



Budapest Főváros IX. Kerület  
Ferencváros Önkormányzata

Iktató szám: 5/2015.

**ELŐTERJESZTÉS**  
a KÉPVISELŐTESTÜLET 2015. január 29-i ülésére

Tárgy: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának  
2015. évi költségvetése (I. forduló)

Előterjesztő: dr. Bácskai János polgármester

Készítette: dr. Szabó József Zoltán jegyző, Pénzügyi Iroda

Előzetesen tárgyalja: Valamennyi bizottság

Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel: dr. Enyedi Mária 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	<input type="checkbox"/>	
minősített	<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.



**BUDAPEST FŐVÁROS IX. KERÜLET FERENCVÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
POLGÁRMESTER**

---

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Önkormányzatunk fő feladata 2015. évben is a nyújtott közszolgáltatások és közfeladatok színvonalának emelése a költségvetés lehetőségeihez mérten. A korábbi évek feladat ellátásaihoz hasonlóan kiemelt szempont a már folyamatban lévő beruházások befejezése, új beruházások megvalósítása, a központi finanszírozás átalakítása és csökkentése mellett a szociális juttatások rendszerének megtartása, közbiztonság növelése, intézmény hálózat, társaságok hatékony működtetése, sportélet támogatása. A központi költségvetési támogatás 2015. évben is a feladat alapú támogatási rendszerben történik. Önkormányzatunkat megillető egyes támogatásokat 2015. évben fokozottan csökkenti az úgynevezett „beszámítás”, ugyanakkor érdemben több forrás jut a gyermekek ellátására. Előző évhez képest emelt összegű támogatás jár a gyermekétkeztetési feladatokra, az óvodai nevelést biztosító eszközök beszerzésére, óvodai működtetésre, a pedagógusi életpálya-modell folytatásával összefüggésben a pedagógusok béremelésére. Erősödik az önkormányzati segélyezés, melyhez az adóerő-képesség mértékét figyelembe véve, önkormányzatunk kevesebb központi költségvetési támogatásban részesül.

Az eddigiekhez képest lényeges változás, hogy nagyobb mértékben a helyi Képviselő-testület döntése és költségvetési felelőssége alapján történhet a rászorulóknak támogatása, az ellátási formák illetve azok feltételeinek meghatározása. A pénzügyi fedezet megteremtése saját bevételi lehetőségekből, a költségvetés mozgásterének csökkenése mellett történhet.

Az éves költségvetésben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket.

A költségvetést költségvetési rendeletben kell megállapítani.

A 2015. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (továbbiakban: 2015. 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,
- 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.

Az Áht. 24. §. (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be (február 15-ig) a Képviselő-testületnek.

Az Ávr. 27. §. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, 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 Möt.v.111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.

A Möt.v. 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.

Az előzőekben felsorolt jogszabályoknak megfelelően, továbbá a Képviselő-testület költségvetést érintő rendeleteit, határozatait figyelembe véve készítettük el Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának 2015. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

A költségvetés tartalmával kapcsolatban előírás, hogy a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi és 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. 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 2015. évi tervezett előirányzatok mellett összehasonlításként bemutatjuk a 2014. év eredeti tervezés adatait is.

Bizonyos költségvetési sorok elnevezései módosultak, új költségvetési sorok jelentek meg.

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

## **Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának és intézményeinek 2015. évi költségvetési bevételi előirányzatai (1/b számú melléklet szerint)**

Elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek - ide értve az önkormányzati hivatalt is -, bevételi és kiadási előirányzatait.

Ennek megfelelően, az I. blokkban kezeljük a helyi önkormányzati bevételeket.

### **I. Helyi Önkormányzat költségvetési 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** 1.354.090 eFt előirányzattal tervezhető, a költségvetési törvény alapján, kötelező feladatok végrehajtására. A köznevelési feladatok támogatásához kapcsolódóan 744.085 eFt-ot biztosít a költségvetési törvény. Szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatására 462.927 eFt-ot kapunk 2015. évben. Kulturális feladatok támogatására 147.078 eFt-ot tervezhetünk. Összességében előző évhez képest, 121.745 eFt-tal kevesebb költségvetési támogatással számolhatunk. 2015. évben a települési önkormányzatokat egyes jogcímenek megillető támogatások számításánál a „beszámítás” módszere nagyobb körre lett kiterjesztve. Ennek következtében elestünk az üdülőhelyi feladatok támogatási összegétől, továbbá a korábban lakosságszám alapján számított egyéb önkormányzati feladatok támogatásától is.

**Közhatalmi bevételekből** várhatóan 7.619.787 eFt bevétel származik az idei évben. Ezen belül:

A **Vagyoni típusú adókból** 150 millió Ft-tal tervezünk többet a tavalyi előirányzatnál. A helyi adó rendelet novemberi módosítása és a rendelkezésre álló adatok alapján, a 2015. évre tervezett adómérték emelés hatása ennyivel több kivetést eredményez az építményadó tekintetében. A telekadót változatlan összeggel tervezzük.

