



**Csepel
Önkormányzata**

KÉPVISEL -TESTÜLETE

**41/2007. (XII. 18.) Budapest XXI. Kerület Csepel
Önkormányzata Kt. rendelete**

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata

2007. évi költségvetésér l szóló

24/2007. (V. 15.) Kt. számú rendelettel, a

26/2007. (VI. 26.) Kt. számú rendelettel, valamint a

28/2007.(IX.25.) Kt. számú rendelettel módosított

9/2007. (II.27.) Kt. rendelet módosításáról

**3.) Budapest XXI. Kerület Csepel
Önkormányzata Kt. rendelete
a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata**

**2007. évi költségvetéséről szóló
24/2007. (V. 15.) Kt. számú rendelettel, a
26/2007. (VI. 26.) Kt. számú rendelettel, valamint a
28/2007. (IX.25.) 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 f összege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja, címrendje

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

a) kiadási f összegét 25.201.307 ezer Ft-ban

b) bevételi f összegét 21.544.096 ezer Ft-ban

c) hiányát 3.657.211 ezer Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi f összeg forrásonkénti el irányzatait az 1. számú melléklet 6. oszlopa határozza meg. A bevételi f összegből a támogatásérték bevételek és átvett pénzeszközök tervezett el irányzatait az 1/a. számú melléklet, a központi költségvetés tervezett forrásait az 1/b. számú melléklet részletezi.

(3) Az (1) bekezdés szerinti kiadási f összeg kiemelt el irányzatokénti összegeit a 2. számú melléklet 6. oszlopa határozza meg.

(4) Az (1) bekezdés szerinti kiadási f összegből a támogatásérték kiadások és a pénzeszköz átadások (támogatások) el irányzatait címrend szerint a 2/b. számú melléklet 4. oszlopa tartalmazza.

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

(6) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási f összegben belül a bevételi és kiadási el irányzatokat mérlegszeresen és egyúttal a finanszírozási mérleget is bemutató a 10. számú melléklet tartalmazza. Ugyanezen adatok felhasználásával készült a pénzgazdálkodás eredményét bemutató a 14. számú melléklet.

(7) Az (1) bekezdés szerinti 3.657.211 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 bevételekből képzett tartalékok ideiglenes bevonásával,

(8) A (7) bekezdésben meghatározottak figyelembevételével a bevétel és kiadás egyezését 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 ó nem céljelleg ó 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 el irányzatait személyi juttatás, munkaadókat terhel járulékok, dologi kiadás, szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatás, ellátottak pénzbeli juttatása, támogatásérték 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 ó külön-külön ó 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 el irányzatait 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 el irányzat-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 ó gördülő költségvetési tervét ó 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 számszer sítését a 13. számú melléklet, a jelent sebb önként vállalt feladatainak bemutatását, az európai uniós támogatással megvalósuló programok és projektek bevételeit és kiadásait és a 2007. évben nyújtott közvetett támogatásokat ó tájékoztató jelleggel ó a 15. számú, 16. számú és 17. számú melléklet részletezi.

4. § (1) A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetési bevételi és kiadási el irányzatai összesen 20.402 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

5.569 ezer Ft bevétel

5.569 ezer Ft kiadás

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

07. (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

1.597 ezer Ft bevétel

1.597 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 el irányszatokat mérlegszer en, tájékoztató jelleggel a 11. számú melléklet mutatja be.

III. fejezet Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata költségvetési tartalék el irányszatai

5. § (1) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadási f összegb l a tárgyévi céltartalék 4.763.372 ezer Ft. A céltartalék címeit a 2/a. számú melléklet I. pontja tartalmazza.

(2) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadási f összegb l az általános tartalék 3.446 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 Képvisel -testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési intézmények vezet it és a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a polgármestert a költségvetésben el írt bevételek beszédésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

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

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

költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal a személyi juttatásokra fordítható maradványt - a A Képvisel -testület dönt az önkormányzati szabad

(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 terhel járulékok támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatás el irányzatának 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 el z évi pénzmaradványaikat és vállalkozási eredményeiket kizárólag a Képvisel -testület döntése után használhatják fel.

(5) A normatív állami hozzájárulások, normatív részesedés személyi jövedelemadó, felhasználási kötelezettséggel járó állami támogatások 2007. évi elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati költségvetési intézmények részére pénzmaradványt terhel befizetési kötelezettség írható el .

