



**Budapest Főváros IX. Kerület  
Ferencváros Önkormányzata**

Iktató szám: 30/2023.

## ELŐTERJESZTÉS

a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2023. február 16-i ülésére

**Tárgy:** Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának  
2023. 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:**

**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. december 8-án megtárgyalta és határozatot hozott a költségvetési rendelet I. fordulójáról. Az azóta bekövetkezett változások az alábbiakban foglalhatók össze:

### **I. Előző évi kötelezettséggel terhelt költségvetési maradvány**

A rendelet-tervezet I. fordulójában előző évi költségvetési maradvány igénybevételeként 3.767.791 eFt előirányzatot terveztünk. December hónapban további közbeszerzési, beszerzési eljárásokat indítottunk, illetve több felújítási feladatra vonatkozó szerződés összegét már a zárszámadás előtt ki kell fizetnünk, így érdemes a költségvetés II. fordulójára további kötelezettséggel terhelt maradványokat szerepeltetni.

A „mozgástáblában” részletezve tételes kimutatással szerepelnek az egyes költségvetési sorokon szereplő összegek, melyeket kötelezettséggel terhelt maradványként biztosítunk a 2023-as költségvetési rendeletben.

Az Önkormányzat esetében az I. fordulóhoz képest további 2.198.986 eFt-tal emeljük az előző évi felhalmozási maradvány igénybevételét, 114.066 eFt-tal a működési maradvány igénybevételét. Ez utóbbi összeg a 2023. januárban esedékes nettó finanszírozás keretében az Önkormányzatot megillető 2023. évi támogatási előleg, mely összeg 2022. december végén bankszámlánkra érkezett. A számviteli előírások szerint a bevételi (előző évi működési költségvetési maradvány) és kiadási (államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése) oldalán is jelentkezik fent említett összeg.

### **II. További testületi döntést igénylő előirányzatok**

A Kincstár internetes felületen, az EBR42-es programban, december végén jelent meg a 2023. évre vonatkozó intézményi gyermekéktetés üzemeltetési támogatás végleges előirányzata, illetve január hónapban kaptunk értesítést az óvodai és iskolai szociális segítők bértámogatásának összegéről (47.629 eFt). Így ezen a jogcímen további 71.840 eFt bevételi növekedéssel lehet tervezni. A Magyar Államkincstár értesítése alapján a kulturális feladatok támogatására további 344.247 eFt előirányzattal tervezhetünk. Ebből az összegből 313.870 eFt a Zeneművészeti szervezetek központi támogatása, mely összeget Önkormányzatunk kapja és támogatási szerződés alapján kerül továbbutalásra. A támogatási összeg 2 részből tevődik

össze, a MÁV Szimfónikus Zenekar részére működési támogatásként 204.570 eFt-ot, bérfejlesztés támogatására 109.300 eFt-ot kell támogatási szerződés keretében továbbutalnunk. A kulturális ágazatban dolgozók 20 %-os bérfejlesztés támogatására 30.377 eFt előirányzatot kapott önkormányzatunk, mely összeget a költségvetés I. fordulójában a 2 kulturális intézményünk részére már biztosítottunk.

Január hónapban érkezett a HUNDA Magyar Mobilitás-fejlesztési Ügynökség Zrt.-től az „Elektromos ráségítésű teherszállító kerékpár (e-cargo)” beszerzésével kapcsolatos támogatói okirat. 3 db eszköz beszerzésére összesen 1.500 eFt-ot kapunk, kiadási oldalon az 5. sz. mellékletbe a kerékpárok várható teljes költségét, 5.100 eFt-ot szerepeltetünk.

December hónap végén megérkezett önkormányzatunkhoz a Fővárosi forrásmegosztás rendelet-tervezet, melyet a Képviselő-testület január hónapban meg is tárgyalta, így a 2023-as költségvetés rendelet-tervezet I. fordulójához képest további 1.175.163 eFt-tal emelhető az iparüzési adó, ezzel együtt az iparüzési adó pótlék bírság előirányzatát csökkentjük 460 eFt-tal, az IPA visszafizetést pedig emelni kell 3.790 eFt-tal.

Az Önkormányzati ÁFA bevételeket 6.750 eFt emeltük a pontos számítások alapján.

A FIÜK és a Pinceszínház egyéb szolgáltatás és a kiszámlázott általános forgalmi adóbevételét a 2022 évi teljesítés szerint emeltük.

