

**Budapest Főváros X. kerület
Kőbányai Önkormányzat
Polgármestere**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai
Önkormányzat Képviselő-testület ülése

20/700/4 / 2008.

Budapest,2008 DEC 18.....

Tárgy: Javaslat a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat ... /2008.(.....)számú önkormányzati rendeletének megalkotására az Önkormányzat 2009. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályozásáról.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Tv. 76. §. (1) bekezdése kimondja, hogy „Ha a költségvetési rendeletet azon év január 1-jéig, amelyre szól, a képviselő-testület nem állapította meg, akkor az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkothat, amelyben felhatalmazást ad a polgármesternek, hogy a helyi önkormányzat bevételeit folytatólagosan beszedje és kiadásait fedezze, illetve meghatározza, milyen intézkedéseket tehet a rendelet keretein belül.”

Hivatkozott jogszabály értelmében elkészítettük az Önkormányzat 2009. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályozásáról szóló rendelet-tervezetet.

Az átmeneti költségvetésre vonatkozó javaslatot a Gazdálkodási és Költségvetési Bizottság, a Pénzügyi Bizottság, valamint a Jogi Bizottság megtárgyalta, véleményét a testületi ülésen ismerteti. A rendelet-tervezetet a könyvvizsgáló véleményezte, amelyről az elkészült írásos anyag a testületi ülésen kerül kiosztásra.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az átmeneti költségvetési rendelet alapjául a bázis költségvetés tervszámai, illetve a bázis időszakra tervezett feladatokhoz kapcsolódó áthúzódó fizetési kötelezettségek szolgálnak. A kötelező feladatok a bázis időszak időarányos részének erejéig finanszírozhatók. Az áthúzódó fizetési kötelezettségeknek a 2008. évi előirányzat maradványok terhére teljesíthetők.

Előre nem látható halaszthatatlan feladatok fedezetéül az általános tartalék keret szolgál.

Amennyiben az átmeneti időszakban teljesülő bevételek nem fedezik az időarányosan jelentkező kiadásokat, azok finanszírozására a számlavezető pénzügyintézzel kötött szerződés alapján, folyószámla- és munkabérhitel vehető igénybe.

Fentiek értelmében a következő rendeletalkotási javaslatot terjesztem a T. Képviselő-testület elé.

Rendeletalkotási javaslat

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja az Önkormányzat 2009. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályozásáról szóló.../2008. (.....) számú önkormányzati rendeletét

Budapest, 2008-12-01.



Verbai Lajos

Törvényességi szempontból látta:



dr. Neszteli István
jegyző

**... /2008. (XII. 19.) Budapest Főváros X. kerület
Kőbányai Önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2009. évi költségvetési gazdálkodása
átmeneti szabályozásáról**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat költségvetési gazdálkodása folyamatosságának biztosítása érdekében az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 76. § felhatalmazása alapján a 2009. I. negyedévi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól az alábbi rendeletet alkotja:

1. § E rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra, valamint az önkormányzat által fenntartott önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézményekre.

2. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, az önkormányzatot megillető bevételek beszedésére, a gazdálkodás során felmerülő, szükségessé váló kiadások jelen rendelet rendelkezései szerinti teljesítésére.

3. § (1) Az önkormányzat a 2009. évi végleges költségvetés megalkotásáig új beruházási és felújítási feladatokat nem indít.

(2) Az előző évről áthúzódó működési és felhalmozási feladatok közül kizárólag a 2008. évi írásos kötelezettségvállalások finanszírozhatóak a 2008. évi előirányzat-maradvány terhére.

(3) Az önkormányzat kötelező feladatait jogszabály, vagy megállapodás alapján ellátó szervezetek részére pénzeszközátadás a 2008. évi eredeti előirányzat alapján időarányosan teljesíthető. Az időarányos havi támogatás az előző évi előirányzat 1/12-ed része.