(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 Képvisel -testület utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett az 5. § (1) bekezdésében meghatározott, a 2/a. számú mellékletben, I. pontban 1-34. sorszámú részletezett el irányzatok 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 el készítésének költségeire, a pályázatokhoz szükséges önrészhez és a benyújtott pályázatokhoz vállalt kötelezettségekre, a céltartalék igénylésére és felhasználására az önállóan gazdálkodó intézmény ó az ágazat vezet je egyetértésével ó a polgármester hozzájárulásával jogosult. A pályázat benyújtását megelőzően ó a Polgármesteri Hivatal felülvizsgálata alapján ó a polgármester dönt az el készítési költségek és az önrész jóváhagyásáról. A pályázatokhoz utólagosan el készítési költség és önrész igénybevételére nincs lehetőség.

b) A 2. és 3. sorszám alatt meghatározott EU-s pályázathoz az önkormányzati rész felhasználása a tényleges szükségletkor ó alpolgármesteri javaslat alapján ó polgármesteri intézkedéssel történhet.

c) Az 6. sorszám alatt az ifjúsági feladatok támogatására el irányzott összeg felhasználása polgármesteri engedéllyel történhet.

d) A 7. sorszám alatt a 2007. évi népszavazás kiadásainak felhasználására ó a jegyz javaslata alapján ó a polgármester engedélyével kerülhet sor.

oktatási feladatokra és a 10/b. sorszám alatt a szociális biztosított központi költségvetési támogatás kifizetése ó a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei ése alapján ó polgármesteri engedéllyel történhet.

f) A 11., 12., 13., 14., 15., 16., 17., 18., 20. sorszám alatti el irányzatok felhasználására ó az oktatási ágazatvezet javaslata alapján ó a polgármesteri intézkedést követ en van lehet ség.

g) A 27. sorszám alatt a költségvetési egyensúly javításával kapcsolatos intézkedések végrehajtására az el irányzatok a képvisel -testület döntését követ en, tényleges felhasználások bemutatása alapján ó a felügyeletet ellátó alpolgármester jóváhagyásával ó igényelhet k.

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

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

j) a 31. sorszám alatti el irányzat felhasználása polgármesteri döntés alapján történhet, a helyi szabályozás figyelembevételéve.

(2) A Képvisel -testület a 4., 5. sorszám alatt a civil szervezetek, kisebbségi önkormányzatok pályázatára el irányzott összegek felhasználását az önkormányzat Szervezeti és M ködési 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 bevételb l

34. sorszám alatti Kisebbségi céltartalék

el irányzata vonatkozásában kizárólag a Képvisel -testület dönt. A Képvisel -testület döntése alapján a §33. sorszám alatti Felhalmozási céltartalék északi bevételb lö feladatra tervezett el irányzat fel nem használt maradványa a céltartalék el irányzatát illeti.

(4) A Képvisel -testület utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett az 5. § (2) bekezdésében, a 2/a. számú mellékletben a II. pontban 1., 2. sorszám alatt lév általános tartalék és az I. pontban 29. sorszám alatti Milleniumi 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 el z évr lö el irányzata vonatkozásában kizárólag a Képvisel -testület dönt.

El irányzat-módosítási hatáskörök és el irányzat-módosítások a polgármesterre átruházott hatáskörben

9. § (1) A Képvisel -testület a tartalékok vonatkozásában az el irányzat módosításának jogát, a 8. § (2), (3) és (5) bekezdésében foglaltak kivételével, a polgármesterre ruházza át.

(2) A Képvisel -testület a jóváhagyott el irányzatok közötti átcsoportosítás jogát az alábbi esetekben ruházza a polgármesterre:

a) a költségvetési intézményen belül a kiemelt kiadási ó személyi juttatás, munkadókat terhel járulék, dologi kiadás, szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatások, ellátottak pénzbeli juttatása, pénzeszköz átadás, felújítási és felhalmozási kiadás ó el irányzatok közötti átcsoportosítás,

ten az alcímek (szakfeladatok) közötti átcsoportosítás.
s, vagy az elkülönített állami pénzalap pótél irányzatot
ra, valamint, ha az önállóan gazdálkodó költségvetési
el irányzat módosítást eszközölnek, a változtatásról a
polgármester a Képvisel -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 terhel járulékok, dologi kiadás, szociálpolitikai és pénzbeli juttatás, ellátottak pénzbeli juttatása, támogatásérték kiadás, pénzeszköz átadás, felújítási kiadás, felhalmozási kiadás el irányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(2) A költségvetési intézmények a jóváhagyott bevételi el irányzataikon felüli többlet bevételeiket a Képvisel -testület egyidej tájékoztatásával felhasználhatják. A tervezett el irányzatot meghaladó többletbevételb l - kizárólag a jogszabályban szabályozott tételekb l és módon - az éves személyi juttatások és munkaadókat terhel járulékok el irányzatát megemelhetik.