A 2023-as költségvetés I. forduló tárgyalásakor még nem volt ismert a minimálbér és a garantált bérminimum összege, melyek jelentősen befolyásolják az intézményekben, polgármesteri hivatalban, gazdasági társaságainknál a személyi juttatások összegeit.

Az I. fordulóban 651.178 eFt-ot helyeztünk a várható bérnövekedéssel kapcsolatban céltartalékba, többek közt ez az összeg biztosítja az előirányzat növekedéseket. A költségvetési szervek részére az I. fordulóhoz képest a személyi juttatásokban nemcsak a minimálbér, garantált bérminimum változások kerültek átvezetésre. Módosításra került az óvodai ágazati pótlék, az eddigi 20 %-ról, 32 %-ra növekedett. Az önkormányzat az előző évhez képest emelt összeggel biztosítja a ruhapénz bruttó juttatását (garantált bérminimum 25 %), illetve a FESZGYI részére megállapított „kerületi pótlékot” 2023-ban szintén a garantált bérminimum 25 %-ában határozzuk meg.

Az intézményekben dolgozó munkatársak részére mindenki számára biztosítani szeretnénk a 2022. évi KSH által kimutatott infláció mértékét, így az eddigi kerületi többletjuttatásokat 2023. évre az alábbiak szerint határozzuk meg. Az óvodapedagógusok részére az eddigi 45.125 Ft/hó/fő helyett, az óvodapedagógusok KJT szerinti alapilletmény 22 %-ában határozzuk meg, illetve a bölcsődében dolgozó pedagógusok részére eddig biztosított 30.000 Ft/fő/hó többletet, szintén az alapilletmény 22 %-ában, ez 65.200 és 82.400 forint közötti kiegészítést jelent.

Az óvodában technikai munkatársként dolgozó munkavállalók részére az eddigi 20.000 Ft/fő/hó helyett 26.000 Ft/fő/hó összeget biztosítunk. A bölcsődében a nem pedagógus végzettségű kisgyermek nevelők részére az eddigi 20.000 Ft/hó/fő helyett 45.000 Ft/hó/fő összeget, illetve a bölcsődékben dolgozó technikai munkatársak részére 10.000 Ft/fő/hó helyett 20.000 Ft/fő/hó összeget biztosítunk. Az FMK, Pinceszínház és a FIÜK munkatársai esetében is az inflációnál minimálisan magasabb (KSH 14,5 %-ban határozta meg), 15 %-os szintén biztosítjuk a személyi juttatások növekedését.

A költségvetési szervek esetében mindez a személyi juttatással kapcsolatos többlet kiadás és ennek járulékai idei évre vonatkozóan mindösszesen 585.651 eFt.

Személyi juttatáson kívüli további változások 3 intézmény esetében történnek, a FIÜK-nél a közétkeztetéssel kapcsolatos kiadások összege emelkedik, erre I. fordulóra szintén céltartalékba helyeztünk 124.000 eFt-ot, illetve a FIÜK esetében minden közüzemi szerződés már jelenleg megkötésre került, így a szerződések szerint lehetett II. fordulóra korrigálni a kiadási előirányzatokat. Beruházási, felújítási kiadásokra az intézménynek további 149.804 eFt előirányzatot biztosítunk, többek közt a Csicsergő Óvodában fűtés korszerűsítésre illetve napelemek beépítésére a Kicsi Bocs Óvodában, az Aprók Háza és a Fehérholló bölcsődében, továbbá a Kerekerdő Óvodában, valamint a „gyorsszolgálat” részére gépjárművásárlásra, a pénzügyi integrált rendszer bővítésére, szerver beszerzésre.

A FESZGYI-nél csökkenthető a dologi előirányzat 62.040 eFt-tal az étkezés beszerzés miatt, mivel az I. forduló készítésekor még nem történt meg a beszerzési eljárás, ott az indikatív ajánlatok alapján várható legmagasabb kiadással történt még a számítás.

Az FMK-nál további 20.000 eFt-ot biztosítunk a nagyrendezvények megszervezésére, ezzel ez a sor a 2022-es évi értékre kerül megállapításra.

A Képviselő-testület december hónapban fogadta el a Polgármesteri Hivatalban dolgozó köztisztviselők illetményalap emelését, mely 60.000 Ft-ról 2023. január 1-től 69.000 Ft-ra változott. A Hivatal személyi juttatását és munkaadókat terhelő járulékát összességében 43.239 eFt-tal szükséges emelni úgy, hogy a tartósan üres álláshelyekre jelenleg nem terveztünk előirányzatot.

