

**ÓBUDA-BÉKÁSMEGYER ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐTESTÜLETÉNEK**

5/2011. (II.28.) ÖK rendelete

a 2011. évi költségvetésről

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-a, a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. tv. törvény alapján, valamint a helyi önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján és a 10. § (a) pontjában meghatározott jogkörében eljárva Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat Képviselő-testülete a 2011. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

I. rész

A 2011. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatai

1. §

1. Az 2011. évi költségvetés bevételi főösszeg előirányzatát 24.470.222 eFt-ban határozza meg.

Az 2011. évi bevételi főösszegen belül a

- | | |
|--|--------------------|
| - költségvetési bevételek előirányzatát | 23.566.308 eFt-ban |
| - finanszírozási műveletek előirányzatát | 903.914 eFt-ban |

ezen belül

- | | |
|--|-----------|
| - a működési hiteligény (forráshiány) előirányzatát: | 0 eFt-ban |
|--|-----------|

- | | |
|--|----------------|
| - fejlesztési hiteligény (forráshiány) előirányzatát | 903.914eFt-ban |
|--|----------------|

határozza meg

melynek részletezését az „Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat 2011. évi bevételi és kiadási MÉRLEGE” című melléklet tartalmazza (1. sz. melléklet)

2. Az 2011. évi költségvetés kiadási főösszeg előirányzatát 24.470.222eFt-ban, ezen belül a költségvetési (felhalmozási-működési) kiadások előirányzatát 24.468.359 eFt-ban, finanszírozási műveletek kiadásait 1.863 eFt-ban határozza meg. A kiadási előirányzatokat az „Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat 2011. évi bevételi és kiadási MÉRLEGE” című melléklet tartalmazza (1. sz. melléklet).
3. A költségvetési bevételi előirányzat és a költségvetési (működési-felhalmozási) kiadási előirányzat egyensúlyának biztosításához forrásoldalon az 1. pontban meghatározott szerkezetben 0 eFt működési és 903.914 eFt fejlesztési forráshiányt határoz meg, melynek finanszírozását a 20. § 2. pontjában meghatározott folyószámla hitelből és fejlesztési célú hitelből biztosítja.

Elfogadva: 2011. február 24.

4. A fejlesztési kiadások fejlesztési hitelből finanszírozandó előirányzatait a MÉRLEGE” című melléklet tartalmazza (1. sz. melléklet) és a Hosszúlejáratú kötelezettségek melléklet (KIEG-3 sz. melléklet) tartalmazza.
5. A 2011. évi illetmények megállapításánál a központi költségvetésben meghatározott 38.650 ,- Ft illetményalapot, a pótlékok megállapításánál a Képviselőtestület által korábban megállapított 39.000 Ft illetményalapot kell figyelembe venni.
6. A Polgármesteri Hivatalnál 2011. évben várható bérmegetakarítás teljes összege a tárgyévben jutalmazásra fordítható, a korábbi évek gyakorlatának megfelelően.

A jutalomkeret, valamint a bérmegetakarításból kifizethető jutalom felhasználásának feltételeit – a Ktv. előírásait is figyelembe véve - a Közszolgálati Szabályzat V. fejezete tartalmazza.

A Polgármesteri Hivatal, valamint az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó és önállóan működő költségvetési szervei 2011. évi létszámadatait a KIEG-9. sz. melléklet tartalmazza.

