



**Budapest Főváros IX. Kerület
Ferencváros Önkormányzata**

Iktató szám: 7/2018.

ELŐTERJESZTÉS
a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2018. január 25-i ülésére

Tárgy: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának
2018. 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. Mizsák Ildikó 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 2018. évi költségvetés tervezését a gazdálkodást befolyásoló változó jogszabályi előírások mentén alakítottuk ki, ennek során a korábbi években megszokottakhoz képest, a költségvetés bevételeinek és kiadásainak alakulására vonatkozóan kevesebb lényegi változással kellett számolni. Önkormányzatunkat érintő újabb intézményi szerkezet átalakítást eredményező központi szabályozás nincs.

A tervezést meghatározó fontosabb változások az alábbiak:

2018. évben is jelentős változást okoz a **minimálbér (138.000 Ft) és a garantált bérminimum (180.500 Ft)** emeléséből adódó illetmény növekedés az önkormányzati intézmények (beleértve a Polgármesteri Hivatalt és a Közterület-felügyeletet is) és a gazdasági társaságok tekintetében. Ez az egyes szervezeteket eltérő módon érinti, leginkább a Ferencvárosi Intézmény Üzemeltetési Központ és a szociális intézmények 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 tavaly 7 %, az idei évben 7+3 % fedezetet biztosít.

A Kormány által 2016-ban kötött bérmegállapodás értelmében a minimálbér- és garantált bérminimum 2017-ben és 2018-ban történő emelésével párhuzamosan a munkaadói terhek csökkennek. Ennek megfelelően **2018. évtől a szociális hozzájárulási adó mértéke 22 %-ról 19,5 %-ra módosult.**

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

2017. decemberében a Képviselő-testület a **382/2017. (XII.14.) sz. határozatában döntött,** hogy a **köztisztviselők illetményalapját 43.000 Ft összegben határozza meg.** A bérfejlesztéshez szükséges többletforrást jelen rendelet-tervezet az érintett költségvetési szervekre vonatkozóan tartalmazza.

Az elmúlt évek központi bérrendezése kapcsán jelentősen emelkedtek a köznevelésben dolgozók illetményei, a béremelés azonban nemcsak a köznevelést érintette, hanem a szociális

ágazatban dolgozók keresete is folyamatosan emelkedett. Több ütemben növekedett a **szociális ágazati összevont pótlék**, ezen túlmenően bizonyos végzettséghez kötött dolgozók **bére a bölcsődékben is nőtt**.

2018-ban a bölcsődei ellátás tekintetében mutatkozik nagyobb változás, a bölcsődei finanszírozás átalakul. A központi költségvetés egyrészt **bértámogatásra**, másrészt **üzemeltetési támogatásra biztosít forrást**. Az üzemeltetési támogatás azonban a település adóerő-képességének figyelembe vételével kerül meghatározásra, ahol az egy lakosra jutó adóerő-képesség a 32.000 Ft-ot meghaladja, ott a települési önkormányzat ilyen támogatással nem számolhat. Ennek figyelembe vételével **önkormányzatunk csak a bértámogatásra jogosult**, a finanszírozás azonban a korábbiakhoz képest kedvezőbb.

2018. évben a központi költségvetésből **több forrás jut gyermekétkeztetés biztosítására**, mivel a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsági feltételek változása miatt, várhatóan több gyermek lesz jogosult ingyenes gyermekétkeztetésre.

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 2018. évi költségvetési törvény alapján a szolidaritási hozzájárulást meghatározó **kategóriákban változások** történtek, továbbá a **mértékek emelkedtek**. E változások miatt Önkormányzatunkat tavaly évhez képest többletbefizetés terheli, mindösszesen **276 millió Ft kerül elvonásra a nettó finanszírozás keretében**. A szolidaritási hozzájárulás részletes szabályozását és számítási metodikáját a költségvetési törvény tartalmazza.

Adóerő-képességünk mértéke miatt (51.268 Ft/lakos) a korábbi évekhez hasonlóan központi forrásból továbbra sem számolhatunk hivatal működésének támogatására, település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatásra, egyéb önkormányzati feladatok támogatására, üdülőhelyi feladatok támogatására.

A fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti **forrásmegosztásról** szóló 2006. évi CXXXIII. törvény illetve annak a 2015. évi CCXII. törvénnyel történt módosítása **2018. évre vonatkozóan további változást nem határoz meg**, ennek alapján az osztottan megillető adóbevételekből **a kerületi önkormányzatokat 2018. évben is 46 % részesedés** illeti meg.

Az iparüzési adóbevétel vonatkozásában a Fővárosi Önkormányzat össz-fővárosi szinten előző évhez képest emeléssel számol, ez Önkormányzatunkra vetítve **313 millió Ft bevétel növekedést** jelent.

A 2018. évi költségvetés rendelet-tervezet előkészítése során a legfőbb cél a **kiszámíthatóság** és stabilitás megtartása, a **működési hiány nélküli gazdálkodás**. A valós pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében a **bevételek reális megtervezését**, illetve a **kiadások jogszabályi környezetehoz igazodó ésszerű és mértékletes tervezését kellett összeállítani** úgy, hogy a **felhalmozási kiadások aránya túlmutasson a felhalmozási bevételek mértékén**, továbbá a működési kiadásokat a működési bevételekből fedezzük.

A 2018. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (továbbiakban: 2018. 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 430/2016. (XII.15.) sz. Kormányrendelet
- A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII tv. (továbbiakban: SZJA)
- Az egyes adótörvények módosításáról és az azzal összefüggő egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CLVI. törvény
- Az egészségügyi hozzájárulásról szóló 1998. évi LXVI. 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 rendelettervezet 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:

- 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. melléletekben 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 2018. évi tervezett előirányzatok mellett összehasonlításként bemutatjuk a 2017. 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 2018. 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 1.657.777 eFt előirányzattal tervezhető, a költségvetési törvény alapján, kötelező feladatok végrehajtására. A **köznevelési** feladatok támogatásához kapcsolódóan 797.550 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.

Szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatására 621.951 eFt-ot kapunk 2018. évben. Ez 117 millió Ft-tal több az előző évinél, melynek oka a bevezetőben már említett gyermekétkeztetési finanszírozási illetve a bölcsődei finanszírozási többlet. Azt is szükséges megemlíteni, hogy **az eddig külön jogcímen támogatott bölcsődei pótlék** (melyet év közben a befolyt bevételek alapján utólag előirányzatosítottunk) **beépül az új bölcsődei finanszírozási rendszerbe**, így annak hatása már az eredeti előirányzatban jelentkezik. A korábban szociális ágazati pótlékként és emellett kiegészítő pótlékként kapott támogatás összevonásából 2017. évtől **szociális ágazati összevont pótlék** címén kaptunk központi támogatást, ezzel a támogatási jogcímmel 2018. évben is számolhatunk.

