



**Budapest Főváros IX. Kerület
Ferencváros Önkormányzata**

Iktató szám: 278/2022.

ELŐTERJESZTÉS

a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2022. december 8 -i ülésére

Tárgy: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának
2023. 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 **2023. évi költségvetés** előkészítésében kiemelt célunk volt a költségvetés egyensúlyának biztosítása, működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek megteremtése, valamint a 2022-ben elindult fejlesztések folytatása, az azokhoz szükséges fedezet biztosítása. A költségvetés egészét és részleteit is, a korábbi évekhez képest jóval erősebben befolyásolja a rekord magas infláció hatása a gazdaságra, gazdálkodásra. Előző években a Covid-19 világjárvány hatása volt kedvezőtlen az önkormányzat gazdálkodására, napjainkban pedig egy energia-és inflációs válsággal kell szembenéznünk.

A 2023-as költségvetés tervezése során biztosítottuk a kötelezően ellátandó feladatokhoz szükséges forrásokat, hiszen az állami támogatás mellett jelentős helyi költségvetési forrás bevonása szükséges ahhoz, hogy e feladatokat a megszokott, magas színvonalon tudjuk biztosítani. Továbbra is jelentős kiadást jelentenek önként vállalt feladataink, 2023-ban is prioritásként tekintünk a városrehabilitáció folytatására, a minőségi zöldfelületek gondozására és kialakítására, a változatos kulturális programok biztosítására, valamint köztereink átfogó megújítására.

A pontos tervezést nehezítette számos kormányzati döntés meghozatalának elmaradása: a legjelentősebb ezek közül a minimálbér és a garantált bérminimum 2023-as összegének meghatározása, hiszen ez alapvetően hat ki a személyi kiadások tervezésére. A várható bérnövekedés fedezetét a költségvetés céltartalék sorai között szerepeltetjük. A másik bizonytalanságot az állami támogatások összege okozza: a nyáron elfogadott központi költségvetés lényegében a 2022-es normatív összegeket tartalmazza, ami reálértéken igen jelentős csökkentést jelentene. A költségvetés összeállításának idején nem ismert, hogy mikor kerül sor a központi költségvetés módosítására és az hogyan érinti a kötelezően ellátandó feladatokra kapott finanszírozást.

A 2023-as költségvetés jelenlegi tervezetében a 2022-ben már elindult fejlesztések többsége még nem szerepel, ezeket az év pénzügyi zárását követően a második fordulóban tárgyalta változatban fogjuk mint kötelezettséggel terhelt felhalmozási maradványt áthozni.

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

A 2023. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírások:

- Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: 2023. évi költségvetési törvény),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- 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 nemzeti köznevelésről szóló 2011. CXC. törvény (továbbiakban: Nkt.)
- 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. mellékekben szerepel.

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

A 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 2023. évi tervezett előirányzatok mellett összehasonlításként bemutatjuk a 2022. év eredeti tervezés adatait is.

2023. évi költségvetéssel kapcsolatos általános indoklások:

A 2023. évi költségvetés végleges elkészítéséhez jelenleg még hiányoznak információk, ezek a rendelet-tervezet II. fordulójára válnak véglegessé. Nem ismert még a **minimálbér és a garantált bérminimum** összege, ez az egyes intézményeket majd eltérő módon fogja érinteni. 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. Az illetmény alap meghatározására a 2022. december havi képviselő-testületi ülésen kerül sor.

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 továbbra is 101.500 Ft.

2023. 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 2023. évi cafetéria juttatást nettó 173.913 Ft-ban határozzuk meg a költségvetési intézményekben foglalkoztatottak részére.

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 (a 2022. évi kompenzációval együtt).

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**, ugyanakkor ebben az évben az önkormányzat által fizetendő szolidaritási adó mértéke is nőtt. a **szolidaritási hozzájárulási adó** számítási módszere, melynek eredménye, hogy a 2022-es 1 milliárd 54 millió forint után 2023-ban szolidaritási adóként 1 milliárd 732 millió forintot kell befizetnünk, míg az általános működési támogatás 793 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 2023. évben is 46 % részesedés** illeti meg. Jelenleg a Fővárosi forrásmegosztási rendelet-tervezet még nem ismert, így a bevételben meghatározott összegnél a várható idei évi beérkezendő összegből lehet kiindulni.

A 2023. 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 2023. 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 2.764.295 eFt előirányzattal tervezhetők. A költségvetési törvény alapján, a kötelező feladatok végrehajtásának támogatása **2.732.158 eFt**, emellett az összesítő fősor, pályázati programok bevételi összegét tartalmazza. Az állami normatív támogatások összegébe a már megigényelt 2023. évi normatívák összegével dolgoztunk, illetve a később ismertté vált normatívák (mint az étkezéssel kapcsolatos előirányzatok, bölcsődei működtetés) esetében a 2022. évi eredeti előirányzatokkal számoltunk. Az összegek a II. fordulóra válnak véglegessé.

A normatív támogatás összegéből **793.121 eFt-ot** kapunk **általános támogatásra**, az **egyes köznevelési támogatásra 1.008.318 eFt-ot**, míg a **szociális, gyermekjóléti és gyermekjóléti feladatoknál**, jelenleg **900.164 eFt-ot** előirányzatosítunk.

Szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatására soron könyveljük majd a későbbiekben a **szociális ágazati összevont pótlékot, melyet** továbbra is külön jogcímen finanszíroz a költségvetés. 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 30.555 eFt-ot tervezhetünk, ez az önkormányzatot közművelődési ellátásra illeti 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 is érkezett -, melyből a FESZ Mester utcai rendelője kerül felújításra. Idei évben az előirányzat összege 2.418.198 eFt, melyből 19.053 eFt működési támogatásként érkezik a projekt költségekre.

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 13.084 eFt támogatást kapunk. A pályázat 2023. évben befejeződik.

Közhatalmi bevételekből várhatóan 12.545.016 eFt bevétel származik a 2023. évben. Ezen belül:

A **Vagyoni típusú adókból** mind az építményadó, mind a telekadó mértékét, a 2023. január 1-től hatályos megemelt díjakkal tervezzük. A bevételi előirányzatokat így a két adónem tekintetében összesen 552.000 eFt-tal emeljük.

A Termékek és szolgáltatások adói:

Iparüzési adó: Jelenleg még nem ismert a Főváros által ajánlott tervszám, azonban a 2022. év eddigi bevételek arányában a 2023. évi előirányzatnál jelentős növekedés várható, hiszen az adót a vállalkozások bevételei után fizetik, így az általános árdrágulás következtében az iparüzési adó is jelentős mértékben növekedik. 2022. november 20-ig befolyt bevétel ebben az adónemben 5.764.135 eFt, december hónapban az elmúlt évek tapasztalati számai alapján további 200.000 eFt bevétellel várhatóan lehet még számolni.

Az idegenforgalmi adó tekintetében, a jelenlegi tényszámok alapján, az elmúlt évekre visszatekintve, először tervezhető a COVID járvány előtti előirányzat.

Egyéb közhatalmi bevétel (bírságok, díjak) előirányzata összességében 664.016 eFt. Ebből 413.200 eFt-tal jelentős nagyságrendet képvisel a **parkolási bírságból, pótdíjból** várható bevétel, illetve 200.000 eFt összeggel a **közterület foglalási díj** bevétele. Ez utóbbi díjtételeket 2022. év közben emelte a Képviselő-testület. Ennek ellenére a 2023-as előirányzat alacsonyabb mint az előző év, ez jellemzően az egyre csökkenő közterület-használattal járó építkezések miatt van.

Az igazgatásslétszolgálati díjbevétel, az egyéb bírságból származó bevétel, a közigazgatási bírság bevételeit, a helyi adó pótlék, bírság bevételeit a 2022-es adatok alapján tervezzük.

Működési bevételek: Összességében 2.713.415 eFt-os bevételi előirányzattal tervezünk. Ezen belül:

Szolgáltatások ellenértéke 1.924.730 eFt.

A **parkolási díj bevételt** előző évhez képest 42 %-os növekedéssel számoljuk. 2022. szeptember 5-én lépett életbe az új Fővárosi parkolási rendszer, melynek értelmében a korábbi 27 zónatípus egységesítésével 4 könnyen átlátható és értelmezhető zóna került létrehozásra. Ezekben a zónákban egyértelműen szabályozva lettek a parkolási árak, az üzemidők és az időtartam-korlátozások. Az eddigi tapasztalatok alapján a parkolási díjbevételek növekedést mutatnak.

A **lakásbérleti díjak bevételeinél** azonos előirányzattal lehet számolni az előző évhez képest. A **helyiség bérleti díj** előirányzatát 350.000 eFt-ban tudjuk meghatározni, figyelembe véve a teljesítés adatokat. A pandémia időszakában jelentős volt a bérleti díjak csökkentésére, elengedésére vonatkozó kérelmek, melyek ezen időszakra már megszűntek.

Bérleti díjak előirányzata 35.000 eFt, jellemzően a Könyves Kálmán krt. 24. bérlőtől származó, valamint a Liszt Ferenc Zeneművészeti Egyetem Köztelek u. 8. szám alatti helyiségek után fizetendő bevételek kapcsán.

A **Nyomvonal létesítés kártalanítás sor** előirányzatát 250 eFt-tal tervezzük az elmúlt évek tapasztalatai alapján.

2023. évben a **munkásszálló** bevételét 25.000 eFt-tal tervezzük. Ebben az évben több céggel sikerült határozatlan időszakra megállapodni, a munkásszállónk egyre nagyobb ismertsége miatt, rövidebb és hosszabb időszakokra rendszeresen tudjuk bérbe adni a szálláshelyeket. 2023-as tervadatra, a 2022-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 147.385 eFt, az önkormányzat által továbbszámlázott (jellemzően köztemetés,) bevétel a tavalyi teljesítés alapján 10.000 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 553.700 eFt.

Kamatbevétel: A folyószámlán lévő szabad pénzeszközeinket folyamatosan kötjük le, a számlavezető bankunk egyedi kamatdíjat ad minden egyes lekötésünkre, jelenleg a legutóbbi kamatláb 7 % volt. A likviditást figyelembe véve, a szabad pénzeszközeinkre többszöri lekötést igyekszünk végrehajtani, éven belüli futamidőre.

Az **egyéb működési bevételeknél** továbbra is 10.000 eFt előirányzattal tervezünk, a díjtartozásokból, közüzemi díjak túlfizetésének visszautalásából, végrehajtói előleg megtérüléséből származó bevételek miatt. Az előző évhez képest a jelentős csökkenés a SOTE által egyszeri 90.000 eFt kötbér fizetés.

