

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2017. (II. 24.) önkormányzati rendelete

a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről, valamint egyes önkormányzati rendeleteknek a költségvetéssel összefüggő módosításáról

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai 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 22. § tekintetében a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés *f* pontjában kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 35. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva,

a 23. § tekintetében a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 59. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés *f* pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. Fejezet

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2017. évi költségvetése

1. §¹ (1) Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2017. évi költségvetésének

a) költségvetési és finanszírozási bevételi főösszege 33 572 681 420 Ft,

b) költségvetési és finanszírozási kiadási főösszege 33 572 681 420 Ft.

(2) A költségvetési főösszegek részletezése a következő:

a) költségvetési bevételek: 16 331 556 027 Ft,

b) költségvetési kiadások: 24 186 119 377 Ft,

c) költségvetési működési hiány: 1 838 149 537 Ft,

d) költségvetési felhalmozási hiány: 6 016 413 813 Ft,

e) költségvetési hiány összesen: 7 854 563 350 Ft,

f) finanszírozási bevételek: 17 241 125 393 Ft,

g) finanszírozási kiadások: 9 386 562 043 Ft,

h) finanszírozási többlet: 7 854 563 350 Ft,

i) összes hiány: 0 Ft.

(3) A (2) bekezdés *e* pontjában meghatározott költségvetési hiány fedezetét 5 316 748 850 Ft összegben az előző év költségvetési maradványának bevétele, 2 537 814 500 Ft összegben forgatási célú belföldi értékpapír beváltása biztosítja.

2. § (1) A költségvetési címrendet az 1. melléklet határozza meg.

(2) A bevételek kiemelt előirányzatait a 2. melléklet határozza meg.

(3) A kiadások kiemelt előirányzatait a 3. melléklet határozza meg.

(4) Az Önkormányzat jogi személy, a gazdasági szervezettel rendelkező, valamint a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv (a továbbiakban együtt: költségvetési szerv) bevételeit kiemelt előirányzatokként a 4. melléklet határozza meg.

¹ Megállapította: Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2018. (II. 23.) önkormányzati rendelete 1. §. Hatályos: 2018. II. 24-től. 2017. december 31-étől kell alkalmazni.

(5) A költségvetési szerv kiadásait kiemelt előirányzatonként az 5. melléklet határozza meg.

(6) A költségvetési szerv engedélyezett létszámát és önkormányzati támogatását a 6. melléklet határozza meg. A költségvetési szerv közfoglalkoztatottat nem foglalkoztat.

(7) A költségvetési szerv ellátottak pénzbeli juttatásaira vonatkozó előirányzatait a 7. melléklet határozza meg.

(8) A költségvetési szerv egyéb működési célú kiadásainak előirányzatait a 8. melléklet határozza meg.

(9) A költségvetési szerv egyéb felhalmozási célú kiadásainak előirányzatait a 9. melléklet határozza meg.

(10) A költségvetési szerv beruházási kiadásainak előirányzatait a 10. melléklet határozza meg.

(11) A költségvetési szerv felújítási kiadásainak előirányzatait a 11. melléklet határozza meg.

(12) Az Önkormányzat jogi személy működési és felhalmozási célú tartalékainak előirányzatait a 12. melléklet határozza meg.

(13) A költségvetési szerv európai uniós támogatással megvalósuló programjainak a költségvetését a 13. melléklet határozza meg.

(14) Az Önkormányzat jogi személy hitelállományát a 14. melléklet határozza meg.

3. § A 3. mellékletben meghatározott működési kiadások előirányzatai

a) a közalkalmazottak részére bruttó 168 000 forint/fő/év,

b) a köztisztviselők és a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó foglalkoztatottak részére bruttó 200 000 forint/fő/év összegű béren kívüli juttatást biztosítanak.

4. § A KÖKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft.-ben a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata (8 óra/munkanap) 100 fő.

