



**Budapest Főváros IX. Kerület
Ferencváros Önkormányzata**

Iktató szám: 242/2023.

ELŐTERJESZTÉS
a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2023. december 14 -i ülésére

Tárgy: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának
2024. 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!

Az elmúlt évekhez hasonlóan a **2024. évi költségvetés** előkészítésében továbbra is a legfőbb cél, hogy a költségvetési egyensúly megőrzése mellett folytatni tudjuk a megkezdett fejlesztéseket és az önkormányzat által ellátott feladatokat magas szinten biztosítsuk a kerületben élők számára. A költségvetés egészét és részleteit is, 2024. évben is jelentősen befolyásolja az infláció, mind az azonos szolgáltatások, áruk vásárlására fordítandó megnövekedett összegek tekintetében, mind a kerületben dolgozó munkavállalók ehhez mérten biztosítható személyi juttatások fedezetének biztosítása.

A 2024-es költségvetés tervezése során biztosítottuk a kötelezően ellátandó feladatokhoz szükséges többletforrásokat, hiszen az állami támogatás mellett évről évre egyre nagyobb arányban szükséges helyi költségvetési forrás bevonása ahhoz, hogy e feladatokat a megszokott, magas színvonalon tudjuk ellátni. A költségvetés tervezésekor 2024-ben is prioritásként tekintünk a város rehabilitáció folytatására, köztereink és zöldfelületeink gondozására és megújítására, valamint a változatos, mindenki számára nyitott kulturális programok biztosítására.

Súlyos tehertétel a szolidaritási adó néven fizetendő önkormányzati különadó, mely a jövő évben a működési kiadásink közel 11 százalékát jelenti. Az önkormányzati finanszírozás korábbi átalakítását követően az önkormányzat általános működésének állami támogatása 2021-2024 között mindössze 50 millió forinttal nőtt, míg a szolidaritási adó fizetési kötelezettségünk 1,2 milliárd forinttal lett magasabb.

A tervezés során ismertté vált a minimálbér (266.800 Ft) és a garantált bérminimum összege (326.000 Ft), mely emelést kivételesen már 2023. decemberétől kell biztosítani ezen fizetési kategóriákba eső kerületi dolgozók részére.

A 2024-es költségvetés jelenlegi tervezetében a 2023-ben már elindult fejlesztések többsége még nem szerepel, ezeket az év pénzügyi zárását követően a második fordulóban tárgyalt változatban fogjuk mint kötelezettséggel terhelt felhalmozási maradványt megjeleníteni.

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

A 2024. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírások:

- Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: 2024. 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 pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény
- A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és garantált bérminimum megállapításáról szóló 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet.
- A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII tv. (továbbiakban: SZJA)
- A szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.)

A költségvetés tartalmi, formai követelményei:

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

Az Ávr. 27. §. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, melyhez csatolja legalább a **pénzügyi bizottság írásos véleményét**.

A költségvetési rendelet-tervezet vonatkozásában az Áht. 23.§ (2) az Ávr. 24. § (1)-(2) bekezdése rögzíti, hogy elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek - ide értve az önkormányzati hivatalt is -, bevételi és kiadási előirányzatait.

A Mötv.111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.

A Mötv. 117-118.§-ai rendelkeznek a helyi önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszeréről. Az Országgyűlés a feladatfinanszírozási rendszer keretében, a központi költségvetésről szóló

törvényben meghatározott módon támogatást biztosít a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatokhoz oly módon, hogy a feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltségének fenntartását.

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

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

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

A Stabilitási tv. 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott 353/2011. (XII. 30.) az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló Kormányrendeletben meghatározottak szerinti saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét, a költségvetés előterjesztésekor be kell mutatni. Ezt a bemutatást szolgálja a 15. sz. melléklet.

Be kell mutatni továbbá a helyi önkormányzat mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat. Mindezek bemutatása az 1/a, 14, 7, 10 sz. mellékletekben szerepel.

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

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

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) bb) pontja szerinti helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások bemutatása a 3/c sz. mellékletben szerepel.

A táblák szerkezetében a 2024. évi tervezett előirányzatok mellett összehasonlításként bemutatjuk a 2023. év eredeti tervezés adatait is.

2024. évi költségvetéssel kapcsolatos általános indoklások:

A személyi juttatásokat befolyásoló jelentős tényezők, hogy 2023. nyarán megjelent a **Pedagógusok új életpályájáról szóló törvény**, melyben az eddigi bérszámítástól eltérően kerülnek számításra a pedagógus bérek, illetve a jogszabályban foglaltak szerint bizonyos pótlékok az alapilletménybe kerültek át.

Ismertté vált a **minimálbér és a garantált bérminimum** összege, ez az egyes intézményeket eltérő módon érinteni.

A költségvetési intézményeknél fenti szabályozásokat követően az önkormányzatnak jelentős összeggel kellett kiegészíteni a személyi juttatásokat, hogy béremelést lehessen végrehajtani. Az elsődleges számítások a költségvetési intézményekkel folytatott tárgyalásokon megtörténtek, a II. fordulóra válnak véglegessé az önkormányzat által biztosított többlet juttatások, melyekről határozatban dönt majd a Képviselő-testület.

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. A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapjáról a decemberi testületi ülésen dönt, így a Polgármesteri Hivatal béreinél jelenleg a 2023. évi eredeti előirányzattal számolunk.

2024. évi költségvetési évben továbbra is biztosítunk az óvodákban, a szociális intézményekben és a FIÜK-ben dolgozók részére bruttó 74.100 Ft ruházati költségtérítést, illetve a 2024. évi cafetéria juttatást nettó 173.913 Ft-ban határozzuk meg a költségvetési intézményekben foglalkoztatottak részére.