A **Parkolási feladatokkal kapcsolatos egyéb bevételek** előirányzatát 22.600 eFt előirányzatban határozzuk meg, itt könyveljük a behajtásokból adódó végrehajtási díjak visszatérüléseit.

Az **INCLUDE** pályázat megvalósítását konzorcium keretében látjuk el a Német Nemzeti Ügynökséggel mint szerződő partnerrel. A pályázat témája az „Oktatás a társadalmi befogadásért”. A várható összeg ami 2023-ban befolyik, 6.067 eFt.

A **HERO pályázat** (a roma kisebbség integrációjának előmozdítása a lakhatáshoz és a foglalkoztatáshoz való hozzáférés terén) idei évi bevétele várhatóan 3.998 eFt lesz, a pályázat 2022 – 2023-ban zajlik. A pályázat megvalósítását szintén konzorcium keretében látjuk el.

Felhalmozási célú támogatások Államháztartáson belülről: összességében **2.399.145** eFt előirányzattal tervezhető.

„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 2.418.198 eFt, melyből a felújítási támogatás mértéke 2.399.145 eFt.

Felhalmozási bevételek:

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 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 **3.767.791 eFt**-tal számolunk. A 2022. évi maradvány tényleges összege a zárszámadáskor állapítható meg.

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

Parkoló Alap bevétel **271.692 eFt**-al, a **Haller u. 50.** függőfolyosó felújítása a 2022. évben elkezdődött a teljes szerződés szerinti összeget tartalmazza a 2022. évi előirányzat, 2 db

részszámla már kifizetésre került, a 3. részszámlát várhatóan december hónapban fizetjük, így a kötelezettséggel terhelt maradvány összeg **66.810 eFt**. Az **Ifjúmunkás u. útburkolat felújítására 74.920 eFt**-os összegben elindítottuk a közbeszerzési eljárást, a 2022-ben tervezett előirányzat 2023-ban kerül kifizetésre. Az **Idősgondozás átalakítása – Toronyház u. 11. felújításával** feladatra kiírt közbeszerzés, hamarosan lezajlik, a kifizetés szintén 2023 évet terheli, a kötelezettségvállalással terhelt összeg **139.954 eFt**.

A **Ecseri úti metrómegálló felszíni térrendezés** kiviteli terveinek elkészítésére vonatkozó szerződést **95.504 eFt**-os összegben megkötöttük, a kifizetés szintén a 2023-as évet terheli. Az 1380/2022. (VIII.1.) Kormányhatározat alapján a Belügyminisztérium Önkormányzatunknak 1.239.584 eFt vissza nem térítendő támogatást ítelt meg, mely összeg október hónapban átutalásra került. A támogatás célja a 38168 és 38145 helyrajzi számú ingatlanok bérlőinek elhelyezése, az ingatlanok lebontása és a hulladékok elszállítása, valamint önkormányzati bérlakás állomány fedezetére szolgál. A Belügyminisztérium a pénzügyi tervben elfogadta, a kapott támogatás felbontását. A terv szerinti kötelezettségvállalással terhelt maradványok: **bontási terv 9.525 eft**-ot (már szerződéssel lekötött összeg), **bontási feladat 111.212 eFt**, továbbá a **Gát u. 24-26. lakóház felújítás**. A lakóház felújítás szerződés szerinti értéke **1.236.621 eFt**. A támogatási összegből a feladatra **1.118.848 eFt**-ot tudunk elszámolni, míg a különbözet **117.773 eFt**-ot szintén kötelezettségvállalással terhelt maradványként áthozzuk. A szerződést 2022-ben megkötöttük, kifizetés nem történik.

A **FESZ épületének felújításának**, támogatással megvalósuló szerződését 2022-ben megkötöttük, a munkálatok elkezdődtek. A 2022. évre tervezett összegből (2.483.265 eFt) várhatóan csak az első részszámláját fogjuk kifizetni, így kötelezettséggel terhelt maradványként **1.761.553 eFt**-ot hozunk át.

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: A közterület-felügyelők által beszedendő gépkocsi elszállítási díj és a kerékbilincs leszedésével kapcsolatos bevétel, összesen 40.000 eFt-tal tervezhető, a tapasztalati számok figyelembe vételével.

Működési bevételek: Az előirányzat összege azonos az előző évi előirányzat összegével. Szolgáltatási díjbevételek között tervezzük a házasságkötések kapcsán befolyó bevételek, a Posta-Shop működtetéséből származó jutalékok, a Balatonszéplaki üdülőben nyaralók befizetéseinek összegei.

A közvetített szolgáltatások ellenértékéért számoljuk el a Kormányhivatal felé továbbszámlázott takarítási és közüzemi díjak összege.

Felhalmozási bevételek: A munkáltatói kölcsön törlesztés bevételére 4.000 eFt-ot tervezünk. A Polgármesteri Hivatal előzőekben említett saját bevételein túl további 3.142.333 eFt irányítószervi támogatás fedezi a kiadásokat.

III. blokk Költségvetési szervek bevételei

A **működési költségvetési bevételekben** összesen 10.796 eFt-os növekedés látható a 2022. évi előirányzathoz képest. Ezen bevételek közül az ellátási díjak bevételei a legjelentősebb, 201.537 eFt, itt az étkezéssel kapcsolatos szülői befizetések kerülnek tervezésre. Az egyéb szolgáltatás 70 %-os növekedését indokolja, hogy míg az elmúlt években a pandémia időszaka alatt, rendezvények, előadások elmaradása miatt jegyértékesítési bevételekkel nem igazán lehetett számolni, a 2023-as évre már a COVID időszak előtti bevételekkel lehet tervezni. Mindösszesen működési bevételek növekedése 11 %.