További személyi juttatásokra vonatkozó előirányzatot biztosítunk a FEV IX. Zrt. részére, mindösszesen 94.500 eFt-tal, a FESZOFÉ Kft. részére pedig 97.000 eFt-ot.

A Képviselők és választott tisztségviselők sor előirányzatát a képviselők tiszteletdíjának január 1-i növekedése miatt kellett emelni, helyi rendelet szerint a tiszteletdíj a mindenkori minimálbér függvényében kerül számításra. A sor előirányzatát összesen 32.567 eFt-tal emeljük

Az I. fordulóhoz képesz megnöveltük az ifjúságügyi, ill. az idősügyi feladatok sorát, közelítve a pandémiát megelőző időszak kiadásaihoz. A tavalyi év tapasztalatai, valamint az újonnan létesített testvérvárosi kapcsolatnak megfelelően megemeltük a testvérvárosi feladatok sor előirányzatát is.

A január havi Képviselő-testületi ülésen elfogadásra került az Életjáradéki szolgáltatásról szóló önkormányzati rendelet. Az életjáradék bevezetéséhez jelenleg 5.000 eFt-ot biztosítunk.

A FESZ KN KFT részére a 2023-as üzleti terve szerint az I. fordulás összeghez képest további 39.682 eFt biztosítása szükséges.

Szintén a januári testületi ülésen került elfogadásra az önkormányzati bérlakások fogyasztóinak rendkívüli rezsitámogatásáról szóló önkormányzati rendelet tervezete, a nagyságrendileg 70.000 eFt-os többletköltséget az önkormányzati bérlemények üzemeltetési költsége soron előirányzatosítjuk.

A FESZOFÉ Kft. közszolgáltatási szerződésében foglalt feladatokra vonatkozóan az áremelkedések miatt szükséges további 42.000 eFt-ot biztosítani.

A Ferencvárosi Média Kft-nek 2023. évi működéséhez összesen 190.222 eFt szükséges, így az I. fordulóhoz képest, az előirányzatot további 44.758 eFt-tal kell emelni.

Az Európai Városfejlesztési Eszközök pályázaton 60.000 EUR támogatást nyertünk el, a szerződést február végén kötjük meg és a szerződés aláírásától számított 1 év alatt kell a projektet megvalósítani, így 23.339 eFt-ot biztosítunk a költségvetésben, mely összeg a bevételi oldalon majd 2024. évben fog jelentkezni.

A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás és a fogyatékos személyek nappali ellátására vonatkozó költségvetési sorokat az árváltozások miatt kell emelni.

Társasház felújítási pályázatra az I. fordulóban biztosított 100.000 eFt-hoz további 100.000 eFt-tal emeljük az előirányzatot.

Az egyéb közterületek felújítása, fejlesztése sorra, további 25.000 eFt-ot biztosítunk, ebből elsősorban a máshova nem sorolható közlekedésbiztonsági fejlesztéseket, illetve kutyafuttatók felújítása-fejlesztése feladatokat valósítjuk meg.

A Soroksári út 84. – Koppány u. 3. épületbontásra az indikatív ajánlatok szerint a teljes költség várhatóan 344.064 eFt lesz, a közbeszerzés indításához a sor előirányzatát 232.852 eFt-tal emeljük.

A közbeszerzési szabályok szerint a már meglévő szerződések a vállalkozók részéről egyoldalúan is emelhetőek lehetnek az árváltozások miatt, így mindenképpen szükséges biztosítani előirányzatot, a várható emelkedések miatt, hogy egyes folyamatban lévő felújítási feladatokat ne kelljen leállítani, előirányzat hiányában.

Az önkormányzati lakások komfortosítására további 100.000 eFt-ot tervezünk.

A Telepy u. 34. sz. önkormányzati tulajdonú lakóházba a lift építésére vonatkozó közbeszerzési eljárás megindítása 2022. év végén megtörtént, a felkérő levélben szereplő összeget a kötelezettséggel terhelt maradványok között szerepeltetjük. Azóta ismertté vált, hogy az eljárás eredményességéhez további 20.000 eFt szükséges.

Az orvosi rendelők fűtőkorszerűsítését a Képviselő-testület a 2022. év végén a költségvetési rendeletben jóváhagyta, azonban az idő szűkössége miatt tavalyi évben már nem történt kötelezettségvállalás, így a 10.000 eFt-ot az idei évben szintén biztosítjuk.

