



**Budapest Főváros IX. Kerület
Ferencváros Önkormányzata**

Iktató szám:22/2019.

ELŐTERJESZTÉS
a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2019. január 30 -i ülésére

Tárgy: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának
2019. évi költségvetése (I. forduló)

Előterjesztő: dr. Bácskai János polgármester

Készítette: dr. Dombóvári Csaba jegyző

Előzetesen tárgyalja: Valamennyi bizottság

Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel: dr. Világos István s.k.

Az előterjesztéssel kapcsolatos törvényességi észrevétel:

Rendelet	<input checked="" type="checkbox"/>	
Határozat	<input type="checkbox"/>	normatív
	<input type="checkbox"/>	hatósági
	<input type="checkbox"/>	egyéb

A döntéshez egyszerű minősített	<input type="checkbox"/>	
	<input checked="" type="checkbox"/>	többség szükséges.

Az előterjesztés a kifüggesztési helyszínen közzétehető:

igen	<input checked="" type="checkbox"/>
nem	<input type="checkbox"/>

Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni.

Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni.

Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható.

Tisztelt Képviselő-testület!

A **2019. évi költségvetés** előkészítése során is kiemelt cél volt a kiszámíthatóság és stabilitás megtartása mellett, a működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek megteremtése. A bevételi és kiadási előirányzatok meghatározása a jogszabály-változásokból adódó módosulások figyelembe vételével történt. A 2019. évben előttünk álló feladatok egyik lényegi eleme, hogy közterületeink értékének és minőségének emelése érdekében az e célra tervezett forrásokat tovább bővítjük, fejlesztési céljaink színvonalát részben az áthúzódó feladatok, részben új célkitűzések megvalósításával biztosítjuk. Előző évekhez képest újabb bérrendezésekkel tovább növeltük a közfeladatot ellátó dolgozók anyagi megbecsülését azzal, hogy nem csupán a **minimálbér és a garantált bérminimum** 2019. évi emeléséből adódó illetménynövekedést biztosítjuk, hanem Képviselő-testületi döntések alapján, önkormányzati saját forrás terhére, mind a Polgármesteri Hivatalnál és Közterület-felügyeletnél foglalkoztatott köztisztviselők, mind pedig a költségvetési szerveknél alkalmazásban álló közalkalmazottak számára magasabb illetmény megállapítását tesszük/tettük lehetővé. Ennek kapcsán tavaly évben bevezettük, hogy az **óvoda pedagógusok** önkormányzati hatáskörben hozott döntés alapján 45.125 Ft/hó/fő kereset kiegészítésben részesüljenek úgy, hogy a többletjavadalmazás forrása a mindenkori költségvetés függvénye. Ezt a juttatást idén is biztosítjuk. A központi költségvetési törvényben megengedettek szerint tovább növeltük a **köztisztviselői illetményalapot**, illetve az intézmények és a gazdasági társaságok számára is lehetőséget és forrást biztosítunk a minimálbér és a garantált bérminimum növekedésével összefüggő bértorlódás kezelésére.

A **köznevelési feladatok központi támogatásán** belül csökken az óvodapedagógusok bértámogatása (4.419 eFt/fő/év-ről 4.371 eFt/fő/év-re), az óvodaműködtetés támogatása emelkedik (81.700 Ft/fő/év-ről 97.400 Ft/fő/év-re).

A **bölcsődék, mini bölcsődék** finanszírozási rendszerében a 2018. induló évhez képest változás, hogy a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó bértámogatáson felül a 32.000 forint feletti 1 lakosra jutó adóerő-képességű önkormányzatok is részesülhetnek üzemeltetési támogatásban. Ezen támogatási összeget 2018-ban év közben külön jogcímen kaptuk meg, 2019-ben beépült a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatai támogatásának eredeti előirányzatába.

Az **óvodai és iskolai szociális segítő szolgáltatás** 2018. szeptember 1. napjától kötelezően ellátandó feladatként jelenik meg, melynek finanszírozása a köznevelési intézményekben

nyilvántartott gyermekek számához igazodik. 1.000 fő gyerekre vetítve 1 fő óvodai és iskolai szociális segítő biztosítása szükséges. A kötelezően biztosítandó feladat központi finanszírozása éves szintre hozva szintén a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatai támogatásának eredeti előirányzatát növeli.

A települési önkormányzatok **kulturális feladatai** támogatásának szabályozása alapvető változatlan mellett az előző évek struktúráját követi.

2019. évben a **minimálbér** 138.000 Ft-ról **149.000 Ft-ra**, a **garantált bérminimum** 180.500 Ft-ról **195.000 Ft-ra** nőtt. Ez az egyes költségvetési szerveket eltérő módon érinti, leginkább a Ferencvárosi Intézmény Üzemeltetési Központ és a szociális intézmények (FESZGYI, FEBI) támogatását befolyásolja.

A köznevelési intézményben pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező, a nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak jogszabály szerint 2017. évtől **7 %-os béremelésre jogosultak, emellett további 3 % munkáltatói döntésen alapuló illetmény emelésre is lehetőség van.** Valamennyi óvoda részére, Önkormányzatunk továbbra is 10 % fedezetet biztosít.

A reálkeresetek alakulásának függvényében 2019 folyamán (várhatóan július 1-től) további 2 százalékponttal csökken a **szociális hozzájárulási adó** kulcsa, melynek mértéke **jelenleg 19,5 %.**

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben a köztisztviselők illetményalapja továbbra is 38.650 Ft, a költségvetési törvény az idei évre is lehetőséget biztosít a Képviselő-testület részére, hogy a jogszabálytól eltérően, rendeletben magasabb illetményalapot állapítson meg, az önkormányzati saját forrás terhére.

2018. decemberében a Képviselő-testület a **393/2018. (XII.13.) sz. határozatában döntött arról, hogy a köztisztviselők illetményalapját 2019. január 1. – 2019. június 30. között 45.500 Ft, 2019. július 1. – 2019. december 31. között 48.000 Ft összegben határozza meg.** A bérfeljlesztéshez szükséges többletforrásokat jelen rendelet-tervezet az érintett költségvetési szervekre vonatkozóan részint a korábbi években adott többletjuttatások terhére, részint előirányzat emeléssel tartalmazza.

A 2017. évi költségvetési törvény új elemként bevezette a **szolidaritási hozzájárulást**, amelyet a magas (32.000 forintnál magasabb) egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települések teljesítenek a központi költségvetés felé. A 2019. évi költségvetési törvény alapján a szolidaritási hozzájárulást meghatározó **kategóriák változtak**, a kategórián belül a szolidaritási hozzájárulás mértéke lineárisan növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség

mértékével. Önkormányzatunk szolidaritási hozzájárulása 2019. évre mindösszesen **213.196 eFt**, mely a nettó finanszírozás keretében kerül elvonásra. A szolidaritási hozzájárulás részletes szabályozását és számítási módját a költségvetési törvény tartalmazza.

A települési önkormányzatokat egyes jogcímenek megillető támogatásokra a beszámítás és az adóerő-képesség mértékének figyelembe vétele miatt továbbra sem vagyunk jogosultak.

Adóerő-képességünk mértéke (53.709 Ft/lakos) alapján, hivatal működésének támogatásával, egyéb önkormányzati feladatok támogatásával (lakosság szám alapján), zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatásával, közutak fenntartásának támogatásával, üdülöhelyi feladatok támogatásával kapcsolatban központi finanszírozással nem számolhatunk.

A beszámítás szabályaiban alapvetően nincs változás, 2019. évben az egyes jövedelmi kategóriák tekintetében a beszámítás mértéke az eddigi fix értékkel szemben minimum maximum értékek között került meghatározásra.

A fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti **forrásmegosztásról** szóló 2006. évi CXXXIII. törvény, illetve annak a 2015. évi CCXII. törvénnyel történt módosítása **2019. évre vonatkozóan újabb változást nem határoz meg**, ennek alapján az osztottan megillető adóbevételekből **a kerületi önkormányzatokat 2019. évben is 46 % részesedés** illeti meg.

Az iparüzési adóbevétel vonatkozásában a Fővárosi Önkormányzat össz-fővárosi szinten előző évhez képest emeléssel számol, ez Önkormányzatunkra vetítve **489.093 eFt bevétel növekedést** jelent.

A 2019. évi költségvetés rendelet-tervezet előkészítése során a valós pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében a **bevételek reális megtervezését**, illetve a **kiadások jogszabályi környezethez igazodó ésszerű és mértékletes tervezését állítottuk össze** úgy, hogy a **felhalmozási kiadások aránya túlmutasson a felhalmozási bevételek mértékén**, továbbá a működési kiadásokat a működési bevételekből fedezzük.

A 2019. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (továbbiakban: 2019. évi költségvetési törvény),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.),

- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.),
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr),
- A fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló 2006. évi CXXXIII. törvény
- A nemzeti köznevelésről szóló 2011. CXC. törvény (továbbiakban: Nkt.)
- A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 324/2018. (XII.30.) sz. Kormányrendelet
- A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII tv. (továbbiakban: SZJA)
- A szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.)

Az Áht. 24. §. (3) bekezdés értelmében a **jegyző által előkészített** költségvetési rendelet-tervezetet a **polgármester február 15-ig nyújtja be** a Képviselő-testületnek.

Az Ávr. 27. §. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, melyhez csatolja legalább a **pénzügyi bizottság írásos véleményét**.

A költségvetési rendelet-tervezet vonatkozásában az Áht. 23.§ (2) az Ávr. 24. § (1)-(2) bekezdése rögzíti, hogy elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek - ide értve az önkormányzati hivatalt is -, bevételi és kiadási előirányzatait.

A Mötv.111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.

A Mötv. 117-118.§-ai rendelkeznek a helyi önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszeréről. Az Országgyűlés a feladatfinanszírozási rendszer keretében, a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon támogatást biztosít a feladatot

meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatokhoz oly módon, hogy a feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.

A költségvetés tartalmával kapcsolatban előírás, hogy a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban. Mindezek vonatkoznak a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervekre is.

A Mötv.-ben meghatározott kötelező feladatok, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadások és az azokat biztosító bevételek előirányzatai vonatkozásában lényeges szempont, hogy:

- az Önkormányzat önként vállalt feladatainak ellátása nem veszélyeztetheti a kötelező feladatainak ellátását.

A Stabilitási tv. 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét, a költségvetés előterjesztésekor be kell mutatni. Ezt a bemutatást szolgálja a 15. sz. melléklet.

Be kell mutatni továbbá a helyi önkormányzat mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat. Mindezek bemutatása az 1/a, 14, 7, 10 sz. mellékekben szerepel.

Az Áht. 102. § (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a bevételeket és kiadásokat megfelelő csoportosításban, a vonatkozó év terv adatainak, az előző év várható, és az azt megelőző év tény adatainak bemutatásával kell szerepeltetni. Ezt a bemutatást szolgálja az 1/a. sz. melléklet.