Az intézmények kiadásainak fedezetére további 6.185.863 eFt irányítószervi támogatás szükséges, ami magába foglalja az étkezés finanszírozására adott előirányzatot is. Az előirányzat 898.673 eFt-tal több a tavalyi évi finanszírozásnál, jellemzően a közüzemi díjak emelkedése miatt.

A kerületi bevételek összege mindösszesen, jelen rendelet-tervezet szerint (intézmények támogatása nélkül) 24.914.840 eFt.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásainak bemutatása

2. sz. melléklet

Az intézmények vezetőivel, gazdasági vezetőivel a 2023. évi költségvetéssel kapcsolatos egyeztetések első körben megtörténtek, a költségvetési rendelet-tervezet II. fordulójára az előirányzatok még változhatnak.

2022-ben az intézmények szervezeti vonatkozásában változás történt, október 1-től a FIÜK átvette a FESZGYI gazdálkodási feladatait. 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. Továbbá a túlórára, helyettesítésre, szabadságmegváltásra fizetett összeget, továbbra is a tényleges kifizetéseket követően rendeljük az intézményekhez.

A **személyi juttatások** a fenti kitételek figyelembe vételével összességében 2 %-os emelkedést mutatnak, az óvodai ágazat személyi juttatása nem emelkedett, a szociális ágazaté 4 %-kal csökkent, a Ferencvárosi Intézmény Üzemeltetési Központé 16 %-kal nőtt, az FMK személyi juttatása 2 %-kal, a Pincszínház 1 %-al nőtt. A változások a szervezeti változások miatt, az üres állások betöltése, jubileumi jutalmak fizetése miattiak.

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 személyi juttatásokkal kapcsolatos kiadások az ezekhez kapcsolódó kormányzati döntések után jelentősen változni fognak.

A **munkaadókat terhelő járulékok** a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest 3 %-os növekedést mutatnak.

Az intézményi kiadásokon belül a **dologi kiadások 40 %-os** növekedést mutatnak. A legnagyobb növekedés a FIÜK dologi kiadásai esetében látható, 52 %-al, a 2023. évi áremelkedések miatt (közüzemi díjak, építőiparral összefüggő áremelkedés, általános infláció), a szociális ágazatnál összességében 15 %-os a növekedés, mindkét szociális intézmény esetében az étkeztetéssel kapcsolatos kiadások nőttek jelentősen. A Pincszínház 26 %-os dologi kiadások növekedése csak a 2022. évhez képest magas, hiszen a pandémia miatt a színház sem üzemelt teljes kapacitással, elmaradtak új bemutatók. Ugyanez mondható el az FMK 31 %-os növekedéséről is, melynek főbb oka, hogy a nagyrendezvényekre 2022. év elején korlátozott megvalósítással terveztünk, emiatt azt év közben két alkalommal is emelni volt szükséges.

Mindezek mellett az intézmények felhalmozási kiadásai 99 %-al 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. 2022. évhez képest nincs jelentős változás (2022-ben a 3/A melléklet összesenben benne van a 2022. évi választással kapcsolatos terv is), a 2022. évi előirányzattal tervezünk, azzal, hogy a dologi kiadások között a 3021-es soron tervezünk 200.000 eFt többletkiadást a közüzemi díjak emelkedése miatt. A földgáz közbeszerzés részben lezajlott, az elektromos áramot év végén kezdjük közbeszereztetni. A költségvetés tervezet II. fordulójára a közüzemi díjak tervezése várhatóan pontosabb kalkulációval kerülnek be a költségvetésbe.

A Balatonszéplaki Üdülő és a Polgármesteri Hivatal igazgatási kiadásai között szerepeltetjük 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 eltérhet, az illetményalapról a decemberi testületi ülésen lesz döntés. 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 fent említett ok miatt 51 %-kal emelkedett az előző évihez képest. Ezen a soron biztosítjuk az összes telephelyünk közüzemi díját, irodaszerek, tisztítószeresek beszerzését, karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokat, újság előfizetéseket, gépjárművek fenntartási, üzemeltetési, szervizelési kiadásokat, a hivatali épületek őrzésének költségeit, a közterület-felügyelők munkavégzéséhez szükséges BKV bérlet költségei, munkaruha beszerzések, tanfolyamok és a kötelező képzések díjai is itt szerepelnek.

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

Az informatikai működés és fejlesztés soron 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-ECOStat, Vagyonkezelési 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.

A 3/A sz. melléklet összességében 3.221.073 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 a 2023. évre 100.800 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.

Köztisztasági feladatokra 25.000 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. Befejezzük a 2022-ben megkezdett lakóházaink kiürítését.

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 **Ingtalanokkal kapcsolatos egyéb feladatok** sor tartalma alapján elsősorban közüzemi díjakra, közjegyzői díjakra, telekrendezési ügyek költségeire, parkok vízdíjaira, hirdetések költségeire, biztosítási díjra tervezett előirányzatot tartalmazza.

