

Budapest XXI. Kerület		Csepel Önkormányzata
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE		

**28/2007. (IX. 25.) Budapest XXI. Kerület Csepel
Önkormányzata Kt. rendelete**

**Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2007. évi költségvetéséről szóló
24/2007. (V. 15.) Kt. számú rendelettel, valamint a
26/2007. (VI. 26.) Kt. számú rendelettel módosított
9/2007. (II.27.) Kt. rendelet módosításáról**

28/2007. (IX. 25.) Budapest XXI. Kerület Csepel
Önkormányzata Kt. rendelete
Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2007. évi költségvetéséről szóló
24/2007. (V. 15.) Kt. számú rendelettel, valamint a
26/2007. (VI. 26.) Kt. számú rendelettel módosított
9/2007.(II.27.) Kt. 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 2007. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

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 12. § (1) bekezdés c) pontja alapján a kisebbségi önkormányzatokra.

II. fejezet Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2007. évi költségvetése kiadásainak és bevételeinek főösszege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja, címrendje

2. § (1) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2007. évi költségvetése

a) *kiadási főösszegét 24.965.380 ezer Ft-ban*

b) *bevételi főösszegét 21.435.590 ezer Ft-ban*

c) *hiányát 3.529.790 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 3.529.790 ezer Ft hiányt*

a) az OTP Kereskedelmi Bank Nyrt-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,

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.

(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, 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-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 XXI. Kerület 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) 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, a jelentősebb önként vállalt feladatainak bemutatását, az európai uniós támogatással megvalósuló programok és projektek bevételeit és kiadásait és a 2007. évben nyújtott közvetett támogatásokat – tájékoztató jelleggel – a 15. számú, 16. számú és 17. számú melléklet részletezi.

4. § (1) A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai összesen *18.739 ezer Ft* a 4/b. számú melléklet szerint.

Bolgár Kisebbségi Önkormányzat

2.815 ezer Ft bevétel

2.815 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 4/2007. (I.12.) BKT.

Cigány Kisebbségi Önkormányzat

4.066 ezer Ft bevétel

4.066 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 6/2007. (I.17.) CKT.

Görög Kisebbségi Önkormányzat

5.006 ezer Ft bevétel

5.006 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 4/2007. (I.14.) GKT.

Német Kisebbségi Önkormányzat

2.006 ezer Ft bevétel

2.006 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 4/2007. (I.12.) NKT.

Örmény Kisebbségi Önkormányzat

1.785 ezer Ft bevétel

1.785 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 4/2007. (I.13.) ÖKT.

Román Kisebbségi Önkormányzat

1.437 ezer Ft bevétel

1.437 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 4/2007. (I.12.) RKT.

Ruszin Kisebbségi Önkormányzat bevétel

1.624 ezer Ft bevétel

1.624 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 3/2007. (I.13.) RUKT.

(2) A (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 4.328.063 ezer Ft. A céltartalék címeit a 2/a. számú melléklet I. pontja tartalmazza.

(2) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadási főösszegeből az általános tartalék 5.638 ezer Ft, melyet a 2/a. számú melléklet II. pontja tartalmaz.

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

IV. fejezet Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2007. évi költségvetésének végrehajtási szabályai

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

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

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

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

7. § (1) Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványát - ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt - a Képviselő-testület hagyja jóvá. A Képviselő-testület dönt az önkormányzati szabad maradvány felosztásáról.

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

a) végleges feladatmaradás miatti összeg,

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

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

d) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány

Budapest 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 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 2007. évi elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati költségvetési intézmények részére pénzmaradványt terhelő befizetési kötelezettség írható elő.

(6) Az önkormányzat a 2006. évi gazdálkodásából származó pénzmaradvány felülvizsgálat, illetve jóváhagyás utáni szabad maradványát a 2007. 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 1-34. sorszámon részletezett előirányzatok tekintetében a 4., 5., 8., 9., 28., 30., 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 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 előkészítési költségek és az önrész jóváhagyásáról. A pályázatokhoz utólagosan előkészítési költség és önrész igénybevitelére 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) Az 6. sorszám alatt az ifjúsági feladatok támogatására előirányzott összeg felhasználása polgármesteri engedéllyel történhet.

d) A 7. sorszám alatt a 2007. évi népszavazás kiadásainak felhasználására – a jegyző javaslata alapján – a polgármester engedélyével 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., 17., 18., 20. sorszám alatti előirányzatok felhasználására – az oktatási ágazatvezető javaslata alapján – a polgármesteri intézkedést követően van lehetőség.

g) A 27. sorszám alatt a költségvetési egyensúly javításával kapcsolatos intézkedések végrehajtására az előirányzatok a képviselő-testület döntését követően, tényleges felhasználások bemutatása alapján – a felügyeletet ellátó alpolgármester jóváhagyásával – igényelhetők.

h) A 19., 21. sorszám alatti polgármesteri jutalom előirányzatok felhasználása polgármesteri döntés alapján történhet.

i) A 22., 23., 24., 25., 26. sorszám alatti előirányzatok felhasználása - a szociális és egészségügyi ágazatot felügyelő alpolgármester javaslata alapján - polgármesteri intézkedés kiadásával történhet.

j) a 31. sorszám alatti előirányzat felhasználása polgármesteri döntés alapján történhet, a helyi szabályozás figyelembevételével.