A táblák szerkezetében a 2019. évi tervezett előirányzatok mellett összehasonlításként bemutatjuk a 2018. év eredeti tervezés adatait is.

A gazdasági társaságokat érintő önkormányzati kiadások hasonlóan az előző évhez, továbbra is az önkormányzat költségvetésének 3/c és 3/d mellékletei között szerepelnek.

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) bb) pontja szerinti helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások bemutatása a 3/c sz. mellékletben szerepel.

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának és intézményeinek 2019. évi költségvetési bevételi előirányzatai (1/b számú melléklet szerint)

I. Helyi Önkormányzat bevételi előirányzatai

A helyi önkormányzat bevételei között az Ávr. 24. §. szerint kell tervezni különösen a helyi adó bevételeket, helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 1.813.630 eFt előirányzattal tervezhetőek, a költségvetési törvény alapján, kötelező feladatok végrehajtására. A **köznevelési feladatok** támogatásához kapcsolódóan 798.837 eFt-ot biztosít a költségvetési törvény. A köznevelés területén fő feladatunk az **óvodai ellátás** biztosítása. Ezen feladathoz tavaly évhez hasonlóan a központi költségvetés átlagbér alapú bértámogatást, kiegészítő bértámogatást, óvodaműködtetési támogatást biztosít. A bevezetőben már említettek szerint 2019-ben az óvodapedagógusok bértámogatása csökken, az óvodaműködtetési támogatás nő.

Szociális és gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatok támogatására 782.581 eFt-ot kapunk 2019. évben. Ez 160.630 eFt-tal több az előző évinél, melynek oka a bölcsődei üzemeltetés és az óvodai és iskolai szociális segítő szolgáltatás beépülése a támogatási rendszerbe. A **szociális ágazati összevont pótlékot** továbbra is külön jogcímen finanszírozza a költségvetés (melyet év közben a befolyt bevételek alapján utólag előirányzatosítunk). Mértéke az egyes fizetési osztályok és fokozatok alapján van meghatározva, 6.000 Ft/hó/fő – 154.097 Ft/hó/fő között mozoghat.

Kulturális feladatok támogatására 232.212 eFt-ot tervezhetünk, ebből az önkormányzatot közművelődési ellátásra 22.212 eFt illeti meg, 210.000 eFt tovább utalandó tételként központi zenekari támogatás. Az előadó művészeti szervezetek támogatását javaslat alapján a kultúráért

felelős miniszter állapítja meg. A 2017. januárjától bevezetett **kulturális illetménypótlékot** 2019-ben is biztosítja a központi költségvetés. A számítás alapja a költségvetési törvényben megállapított illetménypótlék (20 eFt) 52 - 274 % /fő/hó közötti mértéke, fizetési osztályok és fokozatok szerint.

Összességében előző évhez képest 112.115 eFt-tal több költségvetési támogatással számolhatunk.

Közhatalmi bevételekből várhatóan 9.377.412 eFt bevétel származik az idei évben. Ezen belül:

A **Vagyoni típusú adókból** 150.000 eFt-tal tervezünk többet a tavalyi előirányzatnál. Az építményadó bevételi előirányzatát 200.000 eFt-tal növeljük. 2019. január 1-től új adóalanyként jelenik meg egy olyan nagyadózó, akinek több ezer négyzetméteres irodaépület után keletkezik építményadó fizetési kötelezettsége, így változatlan adómérték mellett az adóztatandó hasznos alapterület növekszik. A telekadó tervszámát a 2018-as évhez képest 50.000 eFt-tal kevesebb összegben határozzuk meg. Ennek oka, hogy a kerületben a telkek beépítése miatt az üres telkek mennyisége csökken, ezért kevesebb bevétel várható.

A Termékek és szolgáltatások adói:

Iparüzési adó: Főváros által ajánlott tervszám 4.778.672 eFt. Az iparüzési adón túl az ezekhez kapcsolódó bírságból és pótlékból beszédett bevétel (6.350 eFt) 2019-ben is megosztott bevételnek tekinthető. 2019. évben sincs újabb kerületi részesedési arány csökkentés, **489.388 eFt-tal több előirányzattal** tervezhetünk, mivel összfővárosi szinten a 2019. évre tervezett iparüzési adóbevétel 288 milliárd Ft-tal tervezhető, azaz a 2018. évhez képest 29 milliárdos növekménnyel lehet számolni.

Belföldi gépjárművek adójának helyi önkormányzatot megillető része a 2018. évi tény szinten tervezhető. **A gépjárműadó átengedés mértéke** a települési önkormányzatok részére **továbbra is 40 %**.

Az idegenforgalmi adó, a turizmus várható alakulása alapján 220.000 eFt bevételt eredményezhet. Általánosságban elmondható, hogy a turisztikai bevételek évről-évre kedvezőbben alakulnak, a 2018 évi túlteljesítés alapján 2019-ben 80.000 eFt-tal többet tervezünk.

Egyéb közhatalmi bevétel (bírságok, díjak) előirányzata összességében 398.740 eFt. Ebből 329.975 eFt-tal jelentős nagyságrendet képvisel a **parkolási bírságból, pótdíjból** várható bevétel, mely az előző évi eredeti előirányzathoz mérten 83.475 eFt-os növekedést jelent. Ebből 39.475 eFt növekmény abból adódik, hogy a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő közúti várakozóhelyeken a parkolás üzemeltetési feladatok ellátásának elszámolási szabályai megváltoztak. Erről a Képviselő-testület a 404/2018. (XII.13.) sz. határozatával döntött. 2019. január 1-től a Fővárosi tulajdonban lévő várakozóhelyek tekintetében a IX. Kerületi Önkormányzat a parkolásból származó bevételeket saját nevében szedi be, a szolgáltatás biztosításához szükséges szerződéseket saját nevében köti meg, és a Fővárosi Önkormányzatot, mint tulajdonost a parkolási feltételrendszer biztosításáért illeti meg ellenérték. A Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő közúti várakozóhelyeken a parkolási üzemeltetés során beszedett bevételek a kapcsolódó díjbeszedési és elszámolási szabályok szerint a megfelelő parkolási bevételi jogcímenek kerülnek elszámolásra, az eddigi közvetített (továbbszámlázott) szolgáltatások helyett.

44.000 eFt növekmény oka, hogy 2018. szeptember 1-től a Ferenc krt. és a Haller utca közötti területen a fizető övezet tarifáját 265 Ft-ról 350 Ft-ra emeltük. A tarifa módosítás 3600 parkolóhelyet érintett, ez a kerületben lévő összes parkolóhely 43 %-át teszi ki. Mivel a pótdíj kiszámítás alapja az adott zónában érvényes várakozási díj, így magasabb várakozási díjbevétel esetén a bírság összege is magasabb.

A **kerékbilincselési tevékenységből** származó bevételeket a 2018. évi tényszámokra alapozva 30.000 eFt összegben tervezzük.

Ugyancsak tapasztalati adatok alapján tervezzük a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott **közigazgatási bírságból** várható bevételt, 2.400 eFt összegben.

A szabálysértések okán kiszabott közigazgatási bírságok továbbra is a **központi költségvetést illetik**, így ezek a bírságbevételek az előirányzatban nem szerepelnek.

Az **igazgatásslolgáltatási díjbevétel** 10.000 eFt. Ezen tétel alapvetően behajtási, végrehajtási díjak megtérülését tartalmazza.

Az **iparüzési adó pótlék, bírság** összegét a Főváros által ajánlott tervszámot figyelembe véve, a **helyi adó pótlék, bírság** összegét tapasztalati adatok alapján tervezzük.

Működési bevételek: Összegében 2.556.262 eFt-os bevételi előirányzattal tervezünk. Ezen belül:

Szolgáltatások ellenértéke 1.825.145 eFt. Ebből a **közterület foglalási díjbevétel** előirányzata 170.000 eFt. Az építőipari beruházásokból adódó várható bevételek, továbbá a filmforgatásokból várható közterület használati bevételek várható alakulását tervezzük.

A **parkolási díj bevételt** előző évhez képest emelt összeggel tervezzük. 41 %, 308.745 eFt növekedéssel számolunk. Ebből 78.345 eFt a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő közúti várakozóhelyekre tervezett parkolási díjbevétel növekmény, melyet a már említett elszámolási szabályok módosulása miatt tervezünk ezen a soron.

230.400 eFt többlet teljesítés azért várható, mert 2018. évben a Középső-Ferencvárosban bevezetett tarifamódosítás és a József Attila lakótelepen bővített parkolási várakozóhelyek (24 db) hatásai 2019. évben mutatkoznak először éves szinten.

A **lakásbérleti díjak bevételeinél** növekedéssel nem számolunk. Ugyan a bérbe adott lakások száma a rehabilitációval és értékesítésekkel összefüggő lakáskiürítések miatt csökken, de az elkészült lakóépületek új bérbeadási lehetőséget tesznek lehetővé.

A **helyiség bérleti díj** előirányzata a bázis év előirányzatával azonos. Növekedést az ingatlanok eladása miatt nem tervezünk.

Bérleti díjak előirányzata 12.000 eFt, az Ecseri úti pavilonok, Könyves Kálmán krt. 24. bérlőtől származó, valamint a Liszt Ferenc Zeneművészeti Egyetem Köztelek u. 8. szám alatti helyiségek után fizetendő bevételek kapcsán.

A **helyiség megszerzési díj** előirányzata a pályáztatásokból származik, melyet a helyiségek bérbevételekor kell fizetni. A helyiségek gyakori pályáztatásánál látható, hogy a pályázók a helyiségek megvételét részesítik előnyben, a bérbevételt kevésbé.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke: A FEV IX. Zrt. (vagyonkezelés, parkolás) által az Önkormányzat nevében továbbszámlázott szolgáltatások (közmű, közüzemi díjak, ügyvédi díj) várható összege 146.300 eFt, az önkormányzat által továbbszámlázott (köztemetés, Ecseri pavilonok közüzemi díjai) bevétel a tavalyi előirányzat és teljesítés alapján 20.000 eFt. A csökkenés a parkolással kapcsolatos közvetített szolgáltatások ellenértékénél jelenik meg, a Fővárosi várakozóhelyeken a parkolási üzemeltetési feladatok ellátásának 2019. évi megváltozott szabályai miatt.

Kiszámlázott általános forgalmi adó: Az előirányzat nagyobb mértékben a FEV IX. Zrt. által az Önkormányzat nevében végzett szolgáltatások utáni ÁFA bevételeket tartalmazza. A parkolási feladatokkal kapcsolatos ÁFA bevételek emelkednek, mivel a parkolásból származó

szolgáltatási bevételek is magasabbak. Az **önkormányzati ÁFA** bevétel csökkenésének oka, hogy csökkentett összeggel tervezzük a közterület foglalási díjat. Összességében az előirányzat összege 537.690 eFt.

