…. sz. napirend

Előterjesztve:

Költségvetési, Pénzügyi és Vagyonnyilatkozatokat Ellenőrző Bizottsághoz

# E L Ő T E R J E S Z T É S

**a Képviselő-testület 2017. május 25-i rendes ülésére**

**Tárgy: Javaslat a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2016. évi maradványának felosztására és a 2017. évi költségvetésről szóló 3/2017. (II. 24.) rendelet módosítására**

**Készítette: Szigetiné Bangó Ildikó**

**pénzügyi irodavezető**

**Látta: Dankó Virág**

**alpolgármester**

**Látta: dr. Szalai Tibor**

**jegyző A rendelet tárgyalása**

**zárt ülést nem igényel.**Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 86. §-ában és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Kormányrendelet 155. §-ában foglaltak alapján előterjesztésünk I. részében javaslatot teszünk a 2016. évi maradványának felosztására és a tárgyévi költségvetésbe történő beemelésére.

Az előterjesztésünk II. részében az átruházott hatáskörben hozott döntések alapján elvégzett előirányzat módosítások és átcsoportosítások költségvetési rendeleten történő átvezetését kezdeményezzük.

**I. Rendeletmódosítási javaslatok a maradvány felosztása alapján:**

Az elmúlt évi gazdálkodásról szóló beszámolóban önkormányzati szinten a 2016. év maradványa 3 937 607 eFt összegben került megállapításra és elfogadásra.

Az önkormányzati szintű 2016. évi maradványból 77 807 eFt az intézményeknél - ide nem értve a Polgármesteri Hivatalt - keletkezett. A megképződött előirányzat-maradványok intézmény-csoportonkénti bontását az előterjesztés 1.-2. számú mellékletben mutatjuk be. Az intézmények maradványának felülvizsgálatának megállapításait az előterjesztés 3.-4. számú mellékleteiben mutatjuk be. A felülvizsgálat a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények tekintetében 40 688 eFt összegű kötelezettséggel terhelt maradványt állapított meg, valamint az ezen intézményeket érintő döntések nyomán 44 371 eFt összegben jelentkező jogosnak minősített többletfeladat finanszírozására teszünk javaslatot. Ezek biztosításához az intézményi körben keletkezett 40 688 eFt maradványon túl 44 371 eFt támogatás kiegészítésére van szükség az önkormányzat feladatain képződött maradvány terhére. A gazdasági szervezettel rendelkező Egészségügyi Szolgálat 27 134 eFt kötelezettséggel terhelt maradványait teljes egészében a nála megképződött 37 119 eFt maradvány biztosítja. Az intézmény a 9 985 eFt összegű szabad maradványa terhére orvosi gép-műszer beszerzést valósíthat meg 9 917 eFt összegben, a fennmaradó 68 eFt-ot pedig egyéb dologi kiadásokra fordíthatja. Az önkormányzat által kötelezően ellátandó iskola egészségügyi feladatokhoz kapcsolódóan az intézmény részére további 1 048 eFt-ot javaslunk biztosítani hallásvizsgálathoz kapcsolódó eszköz beszerzésre, amelyet az önkormányzat szabad maradványa finanszírozna.

A Polgármesteri Hivatal 2016. évi gazdálkodása alapján 326 996 eFt összegű maradvány képződött. A Hivatal kiadási előirányzat maradványainak összege (5. számú melléklet 5. oszlopa) ugyan 435 239 eFt, de ezek felülvizsgálata során csak 145 751 eFt minősült kötelezettséggel terhelt maradványnak, így 87 741 eFt maradványra visszafizetési kötelezettséget írunk elő, mivel a 2017. évi eredeti költségvetésben 93 504 eFt összegű szabad maradvány igénybe vételére már javaslatot tettünk. A kiemelt előirányzatokra visszaadni javasolt maradványok összegét az 5. számú melléklet 7. oszlopában mutatjuk be.

