



Budapest Főváros IX. Kerület  
Ferencváros Önkormányzata

Iktató szám: 5/3/2015.

**ELŐTERJESZTÉS**  
a KÉPVISELŐTESTÜLET 2015. február 19-i ülésére

Tárgy: Módosító javaslat a 2015. évi költségvetés tervezetéhez

Előterjesztő: dr. Bácskai János polgármester

Készítette: dr. Szabó József Zoltán jegyző

Előzetesen tárgyalja: Valamennyi Bizottság

Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel: dr. Enyedi Mária s.k.

Az előterjesztéssel kapcsolatos törvényességi észrevétel:

Rendelet	<input checked="" type="checkbox"/>	
Határozat	<input type="checkbox"/>	normatív
	<input type="checkbox"/>	hatósági
	<input type="checkbox"/>	egyéb

A döntéshez egyszerű	<input type="checkbox"/>	
minősített	<input checked="" type="checkbox"/>	többség szükséges.

Az előterjesztés a kifüggesztési helyszínen közzétehető:

igen	<input checked="" type="checkbox"/>
nem	<input type="checkbox"/>

Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni. ☒

Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni. ☐

Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható. ☐



## BUDAPEST FŐVÁROS IX. KERÜLET FERENCVÁROS ÖNKORMÁNYZATA POLGÁRMESTER

---

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Képviselő-testület 2015. január 29-én megtárgyalta és határozatot hozott a költségvetési rendelet I. fordulójáról. Az azóta bekövetkezett főbb változások az alábbiakban foglalhatók össze:

A Fővárosi Közgyűlés 2015. január 28-i ülésén megtárgyalta és kiegészítéssel jóváhagyta a Fővárosi Önkormányzatot és a kerület önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2015. évi megosztásáról szóló rendelettervezetet.

Az eredeti, - egyeztetésre és véleményezésre kiküldött – anyaghoz képest módosult az iparűzési adó összege 207 milliárd Ft-ról 209 milliárd Ft-ra, így önkormányzatunkat érintően az iparűzési adó előirányzata 35.472 eFt-tal emelhető.

A két forduló között lezajlott költségvetési egyeztetések kapcsán igényként merült fel a települési támogatás (144 millió Ft) költségvetési sor felosztása. 4 új költségvetési sort hoztunk létre az alábbi elnevezésekkel és összegekkel:

- |   |              |
|---|--------------|
| - Jövedelempótló rendszeres támogatás     | 20 millió Ft |
| - Közüzemi díj és közös költség támogatás | 22 millió Ft |
| - Adósságkezelési szolgáltatás            | 12 millió Ft |
| - Közgyógytámogatás                       | 90 millió Ft |

Ferencváros Önkormányzatát megillető esetlegesen felmerülő ingatlan elővásárlási jogok fedezetére 20 millió Ft-ot biztosítunk a lakáslemondás térítéssel költségvetési sor terhére, 3.560 eFt pedig a Páva u. 9.-11. ingatlanból megvételre kerülő 94 m<sup>2</sup> terület vételárának fedezetére szükséges.

„Ferencváros című kerületi újság nyomdai elkészítése” tárgyban indított közbeszerzési eljárás eredményeként a nyertes ajánlattevővel a korábbi évekhez képest kedvezőbb feltételekkel köthető szerződés, ezért a Ferencvárosi Újság nyomdai előállítására tervezett előirányzat csökkenthető.

Ebből az összegből 5.740 eFt-ot biztosítunk a Gát u. 25. udvari homlokzat és függőfolyosó tervezési díjának, valamint a Gát u. útépítés tervezési díjának fedezetére, a fennmaradó 11.260 eFt a JAT II. előkészítés kiadásaira tervezhető.

A KMOP-5.1.1/B-12-K-201-0003 Szociális város rehabilitáció Ferencvárosban JAT pályázat előirányzatát 2014-ben bevételi és kiadási oldalon is 172 millióval csökkentjük, ezzel egy időben a 2015. évi előirányzatot emeljük az új, illetve a tavaly évben eredménytelenül zárult közbeszerzési eljárások újraindítása miatt.

A pályázat által nem finanszírozott további önerő keretében megvalósuló új kiadásokra 3 millió Ft szükséges.

A „Boldogasszony Iskolánővérek kolostori kávéház kialakítása” című város-rehabilitációs projekt megvalósítására a tavaly évben tervezett előirányzatból 1.387 eFt-ot nem használtunk fel, új szerződések kötése idén is esedékes.