2. §

1. Óbuda-Békásmegyer Önkormányzata a 2011. évi költségvetés előirányzatait címenként (Polgármesteri Hivatal, önállóan működő és gazdálkodó és önállóan működő költségvetési szervenként), valamint kiemelt előirányzatok szerinti bontásban (személyi juttatás, dologi kiadások, pénzeszközátadás, egyéb támogatás, ellátottak pénzbeli juttatásai, felhalmozási kiadások, létszámok) határozza meg.
2. Az Önkormányzat Önként vállalt feladatait a KIEG-2. sz. melléklet, a közvetett támogatások szerkezetét a KIEG-5. sz. melléklet, 2011. évi pályázatait (Európai Unió pályázatokkal együtt) a KIEG-6. számú, a helyi adók szerkezetét a KIEG-11. számú melléklet, a címrendet a tartalom jegyzék tartalmazza.
3. Az 1. §. (2) bekezdésében meghatározott kiadási főösszeg címek, alcímek, kiemelt előirányzatok szerinti bontását a 1. 2., 3., 4., 5. sz. mellékletek tartalmazzák.
4. A kiemelt előirányzatokat az (1) bekezdésben felsorolt kiadási előirányzatok jelentik. Az alcímeket a Polgármesteri Hivatal 5. sz. mellékletben és annak 1. és 2. sz. függelékében, valamint a KIEG-3. sz., KIEG-7. sz., KIEG-8. sz. mellékletekben meghatározott feladatok (költségvetési előirányzatok) jelentik.

3. §

Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat felhalmozási kiadásokon belüli felújítási előirányzatait célonként a KIEG-7. sz. melléklet tartalmazza.

4. §

Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat felhalmozási kiadásokon belüli fejlesztési előirányzatait célonkénti bontásban a KIEG-8. sz. melléklet tartalmazza.

5. §

Az 1. § (1) bekezdésében meghatározott bevételi főösszeg címek, alcímek, kiemelt előirányzatok szerinti bontását az 1.-5. sz. melléletek tartalmazzák.

6. §

Az Önkormányzat költségvetésének mérlegét, bevételi források és kiadási előirányzatok bontásban: „Óbuda-Békásmegyer Önkormányzata 2011. évi KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE” című melléklet tartalmazza.

7. §

Az Önkormányzat hosszúlejáratú kötelezettségeit éves bontásban a KIEG-3. sz. melléklet tartalmazza. Ebben a mellékletben szerepeltetjük az adott költségvetési évet pénzforgalmi szempontból nem érintő, többéves kihatású pályázati önrészekre vonatkozó Képviselő-testületi kötelezettség-vállalásokat is.

8. §

Az általános és céltartalékok előirányzatait az 5. sz. melléklet 2. sz. függeléke és a KIEG-10. sz. melléklet tartalmazza.

9. §

A 2011. évre tervezett ingatlan-hasznosítási listát a KIEG-4. sz. melléklet tartalmazza.

10. §

- a) Az államháztartásról szóló 1992. XXXVIII. tv. 71. § (3) bekezdésében 1997. évtől előírt, a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait a 4. sz. melléklet tartalmazza.
- b) A 2011. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak éves ütemezésére vonatkozó előirányzat felhasználási ütemtervet a KIEG-1. sz. melléklet tartalmazza.
- c) a 2011. évi költségvetésben a közbeszerzési eljárások ütemezését a 4. sz. függelék tartalmazza.

11. §

Az 2011. évi költségvetésről készült könyvvizsgálói záradék a rendelet részét képezi.

II. rész

A 2011. évi költségvetés végrehajtásával, költségvetési szervek finanszírozásával kapcsolatos rendelkezések

12. §

Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal költségvetési alapokmányaikat a költségvetési rendelet mellékleteiben jóváhagyott előirányzatok alapján készítik el.

13. §

A Képviselőtestület felhatalmazza a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek vezetőit és a Polgármestert a 2011. évi költségvetésében előírt bevételek beszedésére, valamint a kiadásoknak a bevételektől függő. bevételek arányában történő teljesítésére.

14. §

1. Az éves költségvetést

(a) Az alapító okiratban előírt, illetve engedélyezett, valamint az költségvetési szervek költségvetési alapokmányaiban és szervezeti működési szabályzataiban részletezett feladatkörökben és kötelezettségük mellett,

(b) A szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,

(c) A gazdálkodási és számviteli, belső ellenőrzési előírások betartásával,

(d) Az Önkormányzat fizetőképességének biztosításával

kell teljesíteni.