5. § A költségvetési szerv és a KÖKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. a 4. §-ban, valamint a 6. mellékletben meghatározott engedélyezett létszámot saját hatáskörben nem lépheti túl.

II. Fejezet

A költségvetés végrehajtása

6. § A polgármester a költségvetési év során az átmenetileg szabad pénzeszközt pénzügyi betétbe helyezheti, illetve állampapírt vásárolhat.

7. § (1) A költségvetési szerv az e rendeletben meghatározott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni.

(2) A költségvetési szerv a feladatai ellátása során köteles gondoskodni arról, hogy az előirányzat legfeljebb időarányos részét használja fel. A gazdálkodás során érvényesíteni kell a takarékos gazdálkodás követelményét.

8. § (1) A költségvetési szerv alapítványi forrásból működési és felhalmozási célra pénzeszközt a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének (a továbbiakban: Képviselő-testület) előzetes jóváhagyásával vehet át.

(2) Az Önkormányzat jogi személy egyéb működési és egyéb felhalmozási célú kiadásként államháztartáson belüli és kívüli szervezetet támogathat, a Kőbányai Polgármesteri Hivatal egyéb működési célú kiadásként államháztartáson belüli és kívüli szervezetet támogathat.

(3) Az alapítvány részére nyújtott támogatásról a Képviselő-testület dönt.

(4) Az Önkormányzat jogi személy jogi személyt, jogi személyiséggel nem rendelkező más szervezetet hozhat létre, abban tagsági viszonyt létesíthet, részesedést szerezhet, és ahhoz csatlakozhat.

(5) Az Önkormányzat jogi személy és a költségvetési szerv a foglalkoztatottja részére lakásépítési és lakásvásárlási támogatást nyújthat.

9. § (1) A Kőbányai Polgármesteri Hivatal és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv pénzellátásáról a jegyző a kiskincstári rendszer keretében gondoskodik.

(2) A költségvetési szerv készpénzt vehet fel a házipénztárából.

(3) A házipénztárból felvett készpénz készpénzelőleg vagy ellátmány jogcímen kerül kiadásra, amellyel a készpénzfelvevőnek el kell számolnia a költségvetési szerv belső szabályzatában meghatározottak szerint.

(4) A költségvetési szerv a következő készpénzes kifizetésekre igényelheti készpénz felvételét a házipénztárából:

a) személyi juttatásokra és dologi kiadásokra figyelemmel a pénzkezelési szabályzatban meghatározott készpénzelőleg vagy ellátmány összegére és a házipénztári keret nagyságára, valamint

b) az ellátottak pénzbeli juttatásainak készpénzben kifizetendő összegére figyelemmel a házipénztári keret nagyságára.

10. § (1) A költségvetési szerv működési bevételeinek elmaradása nem vonhatja maga után az önkormányzati költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a működési bevétel nem folyik be, úgy a kiadási előirányzat nem teljesíthető, kivéve a jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható hatósági, illetve bírósági döntésen alapuló kifizetést, valamint a jogszabályon vagy szerződésen alapuló visszavonhatatlan kötelezettségvállalásból eredő kiadást.

(2) Az Önkormányzat jogi személy, a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv működési és felhalmozási bevételeinek többlete a bevételkiesés tartalékát növeli.

11. § (1) A 8. és 9. mellékletben meghatározott támogatás megállapodás szerinti felhasználását a Kőbányai Polgármesteri Hivatal feladatkörrel rendelkező szervezeti egysége ellenőrzi.

(2) A támogatási szerződésben rögzített elszámolási kötelezettséggel kapcsolatban felmerült vitás kérdésben a támogatást megítélő dönt.

III. Fejezet

A költségvetési előirányzatok változtatása

1. Az előirányzat-változtatás általános szabályai

12. § (1) A polgármester köteles a Képviselő-testület elé terjeszteni e rendelet módosítását

a) a 2017. január 1. és június 30. közötti időszakra vonatkozóan a Képviselő-testület 2017. szeptemberi ülésére,

b) a 2017. július 1. és szeptember 30. közötti időszakra vonatkozóan a Képviselő-testület 2017. novemberi ülésére, valamint

c) a 2017. október 1. és december 31. közötti időszakra vonatkozóan a Képviselő-testület 2018. februári ülésére.

