



**Budapest Főváros IX. Kerület
Ferencváros Önkormányzata**

Iktató szám: 7/3/2018.

ELŐTERJESZTÉS
a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2018. február 15-i ülésére

Tárgy: Módosító javaslat a 2018. évi költségvetés tervezetéhez

Előterjesztő: dr. Bácskai János polgármester

Készítette: dr. Dombóvári Csaba jegyző

Előzetesen tárgyalja: Valamennyi Bizottság

Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel: dr. Mizzák Ildikó 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.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 2018. január 25-én megtárgyalta és határozatot hozott a költségvetési rendelet I. fordulójáról. Az azóta bekövetkezett főbb változások az alábbiakban foglalhatók össze:

A Nemzetgazdasági Minisztérium az Oktatási Hivataltól megkapott 2017. évi minősítések eredményei alapján módosította a 2018. évi megalapozó felmérés eredményét. **A minősített pedagógusok bér és járulék** kiadásaira 1.838 eFt többlettámogatást kapunk.

Ezen összegeket a pedagógusok besorolása alapján az intézmények költségvetése I. fordulóban már tartalmazta, így az intézményekkel lefolytatott végleges költségvetési tárgyalások eredménye változatlan.

A Magyar Államkincstár értesítése alapján Budapest Főváros Önkormányzat és Budapest IX. Kerület Önkormányzat esetében a kiemelt minősítésű **színházművészeti szervezetek támogatási** összege megváltozott. A Budapest Art Center Nonprofit Kft részére 41.900 eFt-ot kell továbbutalnunk.

Az 1717/2017. (X.3.) Kormány határozat alapján önkormányzatunk 30 millió Ft támogatásban részesült. A támogatás célja a **Budapest IX. kerület Kosztolányi Dezső Általános Iskola tornaterem bővítésének megvalósítása**. Az Önkormányzat a beruházást saját erőből 2017. évben megvalósította. A támogatási okirat megkötésére 2017. évben nem került sor, a Belügyminisztérium tájékoztatása szerint a támogatási okirat megkötése és az összeg kiutalása februárban várható.

A 2068/2017. (XII.28.) Kormány határozat alapján 20 millió Ft egyedi támogatásban részesültünk. Az Önkormányzat a támogatást az **óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra- fejlesztés, felújítás vagy új sportlétesítmény létrehozása** célra kapta. Az összeget a József Attila lakótelepen található Napfény Óvoda tornaszobával történő bővítésére kívánjuk felhasználni.

Az 50 millió Ft-tal az óvodák, oktatási, szociális és kulturális intézmények felújítása költségvetési sor előirányzatát emeljük, függetlenül attól, hogy az 1717/2017. (X.3.) Kormány határozat szerinti 30 millió Ft felhasználása már megtörtént.

A Képviselő-testület 2018. január 25-én döntött több, Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának tulajdonában lévő ingatlan pályázat útján történő elidegenítéséről. A **Viola u. 37/A és a Viola u. 37/B sz.** alatti ingatlanok kiürítése már

megtörtént. Az épületekre vonatkozó befektetői érdeklődések miatt sikeres pályázat várható, a vevő által fizetendő vételár végleges bevételként elszámolható.

Ennek alapján a 2 ingatlanra meghatározott legkisebb nettó **elidegenítési ár** összegével (1.059.000 eFt) a földterület, telek, ingatlan értékesítés költségvetési sor előirányzatát megemeljük.

Az értékesítésre szánt további ingatlanokban a lakókat ki kell helyezni. Az épületek határidőben történő kiürítéséhez, a bérlők elhelyezéséhez, az ingatlanok értékesítéséhez szükséges energetikai tanúsítványok elkészíttetéséhez, továbbá az esetlegesen felmerülő egyéb költségekhez többlet előirányzat szükséges. A **lakáslemondás térítéssel** költségvetési sor előirányzatát 349.000 eFt-tal, az **ingatlanokkal kapcsolatos egyéb feladatokat** 30.000 eFt-tal, a **KF- rehabilitációs járulékos költségeket** 10.000 eFt-tal, a **kényszerkiköltöztetést** 5.000 eFt-tal, a **bérlakás és egyéb elidegenítést** 15.000 eFt-tal emeljük.

