



**Budapest Főváros IX. Kerület
Ferencváros Önkormányzata**

Iktató szám: 6/6/2022.

ELŐTERJESZTÉS
a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2022. február 17-i ülésére

Tárgy: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának
2022. évi költségvetés rendelet II. 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 Képviselő-testület 2022. január 27-én megtárgyalta és határozatot hozott a költségvetési rendelet I. fordulójáról. Az azóta bekövetkezett változások az alábbiakban foglalhatók össze:

A 8/2022. (I.14.) Korm. rendelet szerint a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásokhoz, összesen 252.335 eFt normatív támogatást kapunk. A kiegészítő támogatás összegének költségvetésünk szerinti felbontása, három sort érint. A 1011-es sort 11.084 eFt-tal, a 1012-es sort 107.603 eFt-tal és a 1013-as sort pedig 133.648 eFt-tal kell megemelni.

Továbbá a Pénzügyminisztérium a Magyar Államkincstáron keresztül tájékoztatta Önkormányzatunkat arról, hogy az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás tekintetében Miniszter úr új döntést hozott, amit az önkormányzati adatszolgáltatás alapján megemelkedő költségek és a térítési díj emelésének tilalma indokolt. A támogatási összegünk előirányzata a gyermekétkeztetéssel kapcsolatban, az értesítés szerint 131.024 eFt-tal nőtt.

A költségvetési szervek részére a 2022. évi rendelet-tervezet I. fordulójában már biztosítottuk azokat a kiadási előirányzatokat, melyekre fent jelzett állami normatív támogatások előirányzatait most rendezzük.

Az építményadó bevétel előirányzata 109.000 eFt-tal emelhető, mivel egy adózó tekintetében elmaradt telekadó befizetése történt januárban.

A 2022. január 27-i testületi ülésen döntött a Képviselő-testület arról, hogy elfogadja a „Tartozás- és kötelezettségvállalásról szóló megállapodást a IX. kerület 37414,37418 és a 37419 helyrajzi számú ingatlanok vonatkozásában”. Az ingatlanokra vonatkozó összesen 90.000 eFt kötbért a Semmelweis Egyetem fizeti meg.

A közös eljárásban lebonyolított országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás költségeinek normatíváiról, tételeiről, elszámolási és belső rendjéről szóló 2/2022. (I.11.) IM rendeletben foglaltak alapján összesen 18.180 eFt normatíva illeti meg településünket. Ebből személyi juttatásokra 13.694 eFt, járulékokra 915 eFt és dologi kiadásokra 3.571 eFt-ot előirányzatosíthatunk.

A 2022. januárban esedékes nettó finanszírozás keretében az Önkormányzatot megillető 2022. évi támogatási előleg 2021. december végén bankszámlánkra érkezett, a számviteli előírások szerint a bevételi (előző évi működési költségvetési maradvány) és kiadási (államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése) oldalán is jelentkezik 100.272 eFt összeggel.

A Méhecske Óvoda előirányzatát 3.524 eFt-tal kell emelni, mivel az I. fordulóra nem kerül beszámításra a pótlékok 10%-ról történő 20 %-ra való növekedése. (Személyi 3.119 eFt + járulék 405 eFt)

A FESZGYI előirányzatát összesen 24.000 eFt-tal (Személyi juttatás 21.239 eFt + Járulék 2.761 eFt) emeljük az idei évben ruházati költségtérítés és pótlék emelésére.

Az FMK dologi kiadásait „nagy rendezvények” szervezése miatt további 20.000 eFt-tal emeljük.

Ferencvárosi Klíma stratégia végrehajtás néven új költségvetési sort hozunk létre, dologi kiadásokra 50.000 eFt-ot biztosítunk.

A Képviselők, választott tisztségviselők sor előirányzatát téves számítás miatt szükséges 809 eFt-tal megemelni.

A környezetvédelmi sor beruházási kiadásait további 10.000 eFt-tal emeljük, Belső-Ferencváros zöldítése miatt.

A Polgármesteri tisztséggel összefüggő feladatokra az 5.000 eFt-ot szintén visszafizetjük.

