



**Budapest Főváros IX. Kerület
Ferencváros Önkormányzata**

Iktató szám: 6/2022.

ELŐTERJESZTÉS

a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2022. január 27 -i ülésére

Tárgy: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának
2022. évi költségvetése (I. forduló)

Előterjesztő: Baranyi Krisztina polgármester

Készítette: Baloghné dr. Nagy Edit címzetes főjegyző

Előzetesen tárgyalja: Valamennyi Bizottság

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

Az előterjesztéssel kapcsolatos törvényességi észrevétel:

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

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

Az előterjesztés a kifüggesztési helyszínen közzétehető:

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

Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni.

Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni.

Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható.

Tisztelt Képviselő-testület!

A **2022. évi költségvetés** előkészítésében továbbra is kiemelt célunk volt a költségvetés egyensúlyának biztosítása, kiszámítható és stabil gazdálkodás mellett, a működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek megteremtése. A költségvetés egészét és részleteit is, továbbra is döntően befolyásolják a Covid-19 világjárvány miatt bekövetkezett gazdasági hatások valamint a kormány számos, az önkormányzat pénzügyi autonómiáját felülíró döntései A 2021-es után a 2022-es adóévben sincs lehetőség az építmény- és telekadó emelésére, nincs lehetőség az legalább június 30-ig az önkormányzat által beszedett díjak növelésére. A vendéglátó helyiségek teraszait 2022 szeptember 30-ig ingyen üzemeltethetik. Nem került vissza az önkormányzatokhoz a gépjármű-adó 2020 előtti helyben maradó része, és a következő adóévre is kiterjesztik a KKV-k iparüzési adójának 50 %-os mérséklését (2 helyett 1 százalék), amely kieső bevételként realizálódik. A működésben a korábbinál erősebben érzékelhető és növekvő inflációt tehát az önkormányzat saját forrásainak bővítésével idén sem tudja érdemben kompenzálni.

Az önkormányzati kötelező feladatok kimagasló ellátása mellett, a 2022. évi célok közé tartozik az önként vállalt feladatok magas színvonalú ellátása, a kerületi város rehabilitáció folytatása. Ezzel összefüggésben nagy hangsúlyt fektetünk az önkormányzati lakások komfortosítására, zöldfelületek minőségének és színvonalának nem csak megőrzésére, hanem további fejlesztésére, biciklis infrastruktúra kialakítására.

Kerületünk köztisztaságának és közbiztonságának javítása szintén kiemelt feladatunk. Továbbra is jelentős hangsúlyt fektetünk kulturális étkeink és hagyományaink ápolására, a kulturális feladatok ellátásának színvonalára, rendezvények megvalósítására. Célkitűzésünk, hogy bevezetjük, a részvételi/közösségi tervezési eljárást.

A bevételi és kiadási előirányzatok meghatározása az alábbi jogszabály-változások figyelembe vételével történt.

A 2022. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírások:

- Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (továbbiakban: 2022. 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 (továbbiakban: Fmt.)
- A nemzeti köznevelésről szóló 2011. CXC. törvény (továbbiakban: Nkt.)
- A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 703/2021. (XII.15.) sz. Kormányrendelet
- A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII tv. (továbbiakban: SZJA)
- A szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.)

A költségvetés tartalmi, formai követelményei:

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 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 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 érdekeltségének fenntartását.

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

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

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

A Stabilitási tv. 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott 353/2011. (XII. 30.) az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló Kormányrendeletben 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. mellékletekben 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 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.

A táblák szerkezetében a 2022. évi tervezett előirányzatok mellett összehasonlításként bemutatjuk a 2021. év eredeti tervezés adatait is.

2022. évi költségvetéssel kapcsolatos általános indoklások:

2022. január 1-től a **minimálbér** 167.400 Ft-ról **200.000 Ft-ra**, a **garantált bérminimum** 219.000 Ft-ról **260.000 Ft-ra** nőtt. Ez az egyes költségvetési intézményeket eltérő módon érinti, leginkább a Ferencvárosi Intézmény Üzemeltetési Központ és a szociális intézmények (FESZGYI, FEBI) finanszírozását befolyásolja.

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

2021. decemberében a Képviselő-testület az **595/2021. (XII.9.) sz. határozatában döntött arról, hogy a köztisztviselők illetményalapját 2022. évben 60.000 Ft összegben határozza meg.** A bérfejlesztéshez szükséges többletforrásokat jelen rendelet-tervezet az érintett költségvetési szervre vonatkozóan tartalmazza.

Az **óvoda pedagógusok** munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottak részére a korábban bevezetett 45.125 Ft/hó/fő kereset kiegészítést az idei évben is biztosítjuk.

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

Az Nkt. 2019. évi módosítása bevezette, hogy a köznevelési intézmény vezetője a pedagógusok munkavégzésének értékelése figyelembe vételével a munkáltató a tanévre vonatkozóan a besorolás szerinti pedagógusi illetményt a besorolástól eltérően is meghatározhatja azzal, hogy az illetmény nem lehet kevesebb mint a központi költségvetésben meghatározott vetítési alap. A központi költségvetési törvényben kötelezően előírt vetítési alap fix összege 101.500 Ft.

2022. évi költségvetési évben továbbra is biztosítunk az óvodákban, a szociális intézményekben és a FIÜK-ben dolgozók részére bruttó 52.650 Ft ruházati költségtérítést, az óvodákban dolgozó nem óvodapedagógus besorolású dolgozók részére havi bruttó 20.000 Ft, a Ferencvárosi Egyesített Bölcsődei Intézményekben felsőfokú végzettséggel rendelkezők részére pedig havi bruttó 10.000 Ft összegű többlet javadalmazást. A FESZGYI munkatársai részére továbbra is megállapításra kerül a többletjavadalmazás br. 52.650 Ft összegben mind a szakdolgozók, mind pedig a technikai dolgozók tekintetében.

Mindezek mellett a 2022. évi cafetéria juttatást nettó 173.913 Ft-ban határozzuk meg a költségvetési intézményekben foglalkoztatottak részére.

A szociális ágazatban dolgozók részére fizetendő ágazati összevont és bölcsődei pótlék az idei évben jelentősen emelkedett.

A szociális hozzájárulási adó kulcsa jelenlegi mértéke 13 %.

A központi költségvetésből származó köznevelési feladatok támogatásának, az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok és a kulturális feladatok támogatásainak fajlagos összegei jelentősen nem változtak.

2021. évben a központi költségvetésből származó normatív támogatásoknál megszűnt az úgynevezett beszámítás rendszere. Így 2021. év óta önkormányzatunk is jogosulttá vált a **települési önkormányzatok működésének általános támogatására**. Szintén 2021-től változott e szabályozás miatt a **szolidaritási hozzájárulási adó** számítási módszere. Ahogy 2021-ben, úgy 2022-ben is a szolidaritási adó mértéke jócskán meghaladja az önkormányzat működésének általános támogatását: szolidaritási adóként 1 milliárd 54 millió forintot kell befizetnünk, míg az általános működési támogatás 786 millió forint.

A fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti **forrásmegosztásról** szóló 2006. évi CXXXIII. törvény, illetve annak a 2015. évi CCXII. törvénnyel történt módosítása

2022. évre vonatkozóan előző évhez képest változást nem határoz meg, ennek alapján az osztottan megillető adóbevételekből **a kerületi önkormányzatokat 2022. évben is 46 % részesedés** illeti meg.

A 2022. évi költségvetés rendelet-tervezet előkészítése során a valós pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében a **bevételek reális megtervezését,** illetve a **kiadások jogszabályi környezethez igazodó ésszerű és mértékletes tervezését állítottuk össze** úgy, hogy a **felhalmozási kiadások aránya túlmutasson a felhalmozási bevételek mértékén,** továbbá a működési kiadásokat a működési bevételekből fedezzük.

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának és intézményeinek 2022. 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 2.761.329 eFt előirányzattal tervezhetőek. A költségvetési törvény alapján, a kötelező feladatok végrehajtásának támogatása 2.723.962 eFt, emellett az összesítő fősor, pályázati programok bevételi összegét tartalmazza.

A **helyi önkormányzatok működésének általános támogatására** 786.390 eFt-ot biztosít központi költségvetési törvény.

A **köznevelési feladatok** támogatásához kapcsolódóan 924.539 eFt támogatást kapunk. 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 765.065 eFt-ot kapunk 2022. évben. A támogatási összeget részben a szociális étkeztetésre, házi segítségnyújtásra, időskorúak, szenvedélybetegek, hajléktalanok nappali intézményi ellátására, bölcsődei bér és üzemeltetés támogatásra, továbbá az intézményi gyermekétkeztetés támogatására kapjuk.

A **szociális ágazati összevont pótlékot** továbbra is külön jogcímen finanszírozza a költségvetés (melyet a bevételi soron utólag év közben előirányzatosítunk). Mértéke az egyes fizetési osztályok és fokozatok alapján van meghatározva, 15.000 Ft/hó/fő – 307.058 Ft/hó/fő között mozog. A pótlék a FESZGYI és a Bölcsődei dolgozókat érinti. Az intézményeknek a pótlékok összegét a tényleges kifizetést követően, a Magyar Kincstár utalása után fogjuk előirányzatosítani.