Az Önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó feladatai vonatkozásában 3 532 804 eFt maradvány képződött a kiadási előirányzat-maradványok mellett az intézményi finanszírozások le nem utalt részéből, valamint a közhatalmi és a felhalmozási bevételeken képződött többletbevételek összegéből. E maradvány felosztásánál 4 216 361 eFt összegű kiadási előirányzat maradványt (6. számú melléklet 5. oszlopa) kellett felülvizsgálnunk abból a szempontból, hogy az kötelezettséggel terhelt-e, vagy szabad maradványnak minősíthető. A felülvizsgálatnál nem vettük figyelembe az intézményfinanszírozás 250 308 eFt összegű maradványát, mivel a költségvetési szerveknél képződött maradványt a fentebb részletezett finanszírozási módon egészítjük ki a szükséges mértékig. A 2017. évi eredeti költségvetésében 1 173 053 eFt összegű szabad maradvány igénybe vételére már javaslatot tettünk, így a jelenlegi felosztásnál ezt is figyelembe vettük.

A személyi juttatások és azok járulékainak 16 501 eFt összegű maradványából 5 953 eFt összegű maradvány visszaadására teszünk javaslatot a kötelezettséggel terhelt maradványok biztosítása miatt.

A dologi kiadások 676 870 eFt összegű maradványából 355 080 eFt összegű maradványt minősítettünk kötelezettséggel terheltnek. Ezeket az előterjesztés 6/a. számú mellékletében mutatjuk be részletesen. Nagyobb mértékű szabad maradványok a peres ügyekhez betervezett kereten (55 426 eFt), a működtetett intézmények költségeinél elért megtakarításoknál (57 417 eFt), a bevételekhez betervezett áfa-befizetési kötelezettségeknél a visszaigénylési pozíciók kedvező alakulása miatt (89 762 eFt), valamint a parkoltatási és a vagyongazdálkodási feladatokon elért megtakarítások, ill. végleges feladatelmaradások okán (94 764 eFt) keletkeztek.

Az egyéb működési célú támogatási kiadások 37 556 eFt összegben nem teljesült kiadásaiból 13 692 eFt összegű maradvány visszaadására teszünk javaslatot. Ezek jogcímenkénti részletezését a 6/a. számú melléklet tartalmazza.

Az egyéb felhalmozási célú támogatásokként tervezett kiadásokhoz kapcsolódóan 386 503 eFt összegű a maradványunk, amelyből 177 408 eFt kötelezettséggel terhelt. A jelenleg visszaadni javasolt jogcímek és azok összegeinek részletezése a 6/a. számú mellékletben található.

A 2016. évre betervezett felújítási feladatokhoz kapcsolódóan 23 133 eFt összegű kiadás nem került felhasználásra, amelyek elsősorban lakás felújítási feladatokhoz kapcsolódtak. A visszaadásra javasolt 12 788 eFt összeg jogcímenkénti részletezése a 6/a számú mellékletben kerül bemutatásra.

A 2016. évi beruházási feladatok előirányzatából 1 316 384 eFt-ot nem költöttünk el az előző évben. Kötelezettséggel terhelt maradványok összege 746 537 eFt, míg 365 760 eFt összegben meglévő feladatokhoz kapcsolódóan jelentkező többlet-igényeket, illetve új feladatokat javaslunk felvenni. Ezek részletezését a 6/b. számú melléklet tartalmazza.

A 2016. évben tartalékként kezelt kiadási előirányzatok év végi záró értéke 1 694 862 eFt. E maradványból az Integrált Településfejlesztési Stratégia III. akcióterülete - Uszoda feladaton jelentkező maradványt 329 227 eFt összegben a 2017. évi eredeti költségvetés már tartalmazza. A nem konkrét feladathoz kapcsolódó keretek maradványainak igénybe vétele lehetőséget nyújt a „Működési tartalék”, a „Fejlesztések”, ill. „Pályázati önrész” jogcímek előirányzatainak kiegészítésére.

A további kiemelt előirányzatokra és feladatokra visszaadni javasolt maradványok összegét a 6/a. számú mellékletben mutatjuk be.

Jelen előterjesztésünk I. részében az össz-önkormányzati szinten megképződött, de még figyelembe nem vett 2 671 050 eFt összegű 2016. évi maradvány tárgyévi költségvetésbe történő beemelésére tettünk javaslatot.

