alapján a kisebbségi önkormányzatokra.

II. fejezet

***Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2009. évi költségvetése kiadásainak és
bevételeinek főösszege, a hiány
mértéke és finanszírozásának a módja,
címrendje***

2. §

(1) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2009. évi költségvetése

- a) kiadási főösszegét 16.946.030 ezer Ft-ban
- b) bevételi főösszegét 14.110.430 ezer Ft-ban
- c) hiányát 2.835.600 ezer Ft-ban

állapítja meg.

1. §

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

„Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2009. évi költségvetése

- a) kiadási főösszegét 22.974.205 ezer Ft-ban
- b) bevételi főösszegét 20.977.160 ezer Ft-ban
- c) hiányát 1.997.045 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 212.048 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 14. számú melléklet.
- (7) Az (1) bekezdés szerinti 2.835.600 ezer Ft hiányt
- (2) A **R.** 2.§ (3) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:
 „Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti összegeit a 2. számú melléklet 6. oszlopa határozza meg. A kiadási főösszezből 212.048 ezer Ft finanszírozási célú kiadás, mely a hosszú lejáratú forint és deviza hitelek törlesztését szolgálja.”
- (3) A **R.** 2.§ (7) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:
 "Az (1) bekezdés szerinti 1.997.045 ezer Ft hiányt
 a) az OTP Kereskedelmi Bank Nyrt-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.
- a) az OTP Kereskedelmi Bank Nyrt-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.

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.
- (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 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 12. számú melléklet, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 13. számú melléklet, az önként vállalt feladatainak bemutatását, az európai uniós támogatással megvalósuló programok és projektek bevételeit és kiadásait és a 2009. évben nyújtott közvetett támogatásokat - tájékoztató jelleggel - a 15. számú, 16. számú és a 17. számú melléklet részletezi.

2.§

A R. 4.§ (1) bekezdésében meghatározottak az alábbiakra módosulnak:

4. §

- | | |
|---|---|
| <p>(1) A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai összesen 3.995 ezer Ft a 4/b. számú melléklet szerint.</p> | <p>„A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai összesen 13.858 ezer Ft a 4/b. számú melléklet szerint.</p> |
| <p>Bolgár Kisebbségi Önkormányzat
571 ezer Ft bevétel
571 ezer Ft kiadás
Elfogadó határozat száma: 3/2009. (I.20.) BKT</p> | <p>Bolgár Kisebbségi Önkormányzat
2.511 ezer Ft bevétel
2.511 ezer Ft kiadás</p> |
| <p>Cigány Kisebbségi Önkormányzat
571 ezer Ft bevétel
571 ezer Ft kiadás
Elfogadó határozat száma: 3/2009. (I.20.) CKT</p> | <p>Cigány Kisebbségi Önkormányzat
1.319 ezer Ft bevétel
1.319 ezer Ft kiadás</p> |
| <p>Görög Kisebbségi Önkormányzat
571 ezer Ft bevétel
571 ezer Ft kiadás
Elfogadó határozat száma: 5/2009. (I.20.) GKT</p> | <p>Görög Kisebbségi Önkormányzat
4.709 ezer Ft bevétel
4.709 ezer Ft kiadás</p> |
| <p>Német Kisebbségi Önkormányzat
570 ezer Ft bevétel
570 ezer Ft kiadás
Elfogadó határozat száma: 3/2009. (I.20.) NKT</p> | <p>Német Kisebbségi Önkormányzat
1.436 ezer Ft bevétel
1.436 ezer Ft kiadás</p> |
| <p>Örmény Kisebbségi Önkormányzat
570 ezer Ft bevétel
570 ezer Ft kiadás
Elfogadó határozat száma: 3/2009. (I.20.) ÖKT</p> | <p>Örmény Kisebbségi Önkormányzat
927 ezer Ft bevétel
927 ezer Ft kiadás</p> |
| <p>Örmény Kisebbségi Önkormányzat
570 ezer Ft bevétel
570 ezer Ft kiadás
Elfogadó határozat száma: 3/2009. (I.20.) ÖKT</p> | <p>Román Kisebbségi Önkormányzat
1.677 ezer Ft bevétel
1.677 ezer Ft kiadás</p> |
| <p>Örmény Kisebbségi Önkormányzat
570 ezer Ft bevétel
570 ezer Ft kiadás
Elfogadó határozat száma: 3/2009. (I.20.) ÖKT</p> | <p>Ruszin Kisebbségi Önkormányzat
1.279 ezer Ft bevétel
1.279 ezer Ft kiadás”</p> |