### **A Termékek és szolgáltatások adói:**

Iparüzési adó: Főváros által ajánlott tervszáma 3.662.551 eFt. Az iparüzési adón túl az ezekhez kapcsolódó bírságból és pótlékból beszedett bevétel 2015-ben is megosztott bevételnek tekinthető. 2015. évben a 2014. évi tényhez képest csak az iparüzési adóból nagyságrendileg várhatóan 90 millióval több bevétel származik, mivel a Fővárosi Önkormányzat összességében több iparüzési adóbevétellel számol.

Belföldi gépjárművek adójának helyi önkormányzatot megillető része a 2014. évi szinten tervezhető. A gépjárműadó átengedés mértéke a települési önkormányzatok részére továbbra is 40 %.

Az idegenforgalmi adót a 2014. évi előirányzatra alapozva lehet tervezni, így a várható adóbevétel összege 75.000 eFt.

**Egyéb közhatalmi bevétel (bírságok, díjak)** előirányzata összességében 462.236 eFt. Ebből 222.000 eFt-tal jelentős nagyságrendet képvisel a parkolási bírságból, pótdíjból várható bevétel, melyet a 2014. évben realizálható bevétel alapján terveztünk. Közterület felügyeleti bírságból 2015. évben is 90.000 eFt várható. A gépjármű elszállításból befolyó bevételek összege 30.000 eFt, a kerékbilincs bevétele 64.000 eFt, az előző évi előirányzat csökkentések figyelembe vételével.

Az Adóiroda által beszedendő szabálysértési bírságot 4.000 eFt-tal tervezzük, az igazgatássléjltatási díjbevételet 7.000 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 terveztük.

**Működési bevételek:** Összességében 1.948.855 eFt-os bevételi előirányzattal tervezzük. Ezen belül:

**Szolgáltatások ellenértéke** 1.272.500 eFt. A közterület foglalási díjbevétel csökkenő tendenciája miatt az előirányzat 100 millió Ft. A parkolási díj bevételet előző évhez képest emelt összeggel tervezzük, mivel a Nemzeti Mobil rendszerhez való csatlakozással folyamatosan nő a mobil parkolás bevétel úgy, hogy az érme bevételek ezzel arányosan nem csökkennek. Mindezen felül a József Attila lakótelepen bevezetendő várakozási övezeten kívüli fizető parkolás bevezetése is többletbevételet eredményezhet.

A lakásbérleti díjak előirányzatát mérsékelten csökkentettük, tekintettel arra, hogy a bérlők száma évről évre a rehabilitációval összefüggő lakáskiürítések, illetve a bérlők részére történő értékesítések következtében mérsékelten csökken.

A helyiség bérleti díj előirányzat emelése a hasznosított helyiségek számának viszonylagos stabilitása, valamint a bérleti díjak évenkénti –bérleti szerződésen alapuló- növelése ellenére sem tervezhető be, továbbá a magas bérleti díjjal rendelkező helyiségek eladása, illetve visszaadása miatt sem várható magasabb bérleti díjbevitel.

Bérleti díjak előirányzata 15.000 eFt, az Ecseri úti pavilon bérlőitől származó, valamint a Liszt Ferenc Zeneművészeti Egyetem Köztelek u. 8. szám alatti helyiség után fizetendő bevételek kapcsán.

A helyiség megszerzési díj előirányzatát a 2014. évi várható teljesítésének szintjére csökkentettük, mivel az elmúlt időszak tapasztalatai alapján a helyiségek bérbeadása a jelenlegi ingatlanpiaci helyzetben továbbra is nehézkes. Előbbiekre tekintettel 2015-ben a VVFI az üres helyiségek kiadása érdekében új bérleti konstrukciók kidolgozását tervezi, mely azonban előre láthatólag nem jár együtt a helyiség megszerzési díj összegének növekedésével, csupán az üres helyiségek hasznosítottságának javulásával.

**Közvetített szolgáltatások ellenértéke:** A gazdasági társaságok ( Parkolási Kft, FEV IX. Zrt) által az Önkormányzat nevében továbbszámlázott szolgáltatások (közmű, közüzemi díjak, Fővárosi parkolási feladatok, ügyvédi díj, ügyviteli költségek) várható összege 211.000 eFt, az önkormányzat által továbbszámlázott (köztemetés, Ecseri pavilonok közüzemi díjai) bevétel a tavalyi előirányzat és várható tényszámok alapján 14.000 eFt.

**Kiszámlázott általános forgalmi adó:** Az előirányzat leginkább a gazdasági társaságok által végzett szolgáltatások utáni ÁFA bevételeket tartalmazza. Összességében az előirányzat összege 401.355 eFt. 2014. évben itt terveztük a fordított ÁFA bevételeket is, melynek könyvelése megváltozott. A fordított ÁFA a költségvetési számvitelben fizetendő ÁFA-ként jelenik meg, előirányzat, kötelezettség vállalás és teljesítés tekintetében egyaránt. A fizetendő fordított ÁFA kivételével nem jelenik meg kiadásként, de nem jelenik meg bevételként sem.