Lakás és helyiség karbantartás, soron idén 20.000 eFt-tal tervezzük az önkormányzati 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, 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 a 2022. évben, a **Bérlakás és egyéb ingatlan elidegenítés** sor előirányzata alacsonyabb összeggel tervezhető, itt kerül elszámolásra az értékbecslés kiadásai, energetikai tanúsítványok beszerzései. A **Helyiség megszerzési díjak költségvetési sor** előirányzatára az idei évben 2.000 eFt-ot tervezünk, jelenleg nincs információnk helyiség visszaadásról.

Oktatási feladatokra 44.500 eFt-os előirányzatot biztosítunk. Az **Oktatási támogatás** költségvetési soron 12.500 eFt előirányzatot biztosítunk, a 2021. februártól hatályos pénzbeli és természetbeni támogatás rendeletben foglalt jogosítvány megszerzésének, diákbérlet, internet előfizetésnek támogatására, illetve a rendelet szerint adott taneszköz csomagokra.

Az oktatási ágazathoz tartozó **Humánszolgáltatási feladatok** költségvetési soron azonos szinten számolunk a 2022. 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 döntéseire.

Az **ifjúsági koncepció végrehajtásával összefüggő feladatokra** és a **kulturális, oktatási, egyházügyi és nemzetiségi feladatokra** az előző évhez képest azonos szinten tervezünk. **Kulturális, oktatási, egyházügyi és Nemzetiségi feladatok**-ra szintén a 2022. évhez 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 13.000 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 3.198.750 eFt előirányzatot tervezünk a 2023. 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 41 %-os növekedést mutat az előző évhez képest, mivel 2022. január 1-től visszamenőlegesen a képviselők tiszteletdíja megemelkedett. A kifizetésekhez 212.664 eFt előirányzat szükséges, ám az előirányzat növekedni fog a minimálbér, garantált bérminimum megállapítását követően.

Önkormányzati szakmai feladatokkal kapcsolatos kiadások sor előirányzatát az előző évi előirányzattal tervezzük.

A **Helyi esélyegyenlőségi program végrehajtásával összefüggő feladatok** sor előirányzatára 2023-ban 5.000 eFt-ot biztosítunk a rendezvényekre, támogatásokra.

Térfigyelő rendszer karbantartása, üzemeltetése soron az előirányzatot nem emeljük, mivel a kamerarendszerünk nem bővült.

Környezetvédelmi sort szintén azonos szinten tervezzük.

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, 2023. évben 18.000 eFt az előirányzat.

A **Gazdasági társaságoktól vásárolt szolgáltatások kiadásai** 2.918.290 eFt előirányzattal szerepelnek.

A FEV IX. Zrt. **bérlemény üzemeltetési** feladatokra vonatkozó közszolgáltatási szerződésére bruttó **863.600 eFt** költségvetési előirányzatot biztosítunk. Előző évhez képest magasabb összeggel tervezzük rovarirtás, hibaelhárítás, kazán, gázkészülék, elektromos hálózat karbantartás, 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 vagyonkezelési területen tartunk leginkább az áremelkedés hatásától: átlagosan 11 százalékkal emeltük a várható kiadásokat. Ha a válság csökkenti is a keresletet, az árak nominális csökkenésére nem lehet számítani.

A FEV IX. Zrt. által ellátott **parkolási feladatokkal** soron az előirányzat **1.078.126 eFt**. Ezen belül a FEV IX. Zrt. parkolás üzemeltetéssel kapcsolatos **közszolgáltatási szerződésének** összege **bruttó 867.791 eFt**. Ezen felül további **210.335 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.

A közszolgáltatási díj növekményének több mint felét, a növekvő bevétel miatt jelentkező +31,4 M Ft mobildíjfizetési jutalék jelenti. Továbbá, a parkoló örök létszámánál fokozatos a feltöltés 22 főre.

Mindkét közszolgáltatási szerződés díjának további emelkedésének oka többek között, hogy 2022. július 1-el, az önkormányzat májusi költségvetés-módosításában nevesített cél nyomán, 10 százalékkal emelkedett a FEV IX. munkavállalóinak bérért. A 2022. évi eredeti terv nem tartalmazott egyáltalán béremelést, és a módosítás is csak részlegesen biztosította ennek fedezetét, de belső megtakarításokkal a Kft. ki tudta gazdálkodni 2022. év végéig. A 2023. évi tervezésnél már ezekkel a magasabb bérekkel kellett tervezni egész évre, de a terv 2023. évi emelést nem tartalmaz.

Az önkormányzati **bérlemények üzemeltetési költségét** (közös költség, víz, csatornadíjak, szemétszállítás, villamos energia díj, biztosítási költség) tapasztalati adatok alapján a 2022. évi előirányzathoz képest 30.000 eFt magasabb előirányzattal tervezzük.

A **FESZOFÉ Kft.** közszolgáltatási díja (273.000 eFt), a szerződés szerinti feladatok díján felül az eseti megrendelésekre vonatkozó összeget is tartalmazza. Közszolgáltatási szerződés

keretein belül végzi a Kft. az illegális hulladék elszállítását, a több alkalommal történő gyep és pázsit kaszálást, a parkokból a hulladékelszállítás és a parkgondnoki munkát is.

2021. március 1-től a kerületi újság és kerületi TV feladatait a **Ferencvárosi Média Nonprofit Kft.** látja el. A feladatok elvégzéséhez 145.464 eFt előirányzatot biztosítunk, az előző évi előirányzathoz képest 20 %-os a növekedés.