15. §

A 2011. évi kiadási **előirányzatok finanszírozását** az alábbiak szerint szabályozza:

1. Az önkormányzatnak elsősorban a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 8. § (4) bekezdésében meghatározott kötelező feladatokat, a 8. § (1) bekezdésében felsorolt feladatok köréből a 8. § (2) bekezdés alapján az önkormányzat által vállalt közszolgáltatásokat, a felsorolt feladatokhoz szorosan kapcsolódó működési (igazgatási) kiadásokat, valamint az előző évekről áthúzódó kötelezettségeket kell finanszíroznia.

2. A rendeletben előirányzott saját bevételek tartósan **(30 napon túli)**, időarányosnál kisebb mértékű realizálása esetén csak a működési kiadások finanszírozhatók:

- 2011. évre vonatkozó jogszabályok alapján meghatározott rendszeres személyi juttatások és járulékaik,
- dologi kiadásokon belül a közüzemi számlák kifizetése,
- gyermek és felnőtt étkeztetés,
- rendszeres segélyek,
- 2010. és előző évekről áthúzódó kötelezettségek,
- nem rendszeres segélyek.

- életveszély- és katasztrófa helyzetek elhárítására vonatkozó, kötelezettség-vállalások teljesítése,
 - külkapcsolat-reprezentáció.
3. A Polgármesteri Hivatalnak, az önállóan működő és gazdálkodó és költségvetési szervezeteknek, valamint a Óbuda-Békásmegyer Egészségügyi Szolgáltató kft-nek, CELER kft. -nek, Óbudai Kulturális Központ non-profit Kft-nek, Óbudai Sport és Szabadidő non-profit kft-nek, Óbudai Közbiztonsági non-profit kft-nek - az önkormányzat pénzügyi egyensúlyának megőrzése és a költségvetési előirányzatok realizált forrásarányos teljesítésének érdekében - havi bevételek beszédésének és a kiadások teljesítésének ütemezéséről, az éves előirányzat felhasználási ütemtervet figyelembe véve, **havi pénzforgalmi tervet kell készíteni**. A gazdasági társaságokra vonatkozó egyedi szabályokra a Képviselő testület külön rendeletet alkot.

A havi pénzforgalmi tervnek tartalmaznia kell:

I. Kötelezettségvállalások havi tervét az alábbi bontásban:

- Adott hónapban esedékes kötelezettségvállalások terve (szerződéskötés jogcímének, dátumának, összegének, és teljesítés várható dátumának feltüntetésével)
- Adott hónapban beindítandó közbeszerzési eljárások (közbeszerzési eljárás jogcímének, összegének, és a szerződéskötés, teljesítés várható dátumának feltüntetésével)

II. Adott hónapban utalványozandó kiadási előirányzatok tervét az alábbi bontásban:

- a szorosan vett működési kiadások (pl.: közüzemi díjak, étellemezési kiadások stb.) tárgyhónapban esedékes kifizetési
- a felújítási, ingatlan-karbantartási munkák tárgyhónapban esedékes kifizetései
- felhalmozási kiadások belül, a nagy értékű tárgyi eszközök tárgyhónapban esedékes kifizetései,
- a létszámmal nem lefedett túlórák várható felhasználása és kifizetésének várható időpontja,
- a rendszeres személyi juttatások havi várható alakulása,
- a nem rendszeres személyi juttatások várható alakulása (különös tekintettel a megbízási díjakra),
- kis értékű tárgyi eszközök beszerzésének és kis értékű karbantartási kiadások,
- pályázatokhoz kapcsolódó önrészek kifizetései
- civil szervezetek támogatása

III. Bevételek havi alakulását az alábbi bontásban

- a saját bevételek várható alakulása (az alszámlákat is beleértve)
- pályázati forrásból származó bevételek

- központi és központosított támogatásból származó bevételek
- helyi adóbevételek
- fővárosi forrásmegosztásból származó bevételek
- cél és címzett támogatások

A havi pénzforgalmi tervet a Polgármester hagyja jóvá.

4. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek **finanszírozása** havonta, az előirányzat felhasználási ütemterv és a hónap elején elkészítendő tárgyhónapra vonatkozó **havi pénzforgalmi terv alapján, hónapon belüli ütemezés szerint történik.**

A **Polgármester által hónap elején jóváhagyott, havi pénzforgalmi terv alapján** az önkormányzati **támogatás hónapon belüli utalása** a költségvetési szerveknél ténylegesen felmerült és indokolt kiadások és a költségvetési szerv elszámolási számlája egyenlegének figyelembevételével, maximum a 1-5. számú mellékletekben meghatározott időarányos előirányzatok mértékéig történik.

A jogszabályok alapján meghatározott és a működéshez közvetlenül szükséges személyi juttatásokon felüli bér kifizetése csak a Polgármester jóváhagyása mellett történhet.

Pályázati önrészek finanszírozásánál elsősorban a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek költségvetésében szereplő eredeti előirányzatokat kell figyelembe venni.

5. A Polgármesteri Hivatal, az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szervek **kötelezettséget (közbeszerzési eljárást is beleértve) csak a pénzforgalmi tervben jóváhagyott előirányzatok mértékéig vállalhatnak.**

A havi rendszerességgel jelentkező szorosan vett működési kiadási előirányzatokon felüli kifizetés (teljesítés) csak a havi pénzforgalmi terv jóváhagyását követően történhet.

6. A Polgármesteri Hivatal szervezet egységei, a Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő alapítványok és civil szervezetek, valamint az önkormányzat költségvetési szervei a havi kiadási igényeiket írásban, indokolással ellátva, a tárgyhót megelőző hónap 20-ig megküldik a szakmai irányítást ellátó osztálynak.

A szakmai osztály az igényeket írásban véleményezve tárgyhót megelőző hónap 25-ig megküldi a Pénzügyi és Gazdálkodási Főosztály részére.

A Pénzügyi és Gazdálkodási Főosztály vezetője **a kerület pénzügyi és likviditási helyzetének függvényében az igényeket ütemezi és beépíti az önkormányzat havi pénzforgalmi tervébe.**

A jóváhagyott pénzforgalmi tervet a Pénzügyi és Gazdálkodási Főosztály tárgyhó 5.-ig megküldi költségvetési szervek részére

7. A Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei és a költségvetési szerveknek a havi pénzforgalmi terv teljesüléséről a Pénzügyi és Gazdasági Főosztály részére tárgyhót követő 10-éig az osztály által megadott táblázat és adatok alapján jelentést kell készíteni.

A pénzforgalmi tervben szereplő kiadások és bevételek teljesüléséről tárgyhót követő 15-ig a Pénzügyi és Gazdálkodási Főosztály jelentést készít a Polgármester részére.

8. Az 5. sz. melléklet 2. sz. függelékében szereplő pénzeszközátadásokat – 1. pontban meghatározott feladatok teljesítése után – az alábbi sorrend szerint kell finanszírozni:
- Közoktatási megállapodásban vállalt feladatok (Mustármag Keresztény Óvoda és Általános Iskola, Szent Péter és Pál Katolikus Általános Iskola, Waldorf Óvoda és Általános Iskola, Megérted Alapítvány, Tiéd a Jövő Alapítvány, Semper Stúdió, Nessa Pedagógiai Szolgáltató, Kelta Vendéglátó Szakiskola)
 - Celer Kft, Óbuda-Békásmegyer Egészségügyi Szolgáltató Kft, Óbudai Kulturális Központ non-profit Kft, Óbudai Sport és Szabadidő non-profit kft, Óbudai Közbiztonsági non-profit kft
 - Lakáscélú támogatások (első lakáshoz jutók támogatása, munkáltatói kölcsön)
 - Polgármesteri Céltartalék
 - Külkapcsolat és reprezentáció
 - Közszolgáltatási megállapodásban vállalt feladatok
 - Tartalékban szereplő civil pályázati tartalék

III. rész

Költségvetési szervekre vonatkozó rendelkezések

16. §

A költségvetési szerv költségvetési támogatása csak az alaptevékenységre és az ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.