A Csudafa Óvodában sok gyermek, család küzd pszichés problémákkal. A felmerülő problémák kezelése érdekében valamint a speciális helyzetekre való tekintettel, az intézmény költségvetését 1 millió Ft-tal emeljük a 3142 számú költségvetési sor csökkentése mellett.

A Ferencvárosi Egyesített Bölcsődei Intézményekben a biztosítani kívánt plusz 0,5 fő dietetikus álláshely személyi juttatások és járulék vonzata összesen 883 eFt.

Az intézményekkel lefolytatott végleges költségvetési tárgyalások során néhány intézmény bevételi, kiadási előirányzatai kisebb mértékben módosultak. A Nemzetiségi Önkormányzatokkal való egyeztetés eredményeként ugyancsak módosult működési támogatásuk elosztási aránya, a 13.520 eFt eredeti előirányzat változatlansága mellett. A Karaván Művészeti Alapítvánnyal történt egyeztetés alapján indokoltnak látszik a költségvetés I. fordulójában tervezett előirányzat további emelése 500 eFt-tal.

2015. március 1-től az iskolai nyelvvizsga költségek igényléséhez a kérelmeket a Deák Alapítványhoz lehet benyújtani, emiatt 1,5 millió Ft-ot átcsoportosítunk.

Az első fordulóban a 15. sz. melléklet indoklásához további kiegészítés, hogy a 2014. évi eredeti költségvetés tervezésekor saját bevételként kimutatott összegek és a 2015. évben ugyanezen jogcímenek tervezett összegek közötti eltérést a külső gazdasági események hatásai okozzák.

Új, 16. és 17. sz. mellékletként mutatjuk be a kiadások és bevételek KOFOG (kormányzati funkciók) szerinti osztályozási rendjét.

Javaslom, hogy a Képviselő-testület a 2015. évi költségvetéséről szóló .../2015. (....) rendelet megalkotására vonatkozó kifüggesztett rendelet tervezetének 1/A, 1/B, 1/C, 2, 3/A, 3/B, 3/C, 3/D, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15. számú mellékleteiként, jelen módosító javaslat – a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt - 1/A, 1/B, 1/C, 2, 3/A, 3/B, 3/C, 3/D, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17. számú mellékleteit fogadja el.

A módosító javaslatokkal egységes szerkezetbe foglalt rendelet szövegét az 1. számú melléklet tartalmazza.

Kérem Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a **2015. évi költségvetéséről szóló ...../2015. (....) önkormányzati rendeletet** a jelen módosító javaslatban foglaltak szerint alkossa meg.

Budapest, 2015. február

dr. Bácskai János s.k.  
polgármester

### **1.sz. Határozati javaslat**

A Képviselő-testület Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata saját bevételeinek a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rend. 2. §-a szerinti részletezését, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét, jelen .../2015. sz. előterjesztés 15. számú mellékletében foglaltak szerint állapítja meg.

**Határidő:** 2015. február 19.

**Felelős:** dr. Bácskai János polgármester

### **2.sz. Határozati javaslat**

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

- a) a Deák Közalapítvánnyal kötendő támogatási szerződés 2015. évi díjának összegét 12.500 eFt-ban határozza meg,
- b) felhatalmazza a polgármestert a támogatási szerződés a) pont szerinti tartalommal történő megkötésére.

**Határidő:** 2015. május 31.

**Felelős:** dr. Bácskai János polgármester

### **3.sz. Határozati javaslat**

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

- a) a Ferencvárosi Egyesített Bölcsőde és Intézmények engedélyezett létszámát 0,5 fő dietetikus álláshellyel megemeli,
- b) az a) pont szerinti létszám emeléshez szükséges fedezetet az intézmény költségvetésében 883 eFt összegben biztosítja.

**Határidő:** 2015. február 19.

**Felelős:** dr. Bácskai János polgármester

### **4.sz. Határozati javaslat**

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy önként vállalt feladatként családi kríziskezelő szolgáltatás nyújtását biztosítja a Csudafa Óvodában 2016.02.28-ig.

**Határidő:** 2015. február 19.

**Felelős:** dr. Bácskai János polgármester

### **Döntési javaslat:**

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata megalkotja ...../2015. (.....) önkormányzati rendeletét az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről.