2021. évben átvettük az 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 került sor. 2023-ba még 2.000 eFt kifizetés várható. A pályázat 100 % intenzitású. Az **INCLUDETE** pályázat megvalósítását konzorcium keretében látjuk el a Német Nemzeti Ügynökséggel mint szerződő partnerrel. A pályázat témája az Oktatás a társadalmi befogadásért. A várható kötelezettségvállalás 2023-ban 2.957 eFt.

2022. évben új pályázatként jelent 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, a várható 2023-as kötelezettségvállalás 4.324 eFt.

Égésügy, szociális védelem feladatokra 770.284 eFt-os előirányzattal tervezünk.

Ezen belül az egyik legnagyobb tétel a FESZ KN Kft. alap és szakellátás finanszírozására tervezett önkormányzati kiadás, ennek összege idén 500.000 eFt. Előző évhez képest jelentősen növekedtek (jogszabályi előírás következtében) a bérköltségek, a kifizetendő szolgálati elismerések az orvosok részére, továbbá az ingatlanok közüzemi költségei 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 2022. évi várható teljesítési adatok alapján kerültek meghatározásra, mindösszesen a különböző támogatásokra és azok postai költségeire 171.650 eFt-ot tervezünk.

Az Önkormányzatnak a megkötött **ellátási szerződése**i szerint 34.634 eFt-ot kell idén kifizetni. A kifli, túró rudi, tej beszerzés költségvetési sor előirányzata a várható emelkedés miatt 28.000 eFt. A megkötött szerződések tanévre szólnak, a 2022/2023. tanévre új szerződéskötés várható. A beszerzés a kerületi iskolák tanulói részére történik.

Ifjúsági és drogpreevenciós feladatokra, előadásokra, rendezvényekre, összesen 3.000 eFt-ot tervezünk.

Közfoglalkoztatottak pályázati támogatásának önrészeivel kapcsolatos kifizetések tervezett kiadása 5.000 eFt.

Szabadidő, sport, kultúra és vallás feladatokra 128.500 eFt-ot biztosítunk. A **sport és szabadidő feladatokra** 10.000 eFt-tal tervezünk, mivel a 3/d támogatási táblából a hátrányos helyzetű diákok sport támogatását átcsoportosítottuk ebbe a mellékletbe a 2022-es év kifizetések szerint. A kerületben élő minden korosztály részére igyekszünk 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 20.000 eFt-ot tervezünk, azonos szinten a 2022. évi előirányzathoz képest.

A **Nemzeti, önkormányzati ünnepek, rendezvények** megszervezéséhez, lebonyolításhoz kapcsolódó kiadásokra, lakossági rendezvények szervezésére 15.700 eFt-ot biztosítunk. A **Kitüntetések adományozásával kapcsolatos költségekre**, az önkormányzat által odaítélt díjak adományozásával kapcsolatos kifizetésekre 15.300 eFt előirányzatot biztosítunk.

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 18.500 eFt előirányzatot biztosítunk.

A Nemzetiségi Önkormányzatok működési kiadásaira 2.000 eFt-ot biztosítunk (közüzemi díjak, irodaszerek).

3/D. sz. melléklet

Támogatásként a mellékletben 1.006.620 eFt előirányzat szerepel. Továbbra is jelentős támogatást biztosítunk a **gazdasági társaságok** 2023. évi működtetésére, ezek közül is kiemelkedő a **FESZOFÉ Kft.** 668.000 eFt előirányzattal. A növekedés oka, hogy a 2022. évi eredetileg tervezett létszámhoz képest nőtt az év közben a tényleges foglalkoztatotti létszám, továbbá ősszel bércorrekcióra került sor, ezek hatása jelenik meg most a 2023. évi előirányzatban.

A **FEV IX. Zrt.** támogatási szerződésében jelenik meg az energiaár növekedés vagy a igazgatósági és felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjának képviselő-testület által eldöntött emelése, azonban ezeknek a döntő része (82 százaléka) a parkolási és vagyonkezelési szerződésre terhelődik.

A **társasházi felújítási pályázaton** belül a lépcsőházi kamerák beszerzésére a 5.000 eFt-ot tervezünk, illetve a már meglévő és az idei évben beszerzendő kamerák üzemeltetésére további 8.000 eFt-ot. A társasházak pályázaton elnyerhető felújítási vissza nem térítendő támogatását 100.000 eFt-tal tervezzük.

A **IX. kerületi Rendőrkapitányság** részére 9.000 eFt támogatást tervezünk a rendőrök jutalmazására, a **Tűzoltóságot** 2023-ban is 2.000 eFt-tal támogatjuk.

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 3.500 Ft-ot kell fizetnünk.

Kulturális tevékenység, egyházi és civil szervezetek részére, pályázati támogatásként 30.000 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 **Helyi Nemzetiségi Önkormányzatok** részére az önkormányzati támogatás biztosítása 2022. évben 12.720 eFt. 2022.évben a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat megszűnt. Emellett pályázat keretében elnyerhető további 3.000 eFt-tal támogatjuk a Nemzetiségi Önkormányzatokat.

4. sz. melléklet

A felhalmozási költségvetési kiadásokon belül a **felújítási kiadások** összege **összesen 6.310.378 eFt**, ebből a 4. sz. mellékletben **6.114.740 eFt**. Ebben a mellékletben a felhalmozási költségvetési kiadások részeként további **6.000 eFt** egyéb felhalmozási kiadás és **19.052 eFt** dologi kiadás is szerepel, így a melléklet összességében **6.139.792 eFt** kiadást részletez a következő feladatok szerinti bontásban:

A **játszóterek felújítására** 2023-ban 20.000 eFt-ot biztosítunk.

