

**Budapest Főváros XXIII. kerület
Soroksár Önkormányzat képviselő-testületének
10/2011.(II.25.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről**

Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzat Képviselő-testülete az Alkotmány 44/A. § (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 1992. évi XXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 65. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzat Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), annak bizottságaira, a Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzat Polgármesteri Hivatalára (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) és Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre (továbbiakban: Intézmények) terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal, a Helyi Kisebbségi Önkormányzatok (a továbbiakban: Kisebbségi Önkormányzatok), a Kisdunáért Önkormányzati Társulás, valamint az Intézmények együttes 2011. évi költségvetésének

a) költségvetési kiadási összegét	4.373.000.000 Ft-ban
b) finanszírozási kiadását	553.194.000 Ft-ban
c) költségvetési bevételi összegét	4.910.693.000 Ft-ban
d) pénzforgalom nélküli bevételeit	3.296.000 Ft-ban
e) finanszírozási bevételét	12.205.000 Ft-ban

állapítja meg.

3. § A 2. § szerinti önkormányzati költségvetési főösszeg bevételi forrásonkénti, és kiemelt kiadási előirányzatonkénti összegeit az I/1. melléklet mutatja be.

4. § A Polgármesteri Hivatal költségvetési főösszegének bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként történő kimutatását az I/2. melléklet tartalmazza.

5. § Az Intézmények költségvetési főösszegének bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként történő kimutatását az I/3. melléklet taglalja.

6. § A Kisebbségi Önkormányzatok költségvetési főösszegének bevételi forrásonkénti és kiemelt kiadási előirányzatonként történő kimutatását az I/4. melléklet mutatja be.

7. § A Kisdunáért Önkormányzati Társulás költségvetési főösszegének bevételi forrásonkénti és kiemelt kiadási előirányzatonkénti kimutatását az I/5. melléklet tartalmazza.

8. § Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) tervezett bevételeinek és kiadásainak alakulását szervezeti egységenként az I/6. melléklet tartalmazza.

9. § Az Önkormányzat normatív állami hozzájárulás- és kötött felhasználású támogatás bevételeinek részletezését az I/7. melléklet tartalmazza.

- 10. §** 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. melléklet tartalmazza.
- 11. §** A Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásait, éven túli pénzügyi befektetéseit, hitelek, kölcsönök nyújtásának és törlesztésének részletes kimutatását az I/9., I/9.1. melléklet taglalja.
- 12. §** A Polgármesteri Hivatal által folyósított társadalom- és szociálpolitikai támogatások részletezését az I/10. melléklet tartalmazza.
- 13. §** A Polgármesteri Hivatal személyi juttatásait és a munkaadókat terhelő járulékokat az I/11. melléklet taglalja.
- 14. §** 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. melléklet mutatja be.
- 15. §** A Polgármesteri Hivatal tervezett tartalékait az I/13. melléklet tartalmazza.
- 16. §** Az Intézmények, a Kisebbségi Önkormányzatok és a Kisdunáért Önkormányzati Társulás tervezett bevételeinek szervezeti egységenként történő alakulását az I/14. melléklet részletezi.
- 17. §** Az Intézmények, a Kisebbségi Önkormányzatok és a Kisdunáért Önkormányzati Társulás tervezett kiadásainak szervezeti egységenként történő alakulását az I/15. melléklet tartalmazza.
- 18. §** Az Önkormányzat működési- és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatását az I/16. melléklet tartalmazza.
- 19. §** Az Önkormányzat hitelállományát lejárat, hitelezők és eszközök szerinti bontásban az I/17. és I/17.1 melléklet tartalmazza.
- 20. §** A Polgármesteri Hivatal tervezett közvetett támogatásait az I/18. melléklet tartalmazza.
- 21. §** Az Önkormányzat többéves elkötelezettséggel járó kiadásainak későbbi évekre vonatkozó kihatásait számszerűsítve, évenkénti bontásban és összesítve az I/19., és I/19.1. melléklet tartalmazza.
- 22. §** Az Önkormányzat közszolgálati létszámkimutatását az I/20. melléklet tartalmazza.
- 23. §** Az Önkormányzat költségvetését bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatokként a költségvetési évet követő 2 évben (gördülő költségvetés) az I/21. melléklet tartalmazza.
- 24. §** Az Önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét az I/22. melléklet tartalmazza.
- 25. §** Az Önkormányzat likviditási tervét, pénzállományának prognosztizált alakulását az I/23. melléklet tartalmazza.
- 26. §** Az Intézmények pénzellátási tervét az I/24. melléklet részletezi.