4. § (1) A közigazgatási és önkormányzati hatósági feladat- és hatáskörök gyakorlásából adódó kiadásokat a szükséges mértékig finanszírozni kell.

(2) A személyi juttatások, valamint a munkaadót terhelő járulékok a 2008. évi eredeti előirányzat időarányos szintjéig teljesíthetők, figyelembe véve a jogszabályi kötelezettségen alapuló módosításokat, illetve az azt terhelő járulékokat.

(3) Az átmeneti gazdálkodás idejére a közalkalmazottak részére 12 eFt/hó/fő, a köztisztviselők részére 10 eFt/hó/fő összeget lehet igénybe venni a béren kívüli juttatások kifizetésére.

(4) Az ellátottak pénzbeli juttatásai a 2008. évi előirányzatok időarányos szintjéig, illetve a jogszabályon alapuló kötelezettségek mértékéig teljesíthetők.

5. § (1) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv – ideértve a polgármesteri hivatalt is – folyamatos működéséhez szükséges önkormányzati támogatás alapját – időarányosan – a 2008. évi költségvetési rendeletben megállapított támogatás fő összege képezi.

(2) Az önkormányzat által költségvetési szervei részére folyósított költségvetési támogatás csak az alapító okiratban meghatározott alapfeladataik ellátásához szükséges működési kiadások finanszírozásához használható fel.

(3) A polgármester a Képviselő-testület utólagos jóváhagyásával az (1) bekezdésben rögzített támogatás havi összegétől a költségvetési szerv működőképességét veszélyeztető esetekben eltérhet.

6. § A helyi kisebbségi önkormányzatok előző évről áthúzódó feladatai, kizárólag a 2008. évi előirányzat-maradvány terhére, illetve annak fedezetével finanszírozhatóak.

7. § A társadalmi és szociálpolitikai juttatások teljesítése, a 2008. évi eredeti előirányzat időarányos részével, valamint jogszabályi előírások értelmében megigényelhető központi támogatások megelőlegezésének figyelembe vételével történik.

8. § (1) Az átmeneti gazdálkodás időszakában jelentkező – a rendeletkészítéskor még nem ismert – további halaszthatatlan feladat fedezetéül az általános tartalék keretösszeg szolgál.

(2) A Polgármester jogosult az (1) pontban jelzett esetleges kifizetések fedezetét az általános tartalékkeret terhére biztosítani.

9. § Amennyiben az átmeneti időszakban teljesülő bevételek nem fedezik az időarányosan jelentkező kiadásokat, azok finanszírozására a számlavezető pénzügyintézzettel kötött szerződés alapján, folyószámla- és munkabérhitel vehető igénybe.

10. § Az átmeneti időszakban beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe be kell illeszteni.

11. § Ez a rendelet 2009. január 1.-én lép hatályba, a 2009. évi költségvetési rendelet elfogadásával, de legkésőbb 2009. március 31-én hatályát veszti.

Verbai Lajos
polgármester

Dr. Neszteli István
j e g y z ő

A kihirdetés napja: Budapest, 2008. december 19.

A hatálybalépés napja: Budapest, 2009. január 1.

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
2008. évi bevételei
Összesítő

