Minősített szótöbbség

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Képviselő-testülete

…/2018. (… …) önkormányzati rendelete

a 2018. évi költségvetésről

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata 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

Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek főösszege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja

1. **§ (1)** Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének

a) kiadási főösszegét 29 226 145 E Ft-ban,
b) bevételi főösszegét 29 226 145 E Ft-ban

állapítja meg a (2) bekezdésben foglalt részletezettséggel.

(2) Az Önkormányzat

a) költségvetési kiadási főösszegét 28 142 650 E Ft-ban,
b) költségvetési bevételi főösszegét 23 114 768 E Ft-ban,
c) költségvetési egyenlegét (hiányát) - 5 027 882 E Ft-ban,
d) finanszírozási kiadását 1 083 495 E Ft-ban,
e) finanszírozási bevételét 6 111 377 E Ft-ban

állapítja meg.

2. § Az 1. § (2) bekezdés c) pontja szerinti költségvetési hiány finanszírozását az Önkormányzat a 2. melléklet III. pontja szerint biztosítja.

3. § (1) Az Önkormányzat összevont tervezett kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat összevont tervezett bevételeit kiemelt előirányzatonként a 2. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat felújítási kiadásait felújításonként a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Az Önkormányzat beruházási kiadásait beruházásonként a 4. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(5) Az Önkormányzat 2018. évi kiadási és bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatonként az 5. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(6) Az Önkormányzat egyes kiadási előirányzatainak és céltartalékainak részletezését a 6. mellékletben felsoroltak szerint hagyja jóvá.

(7) A Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) kiadási és bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatonként a 7. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(8) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiadási és bevételi előirányzatait a 8. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(9) Az Önkormányzat 2018. évi bevételeinek és kiadásainak működési-felhalmozási mérlegét a 9. mellékletben rögzítettek szerint állapítja meg.

(10) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát a 10. melléklet tartalmazza.

(11) Az Önkormányzat 2018. évi európai uniós támogatási programjait a 11. melléklet szerint fogadja el.

(12) Az adósságot keletkeztető ügyletből, fejlesztési célú hitelből megvalósuló fejlesztési célok, valamint az önkormányzat saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségét a teljes futamidőre a 12. melléklet mutatja be.

(13) A Képviselő-testület a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 45. §-ában kapott felhatalmazás alapján központi és helyi adóbevételek beszedésének ösztönzésére érdekeltségi célú keretet hagy jóvá. Az anyagi ösztönzés és érdekeltség szabályozását a 13. melléklet tartalmazza.

(14) A költségvetés az Önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban tartalmazza.

(15) A rendelet mellékleteiben jóváhagyott előirányzatok tartalmazzák az Önkormányzat Képviselő-testületének (a továbbiakban: Képviselő-testület) 225/2017. (XII. 19.) XI.ÖK határozata alapján teljesített 2018. évi bevételeket és kiadásokat.

II. Fejezet

A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. Általános szabályok

4. § (1) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletét – az első negyedév kivételével – negyedévenként, munkatervében elfogadott időpontokban módosítja, rendkívüli esetben a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendeletben szabályozott módon.

(2) A 9 .§ és 10. § szerint végrehajtott előirányzat-átcsoportosítások a (1) bekezdés szerinti költségvetési rendelet módosítások során átvezetésre kerülnek.

2. Költségvetési szervek

5. § Az Önkormányzat által beszedett adókra vonatkozó méltányossági kérelmek teljesítésére a tervezett adóbevételek 1,05%-a fordítható, a részletfizetések következtében további 1,05%-a terhelheti a 2018. évi költségvetés adóbevételét.

6. § (1) A Képviselő-testület – Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59. § (6) bekezdésében foglaltak alapján – a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselőkre vonatkozóan az illetményalapot 2018. évben 47 000 Ft-ban állapítja meg 2018. január 1-től.

(2) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél jutalmazásra – ide nem értve a (3) bekezdésben foglalt jutalmazást – az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 24%-áig vállalható kötelezettség.