17. §

1. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv az élelmezési, ingatlan-kezelési, karbantartási, közmű-szolgáltatás kiadási részleírányzatait **saját hatáskörben nem módosíthatja.**

A fentiek kivételével az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv saját – előirányzat-módosítási hatáskörben bevételi és kiadási **részleírányzatait** a jogszabályi előírások betartása mellett módosíthatja.

A költségvetési szerv saját bérköltségvetési előirányzata és éves bérmaradványa terhére – a jogszabályi előírások alapján – a „közalkalmazottak normatív jutalma” sorra tervezett előirányzataból, az költségvetési szerv dolgozói részére maximum háromheti jutalmat fizethet ki.

A jutalom kifizetését az költségvetési szervek vezetőinek javaslata alapján a kerület pénzügyi-likviditási helyzetének figyelembevételével a Polgármester hagyja jóvá.

2. Az 1. bekezdés szerint végrehajtott előirányzat-módosítás többlettámogatási igénnyel nem járhat.
3. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a bevételi és kiadási főösszeget érintő módosításokat, valamint a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokat saját hatáskörben nem hajthat végre.
4. Az önállóan működő és gazdálkodó és önállóan működő költségvetési szervek élet- és balesetveszély elhárításához, megszüntetéséhez szükséges forrásokat a 23. §. – ban meghatározott céltartalékból csak a saját előirányzatuk felhasználása után igényelhetnek.
5. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokról a havonta tájékoztatja a Képviselő-testületet.
6. A Költségvetési Szerveket Kiszolgáló Intézmény, valamint a gazdálkodási köréhez tartozó önállóan működő költségvetési szervek gazdálkodási kapcsolatának részletes szabályozását a Képviselőtestület által jóváhagyott külön megállapodás tartalmazza.
7. A költségvetési szerv vezetője köteles a Képviselőtestület által, az intézmény részére jóváhagyott éves költségvetési előirányzaton (intézmény főösszege, kiemelt előirányzatok) belül gazdálkodni.

Az intézményvezető a költségvetés szabályos végrehajtásáért fegyelmi felelősséggel tartozik.

8. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek, valamint a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási kapcsolatának rendjét a Képviselőtestület által jóváhagyott külön megállapodás szabályozza.
9. A központi támogatás szerkezetét a 3. sz. melléklet, a költségvetési szervekre lebontott állami normatív támogatást az 1. sz. függelék tartalmazza.
A kötött felhasználású normatív támogatásokat a Polgármesteri Hivatal általános tartaléka tartalmazza (5. sz. melléklet 2. sz. függeléke).
A költségvetési szervek a kötött felhasználású normatív támogatásokat a teljesítés függvényében, a költségvetési szervekre vonatkozó mutatószámok által meghatározott mértékig igényelhetik.
A finanszírozás szabályai megegyeznek a 15. §. -ban leírtakkal.

IV. rész

Polgármesteri Hivatalra vonatkozó rendelkezések

18. §

1. A Képviselőtestület előirányzat-módosítási jogát a 19. §-ban foglaltak kivételével magának tartja fenn.

A Képviselőtestület előirányzat-módosítási joga kiemelten az alábbiakra terjed ki:

- (a) Költségvetési főösszeget érintő módosítások
- (b) A címrendben rögzített önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek költségvetési támogatásának módosítása,
- (c) Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás
- (d) Felhalmozási előirányzatok módosítása,
- (e) Külön döntést igénylő önkormányzati bevételek változtatása,
- (f) Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek közötti előirányzat átcsoportosítás.
- (g) Pénzmaradvány jóváhagyása.
- (h) Általános és céltartalék módosítása.

