



Képviselő-testület nyilvános
ülésének anyaga (2011.évi
CLXXXIX. törvény 46.§ (1)
bek.)

Előterjesztés a Képviselő-testület ülésére

Tárgy: Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2015. évi költségvetésének ötödik módosítási javaslata

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 34. § (4) bekezdése lehetőséget teremt arra, hogy a Képviselő-testület a tárgyévi költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatokat legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítsa. Erre tekintettel a Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 8/2015. (III.3) Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelete ötödik módosítására vonatkozó javaslatot az 1 - 4. mellékletekben részletezett tételek szerint terjesztem Önök elé.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi és kiadási előirányzatok aktualizálása a zárszámadást készíti elő. Ennek érdekében tételesen, kiemelt feladatonként is korrigáljuk az előirányzatokat, és több szakmai jellegű, technikai javítás is szerepel, amely nem a feladatellátás mennyiségi vagy értékparamétereire, hanem azok számviteli leképezéséhez kapcsolódik.

A változásokat az eddigi gyakorlatnak megfelelően tartalmuk szerint (átcsoportosítás vagy módosítás) táblázatokba, és a jobb áttekinthetőség érdekében pontokba rendeztük. Kiemeljük, hogy a költségvetés egyensúlya a növekedések és csökkenések összességének eredményeképpen áll elő, az egyes tételek között nem szükségszerűen áll fenn közvetlen logikai kapcsolat.

A Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 13/2013. (IV.30.) Bp. XII. ker. Hegyvidéki Ök. Kt. rendelet 27. § (5) bekezdése szerint rendelet-tervezet a jogalkotásról szóló törvényben előírt hatásvizsgálat elvégzését követően terjeszthető a Képviselő-testület elé. Erre is figyelemmel az előterjesztésben a módosuló tételeknek az Önkormányzat feladatellátására gyakorolt hatását is bemutatjuk.

Az **I. melléklet** az állami költségvetési támogatások jogcímeit, és ezen belül a bevételi kategóriákat rendező sorokat tartalmaz. Az elmúlt évben végrehajtott költségvetés módosításokból már jól ismert tételek mellett (a közsféra dolgozóinak bérkiegészítése az aktuális

október, november havi 6 414 ezer Ft-tal növelő, a szociális támogatások állami elszámolásából eredően az aktuális 80 ezer Ft visszafizetési kötelezettséggel csökkentő hatást gyakorol) **két új bevételi jogcím** jelenik meg a költségvetésben. Az Önkormányzat sikeresen pályázott a család-és gyermekjóléti központok egyszeri támogatására kiírt pályázaton, és 2 000 ezer Ft-ot nyert irodai, informatika és egyéb eszközök beszerzésére. Az összeget arra tekintettel javasoljuk általános tartalékba helyezni, hogy az elköltésére csak 2016-ban kerül sor. További bevételt eredményezett, hogy az iskolaműködtetési kiadásokhoz tanulói létszámmal arányos támogatási hozzájárulásról döntött a kormány, ami esetünkben 6 178 ezer Ft bevételt jelent.

Az októberi feladatmutató-korrektció eredményeként 1 150 ezer Ft-tal magasabb támogatást tudunk lehívni. Mindkét utóbbi tétel általános tartalékba helyezését javasoljuk, csakúgy, mint a könyvelési egyezőség érdekében szükségessé vált, kerekítés miatti 1 ezer Ft előirányzat korrekció összegét.

A felsoroltakra tekintettel az **Önkormányzat bevételi-kiadási főösszegében 15 663 ezer Ft növekedés következik be.**

A Normafa rendbetételére kapott állami támogatásból 169 531 ezer Ft, valamint a szociális segélyek november-decemberi elszámolásából származó 1 021 ezer Ft az eredeti költségvetésben már szereplő bevételi jogcímét a tényleges teljesítés alapján a „helyére” rendeztük, ezáltal azonban a költségvetési főösszege nem változik.

A **2. mellékletben** kiemelt kiadási előirányzatok vagy kiemelt feladatok közötti átcsoportosítások szerepelnek, ezek a **költségvetés főösszegét nem változtatják meg.**

A **2/a mellékletben** a **polgármester által** az előző rendeletmódosítást követően átruházott hatáskörben végrehajtott átcsoportosítások találhatóak, amelyeket ezúton szükséges beemelni a költségvetésbe.