Kamatbevétel: Továbbra is igaz, hogy a folyószámlán lévő szabad pénzeszközeink lekötése esetén rendkívül alacsony a kamatláb (évi 0,27%), a látra szóló kamat azonban ennél is kevesebb, 0,01 %. 2018. április 16-ától megszűnt annak lehetősége, hogy az önkormányzatok Féléves vagy Éves Magyar Állampapírt vásároljanak, a vásárlói kör leszűkült, az Állampapírokat a forgalomba hozatal során (elsődleges piacon) devizabelföldinek és devizakülföldinek minősülő természetes személyek szerezhetik meg.

Az ÁKK Zrt. 2018. szeptember 4-től az önkormányzatok részére új államkötvényt bocsát ki „Önkormányzati Magyar Államkötvény” címmel. A kötvény futamideje 3 év, kamata évi 1,25 %. Önkormányzatunk ilyen hosszabb futamidőre történő befektetéssel nem számol.

Átmenetileg szabad pénzeszközeinket az alacsony kamatok ellenére is érdemes lekötni, 1 évnél kevesebb futamidőre, a likviditást alapul véve többszöri lekötések kezelésével. A kamatbevétel a 2018. évi szint alatt tervezhető.

Felhalmozási célú támogatások Államháztartáson belülről: összességében 150.000 eFt előirányzattal tervezhető. Ezen belül:

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről - Fővárosi Önkormányzattól: Az előirányzat 150.000 eFt, a TÉR-KÖZ 2018 című pályázat „A) jelű program Városrehabilitáció keretében megvalósuló közterületek komplex megújítása” pályázati bevételét tervezzük, melynek keretében a József Attila lakótelepen „FŐTÉR” kialakítására kerül sor.

Felhalmozási bevételek: Az **ingatlanok, földterület, telek értékesítés** előirányzata 1.975.000 eFt. A 2017. és 2018. években már megkötött adásvételi szerződések alapján 3 db épület (Márton u. 37., Viola 37/A,B) birtokba adását követően a szerződésben meghatározott vételár összegét tervezzük. További értékesítendő ingatlanok birtokba adása csak későbbi években várható, ezért végleges bevételként nem tervezhető.

Helyiség értékesítés előirányzata 150.000 eFt, a korábbi évek sikeres pályáztatásai miatt csökkent az eladható helyiségek darabszáma, ezért az előirányzat 50.000 eFt-tal csökken.

A lakások 2019. évi eladása, és a már eladott lakások havi törlesztő részletének befizetése, valamint a végtörlesztések alapján az előirányzatot a tavaly évi 400.000 eFt-os szinten tudjuk tartani.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközökkel kapcsolatban 15.000 eFt összegben a társasházak visszatérítendő támogatás bevételeit tervezzük.

Felhalmozási és működési finanszírozási bevételek:

Költségvetési maradvány – Előző évi költségvetési maradványának Az Áht. 23. §. (2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek maradványának igénybevételét tervezzük. Az előterjesztésben 2.450.669 eFt-tal számolunk, a 2018. évi maradvány tényleges összege a zárszámadáskor állapítható meg. Előző évi felújítási maradvány igénybevételével finanszírozzuk a Balázs Béla u. 13.sz. lakóház felújítását, tekintettel arra, hogy a kötelezettségvállalás korábban már megtörtént. Ezen felül a felhalmozási kiadások között tervezett feladatok egy részére már 2018 évben is folytak be bevételek, melyek összegével a maradványt szintén emeljük, a feladatok más részének forrásához Képviselő-testületi elkötelezettségek alapján növeljük a maradványt.

II. blokk A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei

Az Ávr. 24. §. (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat kell megtervezni.

Működési bevételek: Az előirányzat összege 30.220 eFt, alapvetően a közüzemi díjak továbbszámlázásából származó közvetített szolgáltatások ellenértékét tartalmazza. További bevételek a házasságkötések kapcsán befolyó bevételek, a Posta-Shop működtetéséből származó jutalékok, a Balatonszéplaki üdülőben nyaralók befizetéseinek összegei.

Felhalmozási bevételek: A munkáltatói kölcsön törlesztés bevételére 8.000 eFt-ot tervezünk. A Polgármesteri Hivatal előzőekben említett saját bevételein túl további 1.936.478 eFt irányítószervi támogatás fedezi a kiadásokat.

III. blokk Közterület-felügyelet bevételei

A Közterület-felügyelet kiadásainak fedezetére 684.798 eFt irányítószeri támogatás szükséges, ezen felül a gépjármű elszállításból származó saját bevétel 20.000 eFt.

IV. blokk Költségvetési szervek bevételei

A **működési költségvetési bevételek** tekintetében 6.623 e Ft-os csökkenés látható a 2018. évi előirányzathoz képest, elsősorban az FMK és a Pinceszínház intézményeknél jelentkezik nagyarányú saját bevételi csökkenés. Megszűnt a TAO támogatás, és a szolgáltatási bevételek is jóval alacsonyabb szinten alakulnak. A Pinceszínház táj előadásokat nem tervez. Összességében 336.554 eFt működési bevételt tervezünk, melynek legnagyobb részét az ellátási díjak, bérleti díjbevételek, a kiszámlázott általános forgalmi adók és az egyéb szolgáltatási bevételek teszik ki.

Az intézmények kiadásainak fedezetére további 4.415.651 eFt irányítószeri támogatás szükséges, ez 436.995 eFt-tal több a tavalyi évi finanszírozásnál. Valamennyi intézmény finanszírozási szükséglete emelkedett.

Az intézmények költségvetési bevételeinek végleges számai a két forduló közötti további egyeztetések során változhatnak.

A kerületi bevételek összege mindösszesen, jelen rendelet-tervezet szerint (intézmények támogatása nélkül) 18.732.747 eFt.

Az önkormányzat 2019. évi költségvetési kiadásainak bemutatása

2. sz. melléklet

Az intézmények vezetőivel, gazdasági vezetőivel a 2019. évi költségvetéssel kapcsolatos egyeztetések első körben megtörténtek, a költségvetési rendelet-tervezet II. fordulójára az előirányzatok véglegesítődnek.

Az előző évben az intézmények vonatkozásában az óvoda pedagógusok többletjavadalmazásán kívül 2 jelentős változásról döntött a Képviselő-testület, ami befolyásolja a 2019. évi költségvetés tervezést.

2018. november 1-től a Ferencvárosi Egyesített Bölcsődék gazdálkodási (költségvetés tervezése, előirányzatok módosításának, átcsoportosításának és felhasználásának

végrehajtása) és ahhoz kapcsolódó feladatainak (finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és pénzügyi, számviteli) ellátására, 2019. január 1-től a működtetési, üzemeltetési, vagyon használatával és védelmével kapcsolatos összefüggő feladatok ellátására a Ferencvárosi Intézményüzemeltetési Központ lett kijelölve.

Mindezek miatt a FIÜK engedélyezett alkalmazotti létszáma összesen 10 fővel nő, míg a FEBI létszáma ugyanennyivel csökken.

Az intézményekkel kapcsolatos másik lényegi döntés, hogy 2018. szeptember 1-től a FESZGYI engedélyezett létszáma Képviselő-testületi döntés értelmében 15 fő szociális munkás státusszal nőtt.

Kisebbségi volumenű változás, hogy január 1-től az FMK engedélyezett létszáma is nőtt 2 fővel (művelődésszervezői feladatok ellátására).

A **személyi juttatások** összességében 14%-os emelkedést mutatnak, az óvodai ágazat személyi juttatása 11 %-kal, a szociális ágazaté 12 %-kal, a Ferencvárosi Intézmény Üzemeltetési Központé 20 %-kal, az FMK személyi juttatása 23 %-kal, a Pincészinház 8 %-al nő.

Valamennyi intézmény tekintetében a személyi juttatást a fenti létszámváltozásokat figyelembe véve, továbbá a jogszabályokban előírt kötelező béremelések (minimálbér és a garantált bér változás, soros előre lépés változás) alapján tervezzük.

A **munkaadókat terhelő járulékok** a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest 13 %-os növekedést mutatnak, ami az illetmények növekedésének eredménye.

A cafetéria mértéke intézményenként nettó 114.600 Ft/fő/év számítással lett figyelembe véve.

Az összes intézmény tekintetében a **dologi kiadások** 5 %-os növekedést mutatnak. A FIÜK dologi kiadásainak változása az előző évhez képest 10 % emelkedést mutat, ami jellemzően a FEBI-től átvett feladatok miatti növekedést mutatja (közel 64 millió Ft), továbbá a Napfény óvoda felújítása miatt a gyermekek szállításának költsége is közel 20 millió Ft-tal kerül tervezésre.

A FEBI dologi előirányzata az üzemeltetési feladatok átadása miatt 40 %-al csökkent. Ennél magasabb szinten emelkedett a FIÜK dologi előirányzata, melynek oka főként az, hogy a Bölcsőde szakmai játszóeszközeinek állapotát és a saját konyhai üzemeltetéssel előállított élelmek minőségét javítani kell. A FESZGYI esetében az előző évhez képest jelentősebb a növekedés a vásárolt élelmek, a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, ételszállítási feladatok előirányzataiban.

A Pincészinház dologi kiadásai előirányzatának 14 %-os növekedésének oka többek közt az előadások számának növekedése, és új bemutatóval kapcsolatos többletkiadások.

Mindezek mellett az intézmények tárgyi eszköz beszerzésekre 40.676 eFt beruházási kiadást is terveznek.

3/A sz. melléklet

A Polgármesteri Hivatal kiadásainak költségvetését mutatja be.

A Balatonszéplaki Üdülő és a Polgármesteri Hivatal igazgatási kiadásai között szerepeltetjük az SZMSZ szerint engedélyezett 235 fő létszámhoz tartozó **személyi juttatásokat**, illetve az ezekhez kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót. A köztisztviselők illetményalapja a törvényben meghatározott 38.650 Ft helyett 2019. január 1-től 45.500 Ft, július 1-től 48.000 Ft.

Az alapilletményeken és az egyéb kötelező juttatásokon (pl. jubileumi jutalom, vidéki dolgozók útiköltség térítése) kívül a Hivatal Közszolgálati Szabályzatában meghatározott juttatások (albérleti hozzájárulás, segélyek, ruhapénz, bankszámla hozzájárulás) is szerepelnek az előirányzatban. A cafetéria mértéke a költségvetési törvényben engedélyezett bruttó 200 eFt/fő.

Dologi kiadások előirányzatát a takarítási feladatokkal összefüggő többlétszolgáltatások miatt emeljük, a vezetékes telefon szolgáltatás kiadási előirányzatát az informatikai működési kiadásokra csoportosítjuk. A tervezett összegben belül az említett takarításon kívül főként a közüzemi szolgáltatók részére fizetendő összegek, irodaszerek, tisztítószeresek beszerzése, újság előfizetések kiadásai jelentenek nagyobb összeget. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások sem elhanyagolhatóak nagyságrendileg.