Határidő: 15 nap

Felelős: dr. Szabó József Zoltán jegyző

Mellékletek: 1, 1/A, 1/B, 1/C, 2, 3/A, 3/B, 3/C, 3/D, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17. sz. mellékletek

## **1.sz. melléklet**

### **Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének .../2015. (.....) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

## **I. fejezet**

### **ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK**

#### **A rendelet célja**

#### **1.§**

A rendelet célja Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2015. évi költségvetése - mint az önkormányzat gazdálkodási alapja - egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig - a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével - azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

#### **Értelmező rendelkezések és hivatkozó rövidítések**

#### **2.§**

(1) E rendelet alkalmazásában:

- a) *adósságot keletkeztető ügylet*: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 3.§ (1) bekezdésében meghatározott ügylet,
- b) *előirányzat-átcsoportosítás*: a rendelet kiadási előirányzata főösszegének változatlansága mellett, a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,
- c) *előirányzat-módosítás*: a bevételi előirányzatok vagy a kiadási előirányzatok növelése vagy csökkentése
- d) *likvid hitel*: a naptári éven belül lejáró futamidejű hitel
- e) *zárolás*: a kiadási előirányzatok felhasználásának időlegesen, feltételhez kötötten történő korlátozása, felfüggesztése

- (2) E rendeletben alkalmazott további jogszabályi hivatkozások rövidített megjelölése:
- a) *Áht.*: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
  - b) *Költségvetési tv.*: Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény
  - c) *Nv.tv.*: a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
  - d) *Gst.*: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
  - e) *Mötv.*: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
  - f) *Ávr.*: az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet
  - g) *Áhsz.*: az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet

## **A rendelet hatálya**

### **3.§**

- (1) A rendelet hatálya az Önkormányzatra és az általa fenntartott költségvetési szervekre valamint az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságokra terjed ki.
- (2) Az Önkormányzat költségvetése és költségvetési szervei költségvetései bevételei és kiadásai azok közzgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási, finanszírozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra oszthatók.

## **II. fejezet**

### **RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK**

#### **A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma**

### **4.§**

A Képviselő-testület – az Áht. 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján – a 2015. évi költségvetés táblarendszerét e rendelet 1/A-3/D mellékleteinek szerkezetében és a 4.-15. sz. mellékletek szerint alakítja ki és hagyja jóvá. Az Önkormányzat 2015. évi zárszámadás benyújtása a Képviselő-testület részére – az Áht. 102. § (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alapján – a költségvetési év terv- és tényadataival ezen szerkezetben történik azzal, hogy a zárszámadási rendelet a 2014. évi tény adatokat is tartalmazza.

### **5.§**

- (1) Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontjának megfelelően az Önkormányzat költségvetési mérlegét közzgazdasági tagolásban az 1/A sz. melléklet mutatja be.
- (2) Az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadásai előirányzatait:
  - a) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet 1/B és 1/C számú mellékletei

- b) kötelező- és önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban e rendelet 11.,12.,13. számú mellékletei

tartalmazzák.

## **6.§**

A Képviselő-testület az egyes címek költségvetését a következők szerint határozza meg:

- (1) A költségvetési szervek – a Polgármesteri Hivatal és a Közterület-felügyelet kivételével – felsorolását címenként e rendelet 2. sz. melléklete tartalmazza.
- (2) Polgármesteri Hivatal címenkénti kiadásait a 3/A. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A Közterület-felügyelet intézményi kiadásait a 3/B. sz. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat címenkénti kiadásait a 3/C sz. melléklet rögzíti.
- (5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő - nem intézményi kiadásokat - a 3/D., 4., 5. sz. mellékletek címenként tartalmazzák.

## **7.§**

A Képviselő-testület az Áht. 23.§ (3) bekezdésében, valamint az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pontjába bc) alpontjába alapján foglalt rendelkezés alapján az Önkormányzat 2015. évi általános tartalékát és céltartalékát e rendelet 6. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

## **8.§**

A Képviselő-testület az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve - ezen belül a hitelállomány törlesztéseinek - előirányzatait a 7. sz. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

## **9.§**

A Képviselő-testület az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait az Ávr. 24.§. (1) bekezdés a) és bd) pontja alapján - elkülönítetten - e rendelet 8. sz. mellékletében foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

## **10.§**

Kötelező jogszabályi előíráson felül a költségvetési szervek engedélyezett létszámkeretét továbbá költségvetési szervenként a közfoglalkoztatottak létszámát e rendelet 9.sz. melléklete tartalmazza.

## **11.§**

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és az Ávr. 28.§-a szerint az Önkormányzat 2015. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet 10.sz. melléklete tartalmazza.