Kulturális feladatok támogatására 30.798 eFt-ot tervezhetünk, ez az önkormányzatot közművelődési ellátásra illeti meg. A további 217.170 eFt a MÁV Szimfonikus Zenekar támogatásának összege, mely továbbutalandó tételként jelenik meg.

„Egészséges Budapest Program” keretében integrált alapellátási és Járóbeteg szakellátás központ megvalósítására támogatási szerződés került megkötésre. 2022-2023-ban összesen 4.841.531 eFt-ot kapunk – 2020. évben a feladat megvalósítására már 800.000 eFt érkezett -, melyből a FESZ Mester utcai rendelője kerül felújításra. Idei évben az előirányzat összege 2.423.331 eFt, melyből 19.052 eFt működési támogatásként érkezik a projekt költségekre.

2.450 eFt támogatást kapunk a tavaly már lezárult **Klíma stratégia** megvalósulás projektjére, az elszámolást már benyújtottuk.

A **VEKOP-7 3 4-17-2017-00011** sz. pályázat megvalósítására („Az Altatótól a Kései siratóig – Diákprogramok József Attila születésének 115. évfordulója alkalmából”) az idei évben 15.865 eFt támogatást kapunk.

Közhatalmi bevételekből várhatóan 9.738.727 eFt bevétel származik az idei évben. Ezen belül:

A **Vagyoni típusú adókból** az építményadó bevételi előirányzatát 80.000 eFt-tal növeljük a 2021. évi teljesítési adatok alapján, változatlan adómérték mellett. A telekadó tervszámát 60.000 eFt-tal növeljük a 2021-es évhez képest, ennek oka, a tavalyi tényadat ismerete illetve, hogy több kivetés történt visszamenőleges időszakra vonatkozóan.

Továbbá 2022. évben fő feladatunk, hogy jelentős adó követelések behajtásra kerüljenek.

A Termékek és szolgáltatások adói:

Iparüzési adó: Főváros által ajánlott tervszám 5.161.631 eFt. Az iparüzési adón túl az ezekhez kapcsolódó bírságból és pótlékból beszédett bevétel (12.116 eFt) 2022-ban is megosztott bevételnek tekinthető. Ebben az évben sincs újabb kerületi részesedési arány változás, a pótlékkal együtt **876.679 eFt-tal több előirányzattal** tervezhetünk az előző évhez képest. A növekedés oka, hogy a növekvő infláció miatt a cégek árbevétele is nő, valamint a várható gazdasági növekedés hatása is megjelenik.

Az idegenforgalmi adó 2021. augusztusa óta újra beszédhető, a turizmus várható alakulását nagyon nehéz tervezni, jelenleg a 2019. évi bevétel 50 %-a került tervezésre.

Egyéb közhatalmi bevétel (bírságok, díjak) előirányzata összességében 692.096 eFt. Ebből 285.980 eFt-tal jelentős nagyságrendet képvisel a **parkolási bírságból, pótdíjból** várható bevétel.

A **közterület-foglalási díj** 2021. év óta szerepel a közhatalmi bevételek között, az előző évi előirányzat képest 26 %-al csökkentettük az előirányzatot, a teljesítési adatokat figyelembe véve.

2022. szeptemberig továbbra sem szedhetőek a terasz használati díjak, valamint a jellemzően 2011 óta változatlan díjtételek korrekciójára sem kerülhet egyelőre sor, ez jelentős kiesése ez önkormányzatunk költségvetésének.

Az **igazgatásslolgáltatási díjbevétel** 1.000 eFt-tal tervezzük a 2021-es adatok alapján, ezen tétel alapvetően illetékek megtérülését tartalmazza. A szabálysértési bírság bevételt szintén az előző év tapasztalati adatok alapján tervezhetjük.

A **helyi adó pótlék, bírság** összegét az elmúlt évi előirányzathoz képest a teljesítési adatok alapján 100 %-al növelhetjük. A helyi adónál már megemlítettük, hogy még nagyobb hangsúlyt fordítunk az adók behajtására, így az előirányzat összege a későbbiekben tovább növekedhet.

Működési bevételek: Összességében 2.201.888 eFt-os bevételi előirányzattal tervezünk. Ezen belül:

Szolgáltatások ellenértéke 1.553.520 eFt.

A **parkolási díj bevételt** előző évhez képest 17 %-os növekedéssel számoljuk. 2021. évben a parkolási díjbevételt az eredeti előirányzat készítésekor 9 hónap díjfizetési lehetőséggel

számoltuk. Jelenleg a jogszabályok szerint a veszély helyzettől függetlenül is lehet parkolási díjat szedni, így az előző évhez képesti növekedés indokolt, ugyanakkor annak mértékének meghatározásakor figyelembe vettük azt a ténytet, hogy a pandémia okozta helyzetben még mindig csökkenő gépkocsi-használat a jellemző a 2019. évvel összehasonlítva.

A **lakásbérleti díjak bevételeinél** azonos előirányzattal lehet számolni az előző évhez képest. A **helyiség bérleti díj** előirányzatát 331.000 eFt-ban tudjuk meghatározni, figyelembe véve a teljesítés adatokat. Az előző évhez képest a 66 %-os növekedés indokolt, mivel 2021. év elején 69 helyiséget érintően február és július hónapok között bérleti díjat nem lehetett beszedni.

Bérleti díjak előirányzata 35.000 eFt, az Ecseri úti pavilonok, Könyves Kálmán krt. 24. bérlőtől származó, valamint a Liszt Ferenc Zeneművészeti Egyetem Köztelek u. 8. szám alatti helyiségek után fizetendő bevételek kapcsán. Az előző évi előirányzathoz képest a 21.500 eFt-os növekedés indoka, hogy a Könyves K. krt. 24. sz. bérleti jogát újra pályáztattuk és az eddigi bérleti díj többszörösében nyerte el a jelenlegi bérlő a pályázatot.

A **helyiség megszerzési díj** előirányzata pályáztatásokból származik, melyet a helyiségek bérbevételekor kell fizetni, az előirányzatot 3.000 eFt-tal tervezzük.

A **Nyomvonal létesítés kártalanítás sor** előirányzatát 2.500 eFt-tal tervezzük az elmúlt évek tapasztalatai alapján. A közterületek alatt a földben elhelyezett szolgáltatói kábelek (pl. UPC, Elmű, Gázművek) a későbbiekben akadályozzák a jövőbeni építkezéseket, így kártalanítás megállapítása történik a szolgáltatók felé.

2021. évben eredeti előirányzat megállapításakor még a **munkásszálló** bevételeivel nem tervezetünk, azonban az elmúlt év folyamán határozatlan időre több bérlővel sikerült megállapodni, illetve a munkásszállónk egyre nagyobb ismertsége miatt, rövidebb és hosszabb folyamatokra rendszeresen tudjuk bérbe adni a szálláshelyeket. 2022-es tervadatokra, a 2021-es tényadatokat vettük figyelembe.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke: A FEV IX. Zrt. (vagyonkezelés, parkolás) által az Önkormányzat nevében továbbszámlázott szolgáltatások (közmű, közüzemi díjak, ügyvédi díj) várható összege 131.569 eFt, az önkormányzat által továbbszámlázott (köztemetés, Ecseri pavilonok közüzemi díjai) bevétel a tavalyi teljesítés alapján 20.000 eFt.

Kiszámlázott általános forgalmi adó: Az előirányzat nagyobb mértékben a FEV IX. Zrt. által az Önkormányzat nevében végzett szolgáltatások utáni ÁFA bevételeket tartalmazza. Összességében az előirányzat összege 460.374 eFt.

Kamatbevétel: Továbbra is igaz, hogy a folyószámlán lévő szabad pénzeszközeink lekötése esetén rendkívül alacsony a kamatláb, a látra szóló kamat azonban ennél is kevesebb. A folyószámlán lévő szabad pénzeszközeinket az alacsony kamat ellenére is érdemes lekötni, jelenleg egyedi évi 1,5 %-os kamatlábban sikerült a számla vezető banknál lekötni a szabad pénzeszközünket. A likviditást figyelembe véve, a szabad pénzeszközeinkre többszöri lekötést igyekszünk végrehajtani, 1 évnél kevesebb futamidőre.

Az **egyéb működési bevételeknél** továbbra is 10.000 eFt előirányzattal tervezünk, a díjtartozásokból, közüzemi díjak túlfizetésének visszautalásából, végrehajtói előleg megtérüléséből származó bevételek miatt.

A **Parkolási feladatokkal kapcsolatos egyéb bevételek** előirányzatát 20.425 eFt előirányzatban határozzuk meg, itt könyveljük a behajtásokból adódó végrehajtási díjak visszatérüléseit.

A **HERO pályázat** (a roma kisebbség integrációjának előmozdítása a lakhatáshoz és a foglalkoztatáshoz való hozzáférés terén) idei évi bevétele 5.233 eFt lesz, a pályázat 2022 – 2023-ban fog zajlani. A pályázat megvalósítását konzorcium keretében látjuk el.