Beruházási kiadásként alapvetően tárgyi eszköz beszerzéseket tervezünk.

Az informatikai működés és fejlesztés soron az előirányzat 117.165 eFt. Ebből 97.165 eFt a működéssel kapcsolatos kiadás, míg a fejlesztésre fordítandó összeg 20.000 eFt. A meglévő rendszereket (Govsys, CT-ECOSStat, Vagyongazdálkodási Rendszer Részletfizetési modul, VKR rendszer, Ingatlanvagyon-kataszter, Integrált Önkormányzati Szociálpolitikai Rendszer, KAPU Térinformatikai rendszer, stb.) üzemeltetni és karbantartani kell, a központi támogatásból megvalósult nagyarányú fejlesztésekkel kapcsolatos rendszerüzemeltetést biztosítani kell. Emellett jellemzően számítástechnikai alkatrészek és kellékanyagok beszerzésére, különféle szoftverhasználati díjakra, telefon alközpont üzemeltetés és tanácsadásra, multifunkcionális nyomtatók üzemeltetésére tervezünk.

A nagyobb megvalósítandó fejlesztési feladatok közé tartozik az ASP interfész fejlesztés.

Plusz kiadást jelent az idei évben lebonyolítandó **Európai Uniós választás és az Önkormányzati választás** költségeinek központi támogatáson felül történő biztosítása.
A 3/A sz. melléklet összességében 1.974.698 eFt.

3/B sz. melléklet

A **Közterület-felügyelet kiadásait** mutatja be. A 2019. évi költségvetési gazdálkodási keret 704.798 eFt. A személyi juttatások között 77 fő bére mellett itt szerepelnek a Kiskalmár utcai telephelyen elhelyezett járművek őrzésének költségei és a térfigyelő rendszer működtetésével kapcsolatos megbízási szerződések összegei, mely szerződéseket főként a IX. kerületi Rendőrkapitányság állományába tartozó dolgozókkal kötjük. A **személyi juttatások** előirányzata az emelt összegű illetményalapon kívül tartalmazza a minimálbér emelést, besorolások változásait, pótlék növekedést. A Közterület-felügyelők cafetéria kerete is a jogszabályban előírt bruttó 200.000 Ft/fő/év.

Dologi kiadások között a legnagyobb tétel a hivatali épületek őrzésével, továbbá az önkormányzati tulajdonú egyéb ingatlanok őrzésével kapcsolatos kiadás. A közterület-felügyelők munkavégzéséhez szükséges BKV bérlet költségei, munkaruha beszerzések, telefon, közüzemi díjak kifizetési, gépjárművek fenntartási, szervizelési költségei, tanfolyamok, kötelező képzések díjai is itt szerepelnek. A működési költségvetés kiadási előirányzat 690.998 eFt.

Beruházási kiadásként 13.800 eFt összegben informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzését tervezzük.

Összességében a Közterület-felügyeletet 684.798 eFt-os önkormányzati támogatás biztosításával és 20.000 eFt közhatalmi bevétellel szerepel a költségvetésben.

3/C sz. melléklet szerinti kiadások

A József Attila lakótelepen **termelői piac** üzemeltetésére 5.000 eFt-ot tervezünk, a piaci napok számát valamint az ezen napokon tartott programokat figyelembe véve.

Közterületi növényvédelemre (permetezés, egyéb kártevő és kórokozó mentesítés) tervezett összeg 5.000 eFt.

Közutak üzemeltetése kapcsán a közúti burkolathibák táblázására, lámpázásokra, a köztéri órák üzemeltetésére tervezünk előirányzatot. Az előző évi tervhez képest növekedéssel

számolunk, melynek oka, hogy kisebb forgalomtechnikai tervek készíttetésének költségét és sebességmérők üzemeltetési feladatainak ellátását is tervezzük.

Köztisztasági feladatokra 6.000 eFt az előirányzat, a kisállat tetemek elszállíttatására, nyilvános illemhely üzemeltetésére, és egyéb köztisztasági feladatokra.

A **Köztemetési költségekre** 20.000 eFt előirányzatot biztosítunk, a tavalyi év szerinti összeggel.

Önkormányzati vagyon gazdálkodásával kapcsolatos feladatok: az előirányzat 714.000 eFt. Legjelentősebb nagyságrendet a **lakáslemondás térítés** előirányzata képvisel. Az eredeti költségvetésben 450.000 eFt biztosítására van lehetőség azon bérlőknek, akiknek a kiürítés alatt álló lakóépületekben pénzbeli térítés ellenében szűnik meg a bérleti jogviszonya. Alapvetően a pályázatra kiírt Balázs B. u. 27/B sz. és a Haller u. 4. sz. lakóházak kiürítését tervezzük, továbbá a visszavett lakások pénzbeli térítését és az esetlegesen felmerülő, váratlan helyzetek kezelését.

Játszóterek karbantartása soron, meglévő játszótereink, műfüves sportpályáink, fitness parkjaink napi biztonságos működését biztosító karbantartását, graffiti mentesítését tervezzük 40.000 eFt előirányzattal. A növekedés előző évhez képest 15.000 eFt. Játszótereinken általánosságban tapasztalható, hogy a játszó és sport eszközök elöregedtek, a fitness pályák száma illetve a műfü felületek területe nőtt.

Az **Ingtatlanokkal kapcsolatos egyéb feladatok** sor tartalma alapján elsősorban a közüzemi díjakra, közjegyzői díjakra, telekredezési ügyek költségeire, társasház alapítás költségeire, parkok vízdíjaira, hirdetések költségeire tervezett előirányzatot tartalmazza. 4.000 eFt-tal itt szerepeltetjük az önkormányzati intézmények egy részében tűzvédelmi, érintésvédelmi, villámvédelmi rendszerek tanúsítványainak meghosszabbítására biztosított előirányzatot.

Lakás és helyiség karbantartás, berendezési tárgyak cseréje soron idén is 70.000 eFt-tal tervezzük az üres lakásokban és helyiségekben felmerülő kisebb javítási munkálatok költségeit, nyílászárók cseréjét, hiányzó eszközök pótlását, mérőóra leszereltetés költségeit.

A KF- rehabilitáció járulékos költségek kivételével további ingatlannal kapcsolatos költségvetési sorok a 2018. évi előirányzat szintjén lettek meghatározva.

Oktatási feladatokra 52.000 eFt-os előirányzatot biztosítottunk. A **tankönyvtámogatás** az állami tankönyvtámogatáson kívüli helyi rendeletben szabályozott taneszköz finanszírozást, az egyházi és kerületi iskolák kerületi tanulóinak tankönyvtámogatását tartalmazza.

A **szociális és köznevelési feladatokra**, továbbá a **kulturális egyházi és nemzetiségi feladatokra**, összességében 22.500 eFt jut, szemben a tavalyi 20.000 eFt-tal. A két költségvetési sor ESZS és a KEN Bizottság hatáskörébe tartozó egyedi támogatási döntések fedezetétül szolgál.

Az oktatási ágazathoz tartozó **Humányszolgáltatási feladatok** költségvetési soron 1.500 eFt növekedéssel számolunk a 2018. évi felhasználás alapján. A költségvetési keretösszeg tartalmaz egyéni támogatásokat, továbbképzéseket, az intézményvezetői pályázatok hirdetési költségeit, továbbá a nevelési, oktatási, kulturális ágazattal összefüggő kerületi rendezvények egy részét.

Az **iskolai jogosítvány** megszerzésének támogatása előirányzatait változatlan összeggel tervezzük.

Az **ifjúsági koncepció végrehajtásával összefüggő feladatok** költségvetési sort 3.000 eFt-tal emeljük. Az eddigi feladatokon felül kitűzött cél ECDL tanfolyamon szervezése kerületi fiatalok, kismamák részére, FEGYIÖK új közösségi programjainak szervezése, pályaválasztási börze fejlesztése, kerületi iskolai kórusok, énekkarok bemutatkozásának szervezése. Folytatni kívánjuk a vállalkozásbarát ifjúsági programot, ezzel kapcsolatban konferenciák szervezését, kiadványok készítését tervezzük.

Általános közszolgáltatások, közrend, közbiztonság feladatokra összességében 3.111.806 eFt előirányzatot tervezünk a 2019. évi költségvetési rendelet-tervezetben. Ezen belül:

Képviselők és választott tisztségviselők juttatásai soron a polgármester és az alpolgármesterek illetményei, ezzel együtt illetményük meghatározott %-ban költségtérítésük, a képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíjai, továbbá a képviselők részére nyújtott bérlettel kapcsolatos kiadások szerepelnek, valamint az ezekhez tartozó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó. A kiadásokat előző évhez képest változatlan összeggel tervezzük.

Önkormányzati szakmai feladatokkal kapcsolatos kiadások forrását a folyamatosan jelentkező ad-hoc kiadások miatt emelt szinten biztosítjuk 2018. évhez viszonyítva.

Nem tervezünk emelést a **Roma koncepció, Városfejlesztés, üzemeltetés és közbiztonság, Polgármesteri tisztséggel összefüggő egyéb feladatok** sorokon, tekintettel a felhasználásra és a várható feladatokra.

Az **ügyvédi díjak** előirányzatán 1.157 eFt a növekedés, mivel a 2018. évi évközi előirányzat emelés alapján megkötött szerződések teljes évi kihatásával kell számolni 2019-ben.

A **Környezetvédelmi** kiadások 3.000 eFt-os csökkenésének oka, hogy a tavalyi előirányzat új környezetvédelmi koncepció készítésének költségét is magában foglalta.

A **Ferenc busz működtetésének** költsége a meglévő szerződés összegét tartalmazza, melyet minden évben az inflációval kell emelni.

A **Gazdasági társaságoktól vásárolt szolgáltatások kiadásai** 2.702.547 eFt előirányzattal szerepelnek.

A kiadási előirányzat több mint fele a FEV IX. Zrt. által ellátott **parkolási feladatokkal** összefüggő soron jelentkezik. Az előirányzat **1.276.298 eFt.** Ezen belül a FEV IX. Zrt. parkolás üzemeltetéssel kapcsolatos **közszolgáltatási szerződésének** összege **bruttó 1.053.798 eFt,** ebből az alvállalkozói díj mértéke bruttó 925.528 eFt, az adatlekérdezés, pénzszállítás, forgalomtechnika, e-üszi és egyéb költségek összege 66.040 eFt, a követeléskezelés összege 10.160 eFt, ügyvédi munkadíj 52.070 eFt. A parkolási tevékenységgel összefüggő követelések kezelésére a még hatékonyabb behajtás érdekében a jövőben a FEV IX. Zrt. Parkolási Divíziója által ellátott követelés kezelési feladatok mellett ügyvédi iroda bevonását is tervezzük.