## 12.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján a Képviselő-testület a 2015. évi költségvetés előirányzat felhasználási tervét e rendelet 14.sz. melléklet tartalmazza.

## 13.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontja és a 29/A. § alapján, a költségvetési évet követő 3 évre a Stabilitási tv. 45.§ (1) bekezdés a) pontja és a 3.§ (1) bekezdése szerint, a saját bevételeket és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeket e rendelet 15. sz. melléklete tartalmazza.

### A költségvetés bevételei és kiadásai

## 14.§

(1) A Képviselő-testület – figyelemmel az Áht. 23.§ (2) bekezdés c) pontjában foglalt előírásra az Önkormányzat, valamint a költségvetési szervek együttes 2015. évi költségvetését:

14.284.967 ezer Ft költségvetési bevétellel
<u>14.785.101 ezer Ft költségvetési kiadással</u>
-500.134 ezer Ft költségvetési egyenleggel
997.432 ezer Ft működési egyenleggel
-1.497.566 ezer Ft felhalmozási egyenleggel
<u>586.993 ezer Ft finanszírozási bevétellel (irányítószerv támogatás nélkül)</u>
<u>86.859 ezer Ft finanszírozási kiadással (irányítószerv támogatás nélkül)</u>

586.993 ezer Ft felhalmozási hiánnyal  
ebből: 586.993 eFt belső finanszírozási bevétellel

állapítja meg.

## 15.§

A bevételi főösszegek az Áhsz. 15. sz. melléklete szerinti költségvetési bevételein belüli kiemelt előirányzatokat e rendelet 1/B. sz. melléklete tartalmazza.

## 16.§

A Képviselő-testület - az Áht. 6.§ (3) bekezdésében foglaltak alapján - a 2015. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait az 1/C számú melléklet szerint:

### 10.448.950 ezer Ft működési költségvetéssel

ebből: 3.112.635 ezer Ft személyi juttatással  
889.626 ezer Ft munkaadót terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval  
5.142.460 ezer Ft dologi kiadással

285.125 ezer Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival  
1.019.104 ezer Ft egyéb működési célú kiadások

**4.336.151 ezer Ft felhalmozási költségvetéssel**

ebből: 1.000.651 ezer Ft beruházások  
2.631.500 ezer Ft felújítások  
704.000 ezer Ft egyéb felhalmozási kiadások

**86.859 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadások (intézményi támogatás nélkül)**

63.525 ezer Ft kölcsön tőke összegének törlesztéssel  
23.334 ezer Ft hosszú lejáratú hitelfelvétel tőke törlesztéssel  
állapítja meg.

**17.§**

A Képviselő-testület a költségvetési szervek kiadási-, ezen belül a kötelező kiemelt előirányzatait, valamint a költségvetési szervek támogatását a 2., 3/A, 3/B mellékletek szerint állapítja meg.

**18.§**

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési feladatok kiadásait címenkénti bontásban e rendelet 3/C. sz. melléklete, a támogatásokat pedig e rendelet 3/D. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

**19.§**

(1) A Képviselő-testület az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pontja ba) alpontjában foglalt rendelkezés alapján:

a.) a felújítási kiadásokat felújításonként e rendelet 4. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

b.) a beruházási kiadásokat beruházásonként e rendelet 5. sz. melléklete szerint állapítja meg.

(2) Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pontja bc) alpontjában foglalt rendelkezések alapján az általános és céltartalékot a 6. számú melléklet tartalmazza.

**A költségvetés végrehajtásának szabályai**

**20.§**

(1) A bevételi előirányzatok és a kiadási előirányzatok módosítása, átcsoportosítása lehet csak az adott költségvetési évben érvényesülő (a továbbiakban: egyszeri) vagy a költségvetési éven túl tartóan érvényesülő (a továbbiakban: tartós).

(2) A költségvetési bevételi előirányzatok – a (3) bekezdésben meghatározott kivételekkel - kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

(3) Az Önkormányzat és költségvetési szervei egységes rovatrend:

- a. B1 működési célú támogatások államháztartáson belülről,
- b. B2 felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről,

- c. B6 működési célú átvett pénzeszközök,
- d. B7 felhalmozási célú átvett pénzeszközök,

rovatain megtervezett bevételi előirányzatok abban az esetben is megnövelhetők, ha a költségvetési bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél a költségvetési év bevételi előirányzatainak tervezésekor nem volt figyelembe vehető.