A 2018. januárban esedékes nettó finanszírozás keretében az Önkormányzatot megillető 2018. évi **támogatási előleg** 2017. december végén bankszámlánkra érkezett, melynek könyvelése a számviteli előírások szerint a költségvetés bevételi és kiadási oldalán is jelentkezik, 55.360 eFt összeggel.

A 2018. április 8-án tartandó **országgyűlési képviselők választása** költségeinek normatíváiról szóló rendelet megjelent, a központi költségvetési forrás jelenleg biztosan ismert összegét, összesen 11.672 eFt-ot a költségvetés bevételi és kiadási előirányzat oldalán rendezünk.

A hulladékgazdálkodási **közszolgáltatási költségek emelkedése** miatt a FESZOFÉ Kft. 2018-ban emelni kívánja az illegális hulladék elszállításának díjait, ezzel összefüggésben a közszolgáltatási szerződés eseti megrendelésre előirányzott összege 5 millió Ft-tal nő.

A „**vállalkozói inkubációs program**” keretében 2018. évben is 12 millió Ft-tal kívánjuk segíteni a kerületben már működő illetve újonnan alakuló vállalkozások fejlődését.

Képviselő-testületi döntés alapján 2017. decemberben 3 millió Ft-tal támogattuk a IX. kerületi **Rendőrség** jutalmazását. Adminisztrációs okok miatt a szerződés aláírása a Rendőrség részéről 2018. évben történt meg, az összeg kifizetéséhez szükséges előirányzatot maradvány terhére biztosítjuk.

A 36/2018. (I.25.) sz. Képviselő-testületi határozat szerint a **parkolási rendszer** működtetéséhez szükséges **technikai eszközökre** elszámolható összeg felső határa az aktuális havi vállalkozási díj kétszerese, az ennek megfelelő összeget (159.695 eFt) pénzeszköz átadásként tervezzük.

A **Gyáli út 17-19. sz. alatti szakorvosi rendelő** műszaki állapota és kapacitásának alacsony kihasználtsága miatt szükségessé vált az ott működő 3 fogorvosi rendelő és egy házi orvosi rendelő elhelyezésének megoldása. Az elhelyezéshez szükséges feltételek megteremtéséhez, a helyiségek felújításához, átalakításához 50 millió Ft forrást biztosítunk a lakás és helyiség felújítási sor emelésével.

Az építési szerkezetek nagymértékű elöregedettsége, az ezzel összefüggő balesetveszélyek elhárítása miatt az önkormányzat tulajdonában álló **épületek elektromos felújításai, tetőfelújításai**, illetve az ezzel összefüggő egyéb munkálatok további 86.939 eFt előirányzat emelést indokolnak.

A Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. Mester u. 45. sz. alatti székhelye földszintjén található **adminisztrációs szárny** kiürítéséhez egy rendelő vásárlását és átalakítását, továbbá a meglévő Drégely utcai rendelő felújítását, átalakítását tervezzük, összesen 180 millió Ft összegben.

A **térfelügyeleti kamera** rendszerek garanciális időn túli meghibásodásából adódó technikai berendezések cseréjére 5 millió Ft szükséges.

Az **Aszódi lakótelep közvilágítás kiépítésére** az I. fordulóban összesen 6 körzetből az I. és III. körzetek felújítására terveztünk, a további körzetek kivitelezési költségeire 99.729 eFt-ot biztosítunk.

Javaslom, hogy a Képviselő-testület a 2018. évi költségvetéséről szóló .../2018. (...) 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, 16, 17. 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 **2018. évi költségvetéséről szóló/2018. (...)** **önkormányzati rendeletet** a jelen módosító javaslatban foglaltak szerint alkossa meg.