1.sz. melléklet

eFt-ban

Megnevezés	2007. évi terv	2007. évi várható	2008. évi terv
Intézmények működési bevételei			
Hatósági és eljárási bevételek	17 000	13 083	14 000
Hatósági bevételek - közterületi bírság	13 000	14 536	13 000
- egyéb bírság	6 500	6 125	6 500
Alkalmazottak térítési díja	2 800	2 664	2 800
Bérleti díjak	600	459	600
Egyéb intézményi bevételek			
~ reklámbevételek: - lakóházkezelés	5 830	5 813	5 735
~rendezési tervek (továbbszámlázott)		29 218	
~rendezési tervek bonyolítói díja		2 337	
~ kiszámlázott közmű és energiaszolgáltatás	11 000	9 694	11 000
~ egyéb	7 000	29 867	15 000
Kamatbevételek	50 000	35 616	45 000
Részben önálló int. kör	416 637	535 796	444 156
OEP finanszírozási kör	45 249	77 048	72 830
Polg. Hiv. gazdálk. kör int.folyó bevételek	575 616	762 256	630 621
Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA			
~ Polgármesteri Hivatal - szolg.	44 280	77 156	27 880
- t.e.ért.	465 116	133 640	394 794
~ lakóházkezelés Vagyonkezelő - szolg.	75 486	59 125	27 854
- t.e. ért.	800	26	800
~Részben önálló int.kör /Eü.Szolg.is/			17 656
Polgármesteri Hivatal bevételek összesen	1 161 298	1 032 203	1 099 605
Patáky Művelődési Központ	65 000	69 352	67 100
Szociális Foglalkoztató	41 105	29 934	41 469
Szent László Gimnázium	29 238	32 217	28 746
Önállóan gazd.int.műk.bev.összesen	135 343	131 503	137 315
Intézmény működési bevételei összesen	1 296 641	1 163 706	1 236 920
Önkormányzat sajátos működési bevételei			
Helyi adók			
~ iparüzési adó	4 038 711	4 408 732	4 683 106
~ építványadó, telekadó	2 470 000	2 639 836	2 950 000
~ adóbírság, pótlék	40 000	35 252	50 000
~ iparüzési adóbírság, adópótlék	30 000	48 102	40 000
Átengedett központi adók			
~ személyi jövedelemadó - normatív	743 870	865 523	
~ SZJA - helyben maradó	355 973	365 700	259 740
~ gépjárműadó	500 000	565 907	550 000
~ luxusadó	2 660	2 755	3 757
Egyéb sajátos folyó bevétel			
~ közterület-használati díj	132 000	110 568	110 000
~ területbérlet - lakóházkezelés	5 272	3 351	3 566
- Polgármesteri Hivatal	10 000	10 196	10 000
~ helyiség bérletek - lakóházkezelés	239 560	213 518	225 000
- Polgármesteri Hivatal	58 000	31 627	58 000
~ lakbérek	277 974	279 166	302 207
~ külön szolgáltatás		14 301	18 191
~ kiszámlázott díjak (távhő)	40 333	2 011	40 125
~ kiszámlázott díjak (áram,lift, víz-csat.fűtés)	90 439	77 733	102 534
~környezetvédelmi bírság	500	48	100
Önkorm. sajátos működési bev. összesen:	9 035 292	9 674 326	9 406 326
Önkormányzati normatív állami hozzájárulás	2 318 191	2 623 626	2 984 973
Egyéb közp. támogatás - Kisebbségek	5 760	5 760	4 995
Szilárd útburkolat		18 706	
Központosított támogatás			218 381
Központi források összesen:	2 323 951	2 648 092	3 208 349

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
2008. évi bevételei
Összesítő