A **2/b mellékletben** az **intézményvezetői hatáskörben** a kiemelt előirányzatok között végrehajtott átcsoportosítások szerepelnek.

A **2/c mellékletben** a **Képviselő-testületi hatáskörbe** tartozó átcsoportosítási tételekre teszek javaslatot.

Az **1. tétel** a Polgármesteri Hivatal dologi kiadásain valamint a Mesevár Óvoda beruházásain belüli, valamint a GESZ dologi és személyi juttatások előirányzatain belüli rendezéseket tartalmazza, a **2. tétel** az önkormányzati költségvetés működési kiadási kiemelt előirányzatain belül a kiemelt feladatok közötti, a **3. tétel** az önkormányzati költségvetés felhalmozási kiadási kiemelt előirányzatain belül az egyes feladatok, célok kiadásai közötti átcsoportosításokkal a tervezett és tényleges teljesítési adatokat hozza összhangba.

A **4. tétel** az oktatási, kulturális, szociális és egyéb intézmények 2015. évi működése során keletkezett előirányzat megtakarítások általános tartalékba helyezését javasolja.

Az **5. tételben** egy új kiemelt előirányzat jelenik meg a költségvetésben „belföldi értékpapírok kiadásai” néven. A költségvetési rendelet 10.§ (3) bekezdése feljogosítja a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközök rövid lejáratú állampapírokban történő lekötéséről döntsön. Mivel 2015. december végén a számlavezető bank a betétlekötésnél kedvezőbb, 2,5 %-os éves hozamot garantáló állampapír vásárlási lehetőséget kínált, így az Önkormányzat pénzmegtakarításaiból 1 milliárd Ft értékben 6 havi lejáratú kincstárjegy vásárlása történt. A

vásárlást részben az 5. tételben bemutatott kiadási előirányzatokban keletkezett, összességében 763 506 ezer Ft megtakarítás, részben az előterjesztés 3. mellékletének 14. tételében bemutatott, összességében 236 494 ezer Ft többletbevétel tette lehetővé. A kiadási előirányzatok megtakarításai egyrészt kapacitási okokból 2016. évre áthúzódó, a 2016. évi költségvetésben szereplő tételek – például a Hegyvidéki Helytörténeti Gyűjtemény és Galéria intézmény Galéria részének új helyszínre költöztetése, sátoztető építés sportpályákon, vagy a Böszörményi úti irodaház felújítására tervezett összeg–, másrészt a „céltartalékban” tervezett és részben vagy egészben fel nem használt tételek – például az óvodai kapacitások növelésére tartalékolt vagy pályázati önerőként tervezett összegek. Ezen felül a dologi és támogatási kiadásokban keletkezett végleges megtakarítások is hozzájárultak a pénztartalékot képező kincstárjegyvásárláshoz.

Az **3. melléklet** azokat a tételeket tartalmazza, amelyek a bevételi előirányzatok tervezett és teljesült értékei közötti eltérések miatt kiadási tételek növekedését vagy csökkenését eredményezték. Az **1. tételben** a felsorolt önkormányzati intézmények előirányzatait rendezzük. A **2. tételben** azon intézményi többletbevételek szerepelnek, amelyek felhasználására már nem került sor, így azok tartalékba kerülnek. Kiemelendő a GESZ 44 393 ezer Ft bevételi többlete, amit elsődlegesen az étkezési térítési díjak növekménye okozott, mivel nőtt az étkezést igénybe vevő gyermekek száma, és a „menzakartya” rendszer bevezetése is elősegítette a fizetési hajlandóság növekedését.

A **3. tételben** a pályázatokkal kapcsolatos előirányzatok rendezése történik. A 2014. decemberi jégkár enyhítése érdekében már abban az évben is felmerültek költségek, és a kárenyhítés érdekében vis maior támogatást igényelt az Önkormányzat, de 2015-ben nem történt meg a folyósítás. Szerencsére a károk elhárítása a tervezettnél alacsonyabb ráfordítást igényelt, emiatt az ezzel kapcsolatos kiadási előirányzatokat is csökkenteni tudjuk. A vis maior támogatásra benyújtott elszámolásunkat időközben elfogadták, és hamarosan várható az összeg kiutalása. Az egyéb tételek a korábbi évek EU-s pályázatai és a tárgyév közfoglalkoztatással kapcsolatos pályázatai elszámolásaival kapcsolatos részleteket tartalmazták.