Budapest, 2018. február

dr. Bácskai János s.k.
polgármester

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/2018. sz. rendelet-tervezet 15. számú mellékletében foglaltak szerint állapítja meg.

Határidő: 2018. február 15.

Felelős: dr. Bácskai János polgármester

Döntési javaslat:

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata megalkotja/2018. (.....) önkormányzati rendeletét az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről.

Határidő: 15 nap

Felelős: dr. Dombóvári Csaba 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

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2018. (.....) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2018. 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) 2018. 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 beszedésének kötelezettségét és teljesítésének jogosultságát, 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) *zárolás*: a költségvetési 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) *Kölségvetési tv.*: Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. 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 költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai azok közgazdasági 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 2018. évi költségvetés táblarendszerét e rendelet 1/A-3/D mellékleteinek szerkezetében és a 4.-17. sz. mellékletek szerint alakítja ki és hagyja jóvá. Az Önkormányzat 2018. 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 2017. évi tény adatokat is tartalmazza.

5.§

- (1) Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontjának megfelelően az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági 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 mellékleteitartalmazzák.

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 tartalmazza.
- (3) A Közterület-felügyelet intézményi kiadásait a 3/B. sz. melléklet tartalmazza.

- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő - nem intézményi - kiadásokat a 3/C., 3/D., 4., 5. sz. melléletek címenként tartalmazzák.

7.§

A Képviselő-testület az Áht. 23.§ (3) bekezdésében, valamint az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pont bc) alpontjába foglalt rendelkezés alapján az Önkormányzat 2018. évi általános tartalékát és céltartalékát e rendelet 6. sz. mellélete 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) pontja és az Ávr. 24.§. (1) bekezdés b) pont bd) alpontja 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. mellélete tartalmazza.

11.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és az Ávr. 28.§-a szerint az Önkormányzat 2018. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet 10.sz. mellélete tartalmazza.

12.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján a Képviselő-testület a 2018. évi költségvetés előirányzat felhasználási tervét e rendelet 14.sz. melléklet tartalmazza.

13.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontja és az Áht. 29/A. § alapján, a költségvetési évet követő 3 évre a Gst. tv. 45.§ (1) bekezdés a) pontja és a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerint, a saját bevételeket és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeket e rendelet 15. sz. mellélete 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 2018. évi költségvetését:

16.435.765 ezer Ft költségvetési bevétellel
18.571.233 ezer Ft költségvetési kiadással
-2.135.468 ezer Ft költségvetési egyenleggel
 280.918 ezer Ft működési egyenleggel
-2.416.386 ezer Ft felhalmozási egyenleggel
2.130.468 ezer Ft felhalmozási finansz.bevétellel (irányítosz. tám. nélkül)
 48.000 ezer Ft felhalmozási finansz. kiadással (irányítosz. tám. nélkül)
2.108.360 ezer Ft működési finanszírozási bevétellel (irányítosz.tám.nélkül)
2.055.360 ezer Ft működési finanszírozási kiadással (irányítosz.tám.nélkül)
-2.135.468 ezer Ft költségvetési hiánnyal

ebből: 2.130.468 eFt belső felhalmozási finanszírozási bevétellel
108.360 eFt belső működési finanszírozási bevétellel
48.000 eFt felhalmozási finanszírozási kiadással
55.360 eFt működési finanszírozási kiadással

állapítja meg.

15.§

A bevételi összegek 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.§ (5)-(6)-(7) bekezdésében foglaltak alapján - a 2018. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait az 1/C számú melléklet szerint:

12.663.813 ezer Ft működési költségvetéssel

ebből: 4.083.384 ezer Ft személyi juttatással
 889.160 ezer Ft munkaadót terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval
 5.805.981 ezer Ft dologi kiadással
 213.060 ezer Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival
 1.672.228 ezer Ft egyéb működési célú kiadások

5.907.420 ezer Ft felhalmozási költségvetéssel

ebből: 1.339.250 ezer Ft beruházások
 2.862.162 ezer Ft felújítások
 1.706.008 ezer Ft egyéb felhalmozási kiadások

48.000 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadások (intézményi támogatás nélkül)

ebből: 48.000 ezer Ft hosszú lejáratú hitelfelvétel tőke törlesztéssel

2.055.360 ezer Ft működési finanszírozási kiadással

ebből: 2.000.000 ezer Ft belföldi értékpapírok kiadásaival

55.360 ezer Ft államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetéssel
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 - 1/B, 3/B mellékletek szerint állapítja meg.