Mindezekon felül további **222.500 eFt** szerepel parkolással összefüggő egyéb feladatokra az adott költségvetési soron, közszolgáltatási szerződésen kívüli **önkormányzati kiadásokra.** Ebből 136.000 eFt a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő várakozóhelyeken ellátandó parkolási üzemeltetési feladatokkal kapcsolatos, ennek összege bevételi oldalon is mutatkozik. Követeléskezeléssel összefüggésben végrehajtási költségekre, illetékekre 86.500 eFt-ot tervezünk.

A FEV IX. Zrt. **ingatlan kezelési, üzemeltetési** feladatokra vonatkozó közszolgáltatási szerződésére **406.400 eFt** költségvetési előirányzat biztosított. Előző évhez képest jóval magasabb összeggel tervezzük a karbantartási kiadásokat, elsősorban az épületek elektromos hálózatának hibái miatt, továbbá az önkormányzati ingatlanok rossz állapotával összefüggő karbantartási, hiba elhárítási munkák nagy száma miatt. Új tételként jelenik meg az önkormányzati tulajdonú épületek takarításának költsége. A feladatot jelenleg a FESZOFÉ Kft. végzi, az évközi átállás miatt a költségek 4 hónapig a FESZOFÉ Kft. közszolgáltatási szerződésének, 8 hónapig a FEV IX. Zrt. közszolgáltatási szerződésének keretében kerülnek kifizetésre.

A karbantartási, hibaelhárítási munkálatokra tervezett előirányzattól 12.700 eFt eseti megrendelésre használható. A közszolgáltatási díj mellett a 3211 költségvetési sor **38.100 eFt**

megbízási díjat is tartalmaz, önkormányzati gazdasági társaságok kontrollingja, önálló ingatlan fejlesztési projektek, egyéb kiemelt projektek bonyolítására, megvalósítására.

Az önkormányzati **bérlemények üzemeltetési költsége** (közös költség, víz, csatornadíjak, szemétszállítás, villamos energia díj) tapasztalati adatok alapján némileg csökkenthető.

Városfejlesztéssel kapcsolatos önkormányzati kiadások soron 45.720 eFt az előirányzat. Parkolás bővítéssel kapcsolatos forgalomtechnikai munkák és egyéb kellékanyagok beszerzésének költségeit tervezzük.

A **FESZOFÉ Kft.** közszolgáltatási díja (440.729 eFt), a havi díjakon felül az eseti megrendelésekre vonatkozó összeget tartalmazza. A növekedés összege 32.963 eFt (8 %), a növelést a meglévő feladatok megfelelő szinten való ellátása, a létszám hiány miatti alvállalkozói többletmunkák, illetve a várható alvállalkozói áremelések indokolják.

Az esetlegesen felmerülő Uniós és egyéb **pályázatok előkészítésére** 25.000 eFt-ot tervezünk, mely a projektek előkészítését hivatott fedezni.

Vállalkozás ösztönző program 2019. évi előirányzata 12.000 eFt. Önkormányzatunk továbbra is fontosnak tartja, hogy civil szervezet bevonásával a kerületben székhellyel és telephellyel rendelkező kis és közép vállalkozásokat segítse. A támogatással megvalósuló projekt célja, hogy a kialakított információs rendszeren keresztül folyamatos tájékoztatást nyújtson a vállalkozásfejlesztéshez szükséges helyi hírekről, rendezvényekről, hozzájáruljon a helyi népszerűsítéshez, az e-learning képzés segítségével támogatást nyújtson a vállalkozói alapismeretek megismeréséhez.

Egészségügy, szociális védelem feladatokra 513.177 eFt-os előirányzattal tervezünk.

Ezen belül az egyik legnagyobb tétel a FESZ KN Kft. alap és szakellátás finanszírozására tervezett önkormányzati kiadás, ennek összege idén is 197.000 eFt.

Az előző év felhasználási adata alapján nem változik a **lakhatást segítő támogatás, a közgyógytámogatás, gyógyszer-támogatás, rendkívüli támogatás, a gyermekétkeztetés támogatása, a karácsonyi támogatás és a születési és életkezdési támogatás** előirányzata.

Ugyanezen indokkal több támogatási formát csökkentett összeggel tervezünk, rendeletmódosítás miatt a **Ferencvárosi fűtéstámogatást** 7.000 eFt-tal növeljük.

Az Önkormányzatnak a megkötött ellátási szerződéseinek szerint 14.156 eFt-ot kell idén kifizetni.

A kifli, túró rudi, tej beszerzés költségvetési sor előirányzata 22.000 eFt. A megkötött szerződések tanévre szólnak, a 2019/2020 tanévre új szerződéskötések és áremelkedések várhatóak.

Közfoglalkoztatottak pályázati támogatásának önrészevel kapcsolatos kifizetések tervezett kiadása 15.000 eFt. A korábbi évek több száz fős közfoglalkoztatotti létszáma tavaly lecsökkent, várhatóan a 2018. évi szint forrása indokolt.

Szabadidő, sport, kultúra és vallás feladatokra 268.516 eFt-ot biztosítunk. Ezen belül legnagyobb tétel a **Ferencvárosi Újság** előállítására, **egyéb rendezvényre, kommunikációs szolgáltatásokra, városmarketingre** fordított kiadás.

A Ferencváros Újság nyomdai előállítására 2018. évben indítottunk új közbeszerzési eljárást, a beérkezett ajánlatok alapján az előző évhez képest magasabb összeggel kell tervezni.

Az **egyéb rendezvények**hez kapcsolódó kiadásainkat alapvetően a díszkivilágítás megújítása, ezzel összefüggésben a helyszínek kiterjesztése, az üzemeltetési költségek várható növekedése miatt emeljük.

Ugyancsak magasabb előirányzattal számolunk a Városmarketing kiadások tekintetében, a 2018. évi eredeti előirányzaton felül a tavaly létrehozott lakossági tájékoztatási felület tartalomfejlesztésére és üzemeltetésére fordítunk további összegeket.

A **Sport Alap** terhére évi 20.000 eFt-ot, a kerületi iskoláink tanulói **diáksporttal** kapcsolatos tevékenységeire 11.000 eFt-ot tervezünk kifizetni.

Sport és szabadidős feladatok előirányzata 12.000 eFt, ami a kerületi lakosok sport és szabadidő rendezvényeinek megszervezésére és kivitelezésére fordítandó.

A kulturális feladatok ágazathoz kapcsolódó költségvetési sorok összességében 22 %-kal növekednek.

Több költségvetési sor előirányzata a tavaly évi előirányzat szintjén marad, vagy kisebb mértékben emelkedik.

A kultúrával kapcsolatos közszolgáltatási szerződések kiadásaira emelést nem tervezünk.

3/D. sz. melléklet

Támogatásként a mellékletben 1.488.300 eFt előirányzat szerepel. Továbbra is jelentős támogatást biztosítunk a **gazdasági társaságok** 2019. évi működtetésére. A FESZOFÉ Kft 350.160 eFt, a FEV IX. Zrt. 488.720 eFt támogatási összeggel gazdálkodhat feladatainak ellátása érdekében. A FESZOFÉ Kft. támogatási összegének emelését indokolja, hogy 2019. év márciusától, a 2018. évben a közfoglalkoztatási programokban részt vett munkavállalók

közül jól végzett munkájuk alapján 21 fő tervek szerint a FESZOFÉ Kft. állományába kerül. Erre azért van szükség, mert a közfoglalkoztatottak létszáma évről-évre csökken, általános tendencia, hogy az álláskeresők zöme kilép a közfoglalkoztatásból és az elsődleges munkaerőpiacon helyezkedik el. A 21 fő megtartása a FESZOFÉ Kft. közszolgáltatási tevékenységének ellátásához feltétlen szükséges, amely a közmunkás bérnél magasabb bérezés mellett lehetséges. Ezen felül a kötelező minimálbér emeléssel, illetve a nem minimálbéren dolgozók bérének emelésével számolunk.

A FEV IX. Zrt. támogatás növekedése szintén tartalmazza a kötelező béremelés végrehajtásával összefüggő költségnövelést, valamint az országos és az önkormányzati bérnövekedés miatti bérrendezést. 7 fő házfelügyelő és házellenőr alkalmazását is tervezzük a terület lakóépületei állagának megóvása, tisztántartása érdekében.

A jelentős, országosan is tapasztalható munkaerőhiány és a nagyfokú fluktuáció megakadályozása csak megfelelő bérezés mellett történhet meg.

A **társasházi felújítási pályázaton** belül a társasházi lépcsőházi kamerák támogatására 24.000 eFt-ot tervezünk, ezen felül a társasházi támogatás további 10.000 eFt-tal nő. Összességében a két támogatási forma együtt 214.000 eFt.

Zeneművészeti Szervezetek támogatására a költségvetési törvény szerinti 210.000 eFt előirányzattal tervezhetünk.

A **Ferencvárosi Torna Club** 2019. évben ünnepli fennállásának 120. évfordulóját. Ez alkalomból a szokásos utánpótlás-nevelés támogatáson túl Önkormányzatunk a jubileumi év méltó ünnepléséhez és megemlékezéséhez további összeggel kíván hozzájárulni. Az **FTC** támogatása 2019. évben összességében 100.000 eFt.

A **Helyi Nemzetiségi Önkormányzatok** részére az önkormányzati támogatás biztosítása 2019. évben is 13.520 eFt. Emellett pályázat keretében elnyerhető további 6.000 eFt-tal támogatjuk a Nemzetiségi Önkormányzatokat.

Kulturális feladat támogatására idén is 20.000 eFt-ot tervezünk, a 2018. évi támogatási szinten biztosítjuk az egyházi jogi személyek, szervezetek, civil szervezetek támogatását, templom felújítás támogatását, a **Ferencvárosi Tanoda** képességfejlesztő, tehetség gondozó, kulturális és oktatási feladatainak támogatását is.

A **Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Kft.** eszközparkjának állapotára tekintettel 15.000 eFt-tal járunk hozzá új eszközök beszerzéséhez.

A „**Végre Önnek is van esélye felújítani otthonát**” pályázat sikeres, a javasolt előirányzat 8.000 eFt.

4. sz. melléklet

A felhalmozási költségvetési kiadásokon belül a **felújítási kiadások** összege **összesen 2.491.398 eFt** a 4. sz. mellékletben részletezettek alapján. Ebben a mellékletben a felhalmozási költségvetési kiadások részeként további 40.000 eFt egyéb felhalmozási kiadás is szerepel, így a melléklet összességében 2.531.398 eFt kiadást részletez a következő feladatok szerinti bontásban:

A leromlott állapotú **Haller park**, mint kiemelt jelentőségű közterület **felújítása** csak 2019. évben tud megvalósulni. A tervezett munkálatok az alábbiak: játszótér megújítás, térfigyelő kamerahálózat telepítése, közvilágítási rendszer fejlesztése, köztéri nyilvános akadálymentesített illemhely telepítése, környezetrendezés. A Haller park felújítása keretében sportpálya építésére pályázatot nyújtottunk be, ennek önrésze 9.750 eFt, a teljes kivitelezési költség 32.500 eFt. Az előirányzat összességében 300.000 eFt.