**II. részében az átruházott hatáskörben hozott döntések alapján elvégzett előirányzat módosítások és átcsoportosítások miatti rendeletmódosítási javaslat**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ában és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Kormányrendelet 42. §-ában foglaltak alapján előterjesztésünkben javaslatot teszünk a 2017. április 30-ig végrehajtott saját- és átruházott hatáskörű előirányzat átcsoportosítások és módosítások költségvetési rendeleten történő átvezetésére.

E rendeletmódosítási javaslatban foglalt előirányzat változtatások körébe tartoznak

- az Önkormányzati feladatok vonatkozásában a

* Képviselő-testület döntésinek végrehajtásából adódó előirányzat átcsoportosítások,
* Képviselő-testület által átruházott hatáskörben hozott átcsoportosítások,
* saját hatáskörű előirányzat változtatások,

- a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a

* felügyeleti szerv hatáskörébe tartozó módosítások,
* saját hatáskörű előirányzat változtatások,
* az intézményeket érintően az adott időszakban végrehajtott felügyeleti szervi hatáskörébe tartozó előirányzat módosítások.

**Előirányzat módosítások részletezése**

A fentiek szerinti előirányzat módosítások hatásaként az önkormányzat 2017. évi érvényes költségvetésének bevételi és kiadási főösszege - egyenlegében - 3 800 932 eFt-tal növekedett.

A költségvetés **finanszírozási** bevételi és kiadási főösszegének növekedéséből 3 740 000 eFt összegű módosítás az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek kamatozó kincstárjegyben - forgatási céllal - történő elhelyezéséből adódik, így az nem jelent többlet bevételt, illetve kiadást, de a gazdálkodási szabályok szerint ezen pénzmozgásokat is meg kell jeleníteni a költségvetésben.

A **költségvetési** bevételi főösszeg 60 932 eFt összegű növekedéséből 55 175 eFt összegű módosítás az Önkormányzat, 4 192 eFt összegű módosítás a Polgármesteri Hivatal, 1 565 eFt összegű módosítás pedig az intézmények feladatainak ellátásához kapcsolódóan került végrehajtásra. Az Önkormányzatnál keletkezett bevételből 36 372 eFt az intézmények által ellátott feladatokhoz kapcsolódott, így ez az összeg intézményfinanszírozás keretében leadásra került az érintett intézmények költségvetésébe.

A **költségvetési** kiadási főösszeg növekedésből 10 623 eFt összegű emelkedés a Polgármesteri Hivatalnál, 90 141 eFt összegű bővülés pedig az egyéb intézményeknél végrehajtott módosítások hatásaként keletkezett, amelyekből 88 576 eFt összegre intézményfinanszírozás nyújtott fedezetet. A nem intézmények által ellátott önkormányzati feladatokon megtervezett előirányzatok egyenlegében 39 832 eFt-tal csökkentek, mivel a 18 803 eFt összegű külső forrás terhére végrehajtott növekedés mellett 58 635 eFt összegű előirányzat az intézményhálózatba leadásra került, mivel mind a feladatok, mind a kiadások ott realizálódtak.

A fenti módosítások jogcímenkénti részletezését a bevételeket érintően az 7. és a 9. számú melléklet, a kiadások vonatkozásában pedig a 8. és a 10. számú melléklet tartalmazza.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek, valamint az Egészségügyi Szolgálat vonatkozásában az adott időszakban saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás, illetve a felügyeleti hatáskörű előirányzat változtatások intézményenkénti bontását a 11. és a 12. számú mellékletben mutatjuk be.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az előirányzat változások figyelembevételével elkészített rendeletmódosítási javaslatnak megfelelően a rendelet megalkotására.

A rendelettervezetet megtárgyaló bizottság állásfoglalását a Képviselő-testület ülésén ismerteti.