**Kamatbevétel:** A folyószámla kamat mellett törekedni kell likviditási helyzetünktől függően a pénzüsszegek legoptimálisabb lekötési lehetőségeire, mindezek függvényében a tervezhető előirányzat összege 40.000 eFt.

**Felhalmozási célú támogatások Államháztartáson belülről:** összességében 1.628.741 eFt előirányzattal tervezhető. Ezen belül:

**Egyéb felhalmozási célú támogatás bevételei Áh-n belülről – EU-s pályázatok kapcsán a KMOP-5.1.1/B-12-K-201-0003 Szociális város rehabilitáció Ferencvárosban, József Attila terv I. ütemének 2015. évben esedékes támogatási összegével számoltunk, mely 2015.**

június 30-ával lezárul. Összességében a bevétel a kiadási oldal alapján tervezhető a még fennmaradó előirányzat mértékéig. Minden más előirányzat a zárszámadás és költségvetés módosítás során kerül rendezésre.

**Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről - Fővárosi Önkormányzattól:** Az előirányzat 1.490.535 eFt. A Fővárosi lakás-felújítási pályázatból a Balázs Béla 32/a-b és a Balázs Béla u. 11. lakóház felújítási munkálatok kifizetésére visszaigényelhető, valamint a 2014. évről áthúzódó feladatként a „Nehru projekt” pályázati bevétel összegeit terveztük.

**Felhalmozási bevételek:** Az ingatlanok, földterület, telek értékesítés előirányzata 497 millió Ft, a Hűvösvölgyi ingatlan még hiányzó vételár részletének kiegyenlítése, továbbá az Illatos u. 5. szám alatti ingatlan értékesítése várható.

Helyiség értékesítés előirányzata 150 millió Ft, mivel a korábbiakban megvalósultakhoz hasonló, magasabb értékű helyiségek értékesítésével 2015. évben nem számolunk. A gyakori pályáztatások ellenére 2014. évben a helyiség értékesítési bevétel az előző évihez képest jelentősen lecsökkent, a kedvezőtlen piaci folyamatok miatt pedig a módosított tervnél nagyobb eladási bevétel 2015. évben sem várható.

A lakások 2015. évi eladásával és a már eladott lakások havi törlesztő részletének befizetésével az előirányzat 350 millió Ft összegben tervezhető.

**Felhalmozási célú átvett pénzeszközökkel** kapcsolatban 25.000 eFt összegben a társasházak visszatérítendő támogatás bevételeit tervezzük, 15.000 eFt összegben a munkáltatói kölcsön törlesztő befizetéseket.

**Felhalmozási finanszírozási bevételek:**

**Költségvetési maradvány – Előző évi költségvetési maradványának** Az Áht. 23. §. (2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendelettervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek pénzmaradványának igénybevételét tervezzük. Az előterjesztésben 586.993 eFt-tal számolunk, a 2014. évi pénzmaradvány tényleges összege a zárszámadáskor állapítható meg.

Előző évi felújítási, beruházási pénzmaradvány igénybevételével finanszírozunk a Balázs B. u. 32/a-b, és a Balázs B. u. 11. idei kifizetéséből 508.826 eFt-ot, tekintettel arra, hogy a közbeszerzési eljárás 2014-ben elindult.

A térfigyelő rendszer fejlesztésére tavaly évben befolyt 78.167 eFt szintén pénzmaradványként kezeljük a fejlesztési kiadások idei megvalósulása miatt.



## **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 28.140 eFt, mely 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.

## **III. blokk Közterület-felügyelet bevételei**

A Közterület-felügyelet kiadásainak fedezetére 483.420 eFt irányítószeri támogatás szükséges.

## **IV. blokk Költségvetési szervek bevételei**

A **működési bevételek** tekintetében növekedés látható a 2014. évi előirányzathoz képest. Összességében 455.315 eFt saját működési bevételt terveztünk, melynek legnagyobb részét az ellátási díjak, bérleti díjbevételek és az ezekhez kapcsolódó kiszámlázott általános forgalmi adók teszik ki.

A működési bevételen belül mintegy 52%-al csökkent az egyéb működési bevétel, amely azzal magyarázható, hogy 2015. évre az Eleman Kereskedelmi és Vendéglátó Zrt. a vásárolt ételmezés forgalma után már nem térít vissza az intézményeknek semmit.

Az intézmények kiadásainak fedezetére további 3.545.597 eFt irányítószeri támogatás szükséges, mely 103.512 eFt-tal több a tavalyi évi finanszírozásnál. Előbbiek oka részben, hogy a vásárolt ételmezés költsége a 2014-ben lefolytatott közbeszerzési eljárások eredményeképpen a korábbi összegekhez képest jelentős emelkedést mutatott, mely fedezetének biztosítása a szülői befizetések emelése mellett is jelentős többlet lehet a fenntartóra. További többlet finanszírozás leginkább a pedagógusok béremelésével illetve a minimál és garantált bérek emelésével magyarázható.