2. A Kisebbségi Önkormányzatok részére átadott költségvetési előirányzat (5. sz. melléklet 2. sz. függeléke):

a)	eFt		
Megnevezés	Támogatás Összesen	központosított támogatás	Önkorm. támog.
Bolgár Kisebbségi Önkormányzat	2.510	210	2.300
Cigány Kisebbségi Önkormányzat	210	210	
Görög Kisebbségi Önkormányzat	2.510	210	2.300
Német Kisebbségi Önkormányzat	2.510	210	2.300
Örmény Kisebbségi Önkormányzat	2.510	210	2.300
Szerb Kisebbségi Önkormányzat	2.510	210	2.300
Szlovák Kisebbségi Önkormányzat	2.510	210	2.300
Ruszin Kisebbségi Önkormányzat	2.510	210	2.300
Horvát Kisebbségi Önkormányzat	2.510	210	2.300
Lengyel Kisebbségi Önkormányzat	2.510	210	2.300

- b) A Kisebbségi Önkormányzatok 2011. évi működési kiadásainak helyi Önkormányzati forrásból történő finanszírozása havi ütemezésben, a Kisebbségi Önkormányzatok által benyújtott igény, valamint a helyi Önkormányzat Polgármestere által jóváhagyott havi pénzforgalmi terv alapján történik. A finanszírozásnál figyelembe kell venni a

Kisebbségi Önkormányzatok és a helyi Önkormányzat között létrejött megállapodásban (továbbiakban: Megállapodás) meghatározott pénzügyi-számviteli szabályokat is.

- c) 2011. évben kisebbségi önkormányzat önkormányzati támogatást csak akkor kaphat, ha a 2010. évi és előző évek önkormányzati támogatásaival a számviteli-pénzügyi jogszabályoknak és a Megállapodásnak megfelelően elszámolt.
3. A Polgármesteri Hivatal költségvetését szervezeti egységek és feladatok szerinti bontásban a 5. sz. melléklet 2. sz. függelék tartalmazza.

19. §

1. A Képviselőtestület az alábbi esetekben biztosít előirányzat-módosítási jogot a Polgármester részére:
- (a) Az oktatási ágazatnál keletkező bérmaradványból és céltartalékként elkülönített 14.000 eFt előirányzatból költségvetési szervek vezetőinek jutalmazása.
 - (b) Céltartalékon belül a Polgármesteri keret és a reprezentációs keret előirányzatai közötti átcsoportosításra.
 - (c) Szociális Ágazat céltartalék felosztására.
 - (d) +Az Oktatási Ágazat céltartalékában szereplő felújítási –karbantartási előirányzatok és tárgyi eszközök tartalékának felosztására
 - (e) Az 1. § (6) bekezdésében meghatározott, a Polgármesteri Hivatal éves bérmaradványból képződő és tervezett jutalomkeret felosztására,
 - (f) A 17 § (1) bekezdésében meghatározott, az költségvetési szervek éves bérmaradványból képződő és tervezett jutalomkeret felosztására.
 - (g) Turisztikai keret tartalék előirányzat felosztására
 - (h) Közbiztonsági keret tartalék előirányzat felosztására

20. §

1. Közép- és hosszú lejáratú hitel felvételére vonatkozó döntés meghozatala a Képviselőtestület kizárólagos hatáskörébe tartozik.
2. Éven belüli likviditási – folyószámla – hitel 2011. évben egyidejűleg felvett összege az 3.800.000 eFt-ot nem haladhatja meg. A folyószámla hitelkeretet a pénzügyi-likviditási helyzet függvényében a Polgármester által jóváhagyott havi pénzforgalmi terv alapján lehet igénybe venni.