(2) A Képviselő-testület a 4., 5. sorszám alatt a civil szervezetek, kisebbségi önkormányzatok pályázatára előirányzott összegek felhasználását az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata szerint 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

28. sorszám alatti 2 % önkormányzati tartalék

30. sorszám alatti Parkolási keret

32. sorszám alatti Infrastruktúra keret

33. sorszám alatti Felhalmozási céltartalék északi bevételből

34. sorszám alatti Kisebbségi céltartalék

előirányzata vonatkozásában kizárólag a Képviselő-testület dönt. A Képviselő-testület döntése alapján a „33. sorszám alatti Felhalmozási céltartalék északi bevételből” feladatra tervezett előirányzat fel nem használt maradványa a céltartalék előirányzatát illeti.

(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 az I. pontban 29. 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-módosítási hatáskörök és előirányzat-módosítások a polgármesterre átruházott hatáskörben

9. § (1) A Képviselő-testület a tartalékok vonatkozásában az előirányzat módosításának jogát, a 8. § (2), (3) és (5) 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, munkadókat 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, 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 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 2007. 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 2007. január 1-jétől 2007. 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 2007. január 1-étől 2007. december 31-éig:

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

12. § (1) Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal 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 intézmények 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 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 2007. 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. § (4) bekezdésben meghatározott általános tartalék II/2. pontja szerinti összeg felhasználásáról.

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

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 törzsvagyont, normatív állami hozzájárulást, állami támogatást, 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.

15. § 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 lekötötheti,
- egy évnél rövidebb, államilag garantált értékpapír – kizárólag pénzügyintézetnél történő – vásárlására fordíthatja.

16. § (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

17. § (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2007. 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 2007. évi költségvetésben a következő juttatásokat, támogatásokat biztosítja:

a) A Rendelet 3. §-a szerinti utazási kedvezményeket a 2006. évben meghatározott keretek szerint,

b) A Rendelet 4. §-a alapján a lakhatási, lakásépítési, - vásárlási támogatáshoz a 8.125 eFt keretösszeget,

c) A Rendelet 9. §-a alapján képzési támogatáshoz 8.026 eFt keretösszeget,

d) A Rendelet 10. §-a alapján a középfokú és felsőfokú végzettségű köztisztviselők részére egységesen 10% iskolai végzettség alapján járó illetménykiegészítéshez 47.577 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 2.210 eFt keretösszeget,

g) A Rendelet 15. §-a szerint köztisztviselők részére közszolgálati elismerésekre 51.015 eFt keretösszeget, valamint a hatósági eljárásokért beszédett igazgatási szolgáltatási díjak 50%-át.

h) A Rendelet 16. §-a szerint a közszolgálati elismerések díjazásához 2.130 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 3.654 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 2007. évi költségvetés a polgármester és az alpolgármesterek költségtérítésére 4.183 eFt-ot tartalmaz.

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

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

(3) Az 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 2007. január 1. - 2007. május 31. közötti időszakra vonatkozóan 2007. június 30-ig,
- a 2007. június 1. - 2007. október 31. közötti időszakra vonatkozóan a 2007. decemberi testületi ülésre,
- a 2007. november 1-től - 2007. december 31. közötti időszakra vonatkozóan 2008. március 31-ig.

22. § *A rendelet kihirdetése napján 2007. szeptember 25.-én lép hatályba.* Rendelkezéseit a 2007. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Tóth Mihály
Polgármester

Dr. Szeles Gábor
Jegyző

Záradék: *A rendelet kihirdetve 2007. szeptember 25. napján.*

Ábrahámné Turner Rita
Szervezési irodavezető

INDOKOLÁS

Általános indokolás

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló - többször módosított - 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban Áht.) 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg.

A rendelet (és táblázata) az Áht. és az államháztartás működési rendjéről szóló - többször módosított -217/1998.(XII. 30.) Korm. rendelet előírásai szerint került összeállításra.

Részletes indokolás

1.-2. § A rendelet I. fejezete a rendelet hatályát, továbbá a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2007. 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, az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokról, az európai uniós programok és projektek bevételeiről és kiadásairól tájékoztat.

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

6. § A rendelet IV. fejezete a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2007. 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 2007. évi közbeszerzésekre vonatkozó előírásokat rögzíti, tételesen.

12. § Az önkormányzat által nyújtott céljellegű működési és fejlesztési támogatások, valamint a gazdálkodás során a nettó öt millió forintot meghaladó szerződéskötések közzétételi kötelezettségét és módját határozza meg.

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

14.-15.-16. § A hitelfelvétel lehetőségeit, az átmenetileg szabad pénzeszközök elhelyezési módozatait, valamint behajthatatlan tartozások törlésére vonatkozó hatásköröket szabályozza.

17. § A köztisztviselők 2007. évi illetményalapját, valamint a Polgármesteri Hivatal köztisztviselőit megillető juttatásokról és támogatásokról szóló – többször módosított – 30/2001. (XI. 27.) Kt. számú rendelet alapján a 2007. évi költségvetésben biztosított juttatásainak előirányzatait rögzíti.

18. § Az önkormányzati tisztségviselők részére jogszabályban meghatározott mértékű juttatást határozza meg.

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

20. § A Kormányrendeletben foglaltak alapján rendelkezik az intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a leltározási időpontok meghatározásáról. Rögzíti azokat kötelező kimutatásokat, amelyeket tájékoztató jelleggel a költségvetés és a zárszámadás benyújtásakor csatolni kell az előterjesztéshez.

21. § A rendelet módosításának indokát és időpontjait részletezi.

22. § A rendelet hatályosulását határozza meg.