**A kerületi bevételek mindösszesen,** jelen rendelettervezet szerint (intézmények támogatása nélkül) 14.658.971 eFt.

## **Az önkormányzat 2014. évi költségvetési kiadásainak bemutatása**

### **2. sz. melléklet**

Az intézmények vezetőivel, gazdasági vezetőivel a 2015. évi költségvetéssel kapcsolatos tárgyalások első körben megtörténtek, a költségvetési rendelet-tervezet II. fordulójára véglegesítődnek.

A kilenc óvoda kiadásain belül a személyi juttatások illetve az ahhoz kapcsolódó járulékok mintegy 6%-os emelkedést mutatnak. A bevezetett pedagógus életpálya-modell alapján 2015. évben a pedagógus I-ből a pedagógus II-be való átsorolás jelentős többletkiadással jár.

A többi intézmény esetében a személyi juttatások növekedése a 2015. évi minimálbéremeléssel illetve a garantált bérminimumra való kiegészítéssel és a soros előrelépések összegével indokolható.

A személyi juttatások emelkedésének arányában emelkedik a munkaadókat terhelő járulékok összege is.

A cafetéria mértéke nem változott a 2014. évihez képest, intézményenként a nettó 114.600 Ft/fő/év számítással lett figyelembe véve.

Dologi kiadások tekintetében az óvodák esetében a vásárolt élelmezés emelkedésével indokolható a kiadások emelkedése.

Az új államháztartási számvitel azon előírása, miszerint a kisértékű tárgyi eszközök beszerzését a korábbi dologi kiadások helyett beruházási kiadásként kell elszámolni, összességében csökkentette a dologi kiadások mértékét.

### **3/A sz. melléklet**

#### **A Polgármesteri Hivatal kiadásainak költségvetését mutatja be.**

A Balatonszéplaki Üdülő és Polgármesteri Hivatal igazgatási kiadásai között szerepeltetjük az SZMSZ szerint engedélyezett 232 fő létszámhoz tartozó személyi juttatásokat, illetve az ezekhez kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót. Az alapilletményeken és az egyéb kötelező juttatásokon (pl. jubileumi jutalom, vidéki dolgozók útiköltség térítése) kívül a munkavállalók részére adható juttatásként a költségvetési törvényben engedélyezett bruttó 200 eFt cafetériával határoztuk meg az előírányt.

A kiadások tekintetében összességében a 2014. évi előirányzathoz képest a választási kiadások miatt csökkenéssel számolunk.

Dologi kiadások előirányzatát 50 millióval csökkentettük. A tervezett összegben belül jelentős nagyságrendet képviselnek a közüzemi szolgáltatók részére fizetendő összegek, irodaszerek,

tisztítószeres beszerzése, újság előfizetések, takarítási szolgáltatás kiadásai. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások is jelentős összeggel bírnak.

Beruházási kiadásként alapvetően tárgyi eszköz beszerzéseket terveztünk, melynek egy része korábban dologi kiadások között szerepelt, a már hivatkozott számviteli változás bevezetése előtt.

Felújítási kiadásként a Ráday u. 26. épületünk fűtés korszerűsítését és elektromos hálózat cseréjét állítottuk be.

Az informatikai működés és fejlesztés soron az előirányzat 123.446 eFt. Ebből 68.146 eFt a működéssel kapcsolatos kiadás, míg a fejlesztésre fordítandó összeg 55.300 eFt. A nagyobb megvalósítandó feladatok közé tartozik a kliensoldali eszközbeszerzés, szerver oldali szoftver licencek verzió követésének frissítése, az Adóiroda számára levél és csekk előállítására szolgáló informatikai rendszer kialakítása, informatikai biztonsági határvédelmi eszköz beszerzése és integrálása.

A 3/A sz. melléklet összességében 1.724.941 eFt.

### **3/B sz. melléklet**

A **Közterület-felügyelet kiadásait** mutatja be. A személyi juttatások között 77 fő bére szerepel, továbbá a térfigyelő rendszer működtetésével kapcsolatos megbízási szerződések összegei, mely szerződéseket a IX. kerületi Rendőrkapitányság állományába tartozó dolgozókkal kötjük. A növekedés 10 fős létszám emelésnek köszönhető.

Beruházási kiadásként 3.000 eFt összegben informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzését tervezzük.

Dologi kiadások között nagyobb tételként jelenik meg a hivatali épületek és egyéb ingatlanok őrzésével kapcsolatos kiadás. A dolgozók munkavégzéséhez szükséges cafetéria kereten kívüli 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 480.420 eFt. Összességében a Közterület-felügyeletet 483.420 eFt-os önkormányzati támogatás biztosításával állítható be a költségvetésbe, mivel az általa beszédett bevételek az Önkormányzat bevételei között szerepelnek.

### **3/C sz. melléklet szerinti kiadások**

A József Attila lakótelepen **termelői piac** üzemeltetésére 4.500 eFt-ot terveztünk, a piaci napok számát figyelembe véve.

**Közutak üzemeltetése kapcsán** a közúti hibahelyek lámpázására 2.000 eFt szükséges.

**Köztisztasági feladatokra** 3.000 eFt az előirányzat, a parkokban található Toi-Toi helyiségek karbantartása, a kisállat tetemek elszállíttatása, továbbá a Markusovszky park illemhely üzemeltetése miatt.