- (4) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatait az Ávr. 42.§-ában meghatározott eseteiben a helyi önkormányzati költségvetési szerv, saját hatáskörében megemlítheti. A Polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, a Képviselő-testületet a költségvetés során következő módosításakor tájékoztatja.
- (5) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, döntése szerinti időpontokban de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés az Önkormányzatot érintő módon meghatározott, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) A helyi Önkormányzati költségvetési szerv az Ávr. 35.§ szerinti költségvetési bevételi előirányzat **50 %-áig** a többletbevételét felhasználhatja. Ez esetben az irányítószerv hatáskörében az előirányzat módosításra utólag a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján kerül sor.

## 21.§

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (2) A Képviselő-testület a 3/C, 3/D, 4., és 5 sz. mellékletekben, címeken belül a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a Polgármester számára felhatalmazást ad. A Polgármester az illetékes bizottságok javaslatai figyelembe vételével dönt.
- (3) A költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra az Ávr. 43/A (3) bekezdése irányadó.
- (4) A költségvetési szervek személyi juttatások kiemelt előirányzata
  - az Ávr. 35 §-a szerint jóváhagyott többletbevétellel,
  - a költségvetési szerv kötelezettség vállalással terhelt költségvetési maradványának személyi juttatásokból származó részével,
  - az egységes rovatrend K33 szolgáltatási kiadások rovatai kiadási előirányzatai terhére, ha annak célja, hogy a korábban szolgáltatás vásárlással ellátott feladatokat a költségvetési szerv az állományába tartozó személyekkel lássa el, továbbá bármely rovat terhére, ha a személyi juttatások költségvetési kiadási előirányzatainak növelése az azok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabály változás miatt szükséges,
  - a költségvetési szervnél eredeti bevételi előirányzatként nem megtervezett, év közben rendelkezésre bocsátott, felhasználási célja szerint személyi jellegű kifizetést tartalmazó bevételből növelhető.

## **22.§**

A Képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát - többletköltségek fedezetére - negyedévenként legfeljebb 5 Millió Ft összeghatárig a Polgármesterre ruházza át. Az egyes negyedévekben fel nem használt rendelkezési keret a következő negyedévekre átvihető.

## **23.§**

A Képviselő-testület az Ingatlanok értékesítéséből, a Helyiségértékesítésből, a Lakásértékesítésből a tervezett előirányzatokhoz képest befolyó többletbevételeket a Lakáslemondás térítéssel, Lakás és helyiség felújítás célra és Lakás és helyiség vásárlásra fordíthatja.

## **24.§**

- (1) A Polgármester az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi testületi ülésén be kell számolnia.
- (2) A Polgármester a társasház összes lakásának és helyiségének rendeltetésszerű használatát lehetetlenné tevő állapot megszüntetésére – ha a tulajdonosi közösséget, illetve a szolgáltatót az állapot bekövetkezésében mulasztás nem terheli – a tulajdonközösség rendelkezésére álló források kiegészítésére legfeljebb 4 millió forint összegű, öt év alatt egyenlő részletekben visszatérítendő, kamatmentes támogatást nyújthat.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az önkormányzat fizetőképességének folyamatos biztosítása érdekében a költségvetésben általános működés és ágazati feladatai támogatásra, esetenkénti szükségletnek megfelelő felhasználásra 500 millió Ft összegű likviditási célú hitel-keretszerződést írjon alá.

## **25.§**

A Képviselő-testület a Parkoló Alap felhasználási jogát – parkoló létesítésre, a Környezetvédelmi Alap felhasználási jogát – környezetvédelemre, a Városfejlesztési, Városgazdálkodási és Környezetvédelmi Bizottságra ruházza át.

## **26. §**

Költségvetési év kiadási előirányzatai terhére abban az esetben vállalható kötelezettség, ha az abból származó valamennyi fizetés a költségvetési évet követő év június 30-ig megtörténik. Határozatlan idejű vagy a költségvetési évet követő év június 30-át követő időpontra is fizetési kötelezettséget tartalmazó határozott idejű fizetési kötelezettség esetén

- a) a december 31-éig esedékes fizetési kötelezettségek mértékéig a költségvetési év,
- b) a december 31-ét követően esedékes fizetési kötelezettségek az esedékesség éve szerinti év kiadási előirányzat terhére vállalható kötelezettség.

## **27. §**

A Civil szervezetek támogatása pályázatán dokumentumaikban magukat párthoz tartozóknak vallók, politikai tevékenységet folytatók, pártszervezet irodáján bejegyzett székhellyel, illetve telephellyel rendelkező szervezetek nem vehetnek részt.