(3) Pályázati források bevonásával végrehajtott projektekhez kapcsolódó jutalmazásra legfeljebb a pályázati elszámolások során személyi juttatásra jóváhagyott összeg mértékéig vállalható kötelezettség.

7. § (1) Újbuda Önkormányzata a fenntartásában működő szociális és gyermekjóléti intézményekben (Egyesített Bölcsődei Intézmények, Újbudai Humán Szolgáltató Központ, Újbudai Idősek Háza, Újbudai Szociális Szolgálat) foglalkoztatott dolgozók részére

önkormányzati szakmai pótlékot biztosít.

(2) Az önkormányzati szakmai pótlék összege

a) szociális és egészségügyi feladatot ellátó felsőfokú végzettségű szakdolgozók esetében havi 12 000 Ft,

b) szociális vagy gyermekjóléti feladatot ellátó felsőfokú végzettségű szakdolgozók esetében havi 8 000 Ft,

c) szociális vagy gyermekjóléti feladatot ellátó középfokú végzettségű szakdolgozók esetében havi 6 000 Ft,

d) a személyes gondoskodás feladatainak ellátásában közvetlenül résztvevő technikai dolgozók esetében havi 4 500 Ft.

(3) A pótlék kifizetésére évente két alkalommal, június és november hónapban, alkalmanként hat havi összeg figyelembevételével kerül sor. A kifizetéskor egy-egy foglalkoztatott esetében legfeljebb az intézményben munkavállalóként töltött hónapok számát lehet figyelembe venni.

(4) Az évi rendes szabadság kivételével a tizenkettő munkanapot egybefüggően meghaladó távollét időszakát érintő hónapokat a (3) bekezdés szerinti kifizetésnél nem lehet figyelembe venni.

3. A költségvetés végrehajtásának speciális szabályai

8. § (1) A gazdálkodási céltartalék az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek évközi zavartalan működése biztosítása érdekében, a költségvetési év során felmerülő önkormányzati feladatok végrehajtásához jelentkező kiadásokra, működési zavarok elhárítására használható fel. A gazdálkodási céltartalék forrást biztosít továbbá a költségvetési év során megvalósítandó egyéb beruházás, felújítási feladat fedezetére vagy jóváhagyott felhalmozási célú feladat előirányzatának emelésére is. A céltartalék felhasználásáról a Polgármester dönt.

(2) Normatíva visszafizetési kötelezettségre és kamataira képzett céltartalék teljes előirányzatának felhasználását a Polgármester engedélyezi a Magyar Államkincstár határozatának vagy a normatíva elszámolásoknak a figyelembevételével.

(3) Pályázati céltartalék fedezetet nyújt az Önkormányzat által benyújtott európai uniós és egyéb pályázatok önrészének biztosításához, pályázatok előkészítésének kiadásaira, pályázati támogatások fel nem használt részének visszafizetésére. A céltartalék felhasználásáról a Polgármester dönt esetenként 10 M Ft összegig, melyről a Képviselő-testületet a soron következő költségvetési rendeletmódosításban tájékoztatja. A 10 M Ft összeg feletti felhasználásról a Képviselő-testület dönt.

(4) Nyári napközis tábor pedagógus megbízási díjak és járulékai céltartalék év közben előirányzat-átcsoportosítással kerül a tényleges kiadási előirányzatra. A céltartalék teljes összegének felhasználását a Polgármester engedélyezi.

(5) Intézményvezetők személyi juttatása, jutalmazása céltartalék jóváhagyott teljes összegének felhasználásáról a Polgármester dönt. Nem adható béremelés és jutalom annak a költségvetésiszerv-vezetőnek, aki az költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó jogszabályokat megszegi, és ennek ténye a vonatkozó jogszabályok szerint megállapításra kerül.

(6) Önkormányzat irányítása alá tartozó köznevelési intézmények (óvodák) technikai dolgozóinak kerületi pótléka céltartalék felhasználása két részletben történhet meg a Polgármester jóváhagyásával.