Felhalmozási célú támogatások Államháztartáson belülről: összességében **2.700.774 eFt** előirányzattal tervezhető. Ezen belül:

„Egészséges Budapest Program” keretében integrált alapellátási és Járóbeteg szakellátás központ megvalósítására támogatási szerződés került megkötésre. 2022-2023-ban összesen 4.841.531 eFt-ot kapunk, melyből a FESZ Mester utcai rendelője kerül felújításra. Idei évben az előirányzat összege 2.423.331 eFt, melyből a felújítási támogatás mértéke 2.404.281 eFt.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről – Fővárosi Önkormányzattól: 296.493 eFt előirányzattal tervezhetünk. Budapest Fővárosi Önkormányzattal 2021-ben az eddigi 250.000 eFt-os támogatási szerződés a Bakáts téri projektre vonatkozóan módosult, további 150.000 eFt vissza nem térítendő támogatást kaptunk.

A teljes támogatási összegből elszámolást (kifizetést) követően, 2021. évben 103.507 eFt folyt be, a maradék összeg 2022-ben kerül lehívásra.

Felhalmozási bevételek: Az ingatlanok, földterület, telek értékesítés előirányzata 290.000 eFt.

Helyiség értékesítés tervezett előirányzata 50.000 eFt. Telekeladásból származó bevétellel egyelőre nem tervezünk, erre az előirányzatra csak tényleges eladást követően állítunk be bevételt.

A már eladott lakások havi törlesztő részletének befizetései, valamint a végtörlesztések alapján az **önkormányzati lakások értékesítésének** előirányzatát 240.000 eFt-tal tervezzük.

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

Felhalmozási és működési finanszírozási bevételek:

Költségvetési maradvány – Előző évi költségvetési maradványának Az Áht. 23. §. (2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek maradványának igénybevételét tervezzük. Az előterjesztésben 1.808.314 eFt-tal számolunk. A 2021. évi maradvány tényleges összege a zárszámadáskor állapítható meg.

Jelenleg a **felhalmozási maradványok** előirányzatában a következő tételek szerepelnek:

- 564.731 eFt Bakáts projekt
- 58.065 eFt Haller 50. függő folyosó megvalósítás
- 2.032 eFt Haller 50. függőfolyosó kiviteli terv
- 173.268 eFt Parkoló Alap
- 125.000 eFt Bölcsőde konyha
- 30.200 eFt Részleges épület bontás
- 10.950 eFt FESZGYI gépjármű vásárlás
- 36.000 eFt Ételliftek
- 70.000 eFt Játzóterek felújítása
- 30.226 eFt Veszélyes tűzfalak, kémények felújítása
- 30.869 eFt Takarítógép beszerzés
- 618.149 eFt FESZ felújítás
- 19.935 eFt Térfigyelő kamerák beszerzése
- 19.982 eFt Haller Park részleges felújítása
- 8.890 eFt Méhecske óvoda tetőfelújítás

Összesen: 1.798.297 eFt

Működési maradvány: 5.690 eFt Bakáts műszaki ellenőr (4120)
4.327 eFt VEKOP pályázat (3224)
Összesen: 10.017 eFt

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.

Közhatalmi bevételek: 2021. április 1-től az addigi Közterület-felügyelet - beolvadással a Polgármesteri Hivatalba – megszűnt. Jelenleg a Hivatal egyik szervezeti egysége, így a közterület-felügyelők által beszedendő gépkocsi elszállítási díj és a kerékbilincs leszedésével kapcsolatos bevétel, 2022-től már eredeti előirányzatban is a Polgármesteri Hivatal bevételei között tervezendő. A tapasztalati számok figyelembe vételével 35.000 eFt bevétel tervezhető a két feladatra.

Működési bevételek: Az előirányzat összege magasabb, mint az előző évi előirányzat összege, ennek oka, hogy a továbbszámlázott bevételre tervezhető összeg nagyobb mint előző évben. 2021. május közepe óta a Hivatal saját szervezeti egységgel látatja el a telephelyeken a takarítási feladatokat, így az önköltségi szabályzat módosítását követően a Kormányhivatalnak magasbb összeget tudunk számlázni a takarítási feladatok elvégzése okán. 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 4.000 eFt-ot tervezünk. A Polgármesteri Hivatal előzőekben említett saját bevételein túl további 2.987.533 eFt irányítószervi támogatás fedezi a kiadásokat.

III. blokk Költségvetési szervek bevételei

Államháztartáson belülről egyéb működési célú támogatás tekintetében 28.421 eFt előirányzatot tervezünk. A kulturális ágazatban dolgozók részére 20 %-os személyi juttatás

növekedés került biztosításra. December hónapban 2 intézményt érintően (FMK, Pinceszínház) kellett az EMMI-hez igénylést benyújtani a többlet kiadásokkal kapcsolatban.

A **működési költségvetési bevételekben** összesen 3.948 eFt-os növekedés látható a 2021. évi előirányzathoz képest. Az egyéb szolgáltatások tekintetében az előző évi előirányzathoz képest némi csökkenés tapasztalható, azonban tavalyi év közben jelentősen csökkenteni kellett az előirányzatot a pandémia miatti rendezvények, előadások elmaradása miatt. A további működési bevételek közel azonos szinten kerültek tervezésre az intézményeknél. Összeségében 370.577 eFt működési bevételt tervezünk.

Az intézmények kiadásainak fedezetére további 5.259.666 eFt irányítaszervi támogatás szükséges, ami magába foglalja az étkezés finanszírozására adott előirányzatot is. Az előirányzat 676.729 eFt-tal több a tavalyi évi finanszírozásnál, jellemzően a személyi juttatások emelkedése miatt, illetve, hogy részben az idei évben a FIÜK különböző felújítási munkákat fog végezni az intézményi épületeken, mely előirányzatokat eddig az önkormányzati 4. sz. mellékletben tartottunk nyilván. 2022-ben részletesen a 2. sz. mellékletben kerül bemutatásra. Valamennyi intézmény finanszírozási szükséglete emelkedett.

A kerületi bevételek összege mindösszesen, jelen rendelet-tervezet szerint (intézmények támogatása nélkül) 19.965.582 eFt.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési kiadásainak bemutatása

2. sz. melléklet

Az intézmények vezetőivel, gazdasági vezetőivel a 2022. évi költségvetéssel kapcsolatos egyeztetések első körben megtörténtek, a költségvetési rendelet-tervezet II. fordulójára az előirányzatok még változhatnak.

Az előző évben az intézmények szervezeti vonatkozásában változás nem történt. Minden intézmény tekintetében elvárás volt a szigorú, költséghatékony tervezés. A FESZGYI és az Egyesített Bölcsődék részére a szociális ágazati pótlék összegét a tényleges kifizetések szerint biztosítjuk, melynek fedezetére az önkormányzat havonta kap támogatást a Kincstártól ehhez negyedévente módosítjuk majd az intézmények költségvetését, előző évektől eltérően a túlórára intézmények által tervezett összeget, szintén a tényleges kifizetéseket követően rendeljük az intézményekhez.

A **személyi juttatások** a fenti kitételek figyelembe vételével összességében 13 %-os emelkedést mutatnak, az óvodai ágazat személyi juttatása 9 %-kal, a szociális ágazaté 14 %-kal, a Ferencvárosi Intézmény Üzemeltetési Központé 16 %-kal, az FMK személyi juttatása 14 %-kal, a Pincészínház 28 %-al nő.

A személyi juttatások növekedésének elsődleges oka a minimálbér és a garantált bérminimum 2022. évtől történő jelentős emelése. Az eredeti előirányzatban a növekedést tervezni kellett, azonban várhatóan még a költségvetés rendelet tervezet 2. fordulójáig, jogszabály készül a bérek részbeni kompenzációjáról, ami már költségvetésünk kiadási oldalát nem fogja érinteni. Az intézmények továbbra is a nem rendszeres személyi juttatások között tervezhetek nettó 173.913 Ft cafetériával, bruttó 52.650 ruházati költségtérítéssel illetve folyószámla költségtérítéssel.

A **munkaadókat terhelő járulékok** a 2021. évi eredeti előirányzathoz képest 1 %-os növekedést mutatnak, annak ellenére, hogy az eddig 15,5 %-os szociális hozzájárulási adó összege január 1-től 13 %-ra csökkent. Ennek oka, hogy magasabbak a rendszeres személyi juttatások, illetve január 1-től megszűnt a cafetéria kedvezmények 15 %-os adója, idei évben már 28 % járulék terheli a kifizetést.

Az intézményi kiadásokon belül a **dologi kiadások 11 %-os** növekedést mutatnak. Az Óvodák esetében 2 %-os a csökkenés a 2021-es teljesítéseket figyelembe véve. A FIÜK-nél a növekedés 8 %-os, leginkább az idei évi áremelkedések miatt (közüzemi díjak, építőiparral összefüggő áremelkedés stb.), a szociális ágazatnál összességében 14 %-os a növekedés. A 2 intézmény tekintetében a FESZGYI-nél jelentkezik 20 %-os emelkedés, leginkább az étkezés miatt. A Pincészínháznál a legmagasabb a dologi növekedés, 90 %-os. Az intézmény 2021. évben a járványügyi helyzet miatt nem tudta színpadi előadásait megtartani, az előző évi előirányzata is már eszerint lett tervezve. Idei évben várhatóan már új bemutatók is színpadra tudnak kerülni, így a 2020-as eredeti – pandémia előtti – előirányzatát állítottuk vissza.