Kulturális feladatok támogatására 238.276 eFt-ot tervezhetünk, ebből az önkormányzatot 22.376 eFt illeti meg, 215.900 eFt tovább utalandó tételként központi zenekari támogatás. A kulturális ágazatra vonatkozó központi szabályozás 2018-ban alapvetően nem változott. A 2017 januárjától bevezetett **kulturális illetménypótlékot** 2018-ban is biztosítja a központi költségvetés.

Összességében előző évhez képest 236.033 eFt-tal több költségvetési támogatással számolhatunk.

Közhatalmi bevételekből várhatóan 8.587.844 eFt bevétel származik az idei évben. Ezen belül:

A **Vagyoni típusú adókból** 205 millió Ft-tal tervezünk többet a tavalyi előirányzatnál. Mind a telekadó, mind az építményadó tekintetében bevétel növekedéssel számolunk az előző évi bevételek alakulása miatt, mindamelllett, hogy a tartós tartozás kialakulásának megelőzése céljából fizetési könnyítések (részletfizetés, fizetési halasztás) megadásával továbbra is számolni kell.

A Termékek és szolgáltatások adói:

Iparüzési adó: Főváros által ajánlott tervszám 4.289.284 eFt. Az iparüzési adón túl az ezekhez kapcsolódó bírságból és pótlékból beszedett bevétel (6.660 eFt) 2018-ban is megosztott bevételnek tekinthető. 2018. évben nincs újabb kerületi részesedési arány csökkentés, **313.163 eFt-tal több előirányzattal** tervezhetünk, mivel összfővárosi szinten a 2018. évre tervezett iparüzési adóbevétel 258 milliárd Ft-tal tervezhető, azaz a 2017. évhez képest 19 milliárdos növekménnyel lehet számolni.

Belföldi gépjárművek adójának helyi önkormányzatot megillető része a 2017. évi tény szinten tervezhető, 10 millió Ft-tal magasabb összegben. Ezen adónem esetében a fizetési hajlandóság kedvező, hiszen az adóalanyok érzékenysége a mindennapi életben használt gépjármű kapcsán komoly, ezért a végrehajtási eljárások hatékonyabbak. **A gépjárműadó átengedés mértéke** a települési önkormányzatok részére **továbbra is 40 %**.

Az idegenforgalmi adó, a turizmus várható alakulása alapján 140 millió Ft bevételt eredményezhet. Általánosságban elmondható, hogy a turisztikai bevételek évről-évre kedvezőbben alakulnak.

Egyéb közhatalmi bevétel (bírságok, díjak) előirányzata összességében 328.560 eFt. Ebből 246.500 eFt-tal jelentős nagyságrendet képvisel a **parkolási bírságból, pótdíjból** várható bevétel, mely az előző évi eredeti előirányzathoz mérten 80 millió Ft-os csökkenést jelent. Az előirányzat a 2017. évi tényadatokhoz igazodva lett kialakítva.

A 2017-es költségvetési évre tervezett pótdíj bevételek mértékét, a 2016 negyedik negyedévben bevezetett nagymértékű zónabővítés alig másfél hónapos üzemeltetési tapasztalatai alapján kellett megállapítani. A bevezetés körüli időszakról elmondható, hogy az első néhány hónapban akár két-háromszor annyi pótdíj kerül kiszabásra, mint az azt követő időszakban. A pótdíjbevételekből származó előirányzatban tapasztalható elmaradás egyik oka tehát ez volt. Továbbá a FEV IX. Zrt. által az Önkormányzat megbízásából a díjfizetés nélkül várakozó gépjármű üzemeltetőkkel szemben indított nagyszámú végrehajtási eljárások hatására javult az elsődleges fizetési morál (érme, mobilparkolás, kártya), mely egyúttal magával hozza értelemszerűen a pótdíjakkal származó bevételek csökkenését.

A **kerékbilincselési tevékenységből** származó bevételeket a 2017. évi tényszámokra alapozva 41 millió Ft összegben tervezzük. Jogszabályi előírások alapján csökkent a kerékbilincselhető gépjárművek száma.

Közigazgatási bírságból 2.400 eFt várható. A 2017. évben tervezett bevételhez (60.000 eFt) képest 96 %-os csökkenés látható, mely alapvetően arra az okra vezethető vissza, hogy egy

2017. évi miniszteri állásfoglalás alapján a **közterület-felügyelet nem jogosultak térfelügyeleti kamerák kép felvételei alapján közlekedési, közigazgatási bírság kiszabására**, ezért a Felügyelet ezen tevékenységét felfüggesztette. A szabálysértések okán kiszabott bírságok továbbra is a **központi költségvetést illetik**, így ezek a bírságbevételek az előirányzatban nem szerepelnek.

Az Adóiroda által beszedendő **szabálysértési bírságot** 2.000 eFt-tal tervezzük, az **igazgatásszolgáltatási díjbevételt** 10.000 eFt-tal. Ez utóbbi tétel alapvetően a parkolási engedélyek díjait 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: Összeségében 2.250.118 eFt-os bevételi előirányzattal tervezünk. Ezen belül:

Szolgáltatások ellenértéke 1.546.400 eFt. A **közterület foglalási díjbevétel** előirányzata 200 millió Ft. A kedvező 2017. évi teljesítési adatok, az építőipari beruházásokból adódó várható bevételek, továbbá a filmforgatásokból várható közterület használati bevételek alakulása alapján 54 %-os a növekedés.

A **parkolási díj bevételt** előző évhez képest emelt összeggel tervezzük. A 11 %-os növekedéssel a 2017-es nagyságrendet prognosztizáltuk. A 2016. évben bevezetett övezetbővítés illetve a Középső-Ferencvárosban található várakozási övezetek tarifa módosításának hatásai előző évben mutatkoztak először éves szinten, ezért a tervezésnél ez iránymutatásként figyelembe vehető.

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

A **helyiség bérleti díj** előirányzatot csökkentjük az ingatlanok eladása miatti további helyiségszám csökkenés miatt.