## Budapest, 2017. május 16.

Dr. Láng Zsolt

polgármester

**A …. oldalon kezdődő rendelet elfogadása minősített többségű szavazást igényel.**

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének  
 /2017. (…….) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló

3/2017.(II. 24.) önkormányzati rendelet módosításáról

|  |  |
| --- | --- |
| Jelenlegi szabályozás | Javasolt módosítás |
| 1. § (1) A Képviselő-testület a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének költségvetési bevételi főösszegét 16 375 722 ezer forintban  költségvetési kiadási főösszegét 18 226 012 ezer forintban  költségvetési egyenlegének összegét - 1 850 290 ezer forintban  finanszírozási kiadásának összegét 66 267 ezer forintban  állapítja meg.  A 2017. évre tervezett költségvetési hiány és a finanszírozási kiadás összegét a Képviselő-testület 1 266 557 eFt összegű maradvány és 650 000 eFt összegű forgatási célú belföldi értékpapír beváltásából származó finanszírozási bevétel igénybevételével finanszírozza. 2. § (1) Az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadásokból 2017. évben  I. Általános tartalék 75 000 ezer forint,   1. Céltartalékok 2 246 814 ezer forint,   a) működési céltartalék 158 695 ezer forint,  b) felhalmozási céltartalék 2 088 119 ezer forint. | **1. §**  Az **R** 1. § (1) bekezdése az alábbiak szerint módosul: (1) A Képviselő-testület a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének költségvetési bevételi főösszegét 16 436 654 ezer forintban  költségvetési kiadási főösszegét 20 957 994 ezer forintban  költségvetési egyenlegének összegét -4 521 340 ezer forintban  finanszírozási kiadásának összegét 3 806 267 ezer forintban  állapítja meg.  A 2017. évre tervezett költségvetési hiány és a finanszírozási kiadás összegét a Képviselő-testület 3 937 607 eFt összegű maradvány és 4 390 000 eFt összegű forgatási célú belföldi értékpapír beváltásából származó finanszírozási bevétel igénybevételével finanszírozza.  **2. §**  Az **R** 2. § (1) bekezdése az alábbiak szerint módosul:  (1) Az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadásokból 2017. évben  **I. Általános tartalék 85 502 ezer forint**,  **II. Céltartalékok 2 769 728 ezer forint,**  **a) működési céltartalék 180 735 ezer forint,**  **b) felhalmozási céltartalék 2 588 993 ezer forint.**  **3.§**  Az R. mellékletét képező 1-17. sz. táblák helyébe e rendelet 1-17. sz. táblái lépnek.  **4. §**  E rendelet a kihirdetését követő 8. napon lép hatályba. |

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének  
…/2017. (…. ...) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017.(II. 24.) önkormányzati rendelet módosításáról

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében, 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbiak szerint módosítja Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017. (II. 24.) önkormányzati rendeletét (továbbiakban: **R**).

**1. §**

Az **R** 1. § (1) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„A Képviselő-testület a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének

költségvetési bevételi főösszegét 16 436 654 ezer forintban

költségvetési kiadási főösszegét 20 957 994 ezer forintban

költségvetési egyenlegének összegét -4 521 340 ezer forintban

finanszírozási kiadásának összegét 3 806 267 ezer forintban

állapítja meg.

A 2017. évre tervezett költségvetési hiány és a finanszírozási kiadás összegét a Képviselő-testület 3 937 607 eFt összegű maradvány és 4 390 000 eFt összegű forgatási célú belföldi értékpapír beváltásából származó finanszírozási bevétel igénybevételével finanszírozza.”

**2. §**

Az **R** 2. § (1) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„Az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadásokból 2017. évben

I. Általános tartalék 85 502 ezer forint,

II. Céltartalékok 2 769 728 ezer forint,

a) működési céltartalék 180 735 ezer forint,

b) felhalmozási céltartalék 2 588 993 ezer forint.”

**3. §**

Az **R** mellékletét képező 1-17. sz. táblák helyébe e rendelet 1-17. sz. táblái lépnek.

**4. §**

E rendelet a kihirdetését követő 8. napon lép hatályba.

|  |  |
| --- | --- |
| Dr. Láng Zsolt  Polgármester | dr. Szalai Tibor  jegyző |

**Általános indokolás**

A Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletének módosítása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a 2016. évi maradvány fel nem használt összegének beemelése miatt vált szükségessé.

# Részletes indokolás

1.§ A végrehajtott módosítás következtében kialakult kiadási és bevételi főösszegeket határozza meg.

2.§ Az 1. §-ban jóváhagyott kiadási főösszegből elkülönített tartalékokat mutatja be.

3.§ Az 1.§-ban jóváhagyott 2017. évi főösszegek bontásait tartalmazza.

4.§ A rendelet hatályát határozza meg.