

***Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzatának
11/2008.(III.10.) rendelete
az Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről***

Az államháztartásról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht) 65. § (1) bekezdése, a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény, valamint a helyi önkormányzatokról szóló – többször módosított – 1990. évi LXV. törvény alapján Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2008. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja:

1.§

A rendelet hatálya

A rendelet hatálya az Önkormányzat Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) és az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre (továbbiakban: Intézmények) terjed ki.

I.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§

- (1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az Intézmények együttes 2008. évi költségvetésének

kiadási főösszegét 6.824.774 eFt-ban

bevételi főösszegét 6.824.774 eFt-ban

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdés szerinti önkormányzati költségvetési főösszeg bevételi forrásoként, és kiemelt kiadási előirányzatonkénti összegeit az *I/1. sz. melléklet* mutatja be.
- (3) A Polgármesteri Hivatal költségvetési főösszegének bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatonként történő kimutatását az *I/2. sz. melléklet* tartalmazza.
- (4) Az Intézmények költségvetési főösszegének bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatonként történő kimutatását az *I/3. sz. melléklet* taglalja.
- (5) A Helyi Kisebbségi Önkormányzatok költségvetési főösszegének bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatonként történő kimutatását az *I/4. sz. melléklet* mutatja be.
- (6) A Kisdunáért Önkormányzati Társulás költségvetési főösszegének bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatonkénti kimutatását az *I/5. sz. melléklet* tartalmazza.
- (7) Az Önkormányzat tervezett bevételeinek és kiadásainak alakulását szervezeti egységenként az *I/6. sz. melléklet* tartalmazza.
- (8) Az Önkormányzat normatív állami hozzájárulás- és kötött felhasználású támogatás bevételeinek részletezését az *I/7. sz. melléklet* tartalmazza.
- (9) A Polgármesteri Hivatal működési, felhalmozási- és tőke jellegű bevételeit, támogatások- és támogatás értékű bevételeit, hitelek, értékpapírok, támogatási kölcsönök visszatérítésének és igénybevételének részletes kimutatását az *I/8. sz. melléklet* tartalmazza.
- (10) A Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásait, éven túli pénzügyi befektetéseit, hitelek, kölcsönök nyújtásának és törlesztésének részletes kimutatását az *I/9., I/9.1sz., . melléklet* taglalja.
- (11) A Polgármesteri Hivatal által folyósított társadalom- és szociálpolitikai támogatások részletezését az *I/10. sz. melléklet* tartalmazza.
- (12) A Polgármesteri Hivatal személyi juttatásait és a munkaadókat terhelő járulékokat az *I/11. sz. melléklet* taglalja.
- (13) A Polgármesteri Hivatal támogatás- és támogatás értékű kiadásait, államháztartáson kívüli pénzeszköz átadásokat, a Polgármesteri Hivatal működési kiadásait, éven belüli pénzügyi befektetéseit, hitelek, kölcsönök nyújtását, és törlesztését az *I/12. sz. melléklet* mutatja be.
- (14) A Polgármesteri Hivatal tervezett tartalékait az *I/13. sz. melléklet* tartalmazza.
- (15) Az Intézmények, a Helyi Kisebbségi Önkormányzatok és a Kisdunáért Önkormányzati Társulás tervezett bevételeinek szervezeti egységenként történő alakulását az *I/14. sz. melléklet* részletezi.

- (16) Az Intézmények, a Helyi Kisebbségi Önkormányzatok, és a Kisdunáért Önkormányzati Társulás tervezett kiadásainak szervezeti egységenként történő alakulását az *I/15. sz. melléklet* tartalmazza.
- (17) Az Önkormányzat működési- és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatását az *I/16. sz. melléklet* tartalmazza.
- (18) Az Önkormányzat hitelállományát lejárat, hitelezők, és eszközök szerinti bontásban az *I/17., a I/17.1 sz.. melléklet* tartalmazza.
- (19) A Polgármesteri Hivatal tervezett közvetett támogatásait az *I/18. sz. melléklet* tartalmazza.
- (20) Az Önkormányzat többéves elkötelezettséggel járó kiadásainak későbbi évekre vonatkozó kihatásait számszerűsítve, évenkénti bontásban és összesítve az *I/19., és I/19.1 sz. melléklet* tartalmazza.
- (21) Az Önkormányzat közszolgálati létszámkimutatását az *I/20. sz. melléklet* tartalmazza.
- (22) Az Önkormányzat költségvetését bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a költségvetési évet követő 2 évben (gördülő költségvetés) az *I/21. sz. melléklet* tartalmazza.
- (23) Az Önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét az *I/22. sz. melléklet* tartalmazza.
- (24) Az Önkormányzat likviditási tervét, pénzállományának prognosztizált alakulását az *I/23. sz. melléklet* tartalmazza.
- (25) Az Intézmények pénzellátási tervét az *I/24. sz. melléklet* részletezi.