Bérleti díjak előirányzata 12.000 eFt, az Ecséri 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. A helyiségek gyakori pályáztatásánál látható, hogy a pályázók a helyiségek megvételét részesítik előnyben, a bérbevétel kevesbé, ezért a bérbevételkor befizetendő megszerzési díjbevétel is csökken.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke: A FEV IX. Zrt. (vagyonkezelés, parkolás) által az Önkormányzat nevében továbbszámlázott szolgáltatások (közmű, közüzemi díjak, Fővárosi parkolási feladatok, ügyvédi díj) várható összege 177.000 eFt, az önkormányzat által továbbszámlázott (köztemetés, Ecseri pavilonok közüzemi díjai) bevétel a tavalyi előirányzat alapján 20.000 eFt.

Kiszámlázott általános forgalmi adó: Az előirányzat nagyobb mértékben a FEV IX. Zrt. által végzett szolgáltatások utáni ÁFA bevételeket tartalmazza. Az **önkormányzati ÁFA** bevétel csökkenésének oka, hogy ellentétben az előző évvel, az előirányzatban építési telkek értékesítésével kapcsolatos ÁFA bevételekkel nem számolunk. Összességében az előirányzat összege 470.718 eFt.

Kamatbevétel: Továbbra is igaz, hogy a folyószámlán lévő szabad pénzeszközeink betétlekötésére a rendkívül alacsony kamatláb (évi 0,01 %) miatt, gyakorlatilag nincs lehetőség. Ez azt jelenti, hogy a kamatbevétel nulla forinttal tervezhető. Ez alól kivétel lehet az az eset, ha **átmenetileg szabad pénzeszközeink** terhére kamatozó kincstárjegyet vásárolunk. Jelen rendelet-tervezet kincstárjegy vásárlására maximálisan 2 milliárd Ft értékig ad lehetőséget, a jelenlegi piaci viszonyok mellett évi 1,5 % kamattal és 6 hónapos futamidővel számolva 15 millió Ft kamatbevétel tervezhető.

A Féléves Magyar Állampapír (6 hónapos futamidő) a Magyar Állam közvetlen, általános és feltétel nélküli kötelezettségvállalása arra, hogy a Féléves Magyar Állampapír névértékét és az előre meghatározott kamatát a megjelölt időben (a lejárat napján) és módon megfizeti. A Féléves Magyar Állampapír jegyzésének lebonyolításában részt vesznek az ÁKK Zrt-vel szerződést kötött forgalmazók (elsődleges forgalmazók), továbbá a Magyar Államkincstár.

Az elsődleges forgalmazók köre: CIB Bank Zrt, ERSTE Befektetési Zrt., K&H Bank Zrt., MKB Zrt., OTP Bank Nyrt., Raiffeisen Bank Zrt., Takarékbank Zrt., Unicredit Bank Zrt.

A lejáratkor kifizetendő kamat mértéke évi 1,5 %, a lejáratkor fizetendő kamat mértéke 0,75 %.

Féléves Magyar Állampapír vásárlás esetén **lényeges**, hogy az értékpapírt a futamidő lejáratára előtt egy esetleges árfolyam veszteség kockázatának felvállalásával lehet visszaváltani, ezért

arra kell törekedni, hogy **szabad pénzeszközeinket úgy fektessük be, hogy az a futamidő alatt ne okozzon likviditási problémát**, tekintettel a bevételek nem egyenletes ütemezésére.

Felhalmozási célú támogatások Államháztartáson belülről: összességében 739.034 eFt előirányzattal tervezhető. Ezen belül:

Egyéb felhalmozási célú támogatás bevételei államháztartáson belülről – EU-s pályázatok kapcsán: KEHOP-5.2.9. „Önkormányzati épületek Energetikai Fejlesztése Ferencvárosban” című pályázat keretében 209.034 eFt támogatást kapunk épület energetikai fejlesztésre, melynek keretében 2 megvalósítási helyszínen (Epres Óvodában és Ferencvárosi Egészségügyi Szolgálatban) nyílászárók cseréjét tervezzük.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről - Fővárosi Önkormányzattól: Az előirányzat 250.000 eFt, a „Bakáts projekt” pályázati bevételét tervezzük, melynek keretében a Bakáts tér és környéke felújítására kerül sor.

Egyéb felhalmozási célú támogatás értékű bevétel: A munkaerő piaci mobilitást elősegítő Illatos út 3-5. alatti munkásszállás megépítéséhez miniszteri döntés alapján 280 millió Ft vissza nem térítendő támogatást kapunk. A támogatás intenzitása 58 %.

Felhalmozási bevételek: Az ingatlanok, földterület, telek értékesítés előirányzata 1.385 millió Ft. A 2017 évben már megkötött adásvételi szerződések alapján 7 db épület (Gát u. 7., 19., Márton u. 9., 37., Gát u. 34., Tóth Kálmán u. 21., Vaskapu 34.) kiürítését és birtokba adását követően a szerződésben meghatározott vételár összegét tervezzük.

Helyiség értékesítés előirányzata 200 millió Ft, a korábbi évek sikeres pályáztatásai miatt csökkent az eladható helyiségek darabszáma, ezért az előirányzat 50 millió Ft-tal csökken.

A lakások 2018. évi eladása, és a már eladott lakások havi törlesztő részletének befizetése, valamint a végtörlesztések alapján az előirányzatot a tavaly évi 400 millió Ft-os szinten tudjuk tartani.

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

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök: A Képviselő-testület 2017. december 21-ei ülésén több közérdekű kötelezettségvállalásról szóló szerződések megkötéséről döntött. Ennek keretében önkormányzati célok megvalósítására 235 millió Ft bevétel prognosztizálható. Az Önkormányzat a rendelkezésére bocsátott összeget szabadon használhatja fel.

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 2.180.468 eFt-tal számolunk, a 2017. évi maradvány tényleges összege a zárszámadáskor állapítható meg. Előző évi felújítási maradvány igénybevételével finanszírozzuk a Tűzoltó u. 33/A sz. és Tűzoltó u. 33/B sz. lakóházak felújítását, tekintettel arra, hogy a kötelezettségvállalás korábban már megtörtént. Ezen felül a felhalmozási kiadások között tervezett feladatok egy részére már 2017 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 30.405 eFt, alapvetően a közüzemi díjak továbbszámolásából 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 millió Ft-ot tervezünk.

A Polgármesteri Hivatal előzőekben említett saját bevételein túl további 1.901.255 eFt irányítószervi támogatás fedezi a kiadásokat.

III. blokk Közterület-felügyelet bevételei

A Közterület-felügyelet kiadásainak fedezetére 698.998 eFt irányítószervi támogatás szükséges, ezen felül a gépjármű elszállításból származó saját bevétel 20 millió Ft.