(7) Támogatások céltartaléka biztosít fedezetet év közben a Képviselő-testület vagy a Polgármester által, pályázat útján vagy egyedileg odaítélt támogatásokra. A céltartalék teljes összegének felhasználása az arra jogosultak döntése alapján történik.

(8) Intézmények eszközbeszerzése céltartalék év közben előirányzat-átcsoportosítással kerül a tényleges kiadási előirányzatokra. A céltartalék teljes összegének felhasználását a Polgármester engedélyezi.

(**9)** Aktív Időskor pályázat 2018. évi fenntartási szakaszára elkülönített előirányzat felhasználására a Polgármester jogosult.

(10) Kerület fejlesztési céltartalék a beruházóktól, fejlesztőktől átvett pénzeszközök megállapodásokban rögzített beruházási, felújítási és fenntartási célok megvalósítását szolgálja, felhasználásáról a Polgármester rendelkezik.

(11) Az általános tartalék felhasználásáról a Polgármester dönt esetenként 5 M Ft összegig, az ezt meghaladó összegű felhasználás képviselő-testületi hatáskör.

4. Előirányzat-átcsoportosítás a Polgármester hatáskörében

9. § (1) A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. §-a alapján előirányzat-átcsoportosítási jogot ruház át a Polgármesterre.

(2) A Polgármester a jóváhagyott költségvetés kiemelt előirányzatain belül és között, valamint a költségvetési szervek, továbbá a költségvetési szervek és az Önkormányzat között előirányzat átcsoportosítást hajthat végre, különösen

a) a feladatellátás csökkenése miatt,

b) év közben jelentkező új feladatellátás és indokolt többletigény esetén,

c) a feladatellátás tervezett módjának változása esetén,

d) a céltartalékok felhasználása esetén.

5. Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása költségvetési szerveknél

10. § Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv a kiadási és bevételi előirányzatok módosítását, átcsoportosítását az Áht. 30. §-a, 34. §-a és 35. §-a, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 35. §-a, 36. §-a, 42. §-a, 43. §-a, 43/A. §-a és 44.§-a szerint végezheti.

11. § (1) A költségvetési rendelet szerint jóváhagyott, költségvetési szervek által felhasználható felújítási, beruházási előirányzatokon belül, valamint felújítási, beruházási és dologi kiemelt előirányzatok között – a jóváhagyott feladat végrehajtásának kötelezettségével – feladatonként 500 E Ft-ot meg nem haladó mértékben a költségvetési szerv saját hatáskörében előirányzat-átcsoportosításra jogosult, míg ezt meghaladó mértékben a Polgármester előzetes engedélye szükséges.

(2) A közhatalmi bevételek, az intézményi működési bevételek és a felhalmozási célú bevételek esetében a Képviselő-testület előzetes engedélyt ad az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknek arra, hogy az eredeti, vagy – ha az módosításra került – a módosított bevételi előirányzaton felüli pénzügyileg teljesült többletbevétellel, de éves szinten legfeljebb 1 000 E Ft összegig saját hatáskörben előirányzat-módosítást hajtsanak végre és az előirányzatot felhasználják. E fölött a többletbevétel a Képviselő-testület hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítás után használható fel.

6. A létszámengedélyezés szabályozása

12. § A költségvetési szerv költségvetésében jóváhagyott, engedélyezett létszám év közben csak képviselő-testületi döntés alapján változhat.

7. Pénzellátás, pénzgazdálkodás

13. § (1) A költségvetési szervek finanszírozása az általuk készített éves likviditási terv alapján kidolgozott finanszírozási ütemtervben foglaltak szerint, minden tárgyhónap 1-jén és 15-én történik.

(2) Amennyiben a költségvetési szervek gazdálkodása során rendkívüli esemény következik be, úgy az (1) bekezdéstől eltérően az indokolt igénynek megfelelő finanszírozás történhet. Eseti finanszírozás alkalmával a finanszírozási ütemterv korrekcióját el kell végezni.