1.sz. melléklet

eFt-ban

Megnevezés	2007. évi terv	2007. évi várható	2008. évi terv
Működési célra átvett pénzeszköz			
~ Főv. Önk. átvett (megoszt. idegenforg. adó)	90 689	95 889	97 669
~ OEP feladatok finanszírozása	386 000	422 745	425 000
~ Munkaügyi Központ közhasznú munka	45 697		45 085
~ Bihari u 8/c.- szoc.rehab.tám. - Városrehab.	15 995	4 800	26 635
~ Polg. Hiv. egyéb átvett pe.(XVII.k.)	15 443	7 508	0
Működési célú pe. átvétel összesen	553 824	530 942	594 389
Működési bevétel mindösszesen	13 209 708	14 017 066	14 445 984
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			
~ Polgármesteri Hivatal ingatlaneladás	1 830 581	677 188	1 455 645
~ Szent László projekt	510 000		533 327
~ Gergely u lakópark (Raiff. Bank)	180 000		180 000
~ Önállóan gazdálk. kör			
Felhalmozás összesen:	2 520 581	677 188	2 168 972
Önkorm.sajátos felhalm. és tőke jell. bev.			
~ bérlakások elidegenítése	126 864	93 174	123 500
~ nem lakás célj. szolg. helyiségek elidegenítése	4 000	132	4 000
~ egyéb vagyon érték		2 159	
Sajátos felh. bev. összesen:	130 864	95 465	127 500
Felhalmozási c. átvett pe.			
~ Városrehab támogat Szt.László pr. - pályázott	18 930		
~ Kolozsvári u 29-31 -lak.ép.tám- (BM elny.) - Városrehab. elnyert	78 374	78 374	
~ Bihari u 8/c.- szoc.rehab.tám. - Városrehab.	445 808	185 546	259 662
~ Átvett pe.kféle pályázatokból	80 000	59 002	
~ Önállóan gazdálk. kör			
Felh.c. átvett összesen:	623 112	322 922	259 662
Hosszú lejáratú átadott pénzeszk. visszatér.			
~ munkáltatói kölcsön	20 000	18 385	18 000
~ első lakáshoz jutók támogatása	72 000	80 434	80 000
~ helyi támogatás	5 000	767	1 000
~ társasház-felújítási kölcsön	4 500	2 944	3 100
~ adósságkezelés	1 000	393	500
Visszatérülések összesen:	102 500	102 923	102 600
Felhalmozási bev. mindösszesen	3 377 057	1 198 498	2 658 734
Pénzforgalom nélküli bevétel			
Előző évi pénzmaradvány			
Költségvetési bevételek összesen:	16 586 765	15 215 564	17 104 718
Finanszírozás bevételei			
Beruházási hitel:			
útfelújítások,közl.csomópont,televásárlás	789 964	452 735	1 684 600
Finanszírozás bevételei összesen:	789 964	452 735	1 684 600
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	17 376 729	15 668 299	18 789 318

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
2008. évi kiadásai
Összesítő