Román Kisebbségi Önkormányzat
 571 ezer Ft bevétel
 571 ezer Ft kiadás
 Elfogadó határozat száma: 3/2009. (I.20.) RKT

Ruszin Kisebbségi Önkormányzat
 571 ezer Ft bevétel
 571 ezer Ft kiadás
 Elfogadó határozat száma: 3/2009. (I.20.) RUKT

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

III. fejezet

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadási főösszegeből a tárgyévi céltartalék 941.684 ezer Ft. A céltartalék címeit a 2/a. számú melléklet I. pontja tartalmazza.

(2) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadási főösszegeből az általános tartalék 78.000 ezer Ft, melyet a 2/a. számú melléklet II. pontja tartalmaz.

(3) A 2. § (1) bekezdésben jóváhagyott kiadási főösszegeből az „áthúzódó kötelezettségek előző évről” 1.925.832 ezer Ft, melyet a 2/a. számú melléklet III. pontja tartalmaz.

3. §

(1) A **R.** 5.§ (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadási főösszegeből a tárgyévi céltartalék 1.932.328 ezer Ft. A céltartalék címeit a 2/a. számú melléklet I. pontja tartalmazza.”

(2) A **R.** 5.§ (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadási főösszegeből az általános tartalék 63.366 ezer Ft, melyet a 2/a. számú melléklet II. pontja tartalmaz.”

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

IV. fejezet

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2009. 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) 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 beszédésére 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.

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 feladatelmaradás 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 2008. évi gazdálkodásából származó pénzmaradvány felülvizsgálat, illetve jóváhagyás utáni szabad maradványát a 2009. évi költségvetés hiányának finanszírozására kell fordítani.

A tartalékok felhasználásának szabályai**4. §****8. §**

- (1) A Képviselő-testület utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett az 5. § (1) bekezdésében meghatározott, a 2/a. számú mellékletben, I. pontban 1-26. sorszámon részletezett előirányzatok tekintetében a 2., 5., 6., 8., 9., 21., 23., 24., 25 sorszámok kivételével, a tervezett céltartalékok feletti rendelkezési jogot a polgármesterre ruházza át az alábbiak szerint:
- (1) A **R.** 8. § (1) bekezdése az alábbiakra változik:
- „A Képviselő-testület utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett az 5. § (1) bekezdésében meghatározott, a 2/a. számú mellékletben, I. pontban 1-34. sorszámon részletezett előirányzatok tekintetében a 2., 5., 6., 9., 21., 23., 24., 25., 27., 30., 31., 32., 33., 34. 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 igénybevételére nincs lehetőség.
- b) A 3. sorszám alatt az ifjúsági feladatok támogatására előirányzott összeg felhasználása polgármesteri engedéllyel történhet.
- c) A 4. sorszám alatt a 2009. évi európai parlamenti, időközi választás és népszavazás kiadásainak felhasználására - a jegyző javaslata alapján - a polgármester engedélyével kerülhet sor.
- d) A 7. sorszám alatt a rendkívüli közfeladatok kiadásaira előirányzott összeg felhasználására – a polgármester által rendkívülinek ítélt események alapján – polgármesteri intézkedést követően van lehetőség.

- 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 Közép-magyarországi Regionális Igazgatósága intézkedése alapján - polgármesteri engedéllyel történhet.
- f) A 11., 12., 13., 14., 15., 16., 18., 19., 20. sorszám alatti előirányzatok felhasználására - az oktatási ágazatvezető javaslata alapján - a polgármesteri intézkedést követően van lehetőség.
- g) A 17., 22. sorszám alatti polgármesteri hatáskörű jutalom előirányzatok felhasználása polgármesteri döntés alapján történhet.
- h) A 26. sorszám alatt tervezett előirányzatok igénybevételét a központilag előírt felmérések és a tényleges felhasználások bemutatása alapján – a felügyeletet ellátó alpolgármester, jegyző jóváhagyásával – polgármester engedélyezi.