IV. blokk Költségvetési szervek bevételei

A **működési költségvetési bevételek** tekintetében 17 millió Ft-os növekedés látható a 2017. évi előirányzathoz képest, elsősorban a bérleti díj és az ezekkel összefüggő kiszámlázott általános forgalmi adó területén. A növekedés a FIÜK-nél jelentkezik azért, mert a Camping bérleti díjbevétele tavaly évben évközi módosításként szerepelt.

Összességében 343.177 eFt működési bevételt tervezünk, melynek legnagyobb részét az ellátási díjak, bérleti díjbevételek és egyéb szolgáltatási bevételek, a kiszámlázott általános forgalmi adók teszik ki.

Az intézmények kiadásainak fedezetére további 3.978.656 eFt irányítószervi támogatás szükséges, mely 285.459 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) 19.451.823 eFt.

Az önkormányzat 2018. évi költségvetési kiadásainak bemutatása

2. sz. melléklet

Az intézmények vezetőivel, gazdasági vezetőivel a 2018. évi költségvetéssel kapcsolatos egyeztetések első körben megtörténtek, a költségvetési rendelet-tervezet II. fordulójára az előirányzatok véglegesítődnek.

A **személyi juttatások** összességében 11%-os emelkedést mutatnak, az óvodai ágazat személyi juttatása 8 %-kal, a szociális ágazaté 13 %-kal, a Ferencvárosi Intézmény Üzemeltetési Központé 6 %-kal emelkedik, az FMK személyi juttatása 16 %-kal csökken. A Képviselő-testület a 208/2017. (VI.29.) sz. határozatával úgy döntött, hogy előadó művészeti tevékenység ellátására – a Ferencvárosi Művelődési Központ és Intézményei átalakításával, kiválás útján 2017. november 1-től megalapítja a Ferencvárosi Pinceszínházat. A Ferencvárosi Pinceszínház engedélyezett létszámát 10 főben határozta meg, mellyel az FMK engedélyezett létszáma csökkent, ugyanakkor év közben az FMK a működéséhez 2 fő létszámemelést kapott. Összességében az intézmények engedélyezett létszáma év közben 12 fővel emelkedett.

Valamennyi intézmény tekintetében a személyi juttatást a fenti létszám változásokat figyelembe véve, továbbá a jogszabályokban előírt kötelező béremelések (minimálbér és a garantált bér változás, soros előre lépés változás, pótlék emelkedés) alapján tervezzük. Ezen túlmenően a személyi juttatások előirányzata tartalmazza a 2017. szeptember 1-től bevezetett óvoda pedagógusok béremelésének éves kihatását is, ennek összege 17 millió Ft. A minimálbér, garantált bérminimum illetve a soros emelés éves szinten nagyságrendileg 105 millió Ft többletforrást igényel.

A **munkaadókat terhelő járulékok** a 2017. évi eredeti előirányzathoz képest 2 %-os csökkenést mutatnak, ami a 2,5%-os szociális hozzájárulási adó csökkentésének eredménye.

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

Az összes intézmény tekintetében a **dologi kiadások** 6 %-os növekedést mutatnak. Az előirányzat elsősorban a vásárolt élelmezés emelkedésével magyarázható. Nagyobb összegű emelés a Pinceszínház és a kiemelt rendezvények tekintetében is mutatkozik, tavaly év közben a kiemelt rendezvényekre többletfeladatok miatt előirányzat emelések történtek.

Mindezek mellett az intézmények tárgyi eszköz beszerzésekre 64 millió Ft 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 237 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 2018. évre 43.000 Ft. A Hivatal személyi juttatásának előirányzatát a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó terhére emeljük.

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

Dologi kiadások előirányzatát a tavalyi szinten tartottuk. A tervezett összegben belül főként a közüzemi szolgáltatók részére fizetendő összegek, irodaszerek, tisztítószeresek beszerzése,

újság előfizetések, takarítási szolgáltatás 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 124.485 eFt. Ebből 81.485 eFt a működéssel kapcsolatos kiadás, míg a fejlesztésre fordítandó összeg 43.000 eFt. A tavaly évi központi támogatásból megvalósult fejlesztések a működési kiadások emelkedését eredményezik, mint pl. a megvásárolt szervereket üzemeltetni szükséges, a kiépített WIFI hálózat sávszélességét növelni szeretnénk. A már meglévő térinformatikai rendszer bővítése is indokolt. Mindemellett a meglévő rendszereket is üzemeltetni, karbantartani kell. A nagyobb megvalósítandó fejlesztési feladatok közé tartozik az elektronikus ügyintézési rendszer kialakításának és bevezetésének II. üteme, melynek keretében többek közt az elektronikus fizetés kialakítására, az iktató rendszerben történő elektronikus aláírás megvalósítására kerülne sor. Tervezni kívánjuk a GDPR (Európai adatvédelmi irányelvek) bevezetését, ASP Interfész csatlakozás fejlesztését, tanácstermi projektoros kivetítés kialakítását, törlőszoftver beszerzését.

Plusz kiadást jelent az idei évben lebonyolítandó **Országgyűlési választás** költségeinek központi támogatáson felül történő biztosítása.

A 3/A sz. melléklet összességében 1.939.660 eFt.

3/B sz. melléklet

A **Közterület-felügyelet kiadásait** mutatja be. A 2018. évi költségvetési gazdálkodási keret 718.998 eFt (+12 % növekedés előző évhez képest). A személyi juttatások között 77 fő bére szerepel, továbbá a térfigyelő rendszer működtetésével kapcsolatos megbízási szerződések összegei, mely szerződéseket főként a IX. kerületi Rendőrkapitányság állományába tartozó dolgozókkal kötjük. A **személyi juttatások** változása alapvetően az illetményalap emeléssel, minimálbér emeléssel, besorolások változásaival, pótlék növekedéssel függ össze, továbbá azzal, hogy a megbízással óradíjban foglalkoztatott személyek óradíját emelni tervezzük.

Dologi kiadások között a legnagyobb tétel a hivatali épületek őrzésével, továbbá az önkormányzati tulajdonú egyéb ingatlanok őrzésével kapcsolatos kiadás. A dolgozók cafetéria keretén kívül a munkavégzéshez szükséges BKV bérlet költségei, munkaruha beszerzések, telefon, közüzemi díjak kifizetései, gépjárművek fenntartási, szervizelési költségei, tanfolyamok, kötelező képzések díjai is itt szerepelnek. A működési költségvetés kiadási előirányzat 705.998 eFt.

Beruházási kiadásként 13.000 eFt összegben informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzését tervezzük.