Mindezek mellett az intézmények felhalmozási kiadásai 157.188 eFt-tal nőnek, a FIÜK-nél kimutatott intézményi telephelyeken végzett beruházási felújítási kiadások miatt, ez a FIÜK költségvetésében részletesen címenként jelenik meg.

3/A sz. melléklet

A Polgármesteri Hivatal kiadásainak költségvetését mutatja be. 2021. évhez képest jelentős változás, hogy 2021. március 31-ével beolvadással megszűntettük a Közterület-felügyeletet, így 2021. április 1-től már nem önálló költségvetési szervként működik, hanem a Polgármesteri Hivatal részeként. A beolvadással jelentős létszámcsökkentést hajtottunk végre, az addigi 88 engedélyezett létszám 55 főre módosult. Ezzel egyidőben az addigi Hivatali létszámot is csökkentettük 7 fővel, a szervezeti egységek átszervezésével.

Az elmúlt évben további változás volt a takarítási feladatok megvalósításának átszervezése. A korábbi években közbeszerzési kiírás eredményeképp vállalozási szerződéssel láttattuk el a feladatot. A 2021. évre vonatkozóan a közbeszerzési eljárás eredménytelen volt és május közepétől saját munkavállalók végezték a feladatot. Így 13 fő került felvételre.

A Balatonszéplaki Üdülő és a Polgármesteri Hivatal igazgatási kiadásai között szerepeltetjük - a fenti létszám változásokat követően - az SZMSZ szerint engedélyezett 296 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, Képviselő-testületi döntés értelmében 2022. január 1-től 60.000 Ft-ra változott.

Az alapilletményeken és az egyéb kötelező juttatásokon (pl. jubileumi jutalom, vidéki dolgozók útiköltség térítése) kívül a Hivatal Közszolgálati Szabályzatában meghatározott juttatások (albérleti hozzájárulás, segélyek, ruhapénz, bankszámla hozzájárulás) is szerepelnek az előirányzatban. A cafetéria mértéke a költségvetési törvényben meghatározott nettó 400 eFt/fő. A Polgármesteri Hivatal Igazgatási kiadásai sor **dologi kiadások** előirányzata 50 %-kal emelkedett az előző évihez képest. A jelenlegi költségvetés már a Közterület-felügyeleti kiadásokkal együtt van megtervezve, a 2 költségvetési szerv 2021. évi eredet előirányzatához képest a csökkenés 40.000 eFt. Ezen a soron biztosítjuk az összes telephelyünk közüzemi díját, irodaszerek, tisztítószerek beszerzését, karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokat, újság előfizetéseket, gépjárművek fenntartási, üzemeltetési, szervizelési kiadásokat, a hivatali épületek őrzésének költségeit, mely feladatra vonatkozóan az idei új közbeszerzési eljárás indult, a közterület-felügyelők munkavégzéséhez szükséges BKV bérlet költségei, munkaruha beszerzések, tanfolyamok és akötelező képzések díjai is itt szerepelnek.

Beruházási kiadásként alapvető tárgyi eszközök beszerzést (bútorok beszerzését, konyhai eszközök vásárlását) tervezünk. **Munkáltatói kölcsön** jogcímen 4.000 eFt-ot tervezünk.

Április 3-án lesz az **országgyűlési képviselők választása** illetve ezzel egyidőben a népszavazás is. A választással kapcsolatos pénzügyi normatíva összegével a költségvetési rendelet-tervezet II. fordulójára számolunk, jelen 40.200 eFt-os előirányzat a választásra fordítható saját keret előirányzata.

Az informatikai működés és fejlesztés során az előirányzat 150.000 eFt. Ebből 135.000 eFt a működéssel kapcsolatos kiadás, míg a fejlesztésre fordítandó összeg 15.000 eFt. A meglévő rendszereket (Govsys, CT-ECOSStat, Vagyongazdálkodási Rendszer Részletfizetési modul, VKR rendszer, Ingatlanvagyon-kataszter, Integrált Önkormányzati Szociálpolitikai Rendszer, KAPU Térinformatikai rendszer, Eco-STAT stb.) üzemeltetni és karbantartani kell, a 2018. évi központi támogatásból megvalósult nagyarányú fejlesztésekkel kapcsolatos rendszerüzemeltetést biztosítani kell. Emellett jellemzően számítástechnikai alkatrészek és kellékanyagok beszerzésére, különféle szoftverhasználati díjakra, telefon alközpont üzemeltetés és tanácsadásra, multifunkcionális nyomtatók üzemeltetésére tervezünk.

Beruházási kiadások között tervezünk számítástechnikai eszközök beszerzését, szerverek operációs rendszerének korszerűsítését, végpont védelem bővítését.

A 3/A sz. melléklet összességében 3.061.273 eFt.

3/C sz. melléklet szerinti kiadások

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

Közterület üzemeltetési egyéb feladatokra 5.000 eFt-ot biztosítunk vízórák bekötésére, mérőhelyek kialakítására, vízóra aknák és vízmérő rendszerek szabványosítására.

Fasorfenntartásra az idei évben 84.000 eFt-ot tervezünk, ezen a soron az önkormányzat tulajdonában és kezelésében lévő közterületi fás szárú növények fenntartási feladatokat végezzük.

Az **erdőgazdálkodásra** az előző évhez képest azonos szinten tervezünk, itt az önkormányzat tulajdonában lévő Kiserdő Távíró – Távíró köz – Illatos árok által közrezárt területen végezzük az erdőművelési munkákat.

Közutak üzemeltetése kapcsán a közúti burkolathibák táblázására, lámpázásokra, a köztéri órák üzemeltetésére tervezünk előirányzatot. Az előző évi tervhez képest a teljesítési adatokat figyelembe véve némi csökkenéssel számolunk.

Köztisztasági feladatokra 15.000 eFt az előirányzat, a kisállat tetemek elszállíttatására, nyilvános illemhely üzemeltetésére és közterületi takarítási feladatokra („faltól-falig” járda program) tervezzük.

A **Köztemetési költségekre** 23.000 eFt előirányzatot biztosítunk.

Önkormányzati vagyon gazdálkodásával kapcsolatos feladatok: az előirányzat 235.401 eFt. Legjelentősebb tétel a **lakáslemondás térítés** előirányzata. Az eredeti költségvetésben 100.000 eFt biztosítására van lehetőség azoknak a bérlőknek, akiknek a kiürítés alatt álló lakóépületekben pénzbeli térítés ellenében szűnik meg a bérleti jogviszonya. Jelenleg a tavaly elkezdett épületek kiürítésének befejezését (Balázs B. u. 27/B és a Gát u. 24-26. ingatlanok) végezzük, továbbá a visszavett lakások pénzbeli térítését és az esetlegesen felmerülő, váratlan helyzetek kezelésére biztosítjuk az előirányzatot. **Játszóterek karbantartása** soron, meglévő játszótereink, műfüves sportpályáink, fitness parkjaink napi biztonságos működését biztosító karbantartását, graffiti mentesítését tervezzük 40.000 eFt előirányzattal. Játszótereinken általánosságban tapasztalható, hogy a játszó és sporteszközök elöregedtek, a fitness pályák száma illetve a műfüves felületek területe nőtt, így mindenképpen szükséges az előző évi előirányzat szerinti összeg biztosítása.

Az **Ingatlanokkal kapcsolatos egyéb feladatok** sor tartalma alapján elsősorban közüzemi díjakra, közjegyzői díjakra, telekredezési ügyek költségeire, társasház alapítás költségeire, parkok vízdíjaira, hirdetések költségeire, biztosítási díjra tervezett előirányzatot tartalmazza.

Lakás és helyiség karbantartás, soron idén is 15.000 eFt-tal tervezzük az üres lakásokban és helyiségekben felmerülő kisebb javítási munkálatok költségei.

Az Önkormányzat 2019. év közben közösségi hasznosítási szerződést kötött a **Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesülettel**, a Drégely u. 9. sz. lakóház üzemeltetésével, működtetésével kapcsolatban, 2023-ig. Idei évben az előirányzat 6.401 eFt.

A **KF- rehabilitáció járulékos költségek,** a **Kényszerkiköltöztetés,** sorok előirányzatait az idei év várható feladatai miatt azonos szinten lehet tervezni mint az előző évben, a **Bérlakás és egyéb ingatlan elidegenítés** sor előirányzata magasabb a tavalyi évihez képest, a tavalyi év teljesítési számai alapján. A **Helyiség megszerzési díjak költségvetési sor** előirányzatára az idei évben 2.000 eFt-ot tervezünk, jelenleg nincs információnk helyiség visszaadásról.