## **28.§**

Az információs önrendelkezési jogról és az információk szabadságáról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltak szerinti – a gazdálkodási adatokra vonatkozó – közzétételi kötelezettséget a Jegyző az Önkormányzat honlapján teljesíti.

## **29.§**

Az Önkormányzat által finanszírozott vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel - nem szociális ellátásként - juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az elszámolást. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

## **30.§**

(1) A Költségvetési tv. 68.§-ának rendelkezése alapján az Áht. 97.§ (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alkalmazása során a kisösszegű követelés értékhatára 100.000,- Ft.

(2) Kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök a 200.000 Ft egyedi értéket nem meghaladó bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök.

## **31.§**

A helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal gondoskodik. A helyi nemzetiségi önkormányzatokkal a feladatok ellátásának részletes szabályaira vonatkozóan a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény szerinti megállapodást köt az Önkormányzat.

## **32.§**

(1) A költségvetési szervek a pénzeszközeiket, az Önkormányzat által meghatározott belföldi banknál nyitott bankszámlán kezelik, más banknál bankszámlát nem nyithatnak.

(2) A költségvetési szervek saját nevükben az Áht. 41.§ (4) bekezdésében foglaltakra figyelemmel:  
- a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthetnek,

- garanciát és kezességet nem vállalhatnak,
- faktoringot magában foglaló szerződést nem köthetnek,
- értékpapírt - törvényben meghatározott kivétellel - nem szerezhettek meg és nem bocsáthatnak ki.

### **33.§**

- (1) Ha a helyi Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át vagy az 50 millió forintot, haladéktalanul kötelesek a Polgármestert írásban tájékoztatni.
- (2) Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok az önkormányzati támogatásból és az Önkormányzattal kötött szerződésből együttesen tervezett bevételek esetében a tervezett éves bevételek 10 %-át vagy a 20 millió Ft-ot elérő 30 napon túli lejárt tartozásállományukról - amennyiben e tartozást 1 hónap alatt nem képesek 30 nap alá szorítani - kötelesek haladéktalanul a Polgármestert, és a Felügyelő Bizottságot írásban tájékoztatni.
- (3) Az (1) bekezdés szerinti esetben a Polgármester önkormányzati biztos kijelölését kezdeményezi. Az önkormányzati biztost a Képviselő-testület döntése alapján a Polgármester bízza meg és ennek tényét a helyben szokásos módon közzé teszi.
- (4) A (2) bekezdés szerinti esetben a Polgármester a Felügyelő Bizottság javaslatára független, külső szakértőt bíz meg.
- (5) A (3) és (4) bekezdésben meghatározott önkormányzati biztos, illetve a független külső szakértő tevékenységével kapcsolatos költségek az Önkormányzatot terhelik, annak fedezetét az Önkormányzat költségvetésében kell biztosítani.

### **34.§**

- (1) A költségvetési szervek irányítószervi támogatása – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben történhet.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési egyenlegének a tervezettől eltérő, kedvezőtlen alakulása esetén a költségvetési szervek támogatási előirányzatait, az Önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok támogatásait és a helyi nemzetiségi önkormányzatok támogatásait – a (3) bekezdésben foglalt kivételekkel – zárhatja, csökkentheti, törölheti.
- (3) A zárolás nem vonatkozhat:
  - a) az európai uniós források, vagy más támogatások igénybevételeivel megvalósuló projektekhez biztosítandó önkormányzati támogatás,
  - b) meghatározott személyi juttatások és járulékaik finanszírozásához szükséges önkormányzati támogatás,
  - c) a részben vagy teljes körűen fejlesztési célú hitel igénybevételeivel megvalósuló beruházások, felújítások, valamint

d) a segélyek  
előirányzataira.

- (4) A Képviselő-testület a (2) bekezdésben meghatározott zárolás feloldásáról vagy a zárolt összegnek megfelelő előirányzat csökkentéséről, törléséről legkésőbb a költségvetési év zárását megelőzően dönt.

### **35.§**

A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

### **36.§**

Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozói részére az Ávr. 51.§ (1) bekezdésével összhangban, jutalom kifizetése a személyi juttatások maradványának, e rendelet 2. sz. mellékletében szereplő költségvetési intézmények vezetői részére a céltartalékban biztosított összegerejéig történhet.

## **III. fejezet**

### **ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

#### **Hatályba léptető rendelkezések**

### **37.§**

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2015. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2015. február

dr. Bácskai János  
polgármester

dr. Szabó József Zoltán  
jegyző