A Képviselőtestület az éves folyószámlahitel-keretet - a pénzügyi-likviditási helyzet függvényében – év közben átmenetileg, külön döntés alapján további maximum 500.000 eFt-tal megemelheti.

Az emelés szükségességéről, mértékéről, nagyságáról és időtartamáról a Képviselőtestület legkésőbb az I. félévi beszámoló elfogadásával egy időben dönt.

2011. évben felvehető fejlesztési hitel nagysága maximum 1.523.000 eFt lehet.

21.§

1. A civil szervezetek és közalapítványok legkésőbb a tárgyévet követő február 15.-ig kötelesek elszámolni az önkormányzati támogatás felhasználásáról. Az elszámolásokat a pénzügyekért felelős bizottság, valamint a szakbizottságok vizsgálják felül és hagyják jóvá. Civil szervezet csak megkötött együttműködési megállapodás alapján és jóváhagyott elszámolás után finanszírozható a rendeletben meghatározott előirányzat mértékéig. A Bizottsági előterjesztéseket az ágazatot felügyelő szervezeti egységek készítik elő.

A 2010. évről áthúzódó támogatások felhasználásáról a támogatás utalását követő 20 munkanapon belül kell elszámolni.

Egyházak az 5. sz. melléklet 2. sz. függelékében szereplő előirányzatokat ingatlan felújításra-karbantartásra és korszerűsítésre fordíthatják.

22.§

A rendelet és a mellékleteiben foglaltak végrehajtásáról a Polgármester a Jegyző útján gondoskodik. A rendeletben, illetve a mellékleteiben foglaltak végrehajtását a pénzügyekért felelős (Pénzügyi Bizottság) jogosult és köteles ellenőrizni.

A vagyongazdálkodásért felelős bizottság negyedévente (az évközi és éves beszámolókkal egy időben) köteles tájékoztatni a Képviselő-testület a vagyonhasznosításból tervezett bevételek alakulásáról.

Feladat- és időarányosan 15 %-os előirányzat-eltérés esetén a Képviselőtestület felé előterjesztést kell benyújtani.

Fentiek teljesítése érdekében, az Önkormányzat által megkötött valamennyi vagyonhasznosítási szerződés egy-egy példányát el kell juttatni a Pénzügyi és Vagyonnyilatkozat-kezelő Bizottság részére.

23.§

1. Az Önkormányzat az oktatási-, nevelési költségvetési szervei számára az önálló gazdálkodás lehetőségét megengedi és a saját bevételek növelésének kötelezettségét írja elő.
2. Céltartalékot kell képezni
 - a) A normatív alapon képzett előirányzatok valamint a tényfelhasználások közötti eltérés finanszírozására
 - b) Az élet -és balesetveszély elhárításához, megszüntetéséhez szükséges finanszírozásra
3. A céltartalék képzésének határideje a 2010 évi zárszámadás jóváhagyása.

A költségvetési szerveknek a költségvetési rendelettel összhangban május 31.-ig létszám- gazdálkodási tervet kell kidolgozniuk. A végkielégítések előirányzatát a céltartalékban kell szerepeltetni.

A céltartalékból történő finanszírozást a 15. §.-ban meghatározott szabályok alapján a Polgármester hagyja jóvá. A céltartalék felhasználásához kapcsolódó előirányzat-módosítási javaslatokat a Polgármester a felhasználás mértékének és ütemének megfelelően terjeszti a Képviselőtestület elé.

Az élet -és balesetveszély elhárításához, megszüntetéséhez szükséges finanszírozásról a műszaki indokoltság figyelembevételével a Polgármester vagy az általa kijelölt helyettese dönt, a Képviselőtestület utólagos tájékoztatása mellett.