3.§

Címrend és létszámkeret

- (1) Az Áht. 67.§ (3) bek. alapján a Képviselő-testület címenként és alcímenként, azaz önállóan és részben önállóan gazdálkodó önkormányzati költségvetési Intézményenként, valamint bevételi forrásonként és kiemelt kiadásonként határozza meg előirányzatait.

- (2) A Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan és részben önállóan gazdálkodó önkormányzati költségvetési Intézmények – külön-külön - alkotnak egy-egy címet. Az intézmények címe hétjegyű számból áll, melyből az első négy számjegy az intézményi besorolásra utal.

A költségvetési Intézmények közül:

- a Polgármesteri Hivatal az 1000
 - a szociális ágazatba tartozó önálló Intézmények a 2000,
 - a közoktatási ágba tartozó önálló Intézmények a 3000,
- címeken szerepelnek.

Cím	Intézmény
1000	Polgármesteri Hivatal
1000100 *	Polgármesteri Hivatal
1000510	I.sz. Összevont Óvoda
1000520	II.sz. Napsugár Óvoda
1000530	III.sz. Összevont Óvoda
1000540	Fekete István Általános Iskola
1000550	Török Flóris Általános Iskola
1000570	Mikszáth Kálmán Általános Iskola
1000580	Grassalkovich Antal Általános Iskola
1000560	Galambos János Zeneiskola
1000600	Táncsics Mihály Művelődési Ház
1000610	SEPSZI
1000009	Roma Kisebbségi Önkormányzat
1000010	Német Kisebbségi Önkormányzat
1000030	Bolgár Kisebbségi Önkormányzat
1000080	Kisdunáért Önkormányzati Társulás
2000504	Egészségügyi és Szociális Intézmény
3000505	Páneurópa Általános Iskola

Megjegyzés: „*” költségvetés szerinti jogcímeinek bontását jelenti.

- (3) A címrenden belül alcímet az Intézmények vonatkozásában egységesen hatjegyű számmal a bevételi források és a kiemelt kiadási előirányzatok alkotnak.

Bevételek

Alcím	Megnevezés
910000	Költségvetési bevételek
910100	Intézményi működési bevételek
910200	Önkormányzatok sajátos működési bevételei
910300	Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei
910400	Önkormányzatok költségvetési támogatása
910500	Támogatási kölcsönök
920000	Pénzforgalom nélküli bevételek
930000	Finanszírozási bevételek
940000	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek

Kiadások

Alcím	Megnevezés
510000	Költségvetési kiadások
510100	Működési kiadások
510300	Felhalmozási kiadások
510500	Kölcsönök nyújtása- és törlesztése
520000	Pénzforgalom nélküli kiadások
530000	Finanszírozási kiadások
540000	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

- (4) A Képviselő-testület az egyes címekhez kapcsolódó költségvetési létszámkeretet a *I/20. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.

4.§***Több éves kihatással járó feladatok***

- (1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban az 19. sz. melléklet szerint hagyja jóvá, azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésben, a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.
- (3) Az 1998. évben megkötött 200.000 eFt-os célhitelszerződés (10 éves futamidőre) kiadási előirányzatait a *17. sz. melléklet* tartalmazza.
- (4) A 2001. évben megkötött 300.000 eFt-os célhitelszerződés (10 éves futamidőre) kiadási előirányzatait a *17. melléklet* tartalmazza.