3. Címrend és létszámkeret

- 27. §** Az Áht. 67. § (3) bekezdése alapján a Képviselő-testület címenként és alcímenként, azaz az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő Intézményenként, valamint bevételi forrásonként és kiemelt kiadásonként határozza meg előirányzatait.
- 28. §** (1) A Polgármesteri Hivatal, az önállóan működő intézmények és az önállóan működő és gazdálkodó intézmények – külön-külön - alkotnak egy-egy címet. Az Intézmények címe hétjegyű számból áll, melyből az első négy számjegy az intézményi besorolásra utal.

(2) A költségvetési Intézmények közül:

a) a Polgármesteri Hivatal az 1000

b) a szociális ágazatba tartozó önállóan működő és gazdálkodó Intézmény a 2000,

c) a közoktatási ágazatba tartozó önállóan működő és gazdálkodó Intézmény a 3000, címeiken 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.

29. § 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

30. § A Képviselő-testület az egyes címekhez kapcsolódó költségvetési létszámkeretet a I/20. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. Több éves kihatással járó feladatok

31. § A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban az I/19., I/19.1. melléklet szerint hagyja jóvá, azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

32. § A 31 §-ban, a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.

33. § A 2001. évben megkötött 300.000.000,- Ft-os célhitelszerződés (10 éves futamidőre) kiadási előirányzatait a I/17. melléklet tartalmazza.

34. § A 2005. évben megkötött 700.000.000,- Ft-os célhitelszerződés (10 éves futamidőre) kiadási előirányzatait az I/17. melléklet tartalmazza.

35. § A 2006. évben megkötött 370.000.000,- Ft-os célhitelszerződés (10 éves futamidőre) kiadási előirányzatait az I/17. melléklet tartalmazza.

36. § A 2006. évben megkötött 276.000.000,- Ft-os célhitelszerződés (10 éves futamidőre) kiadási előirányzatait az I/17. melléklet tartalmazza.

37. § 2007-ben 400.000.000,- Ft felhalmozási kötvénykibocsátásra került sor (10 éves futamidő) melynek kiadási előirányzatait az I/17.1. melléklet tartalmazza.

38. § 2008-ban 1.000.000.000,- Ft-os felhalmozási kötvénykibocsátásra került sor (15 éves futamidő) melynek kiadási előirányzatait az I/17.1. melléklet tartalmazza.

39. § A 2009-ben megkötött 500.000.000,- Ft-os célhitelszerződés (10 éves futamidő) kiadási előirányzatait az I/17. melléklet tartalmazza.

40. § A 2010-ben megkötött 400.000.000,- Ft-os célhitelszerződés (10 éves futamidő) kiadási előirányzatait az I/17. melléklet tartalmazza.

41. § Az önkormányzati beruházások halasztott fizetésű ütemezését az I/19., és I/19.1. melléklet tartalmazza.

5. Az Önkormányzat 2011. évi költségvetése végrehajtásának általános szabályai

42. § Az Intézmények és a Polgármesteri Hivatal költségvetési alapokmányait e rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatok betartásával kell összeállítani.

43. § A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármesteri Hivatalt és az Intézményeket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

44. § Ha a Képviselő-testület a költségvetési rendeletet a naptári év kezdetéig nem alkotta meg és az átmeneti gazdálkodásról nem hozott rendeletet, akkor a polgármester jogosult a helyi önkormányzat költségvetést megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

45. § A tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok évközi zárolása válik szükségessé, amennyiben a bevételek teljesülése elmarad annak előirányzatától.

46. § A Polgármesteri Hivatal által készített elemi költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési szervein kívül ellátott feladatainak, továbbá a hozzá kijelölt önállóan működő költségvetési szervek kiadási, bevételi előirányzatait is.

47. § A Polgármesteri Hivatal köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást, a számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatást felfüggeszteni.

48. § 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 Kisebbségi Önkormányzat költségvetésére vonatkozóan a Képviselő-testület nem rendelkezik döntési jogosultsággal.

49. § A kerület környezetvédelmi alapjáról szóló 70/2004. (XII.19.) önkormányzati rendelet 4.§ (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a „Környezetvédelmi Alap alszámla” 2010. december 31-i záró egyenlege 21.129.172 Ft. A Városfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság 18/2011. (I.13.) VKB határozatában meghatározta a 2011. évi felhasználást.