A **4. tételben** amiatt szükséges az előirányzatok módosítása, mivel a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont („MOM Sport”) Kft. - a 3-as költségvetés módosítás keretében bemutatott - tőke szállítási folyamata csak 2016. február hónapban zárult le, így a 66 266 ezer Ft összeg utalása is ekkor történt meg. Emiatt a tervezett épületbővítés-felújítás is áthúzódott 2016-ra.

Az **5. tételben** a vagyoni típusú bevételek belső szerkezeti eltéréseit rendezzük.

A **6-13. tételben** szereplő események a táblázatból jól nyomon követhetők, a **14. tételben** a már említett kincstárjegyvásárlást is lehetővé tevő többletbevételek – kiemelten az iparüzési adóbevétel növekménye - szerepel.

A 3. mellékletben szereplő tételek **költségvetési főösszegre gyakorolt összesített hatása 151 283 ezer Ft csökkenés.**

A **4. mellékletben** a bevételi előirányzatok közötti átcsoportosítások találhatóak, amelyek a **költségvetés főösszegét nem változtatják meg.** A 2015. év folyamán az eredetileg tervezett bevételi előirányzatokat csak részben módosítottuk, így a teljesítési adatok ismeretében ezek korrekciója is szükségessé vált.

Az **1. tételben** a Polgármesteri Hivatal bevételi jogcímei között történik átcsoportosítás, a **2. tétel** a Költő utcai támfalomlás miatt kapott biztosítói kártérítés egy részének elmaradása miatti bevétel

átcsoportosítás. A **3. tételben** a közhatalmi bevételek (pótlékok, bírságok, idegenforgalmi adó, gépjárműadó) jogcímei között történnek kisebb összegű átcsoportosítások. A **4. tételben** szereplő átcsoportosítás arra tekintettel szükséges, hogy a Fővárosi Önkormányzat által a Városháza tér felújítására TÉR-KÖZ pályázat keretében megítélt 147 750 ezer Ft támogatás – tekintettel az utófinanszírozásra – 2015-ben még nem érkezett meg, de a kiadások pénzügyi teljesítése már megtörtént. A szükséges forrást a helyi adók növekményéből biztosítottuk. Az **5-6. tételben** közterületi bevételi jogcímek illetve vagyongazdálkodási bevételi jogcímek közötti átcsoportosítások szerepelnek. A „telkek és egyéb önkormányzati ingatlanok értékesítésének” felhalmozási bevételi előirányzatát év közben már csökkentettük, arra tekintettel, hogy nagyobb értékű, nem lakás ingatlan eladásra nem láttunk lehetőséget. A tényleges teljesítés valóban a lakások értékesítéséből származott, emiatt erre a sorra csoportosítottuk át az előirányzatot.

Az előterjesztés 1-4. mellékleteiben szereplő tételeket a költségvetési rendelet tervezetébe beépítettük, ezek a költségvetés bevételi-kiadási főösszegére gyakorolt együttes hatása **135 620 ezer Ft csökkenés**. Az előterjesztés 5. mellékletében mérlegszerűen mutatjuk be a változások hatásait.

Az előterjesztést véleményezésre megküldtem a Pénzügyi Bizottságnak, valamint a Jogi és Ügyrendi Bizottságnak. A Bizottságok véleményéről azok ülését követően adok tájékoztatást.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztéshez mellékelte rendeletet alkossa meg.

Rendeletalkotási javaslat

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 8/2015. (III.3.) Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletét módosító Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletét megalkotja.

(Döntéshozatal módja: minősített többség)

Budapest Hegyvidék 2016. február 18.

Pokorni Zoltán
polgármester

Láttam:

dr. Borsodi Klaudiva
aljegyző

Mellékletek: Előterjesztés 1-5. melléklete
Rendelet és mellékletei
Rendelet indokolása

**Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének
/2016. (II.) önkormányzati rendelete
a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
2015. évi költségvetésének módosításáról**

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 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:

1. §

(1) A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 8/2015. (III.3.) Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Ör.) 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„1.§ (1) A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Önkormányzat 2015. évi költségvetési bevételek előirányzatait 12 206 993 ezer forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 14 186 905 ezer forintban határozza meg. A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a 2015. évi költségvetési hiány összege 1 979 912 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdésben megállapított költségvetési hiány és az 1 000 000 ezer forint belföldi értékpapír beszerzés finanszírozását 1 379 912 ezer Ft maradvány felhasználásával és 1 600 000 ezer Ft bankbetét megszüntetésével biztosítja.