- (5) A 2005. évben megkötött 700.000 eFt-os célhitelszerződésből (10 éves futamidőre), 2005.évben felhasznált 588.567.678 Ft, 2006. évben felhasznált 111.432.322 Ft kiadási előirányzatait a *17. melléklet* tartalmazza.
- (6) A 2006. évben megkötött 370.000 eFt-os célhitelszerződésből (10 éves futamidőre), 2006. évben felhasznált 161.098.987 Ft, 2007. évben felhasznált 98.319.647 Ft kiadási előirányzatait a *17. sz. melléklet* tartalmazza.
- (7) A 2006. évben megkötött 276.000 eFt-os célhitelszerződésből (10 éves futamidőre), 2006. évben felhasznált 230.000.000 Ft, 2007. évben felhasznált 46.000.000 Ft kiadási előirányzatait a *17. sz. melléklet* tartalmazza.
- (8) A 2007. évi költségvetés eredeti előirányzatában szereplő 255.000 eFt hitel felvét a 2005-2006. években megkötött hitelszerződések fennmaradó része, melyeket 2007. évben vett fel az önkormányzat, a kiadási előirányzatai az adott év kimutatásai között szerepelnek.
- (9) A 2007-ben felvenni tervezett 650.000 eFt-os célhitelszerződésből (10 éves futamidő) 400.000 eFt felhalmozási kötvénykibocsátásra került sor, kiadási előirányzatait a *I/17.1 sz. melléklet* tartalmazza.
- (10) A 2008-ban 1.000.000eFt-os felhalmozási kötvénykibocsátásra kerül sor (15 éves futamidő), melynek kiadási előirányzatait a *I/17.1 sz. melléklet* tartalmazza.
- (11) Az önkormányzati beruházások halasztott fizetésű ütemezését a *I/19., és I/19.1 sz. melléklet* tartalmazza.

II.

Az Önkormányzat 2008 évi költségvetése végrehajtásának általános szabályai

5.§

Általános szabályok

- (1) Az Intézmények és a Polgármesteri Hivatal költségvetési alapokmányait e rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatok betartásával kell összeállítani.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármesteri Hivatalt, és az Intézményeket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

- (3) A tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok évközi zárólása válik szükségessé, amennyiben a bevételek teljesülése elmarad annak előirányzatától.
- (4) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv elemi költségvetése együttesen foglalja magába a saját, valamint a hozzárendelt részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek előirányzatait.
- (5) A Polgármesteri Hivatal köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást, a számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatást felfüggeszteni.
- (6) A rendelet részét képezi a német, roma és bolgár kisebbségi önkormányzat költségvetése, amely – a támogatási összeg ismeretében – a kisebbségi önkormányzatok költségvetési határozata alapján elkülönítetten épül be az Önkormányzat költségvetési rendeletébe. A helyi kisebbségi önkormányzat költségvetésére vonatkozóan a Képviselő-testület nem rendelkezik döntési jogosultsággal.
- (7) Az Önkormányzat 70/2004. (XII.19.) rendelete 4.§ (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a „Környezetvédelmi Alap alszámla” 2007. december 31-i záró egyenlege 864.065 Ft. Felkéri a Környezetvédelmi Bizottságot határozza meg a 2008. évi felhasználást.
- (8) Az Önkormányzat 28/2005. (VII.15) rendelete 7.§ (12) bekezdése alapján a Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a 2007. évben a „Parkolóhely megváltási díj” alszámla terhére a Soroksár Újtelepen parkoló építéssel kapcsolatosan 495.215 Ft felhasználás történt az alszámláról. Fenti kifizetések az alszámlára befizetést eszközlő szervezetek parkoló építésével kapcsolatosan kerültek felhasználásra. Ezzel egyidejűleg a Képviselő-testület hozzájárul ahhoz, hogy a „Parkolóhely megváltási díj” alszámlán fennmaradó 129.405 Ft a 2008. évben a kerületi parkolók kialakítására kerüljön felhasználásra.