Idei évben is tervezünk egy újabb takarítógép beszerzését 50.000 eFt összeggel, illetve a térfigyelő kamerarendszer bővítésére is fordítunk 30.000 eFt-ot.

Javaslom, hogy a Képviselő-testület a 2023. évi költségvetéséről szóló .../2023. (...) 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 **2023. évi költségvetéséről szóló ...../2023. (...)** **önkormányzati rendeletet** a jelen módosító javaslatban foglaltak szerint alkossa meg.

Budapest, 2023. február 8.

Baranyi Krisztina  
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 ...../2023. számú előterjesztés 1. számú mellékletét képező ..../2023. (.....) önkormányzati rendelet-tervezet 15. számú mellékletében foglaltak szerint állapítja meg.

Határidő: 2023. február 16.

Felelős: Baranyi Krisztina polgármester

## **2. sz. Határozati javaslat**

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletben

- a) az óvodákban és a bölcsődékben dolgozó pedagógusok részére az alapilletményük 22 %-ának megfelelő összegű,
- b) az óvodákban dolgozó technika munkatársaknak 26.000 Ft/fő/hó összegű,
- c) bölcsődékben a nem pedagógus végzettségű kisgyermeknevelők részére 45.000 Ft/fő/hó összegű,
- d) bölcsődékben dolgozó technikai munkatársaknak 20.000 Ft/fő/hó összegű,
- e) a FESZGYI-ben dolgozó munkatársaknak a 2023. január 1-én hatályos garantált bérminimum 25 % összegű

többletjavadalmazást és ezek járulékait biztosítja.

Határidő: 2023. február 16.

Felelős: Baranyi Krisztina polgármester

## **Döntési javaslat**

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a ..../2023. számú előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalommal megalkotja az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló ...../2023. (.....) önkormányzati rendeletét.

Határidő: 15 nap

Felelős: Baranyi Krisztina polgármester

Baloghné dr. Nagy Edit címzetes főjegyző a kihirdetésért

### **3.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 parkolás-üzemeltetési 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 2023. évi költségvetéséről szóló ...../2023. (.....) önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelő módosítására.

Határidő: 2023. február 28.

Felelős: Baranyi Krisztina polgármester



**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**

**1. 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.

**2. Értelmező rendelkezések és hivatkozó rövidítések**

**2.§**

(1) E rendelet alkalmazásában:

1. *adósságot keletkeztető ügylet*: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8.§ (2) bekezdésében meghatározott ügylet,
2. *előirányzat-átcsoportosítás*: a költségvetési rendelet kiadási előirányzata főösszegének változatlansága mellett a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,
3. *előirányzat-módosítás*: a bevételi előirányzatok vagy a kiadási előirányzatok növelése vagy csökkentése,
4. *irányító szerv*: a költségvetési szerv tekintetében az Áht-ben meghatározott irányítási hatáskört gyakorló szerv,
5. *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,
6. *támogatás*: az államháztartás központi vagy önkormányzati alrendszeréből, bármilyen formában, ellenérték nélkül, pénzben nyújtott juttatás,
7. *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) *Költségvetési 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.

### **3. 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 közzgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra oszthatók.

## **II. fejezet**

### **RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK**

#### **4. 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. 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 közzgazdasági tagolásban az 1/A 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 mellékletei,
  - b) kötelező- és önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban e rendelet 11.,12.,13. 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. 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 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. 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. 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. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

## **9.§**

A Képviselő-testület az Európai Unióból 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. mellékletében foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

## **10.§**

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

## **12.§**

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján a Képviselő-testület a 2023. évi költségvetés előirányzat felhasználási tervét e rendelet 14. 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. melléklete tartalmazza.

## 5. A költségvetés bevételei és kiadásai

### 14.§

(1) 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:

22.817.848 ezer Ft költségvetési bevétellel  
28.736.625 ezer Ft költségvetési kiadással  
-5.918.777 ezer Ft költségvetési egyenleggel  
1.476.570 ezer Ft működési egyenleggel  
-7.395.347 ezer Ft felhalmozási egyenleggel  
5.966.777 ezer Ft felhalmozási finanszírozási bevétellel  
48.000 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadással  
114.066 ezer Ft működési finanszírozási bevétellel (irányítószervi tám.nélkül)  
114.066 ezer Ft működési finanszírozási kiadással (irányítószervi tám.nélkül)  
-5.918.777 ezer Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.