A **Zombori játszótéren** műfü burkolat cseréjét, a **Tinódi játszótéren** műfü burkolat cseréjét és streetball palánkok beszerzését tervezzük, tovább folytatjuk a **Miháلكovics játszótér** felújítását. A feladatok megvalósítására 50.000 eFt áll rendelkezésre.

A Balázs Béla u. 13. **lakóház felújítására** 2018. évben közbeszerzési pályázatot írtunk ki. Az eljárás eredményeként megkötött szerződéses összegből tavaly évben csak előleg kifizetésre került sor, így a munkálatok várhatóan 2020. évre is áthúzódnak. A kivitelezési munkák 2019. évre tervezett összege 1.032.878 eFt, a lakóépület teljes rehabilitációs felújításához szükséges kiadás többéves bontásban a 7. sz. mellékletben is szerepel.

A **felújításokkal kapcsolatos tervezések** előirányzata nem változik, tervekre és tervezői művezetések költségeire, szakértői díjakra 40.000 eFt-ot biztosítunk.

A **lakás és helyiség felújításra** tervezett előirányzat 150.000 eFt, a kiürítések alapján várható igények miatt.

Az önkormányzati **épületek** karbantartási tevékenységen felüli részleges **felújítási** munkáinak elvégzéséhez (elektromos főhálózat csere, vízellátó alaphálózat csere, homlokzat részleges felújítása, tető héjazat és szerkezet részleges felújítása, stb.) 2019. évre 401.320 eFt szükséges, mely a teljes várható felújítási munkák kb. 1/3-a. A lakóépületek állagmegóvó programja várhatóan 2-3 évet vesz igénybe, előreláthatóan 40 db önkormányzati tulajdonban lévő épület különböző mértékű felújítására kerül sor.

Mindemellett a **veszélyelhárítás** előirányzata (61.000 eFt), ami az épületek veszélyes, életveszélyes épületszerkezeteinek javítási költségeire, fakivágásokra, helyreállítások

költségeire, gázhálózat cserére és egyéb életveszély elhárítással kapcsolatos feladatokra nyújt fedezetet.

A **nem önkormányzati tulajdonú lakóépületek veszélyelhárítása** (40.000 eFt) a társasházak rendkívüli veszély elhárítási munkáinak visszatérítendő támogatásait fedezi.

Jelentős nagyságrend (150.000 eFt) a **Veszélyes tűzfalak, kémények vizsgálata, bontása**, mely összeg a Ferencváros területén szükséges kéményjavítások, átépítések, helyreállítások érdekében történő munkálatokat foglalja magába. 2017. évben közbeszerzési eljárás eredményeként új keretszerződést kötöttünk 2019. április 30-ig, a keretszerződésből 2019. évben felhasználható még 50.000 eFt. Az év hátralévő részére új közbeszerzési eljárást kell lefolytatni, erre az időszakra a feladatok megvalósítására 100.000 eFt előirányzatot biztosítunk.

A **Polgármesteri Hivatal** épületeinek tekintetében a Lenhossék u. 24.-28. sz. telephelyen részleges tetőfelújítást, kazánház és pince villanyhálózat felújítást, az egyes telephelyeken néhány iroda felújítását tervezzük. Tervezzük továbbá a Lónyay 15. irattár kazáncseréjét és kéményfelújítását, a Bakáts tér 14. épületben részleges nyílászáró cserét, illetve a Balatonszéplaki üdülő különféle felújítási munkálatait. A felújításokra és egyéb esetlegesen felmerülő igényekre a tavaly évi előirányzatnak megfelelő összeget biztosítjuk.

A beruházó által nem finanszírozható, de elkészítendő **KÉSZ-ek** tervezetására 2019. évben is 30.000 eFt-ot tervezünk.

Az **intézmények felújítási** költségeire biztosított előirányzat 200.000 eFt. Az iskola épületek felújítása már nem az önkormányzat költségvetését terheli, de az óvodák, bölcsődék, valamint kulturális intézmények műszaki állapota továbbra is szükségessé teszi az előirányzat mértékét. **Orvosi rendelők felújítására** 25.000 eFt a terv. Műszaki állapotfelmérés után pontosítható, hogy mely orvosi rendelőben milyen mértékű kivitelezési munkát szükséges elvégezni.

5. sz. melléklet

Össességében a beruházások előirányzata a felhalmozási költségvetési kiadásokon belül **1.535.449 eFt.**

Ebből az 5. sz. melléklet 2019. évi fejlesztések, beruházások előirányzataira 1.373.253 eFt-ot tartalmaz. További beruházási előirányzatok szerepelnek a költségvetési szervek kiadási előirányzatai között, illetve bizonyos 3/c. sz., 3/d sz. melléklet szerinti feladatok vonatkozásában, a korábbiakban már bemutatottak szerint.

Az 5. sz. melléklet tételei az alábbiak:

Utcanév és tájékoztató táblák kihelyezésének előirányzata 2.000 eFt, új táblák kihelyezésére, pótlására, cseréjére.

A **lakások és helyiségek, ingatlan vásárlás** költségvetési sor előirányzata 20.000 eFt, a szükség szerint elővásárlási jog gyakorlásának lehetőségére.

Munkásszálló kialakításának tervezett költsége 712.595 eFt, ezen túlmenően tavaly évben 21.993 eFt-ot költöttünk.

Az Illatos út 3-5. alatti területen az új munkaerő piaci mobilitást segítő munkásszálló építésére a vállalkozói szerződést 2018. szeptemberben kötöttük, a szerződés szerinti befejezési határidő 2019. november 15.

Polgármesteri Hivatal Bakáts tér 14. sz. alatti épületében új lift kialakítását tervezzük 17.000 eFt értékben.

A József Attila lakótelepen **TÉR-KÖZ** pályázati támogatás segítségével kívánjuk megvalósítani az úgynevezett „FŐTÉR” kialakítását, ennek keretében akadálymentes és kerékbárat járda felület megépítésére, pihenésre alkalmas zöldfelület kiépítésére, rendezett parkolás és gépjárműforgalom csökkentésre kerülne sor. A Fővárosi Önkormányzat a Fővárosi Városrehabilitációs keretből 150.000 eFt pályázati támogatást nyújt.

A projekt megvalósítása 547.516 eFt, mely nem tartalmazza a kivitelezéshez szükséges tervezési költségek előirányzatát. A tervezési munkálatok költségei további 33.560 eFt-ot igényelnek.

A **Tűzliliom park** felújításának tervezése 2018. évben megtörtént, a kivitelezés munkálatai 2019. évben valósulnak meg. A tervezett előirányzat 32.902 eFt.

Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás jogcímen támogatói okirat szerint 2.680 eFt vissza nem térítendő támogatásban részesültünk 2018. évben, mely összeget 5.000 eFt önrésszel egészítettünk ki. Az FMK műszaki, technikai eszközállományának és berendezési tárgyainak gyarapítására, épületeinek karbantartására, felújítására fordítható a pályázati összeg. 2018. évben felhasználás illetve kötelezettségvállalás nem volt, ezért a 7.680 eFt összeget 2019. évben is tervezzük.

6. sz. melléklet

Az általános tartalék összege jelen előterjesztés szerint 120.077 eFt. Céltartalékba helyeztünk 21.000 eFt-ot intézményvezetői jutalomra, 487.000 eFt-ot nem nevesített beruházások és fejlesztések költségeinek fedezetére, melyet a II. fordulóra tervezünk felosztani.

7. sz. melléklet

Önkormányzatunknak több éves kihatással járó feladatait tartalmazza a melléklet. Kimutatjuk a 2014. évben felvett hitellel kapcsolatos visszafizetési kötelezettséget, tőke és kamat bontásban.

Több éves kihatással jár a Balázs Béla u. 13. lakóház felújítási költsége. Az egyedi szolgáltatási és támogatási szerződések konkrét, vagy a költségvetés lehetőségeihez mért összegeit tételes bontásban a táblázat részletezi.

10. sz. melléklet

A melléklet a közvetett támogatásokat tartalmazza, különös tekintettel a jogszabály szerinti felsorolásokra. Az építmény-, telek-, gépjármű adó vonatkozásában bemutatjuk a várható elengedéseket illetve részletfizetési kedvezményeket. Ellátottak térítési díjának vonatkozásában a gyermekétkeztetés és személyes térítési díjakat szemléltetjük, mely méltányossági kedvezmények helyi rendelet szerint adhatók. Helyiség bérleti díjkedvezmények között a közérdeket szolgáló civil szervezetek részére nyújtott kedvezmény összegét mutattuk ki. A táblázatban szereplő összegek, az elmúlt évek tényszámain alapulnak.

14. sz. melléklet

Jogszabályok írják elő költségvetés készítésekor az előirányzat felhasználás ütemtervet, mely mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatokat kiemelt előirányzatonként tartalmazza. A várható előirányzatok felhasználása azonban nem egyező egy likviditási ütemterv bemutatásával.

15. sz. melléklet

A melléklet a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét tartalmazza, az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontja alapján.

A 2019. évi tervszámok, az 1/B sz. melléklet megfelelő sorain részletesen megtalálhatók. A 2019-es tervszámoktól a költségvetési évet követő 3 évre eltérést nem terveztünk, tekintettel arra, hogy mind az adóbevételeket, mind a vagyon értékesítési, hasznosítási, bírság és pótlék

bevételeket, óvatos becslés alapján a legoptimálisabb szinten hoztuk. Éppen ezért, bárminemű eltérés a jelenlegi jogszabályok ismeretében pozitív irányba befolyásolhatja az említett bevételeket, az óvatosság elve alapján azonban célszerű az idei tervszámokat kimutatni.

Összegzés

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendelet-tervezete mind az intézményhálózat, mind az önkormányzati tulajdonú cégek feladatainak ellátásához szükséges fedezet biztosításával készült. Működési eredményünk 246.586 eFt, ami a fejlesztési, beruházási céltartalék felosztásával, várhatóan a II. fordulóra magasabb lesz. A felhalmozási ágon mutatkozó kiadást 2.649.255 eFt-tal tervezzük nagyobb mértékben mint a felhalmozási bevételt, melynek forrása az előző évi költségmaradvány is.