6.§

Az előirányzatok módosítása

- (1) A Képviselő-testület az Áht. 74.§(2) bekezdése alapján a jóváhagyott kiadási előirányzat közötti átcsoportosítás jogát – az *I/1. sz. mellékletben* felsorolt fejezeteken belül – a Pénzügyi Bizottság véleményének figyelembevételével a Polgármesterre ruházza át előterjesztésenként 100 millió forint keretösszeg erejéig.

- (2) A felhalmozási kiadások módosításáról, a céltartalékból, és a Vis Maior keretből történő felhasználásról, az intézményeknél azonnali pénzügyi intézkedést igénylő esemény, az elkülönített karbantartási előirányzat, az Intézmények működési tartaléka, valamint az Intézmények egyéb tartaléka felhasználásáról az (1) bekezdésben rögzített összeghatárig a Polgármester dönt, a Pénzügyi Bizottság előzetes véleményezésének figyelembe vételével. A Polgármester a felhasználást követően a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni a felhasználásról. Az átruházott hatáskörben hozott döntések, átcsoportosítások többletkiadással nem járhatnak.
- (3) Év közben központi, központosított előirányzatok, vagy induló beruházáshoz címzett és céljellegű támogatások esetén a Polgármester negyedévenként, de legkésőbb a tárgyévet követő február 28-ig a Képviselő-testületet tájékoztatja, amely december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet ennek megfelelő módosításáról.
- (4) Amennyiben év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol, a kihirdetést követően a költségvetési rendeletet érintő módosítást haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni, hogy az ezzel kapcsolatos Önkormányzatot érintő döntés meghozható legyen.
- (5) Az Önkormányzatot megillető normatív hozzájárulások és támogatások figyelemmel kísérése – szükség esetén lemondása – érdekében, az oktatási intézmények a nevelési – oktatási feladatoknak megfelelő közoktatási statisztikai adatokat az azt megalapozó előírt tanügyi okmányok, az Egészségügyi és Szociális Intézmény az ellátottak gondozási naplójának folyamatos vezetésével kötelesek a megadott határidőre biztosítani.
- (6) Az alapító okiratban rögzítettek szerint az előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság szempontjából valamennyi Intézmény részjogkörrel rendelkezik, ezért a Képviselő-testület döntése szerint hajtható végre előirányzat módosítás, vagy előirányzat átcsoportosítás a
- közüzemi díjak,
 - gázenergia díj,
 - villamos energia díj,
 - víz-csatorna díjak,
 - szemétszállítás díja,
 - kéményseprési díj,
 - élelmiszer beszerzés,
 - a Junior vásárolt élelem,
 - mindennemű adó,
 - a biztosítási díj,
 - a felújítási kiadások terén,

Az e jogcímen megtervezett előirányzat az egyéb dologi kiadások terhére növelhető, de a fenti jogcímekeket más célra átcsoportosítani kizárólag az éves fizetési kötelezettség teljesítését követően lehet.

- (7) Az Intézmények műszaki feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el. A beruházások bonyolítása, felhalmozási célú beszerzések, a felújítások, a nagy karbantartások pénzügyi elszámolása a Polgármesteri Hivatal feladata.
- (8) Az ellátottak pénzbeli juttatásai, valamint az egyéb támogatások előirányzata felett a fenntartó rendelkezik, ezért ezek az intézményi céltartalék részét képezik.
- (9) A polgármester dönt:
- 2.000.000,- Ft értékhatárig a korlátozottan forgalomképes vagyon bérleti jogának átengedéséről, kivéve az Önkormányzat költségvetési szerve vonatkozásában,
 - költségvetésben sport céljára rendelkezésre álló keret felhasználásáról,
 - éves szinten 3.000.000,- Ft összeghatárig (pályázati támogatásokon kívüli) rendezvények, kiadványok támogatásáról,
 - éves szinten 3.000.000,- Ft összeghatárig az intézményi nemzetközi kapcsolatok támogatásáról.