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

6.080.843 ezer Ft belső felhalmozási finansz. bevétel (maradv. igénybev.)  
114.066 ezer Ft működési finanszírozási kiadás,  
48.000 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadás.

### 15.§

A bevételi főösszegek az Áhsz. 15. melléklete szerinti költségvetési bevételein belüli kiemelt előirányzatokat e rendelet 1/B. 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 melléklet szerint:

#### a) 18.683.133 ezer Ft működési költségvetéssel

ebből: 6.360.906 ezer Ft személyi juttatással  
958.025 ezer Ft munkaadót terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval

7.763.791 ezer Ft dologi kiadással  
184.230 ezer Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival  
3.416.181 ezer Ft egyéb működési célú kiadással

**b) 10.053.492 ezer Ft felhalmozási költségvetéssel**

ebből: 2.076.703 ezer Ft beruházások  
7.612.389 ezer Ft felújítások  
364.400 ezer Ft egyéb felhalmozási kiadásokkal

**c) 114.066 ezer Ft működési finanszírozási kiadással**

ebből: 114.066 ezer Ft államháztartáson belüli megal.visszafiz.

**d) 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. mellékleteken kívüli feladatok kiadásait címenkénti bontásban e rendelet 3/C. melléklete, a támogatásokat pedig e rendelet 3/D. melléklete szerint hagyja jóvá. Az Önkormányzat által, lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat, részletesen a 3/C. 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. melléklete szerint hagyja jóvá.
  - b) a költségvetési szerveken (2., 3/A mellékletek) kívüli beruházási kiadásokat beruházásonként – a 3/C.,3/D és 4. mellékletben szereplő beruházási kiadásokon kívül - e rendelet 5. melléklete szerint állapítja meg.
- (2) Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pontja bc) alpontjában foglalt rendelkezések alapján az általános és céltartalékot a 6. melléklet tartalmazza.

## 6. A költségvetés végrehajtásának szabályai

### 20.§

- (1) A bevételi előirányzatok és a kiadási előirányzatok módosítása, átcsoportosítása lehet csak az adott költségvetési évben érvényesülő (a továbbiakban: egyszeri) vagy a költségvetési éven túl tartósan érvényesülő (a továbbiakban: tartós).

- (2) A költségvetési bevételi előirányzatok – a (3) bekezdésben meghatározott kivételekkel - kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
- (3) Az Önkormányzat és költségvetési szervei egységes rovatrend:
- a) B1 működési célú támogatások államháztartáson belülről,
  - b) B2 felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről,
  - c) B6 működési célú átvett pénzeszközök,
  - d) B7 felhalmozási célú átvett pénzeszközök,
- rovatain megtervezett bevételi előirányzatok abban az esetben is megnövelhetők, ha a költségvetési bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél a költségvetési év bevételi előirányzatainak tervezésekor nem volt figyelembe vehető.
- (4) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatait az Ávr. 42.§-ában meghatározott eseteiben a helyi önkormányzati költségvetési szerv, saját hatáskörében megemlítheti. A Polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, a Képviselő-testületet a költségvetés során következő 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 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.

## **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 felügyelőbizottságot 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 – zárolhatja, csökkentheti, törölheti.
- (3) A zárolás nem vonatkozhat:
  - a) az európai uniós források, vagy más támogatások igénybevételeivel megvalósuló projektekhez biztosítandó önkormányzati támogatás,
  - b) meghatározott személyi juttatások és járulékaik finanszírozásához szükséges önkormányzati támogatás,
  - c) a részben vagy teljes körűen fejlesztési célú hitel igénybevételeivel megvalósuló beruházások, felújítások,
  - d) adósságszolgálatlaltal 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 Képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát - többletköltségek fedezetére - negyedévenként legfeljebb 5 Millió Ft összeghatárig a Polgármesterre ruházza át. Az egyes negyedévekben fel nem használt rendelkezési keret a következő negyedévekre átvihető.

### 36.§

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

### 37.§

- (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 pénzösszeg felhasználásáról a frakcióvezető tételesen számol el.
- (3) A frakciótitkárok havonta a képviselői alapidőnek megfelelő összegű díjazásban részesülnek.

**III. fejezet**

**ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

**7. Hatályba léptető rendelkezések**

**38.§**

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

Budapest, 2023. február

Baranyi Krisztina  
polgármester

Baloghné dr. Nagy Edit  
címetes főjegyző