A **Köztemetési költségekre** 21.500 eFt előirányzatot biztosítunk a tavalyi szintnek megfelelően.

**Önkormányzati vagyon gazdálkodásával kapcsolatos feladatok:** a tervezett előirányzat 693.900 eFt. Legjelentősebb nagyságrendet a lakáslemondás térítés előirányzata képvisel. Az eredeti költségvetésben 500.000 eFt biztosítására van lehetőség azon bérlőknek, akiknek a kiürítés alatt álló lakóépületekben pénzbeli térítés ellenében szűnik meg a bérleti jogviszonya. Jellemzően a Balázs B. u. 23., 24., 25., a Kén u. 3. és a Tűzoltó u. 33/A sz. alatti épületek kiürítését tervezzük.

További ingatlannal kapcsolatos költségvetési sorok a 2014. évi teljesítés, illetve a meglévő szerződések alapján kerültek meghatározásra. A helyiség megszerzési díj előirányzata a 2015. évben várható helyiség megváltási igényeket tartalmazza, melyet a rehabilitációval érintett és nem érintett épületek volt bérlői részére utalunk vissza.

Új feladatként szerepeltetjük 10 millió Ft-tal a tűzfal festési pályázatot.

**Oktatási feladatokra** 46.500 eFt-os előirányzatot biztosítottunk. A legnagyobb kiadás a tankönyvtámogatásra biztosított összeg, melyet 20.000 eFt-tal terveztünk. A sor nemcsak a KLIK által fenntartott, valamint az egyházi fenntartású iskolák önkormányzat által nyújtott tankönyvtámogatása, hanem a kerületi diákok számára nyújtott taneszköz csomag támogatására is fedezetet biztosít. Mivel az önkormányzat célja a taneszköz támogatás minél magasabb színvonalon történő nyújtása, így szükséges a tavalyi előirányzat szintjének megtartása. A szociális és köznevelési feladatokra, továbbá a kulturális egyházi és nemzetiségi feladatokra, összességében 10 millió Ft jut, szemben a tavalyi 8 millió Ft-tal. A két költségvetési sor ESZS és a KEN Bizottság hatáskörébe tartozó egyedi támogatási döntések fedezetéül szolgál.

Az oktatási ágazathoz tartozó egyéb költségvetési sorok előirányzata a tavalyi mértéknek felel meg.

**Általános közszolgáltatások, közrend, közbiztonság feladatokra** összességében 2.433.914 eFt előirányzatot terveztünk a 2015. évi költségvetési rendelet-tervezetben.

Ezen belül a **Gazdasági társaságok kiadásai** 2.127.026 eFt előirányzattal szerepelnek. A FESZOFÉ KFT közszolgáltatási díja összességében bruttó 335.170 eFt, a 3 %-os emelést a szerződésben biztosított eseti megrendelések növekedése okozza.

A FEV IX. Zrt. közszolgáltatási díját az alulkompenzáció elkerülése végett, a tavalyi módosított előirányzat szintjén terveztük, leginkább az önkormányzati ingatlanok rossz állapotával összefüggő karbantartási, hiba elhárítási munkák növekedése miatt. A megbízási díj összege változatlan.

Városfejlesztéssel kapcsolatos önkormányzati kiadások 127 millió Ft, mely a Ferenc tér átalakításának, más vízjáték tervezésének és kivitelezésének fedezetéül szolgál.

Az önkormányzati bérlemények üzemeltetési költsége (közös költség, víz, csatorna díjak, szemétszállítás, villamos energia díj) a tavaly évi szintnek megfelelő.

A Parkolási Kft. kiadása 24.971 eFt-tal emelkedett, ezzel összefüggésben a bevételi előirányzatok is magasabbak. Nagyobb összeggel tervezendő a közszolgáltatási díj azért, mert a tavaly évi eredeti előirányzatot évközben emelni kellett az alvállalkozói díj növekedése miatt.

A Fővárosi parkolási feladatok ellátásának kiadása is nőtt 22 millió Ft-tal, mely ugyanilyen nagyságrenddel szerepel a bevételi oldalon is. A teljesítési adatok alapján emeljük az ügyvédi munkadíjak összegét is. Mindezek mellett a végrehajtásokkal kapcsolatos eljárások költségeire tervezünk.

53 %-al emelkedett a **Képviselők juttatásai** sor előirányzata, a Képviselő-testület által megszavazott tiszteletdíjak emelkedéséből adódóan.

A Roma koncepció sor előirányzatából 3 millió Ft-ot új soron jelenítettünk meg, esélyegyenlőségi feladatok elnevezéssel.

A közszolgáltatási ágazat egyéb sorai jellemzően változatlan összeggel szerepelnek a 2014. évhez képest.

Az esetlegesen felmerülő Uniós pályázatok előkészítésére 20.000 eFt-ot tervezünk.

**Egészségügy, szociális védelem feladatokra** 583.160 eFt-os előirányzattal tervezünk, ez 145.880 eFt-tal több mint előző évben.