7.§

A pénzmaradvány

- (1) Az Intézmények és a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványát, ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt a Képviselő-testület hagyja jóvá a zárszámadási rendelettel egy időben.
- (2) Az Intézmények és a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványának elszámolása során az alábbi tételek nem számolhatók fel:
- a végleges feladatmaradás miatti összeg,
 - meghatározott célra rendelkezésre bocsátott összeg,
 - tárgyévben év közben engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekményből a létszám feltöltés teljes vagy részleges elmaradása miatti összeg,
 - gazdasági szabályok megsértéséből származó maradvány,
 - tárgyévben befolyt, szerződésen alapuló azon bevétel, amely a következő évben kerül felhasználásra,
 - tárgyévi előirányzatok terhére vállalt kötelezettségek, ha a teljesítés áthúzódik a következő évre (Intézmények módosított előirányzatként emelhetik költségvetési főösszegüket).

A kötelezettségvállalásokat minden esetben dokumentálni kell (pl. kinevezési okirat, szerződéses megállapodás, visszaigazolt megrendelés, stb).

- (3) Az előirányzat maradvány felülvizsgálata keretében az intézményi gazdálkodás értékelésének alapján a Képviselő-testület elvonást eszközölhet, ha az évközi gazdasági folyamatok alakulása ezt indokolja.

- (4) Az Intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a pénzmaradvány személyi juttatásokból származó része – a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően - a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek kifizetésére is fordítható. A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem használható fel. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely támogatási többlettel jár.
- (5) A Képviselő-testület a pénzmaradvány felhasználását gazdasági szükséghelyzetben korlátozhatja, ha évközben az Önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztető körülmények alakulhatnak ki.

8.§

Az Intézmények előirányzat gazdálkodása

- (1) Az Intézmények saját hatáskörben módosíthatják a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzataikat a november 30-ig ténylegesen realizált bevételi többletnek megfelelő összeg erejéig.
A tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételből az éves személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata legfeljebb a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig, szerződés esetén az abban meghatározott összeggel emelhető. Az önállóan gazdálkodó intézmény előirányzat változtatási igényéről a Képviselő-testület 30 napon belül tájékoztatja a Polgármesteri Hivatal által beterjesztett előirányzat módosítási rendelet részeként.
- (2) A költségvetési szerv vezetője köteles a költségvetési rendeletben meghatározott előirányzatok keretein belül gazdálkodni.
- (3) Az Intézmények minden hónap 15-ig elkészítik a következő hónapra vonatkozó finanszírozási ütemtervet. Ebből a tervből (figyelembe véve a Junior étkezést, és a közüzemi díjakat is) a Pénzügyi-Gazdasági Osztály egy limit keretet határoz meg, amit az OTP Bank Rt az adott hó 1-én az Intézmény számláján megnyit. Ez a limit egész évben halmozódik. A megnyitott limit minden munkanap elején minden Intézmény számláján jóváírásra kerül, nap végén pedig az OTP Bank Rt leemeli. Az Intézmények nap végi egyenlege minden esetben 0. Adott napi forgalom esetén értelemszerűen a limitkeret csökken. Az Intézmények pénzellátására vonatkozó ütemtervet a *I/24. sz. melléklet* tartalmazza.
- (4) A pénzmaradványból személyi juttatásra legfeljebb ugyanezen előirányzat maradványa fordítható, amely tartós kötelezettség vállalással, támogatási többlettel nem járhat.
- (5) A személyi juttatások előirányzata közül a rendszeres személyi juttatások, a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások előirányzat maradványa használható fel évközben, illetve a következő évben a pénzmaradvány jóváhagyását követően jutalom kifizetésre.
- (6) Létszám előirányzat csökkenés esetén az abból származó személyi juttatás megtakarítást a költségvetési Intézmény szabadon felhasználhatja, kivéve feladatelmaradás esetén.

Létszám csökkenésnek minősül, ha az intézmény év közbeni létszám csökkenés mellett is, a tevékenységi körébe tartozó feladatok változatlansága mellett, változatlan színvonalú ellátást a tárgyévben is biztosítani tudja. Nem minősül létszám csökkenésnek a költségvetési szerven belüli áthelyezés. A költségvetésben jóváhagyott átlag – és záró létszám év közben, az elrendelt feladat növekedéssel összefüggésben növelhető.