A FEV IX. Zrt. (Bérlmény közszolgáltatási szerződés + Megbízási szerződés) soráról, az I. forduló rendelet-tervezet módosító indítványként elvett 20.000 eFt-ot az év végéig szükséges feladatok elvégzéséhez visszafizetjük.

Szintén visszafizetjük az I. forduló rendelet-tervezetéhez benyújtott indítványban elvett 100.000 eFt-ot parkolási feladatok költségvetési sorra.

A Ferencvárosi Média Kft. részére eszközvásárlásokra 5.000 eFt-ot biztosítunk.

Az Egészségügyi prevenció sort 10.000 eFt-tal emeljük havi szűrések miatt.

Új költségvetési sor megjelenítésével 11.715 eFt-ot biztosítunk a fogyatékos gyermekeket gondozó-nevelő személyek részére nyújtandó szolgáltatásokra (személyi segítség, személyszállítás, FECSKE szolgálat). Az ellátási szerződést az Értelmi Fogyatékosokkal Élők és Segítők Országos Érdekvédelmi Szövetségével kötjük.

A kulturális koncepció sorra szintén visszafizetjük a korábban elvett 20.000 eFt előirányzatot.

Az eddigi Egyéb rendezvény költségvetési sort két sorra bontjuk meg, a 3422-es soron ezentúl a Nemzeti ünnepek, önkormányzati ünnepek, rendezvényeket tartjuk nyilván, új sorként pedig létrehozunk a Kitüntetések adományozásával kapcsolatos kiadásokat. A két sor előirányzatát összességében 10.000 eFt-tal emeljük.

A MÁV Szimfónikus Zenekar közszolgáltatási szerződést 5.000 eFt-ban biztosítanánk, ehhez további 4.000 eFt előirányzat emelés szükséges.

A FEV IX. Zrt. támogatására szintén visszapótoljuk a 25.000 eFt-ot.

A január 27-i Képviselő-testületi ülésen elhangzott szóbeli előterjesztés alapján, 100.000 eFt előirányzatot biztosítunk a Társasház felújítási pályázat támogatására.

A Kulturális tevékenység, egyházi és civil szervezetek támogatására további 10.000 eFt, az Egyéb közterületek felújítására, fejlesztésére pedig további 15.000 eFt előirányzatot biztosítunk.

Az Ecseri úti metrófelszín tervezésére 70.000 eFt előirányzat szükséges.

25.000 eFt további előirányzattal emeljük az önkormányzati lakások komfortosítása, lakások és helyiségek felújítása sort.

„Kupakgyűjtő szívek” kihelyezésére 1.000 eFt-ot biztosítunk.

Szintén vissza pótoljuk a kátyúzógép költségvetési sorról I. fordulóban elvett 20.000 eFt-ot.

Általános tartalékba 22.311 eFt-ot helyezünk.

Javaslom, hogy a Képviselő-testület a 2022. évi költségvetéséről szóló .../2022. (...) rendelet **megalkotására vonatkozó kifüggesztett rendelet tervezetének 1/A, 1/B, 1/C, 2, 3/A, 3/B, 3/C, 3/D, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17. számú mellékleteiként, jelen módosító javaslat – a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt - 1/A, 1/B, 1/C, 2, 3/A, 3/B, 3/C, 3/D, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17. számú mellékleteit fogadja el.**

A módosító javaslatokkal egységes szerkezetbe foglalt rendelet szövegét az 1. számú melléklet tartalmazza.

Kérem Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a **2022. évi költségvetéséről szóló/2022. (...)** **önkormányzati rendeletet** a jelen módosító javaslatban foglaltak szerint alkossa meg.

Budapest, 2022. február

Baranyi Krisztina s.k.
polgármester

Mellékletek: 1, 1/A, 1/B, 1/C, 2, 3/A, 3/B, 3/C, 3/D, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17. sz. mellékletek

1. sz. Határozati javaslat

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata saját bevételeinek az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. §-a szerinti részletezését, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét a/2022. számú előterjesztés 1. számú mellékletét képező/2022. (.....) sz. rendelet-tervezet 15. számú mellékletében foglaltak szerint állapítja meg.