Oktatási feladatokra 39.170 eFt-os előirányzatot biztosítunk. Az **Oktatási támogatás** költségvetési soron 11.000 eFt előirányzatot biztosítunk, a 2021. februártól hatályos pénzbeli

és természetbeni támogatás rendeletben foglalt jogosítvány megszerzésének, diákberlet, internet előfizetésnek támogatására, illetve a rendelet szerint adott taneszköz csomagokra.

Az oktatási ágazathoz tartozó **Humánszolgáltatási feladatok** költségvetési soron közel azonos szinten számolunk a 2021. évi előirányzattal. A költségvetési keretösszeg tartalmaz egyéni támogatásokat, továbbképzéseket, az intézményvezetői pályázatok hirdetési költségeit, továbbá a nevelési, oktatási, kulturális ágazattal összefüggő kerületi rendezvények egy részét és az oktatással kapcsolatos kiadványok költségeit

Az **egészségügyi, szociális, sport, ifjúsági és civil feladatok** sorra 5.000 eFt-ot biztosítunk, az ESZSIC Bizottság egyedi döntéseihez.

Az **ifjúsági koncepció végrehajtásával összefüggő feladatokra** és a **kulturális, oktatási, egyházi és nemzetiségi feladatokra** az előző évhez képest azonos szinten tervezünk.

A nemzeti köznevelésről szóló törvény értelmében a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai neveléséről a települési önkormányzat intézmény alapítása és fenntartása, vagy köznevelési szerződés révén gondoskodik. Az önkormányzat a feladat ellátására 9.170 eFt összegben, idei évben is köznevelési szerződést kíván kötni az **SNI-s és BTM-es gyermekek ellátása** költségvetési sorról.

Általános közszolgáltatások, közrend, közbiztonság feladatokra összességében 2.868.335 eFt előirányzatot tervezünk a 2022. 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. Az előirányzat 3 %-os növekedést mutat az előző évhez képest, mivel január 1-től a polgármesterek törvényben meghatározott havi juttatása emelkedett. A kifizetésekhez 149.951 eFt előirányzat szükséges.

Önkormányzati szakmai feladatokkal kapcsolatos kiadások sor előirányzatát az előző évi tervhez képest csökkentett összeggel tervezzük.

Nem tervezünk változást a **Helyi esélyegyenlőségi program végrehajtásával összefüggő feladatok** sor előirányzatán, idén is 6.000 eFt-ot biztosítunk a rendezvényekre, támogatásokra.

Térfigyelő rendszer karbantartása, üzemeltetése soron az előirányzatot 3.000 eFt-tal emeljük, mivel kamerarendszerünk folyamatosan bővül, illetve a rendszeres karbantartási díjon felül egyedi javítások is szükségessé válnak.

Környezetvédelmi sor 10.000 eFt-os emelésének indoka, hogy a tavalyi évhez hasonlóan az idei is évben magasabb összeggel szeretnénk a az intézményi zöld programot meghirdetni.

10.000 eFt-ot biztosítunk a **Részvételi költségvetés** megvalósításához. Az összeg a feladattal kapcsolatos valamennyi kiadásra, költségre (előkészítő munkálatok, tájékoztatások, bírálatok, megvalósítások stb.) fordítható.

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

Az **ügyvédi díjak** előirányzata tovább csökken, 2022. évben 20.000 eFt az előirányzat.

A **Polgármesteri tisztséggel összefüggő egyéb feladatok** sor előirányzatát továbbra is az elmúlt évek összegével, 5.000 eFt-ban tervezzük.

A **Gazdasági társaságoktól vásárolt szolgáltatások kiadásai** 2.629.104 eFt előirányzattal szerepelnek.

A FEV IX. Zrt. **bérlemény üzemeltetési** feladatokra vonatkozó közszolgáltatási szerződésére bruttó **769.900 eFt** költségvetési előirányzatot biztosítunk. Előző évhez képest magasabb összeggel tervezzük rovarirtás, posta költség és lomtalanítási kiadásokat. A közszolgáltatási díjon felül, a 3211 költségvetési sor **38.100 eFt megbízási díjat** is tartalmaz, önálló ingatlan fejlesztési projektek, egyéb kiemelt projektek bonyolítására, megvalósítására, valamint az Önkormányzat közbeszerzéseinek lebonyolítására.

A FEV IX. Zrt. által ellátott **parkolási feladatokkal** soron az előirányzat **941.884 eFt**. Ezen belül a FEV IX. Zrt. parkolás üzemeltetéssel kapcsolatos **közszolgáltatási szerződésének** összege **bruttó 781.050 eFt**. Ezen felül további **160.834 eFt** szerepel parkolással összefüggő egyéb feladatokra az adott költségvetési soron, a közszolgáltatási szerződésen kívüli **önkormányzati kiadásokra**. Ebben az összegben szerepel a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő várakozóhelyeken ellátandó parkolási üzemeltetési feladatok, követeléskezeléssel összefüggésben végrehajtási költségek, FMH díjak.

Az önkormányzati **bérlemények üzemeltetési költségét** (közös költség, víz, csatornadíjak, szemétszállítás, villamos energia díj, biztosítási költség) tapasztalati adatok alapján az előző évi előirányzattal azonos szinten tervezhető.

A **FESZOFÉ Kft.** közszolgáltatási díja (273.000 eFt), a szerződés szerinti feladatok díján felül az eseti megrendelésekre vonatkozó összeget is tartalmazza. A megnövekedett költségeket többek között a kerületben található megnövekedett illegális hulladék elszállítása, a több alkalommal történő gype és pázsit kaszálás, a parkokból a hulladékelszállítás és a parkgondnoki munka minőségi javítása miatt szükséges biztosítani. A növekedés másik oka a feladat

elvégzéséhez szükséges kiadások árának növekedése: mind az üzemanyagárak, mind a javításhoz, pótláshoz szükséges termékek ára jelentősen nőtt.

2021. március 1-től a kerületi újság és kerületi TV feladatait a **Ferencvárosi Média Nonprofit Kft.** látja el. A tavalyi évben 10 hónapra vonatkozóan szolt a közszolgáltatási szerződés, 2022-ben már a teljes évben a Kft-vel kötjük a szerződést, a kerületi média működésére, ez indokolja az előző évhez képest az előirányzat emelést. Továbbá 2022-ben a ferencvárosi naptár kivitelezését, nyomtatását és a kerületi lakóhoz történő eljuttatását is a Kft. fogja végezni, ezért a korábban önálló soron (3425) szereplő kiadások is itt szerepelnek.

A Klímastratégia pályázati projekt megvalósult, 2022-ben még 214 eFt-ot fogunk fizetni.

Az esetlegesen felmerülő Uniós és egyéb **pályázatok előkészítésére** 8.145 eFt-ot tervezünk, mely a projektek előkészítését hivatott fedezni.

2021. évben átvettük z FMK-tól a VEKOP-7 3 4-17-2017-00011 sz. pályázat megvalósítását. A pályázat tárgya „Az Altatótól a Kései siratóig – Diákprogramok József Attila születésének 115. évfordulója alkalmából”. A pályázat keretében előadások, programok, rendezvények megtartására kerül sor. A pályázat 100 % intenzitású.

2022. évben új pályázatként jelenik meg a HERO pályázat, melynek célja a roma kisebbség integrációjának előmozdítása a lakhatáshoz és a foglalkoztatáshoz való hozzáférés terén. A pályázat megvalósítását konzorcium keretében látjuk el, 2022 – 2023 években a pályázati önrész közel 3.500 eft, a támogatási összeg közel 13.100 eFt. 2022-ben a pályázatra 8.664 eFt kötelezettségvállalást tervezünk.

Egészségügy, szociális védelem feladatokra 601.569 eFt-os előirányzattal tervezünk.

Ezen belül az egyik legnagyobb tétel a FESZ KN Kft. alap és szakellátás finanszírozására tervezett önkormányzati kiadás, ennek összege idén 350.000 eFt. Előző évhez képest jelentősen növekedtek a bérköltségek, kötelezően szolgálati elismerést kell az orvosok részére fizetni, továbbá az ingatlan karbantartási költségek is jelentősen megnőnek.

A költségvetésben szereplő **támogatási formákat** a 2021. február 1-től hatályos 47/2020. (XII.17.) sz. önkormányzat rendelet tartalmazza. Az előirányzatok a 2021. évi teljesítési adatok alapján kerültek meghatározásra, mindösszesen a különböző támogatásokra és azok postai költségeire 192.650 eFt-ot tervezünk. 2021. előtthöz képest a rendeletben a támogatási formák jellemzően megmaradtak, viszont az igénybevételi feltételek megváltoztak. A rendeletben megállapított támogatások szociális helyzet miatti rászorultság alapján, illetve jövedelemhatártól függően kerültek megállapításra.

Az Önkormányzatnak a megkötött **ellátási szerződése**i szerint 20.919 eFt-ot kell idén kifizetni. A kifli, túró rudi, tej beszerzés költségvetési sor előirányzata a várható emelkedés miatt 24.000 eFt. A megkötött szerződések tanévre szólnak, a 2022/2023. tanévre új szerződéskötés várható. A beszerzés a kerületi iskolák tanulói részére történik.