- (7) A köztisztviselők illetményalapja 2008. január 1-től 38.650 Ft-ra változott.
- (8) A Képviselő-testület az illetményalaphoz kötődő illetmények és juttatások tekintetében az illetményalapot továbbra is 40.000 Ft-ban állapítja meg.
- (9) A céltartalékon szereplő munkáltatói kölcsön odaítélésénél (a közalkalmazottak esetében) a Kerületi Közalkalmazottak Érdekegyeztető Tanácsa döntését veszi figyelembe a Képviselő-testület.
- (10) Az Intézmények és a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét a *I/20. sz. melléklet* tartalmazza.

9.§

A gazdálkodás felelőssége

- (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.
- (2) A helyi önkormányzat nevében kötelezettséget a Polgármester, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat, a kötelezettségvállalás ellenjegyzésére a jegyző, vagy az általa felhatalmazott személy jogosult. A választási eljárásról szóló 1997. évi C. törvény 2. §-ának hatály alá tartozó választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszközök feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, a kötelezettség ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.
- (3) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért, az intézményi számviteli rendért, a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés, valamint a belső ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért. A Polgármesteri Hivatal előirányzat felhasználási ütemtervét a *I/22. sz. melléklet* tartalmazza.
- (4) A Környezetvédelmi Alap 11784009-15523002-10290006 sz. számlán 2007. évben keletkezett bevételt az Önkormányzat nem használta fel.

- (5) A közbeszerzésről szóló 2003. évi CXXIX. törvény alapján a 2008. évre vonatkozó közbeszerzési értékhatárok a következők:

-	árubeszerzés esetén	30 millió forint
-	építési beruházás esetén	90 millió forint
-	építési koncesszió esetén	100 millió forint
-	szolgáltatás megrendelése esetén	25 millió forint
-	szolgáltatási koncesszió esetén	25 millió forint

A közbeszerzési törvény meghatározza az ún. egyszerű közbeszerzési eljárás értékhatárait is, amelyek a 2007. január 1-től a következők:

-	árubeszerzés esetén	8 millió forint
-	építési beruházás esetén	15 millió forint
-	szolgáltatás megrendelése esetén	8 millió forint

10. §

A hitelfelvétel szabályozása

- (1) Az Önkormányzat hitelt vehet fel, melynek fedezetéül az önkormányzati törzsvagyon – a likvid hitel kivételével – a normatív állami hozzájárulás, az állami támogatások, a személyi jövedelemadó, valamint az államháztartáson belülről működési célra átvett bevételei nem használhatók fel.
- (2) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető éves kötelezettség vállalási hitelfelvételének és jutalékainak felső határa a korrigált saját folyó bevétel, azaz a rövid lejáratú kötelezettségek, tőke és kamattörlesztés adott évre eső részével csökkentett saját folyó bevétel éves előirányzatának 70 %-a. A folyószámlahitel nem esik ezen korlátozás alá.
- (3) A Képviselő testület az 525/2007. (XII.4.) Ök. Sz. határozatával a 2008-2009. évi fejlesztési célok forrásának biztosítására 1.000 mFt svájci frank alapú fejlesztési célú kötvénykibocsátáshoz járult hozzá 15 éves futamidőre..
A kötvény kibocsátással járó kötelezettségek évenkénti bontását a *I/17/1. sz. melléklet* tartalmazza.
- (4) A közszolgáltatási és államigazgatási feladatok folyamatos ellátása érdekében az Önkormányzat éven belüli hitelt vehet fel. A likvid hitel felvételére a Képviselő-testület a Polgármestert összeghatár nélkül felhatalmazza, amelyről a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni köteles.
- (5) Az Intézmények kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával (kötelezettség vállalásával) nyújthatnak be szakmai pályázatokat, abban az esetben, ha a pályázott feladat ellátása fenntartói többléttámogatást igényel. Amennyiben a pályázott feladat ellátása többléttámogatási igénnyel nem jár, ez esetben is szükséges a pályázatról a Polgármesteri Hivatalt egyidejűleg tájékoztatni.

- (6) Az Intézmények és a Polgármesteri Hivatal tárgyi eszközeire megkötött biztosítási szerződés kötelezettségvállalása a Polgármesteri Hivatal költségvetésében szerepel előirányzatként.