Hitel felvételét nem tervezzük, fejlesztési céljaink megvalósítását saját forrás felhasználásával, illetve a pályázati lehetőségek kiaknázásával tervezzük megvalósítani. Nagyobb összegű pályázatainkat az Aprók Háza Bölcsőde konyhájának felújítására, illetve az önkormányzati feladat ellátását szolgáló utak fejlesztésére nyújtottuk be, ezek elbírálása folyamatban van.

Budapest, 2019. január

dr. Bácskai János s.k.
polgármester

Határozati javaslat

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Önkormányzat a 2019. évi költségvetésről szóló/2019. (.....) sz. önkormányzati rendeletet a ... /2019. sz. előterjesztés 1. sz. melléklete szerinti tartalommal rendelet-tervezetként elfogadja és annak kifüggesztésével egyetért.

Határidő: 15 nap

Felelős: dr. Dombóvári Csaba jegyző

1. sz . melléklet

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének

..../2019. (.....) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának 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

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

A rendelet célja

1.§

A rendelet célja Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetése - mint az önkormányzat gazdálkodási alapja - egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes, ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok beszedésének kötelezettségét és teljesítésének jogosultságát, a kiadási előirányzatok pedig - a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével - azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Értelmező rendelkezések és hivatkozó rövidítések

2.§

(1) E rendelet alkalmazásában:

- a) *adósságot keletkeztető ügylet*: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 3.§ (1) bekezdésében meghatározott ügylet,
- b) *előirányzat-átcsoportosítás*: a rendelet kiadási előirányzata főösszegének változatlansága mellett, a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,
- c) *előirányzat-módosítás*: a bevételi előirányzatok vagy a kiadási előirányzatok növelése vagy csökkentése
- d) *zárolás*: a költségvetési kiadási előirányzatok felhasználásának időlegesen, feltételhez kötötten történő korlátozása, felfüggesztése.

(2) E rendeletben alkalmazott jogszabályi hivatkozások rövidített megjelölése:

- a) *Áht.*: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- b) *Kölségvetési tv.*: Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény
- c) *Nv.tv.*: a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény

- d) *Gst.*: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- e) *Mötv.*: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- f) *Ávr.*: az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet
- g) *Áhsz.*: az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet

A rendelet hatálya

3.§

- (1) A rendelet hatálya az Önkormányzatra és az általa fenntartott költségvetési szervekre valamint az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságokra terjed ki.
- (2) Az Önkormányzat költségvetése és költségvetési szervei költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai azok közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra oszthatók.

II. fejezet

RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK

A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma

4.§

A Képviselő-testület – az Áht. 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján – a 2019. évi költségvetés táblarendszerét e rendelet 1/A-3/D mellékleteinek szerkezetében és a 4.-17. sz. mellékletek szerint alakítja ki és hagyja jóvá. Az Önkormányzat 2019. évi zárszámadás benyújtása a Képviselő-testület részére – az Áht. 102. § (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alapján – a költségvetési év terv- és tényadataival ezen szerkezetben történik azzal, hogy a zárszámadási rendelet a 2018. évi tény adatokat is tartalmazza.

5.§

- (1) Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontjának megfelelően az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1/A sz. melléklet mutatja be.
- (2) Az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadásai előirányzatait:
 - a) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet 1/B és 1/C számú mellékletei
 - b) kötelező- és önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban e rendelet 11.,12.,13. számú mellékletei

tartalmazzák.

6.§

A Képviselő-testület az egyes címek költségvetését a következők szerint határozza meg:

- (1) A költségvetési szervek – a Polgármesteri Hivatal és a Közterület-felügyelet kivételével – felsorolását címenként e rendelet 2. sz. melléklete tartalmazza.

- (2) Polgármesteri Hivatal címenkénti kiadásait a 3/A. sz. melléklet szerint tartalmazza.
- (3) A Közterület-felügyelet intézményi kiadásait a 3/B. sz. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő - nem intézményi - kiadásokat a 3/C., 3/D., 4., 5. sz. mellékletek címenként tartalmazzák.

7.§

A Képviselő-testület az Áht. 23.§ (3) bekezdésében, valamint az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pont bc) alpontjába foglalt rendelkezés alapján az Önkormányzat 2019. évi általános tartalékát és céltartalékát e rendelet 6. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

8.§

A Képviselő-testület az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve - ezen belül a hitelállomány törlesztéseinek - előirányzatait a 7. sz. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

9.§

A Képviselő-testület az Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait az Ávr. 24.§. (1) bekezdés a) pontja és az Ávr. 24.§. (1) bekezdés b) pont bd) alpontja alapján - elkülönítetten - e rendelet 8. sz. mellékletében foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

10.§

Kötelező jogszabályi előíráson felül a költségvetési szervek engedélyezett létszámkeretét továbbá költségvetési szervenként a közfoglalkoztatottak létszámát e rendelet 9.sz. melléklete tartalmazza.

11.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és az Ávr. 28.§-a szerint az Önkormányzat 2019. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet 10.sz. melléklete tartalmazza.

12.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján a Képviselő-testület a 2019. évi költségvetés előirányzat felhasználási tervét e rendelet 14.sz. melléklet tartalmazza.

13.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontja és az Áht. 29/A. § alapján, a költségvetési évet követő 3 évre a Gst. 45.§ (1) bekezdés a) pontja és a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerint, a saját bevételeket és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeket e rendelet 15. sz. melléklete tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

14.§

A Képviselő-testület – figyelemmel az Áht. 23.§ (2) bekezdés c) pontjában foglalt előírásra az Önkormányzat, valamint a költségvetési szervek együttes 2019. évi költségvetését:

16.282.078 ezer Ft költségvetési bevétellel
18.684.747 ezer Ft költségvetési kiadással
-2.402.669 ezer Ft költségvetési egyenleggel
 246.586 ezer Ft működési egyenleggel
-2.649.255 ezer Ft felhalmozási egyenleggel
 2.450.669 ezer Ft felhalmozási finanszírozási bevétellel
 48.000 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadással
-2.402.669 ezer Ft költségvetési hiánnyal

 ebből: 2.450.669 eFt belső felhalmozási finanszírozási bevétellel
 48.000 eFt felhalmozási finanszírozási kiadással

állapítja meg.

15.§

A bevételi főösszegek az Áhsz. 15. sz. melléklete szerinti költségvetési bevételein belüli kiemelt előirányzatokat e rendelet 1/B. sz. melléklete tartalmazza.

16.§

A Képviselő-testület - az Áht. 6.§ (5)-(6)-(7) bekezdésében foglaltak alapján - a 2019. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait az 1/C számú melléklet szerint:

13.887.492 ezer Ft működési költségvetéssel

ebből: 4.426.112 ezer Ft személyi juttatással
 962.637 ezer Ft munkaadót terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval
 6.106.705 ezer Ft dologi kiadással
 222.200 ezer Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival
 2.169.838 ezer Ft egyéb működési célú kiadással

4.797.255 ezer Ft felhalmozási költségvetéssel

ebből: 1.535.449 ezer Ft beruházások
 2.491.398 ezer Ft felújítások
 770.408 ezer Ft egyéb felhalmozási kiadásokkal

48.000 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadások (intézményi támogatás nélkül)

ebből: 48.000 ezer Ft hosszú lejáratú hitelfelvétel tőke törlesztéssel
állapítja meg.

17.§

A Képviselő-testület a költségvetési szervek kiadási-, ezen belül a kötelező kiemelt előirányzatait, valamint a költségvetési szervek támogatását a 2., 3/A - 1/B, 3/B mellékletek szerint állapítja meg.

18.§

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő 4.-5. sz. melléleteken kívüli feladatok kiadásait címenkénti bontásban e rendelet 3/C. sz. melléklete, a támogatásokat pedig e rendelet 3/D. sz. melléklete szerint hagyja jóvá. Az Önkormányzat által, lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a 3/C. sz. melléklet részletezi.

19.§

- (1) A Képviselő-testület az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pont ba) alpontjában foglalt rendelkezés alapján:
- a.) a felújítási kiadásokat felújításonként e rendelet 4. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.
 - b.) a költségvetési szerveken kívüli beruházási kiadásokat beruházásonként – a 3/C. sz., 3/D sz. mellékletben szereplő beruházási kiadásokon kívül - e rendelet 5. sz. melléklete szerint állapítja meg.
- (2) Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pontja bc) alpontjában foglalt rendelkezések alapján az általános és céltartalékot a 6. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

20.§

- (1) A bevételi előirányzatok és a kiadási előirányzatok módosítása, átcsoportosítása lehet csak az adott költségvetési évben érvényesülő (a továbbiakban: egyszeri) vagy a költségvetési éven túl tartósan érvényesülő (a továbbiakban: tartós).
- (2) A költségvetési bevételi előirányzatok – a (3) bekezdésben meghatározott kivételekkel - kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
- (3) Az Önkormányzat és költségvetési szervei egységes rovatrend:
- a. B1 működési célú támogatások államháztartáson belülről,
 - b. B2 felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről,
 - c. B6 működési célú átvett pénzeszközök,
 - d. B7 felhalmozási célú átvett pénzeszközök,
- rovatain megtervezett bevételi előirányzatok abban az esetben is megnövelhetők, ha a költségvetési bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél a költségvetési év bevételi előirányzatainak tervezésekor nem volt figyelembe vehető.
- (4) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatait az Ávr. 42.§-ában meghatározott eseteiben a helyi önkormányzati költségvetési szerv, saját hatáskörében megemelheti. A Polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzatmódosításokról, a Képviselő-testületet a költségvetés soron következő módosításakor tájékoztatja.
- (5) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, döntése szerinti időpontokban de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés az Önkormányzatot érintő

módon meghatározott, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

- (6) A helyi Önkormányzati költségvetési szerv az Ávr. 35.§ szerinti költségvetési bevételi előirányzat **50 %-áig** a többletbevételét felhasználhatja. Ez esetben az irányítószerv hatáskörében az előirányzat módosításra utólag a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján kerül sor.

21.§

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (2) A Képviselő-testület a 3/C, 3/D sz. melléletekben, címeken belül a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a Polgármester számára felhatalmazást ad. A Polgármester az illetékes bizottságok javaslatai figyelembe vételével dönt.
- (3) A költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra az Ávr. 43/A. § (3) bekezdése irányadó.
- (4) A költségvetési szervek személyi juttatások kiemelt előirányzata az Ávr. 42.§-ára figyelemmel
 - az Ávr. 35 §-a szerint jóváhagyott többletbevétellel,
 - a költségvetési szerv kötelezettség vállalással terhelt költségvetési maradványának személyi juttatásokból származó részével,
 - az egységes rovatrend K33 szolgáltatási kiadások rovatai kiadási előirányzatai terhére, ha annak célja, hogy a korábban szolgáltatás vásárlással ellátott feladatokat a költségvetési szerv az állományába tartozó személyekkel lássa el, továbbá bármely rovat terhére, ha a személyi juttatások költségvetési kiadási előirányzatainak növelése az azok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabály változás miatt szükséges,
 - a költségvetési szervnél eredeti bevételi előirányzatként nem megtervezett, év közben rendelkezésre bocsátott, felhasználási célja szerint személyi jellegű kifizetést tartalmazó bevételből növelhető.