(2) A **R.** § (1) bekezdése az alábbi i) ponttal kiegészül:

„ i) A 28., 29. sorszám alatti pályázatok előirányzatai felhasználásáról az alpolgármester javaslata alapján a polgármester dönt.”

(2) A 23. 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. sorszám alatt a civil szervezetek pályázatára előirányzott összeg felhasználását az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata szerint engedélyezi.

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

(3) A **R.** 8.§ (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

- | | |
|--|---|
| <p>5. sorszám alatti Lakásépítési céltartalék,
6. sorszám alatti Nem szociális bérlakások
elkülönített számláinak tartaléka,
8. sorszám alatti CSEVAK Zrt.
igazgatóság költsége,
9. sorszám alatti Holocaust évforduló
kiadásai,</p> <p>21. sorszám alatti Kiemelkedő eredményt
elért sportolók és sportvezetők
jutalmazása,
24. sorszám alatti Vereczkei utcai
Gondozóház kialakítása, tanulmányterv,
25. sorszám alatti 2%önkormányzati tartalék</p> <p>előirányzata vonatkozásában kizárólag a
Képviselő-testület dönt.</p> | <p>(1) „Az 5. § (1) bekezdésében a 2/a. számú
mellékletben meghatározott céltartalék</p> <p>5. sorszám alatti Lakásépítési céltartalék,
6. sorszám alatti Nem szociális bérlakások
elkülönített számláinak tartaléka,
9. sorszám alatti Holocaust évforduló
kiadásai,</p> <p>21. sorszám alatti Kiemelkedő eredményt
elért sportolók és sportvezetők
jutalmazása,
24. sorszám alatti Vereczkei utcai
Gondozóház kialakítása,
tanulmányterv,
25. sorszám alatti 2%önkormányzati
tartalék</p> <p>27. sorszám alatti Északi bevétel
kamatának felhalmozás célú kerete,
30. sorszám alatti Felhalmozási céltartalék
Északi bevételből,
31. sorszám alatti Vis maior keret,
32. sorszám alatti Parkolási keret,
33. sorszám alatti Infrastruktúra keret,
34. sorszám alatti Kisebbségi céltartalék
(Lengyel Önkormányzat)</p> <p>előirányzata vonatkozásában kizárólag a
Képviselő-testület dönt.”</p> |
|--|---|

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

(6) 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-módosítási hatáskörök és
előirányzat-módosítások a polgármesterre
átruházott hatáskörökben***

9. §

(1) A Képviselő-testület a tartalékok vonatkozásában az előirányzat módosításának jogát, a 8. § (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

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, 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 többlet-

bevételeiből - 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 10. § (3) bekezdésében és az 5. számú mellékletben meghatározott céljellegű felújítási, egyéb felhalmozási és beruházási előirányzatokkal az éves gazdálkodásról szóló beszámoltatás során 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 - többször módosított - 2003. évi CXXIX. törvény (továbbiakban Kbt.) előírásait kell alkalmazni.
- (2) A közösségi értékhatárok a Kbt. 30. §-ában meghatározottak szerint 2009. 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 2009. január 1-jétől 2009. március 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 2009. január 1-étől 2009. március 31-éig:
- a) árubeszerzés esetén: 8 millió Ft;
 - b) építési beruházás esetén: 15 millió Ft;
 - c) szolgáltatás megrendelése esetén 8 millió Ft.
- (5) A Kbt. VI. fejezete alkalmazásában a nemzeti közbeszerzési értékhatár 2009. április 1-étől 2009. december 31-éig:
- a) árubeszerzés esetén: 8 millió Ft;
 - b) építési beruházás esetén: 15 millió Ft;
 - c) építési koncesszió esetén: 1000 millió Ft.
 - d) szolgáltatás megrendelése esetén 8 millió Ft.
 - e) szolgáltatási koncesszió esetén: 25 millió Ft.

12. §

- (1) A Polgármesteri Hivatal költségvetéséből nyújtott, nem normatív, céljellégű, 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.