Összességében a Közterület-felügyeletet 698.998 eFt-os önkormányzati támogatás biztosításával és 20 millió 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 3 millió Ft.

Közutak üzemeltetése kapcsán a közúti burkolathibák táblázására, lámpázására 2.000 eFt-ot, a köztéri órák üzemeltetésére 500 eFt-ot tervezünk.

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

A **Köztemetési költségekre** 20.000 eFt előirányzatot biztosítunk, a tavalyi évhez képest csökkentett összeggel, mivel tavaly elszámolási vitából adódóan 2 évre visszamenőleg fizettünk ki tetemhűtési költséget.

Önkormányzati vagyon gazdálkodásával kapcsolatos feladatok: az előirányzat 1.130.000 eFt. Legjelentősebb nagyságrendet a **lakáslemondás térítés** előirányzata képvisel. Az eredeti költségvetésben 851.000 eFt biztosítására van lehetőség azon bérlőknek, akiknek a kiürítés alatt álló lakóépületekben pénzbeli térítés ellenében szűnik meg a bérleti jogviszonya. A megnövekedett épület kiürítések, bérlő elhelyezések miatt szükséges az előirányzat emelés. A piaci viszonyok és lehetőségek alapján esetleges új befektetői értékesítések esetén az épületek határidőben történő kiürítése is indokolja a növekedést.

Játszóterek karbantartása soron, meglévő játszótereink, műfüves sportpályáink, fitness parkjaink napi biztonságos működését biztosító karbantartását, graffiti mentesítését tervezzük 25 millió Ft előirányzattal.

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 millió Ft-tal itt szerepeltetjük az önkormányzati intézmények egy részében tűzvédelmi, érintésvédelmi, villámvédelmi rendszerek tanúsítványainak meghosszabbítására biztosított előirányzatot.

Össességében 10 millió Ft-tal tervezzük megnövelni az előirányzatot, az elmúlt év teljesítésének alakulása miatt.

Lakás és helyiség karbantartás, berendezési tárgyak cseréje soron tervezzük az üres lakásokban és helyiségekben felmerülő kisebb javítási munkálatok költségeit, nyílászárók cseréjét, hiányzó eszközök pótlását, mérőóra leszereltetés költségeit. Az emelést a bérlő elhelyezések nagy száma és az épület eladások teszik szükségessé.

További ingatlannal kapcsolatos költségvetési sorok a 2017. évi előirányzat szintjén lettek meghatározva.

Oktatási feladatokra 43.500 eFt-os előirányzatot biztosítottunk. Nagyobb mértékű csökkenés a **tankönyvtámogatás** soron mutatkozik, mivel az állami tankönyvtámogatás felmenő rendszere miatt erről a sorról alapvetően már csak a helyi rendeletben szabályozott „füzetcsomagokat” fizetjük.

A **szociális és köznevelési feladatokra**, továbbá a **kulturális egyházi és nemzetiségi feladatokra**, összességében 20 millió Ft jut, szemben a tavalyi 18 millió Ft-tal. A két költségvetési sor ESZS és a KEN Bizottság hatáskörébe tartozó egyedi támogatási döntések fedezetéül szolgál.

Az oktatási ágazathoz tartozó **Humánszolgáltatási feladatok** költségvetési soron növekedéssel nem számolunk. A költségvetési keretösszeg tartalmaz egyéni támogatásokat, 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 1 millió Ft-tal emeljük. Kitűzött cél a Gyermekjogi Egyezmény előírásain keresztüli képzések szervezése, ezen túlmenően a „Gyermekbarát Önkormányzat” cím elnyerése.

Általános közszolgáltatások, közrend, közbiztonság feladatokra összességében 2.855.354 eFt előirányzatot tervezünk a 2018. 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 azonos szinten biztosítjuk 2017. évhez viszonyítva.

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

Az **ügyvédi díjak** előirányzatán 27.428 eFt a növekedés, mivel a 2017. évi évközi előirányzat emelés alapján megkötött szerződések teljes évi kihatásával kell számolni 2018-ban.

A **Környezetvédelemre** a plusz 3 millió Ft az új környezetvédelmi koncepció készítése miatt szükséges.

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

A **Gazdasági társaságok kiadásai** 2.453.590 eFt előirányzattal szerepelnek.

A kiadási előirányzat több mint fele a FEV IX. Zrt. által ellátott **parkolási feladatokkal** összefüggő soron jelentkezik. Az előirányzat **1.176.561 eFt**. Ezen belül a FEV IX. Zrt. parkolás üzemeltetéssel kapcsolatos **közszolgáltatási szerződésének** összege **bruttó 997.661 eFt**, ebből az alvállalkozói díj mértéke bruttó 921.461 eFt, az adatlekérdezés, pénzszállítás, forgalomtechnika, e-üszi és egyéb költségek összege 66.040 eFt, a követeléskezelés összege 10.160 eFt.

Mindezekon felül további **178.900 eFt** szerepel parkolással összefüggő egyéb feladatokra az adott költségvetési soron, közszolgáltatási szerződésen kívüli önkormányzati kiadásokra. Ebből 83.820 eFt fővárosi parkolási tevékenységgel kapcsolatos, ennek összege bevételi oldalon is mutatkozik. Követeléskezeléssel összefüggésben végrehajtási költségekre, illetékekre 90 millió Ft-ot tervezünk. Egyéb költségek összege 5.080 eFt.

A FEV IX. Zrt. **ingatlan kezelési, üzemeltetési** feladatokra vonatkozó közszolgáltatási szerződésére **279.083 eFt** költségvetési előirányzat biztosított. Előző évhez képest új tételként jelenik meg 500 db CO érzékelő lakók részére történő beszerzésének költsége. Emellett jellemzően az önkormányzati ingatlanok rossz állapotával összefüggő karbantartási, hiba elhárítási munkákra fordítható kiadásokat tervezzük. A karbantartási, hibaelhárítási munkálatokra tervezett előirányzattól 12.700 eFt eseti megrendelésre használható. A közszolgáltatási díj mellett a 3211 költségvetési sor **34.671 eFt megbízási díjat** is tartalmaz,

önkormányzati gazdasági társaságok kontrollingja, önálló ingatlan fejlesztési projektek, MIPIM 2018, 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 28.509 eFt az előirányzat. Tavaly évben a „Jedlik Ányos Terv” Elektromos töltőállomás alprogram pályázaton nyert támogatás nem került felhasználásra, a megvalósításra biztosított önrésszel növelt összeg (16.190 eFt) ezen a soron szerepel. Ezen kívül Könyvesház felújításra tervezünk előirányzatot (12.319 eFt).