(3) A költségvetési intézmények a dologi kiadáson belül az élelmezési (élelmiszer beszerzés, vásárolt élelmezés), az energia, a közüzemi kiadások el irányzatait egyéb dologi kiadások növelésére nem fordíthatják.

(4) A költségvetési intézményeknek és a Polgármesteri Hivatalnak a 10. § (3) bekezdésében és az 5. számú mellékletben meghatározott céljelleg felújítási, egyéb felhalmozási és beruházási el irányzatokkal 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 felel sséggel tartoznak.

11. § (1) Az önkormányzati, valamint intézményi beruházásokra, felújításokra, árubeszerzésre, szolgáltatások beszerzésére a közbeszerzésr l szóló ó többször módosított ó 2003. évi CXXIX. törvény (továbbiakban Kbt.) el írásait 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-jét l 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 egyszer közbeszerzési eljárás a Kbt. negyedik része alkalmazásában 2007. január 1-ét l 2007. december 31-éig:

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

költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal formatív, céljellegű, m ködési és fejlesztési támogatások, a támogatás kedvezményezettjének, a támogatás megvalósítási 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, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyoni érték 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 önkormányzati költségvetési támogatást a Polgármesteri Hivatal:

a) az önkormányzati költségvetési intézmények m ködési 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 figyelembevételével,

b) a hatvan napon túl lejárt fizetési kötelezettségek rendezéséhez, illetve keletkezésének megelőzéséhez, a havi esedékes támogatás terhére el rehozott támogatást biztosíthat úgy, hogy az el rehozott 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 helyzet függvényében. Az önkormányzati alapellátást érintő finanszírozási lemaradások esetén a pénzeszköz átadások és támogatások utalását halasztani kell.

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

(5) A költségvetés teljesítéséről önkormányzati tekintettel a gazdálkodás feszültségeire önkormányzati, a bevételek és kiadások alakulásáról április - november hónapokban a Képviselő-testület 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 elrendeléseinek 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 közép- és hosszúlejáratú hitelfelvételre és kötvény
ogát. A közép- és hosszúlejáratú hitelfelvétel, kötvény
nyzati törzsvagyon, normatív állami hozzájárulás, állami
ó, valamint államháztartáson belül m kódési célra átvett
bevételek nem használhatók.

b) Likviditási hitelfelvétel ó a Szervezeti és M kódési Szabályzatban meghatározott
mértékig ó és rövidlejáratú munkabérhitel tekintetében a döntési jogot a polgármester
részére biztosítja, a soron következ képvisel -testületi ülésen történ tájékoztatási
kötelezettség mellett.

(2) Az önkormányzat adósságot keletkeztet éves kötelezettségvállalásának
(hitelfelvételének és járulékainak, kezességvállalásának) fels határa a korrigált saját
bevétel éves el irányzatának 70%-a.

15. § Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve, a Polgármesteri Hivatal a
kötségvetési elszámolási számlán lév átmenetileg szabad pénzeszközöket - a központi
kötségvetésb l származó hozzájárulások és támogatások kivételével - a polgármester
engedélyével

- számlavezet vagy bármely pénzügyintézetnél betétként lekötötheti,
- egy évnél rövidebb, államilag garantált értékpapír ó kizárólag pénzügyintézetnél történ ó
vásárlására fordíthatja.

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

a) 50.000,- Ft egyedi értékhatárig az önállóan gazdálkodási jogkörrrel rendelkező
intézmény vezetője,

b) 500.000,- Ft egyedi értékhatárig a polgármester,

c) 500.000,- Ft egyedi értékhatárt meghaladó ügyekben a Képvisel -testület jogosult.

(2) Az (1) bekezdés a) pontban meghatározott jogkör a jegyz egyidej tájékoztatása
mellett gyakorolható.

(3) Az (1) bekezdés b) pontban meghatározott jogkör a jegyz ellenjegyzése mellett
gyakorolható.

Illetményalap és a juttatások meghatározása

17. § (1) A Képvisel -testület a köztisztvisel k illetményalapját 2007. január 1-t l
42.000,- Ft-ban határozza meg.

(2) A Képvisel -testület a - többször módosított - 30/2001. (XI. 27.) Kt. számú
rendeletében (továbbiakban: Rendelet) meghatározottak alapján a Polgármesteri Hivatal
köztisztvisel i részére a 2007. évi költségvetésben a következ 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 fels fokú végzettség köztisztvisel k
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 köztisztvisel k részére közszolgálati elismerésekre 51.015
eFt keretösszeget, valamint a hatósági eljárásokért beszedett igazgatási szolgáltatási díjak
50%-át.

nt a közszolgálati elismerések díjazásához 2.130 eFt

nyugállományú köztisztvisel k támogatásához 1.500 eFt

j) A Rendelet 18. §-a alapján a polgármester jutalmazására 3.654 eFt keretösszeget.