18.§

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő 4.-5. sz. mellékleteken kívüli feladatok kiadásait címenkénti bontásban e rendelet 3/C. sz. melléklete, a támogatásokat pedig e rendelet 3/D. sz. melléklete szerint hagyja jóvá. Az Önkormányzat által, lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a 3/C. sz. melléklet részletezi.

19.§

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

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

b.) a költségvetési szerveken kívüli beruházási kiadásokat beruházásonként – a 3/C. sz., 3/D sz. mellékletben szereplő beruházási kiadásokon kívül - 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 tartósan 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 megemelheti. A Polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, a Képviselő-testületet a költségvetés soron 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-i 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. melléletekben, 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. 42.§-ára figyelemmel
 - 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 vagyónbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetve 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 a folyószámla hitel szerződésben foglalt 3,5 milliárd Ft hitel keretből 700 millió Ft erejéig hitelt vegyen igénybe a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

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 vagy évek 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 információs szabadságról 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. 69.§-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) Az Áht. 41.§ (1) bekezdésére figyelemmel a költségvetési szerv jogi személyt, jogi személyiséggel nem rendelkező más szervezetet nem hozhat létre, abban tagsági, részesedési viszonyt nem szerezhet, és ahhoz nem csatlakozhat.
- (3) 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 bevételük esetében a tervezett éves bevételük 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 igénybevételével megvalósuló projektekhez biztosítandó önkormányzati támogatás,
 - b) meghatározott személyi juttatások és járulékaik finanszírozásához szükséges önkormányzati támogatás,
 - c) a részben vagy teljes körűen fejlesztési célú hitel igénybevételével megvalósuló beruházások, felújítások,
 - d) adósságszolgálattal kapcsolatos kiadás, valamint
 - e) a magánszemélyeket jogszabályban meghatározott feltételek alapján megillető támogatások 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.§

- (1) A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. Az Áht. 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módokat.
- (2) A kiadások készpénzben történő kifizetésének esetei:
- a) az Önkormányzat és költségvetési szervei tevékenységével összefüggésben a tevékenységet szolgáló eszközök, készletek beszerzése 1.000.000 Ft értékhatárig, szolgáltatás igénybevétele érdekében felmerült készpénz kifizetések 1.000.000 Ft értékhatárig,
 - b) az Önkormányzat és költségvetési szervei tevékenységéhez kapcsolódó utólagos elszámolásra kiadott előlegek,
 - c) helyi és helyközi utazási költségtérítés,
 - d) reprezentációs kiadások,
 - e) belföldi-külföldi kiküldetésnél útiköltség térítések,
 - f) saját személy gépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
 - g) indokolt esetben szociális támogatás,
 - h) lakossági folyószámlával nem rendelkező külsős személyek megbízási díjai.
- (3) A készpénzben történő kifizetés részlet szabályait a mindenkor hatályos pénzkezelési szabályzatok tartalmazzák.

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 összeg erejéig történhet.

37.§

- (1) A Képviselő-testület a polgármesterre ruházza át az államilag garantált hitelviszonyt megtestesítő értékpapír egy évet meg nem haladó futamidejű megszerzését az átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosítására.
- (2) Az (1) bekezdés alapján hozott döntésekről a döntést követő testületi ülésen a polgármester beszámol.

III. fejezet
ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK
Hatályba léptető rendelkezések

38.§

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2018. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2018. február

dr. Bácskai János
polgármester

dr. Dombóvári Csaba
jegyző