Több segélyezési forma 2015. március 01. napjától a járási hivatalhoz kerül, úgymint csökkent munkaképességűek rendszeres szociális segélye, aktív korúak rendszeres segélye, foglalkoztatást helyettesítő támogatás. Ezen segélyek előirányzata az első két hónapra tervezett kifizetés önrészét tartalmazza.

A lakásfenntartási támogatást február 28-ig lehet megállapítani, a már megállapított segélyeket ki kell futtatni. Ennek megfelelő előirányzat szerepel az adott költségvetési soron. Ugyancsak a kifutó ellátásokra tervezett összeg szerepel az adósságkezelési támogatáson.

A 2015. március 1-től biztosítani kívánt ellátási formákhoz képviselő-testületi döntés szükséges, mely település támogatás címen nyújtható. Azzal számolva, hogy Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete valamennyi korábbi ellátást biztosítani kíván 2015. március 01 napjától, településtámogatás néven 144 millió Ft-tal hoztuk létre az új költségvetési sort. Ezen belül egészségkárosodott személyek részére nyújtott rendszeres támogatás, közös költség és rezsiköltség támogatás, hátralék kezeléssel kapcsolatos rendszeres támogatás, gyógyszer-támogatás kiadásaira tervezünk.

A helyi rendelet módosítás következtében bár szigorodtak a feltételek, a lakbér támogatás összege emelkedett, így az előirányzatot 5 millió Ft-tal emeltük meg.

Méltányos közgyógyellátás, gyógyszer-támogatás sor előirányzata mindössze 10 millió Ft, mivel március 01-től a kiadások egy része új elnevezéssel a települési támogatás soron szerepel.

A védőoltások kiadásait 30 millió Ft-tal tervezzük. A támogatottak köre nem változott, de a támogatás igénylése jövedelem határhoz lett kötve.

Karácsonyi segélyre is több kiadás várható a jogosultsági kör bővülése miatt.

A többi segélyezési forma jellemzően változatlan összeggel szerepel, a központi jogszabály változásokkal nem érintett helyi rendelet szerinti segélyek megmaradtak.

A IX. kerületi szakrendelő önkormányzati finanszírozása közszolgáltatási szerződés alapján, a tavalyi szintnek megfelelő.

Az Önkormányzatnak a megkötött ellátási szerződése szerint 13.720 eFt-ot kell idén kifizetni.

Az Önkormányzat önként vállalt feladatai között biztosítja az általános iskolák 1.-4. évfolyamain a napi kifli juttatását, a tervezett kifizetés 7.000 eFt.

Új feladatként jelenik meg az egészségügyi és szociális kerületi kiadvány, valamint a kerületi egészségügyi koncepció kidolgozása, mindösszesen 8,5 millió Ft értékben.

**Szabadidő, sport, kultúra és vallás feladatokra** 188.705 eFt-ot biztosítunk, mely magában foglalja többek közt a Sport Alap terhére kifizetendő évi 20.000 eFt-ot, a kerületi iskoláink tanulói diáksporttal kapcsolatos tevékenységeire tervezett 12.000 eFt-ot, a kerületi lakosok sport és szabadidő rendezvényeinek megszervezésére és kivitelezésére fordítandó 6.335 eFt-ot. A 2013. évben elfogadott Sport Fejlesztési Konceptió alapján az önkormányzat nagyobb hangsúlyt kíván fektetni a sportra, ezen belül is lakossági sportra, a lakossági nagyrendezvényekre.

A kulturális feladatok ágazathoz kapcsolódó költségvetési sorok előirányzatának mindegyike, a Karaván Művészeti Alapítvány, az Ifjú Molnár F. Diákszínház Egyesület és a Ferencvárosi Helytörténeti Egyesület kivételével, az előző évi kiadási szintnek megfelelő.

### **3/D. sz. melléklet**

Támogatásként a mellékletben 975.720 eFt előirányzatot tervezünk. Jelentős támogatást biztosítunk a gazdasági társaságok 2015. évi működtetésére. A FESZOFÉ Kft 258.800 eFt, a FEV IX. Zrt. 290.000 eFt támogatási összeggel gazdálkodhat feladatainak ellátása érdekében. Ez mindkét társaság esetében 10-10 milliós csökkenést jelent.

A társasházi felújítási pályázaton belül a társasházi lépcsőházi kamerák támogatására kevesebb összeget tervezünk, mivel pályázat keretében térfigyelő-rendszer fejlesztésére 78 millió Ft-ot nyertünk.

A Központi Színházi Zenekarok támogatására a költségvetési törvény szerinti 124.900 eFt előirányzattal tervezhetünk.

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

A Helyi Nemzetiségi Önkormányzatoknak az önkormányzati támogatás biztosítása 2015. évben továbbra is 13.520 eFt. Emellett pályázat keretében elnyerhető további 6.000 eFt-tal támogatjuk a Nemzetiségi Önkormányzatokat.

Pályáztatás útján elnyerhető kulturális feladatok támogatására idén is 18.500 eFt-ot tervezünk.