11.§

A költségvetési többlet évközi hasznosítása

A kincstár típusú finanszírozási rendszer – a szabad források betétként történő elhelyezése érdekében – megköveteli az azonnali döntést. A lekötésekre a döntési jogot a Képviselő-testület a Polgármesterre ruházza át, a Pénzügyi Bizottság utólagos tájékoztatása mellett. A kincstári típusú finanszírozási rendszer működésének eredményeként a szabad források betétként történő elhelyezéséből származó többletbevétel 50 %-a az intézményekhez póttámogatásként visszaszármaztatásra kerül.

12. §

A behajthatatlan követelések kezelése

- (1) Behajthatatlan fizetési kötelezettség mérséklése, illetve elengedése tárgyában 500 eFt-ig terjedő egyedi értékhatárig a Polgármester dönt.
- (2) 500 eFt-tól 1.000 eFt egyedi értékhatárig a Pénzügyi Bizottság dönt a fizetési kötelezettség mérsékléséről, illetve elengedéséről, 1.000 eFt egyedig értékhatárt meghaladó esetben a döntés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

13.§

Vegyes és záró rendelkezések

- (1) Jelen rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2008. január 1-től a költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.
- (2) A Képviselő-testület a kötvény kibocsátást a felhalmozási kiadásokat tartalmazó I/9. *mellékletben* részletezett feladatok befejezésének időpontjához köti.

- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert az átmenetileg szabad pénzeszközöknek állami kincstárjegyekbe való befektetésére, a Pénzügyi Bizottság utólagos tájékoztatása mellett.
- (4) A Képviselő-testület kötelezi a Polgármesteri Hivatalt, hogy folyamatosan ellenőrizze az intézmények költségvetésének végrehajtását. A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának első félévi teljesítéséről szeptember 15-ig, míg a három negyedéves helyzetéről a költségvetési koncepciójához kapcsolódóan tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (5) A Jegyző által elkészített zárszámadási rendeletervezetet, valamint a külön törvény szerinti, könyvvizsgálói záradékkal ellátott, egyszerűsített tartalmú – az Önkormányzat és Intézményei adatait összevontan tartalmazó – éves pénzforgalmi jelentést, könyvviteli mérleget, pénzmaradvány-kimutatást, eredmény kimutatást a Polgármester a költségvetési évet követő április 30-ig a Képviselő-testület elé terjeszti. A Képviselő-testület által elfogadott egyszerűsített beszámolót a tárgyévet követő június 30-ig kell közzétenni és egyidejűleg – tájékoztatás céljából – az Állami Számvevőszéknek a könyvvizsgálói jelentéssel együtt megküldeni.
- (6) A Polgármesteri Hivatal a költségvetési szerveket és a kisebbségi önkormányzatokat is magában foglaló önkormányzati szintre összesített időközi költségvetési jelentést állít össze:
- I-III. hónapról április 20-ig,
 - I-VI hónapról július 20-ig,
 - I-IX hónapról október 20-ig,
 - I-XII. hónapról a tárgyévet követő év január 20-ig,

melyet a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Regionális Igazgatósága (Kincstár) felé továbbít.

- (7) Évközi mérlegjelentés készítésének időpontjai:
- első és harmadik negyedévre vonatkozóan tárgynegyedévet követő hó 20. napja,
 - második és negyedik negyedévben a féléves, illetve éves beszámoló benyújtásával egyező időpont,
 - gyorsmérleg jelentés február 16-ig.

- (8) A Polgármester pótköltségvetést köteles készíteni, ha az év végére várható hiány meghaladja az általános tartalék mértékét, vagy a saját többletbevétel eléri a költségvetési főösszeg 3 %-át.

Geiger Ferenc
polgármester

Dr. Homonnai Ildikó
jegyző

Záradék

A rendelet 2008. február 29-én kerül kifüggesztésre.

Budapest, 2008. február 29.

Dr. Homonnai Ildikó
jegyző

Záradék

A rendelet 2008. március 10-én kihirdetésre került.

Budapest, 2008. március 10.

Dr. Homonnai Ildikó
jegyző