22.§

A Képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát - többletköltségek fedezetére - negyedévenként legfeljebb 5 Millió Ft összeghatárig a Polgármesterre ruházza át. Az egyes negyedévekben fel nem használt rendelkezési keret a következő negyedévekre átvihető.

23.§

A Képviselő-testület az Ingatlanok értékesítéséből, a Helyiségértékesítésből, a Lakásértékesítésből a tervezett előirányzatokhoz képest befolyó többletbevételeket a Lakáslemondás térítéssel, Lakás és helyiség felújítás célra és Lakás és helyiség vásárlásra fordíthatja.

24.§

- (1) A Polgármester az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetve következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi testületi ülésén be kell számolnia.

- (2) A Polgármester a társasház összes lakásának és helyiségének rendeltetésszerű használatát lehetetlenné tevő állapot megszüntetésére – ha a tulajdonosi közösséget, illetve a szolgáltatót az állapot bekövetkezésében mulasztás nem terheli – a tulajdonközösség rendelkezésére álló források kiegészítésére legfeljebb 4 millió forint összegű, öt év alatt egyenlő részletekben visszatérítendő, kamatmentes támogatást nyújthat.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az önkormányzat fizetőképességének folyamatos biztosítása érdekében a költségvetésben általános működés és ágazati feladatai támogatásra, esetenkénti szükségletnek megfelelő felhasználásra a folyószámla hitel szerződésben foglalt 3,5 milliárd Ft hitel keretből 700 millió Ft erejéig hitelt vegyen igénybe a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

25.§

A Képviselő-testület a Parkoló Alap felhasználási jogát – parkoló létesítésre, a Környezetvédelmi Alap felhasználási jogát – környezetvédelemre, a Városfejlesztési, Városgazdálkodási és Környezetvédelmi Bizottságra ruházza át.

26. §

Költségvetési év kiadási előirányzatai terhére abban az esetben vállalható kötelezettség, ha az abból származó valamennyi fizetés a költségvetési évet követő év június 30-ig megtörténik. A költségvetési évet követő év június 30-át követő időpontra is fizetési kötelezettséget tartalmazó határozott idejű fizetési kötelezettség esetén

- a) a december 31-éig esedékes fizetési kötelezettségek mértékéig a költségvetési év,
- b) a december 31-ét követően esedékes fizetési kötelezettségek az esedékesség éve szerinti év vagy évek kiadási előirányzat terhére vállalható kötelezettség.

27. §

A Civil szervezetek támogatása pályázatán dokumentumaikban magukat párthoz tartozóknak vallók, politikai tevékenységet folytatók, pártszervezet irodáján bejegyzett székhellyel, illetve telephellyel rendelkező szervezetek nem vehetnek részt.

28.§

Az információs önrendelkezési jogról és az információ szabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltak szerinti – a gazdálkodási adatokra vonatkozó – közzétételi kötelezettséget a Jegyző az Önkormányzat honlapján teljesíti.

29.§

Az Önkormányzat által finanszírozott vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel - nem szociális ellátásként - juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az elszámolást. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további

támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

30.§

- (1) A Költségvetési tv. 70.§-ának rendelkezése alapján az Áht. 97.§ (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alkalmazása során a kisösszegű követelés értékhatára 100.000,- Ft.
- (2) Kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök a 200.000 Ft egyedi értéket nem meghaladó bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök.

31.§

A helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal gondoskodik. A helyi nemzetiségi önkormányzatokkal a feladatok ellátásának részletes szabályaira vonatkozóan a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény szerinti megállapodást köt az Önkormányzat.

32.§

- (1) A költségvetési szervek a pénzeszközeiket, az Önkormányzat által meghatározott belföldi banknál nyitott bankszámlán kezelik, más banknál bankszámlát nem nyithatnak.
- (2) Az Áht. 41.§ (1) bekezdésére figyelemmel a költségvetési szerv jogi személyt, jogi személyiséggel nem rendelkező más szervezetet nem hozhat létre, abban tagsági, részesedési viszonyt nem szerezhet, és ahhoz nem csatlakozhat.
- (3) A költségvetési szervek saját nevükben az Áht. 41.§ (4) bekezdésében foglaltakra figyelemmel:
 - a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthetnek,
 - garanciát és kezességet nem vállalhatnak,
 - faktoringot magában foglaló szerződést nem köthetnek,
 - értékpapírt - törvényben meghatározott kivétellel - nem szerezhetnek meg és nem bocsáthatnak ki.

33.§

- (1) Ha a helyi Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át vagy az 50 millió forintot, haladéktalanul kötelesek a Polgármestert írásban tájékoztatni.
- (2) Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok az önkormányzati támogatásból és az Önkormányzattal kötött szerződésből együttesen tervezett bevételük esetében a tervezett éves bevételük 10 %-át vagy a 20 millió Ft-ot elérő 30 napon túli lejárt tartozásállományukról - amennyiben e tartozást 1 hónap alatt nem képesek 30 nap alá szorítani - kötelesek haladéktalanul a Polgármestert, és a Felügyelő Bizottságot írásban tájékoztatni.
- (3) Az (1) bekezdés szerinti esetben a Polgármester önkormányzati biztos kijelölését kezdeményezi. Az önkormányzati biztost a Képviselő-testület döntése alapján a Polgármester bízza meg és ennek tényét a helyben szokásos módon közzé teszi.

- (4) A (2) bekezdés szerinti esetben a Polgármester a Felügyelő Bizottság javaslatára független, külső szakértőt bíz meg.
- (5) A (3) és (4) bekezdésben meghatározott önkormányzati biztos, illetve a független külső szakértő tevékenységével kapcsolatos költségek az Önkormányzatot terhelik, annak fedezetét az Önkormányzat költségvetésében kell biztosítani.

34.§

- (1) A költségvetési szervek irányítószervi támogatása – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben történhet.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési egyenlegének a tervezettől eltérő, kedvezőtlen alakulása esetén a költségvetési szervek támogatási előirányzatait, az Önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok támogatásait és a helyi nemzetiségi önkormányzatok támogatásait – a (3) bekezdésben foglalt kivételekkel – zárhatja, csökkentheti, törölheti.
- (3) A zárolás nem vonatkozhat:
- a) az európai uniós források, vagy más támogatások igénybevételével megvalósuló projektekhez biztosítandó önkormányzati támogatás,
 - b) meghatározott személyi juttatások és járulékaik finanszírozásához szükséges önkormányzati támogatás,
 - c) a részben vagy teljes körűen fejlesztési célú hitel igénybevételével megvalósuló beruházások, felújítások,
 - d) adósságszolgálattal kapcsolatos kiadás, valamint
 - e) a magánszemélyeket jogszabályban meghatározott feltételek alapján megillető támogatások előirányzataira.
- (4) A Képviselő-testület a (2) bekezdésben meghatározott zárolás feloldásáról vagy a zárolt összegnek megfelelő előirányzat csökkentéséről, törléséről legkésőbb a költségvetési év zárását megelőzően dönt.

35.§

- (1) A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. Az Áht. 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módokat.
- (2) A kiadások készpénzben történő kifizetésének esetei:
- a) az Önkormányzat és költségvetési szervei tevékenységével összefüggésben a tevékenységet szolgáló eszközök, készletek beszerzése 1.000.000 Ft értékhatárig, szolgáltatás igénybevétele érdekében felmerült készpénz kifizetések 1.000.000 Ft értékhatárig,
 - b) az Önkormányzat és költségvetési szervei tevékenységéhez kapcsolódó utólagos elszámolásra kiadott előlegek,
 - c) helyi és helyközi utazási költség térítés,
 - d) reprezentációs kiadások,
 - e) belföldi-külföldi kiküldetésnél útiköltség térítések,

- f) saját személy gépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
 - g) indokolt esetben szociális támogatás,
 - h) lakossági folyószámlával nem rendelkező külsős személyek megbízási díjai.
- (3) A készpénzben történő kifizetés részlet szabályait a mindenkor hatályos pénzkezelési szabályzatok tartalmazzák.

36.§

Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozói részére az Ávr. 51.§ (1) bekezdésével összhangban, jutalom kifizetése a személyi juttatások maradványának, e rendelet 2. sz. mellékletében szereplő költségvetési intézmények vezetői részére a céltartalékban biztosított összeg erejéig történhet.

III. fejezet

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

Hatályba léptető rendelkezések

37.§

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2019. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2019. január

dr. Bácskai János
polgármester

dr. Dombóvári Csaba
jegyző

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata

Képviselőtestületének a 2019. évi költségvetéséről szóló

rendeletének előzetes hatásvizsgálata

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. évi költségvetési rendeletében (továbbiakban:rendelet) foglaltak várható hatásai – a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat) 17. §(2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

aa.) *A rendelettársadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:*

A költségvetési rendeletnek közvetett hatása van az Önkormányzat területén élőkre, az intézmények ellátottaira. A személyi és dologi kiadások közvetetten hatással vannak az Önkormányzat által nyújtott szolgáltatások színvonalára. A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése befolyásolja az Önkormányzat likviditását. A rendelettervezet biztosítja az Önkormányzat gazdálkodásának folyamatosságát, kiszámíthatóságát.

ab.) *A rendeletkörnyezeti és egészségügyi következményei:*

A rendeletben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségügyi következményei, eltérései nincsenek.

ac.) *A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:*

A rendelet a jelenlegihez képest többlet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 24. paragrafusában foglaltak teszik indokolttá.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet elfogadása esetén az alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel. Adminisztratív terheket csökkentő vagy növelő hatása nincs. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

Általános indokolás

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló .../2019. (...) önkormányzati rendelethez

Az Áht. 24. §. (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Annak érdekében, hogy a törvényi kötelezettségnek illetve a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyünk, szükséges, hogy az önkormányzat Képviselő-testülete e rendeletet megalkossa.

Részletes indokolás

1.§-hoz

A rendelet célját mutatja be.

2.§-hoz

Értelmező rendelkezéseket tartalmaz.

3.§-hoz

A rendelet hatályát mutatja be.

4-13.§-hoz

A rendelet szerkezetére vonatkozóan, a mellékletek tartalmát szabályozza.

14.§-hoz

A költségvetési rendelettervezet bevételi, kiadási főösszegeit, a költségvetési egyenleg, a hiány összegét mutatja be.

15.-19.§-hoz

Kiemelt előirányzatokra vonatkozó mellékletet mutatja be, a számok indoklását az előterjesztés tartalmazza.

20.-36.§-hoz

A költségvetés végrehajtásának szabályait mutatja be.

37.§-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.