Idősügyi, ifjúsági és drogprevenciós feladatokra, előadásokra, rendezvényekre, összesen 9.000 eFt-ot tervezünk.

Közfoglalkoztatottak pályázati támogatásának önrészevel kapcsolatos kifizetések tervezett kiadása 5.000 eFt.

Szabadidő, sport, kultúra és vallás feladatokra 144.500 eFt-ot biztosítunk. A **sport és szabadidő feladatok**at azonos szinten tervezzük az előző évi előirányzathoz képest. A kerületben élő minden korosztály részére igyekezünk megfelelő színvonalú sport rendezvényt tartani illetve megszerettetni a különböző sport tevékenységeket.

A **Sport Alap** kifizetésre is rendelet szerint biztosítjuk a 20.000 eFt-ot.

A **Kulturális koncepcióban** lévő feladatokra az idei évben 40.000 eFt-ot tervezünk, ebben az összegben, ebből 20.000 eFt a tragikus sorsú hitoktató, Bernovits Vilma köztéri szobrára, melynek elkészítésére pályázatot tervezünk kiírni.

Az **egyéb rendezvények**hez kapcsolódó kiadások között szerepeltetjük többek közt, az önkormányzat által odaítélt díjak adományozásával kapcsolatos kifizetéseket, illetve sokrétű lakossági rendezvények szervezését, a karácsonyi díszkivilágítással kapcsolatos költségeket. Előző évben a karácsonyi díszkivilágítás költségeinek biztosítására év közben emeltük meg a sort előirányzatát, az eredeti 2021-es előirányzat ezt a tételt nem tartalmazta.

A **Testvérvárosi kapcsolatok** sort azonos szinten tervezzük az előző évi előirányzathoz, a lehetőségek szerint próbáljuk támogatni testvérvárosainkat.

A **kultúrával kapcsolatos közszolgáltatási szerződéseinkre** jelenleg 4 szervezet részére 14.500 eFt előirányzatot biztosítunk.

A Nemzetiségi Önkormányzatok működési kiadásaira 1.500 eFt-ot biztosítunk (közüzemi díjak, irodaszerek), a **katasztrófa védelem**hez kapcsolódóan a légvédelmi szirénák karbantartási költségét tervezzük 700 eFt-tal.

3/D. sz. melléklet

Támogatásként a mellékletben 1.048.090 eFt előirányzat szerepel. Továbbra is jelentős támogatást biztosítunk a **gazdasági társaságok** 2022. évi működtetésére, ezek közül is

kiemelkedő a FESZOFÉ Kft. 587.000 eFt előirányzattal. Az előirányzat növekedés oka, hogy a FESZOFÉ Kft.-ben jellemzően minimálbérrel és garantál bérminimummal foglalkoztatják a munkavállalókat és ezen bérek az idei évben jelentősen megemelkedtek.

A FEV IX. Zrt. támogatás növekedése tartalmazza szintén a kötelező béremelés végrehajtásával összefüggő költségnövelést valamint az igénybe vett szolgáltatások megnövekedett költségeit. A **társasházi felújítási pályázaton** belül a lépcsőházi kamerák beszerzésére a képviselő-testület döntésének megfelelően tervezünk 5.000 eFt-ot, illetve a már meglévő és az idei évben beszerzendő kamerák üzemeltetésére további 8.000 eFt-ot.

A **IX. kerületi Rendőrkapitányság** részére 3.000 eFt támogatást tervezünk a rendőrök jutalmazására.

A továbbiakban is biztosítunk **3.000 eFt**-ot faültetésre és más zöldítési célokra a 10 millió fa IX. kerületi szervezetével.

A **Deák Közalapítvány** támogatását idén is 12.500 eFt-ban határozzuk meg, illetve a **Bursa Hungarica** ösztöndíj program támogatására is várhatóan 2.000 Ft-ot kell fizetnünk.

Kulturális tevékenység, egyházi és civil szervezetek részére, pályázati támogatásként 20.000 eFt-ot tervezünk.

2021. évben rendeletet alkottunk az **irodalmi pályázat** megvalósításáról, a rendelet szerint az idei évben 6 hónapon keresztül 5 fő támogatását biztosítjuk.

A **hátrányos helyzetű diákok** versenysportban való részvételére 10.000 eFt-ot biztosítunk, a támogatás kiosztásának feltételeit a sporttámogatásról szóló rendelet módosítása során határozzuk meg.

A **Helyi Nemzetiségi Önkormányzatok** részére az önkormányzati támogatás biztosítása 2020. évben is 13.520 eFt. Emellett pályázat keretében elnyerhető további 3.000 eFt-tal támogatjuk a Nemzetiségi Önkormányzatokat.

A Zeneművészeti szervezetek támogatására 217.000 eFt az előirányzat, az összeget a központi költségvetés biztosítja, önkormányzatunkon ez egy átfutó tételként jelenik meg.

4. sz. melléklet

A felhalmozási költségvetési kiadásokon belül a **felújítási kiadások** összege **összesen 3.738.435 eFt**, ebből a 4. sz. mellékletben 3.630.217 E Ft. Ebben a mellékletben a felhalmozási költségvetési kiadások részeként további **6.000 eFt** egyéb felhalmozási kiadás és 29.742 eFt dologi kiadás és 618.149 E Ft beruházási kiadás is szerepel, így a melléklet összességében 4.284.108 eFt kiadást részletez a következő feladatok szerinti bontásban:

A **Haller park és a játszótérek felújítása** soron előző évi kötelezettséggel terhelt maradványként hozzuk át részben az előirányzatokat, előzőre felújítási és burkolási munkákra kötöttünk le szerződést, utóbbira pedig érvényes közbeszerzési eljárást indítottunk a Dandár utcai, a József Attila nagyjátszótér és Pöttyös utcai játszótér felújításaira. A játszótérek felújítására az idei évben 20.000 eFt-ot biztosítunk a kötelezettséggel terhelt 70.000 eFt-on felül. A Haller park szerződéssel lekötött összege 19.982 eFt.

„**Törd a betont, hogy park legyen**” programot, melynek első állomásául a Haller utcai 10 emeletes panelek előtti szerviz út zsákutca nyúlványa lett megjelölve. A feladat megvalósítására 20.000 eFt-ot tervezünk.

Egyéb közterületek felújítása, fejlesztése sorról, többek között a kijelülés alatt álló mikromobilitási pontok kivitelezését finanszírozzuk, illetve az olyan megújításra váró, de más költségvetési sorra nem besorolható zöldterületet, mint a Balázs B. u. – Haller u. sarkán lévő terület.

A Bakáts tér felújítása év elején befejeződik, a kivitelezési szerződést 2021-ben kötöttük meg, a szerződés összegéből a még ki nem fizetett fennmaradó összeget tervezzük be kötelezettséggel terhelt maradványként. További 5.000 eFt-ot pedig a Bakáts tér átadásával kapcsolatos költségekre biztosítunk, mely összeget a Fővárosi pályázatba elszámolhatunk.

A **járdák és közutak karbantartására**, kisebb felújítására az előző évvel azonos szinten tervezünk.

A **felújításokkal kapcsolatos tervezések** előirányzatát 35.000 eFt-tal tervezzük, tervekre és tervezői művezetések költségeire, szakértői díjakra biztosítjuk az összeget. Az előirányzathoz megtervezésre kerül a Bakáts tér 9. alatti önkormányzati helyiség felújítása annak érdekében, hogy a megújult Bakáts téren nyilvános illemhely kerülhessen kialakításra. Szintén erről a sorról kezdjük el megtervezni a Lenhossék utcai épületünk két szintjének felújítását, alkalmassá téve arra, hogy irodaként tudjuk használni.

Az **önkormányzati lakások komfortosítására, lakások és helyiségek felújítására** jelenleg 75.000 eFt-ot biztosítunk. A lakások komfortosításának programját 2020. évben kezdtük el, a programot tovább folytatjuk.

A **Haller u. 50 függőfolyosó felújítása és a Balázs B. u. 27/b. részleges bontására** tervezett előirányzatokat szintén kötelezettséggel terhelt maradványként szerepeltetjük a költségvetésben. Mindkét feladatra vonatkozóan beszerzési eljárás van folyamatban.

A **veszélyelhárítás** előirányzata (30.000 eFt), ami a lakóházak életveszélyes épületszerkezeteinek javítási költségeire, fakivágásokra, helyreállítások költségeire, gázhálózat cseréire és egyéb életveszély elhárítással kapcsolatos feladatokra nyújt fedezetet.

A **nem önkormányzati tulajdonú lakóépületek veszélyelhárítása** (6.000 eFt) a társasházak rendkívüli veszély elhárítási munkáinak visszatérítendő támogatásait fedezi, az előirányzat az elmúlt évek kötelezettségvállalásai alapján határoztuk meg.

A **Veszélyes tűzfalak, kémények vizsgálata, bontása**, mely összeg a Ferencváros területén szükséges kéményjavítások, átépítések, helyreállítások érdekében történő munkálatokat foglalja magába, szintén kötelezettséggel terhelt maradványként kerül jelenleg biztosításra.