14. § (1) Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek – az Áht. 85. §-a alapján – a kiadásokat az alábbi esetekben teljesíthetik készpénzben:

a) a készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések, a kiküldetési, reprezentációs kiadások, továbbá egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások, az Önkormányzat és a költségvetési szervek pénzkezelési szabályzatában meghatározott házipénztári keret nagyságára is figyelemmel,

b) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásai és

c) személyi juttatások egyes tételei, amennyiben fizetési számla nem áll rendelkezésre.

(2) A házipénztárban történő kifizetés havonta és szerződésenként nem haladhatja meg az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 38. §-ában rögzített összeget.

8. Pénzintézeti kapcsolatok

15. § A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy a költségvetés végrehajtása során az átmenetileg szabad pénzeszközöket a bevételek növelése céljából betétként elhelyezze, vagy abból államilag garantált értékpapírt vásároljon, mellyel a fizetőképességet nem veszélyeztetheti.

III. Fejezet

Záró rendelkezések

16. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

dr. Hoffmann Tamás	**Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna**
polgármester	**jegyző**

Indokolás

a 2018. évi költségvetésről szóló rendelethez

Az 1.-2. §-hoz

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegén túl megállapítja az Önkormányzat költségvetésének egyenlegét (hiányát) is, melynek forrása 3 611 377 E Ft összegű belső és 2 500 000 E Ft külső, fejlesztési célú hitel finanszírozással biztosítható.

A 3. §-hoz

Az államháztartási törvény, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben előírt valamennyi melléklet jóváhagyását, elfogadását tartalmazza. Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények előírt bontását tartalmazza.

A 4. §-hoz

Az államháztartási törvény 34. §-a előírja, hogy a képviselő-testület döntése szerinti időpontokban kerülhet sor a költségvetési rendelet módosítására, ezért szükséges ennek meghatározása.

A kapott felhatalmazások alapján végrehajtott átcsoportosítások átvezetéseként a képviselő-testület módosítja rendeletét.

Az 5. §-hoz

A rendelet rögzíti, hogy az Önkormányzat által beszedett adók esetében méltányossági és részletfizetési kérelmek teljesítésére a tervezett adóbevételek hány százaléka fordítható.

A 6. §-hoz

Az illetményalap, valamint jutalmazásra vállalható kötelezettség felső határa kerül megállapításra a normatív jutalmakra, valamint a pályázatokhoz kapcsolódó jutalmakra vonatkozóana 2018. évre.

A 7. §-hoz

A szociális és gyermekjóléti intézményekben foglalkoztatottak részére biztosítandó szakmai pótlék mértékét, felhasználását szabályozza.

A 8. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának speciális szabályait rögzíti, valamint az elkülönített tartalékok felhasználására vonatkozó, az államháztartási szabályok által adható felhatalmazásokat tartalmazza. A felhatalmazások kiterjednek a jogszabály által előírt értékhatár meghatározásokra is.

A 9. §-hoz

A Képviselő-testület előirányzat-átcsoportosítási jogot ruház át a Polgármesterre, melynek feltételeit meghatározza.

A 10-11. §-hoz

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzat-módosítási, előirányzat-átcsoportosítási lehetőségeit adja meg, s jelöli a végrehajtás során betartandó jogszabályhelyeket.

A 12. §-hoz

Rendelkezik arról, hogy az engedélyezett létszám változtatása csak képviselő-testületi döntéssel lehetséges.

A 13. §-hoz

A költségvetési szervek pénzellátásának módját szabályozza finanszírozási ütemterv alapján.

A 14. §-hoz

Az államháztartásról szóló törvény 109. § (6) bekezdése felhatalmazta az önkormányzatokat, hogy rendeletben állapítsák meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit.

A 15. §-hoz

Felhatalmazást ad a Polgármesternek a szabad pénzeszközök lekötésére a bevételek növelése érdekében.

A 16. §-hoz

Ez a § a rendelet hatályba lépésének az időpontjáról rendelkezik.