Határidő: 2022. február 17.

Felelős: Baranyi Krisztina polgármester

Döntési javaslat

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a/2022. számú előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalommal megalkotja az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló/2022. (.....) önkormányzati rendeletét.

Határidő: 15 nap

Felelős: Baranyi Krisztina polgármester

Baloghné dr. Nagy Edit címzetes főjegyző a kihirdetésért

2.sz. Határozati javaslat

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert

- a) a FEV IX. Zrt-vel kötött ingatlankezelési, üzemeltetési feladatokra vonatkozó közszolgáltatási szerződésnek, a FEV IX. Zrt-vel kötött parkolásüzemeltetési feladatokra vonatkozó közszolgáltatási szerződésnek, a FEV IX. Zrt-vel kötött megbízási szerződésnek,
- b) a FESZOFÉ Nonprofit Kft-vel kötött közszolgáltatási szerződésnek,
- c) a Ferencvárosi Média Nonprofit Kft-vel kötött közszolgáltatási szerződésnek,
- d) a Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft-vel kötött feladat ellátási szerződésnek

az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló/2022. (.....) önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelő módosítására.

Határidő: 2022. február 28.

Felelős: Baranyi Krisztina polgármester

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 változatlanlansága 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 adóságot 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 adóságot 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:

18.772.807 ezer Ft költségvetési bevétellel
20.533.121 ezer Ft költségvetési kiadással
-1.760.314 ezer Ft költségvetési egyenleggel
 651.520 ezer Ft működési egyenleggel
-2.411.834 ezer Ft felhalmozási egyenleggel
1.798.297 ezer Ft felhalmozási finanszírozási bevétellel
 110.289 ezer Ft működési finanszírozási bevétellel (irányítószeri tám. nélkül)
 48.000 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadással
 100.272 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.)
110.289 ezer Ft belső működési finanszírozási bevétel (maradv. igénybev.)
100.272 ezer Ft működési finanszírozási kiadás
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:

15.111.513 ezer Ft működési költségvetéssel

ebből: 5.722.572 ezer Ft személyi juttatással
867.019 ezer Ft munkaadót terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval
5.936.752 ezer Ft dologi kiadással
200.230 ezer Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival
2.384.940 ezer Ft egyéb működési célú kiadással

5.421.608 ezer Ft felhalmozási költségvetéssel

ebből: 1.097.673 ezer Ft beruházások
4.056.435 ezer Ft felújítások
267.500 ezer Ft egyéb felhalmozási kiadásokkal

48.000 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadással

ebből: 48.000 ezer Ft hosszú lejáratú hitelfelvétel tőke törlesztéssel

100.272 ezer Ft működési finanszírozási kiadással

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 megemelheti. A Polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, 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-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. melléletekben, címeiken 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 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.

23.§

- (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 rendeltetésszerű használatát lehetetlenné tevő állapot megszüntetésére – ha a tulajdonosi közösséget, illetve a szolgáltatót az állapot bekövetkezésében mulasztás nem terheli – a tulajdonközösség rendelkezésére álló források kiegészítésére legfeljebb 4 millió forint összegű, öt év alatt egyenlő részletekben visszatérítendő, kamatmentes támogatást nyújthat.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az Önkormányzat fizetőképességének folyamatos biztosítása érdekében a költségvetésben általános működés és ágazati feladatai támogatásra, esetenkénti szükségletnek megfelelő felhasználásra a folyószámla hitel szerződésben foglalt 3,5 milliárd Ft hitel keretből 200 millió Ft erejéig hitelt vegyen igénybe a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

24.§

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

25. §

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.

26. §

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

27.§

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.

28.§

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.

29.§

- (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.

30.§

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.

31.§

- (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.

32.§

- (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 bevételeik esetében a tervezett éves bevételeik 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.

33.§

- (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.

34.§

- (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 pénzkezelési szabályzatok tartalmazzák.

35.§

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

36.§

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

37.§

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

Budapest, 2022. február

Baranyi Krisztina
polgármester

Baloghné dr. Nagy Edit
címzetes főjegyző