### **4. sz. melléklet**

**Felújítások** tekintetében a 2015. évi költségvetési tervezésben 2.428.206 eFt-tal számolunk.

A Balázs Béla u. 32/a-b és a Balázs B. u. 11. számú lakóházak felújításának áthúzódó kiadásain felül 2 új lakóház felújítás kezdését tervezzük (Tűzoltó 33/A., Balázs Béla u. 25.).

Tovább folytatjuk a játszóterek javítási munkálatait, új eszközök beszerzéseit, kihelyezéseit, alkatrészek cseréit.

Tapasztalati adatok alapján a lakás és helyiség felújítás előirányzata 120 millió Ft.

A JAT program idei befejezése az áthúzódó kiadások nélkül 2014. évhez képest, jóval kevesebb előirányzat tervezést indokol.

A veszélyelhárítás előirányzata (50.000 eFt) az épületek veszélyes, életveszélyes épületszerkezeteinek javítási költségeire, fakivágásokra, vihar károk okozta helyreállítások költségeire, gázhálózat cserére nyújt fedezetet.

A nem önkormányzati tulajdonú lakóépületek veszélyelhárítása (30.000 eFt) a társasházak rendkívüli veszély elhárítási munkáinak visszatérítendő támogatásait fedezi.

Jelentős nagyságrend (100.000 eFt) még a Veszélyes tűzfalak, kémények vizsgálata, bontása, mely összeg a Ferencváros területén a FŐKÉTÜSZ által előírt kéményjavítások, átépítések, helyreállítások érdekében történő munkálatokat foglalja magában.

2015. évben a Balázs B. u. 23. Balázs B. u. 24. valamint a Kén u. 3. sz. alatti épületek bontását tervezzük.

Az oktatási intézmények és óvodák felújítási költségeire 200.000 eFt-ot biztosítunk.

Orvosi rendelők felújítására 20.000 eFt-ot tervezünk.

## **5. sz. melléklet**

2015. évi fejlesztések, beruházások előirányzatai összességében 680.402 eFt-ot tesznek ki.

A VITUKIS korszak nősobor megvásárlása továbbra is tervezendő, mivel védettség tisztázásának elhúzódása miatt 2014-ben nem tudtunk szerződést kötni.

Térfigyelő rendszer fejlesztésre 88.167 eFt-ot kamera vásárlások miatt tervezünk. Ebből 78.167 eFt-ot pályázat keretében nyertünk a Belügyminisztériumtól, egyszeri vissza nem térítendő támogatás formájában. Az elnyert fejlesztési pénz a közbiztonság növelését szolgálja.

A „Nehru projekt” megvalósítása az elnyert támogatás erejéig 590.535 eFt.

## **6. sz. melléklet**

Céltartalékba helyeztünk 19.700 eFt-ot intézményvezetői jutalomra és pedagógus továbbképzési program megvalósítására. Mindkét juttatási forma biztosításáról a képviselő-testület korábban már döntött.



## **7. sz. melléklet**

Önkormányzatunknak több éves kihatással járó feladatait tartalmazza a melléklet. Kimutatjuk a tavaly felvett hitellel kapcsolatos számításokat. A korábbi években felvett hitelek tőke és kamat visszafizetési kötelezettségeivel az állam általi adósságvállalás miatt már nem kell számolni.

Több éves kihatással járnak az idei évben kezdődő lakóház felújítási költségek, illetve a Fővárosi Lakásalapból korábban és az idei évben kapott visszafizetendő kölcsönök összegei.

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. 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 2015. évi tervszámok, az 1/B sz. melléklet megfelelő sorain részletesen megtalálhatók. A 2015-ös 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 2015. 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 979.933 eFt. A külső források szűkülése ellenére 2 új lakóház felújítását tervezzük elindítani. Mindez kizárólag saját forrásból valósulhat meg, hiszen fővárosi támogatással ezen munkálatokra már nem számolhatunk.

Új hitel felvételét nem tervezzük. Ennek ellenére a felhalmozási ágon mutatkozó kiadást nagyobb mértékben tudtuk tervezni, mint a felhalmozási bevételt.

Az uniós finanszírozású JAT a végéhez közeledik, új induló fejlesztések megvalósításához a külső források bevonásának lehetőségét folyamatosan vizsgálni fogjuk. Előbbiekre várhatóan a VEKOP 2014-2020. keretén belül reális lehetőségünk lesz, azonban jelenleg ezzel még tényszerűen nem számolhatunk.

A pénzügyi egyensúly megteremtése és a likviditási helyzet kezelhetősége továbbra is megköveteli a szigorú pénzügyi fegyelem betartását.

Budapest, 2015. január 15.

dr. Bácskai János s.k.  
polgármester

## **Határozati javaslat**

A Képviselő-testület Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének a 2015. évi költségvetésről szóló ...../2015. sz. előterjesztést rendelet tervezetként elfogadja és a kifüggesztésével egyetért.