Új feladatként kívánjuk megvalósítani a **Gyáli úti MÁV-aluljáró felújítását**, mely a tervek szerint 15.000 eFt összeget igényel.

A beruházó által nem finanszírozható, de elkészítendő **KÉSZ-ek** tervezetetésére 2022. évben 5.000 eFt-ot tervezünk.

Az ételliftek felújítására tervezett 36.000 eFt szintén kötelezettséggel terhelt maradványként került szerepeltetésre, 4 intézményben kell a feladatot elvégezni, a közbeszerzési eljárás folyik. Az önkormányzati étkeztetési fejlesztése pályázati támogatása jogcímen 2019. évben 40.000 eFt-ban részesültünk. A Ráday u. 46. sz. alatti **Bölcsödében**, a meglévő **konyha teljes körű felújítására** fordíthatjuk az összeget. A Képviselő-testület a pályázat benyújtásakor 55.000 eFt-os önrészt vállalt, további 30.000 eFt önrészt a Képviselő-testület 2021. évben biztosított. Az összesen 125.000 eFt-ot is kötelezettséggel terhelt maradványként hozzuk át az idei évre.

„Egészséges Budapest Program” keretében integrált alapellátási és Járóbeteg szakellátás központ megvalósításában a FESZ Mester utcai rendelőjét újítjuk fel. A soron szereplő 3.041.482 eFt-ból a szintén ezen program keretében 2020. évben kapott 800.000 eFt-os támogatási összeg még pénzforgalmilag nem kifizetett összege szerepel 618.149 eFt-tal, a további összeg az idei évre tervezett 2.423.331 eFt előirányzat.

5. sz. melléklet

Össességében a beruházások előirányzata a felhalmozási költségvetési kiadásokon belül **1.076.673 eFt.**

Ebből az 5. sz. melléklet 2022. évi fejlesztések, beruházások előirányzataira 296.754 eFt-ot tartalmaz. További beruházási előirányzatok szerepelnek a költségvetési szervek kiadási előirányzatai (2.sz., 3/A sz. melléklet) között, illetve bizonyos 3/c. sz., 3/d sz. 4. sz. melléklet szerinti feladatok vonatkozásában, a korábbiakban már bemutatottak szerint.

Az 5. sz. melléklet tételei az alábbiak:

A részben felújított Haller parkban, jelenleg nincs kialakítva illemhely és a parkgondnok számára sincs napközben használható helyiség. Az elmúlt évben készültek a többfunkciójú épületmegvalósítására koncepció tervek, engedélyezést követően 65.000 eFt-ot biztosítunk a beruházás megvalósításához.

Zöldfelület kataszter digitális adatállományának elkészítésének folytatására 25.000 Ft-ot, a kerület közterületein történő **faültetésre** szintén 10.000 eFt-ot tervezünk.

5.000 eFt-ot biztosítunk **kerékpáros infrastruktúra tervezésére, kiépítésére, fejlesztésére.**

A 30.869 eFt-os előirányzat a **közterületi takarítógép** beszerzésére, szintén kötelezettséggel terhelt maradvány része, a közbeszerzési eljárás eredményesen lezajlott.

Kátyúzó gép beszerzésre 45.000 eFt-ot tervezünk, az előző évi közbeszerzési eljárásra nem volt ajánlattevőnk.

A **Boráros téri lámpás zebra** előirányzata (25.000 eFt) és a **Pöttyös utcai metró felszíni rendezés** (60.000 eFt) már 2021. év közben megjelent feladatként a költségvetésünkben, mindkét esetben jelenleg is folyamatban van a tervezés, melyet követően megvalósulhat a beruházás.

A kerületben lévő **térfigyelő kamerahálózat bővítését**, tavalyi évben megszavazta a Képviselő-testület, a közbeszerzési eljárás elindult, a tervezett 19.935 eFt-ot kötelezettséggel terhelt maradvány részeként építjük be a költségvetésbe.

A FESZGYI részére vásárolt mikrobusz szerződése aláírásra került 2021. évben, kifizetésre még nem került sor, így a 10.950 eFt, szintén a kötelezettséggel terhelt maradvány része.

6. sz. melléklet

Az általános tartalék összege jelen előterjesztés szerint 59.136 eFt. Céltartalékba helyeztünk 173.268 eFt-ot a Parkoló Alapon lévő összeget, mely szintén a kötelezettséggel terhelt maradvány részét képezi.

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.

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-, és a telek adó vonatkozásában bemutatjuk a jelenleg érvényben lévő adókedvezmények, elengedések összegét illetve a részletfizetési kedvezményeket. Ellátottak térítési díjának vonatkozásában a gyermekékeztetés és személyes térítési díjakat szemléltetjük, mely méltányossági kedvezmények helyi rendelet szerint adhatók. Helyiség bérleti díjkedvezmények között a közérdeket szolgáló civil szervezetek részére nyújtott kedvezmény összegét mutattuk ki. A táblázatban szereplő összegek, az elmúlt évek tényszámain alapulnak.

14. sz. melléklet

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

15. sz. melléklet

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

2021. eredeti előirányzathoz képest a helyi adó bevétel 13 %-os növekedést mutat, mivel jelentősen megnőtt az iparűzési adóbevételünk. A lakbér, helyiség bérleti díj is növekedett közel 24 %-al, mivel 2021. évben bizonyos tevékenységi körökre bérelt helyiségeknél közel fél évig nem lehetett bérleti díjat szedni. A Tárgyi eszköz értékesítés sor előző évhez képest jelentősen csökkent, mivel idei évben nem terveztünk ingatlan értékesítést illetve az előző év tapasztalata alapján jelentősen csökkent, mivel az idei évben nem a lakás értékesítésből származó bevétel. A bírság, pótlék és díjbevételeket is csökkentett összegben tudjuk tervezni.

A 2022-es tervszámoktól a költségvetési évet követő 3 évre eltérést tervezünk, tekintettel arra, hogy a helyi adó bevételeknél adómérték növelését tervezünk, illetve az iparüzési adóbevételek a GDP növekedés és az infláció tervszámai miatt évről-évre magasabb. Az önkormányzati vagyon hasznosításból származó bevételeknél (itt a lakbér és helyiség bérleti díjakat és a helyiség megszerzési díjak összegeit mutatjuk ki) éves inflációs növekedéssel számolunk. A tárgyi eszköz értékesítésből (telek, földterület, helyiség és lakás) származó bevételeket a következő években, mivel ingatlan eladást nem tervezünk, azonos szinten tervezzük. Bíróság, pótlék és díjbevételek előirányzatában a későbbi években szintén növekedéssel számolunk.

Összegzés

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelet-tervezete mind az intézményhálózat, mind az önkormányzati tulajdonú cégek feladatainak ellátásához szükséges fedezet biztosításával készült. Működési eredményünk 200.520 eFt, a felhalmozási ágon mutatkozó kiadást 1.960.834 eFt-tal tervezzük nagyobb mértékben mint az idei évi felhalmozási bevételt, melynek forrása az előző évi költségvetési maradvány is.

Hitel felvételét nem tervezzük, fejlesztési céljaink megvalósítását saját forrás felhasználásával, illetve a pályázati lehetőségek kiaknázásával tervezzük megvalósítani.

Budapest, 2022. január

Baranyi Krisztina s.k.
polgármester

Határozati javaslat

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló/2022. (.....) önkormányzati rendeletet a ... /2022. sz. előterjesztés 1. sz. melléklete szerinti tartalommal rendelettervezetként elfogadja és annak kifüggesztésével egyetért.

Határidő: 15 nap

Felelős: Balogné dr. Nagy Edit címzetes főjegyző

1. sz. melléklet

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének/2022. (.....) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2022. 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) 2022. 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 (költségvetési és finanszírozási) előirányzatok azok beszedésének kötelezettségét és teljesítésének jogosultságát, a kiadási (költségvetési és finanszírozási) 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 8.§ (2) bekezdésében meghatározott ügylet,
- b) *előirányzat-átcsoportosítás*: a költségvetési 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) *irányító szerv*: a költségvetési szerv tekintetében az Áht-ben meghatározott irányítási hatáskört gyakorló szerv,
- e) *maradvány*: a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány, vállalkozási tevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a vállalkozási maradvány,
- f) *támogatás*: az államháztartás központi vagy önkormányzati alrendszeréből, bármilyen formában, ellenérték nélkül, pénzben nyújtott juttatás,

g) *zárolás*: a költségvetési kiadási előirányzatok felhasználásának időlegesen, feltételhez kötötten történő korlátozása, felfüggesztése.

(2) E rendeletben alkalmazott jogszabályi hivatkozások rövidített megjelölése:

- a) *Áht.*: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- b) *Kölségvetési tv.*: Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény
- c) *Nv.tv.*: a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- d) *Gst.*: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény
- e) *Mötv.*: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- f) *Ávr.*: az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet
- g) *Áhsz.*: az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet.