A **FESZOFÉ Kft.** közszolgáltatási díja (402.766 eFt), a havi díjakon felül az eseti megrendelésekre vonatkozó összeget tartalmazza. A növekedés összege 30.846 eFt (8 %), a feladatok bővülése illetve a várható alvállalkozói áremelések miatt.

Az esetlegesen felmerülő Uniós és egyéb **pályázatok előkészítésére** 20.000 eFt-ot tervezünk, mely a projektek előkészítését hivatott fedezni.

Vállalkozás ösztönző program eredetben nem tartalmaz kiadási előirányzatot, mert a tavalyi keret maradványa áthúzódik 2018-ra, melynek felhasználását március 31-ig kell megvalósítani.

Egészségügy, szociális védelem feladatokra 497.056 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 millió Ft.

Az előző év felhasználási adata alapján csökken a **közügytámogatás, gyógyszer-támogatás, rendkívüli támogatás** előirányzata. A többi szociális támogatási formát figyelembe véve az előző év felhasználását, jellemzően azonos összeggel szerepeltetjük.

Az Önkormányzatnak a megkötött ellátási szerződéseinek szerint 14.156 eFt-ot kell idén kifizetni. A Magyar Vöröskereszt IX. kerületi Szervezetének kérelmére 200 eFt-tal tervezzük emelni az éves díjat.

A kifli, túró rudi, tej beszerzés költségvetési sor előirányzata 17.000 eFt. A megkötött szerződések tanévre szólnak, a 2018/2019 tanévre új szerződéskötések várhatóak.

Közfoglalkoztatottak pályázati támogatásának önrészével kapcsolatos kifizetések tervezett kiadása 15 millió Ft. A korábbi több száz fős közfoglalkoztatotti létszám lecsökkent, így várhatóan 10 millió Ft-tal kevesebb forrás indokolt.

Szabadidő, sport, kultúra és vallás feladatokra 227.922 eFt-ot biztosítunk. Ezen belül legnagyobb tétel a **Ferencvárosi Újság** előállítására, **egyéb rendezvényre, kommunikációs szolgáltatásokra, testvérvárosi kapcsolatokra** fordított kiadás.

A Ferencváros Újság nyomdai előállítására közbeszerzés alapján tavaly évben új szerződés született, mely alapján az előirányzat csökkenthető.

A **Sport Alap** terhére évi 20.000 eFt-ot, a kerületi iskoláink tanulói **diáksporttal** kapcsolatos tevékenységeire 12.000 eFt-ot tervezünk kifizetni.

Sport és szabadidős feladatok előirányzata 11 millió Ft, ami a kerületi lakosok sport és szabadidő rendezvényeinek megszervezésére és kivitelezésére fordítandó.

A kulturális feladatok ágazathoz kapcsolódó költségvetési sorok összességében 4 %-kal csökkentek, leginkább a **testvérvárosi kapcsolatok** kiadása csökken, mivel az előző évi eredeti előirányzat Beregszász városának egyszeri fejlesztési támogatását is tartalmazta. Több költségvetési sor előirányzata a tavaly évi előirányzat szintjén marad, vagy kisebb mértékben emelkedik, illetve csökken.

A kultúrával kapcsolatos közszolgáltatási szerződések kiadásaira - a Karaván Művészeti Alapítvány kivételével - emelést nem tervezünk.

3/D. sz. melléklet

Támogatásként a mellékletben 1.393.119 eFt előirányzat szerepel. Továbbra is jelentős támogatást biztosítunk a **gazdasági társaságok** 2018. évi működtetésére. A FESZOFÉ Kft 305.160 eFt, a FEV IX. Zrt. 464.674 eFt támogatási összeggel gazdálkodhat feladatainak ellátása érdekében. A FESZOFÉ Kft. támogatási összegének emelését a kötelező minimálbér emelés illetve a nem minimálbéren dolgozók bérének emelése indokolja.

A FEV IX. Zrt. támogatás növekedése szintén tartalmazza a kötelező béremelés végrehajtásával összefüggő költségnövelést, valamint az országos és az önkormányzati bérnövekedés miatti bérrendezést.

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

A **társasházi felújítási pályázaton** belül a társasházi lépcsőházi kamerák támogatására 12 millió Ft-ot tervezünk, ezen felül a társasházi támogatás további 10 millió Ft-tal nőtt. Összességében a két támogatási forma együtt 192 millió Ft.

Zeneművészeti Szervezetek támogatására a költségvetési törvény szerinti 215.900 eFt előirányzattal tervezhetünk.

A Képviselő-testület döntése alapján az **FTC** támogatására 2018-ig vállaltunk kötelezettséget, évi 50 millió Ft összegben.

A **Helyi Nemzetiségi Önkormányzatok** részére az önkormányzati támogatás biztosítása 2018. évben továbbra is 13.520 eFt. Emellett pályázat keretében elnyerhető további 6.000 eFt-tal támogatjuk a Nemzetiségi Önkormányzatokat.

Kulturális feladat támogatására idén 20.000 eFt-ot (108 %) tervezünk, a 2017. évi támogatási szinten biztosítjuk az egyházi jogi személyek, szervezetek, civil szervezetek támogatását, templom felújítás támogatását.

Új támogatási sorral bővült a 3/D. sz. melléklet, a **Ferencvárosi Tanoda** képességfejlesztő, tehetség gondozó, kulturális és oktatási feladatainak támogatására biztosítunk 5 millió Ft-ot.

A **Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Kft.** kérelmére 57.365 eFt-tal járulunk hozzá a kardiológia, fizioterápia, gégeészet, valamint a röntgen szakrendelésekhez szükséges **eszközök beszerzéséhez.**

A „Végre Önnek is van esélye felújítani otthonát” pályázat sikerességére tekintettel 3 millió Ft-tal emeljük az előirányzatot.

4. sz. melléklet

A felhalmozási költségvetési kiadásokon belül a **felújítási kiadások** összege **összesen 2.555.223 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 2.595.223 eFt kiadást részletez a következő feladatok szerinti bontásban:

A **József Attila „Nagyjátsszótér” felújítását** tovább folytatjuk. A IV. ütem felújítási munkái magukba foglalják a kerítés felújítását, festését, labdafogó kerítés megépítését, támfal és egyéb épített elemek megújítását.

A **Zombori játszótér felújítására** a tavaly évi költségvetésben szerepeltetett összegre nem tudtunk szerződni, így a kivitelezés költségét idén is tervezzük.