(2) A polgármester az (1) bekezdésben meghatározott eseteken kívül javaslatot tesz e rendelet módosítására, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy az Önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

13. § (1) A polgármester intézkedésenként legfeljebb 150 000 000 Ft-tal módosíthatja az önkormányzati működési és felhalmozási támogatások előirányzatait.

(2) A polgármester intézkedésenként 3 000 000 000 Ft összeghatárig módosíthatja az előirányzatot forgatási célú belföldi értékpapír vásárlása és forgatási célú belföldi értékpapír beváltása jogcímen.

(3) A polgármester intézkedésenként legfeljebb 100 000 000 Ft összeghatárig átcsoportosíthatja a kiadási előirányzatot a költségvetési szerv költségvetésén belül, kiemelt előirányzatok között, a költségvetési szervek költségvetése között, kiemelt előirányzatok között és kiemelt előirányzatokon belül.

(4) A polgármester intézkedésenként legfeljebb 350 000 000 Ft összeghatárig átcsoportosíthatja a rendelkezési jogkörébe tartozó tartalék előirányzatát. A Mázsa téri multifunkcionális sportlétesítmény előirányzatát a polgármester a központi támogatás erejéig átcsoportosíthatja.

(5) A polgármester az önkormányzati többségi tulajdonú gazdasági társaságok támogatását intézkedésenként legfeljebb 20 000 000 Ft összeghatárig megemelheti a rendelkezési jogkörébe tartozó tartalék átcsoportosításával az alábbi jogcímenek:

- a) önkormányzati rendezvények, programok,
- b) pályázati támogatás.

(6) A polgármester intézkedésenként legfeljebb 500 000 000 Ft összeghatárig jogosult a költségvetési szerv költségvetési bevételi és kiadási előirányzatának módosítására az előirányzat teljesítésének megfelelően.

(7) A Képviselő-testület Humánszolgáltatási Bizottsága a 12. mellékletben a rendelkezési jogkörébe utalt tartaléokra pályázatot ír ki.

14. § (1) A 12. mellékletben meghatározott működési és felhalmozási célú tartalékkeret terhére - a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel - 2017. november 30-áig lehet előirányzatot átcsoportosítani.

(2) A Képviselő-testület működési célú általános tartaléka, a polgármester rendelkezési jogkörébe tartozó bevételkiesés tartaléka, a MÁK-ellenőrzés miatti visszafizetési kötelezettség tartaléka, az előre nem tervezett feladatok tartaléka, valamint a közalkalmazottak és a köztisztviselők előre nem tervezett bérjellegű kifizetéseinek tartaléka terhére 2017. december 31-éig lehet előirányzatot átcsoportosítani.

2. A költségvetési szerv előirányzat-változtatása

15. § (1) A költségvetési szerv személyi juttatásának előirányzatából származó megtakarítás - a feladatmaradásból eredő megtakarítás kivételével - év közben normatív jutalom, céljuttatás és projektpremium kifizetésére felhasználható.

(2) Az (1) bekezdésben foglaltakon túl jutalmazásra a törvény szerinti illetmények, munkabérek eredeti előirányzatának 12%-áig vállalható kötelezettség.

16. § (1) Az Önkormányzat jogi személy és a Kőbányai Polgármesteri Hivatal vezetője a kiemelt előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja

a) megállapodás alapján egyéb működési és felhalmozási célú államháztartáson belüli támogatás összegével,

b) megállapodás alapján egyéb működési és felhalmozási célú államháztartáson kívüli támogatás összegével a 8. § (1) bekezdésében foglaltak kivételével,

c) az előre meghatározott célú működési bevétel bruttó összegének 100%-ával, intézkedésenként legfeljebb 5 000 000 Ft összeghatárig, amely kiadásként is azonos összegben jelenik meg, valamint

d) a közvetített szolgáltatás összegével intézkedésenként legfeljebb 20 000 000 Ft összeghatárig.