13. §

- (1) A Képviselő-testület által jóváhagyott - az évközi változásokkal módosított - költségvetési támogatást a Polgármesteri Hivatal:
- a) az önkormányzati költségvetési intézmények működési kiadásaira dekadonként, 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 kisebbségi önkormányzatok részére a 2009. 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. számú mellékletei és rövid szöveges értékelés benyújtásával történik. A tájékoztató keretében kell számot adni a 8. § (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

14. §

- (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 rövidelejáratú 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.

15. §

Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve, a Polgármesteri Hivatal a költségvetési elszámolási számlán lévő átmenetileg szabad pénzeszközeit - a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével - a polgármester engedélyével

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

16. §

- (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

17. §

- (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2009. 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 2009. évi költségvetésben a következő juttatásokat, támogatásokat biztosítja:

- a) A Rendelet 3. §-a szerinti utazási kedvezményeket a 2008. évben meghatározott keretek szerint,
- b) A Rendelet 4. §-a alapján a lakhatási, lakásépítési, -vásárlási támogatáshoz 8.912 eFt keretösszeget,
- c) A Rendelet 9. §-a alapján képzési támogatáshoz 7.529 eFt keretösszeget,
- d) A Rendelet 10. §-a alapján a középfokú és felsőfokú végzettségű köztisztviselők részére egységesen 10% iskolai végzettség alapján járó illetménykiegészítéshez 47.669 eFt keretösszeget,
- e) A Rendelet 13. §-a alapján szociális támogatáshoz 2.920 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 29.238 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 2.000 eFt keretösszeget,
- j) A Rendelet 18. §-a alapján a polgármester jutalmazására 1.827 eFt keretösszeget.

18. §

- (1) A polgármesteri tisztség ellátásának egyes kérdéseiről és az önkormányzati képviselők tiszteletdíjáról szóló 1994. évi LXIV. törvény (továbbiakban: Törvény) 18. § (2) bekezdése alapján a 2009. évi költségvetés a polgármester és az alpolgármesterek költségtérítésére 4.183 eFt-ot tartalmaz.

19. §

- (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 adó tartozás. 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.

***A költségvetéshez és a zárszámadáshoz
kapcsolódó rendelkezések és
tájékoztatási kötelezettségek***

20. §

- (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, szöveges indoklással 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 indoklással 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

21. §

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

- a 2009. január 1. - 2009. május 31. közötti időszakra vonatkozóan 2009. június 30-ig,
- a 2009. június 1. - 2009. október 31. közötti időszakra vonatkozóan a 2009. decemberi testületi ülésre,
- 2009. november 1-től - 2009. december 31. közötti időszakra vonatkozóan 2010. március 31-ig.

22. §

A rendelet kihirdetése napján 2009. február 19-én lép hatályba. Rendelkezéseit a 2009. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

5. §

A **R.** a kihirdetés napján lép hatályba.

Tóth Mihály sk.
polgármester

Dr. Szeles Gábor sk.
jegyző

Tóth Mihály
polgármester

Dr. Szeles Gábor
jegyző

Záradék: A rendelet kihirdetve 2009. február 19. napján.

Záradék: A rendelet kihirdetve 2009. június 18. napján.

Ábrahámné Turner Rita
irodavezető

Részletes indokolás

1. §. (1)-(2)-(3) bekezdése a 2009. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegének, valamint a hiány mértékének változásáról rendelkezik, valamint a finanszírozási kiadást pontosítja.
2. § A kisebbségi önkormányzatok határozatai alapján módosulnak a kisebbségi önkormányzatok költségvetései a 4/b számú mellékletben meghatározottak alapján.
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. § (3) bekezdése a rendelet 2/a. számú melléklete III. pont alatt meghatározott „áthúzódó kötelezettségek előző évről” előirányzat felhasználását szabályozta, melyről a 2008. évi pénzmaradvány elszámolásakor döntött a Képviselő-testület.
5. § (1)-(2)-(3) bekezdése a tartalékok szabályait pontosítja és kiegészíti. A 2008. évipénzmaradvány elszámolásából adódóan új céltartalék előirányzatok és azok felhasználásnak szabályairól rendelkezik.
6. § A rendelet hatálybalépésének időpontját határozza meg.