A jelenleg folyamatban lévő lakóház felújítások mellett a Balázs Béla u. 13. **lakóház felújítását** tervezzük, a lakóépület teljes rehabilitációs felújításához szükséges kiadások többéves bontásban a 7. sz. mellékletben is szerepelnek.

A **Tűzoltó u. 33/A sz. és a Tűzoltó u. 33/B. sz.** lakóházak felújítási előirányzatait a vállalászási szerződés szerinti – előző évi teljesítéssel csökkentett – összegben tervezzük.

Budapest Főváros Önkormányzata által meghirdetett TÉR-KÖZ pályázat keretében kívánjuk megvalósítani a **„Bakáts projekt”**. A pályázati dokumentációban foglalt városrehabilitációs projekt megvalósításához a Fővárosi Önkormányzat 250 millió Ft összegű vissza nem térítendő támogatással járul hozzá, beruházói támogatásként 2017. évben 306.040 eFt érkezett. Budapest Főváros IX. kerület Ferencvárosi Önkormányzatának Képviselő-testülete az említett támogatási összegeken kívül a „Bakáts projekt” megvalósításához 300 millió Ft önrész biztosításáról döntött. Összességében a kivitelezés költsége maximálisan 856.040 eFt, melynek keretében kulcselemként a Bakáts tér és Bakáts utca forgalmi rendezésére, utcabútorok megújítására, zöldfelületi rehabilitációra kerül sor.

A **felújításokkal kapcsolatos tervezések** előirányzata nem változik, tervekre és tervezői művezetések költségeire, szakértői díjakra 40 millió Ft-ot biztosítunk.

A **lakás és helyiség felújításra** tervezett előirányzat 120 millió Ft, a kiürítések alapján várható igények miatt.

Új sorként szerepel az **épületek elektromos felújítása** (15 millió Ft), mely a legrosszabb állapotban lévő ingatlanokban történő elektromos hálózatok felújítására szolgál. Mindemellet 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) még a **Veszélyes tűzfalak, kémények vizsgálata, bontása**, mely összeg a Ferencváros területén a FŐKÉTÜSZ által előírt kéményjavítások, átépítések, helyreállítások érdekében történő munkálatokat foglalja magába. 2017. évben közbeszerzési eljárás eredményeként új keretszerződést kötöttünk 2019. április 30-ig.

A **Polgármesteri Hivatal** épületeinek tekintetében az egyes hivatali telephelyek részleges tetőfelújításaira, továbbá a Ráday u. 26. irattár felújítására, és egyéb esetlegesen felmerülő igényre a tavaly évi előirányzatnak megfelelő összeget biztosítjuk.

A beruházó által nem finanszírozható, azonban 2018. év végéig elkészítendő **KÉSZ-ek** terveztetésére 2018. évben is 30 millió Ft-tot 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 **1.174.521 eFt.**

Ebből az 5. sz. melléklet 2017. évi fejlesztések, beruházások előirányzataira 969.811 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 millió Ft, új táblák kihelyezésére, pótlására, cseréjére.

A **lakások és helyiségek, ingatlan vásárlás** költségvetési sor előirányzata 20 millió Ft, a szükség szerint elővásárlási jog gyakorlásának lehetőségére.

KEHOP-5.2.9. „Önkormányzati Épületek **Energetikai** Fejlesztése Ferencvárosban” projektre elnyert támogatásra a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programok Irányító Hatóságával a támogatási szerződést megkötöttük. Az Epres Óvodában és a Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Kft-ben megvalósuló feladatokra korábban 2 kivitelezővel szerződést kötöttünk közbeszerzési eljárás keretében, tekintettel arra, hogy mindez szükséges volt a benyújtott pályázathoz. Mivel a pályázat benyújtása és elbírálása között sok idő telt el, mindkét kivitelező előzetesen jelezte, hogy az építőipari költségek drasztikus emelkedése miatt a beruházás megvalósítását a vállalt áron nem tudják megvalósítani. Ezek alapján a kivitelezés költségét emelt összegben (264.784 eFt-tal) tervezzük, melyen túl további 50.400 eFt vissza nem igényelhető fordított ÁFA fizetési kötelezettség is terhel minket.

Munkásszálló kialakításának tervezett költsége 525.255 eFt, ezen túlmenően tavaly évben engedélyezési tervdokumentációra fizettünk.

A költségek finanszírozásához a szerződéseket megkötöttük, a FESZOFÉ Kft-től a saját erő finanszírozása céljából adott végleges pénzeszköz 2017 évben befolyt. A megítélt központi támogatás és a saját erő finanszírozásához átvett pénzeszköz együtt - a levonható ÁFA miatt - a teljes költségét fedezi a felépíteni kívánt munkásszálló beruházási kiadásainak.

Közvilágítás fejlesztése keretében a Vendel, Vaskapu, Markusovszky, Fegyvergyár, Dési Huber u. 20., Hurok u. 7., Sobieski-Balázs B. sarok területekre tervezünk kivitelezési feladatokat a tavaly évhez képest emelt összegben.

A **Kerekerdő parkban** csúszda park és függőhíd megvalósítását kívánjuk elvégezni, kihasználva a terep mélyedést, illetve a bontandó kötélhíd helyett új eszközt telepítünk. A tervezett költség 28.500 eFt.

6.650 eFt-ot biztosítunk a **Dési Huber u. 2.** közterületi parkoló bejáratának kialakítására (geodéziai felméréssel, kivitelezéssel).

A **181-es busz** végállomását a Gyáli út vége MÁV területre szeretnénk áthelyeztetni. A kivitelezés megvalósításához MÁV támogatás, BKK, BKV egyeztetés szükséges.

Az **Aszódi lakótelepen a közvilágítás** kiépítésére 33.800 eFt-ot biztosítunk. A kivitelezést körzetenként lehet megvalósítani, egyenlőre a 6 körzetből 2 körzet (I., III.) megvalósításáról lenne szó.

A **Gyáli úti MÁV lakótelep** víz közmű hálózat kiépítésének önkormányzati része 50.535 eFt. Egyeztetések elhúzódása miatt a feladat 2017 évben sem valósult meg, a jelenlegi előirányzat a tavaly évben tervezett gerincvezeték és az onnan leágazó bekötő vezetékek kiépítésére, ezen felül további, a telkeken kialakítandó bekötések költségeire (14.535 eFt) nyújt fedezetet. Ez utóbbi feladatnál a vízbekötési tervekre a szerződést megkötöttük.

Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás jogcímen támogatói okirat szerint 1.937 eFt vissza nem térítendő támogatásban részesültünk 2017. 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. 2017. évben felhasználás illetve kötelezettségvállalás nem volt, ezért a 6.937 eFt összeget 2018. évben is tervezzük.