50. § A parkolás biztosításának módjáról és annak megváltásáról szóló 28/2005. (VII.15.) önkormányzati rendelet 7. § (12) bekezdése alapján a Képviselő-testület úgy dönt, hogy a „Parkolóhely megváltási díj” alszámlán szereplő 503.782 Ft a 2011. évben a kerületi parkolók kialakítására kerüljön felhasználásra.

51. § Az Önkormányzat a „Komplex szervezetfejlesztés Soroksár Polgármesteri Hivatalában” ÁROP-3.A.1-es európai uniós pályázaton elnyert támogatás elszámolásához megnyitotta a Szervezetfejlesztési alszámlát, melyen kizárólag ezen pályázat költségei illetve befolyt bevételei számolhatók el.

52. § Az Önkormányzat a „Kompetencia alapú oktatás” TÁMOP-3.1.4/08/1-es európai uniós pályázaton elnyert támogatás elszámolásához megnyitotta a Kompetencia alapú oktatás bevezetése alszámlát, melyen kizárólag ezen pályázat költségei, valamint befolyt bevételei számolhatók el.

53. § Az Önkormányzat a „Kerékpáros generációk Soroksáron” KMOB-3.3.4/B-es európai uniós pályázaton elnyert támogatás elszámolásához megnyitotta a Kerékpáros generációk Soroksáron alszámlát, melyen kizárólag ezen pályázat költségei valamint befolyt bevételei számolhatók el.

54. § Az Önkormányzat a „XXIII. kerületi Grassalkovich Antal Általános Iskola teljes körű, komplex akadálymentesítése” KMOP- 4.5.3-09-2009-0018-as európai uniós pályázaton elnyert támogatás elszámolásához megnyitotta a 23.K.Grassalkovich A.Isk.akadálymentesítése alszámlát, melyen kizárólag ezen pályázat költségei, valamint befolyt bevételei számolhatók el.

55. § Az Önkormányzat az „Illegális hulladéklerakók felszámolása” K-36-10-000174-es pályázaton elnyert támogatás elszámolásához megnyitotta az illegális hulladéklerakód felszámolása alszámlát, melyen kizárólag ezen pályázat költségei, valamint befolyt bevételei számolhatók el.

6. Az előirányzatok módosítása

56. § A felhalmozási kiadások módosításáról, a céltartalékból történő felhasználásról, az Intézményeknél azonnali pénzügyi intézkedést igénylő esemény, az elkülönített karbantartási előirányzat, az Intézmények működési tartaléka, valamint az Intézmények egyéb tartaléka felhasználásáról 10.000.000,- Ft értékhatárig a Polgármester dönt, a Pénzügyi Bizottság utólagos tájékoztatása mellett. A Polgármester a felhasználást követően a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni a felhasználásról. Az átruházott hatáskörben hozott döntések, átcsoportosítások többletkiadással nem járhatnak.

57. § Év közben központi, központosított előirányzatok, vagy induló beruházáshoz címzett és céljellegű támogatások esetén a Polgármester negyedévenként, de legkésőbb a tárgyévet követő február 28-áig a Képviselő-testületet tájékoztatja, amely december 31-ei hatállyal dönt a költségvetési rendelet ennek megfelelő módosításáról.

58. § 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.

59. § 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.

60. § (1) 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

- a) közüzemi díjak,
- b) gázenergia díj,
- c) villamos energia díj,
- d) víz-csatorna díjak,
- e) szemétszállítás díja,
- f) kéményseprési díj,
- g) élelmiszer beszerzés,
- h) a Junior vásárolt élelem,
- i) mindennemű adó,
- j) a biztosítási díj,
- k) a felújítási kiadások terén.

(2) 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.

61. § 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.

62. § Az ellátottak pénzbeli juttatásai, valamint az egyéb támogatások előirányzata felett a fenntartó rendelkezik, ezért ezek az intézményi céltartalék részét képezik.

63. § A polgármester dönt:

- a) a költségvetésben sport céljára rendelkezésre álló keret felhasználásáról,
- b) a költségvetésben a rendőrség, tűzoltóság, polgárőrség támogatására rendelkezésre álló keret felhasználásáról,
- c) éves szinten 3.000.000,- Ft összeghatárig (pályázati támogatásokon kívüli) rendezvények, kiadványok támogatásáról,

- d) éves szinten 3.000.000,- Ft összeghatárig az intézményi nemzetközi kapcsolatok támogatásáról.
- e) 10.000.000,- Ft értékhatárig gyakorolja a forgalomképes, korlátozottan forgalomképes és forgalomképtelen Önkormányzati tulajdonban vis major által keletkező – máshonnan meg nem térülő – károk megszüntetésével, eredeti állapot helyreállításával kapcsolatos hatáskört.
- f) 1.000.000,- Ft értékhatárig dönt az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanokban okozott értékcsökkenés, dologi és növényzetben okozott kár miatti kártalanítási összeg felajánlásának elfogadásáról.