**Határidő:** 15 nap

**Felelős:** dr. Szabó József Zoltán

**Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének  
..../2015. (.....) önkormányzati rendelete  
az Önkormányzat 2015. 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) 2015. 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 teljesítésének kötelezettségét, 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) *likvid hitel*: a naptári éven belül lejáró futamidejű hitel
- e) *zárolás*: a 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 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. 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 költségvetései bevételei és 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 2015. évi költségvetés táblarendszerét e rendelet 1/A-3/D mellékleteinek szerkezetében és a 4.-15. sz. mellékletek szerint alakítja ki és hagyja jóvá. Az Önkormányzat 2015. 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 2014. 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 hagyja jóvá.
- (3) A Közterület-felügyelet intézményi kiadásait a 3/B. sz. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat címenkénti kiadásait a 3/C sz. melléklet rögzíti.
- (5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő - nem intézményi kiadásokat - a 3/D., 4., 5. sz. mellékletek címenként tartalmazzák.

#### **7.§**

A Képviselő-testület az Áht. 23.§ (3) bekezdésében, valamint az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pontjába bc) alpontjába alapján foglalt rendelkezés alapján az Önkormányzat 2015. 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 Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait az Ávr. 24.§. (1) bekezdés a) és bd) pontja 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 2015. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet 10.sz. melléklete tartalmazza.

#### **12.§**

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján a Képviselő-testület a 2015. évi költségvetés előirányzat felhasználási tervét e rendelet 14.sz. melléklet tartalmazza.

### 13.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontja és a 29/A. § alapján, a költségvetési évet követő 3 évre a Stabilitási tv. 45.§ (1) bekezdés a) pontja és a 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.§

(1) A Képviselő-testület – figyelemmel az Áht. 23.§ (2) bekezdés c) pontjában foglalt előírásra az Önkormányzat, valamint a költségvetési szervek együttes 2015. évi költségvetését:

14.071.978 ezer Ft költségvetési bevétellel
<u>14.564.664 ezer Ft költségvetési kiadással</u>
-492.686 ezer Ft költségvetési egyenleggel
979.933 ezer Ft működési egyenleggel
-1.472.619 ezer Ft felhalmozási egyenleggel
<u>586.993 ezer Ft finanszírozási bevétellel (irányítószerv támogatás nélkül)</u>
<u>94.307 ezer Ft finanszírozási kiadással (irányítószerv támogatás nélkül)</u>

586.993 ezer Ft felhalmozási hiánnyal

*ebből: 586.993 eFt belső finanszírozási bevétellel*

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.§ (3) bekezdésében foglaltak alapján - a 2015. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait az 1/C számú melléklet szerint:

#### **10.426.254 ezer Ft működési költségvetéssel**

ebből:	3.114.377 ezer Ft személyi juttatással
	890.095 ezer Ft munkaadót terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval
	5.159.960 ezer Ft dologi kiadással
	285.325 ezer Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival
	976.497 ezer Ft egyéb működési célú kiadások

#### **4.138.410 ezer Ft felhalmozási költségvetéssel**

ebből:	975.704 ezer Ft beruházások
	2.438.706 ezer Ft felújítások
	724.000 ezer Ft egyéb felhalmozási kiadások

**94.307 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadások (intézményi támogatás nélkül)**

70.973 ezer Ft kölcsön tőke összegének törlesztéssel

23.334 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, 3/B mellékletek szerint állapítja meg.

**18.§**

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési feladatok kiadásait címenkénti bontásban e rendelet 3/C. sz. melléklete, a támogatásokat pedig e rendelet 3/D. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

**19.§**

(1) A Képviselő-testület az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pontja ba) alpontjában foglalt rendelkezés alapján:

a.) a felújítási kiadásokat felújításonként e rendelet 4. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

b.) a beruházási kiadásokat beruházásonként 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 tartóan 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 során 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-ei 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. 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. 35 §-a szerint jóváhagyott többletbevétellel,
  - a költségvetési szerv kötelezettség vállalással terhelt költségvetési maradványának személyi juttatásokból származó részével,
  - az egységes rovatrend K33 szolgáltatási kiadások rovatok 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 ruhazza 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, illetőleg 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 500 millió Ft összegű likviditási célú hitel-keretszerződést írjon alá.

## **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 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. 68.§-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) 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, valamint
  - d) a segélyek

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.§**

A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

### **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 összegerejéig történhet.

### **III. fejezet**

#### **ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

##### **Hatályba léptető rendelkezések**

#### **37.§**

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2015. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2015. január

dr. Bácskai János  
polgármester

dr. Szabó József Zoltán  
jegyző

# Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata

## Képviselőtestületének a 2015. évi költségvetéséről szóló rendeletének előzetes hatásvizsgálata

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselőtestületének 2015. 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 beszédése 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 2015. évi költségvetéséről szóló .../2015. (...) önkormányzati rendelethez**

Az Áht. 24. §. (2) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig 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 rendelet módosításával bevételi, kiadási főösszegek, a költségvetési egyenleg, a hiány összegei e rendelet szerinti változásait mutatja be.

### **15.-19.§-hoz**

A költségvetési rendelet kiemelt előirányzatait mutatja be, a számok indoklását az előterjesztés tartalmazza.

### **20.-36.§-hoz**

A költségvetés végrehajtásának szabályait mutatja be.

### **37.§-hoz**

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.