Ifjú munkás utca útburkolat felújítására kötelezettséggel terhelt maradványként **74.920 eFt**-tal szerepeltetjük.

Egyéb közterületek felújítása, fejlesztése sorra, az olyan megújításra váró, de más költségvetési sorra nem besorolható zöldterület fejlesztésére biztosítunk előirányzatot.

Az **Utak felújítása, javítása** sor előirányzatát a **2022-es évi** azonos szinten tervezzük.

A **Soroksári út 84 – Koppány u. 3.** bontására kötelezettséggel terhelt maradványként **111.212 eFt** előirányzattal számolunk.

A **felújításokkal kapcsolatos tervezések** előirányzatát 59.520 eFt-tal tervezzük, ebből 50.000 eFt-ot tervekre és tervezői művezetések költségeire, szakértői díjakra biztosítunk, a fennmaradó 9.520 eFt kötelezettséggel terhelt maradványként szerepel a Soroksári út 84-Koppány u. 3. bontásának kiviteli terveként.

A **Gát u. 24-26. sz. lakóház felújítás** 2022. évben elkezdődött, a szerződés teljes összege kötelezettséggel terhelt maradvány.

Az **önkormányzati lakások komfortosítására, lakások és helyiségek felújítására** jelenleg 100.000 eFt-ot biztosítunk. A lakások komfortosításának programját 2020. évben kezdtük el, a programot tovább folytatjuk.

A **Haller u. 50. függő folyosó felújítását** részben 2022-ben fizettük/fizetjük, a szerződés és a kifizetett összeg szerinti különbözet kötelezettséggel terhelt maradvány.

A **veszélyelhárítás** előirányzata (30.000 eFt), ami a lakóházak életveszélyes épületszerkezeteinek javítási költségeire, fakivágásokra, helyreállítások költségeire, gázhálózat cseréjére 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 beruházó által nem finanszírozható, de elkészítendő **KÉSZ-ek** tervezetetésére 2023. évben 10.000 eFt-ot tervezünk.

A **Börzsöny utcai rendelő** további felújítására 2023-ban is biztosítunk 20.000 eFt-ot.

„Egészséges Budapest Program” keretében integrált alapellátási és Járóbeteg szakellátás központ megvalósításában a FESZ Mester utcai rendelőjét újítjuk fel. A soron egyrészt szereplő 2.418.198 eFt a támogatói okirat szerinti összeg, a további 1.761.553 eFt pedig a kötelezettséggel terhelt maradvány összege.

Az Idősgondozás átalakítása – Toronyház 11. felújításra tervezett összeg, szintén kötelezettséggel terhelt maradvány.

5. sz. melléklet

Össességében a beruházások előirányzata a felhalmozási költségvetési kiadásokon belül **438.941 eFt.**

Ebből az 5. sz. melléklet 2023. évi fejlesztések, beruházások előirányzataira 230.504 eFt-ot tartalmaz. További beruházási előirányzatok szerepelnek a költségvetési szervek kiadási

előirányzatai (2.sz., 3/A sz. melléklet) között, illetve bizonyos 3/c. sz. melléklet szerinti feladatok vonatkozásában, a korábbiakban már bemutatottak szerint.

Az **5. sz. melléklet** tételei az alábbiak:

A **Boráros téri lift** tervezése a 2022-es évben nem valósult meg, így a 2023-as költségvetésben is biztosítjuk az előirányzatot.

További **faültetésre** az előző évi előirányzat szinten, 2023-ban is a 10.000 eFt-ot adjuk.

Mint 2022-ben is, 2023-ban is 5.000 eFt-ot biztosítunk **kerékpáros infrastruktúra tervezésére, kiépítésére, fejlesztésére.**

A **Pöttyös utcai metró felszíni rendezés-re** (60.000 eFt) jelenleg is folyamatban van a tervezés, melyet követően megvalósulhat a beruházás.

A **köztéri nyilvános illemhelyek** kialakítására a 2023-as költségvetésben 40.000 eFt előirányzat szerepel, a Tinódi parkba telepítendő illemhely közmű-tervezése elkezdődött, a 2022-es költségvetésben két külön névvel szereplő sor összevonásra kerül.

Az **Ecseri úti metrómegálló felszíni tér rendezésének** kiviteli tervének szerződését megkötöttük, a 95.504 eFt-os előirányzat kötelezettséggel terhelt maradvány.

6. sz. melléklet

Az általános tartalék összege jelen előterjesztés szerint 30.000 eFt. Céltartalékba helyeztünk 1.046.870 eFt-ot, a Parkoló Alapon lévő összeg 271.692 eFt, mely szintén a kötelezettséggel terhelt maradvány részét képezi. A céltartalékon szereplő további 124.000 eFt-ot a közétkeztetés várható növekedésére biztosítjuk, illetve 651.178 eFt-ot pedig a II. fordulóig megjelenő bérrendezéssel kapcsolatos jogszabályi változások okán helyezünk tartalékba..

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 gyermekétkeztetés és személyes térítési díjakat szemléltetjük, mely méltányossági kedvezmények helyi rendelet szerint adhatók. Helyiség bérleti díjkedvezmények között a közérdeket szolgáló civil szervezetek részére nyújtott kedvezmény összegét mutattuk ki. A táblázatban szereplő összegek, az elmúlt évek tényszámain alapulnak.