7. A pénzmaradvány

64. § Az Intézmények és a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványát, ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt a Képviselő-testület hagyja jóvá a zárszámadási rendelettel egy időben.

65. § (1) Az Intézmények és a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványának elszámolása során az alábbi tételek nem számolhatók fel:

- a) a végleges feladatelmaradás miatti összeg,
- b) meghatározott célra rendelkezésre bocsátott összeg,
- c) tárgyévben év közben engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekményből a létszám feltöltés teljes vagy részleges elmaradása miatti összeg,
- d) gazdasági szabályok megsértéséből származó maradvány,
- e) tárgyévben befolyt, szerződésen alapuló azon bevétel, amely a következő évben kerül felhasználásra,
- f) tárgyévi előirányzatok terhére vállalt kötelezettségek, ha a teljesítés áthúzódik a következő évre (az Intézmények módosított előirányzatként emelhetik költségvetési főösszegüket).

(2) A kötelezettségvállalásokat minden esetben dokumentálni kell.

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

67. § (1) 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.

(2) A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem használható fel. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely támogatási többlettel jár.

68. § 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

69. § (1) Az Intézmények saját hatáskörben módosíthatják a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzataikat a november 30-ig ténylegesen realizált bevételi többletnek megfelelő összeg erejéig.

(2) 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.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmény előirányzat változtatási igényéről a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja a Polgármesteri Hivatal az általa betervezett előirányzat módosítási rendelet részeként.

70. § A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, és az önállóan működő intézmények kötelesek betartani, illetve betartatni. Az előirányzat túllépés megakadályozása az intézményvezetők kiemelt feladata és felelőssége.

71. § Az Intézmények minden hónap 15-éig elkészítik a következő hónapra vonatkozó finanszírozási ütemtervet, mely tervből - figyelembe véve a Junior étkezést, és a közüzemi díjakat is - a Pénzügyi-Gazdasági Osztály egy limit keretet határoz meg, melyet az OTP Bank Nyrt az adott hó 1-jén az Intézmény bankszámláján megnyit. A limit összeg egész évben halmozódik, a megnyitott limit minden munkanap elején az Intézmények számláján jóváírásra kerül, a nap végén pedig az OTP Bank Nyrt leüríti. Az Intézmények nap végi egyenlege minden esetben 0, az adott napi forgalom esetén értelemszerűen a limitkeret csökken. Az Intézmények pénzellátására vonatkozó ütemtervet a I/24. melléklet tartalmazza.

72. § A pénzmaradványból személyi juttatásra legfeljebb ugyanezen előirányzat maradványa fordítható, amely tartós kötelezettség vállalással, támogatási többlettel nem járhat.

73. § 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.

74. § Létszám előirányzat csökkenés esetén az abból származó személyi juttatás megtakarítást a költségvetési Intézmény szabadon felhasználhatja, kivéve feladatmaradás 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.

75. § A köztisztviselők illetményalapja 2011. január 1-től 38.650,- Ft maradt.

76. § A Képviselő-testület az illetményalaphoz kötődő illetmények és juttatások tekintetében az illetményalapot továbbra is 40.000,- Ft-ban állapítja meg.

77. § A céltartalékon szereplő munkáltatói kölcsön odaítélésénél (a közalkalmazottak esetében) a Kerületi Közalkalmazottak Érdekegyeztető Tanácsa döntését veszi figyelembe a Képviselő-testület.

78. § Az Intézmények és a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét a I/20. melléklet tartalmazza.

9. A gazdálkodás felelőssége

79. § Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.

80. § Az 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. §-ában szabályozott választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszközök, valamint a 2009. évi CXXXIX. Tv. és a 305/2010. (XII.23) Korm. rendelet hatálya alá tartozó eljárások lebonyolítására biztosított állami normatíva feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, a kötelezettség ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

81. § A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak, és az irányító szerv által közvetlenül

meghatározott követelményeknek és feltételeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv működésében és gazdálkodásában a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért, a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott, és a tulajdonában lévő vagyonnal kapcsolatosan a vagyongazdálkodási, tulajdonosi jogok rendeltetésszerű gyakorlásáért, a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének és az annak részét képező belső ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért, és a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rendért.

82. § Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, a saját és a hozzá tartozó önállóan működő intézményekkel kötött együttműködési megállapodás alapján, a költségvetési szerv belső ellenőrzésének megszervezéséről.

83. § Az Intézmények kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával (kötelezettségvállalásával) nyújthatnak be szakmai pályázatokat, abban az esetben, ha a pályázott feladat ellátása fenntartói többlettámogatást igényel. Amennyiben a pályázott feladat ellátása többlettámogatási igénnyel nem jár, ez esetben is szükséges a pályázatról a Polgármesteri Hivatalt egyidejűleg tájékoztatni.

84. § Az Intézmények és a Polgármesteri Hivatal tárgyi eszközeire megkötött biztosítási szerződés kötelezettségvállalása a Polgármesteri Hivatal költségvetésében szerepel előirányzatként.

85. § A Környezetvédelmi Alap 11784009-15523002-10290006 sz. számlán 2010. évben keletkezett bevételt a Városfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság 18/2011. (I.13.) VKB határozata alapján használható fel.

86. § A közbeszerzésről szóló 2003. évi CXXIX. törvény (továbbiakban: közbeszerzési törvény) VI. fejezete alapján 2011. január 1-től 2011. december 31-ig a nemzeti közbeszerzési értékhatárok a következők:

a) árubeszerzés esetén	8.000.000 Ft
b) építési beruházás esetén	15.000.000 Ft
c) építési koncesszió esetén	100.000.000 Ft
d) szolgáltatás megrendelése esetén	8.000.000 Ft
e) szolgáltatási koncesszió esetén	25.000.000 Ft

10. A hitelfelvétel szabályozása

87. § Az Önkormányzat hitelt vehet fel, melynek fedezetéül az önkormányzati törzsvagyong – 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.

88. § 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.

89. § 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.

11. A költségvetési többlet évközi hasznosítása

90. § 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 visszaszámoltatásra kerül.

12. A behajthatatlan követelések kezelése

91. § Behajthatatlan fizetési kötelezettség mérséklése, illetve elengedése tárgyában 500 000,- Ft-ig terjedő egyedi értékhatárig a Polgármester dönt.

92. § 500.000,- Ft-tól 1.000.000,- Ft egyedi értékhatárig a Pénzügyi Bizottság, és a Gazdasági és Közbeszerzési Bizottság dönt a fizetési kötelezettség mérsékléséről, illetve elengedéséről, 1.000.000,- Ft egyedi értékhatárt meghaladó esetben a döntés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

13. Vegyes rendelkezések

93. § A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert az átmenetileg szabad pénzeszközöknek állami kincstárjegyekbe való befektetésére, a Pénzügyi Bizottság utólagos tájékoztatása mellett.

94. § Képviselő-testület kötelezi a Polgármestert, hogy folyamatosan ellenőrizze az intézmények költségvetésének végrehajtását. A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának első félévi teljesítéséről szeptember 15-ig, míg a háromnegyedéves helyzetéről a költségvetési koncepciójához kapcsolódóan tájékoztatja a Képviselő-testületet.

95. § A Jegyző által elkészített zárszámadási rendelőtervezetet, 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.

96. § Polgármestert Hivatal a költségvetési szerveket és a kisebbségi önkormányzatokat is magában foglaló önkormányzati szintre összesített időközi költségvetési jelentést állít össze:

- a) I-III. hónapról április 20-ig,
- b) I-VI hónapról július 20-ig,
- c) I-IX hónapról október 20-ig,
- d) I-XII. hónapról a tárgyévet követő év január 20-ig,

melyet a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatósága felé továbbít.

97. § Évközi mérlegjelentés készítésének időpontjai:

- a) első és harmadik negyedévre vonatkozóan tárgynegyedévet követő hó 20. napja,
- b) második és negyedik negyedévben a féléves, illetve éves beszámoló benyújtásával egyező időpont,

c) gyorsmérleg jelentés február 15-ig.

98. § 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.

14. Záró rendelkezések

99. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2011. január 1-től a költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Geiger Ferenc
polgármester

dr. Homonnai Ildikó
jegyző

Záradék

A rendelet 2011. február 16-án kifüggesztésre került.

Budapest, 2011. február 16.

A jegyző nevében eljáró:

Vittmanné Gerencsér Judit
titkársági oszt. vez.

Záradék

A rendelet 2011. február 25-én kihirdetésre került.

Budapest, 2011. február 25.

A jegyző nevében eljáró:

Vittmanné Gerencsér Judit
titkársági oszt. vez.