(2) Az Önkormányzat jogi személy kiemelt előirányzatain belül a polgármester és az általa írásban felhatalmazott, a Kőbányai Polgármesteri Hivatal köztisztviselője jogosult az előirányzat átcsoportosítására.

(3) A Kőbányai Polgármesteri Hivatal kiemelt előirányzatain belül a jegyző és az általa írásban felhatalmazott, a Kőbányai Polgármesteri Hivatal köztisztviselője jogosult az előirányzat átcsoportosítására.

17. § (1) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv vezetője a kiemelt előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja

a) megállapodás alapján egyéb működési és felhalmozási célú államháztartáson belüli támogatás összegével,

b) megállapodás alapján egyéb működési és felhalmozási célú államháztartáson kívüli támogatás összegével a 8. § (1) bekezdésében foglaltak kivételével,

c) az óvodában és bölcsődében befolyt bérleti- és lízingdíj-bevétel nettó összegének 60%-ával, intézkedésenként legfeljebb 1 000 000 Ft összeghatárig,

d) az előre meghatározott célú működési bevétel, az önköltséges tanfolyami bevétel bruttó összegének 100%-ával, amely kiadásként is azonos összegben jelenik meg, intézkedésenként legfeljebb 1 000 000 Ft összeghatárig,

e) a „jó gyakorlat” értékesítéséből, az időszakos gyermekfelügyelet térítésdíj-bevételéből, a bölcsődei játszócsoport óradíjából, a sóbarlang-szolgáltatás térítésdíj-bevételéből és a gyakorlatvezetésből befolyt működési bevétel nettó összegének 100%-ával, intézkedésenként legfeljebb 1 000 000 Ft összeghatárig,

f) a közvetített szolgáltatás összegével, intézkedésenként legfeljebb 5 000 000 Ft összeghatárig, valamint

g) a Kocsis Sándor Sportközpontnál a szolgáltatás ellenértékeként befolyt bevétel túlteljesítése esetén az eredeti előirányzatot meghaladó nettó összeg 60%-ával, intézkedésenként 3 000 000 Ft összeghatárig.

(2) Az (1) bekezdés e) pontjának alkalmazásában jó gyakorlat az olyan innovatív folyamat, módszer, cselekvés és eszközhasználat együttese, amely az intézményi gyakorlatban és működésben megtapasztalható.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott bevételből a személyi juttatás, a munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó előirányzata legfeljebb

a) a bevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges dologi többletköltségek - az adott bevételből történő - teljesítése után a bevételből fennmaradó összeg erejéig,

b) szerződés esetén az abban meghatározott összeggel, a meghatározott időszakra emelhető.

(4) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv vezetője a jóváhagyott kiemelt előirányzatain belül jogosult az előirányzat átcsoportosítására.

18. § (1) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv az alábbi jogcímek terhére előirányzat-átcsoportosítást nem hajthat végre:

a) élelmiszer-beszerzés és vásárolt ételmezés a védőítal kivételével,

b) tisztasági csomag,

c) munka- és védőruha beszerzése,

d) gázenergia-szolgáltatás díja,

e) villamosenergia-szolgáltatás díja,

f) távhőszolgáltatás díja,

g) víz- és csatornadíjak,

h) szemétszállítási díjak,

i) kéményseprési díjak,

j) pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak, valamint

k) kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfa-befizetési kötelezettsége.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogcímeken megtervezett előirányzatok a dologi kiadások terhére saját hatáskörben növelhetők.

(3) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv a működési célú előzetesen felszámított áfa előirányzatát abban az esetben csökkentheti, ha az általános forgalmi adó megtakarítása kötelezettségvállalással alátámasztásra került.