4. A Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő „közművelődéségi tevékenység” szakfeladat, az „oktatási kiegészítő tevékenység” szakfeladat előirányzatainak felhasználását az Oktatási és Kulturális Főosztálynak kell felügyelnie. Az előirányzatokra vonatkozó hatásköröket a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, utalványozás és érvényesítés rendjéről szóló Polgármesteri és Jegyzői együttes utasításban kell szabályozni.
5. Az oktatási-nevelési költségvetési szerveknek felújítási-karbantartási előirányzatait, az ágazat részére meghatározott felújítási előirányzat és a költségvetési szervek vezetői javaslata alapján, szakértők bevonásával a Polgármesteri Hivatal határozza meg és a Polgármester hagyja jóvá. Az oktatási ágazat felújítási munkáit a Polgármesteri Hivatal az ágazatra vonatkozóan egységes közbeszerzési eljárást keretében valósítja meg.

A szociális ágazat Polgármesteri Hivatal céltartalékában szereplő felújítási-karbantartási, valamint tárgyi eszközök előirányzatainak felosztásáról a Polgármester dönt.

24. §

Felhalmozási előirányzatok felhasználása

1. Az önkormányzat pénzügyi-likviditási egyensúlyának megtartása érdekében a rendeletben szereplő felhalmozási kiadási előirányzatok felhasználása és a közbeszerzési eljárások beindítása csak a „2011. évi közbeszerzési eljárás beindítása” című 4. sz. függelékben szereplő preferencia-sorrend alapján, a likviditási-pénzügyi helyzet figyelembevételével, a fejlesztési előirányzatokhoz kapcsolódó forrás megléte esetén a Polgármester engedélyével valósítható meg.
Az ütemezést a költségvetési rendelet kihirdetését követő 5 napon belül el kell végezni.
A fejlesztési kiadások ütemezésénél a külső forrásokkal támogatott előirányzatokat kell elsősorban figyelembe venni.
Legkésőbb az I. félévi beszámoló-jelentés elfogadásáig felül kell vizsgálni a fejlesztési kiadások és források alakulását és a források függvényében a költségvetési rendeletet módosítani kell.

2. Az önkormányzat pénzügyi-likviditási egyensúlyának megtartása érdekében a rendeletben szereplő felhalmozási kiadási előirányzatok felhasználása és a közbeszerzési eljárások beindítása csak a „A közbeszerzési eljárás ütemezése” című 4. sz. függelék és az önkormányzat likviditási-pénzügyi helyzet figyelembevételével, a fejlesztési előirányzatokhoz kapcsolódó forrás megléte esetén a Polgármester engedélyével valósítható meg.

A fejlesztési kiadások ütemezésénél a külső forrásokkal támogatott előirányzatokat kell elsősorban figyelembe venni.

Legkésőbb az I. félévi beszámoló-jelentés elfogadásáig felül kell vizsgálni a fejlesztési kiadások és források alakulását és a források függvényében a költségvetési rendeletet módosítani kell.

25. §

1. A Képviselőtestület 2011. évre a Polgármesteri Hivatal, költségvetési Szerveket Kiszolgáló Intézmény, valamint az Óbudai Közterület-felügyelet részére 200 eFt/év/fő kávéterület keretét biztosítja.

A képviselőtestület által meghatározott kávéterület keretek fel nem használt előirányzatát a Polgármesteri Hivatal céltartalékába kell beemlíteni.

2. A kerület költségvetési szervei (intézményei) részére – az 1) pontban szereplő költségvetési szervek kivételével - a Képviselőtestület 2011. évre bruttó 63.500,- Ft/év/fő étkezési utalványra előirányzatot biztosít.

26. §

Az 1. -5. sz. függelékek a rendelet részét képezik.

27. §

Jelen rendelet a kihirdetés napján lép hatályba. A kihirdetés a helyben szokásos módon a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel történik.


Kiss Anita
Jegyző

Bús Balázs
Polgármester