Megnevezés	2007. évi terv	2007. évi várható	2007. évi áthúzódó	2008. évi terv	2008. évi kiadás összesen
Folyó kiadások					
Vagyongazdálkodás	174 813	167 117	43 569	200 461	244 030
Lakóház működtetés	650 466	734 248	92 045	827 716	919 761
Intézményi karbantartás és bonyolítói díja *	48 000	77 695		109 000	109 000
Polgármesteri Hivatal	2 816 490	2 298 551	120 424	2 524 561	2 644 985
AFA befizetési kötelezettség	585 682	237 730	-	468 984	468 984
Likvid hitel kamata	100 000	83 922		80 000	80 000
Hosszúlejáratú hitelek kamata	61 749	65 908		234 733	234 733
Részben önálló kör	6 035 759	6 349 150	65 858	6 283 831	6 349 689
OEP kör	448 432	600 120	4 027	636 026	640 053
Polg. Hiv. gazdálkodói kör összesen:	10 921 391	10 614 441	325 923	11 365 312	11 691 235
Pataky Művelődési Központ	164 500	169 406		169 717	169 717
Szociális Foglalkoztató	213 828	201 161		250 388	250 388
Szent László Gimnázium	591 453	643 862		545 433	545 433
Intézmények összesen:	11 891 172	11 628 870	325 923	12 330 850	12 656 773
Társadalmi és szoc.pol. juttatások saját rész					
~ rendszeres pénzbeni juttatás	138 072	130 448		140 700	140 700
~ eseti pénzbeni és természetbeni juttatás	260 213	147 428		196 000	196 000
Összesen:	398 285	277 876	0	336 700	336 700
Működési célú pénzeszköz átadás					
- Polgármesteri Hivatal	286 004		7 197	317 482	324 679
~ Önálló gazdálkodói kör	23 000			37 700	37 700
Műk. c. p.eszk. átad. összesen:	309 004	0	7 197	355 182	362 379
Működési kiadás összesen	12 598 461	11 906 746	333 120	13 022 732	13 355 852
Felhalmozási és tőke jellegű kiadások					
Beruházások összesen	197 847	75 958	848 473	801 388	1 649 861
Városrehabilitációs feladatok	1 038 406	379 235	834 862	6 590	841 452
Felújítások összesen	689 470	467 887	48 700	549 538	598 238
Felhalm. és tőkejell. összesen:	1 925 723	923 080	1 732 035	1 357 516	3 089 551
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás					
~ Államháztartáson belül	102 922			55 461	55 461
~ Államháztartáson kívül	125 119		11 310	107 205	118 515
~ Felhalmozási célú kölcsön	15 383			15 000	15 000
Felhalmozási c. pénzeszköz átadás összesen:	243 424	0	11 310	177 666	188 976
Felhalmozási kiadások összesen	2 169 147	923 080	1 743 345	1 535 182	3 278 527
Ált. tartalék rendelk. jogkör szerint					
~ működési	112 487			96 807	96 807
~ felhalmozási	61 607			25 110	25 110
összesen:	174 094	0	0	121 917	121 917
Céltartalék					
~ működési	1 302 998			698 215	698 215
~ felhalmozási	193 368			747 500	747 500
összesen:	1 496 366	0	0	1 445 715	1 445 715
Költségvetési kiadások összesen:	16 438 068	12 829 826	2 076 465	16 125 546	18 202 011
Finanszírozás kiadásai					
~ Idősek Otthona- hitel - tőketörlesztés	62 840			62 840	62 840
~Kolozsvári u bérház hitel - tőketörlesztés	16 100			18 100	18 100
~ Likvid hitel törlesztése	849 120			497 289	497 289
- Föv.visszafiz.rehabilitációs támogatás	10 601			9 078	9 078
összesen:	938 661	0	0	587 307	587 307
Kiadás összesen	17 376 729	12 829 826	2 076 465	16 712 853	18 789 318



C.C. Audit
Könyvvizsgáló
Korlátolt Felelősségű Társaság



KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

*Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
2009. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendeletervezetről*

A könyvvizsgáló Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2009. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendeletervezetét véleményezésre kézhez kapta és az abban foglaltakkal kapcsolatban a következőket hozza a Képviselő - Testület a Polgármester és az érdekeltek szíves tudomására.

- I. Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 76. § (1) bekezdése értelmében „ha a költségvetési rendeletet azon év január 1-jéig, amelyre az szól, a képviselőtestület nem állapította meg, akkor az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkothat, amelyben felhatalmazást ad a polgármesternek, hogy a helyi önkormányzat bevételeit folytatólagosan beszédhesse és kiadásait fedezhesse, illetve meghatározza, milyen intézkedéseket tehet a rendelet keretein belül”.**
- II. Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hivatott szabályozni a költségvetési gazdálkodási folyamatokat és biztosítani a gazdálkodás folyamatosságát a 2009. évi költségvetésről szóló rendelet hatálybalépéséig.**
- III. Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet-tervezet megfelel a jogszabályi előírásoknak, megalapozza a folyamatos gazdálkodás lehetőségét, szabályozza a képviselő - testületi döntéssel támogatott kötelezettségek teljesítését, hatáskörök delegálását.**

A Polgármesternek a felhatalmazás alapján végzett gazdálkodásról tájékoztatást kell adnia, mely tájékoztatás, valamint a teljesített előirányzatok a 2009. évi költségvetés része kell legyen.

A könyvvizsgáló a fentiekben leírtak figyelembe vételével az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet-tervezetet elfogadásra ajánlja.

Budapest, 2008. december 09.



Dr. Szabellédi István
bejegyzett okleveles könyvvizsgáló