

## INDOKOLÁS

a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2018 évi költségvetéséről 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 2018. évi költségvetéséről. Az előterjesztés részletes információkat tartalmaz arra vonatkozóan, hogy a 2018. évi költségvetés előirányzatai biztosítják a lakossági közszolgáltatások eddig elért színvonalának fenntartását, a bölcsődei feladatellátás bővítését, a helyi közügyek jogszabályi előírásoknak megfelelő intézését, a vagyon értékének felújításokkal történő megőrzését illetve beruházások révén bekövetkező gyarapítását.

### Részletes indokolás

Az 1. § számszakilag tartalmazza az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait, a költségvetési hiány mértékét és annak belső finanszírozására vonatkozó forrásokat, valamint a költségvetés bevételi-kiadási főösszegét.

A 2. § 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 3. § a 2017. évi C. törvény 59.§ 6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján és az ott szereplő korlátozó feltételek mellett a Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői állománya részére a költségvetési törvényben évek óta azonos összegben meghatározott 38 650 Ft illetményalap helyett a már 2017. évben is elfogadott 45 000 Ft illetményalapot állapít meg, amelyhez a rendelet tervezetben az önkormányzat saját bevételei biztosítják a forrást. A magasabb összegű illetményalap a köztisztviselői kar szakmai munkájának elismerése, és a hosszú távú elkötelezettség fenntartása érdekében szükséges. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyév megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.

A 4–5. §-ok az önkormányzati intézményekre vonatkozóan meghatározzák az elemi költségvetés elkészítésének határidejét, az intézmények finanszírozásának módját, a készpénzben teljesíthető kiadási jogcímekeket, továbbá az intézmények által kifizethető jutalmak, céljuttatások %-os mértékét.

Az 6. § az Áht. 34.§ (3) bekezdésére hivatkozva kimondja, hogy a Hegyvidéki Önkormányzat intézménye bevételi és kiadási előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja. Természetesen

az Önkormányzat intézménye előirányzatait az Áht., valamint annak végrehajtására kiadott Korm.rendelet előírásainak betartásával módosíthatja.

A 7. §-ban a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az Önkormányzat címeinek kiemelt feladatai előirányzatai közötti átcsoportosításra, esetenként legfeljebb 25 millió Ft összegben.

A 8-9. §-ban a Képviselő-testület az általános és céltartalék évközi felhasználásával kapcsolatos hatásköröket ruház át a polgármesterre. A költségvetés végrehajtása során az ilyen jellegű döntések meghozatala gyakran szükséges, viszont a költségvetési rendeletet nem lehet „naponta” módosítani. A hatáskör átruházása nélkül a költségvetés végrehajtása akadogna, a döntéseket nem lehetne az optimális időpontokban meghozni. A felső értékkorlátok felállításával, tájékoztatási kötelezettség előírásával a rendelet megfelelően szabályozza a hatáskör gyakorlásának feltételeit.

A 10. § előírja, hogy a polgármester a költségvetés végrehajtásának 2018. július 31-ei állapot szerinti helyzetéről 2018. szeptember 30-ig beszámol a Képviselő-testületnek. A július 31-i időpontban már elegendő információ áll rendelkezésre a költségvetés végrehajtásának helyzetéről, és prognosztizálható az előirányzatok éves várható teljesülése is.

A 11. § a Képviselő-testület civil szervezetek évközi, kisebb összegű támogatásával, a pályázati lehetőségek kihasználásával, az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő lekötésével kapcsolatos hatáskört ruház át a polgármesterre, tájékoztatási kötelezettség előírásával.

A 12. § záró rendelkezéseket tartalmaz a hatályba lépésre és a végrehajtásra vonatkozóan.