A rendelet hatálya

3.§

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

II. fejezet

RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK

A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma

4.§

A Képviselő-testület – az Áht. 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján – a 2022. 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 2022. 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 2021. 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 kivételével –felsorolását címenként, az Áht. 23.§ (2) bekezdés szerinti előirányzatokat e rendelet 2., 11.,12. sz. melléklete tartalmazza.
- (2) Az Ávr. 24.§ (2) bekezdése szerint, a Polgármesteri Hivatal címenkénti kiadásait a 3/A. sz. melléklet, a Polgármesteri Hivatal bevételeit az 1/B sz. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő - nem intézményi - kiadásokat a 3/C., 3/D., mellékletek címenként tartalmazza.
- (4) Az Ávr. 24.§ (1) b) pont ba) alpontja szerint, a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait a 4., 5. sz. mellékletek címenként tartalmazzák.

7.§

A Képviselő-testület az Áht. 23.§ (3) bekezdésében, valamint az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pont bc) alpontjába foglalt rendelkezés alapján az Önkormányzat 2022. 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) pontja és az Ávr. 24.§. (1) bekezdés b) pont bd) alpontja alapján - elkülönítetten - e rendelet 8. sz. mellékletében foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

10.§

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

11.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és az Ávr. 28.§-a szerint az Önkormányzat 2022. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet 10.sz. melléklete tartalmazza.

12.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján a Képviselő-testület a 2022. 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 az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2.§. (1) bekezdése és a Gst. 8.§ (2) bekezdése szerint, a saját bevételeket és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeket e rendelet 15. sz. melléklete tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

14.§

A Képviselő-testület – figyelemmel az Áht. 23.§ (2) bekezdés c) és d) pontjában foglalt előírásra az Önkormányzat, valamint a költségvetési szervek együttes 2022. évi költségvetését:

18.157.268 ezer Ft költségvetési bevétellel
19.917.582 ezer Ft költségvetési kiadással
-1.760.314 ezer Ft költségvetési egyenleggel
 200.520 ezer Ft működési egyenleggel
-1.960.834 ezer Ft felhalmozási egyenleggel
1.798.297 ezer Ft felhalmozási finanszírozási bevétellel
 10.017 ezer Ft működési finanszírozási bevétellel (irányítószeri tám. nélkül)
 48.000 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadással
 0 ezer Ft működési finanszírozási kiadással (irányítószeri tám. nélkül)
-1.760.314 ezer Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.

A költségvetési hiány, valamint a finanszírozási kiadások fedezetét az előző évek maradványa biztosítja, az alábbiak szerint:

1.798.297 ezer Ft belső felhalmozási finansz. bevétel (maradv. igénybev.)
10.017 ezer Ft belső működési finanszírozási bevétel (maradv. igénybev.)
48.000 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadás.

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 2022. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait az 1/C számú melléklet szerint:

14.946.974 ezer Ft működési költségvetéssel

ebből: 5.679.806 ezer Ft személyi juttatással
859.583 ezer Ft munkaadót terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval
5.840.626 ezer Ft dologi kiadással
200.230 ezer Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival
2.366.729 ezer Ft egyéb működési célú kiadással

4.970.608 ezer Ft felhalmozási költségvetéssel

ebből: 1.076.673 ezer Ft beruházások
3.738.435 ezer Ft felújítások
155.500 ezer Ft egyéb felhalmozási kiadásokkal

48.000 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadással

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

17.§

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

18.§

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő 4.-5. sz. mellékleteken 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, részletesen a 3/C. sz. melléklet tartalmazza.

19.§

- (1) A Képviselő-testület az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pont ba) alpontjában foglalt rendelkezés alapján:
- a) a felújítási kiadásokat felújításonként e rendelet 2. és 4. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.
 - b) a költségvetési szerveken (2. sz., 3/A sz. mellékletek) kívüli beruházási kiadásokat beruházásonként – a 3/C. sz., 3/D sz. és 4. 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 megemlítheti. A Polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, a Képviselő-testületet a költségvetés során következő módosításokról 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 az Önkormányzat bevételeinek módosítására és a 3/C, 3/D sz. mellékletekben, címen 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
 - a) az Ávr. 35 §-a szerint jóváhagyott többletbevétellel,

- b) a költségvetési szerv kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványának személyi juttatásokból származó részével,
- c) 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,
- d) 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 élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (2) A Polgármester a társasház összes lakásának és helyiségének rendeltetészerű 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 200 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, Innovációs és Környezetvédelmi Bizottságra ruházza át.

26. §

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

a) a december 31-éig esedékes fizetési kötelezettségeket tartalmazó kötelezettség a költségvetési év kiadási előirányzatai terhére,

b) a december 31-ét követően esedékes fizetési kötelezettségeket tartalmazó kötelezettség az esedékesség szerinti év vagy évek költségvetései terhére vállalható.

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 információszabadságról 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. 72.§-ának rendelkezése alapján az Áht. 97.§ (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alkalmazása során a kis összegű követelés értékhatára 100.000,- Ft.

(2) Kis értékű 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) a Gst. 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthetnek,
 - b) garanciát és kezességet nem vállalhatnak,
 - c) faktoringot magában foglaló szerződést nem köthetnek,
 - d) értékpapírt nem szerezhetnek meg és nem bocsáthatnak ki.

33.§

- (1) Ha az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át vagy az 50 millió forintot, haladéktalanul kötelesek a Polgármestert írásban tájékoztatni.
- (2) Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok az önkormányzati támogatásból és az Önkormányzattal kötött szerződésből együttesen tervezett bevételük esetében a tervezett éves bevételük 10 %-át vagy a 20 millió Ft-ot elérő 30 napon túli lejárt tartozásállományukról - amennyiben e tartozást 1 hónap alatt nem képesek 30 nap alá szorítani - kötelesek haladéktalanul a Polgármestert, és a Felügyelő bizottságot írásban tájékoztatni.
- (3) Az (1) bekezdés szerinti esetben a Polgármester önkormányzati biztos kijelölését kezdeményezi. Az önkormányzati biztost a Képviselő-testület döntése alapján a Polgármester bízza meg és ennek tényét a helyben szokásos módon közzé teszi.
- (4) A (2) bekezdés szerinti esetben a Polgármester a Felügyelő bizottság javaslatára független, külső szakértőt bíz meg.
- (5) A (3) és (4) bekezdésben meghatározott önkormányzati biztos, illetve a független külső szakértő tevékenységével kapcsolatos költségek az Önkormányzatot terhelik, annak fedezetét az Önkormányzat költségvetésében kell biztosítani.

34.§

- (1) A költségvetési szervek irányítószervi támogatása – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben történhet.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési egyenlegének a tervezettől eltérő, kedvezőtlen alakulása esetén a költségvetési szervek támogatási előirányzatait, az Önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok támogatásait és a helyi nemzetiségi önkormányzatok támogatásait – a (3) bekezdésben foglalt kivételekkel – zárhatja, csökkentheti, törölheti.

(3) A zárolás nem vonatkozhat:

- a) az európai uniós források, vagy más támogatások igénybevételével megvalósuló projektekhez biztosítandó önkormányzati támogatás,
- b) meghatározott személyi juttatások és járulékaik finanszírozásához szükséges önkormányzati támogatás,
- c) a részben vagy teljes körűen fejlesztési célú hitel igénybevételével megvalósuló beruházások, felújítások,
- d) adósságszolgálattal kapcsolatos kiadás, valamint
- e) a magánszemélyeket jogszabályban meghatározott feltételek alapján megillető támogatások előirányzataira.

(4) A Képviselő-testület a (2) bekezdésben meghatározott zárolás feloldásáról vagy a zárolt összegnek megfelelő előirányzat csökkentéséről, törléséről legkésőbb a költségvetési év zárását megelőzően dönt.

35.§

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

36.§

A címzetes főjegyző címadományozási juttatásának mértéke az illetményalap huszonnégyszeresét nem haladhatja meg.

37.§

Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozói részére az Ávr. 51.§ (1) bekezdésével összhangban, jutalom kifizetése a személyi juttatások maradványának erejéig történhet.

III. fejezet
ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK
Hatályba léptető rendelkezések

38.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2022. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2022. január

Baranyi Krisztina
polgármester

Baloghné dr. Nagy Edit
címetes főjegyző

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata

Képviselőtestületének a 2022. évi költségvetéséről szóló

rendeletének előzetes hatásvizsgálata

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. évi költségvetési rendeletében (továbbiakban:rendelet) foglaltak várható hatásai – a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat) 17. §(2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

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

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

ab.) *A rendeletkörnyezeti és egészségügyi következményei:*

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

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

A rendelet a jelenlegihez képest többlet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

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

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

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

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

Általános indokolás

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

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

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

Részletes indokolás

1.§-hoz

A rendelet célját mutatja be.

2.§-hoz

Értelmező rendelkezéseket tartalmaz.

3.§-hoz

A rendelet hatályát mutatja be.

4-13.§-hoz

A rendelet szerkezetére vonatkozóan, a mellékletek tartalmát szabályozza.

14.§-hoz

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

15.-19.§-hoz

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

20.-36.§-hoz

A költségvetés végrehajtásának szabályait mutatja be.

37.§-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.