(3) Az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének bevételi főösszege belső és külső finanszírozási műveletekkel együtt 15 186 905 ezer forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.”

2.§

(1) A Ör. 2. §-ának (1)-(2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2015. évi működési költségvetésén belül a

személyi juttatásokat 2 867 749 ezer forintban,
munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 818 298 ezer forintban,
dologi kiadásokat 5 618 043 ezer forintban,
egyéb működési célú kiadásokat 1 229 134 ezer forintban

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2015. évi felhalmozási költségvetésén belül a

beruházások előirányzatát 1 536 526 ezer forintban,
felújítások előirányzatát 1 828 735 ezer forintban,
egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 180 718 ezer forintban

állapítja meg.”

(2) Az Ör-nek az Ör. 1.§ (3) bekezdésében megjelölt kiadási főösszeg előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti összegeit meghatározó 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

(3) Az Ör-nek az Ör. 1.§ (3) bekezdésében megjelölt bevételi főösszeg előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti összegeit meghatározó 2. melléklete helyébe e rendelet 2. melléklete lép.

(4) Az Ör-nek az Ör. 1.§ (3) bekezdése szerinti bevételi-kiadási főösszegén belül a költségvetési szervek kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait, valamint az Önkormányzat kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait kiemelt feladatok szerinti bontásban, továbbá kötelező és önként vállalt önkormányzati, valamint államigazgatási feladatokra összesítve meghatározó 3. melléklete helyébe e rendelet 3. melléklete lép.

(5) Az Ör-nek az Önkormányzat bevételeinek részletes előirányzatait meghatározó 4/a. melléklete helyébe e rendelet 4. melléklete lép.

(6) Az Ör-nek a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat kiemelt feladatainak részletes előirányzatait meghatározó 5/a - 5/d. melléklete helyébe e rendelet 5/a- 5/d. melléklete lép.

(7) Az Ör-nek

a) a beruházási kiadásokat célonként meghatározó 6/a-6/b. melléklete helyébe e rendelet 6/a-6/b. melléklete lép;

b) a felújítási kiadásokat feladatonként meghatározó 7/a-7/b. melléklete helyébe e rendelet 7/a-7/b. melléklete lép;

c) működési és felhalmozási célú támogatásokat meghatározó 8/a-8/c. melléklete helyébe e rendelet 8/a-8/c. melléklete lép.

(8) Az Ör-nek az Önkormányzat költségvetési tartalékainak előirányzatait meghatározó 9. melléklete helyébe e rendelet 9. melléklete lép.

3.§

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Az Önkormányzat költségvetési intézményei és a Polgármesteri Hivatal felhatalmazást kapnak arra, hogy e rendelet mellékletei szerinti részletezésben jóváhagyott előirányzat-módosításokat költségvetésükben átvezessék és az abban foglaltakat végrehajtsák.

Budapest Hegyvidék, 2016. február „ „

dr. Borsodi Klaudia
aljegyző

Pokorni Zoltán
polgármester

INDOKOLÁS

a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2015. évi költségvetésének ötödik módosításáról szóló rendelet tervezetéhez

Általános indokolás

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva rendeletet alkot a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2015. évi költségvetésének ötödik módosításáról.

Az előterjesztés részletes információkat tartalmaz a módosuló előirányzatokkal kapcsolatosan a módosítások szükségességének alátámasztására.

Részletes indokolás

A rendelet tervezet 1. §-a számszerűen tartalmazza az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait, a költségvetési hiány mértékét és annak finanszírozására vonatkozó forrásokat, valamint a költségvetés bevételi-kiadási főösszegét.

A rendelet tervezet 2. §-a a működési és felhalmozási előirányzat csoporton belüli kiemelt előirányzatok számszerűsítése mellett a rendelet mellékleteiben található további, az Áht. előírásainak megfelelő adatok elérésére vonatkozó hivatkozásokat tartalmaz.

A rendelet tervezet 3. §-a záró rendelkezéseket tartalmaz a hatályba lépésre és a végrehajtásra vonatkozóan.