6. sz. melléklet

Céltartalékba helyeztünk 18.500 eFt-ot intézményvezetői jutalomra és a pedagógusok szeptember hónapban történő további béremelésére. Az általános tartalék összege jelen előterjesztés szerint 60.687 eFt.

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, illetve a Fővárosi Lakásalapból korábban kapott visszafizetendő kölcsön összege.

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 tartalmaz. 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 2018. évi tervszámok, az 1/B sz. melléklet megfelelő sorain részletesen megtalálhatók. A 2018-os tervszámoktól a költségvetési évet követő 3 évre – az osztalék, koncessziós díj és

hozam bevétel kivételével - 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 2018. évi költségvetési rendelet-tervezete a tervezés alapvető kritériumainak betartásával - miszerint működési hiány nem tervezhető, továbbá az önkéntes feladatok felvállalása nem veszélyeztetheti a kötelezően ellátandó feladatokat - a változó jogszabályi környezetnek megfelelően, mind az intézményhálózat, mind az önkormányzati tulajdonú cégek feladatainak ellátásához szükséges fedezet biztosításával készült. Működési eredményünk 412.555 eFt. A felhalmozási ágon mutatkozó kiadást nagyobb mértékben tudtuk tervezni, mint a felhalmozási bevételt. A bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottak. A központi jogszabályokban előírt béremelést, illetve azon mértéknél magasabb juttatást biztosítottunk az intézmények részére, ehhez kapcsolódóan a gazdasági társaságok számára is adott a bérfejlesztés forrása. A dologi kiadások elegendőek a feladatok ellátásához, az étkeztetés többletköltségét az eredeti előirányzat tartalmazza. Korábbi évekhez mérten nagyobb összegű támogatást adunk egészségügyi eszközök beszerzésére.

1 új lakóház felújítását tervezzük elindítani saját erőből, Fővárosi támogatással már nem számolhatunk, hitel felvételt nem tervezünk.

Külső forrás bevonásával alapvetően a munkásszálló építést, illetve az energetikai fejlesztést, továbbá a „Bakáts projektet” tudjuk megvalósítani. Mindemellett függőben van 50 millió Ft támogatás iskolai, óvodai utánpótlás illetve sportcélú fejlesztésre. Ennek bevételét a későbbiekben tudjuk tervezni.

Továbbra is kiemelt prioritásként kell kezelni ezen külső pályázati lehetőségek kiaknázását, további lehetőségre a VEKOP 2014-2020. keretében lehet számolni.

Budapest, 2018. január 19.

dr. Bácskai János s.k.
polgármester

Határozati javaslat

A Képviselő-testület Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetésről szóló/2018. sz. előterjesztést rendelet tervezetként elfogadja és a kifüggesztésével egyetért.

Határidő: 15 nap

Felelős: dr. Dombóvári Csaba jegyző

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2018. (.....) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2018. 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) 2018. 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 további jogszabályi hivatkozások rövidített megjelölése:

- a) *Áht.*: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- b) *Kölségvetési tv.*: Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. 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, finanszírozási 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 2018. 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 2018. 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 2017. 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. melléletek 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 2018. évi általános tartalékát és céltartalékát e rendelet 6. sz. mellélete 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 Uniói 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. mellélete tartalmazza.

11.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és az Ávr. 28.§-a szerint az Önkormányzat 2018. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet 10.sz. mellélete tartalmazza.

12.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján a Képviselő-testület a 2018. 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. tv. 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. mellélete tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

14.§

(1) A Képviselő-testület – figyelemmel az Áht. 23.§ (2) bekezdés c) pontjában foglalt előírásra az Önkormányzat, valamint a költségvetési szervek együttes 2018. évi költségvetését:

15.271.355 ezer Ft költségvetési bevétellel
17.403.823 ezer Ft költségvetési kiadással
-2.132.468 ezer Ft költségvetési egyenleggel
 412.555 ezer Ft működési egyenleggel
-2.545.023 ezer Ft felhalmozási egyenleggel
 2.130.468 ezer Ft felhalmozási finansz.bevétellel (irányítosz. tám. nélkül)
 48.000 ezer Ft felhalmozási finansz. kiadással (irányítosz. tám. nélkül)
2.050.000 ezer Ft működési finanszírozási bevétellel
2.000.000 ezer Ft működési finanszírozási kiadással
-2.132.468 ezer Ft költségvetési hiánnyal

 ebből: 2.130.468 eFt belső felhalmozási finanszírozási bevétellel
 50.000 eFt belső működési 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 2018. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait az 1/C számú melléklet szerint:

12.476.766 ezer Ft működési költségvetéssel

ebből: 4.074.880 ezer Ft személyi juttatással
 887.394 ezer Ft munkaadót terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval
 5.739.579 ezer Ft dologi kiadással
 213.060 ezer Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival
 1.561.853 ezer Ft egyéb működési célú kiadások

4.927.057 ezer Ft felhalmozási költségvetéssel

ebből: 1.174.521 ezer Ft beruházások
 2.555.223 ezer Ft felújítások
 1.197.313 ezer Ft egyéb felhalmozási kiadások

48.000 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadások (intézményi támogatás nélkül)

ebből: 48.000 ezer Ft hosszú lejáratú hitelfelvétel tőke törlesztéssel

2.000.000 ezer Ft működési finanszírozási kiadással

ebből: 2.000.000 ezer Ft értékpapír vásárlás

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, 4., és 5 sz. mellékletekben, 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 vagyónbiztonságát 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 ruhazza 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. Határozatlan idejű vagy 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 információs 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. 69.§-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) adósságszolgálatokkal 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 költségtérítés,
 - 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.

37.§

- (1) A Képviselő-testület a polgármesterre ruházza át az államilag garantált hitelviszonyt megtestesítő értékpapír egy évet meg nem haladó futamidejű megszerzését az átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosítására.
- (2) Az (1) bekezdés alapján hozott döntésekről a döntést követő testületi ülésen a polgármester beszámol.

III. fejezet
ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK
Hatályba léptető rendelkezések

38.§

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2018. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2018. január

dr. Bácskai János
polgármester

dr. Dombóvári Csaba
jegyző

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata

Képviselőtestületének a 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletének előzetes hatásvizsgálata

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. 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 rendelet*társadalmi, 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 rendelet*környezeti 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 2018. évi költségvetéséről szóló .../2018. (...) önkormányzati rendelethez

Az Áht. 24. §. (2) 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.-37.§-hoz

A költségvetés végrehajtásának szabályait mutatja be.

38.§-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.