18. § (1) A polgármesteri tisztség ellátásának egyes kérdéseir l és az önkormányzati képvisel k 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 Képvisel -testület az adók hatékony beszedésének el segítésére érdekeltségi juttatást biztosít a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) 45. §-ában szabályozottak szerint.

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

(3) Az adójutalékok évente két alkalommal, a féléves adó-befizetési határid leteltét követ 60 nap múlva lehet kifizetni, a Htv. 45. §-ában meghatározott köztisztvisel k részére.

A költségvetéshez és a zárszámadáshoz kapcsolódó rendelkezések és tájékoztatási kötelezettségek

20. § (1) A Képvisel -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 Képvisel -testület részére a költségvetés el terjesztésekor, tájékoztató jelleggel, szöveges indoklással az alábbiakat:

a) Az önkormányzat összes bevételét, kiadását, el irányzat felhasználási tervét.

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

c) A több éves kihatással járó döntések számszer sítését, 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 Képvisel -testület részére a zárszámadás el terjesztésekor, 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 lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelez k szerinti bontásban.

d) A vagyonkimutatást.

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

t (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket, egyéb
get) tartalmazó kimutatást.
ssal megvalósuló feladatok bevételeinek és kiadásainak

V. fejezet Vegyes és záró rendelkezések

21. § A polgármester a Képvisel -testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását a biztosított pótel irányszatok tervbevételére szükség szerint, de legalább:

- a 2007. január 1. - 2007. május 31. közötti id szakra vonatkozóan 2007. június 30-ig,
- a 2007. június 1. - 2007. október 31. közötti id szakra vonatkozóan a 2007. decemberi testületi ülésre,
- a 2007. november 1-t 1 - 2007. december 31. közötti id szakra vonatkozóan 2008. március 31-ig.

22. § A rendelet kihirdetése napján 2007. december 18.-án lép hatályba. Rendelkezéseit a 2007. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Tóth Mihály
Polgármester

Dr. Szeles Gábor
Jegyz

Záradék: A rendelet kihirdetve 2007. december 18. napján.

Ábrahámné Turner Rita
Szervezési irodavezet

INDOKOLÁS

Általános indokolás

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képvisel -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 táblázatai) az Áht. és az államháztartás m ködési rendjér l szóló - többször módosított -217/1998.(XII. 30.) Korm. rendelet el írásai szerint került összeállításra.

Részletes indokolás

1.-2. § A rendelet 1. 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 el írásnak megfelel részletezettséggel javasolja a költségvetés jóváhagyását. Meghatározza a várható bevételi és kiadási el irányzat-felhasználási ütemtervet. A kiegészít táblázatokban bemutatja a finanszírozás alapjait és a gazdálkodás eredményét. Több évre kiható kötelezettségekr l, a költségvetési évet követ 2 év várható bevételeir l és kiadásairól, továbbá az önkormányzat jelent sebb önként vállalt feladatiról, az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokról, az európai uniós programok és projektek bevételeir l és kiadásairól tájékoztat.

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

6. § A rendelet IV. fejezete a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2007. évi költségvetése végrehajtási szabályait rögzíti. A költségvetéssel összefügg jelentési és gazdálkodási kötelezettségeket határozza meg.

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

9. § A költségvetési rendelet el irányzatai módosítási jogkörének egy részét javasolja átruházni. A hatáskör átadás az önkormányzati gazdálkodás folyamatosságának fenntartását szolgálja.

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

11. § A 2007. évi közbeszerzésekre vonatkozó el írásokat rögzíti, tételesen.

12. § Az önkormányzat által nyújtott céljelleg m kódési és fejlesztési támogatások, valamint a gazdálkodás során a nettó öt millió forintot meghaladó szerz déskötések közzétételi kötelezettségét és módját határozza meg.

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

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

17. § A köztisztvisel k 2007. évi illetményalapját, valamint a Polgármesteri Hivatal köztisztvisel it megillet juttatásokról és támogatásokról szóló ó többször módosított ó 30/2001. (XI. 27.) Kt. számú rendelet alapján a 2007. évi költségvetésben biztosított juttatásainak el irányzatait rögzíti.

égyvisel k részére jogszabályban meghatározott mérték

vel és végrehajtásával kapcsolatos jutalékalap forrását, merteket 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.