14. sz. melléklet

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

15. sz. melléklet

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

2022. eredeti előirányzathoz képest a helyi adó bevétel 30 %-os növekedést mutat, mivel jelentősen emelve tervezzük a várható iparüzési adóbevételünk, továbbá az építmény adó és telek adó mértékét 2023. január 1-től megemeltük. A lakbér, helyiség bérleti díj kis mértékben növekedett mivel már a helyiségbérletekre vonatkozóan a díj csökkentési mérsékléses kérelmek csökkentek. A Tárgyi eszköz értékesítés sor előző évhez képest némileg csökkent, mivel idei évben nem terveztünk helyiség értékesítési bevételt. A bírság, pótlék és díjbevételeket is csökkentett összegben tudjuk tervezni, jellemzően a közterület-foglalási díj miatt.

A 2023-es tervszámoktól a költségvetési évet követő 3 évre kis mértékű eltérést tervezünk, tekintettel arra, hogy a későbbiekben a helyi adó további díjemelése várható.

Összegzés

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet-tervezete mind az intézményhálózat, mind az önkormányzati tulajdonú cégek feladatainak ellátásához szükséges fedezet biztosításával készült. Működési eredményünk 635.783 eFt, a felhalmozási ágon mutakozó kiadást 4.355.574 eFt-tal tervezünk nagyobb mértékben mint az idei évi felhalmozási bevételt, melynek forrása az előző évi költségvetési maradvány is.

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

Budapest, 2022. december 01.

Baranyi Krisztina s.k.
polgármester

Határozati javaslat

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló/2023. (.....) önkormányzati rendeletet a ... /2022. sz. előterjesztés 1. sz. melléklete szerinti tartalommal rendelet-tervezetként 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/2023. (.....) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2023. 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) 2023. 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 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény
- c) *Nv.tv.*: a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- d) *Gst.*: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- e) *Mötv.*: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- f) *Ávr.*: az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet
- g) *Áhsz.*: az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet.

A rendelet hatálya

3.§

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

II. fejezet

RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK

A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma

4.§

A Képviselő-testület – az Áht. 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján – a 2023. 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 2023. 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 2022. 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 2023. 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 2023. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet 10.sz. melléklete tartalmazza.

12.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján a Képviselő-testület a 2023. 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 2023. évi költségvetését:

21.147.049 ezer Ft költségvetési bevétellel
24.866.840 ezer Ft költségvetési kiadással
-3.719.791 ezer Ft költségvetési egyenleggel
 635.783 ezer Ft működési egyenleggel
-4.355.574 ezer Ft felhalmozási egyenleggel
 3.767.791 ezer Ft felhalmozási finanszírozási bevétellel
 48.000 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadással
-3.719.791 ezer Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.

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

3.767.791 ezer Ft belső felhalmozási finansz. 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 2023. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait az 1/C számú melléklet szerint:

17.853.121 ezer Ft működési költségvetéssel

ebből: 5.775.255 ezer Ft személyi juttatással
875.497 ezer Ft munkaadót terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval

7.267.950 ezer Ft dologi kiadással
184.230 ezer Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival
3.750.189 ezer Ft egyéb működési célú kiadással

7.013.719 ezer Ft felhalmozási költségvetéssel

ebből: 438.941 ezer Ft beruházások
6.310.378 ezer Ft felújítások
264.400 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:
- B1 működési célú támogatások államháztartáson belülről,
 - B2 felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről,
 - B6 működési célú átvett pénzeszközök,
 - 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
 - az Ávr. 35 §-a szerint jóváhagyott többletbevétellel,
 - a költségvetési szerv kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványának személyi juttatásokból származó részével,
 - az egységes rovatrend K33. szolgáltatási kiadások rovatok kiadási előirányzatai terhére, ha annak célja, hogy a korábban szolgáltatás vásárlással ellátott feladatokat a költségvetési szerv az állományába tartozó személyekkel lássa el, továbbá bármely rovat terhére, ha a személyi juttatások költségvetési kiadási előirányzatainak növelése az azok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabály változás miatt szükséges,
 - a költségvetési szervnél eredeti bevételi előirányzatként nem megtervezett, év közben rendelkezésre bocsátott, felhasználási célja szerint személyi jellegű kifizetést tartalmazó bevételből növelhető.

22.§

A Képviselő-testület az 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 ruhazza 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.

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. 75.§-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 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.

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 pénzügyi szabályzatok tartalmazzák.

35.§

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

36.§

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

(2) A frakciók évente a polgármesteri költségtérítés 4 havi összegének megfelelő összegben, számlával igazolt működési költségeik térítésére jogosultak. A működési költségekre előirányzott pénzüsszeg felhasználásáról a frakcióvezető tételesen számol el.

III. fejezet

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

Hatályba léptető rendelkezések

37.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2023. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2022. december

Baranyi Krisztina
polgármester

Baloghné dr. Nagy Edit
címzetes főjegyző

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata

Képviselőtestületének a 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletének előzetes hatásvizsgálata

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. évi költségvetési rendeletében (továbbiakban:rendelet) foglaltak várható hatásai – a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat) 17. §(2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

aa.) *A rendelet*társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

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

ab.) *A rendelet*környezeti és egészségügyi következményei:

A rendeletben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi 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 2023. évi költségvetéséről szóló .../2023. (...) 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.