(4) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv a kiemelt előirányzataiban jóváhagyott európai uniós pályázat kiadási előirányzatát nem csökkentheti.

(5) A Kőbányai Egyesített Bölcsődék a „Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben” kormányzati funkción megtervezett kiadási előirányzatot nem csökkentheti.

(6) A Kőbányai Polgármesteri Hivatal feladatkörrel rendelkező szervezeti egységének vezetője az (1), valamint a (3)-(5) bekezdésben meghatározott jogcímek terhére – saját hatáskörben – a kiemelt előirányzaton belül előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre, valamint kezdeményezheti a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást. Kezdeményezheti továbbá a polgármesternél a közvetített szolgáltatás előirányzat módosítását – intézkedésenként legfeljebb 20 000 000 Ft összeghatárig.

IV. Fejezet

Záró rendelkezések

19. § (1) Ez a rendelet - a (2)-(5) bekezdésben meghatározott kivétellel - a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A 22. § 2017. március 1-jén lép hatályba.

(3) A 21. § (1), (2) és (5) bekezdése 2017. április 1-jén lép hatályba.

(4) A 21. § (3) bekezdése 2017. június 1-jén lép hatályba.

(5)¹ A 21. § (4) bekezdése 2017. szeptember 11-én lép hatályba.

20. § Az 1-20. §-t és a 23. §-t 2017. január 1-jétől kell alkalmazni.

21. § (1)-(2)²

(3)³

(4)⁴


(5)⁵

22. §⁶

23. §⁷

Kovács Róbert
polgármester

Dr. Szabó Krisztián
jegyző

 1-14. melléklet a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2017. (II. 24.) önkormányzati rendelethez⁸

1 Megállapította: Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének 15/2017. (VI. 23.) önkormányzati rendelete 1. §. Hatályos: 2017. VI. 24-től.

2 Hatályon kívül helyezve: 2010. évi CXXX. törvény 12. § alapján. Hatálytalan: 2017. IV. 2-től.

3 Hatályon kívül helyezve: 2010. évi CXXX. törvény 12. § alapján. Hatálytalan: 2017. VI. 2-től.

4 Hatályon kívül helyezve: 2010. évi CXXX. törvény 12. § alapján. Hatálytalan: 2017. IX. 12-től.

5 Hatályon kívül helyezve: 2010. évi CXXX. törvény 12. § alapján. Hatálytalan: 2017. IV. 2-től.

6 Hatályon kívül helyezve: 2010. évi CXXX. törvény 12. § alapján. Hatálytalan: 2017. III. 2-től.

7 Hatályon kívül helyezve: 2010. évi CXXX. törvény 12. § alapján. Hatálytalan: 2017. II. 26-től.

8 Módosította: ugyane rendelet 21. § (1)-(5), Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének 19/2017. (IX. 22.) önkormányzati rendelete 2. §, 1-13. melléklet, Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének 28/2017. (XI. 24.) önkormányzati rendelete 2. §, 1-13. melléklet, Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2018. (II. 23.) önkormányzati rendelete 2. §, 1-13. melléklet, Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének 10/2018. (V. 25.) önkormányzati rendelete 1. §, 1-11. melléklet.

TARTALOMJEGYZÉK

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2017. (II. 24.) önkormányzati rendelete	1
a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről, valamint egyes önkormányzati rendeleteknek a költségvetéssel összefüggő módosításáról	1
I. Fejezet	1
Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2017. évi költségvetése	1
II. Fejezet	2
A költségvetés végrehajtása	2
III. Fejezet	3
A költségvetési előirányzatok változtatása	3
1. Az előirányzat-változtatás általános szabályai	3
2. A költségvetési szerv előirányzat-változtatása	4
IV. Fejezet	6
Záró rendelkezések	6
1-14. melléklet a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2017. (II. 24.) önkormányzati rendelethez	6