A szociális hozzájárulási adó kulcsa jelenlegi mértéke 13 %.

Az állami normatív támogatások összegét 2024. évre vonatkozóan megigényeltük, az ott kapott eredményekkel már tudunk tervezni, a későbbiekben történő visszaosztott támogatásoknál (pl. étkezés üzemeltetés) a 2023. évi eredeti előirányzatok összegével számoltunk.

A központi költségvetésből származó köznevelési feladatok támogatásának, az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok és a kulturális feladatok támogatásainak fajlagos összegei jelentősen nem változtak. A 2023. év és a 2024. év közti előirányzat különbség a MÁV

Szimfónikus Zenekar központi támogatásából adódik, mivel a költségvetésből a zenekar részére adott támogatás összege csak a II. fordulóra válik ismertté.

A **szolidaritási hozzájárulási adó** összege 2023 évhez képest 31 %-al, 538.751 eFt-tal nőtt. Jelenlegi mértéke **2.270.550 eFt**.

A fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti **forrásmegosztásról** szóló 2006. évi CXXXIII. törvény, illetve annak a 2015. évi CCXII. törvénnyel történt módosítása **2024. évre vonatkozóan előző évhez képest változást nem határoz meg**, ennek alapján az osztottan megillető adóbevételekből **a kerületi önkormányzatokat 2024. évben is 46 % részesedés** illeti meg. Jelenleg a Fővárosi forrásmegosztási rendelet-tervezet még nem ismert, így a bevételben meghatározott összegnél a Fővárosi Önkormányzattal egyeztetett várható előirányzatot szerepeltetjük.

A 2024. 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 2024. 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 3.145.903 eFt előirányzattal tervezhetőek. A költségvetési törvény alapján, a kötelező feladatok végrehajtásának támogatására benyújtottuk a 2024. évre vonatkozó megalapozó számításokat, azon

előirányzatoknál amelyek visszaosztás szerint kerülnek kiszámításra, ott a 2023. évi eredeti előirányzat összegeivel számoltunk, a végleges előirányzat a II. fordulóra válik ismertté.

A normatív támogatások jogcímei az előző évekhez képest nem változtak.

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 30.311 eFt-ot tervezhetünk, ez az önkormányzatot közművelődési ellátásra illeti meg.

Közhatalmi bevételekből várhatóan 2024-ben **16.075.621 eFt** fog befolyni. 2023. novemberében a Képviselő-testület döntött az **építmény és telekadó** emelésével kapcsolatban, a 2 adónem tekintetében összesen az emelés várhatóan 966.421 eFt többletet jelent.

Iparűzési adó: Jelenleg még nem ismert a Főváros által ajánlott tervszám, így a Fővárosi Önkormányzattól kapott információk szerint számolunk 9.340.000 eFt előirányzattal. A tényleges előirányzat szintén a II. fordulóra válik ismertté.

Az idegenforgalmi adó tekintetében, a jelenlegi ténytérképek alapján 500.000 eFt előirányzat tervezhető.

Egyéb közhatalmi bevétel (bírságok, díjak) előirányzata összességében **858.200 eFt**. A 2023. évhez képest 29 %-al magasabb előirányzatot terveztünk a **parkolási bírságból, pótdíjból** várható bevételéből, az idei évi várható ténytérképeket alapul véve. **50.000 eFt-tal** magasabb összegű előirányzatot tervezünk a **közterület foglalási díjak** bevétele sorra, szintén a várható idei évi teljesítés szerint.

A további egyéb közhatalmi bevételeknél a teljesítési adatok figyelembe vételével az előirányzatokat azonos szinten tervezzük a 2023. évi eredeti előirányzatokhoz képest.

Működési bevételek: Összességében 2.955.611 eFt-os bevételi előirányzattal tervezünk. Ezen belül:

Szolgáltatások ellenértéke 1.920.939 eFt, mely megközelítőleg azonos mértékű a 2023. évhez képest.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke: A FEV IX. Zrt. (vagyonkezelés, parkolás) által az Önkormányzat nevében továbbszámlázott szolgáltatások (közmű, közüzemi díjak, ügyvédi díj) várható összege összességében 168.900 eFt, ez 21.515 eFt-tal magasabb a 2023. évhez képest.

Az önkormányzat által továbbszámlázott (jellemzően köztemetés,) bevétel a teljesítési adatok 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 566.956 eFt.

Kamatbevétel: A folyószámlán lévő szabad pénzeszközeinket folyamatosan kötjük le, a számlavezető bankunk egyedi kamatdíjat ad minden egyes lekötésünkre, jelenleg a legutóbbi kamatláb 6,1 % volt. A likviditást figyelembe véve, a szabad pénzeszközeinkre többszöri lekötést igyekszünk végrehajtani, éven belüli futamidőre. A 2023. évben a szabad pénzeszközök rendkívüli odafigyelésével, és a magas kamatláb biztosításával, igen magas teljesítést tudunk realizálni. Az egyedi kamatláb azonos szinten tartásával illetve továbbra is a folyamatos szabad pénzeszközök lekötésével a 2023. évi eredeti előirányzatnál 205.000 eFt-tal magasabb összeggel tervezünk. A 2023. évi teljesítés november közepéig 389.085 eFt.

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

A **Parkolási feladatokkal kapcsolatos egyéb bevételek** előirányzatát 28.816 eFt előirányzatban határozzuk meg. A soron a végrehajtással kapcsolatos bevételeket mutatjuk ki.

Felhalmozási bevételek:

A már eladott lakások havi törlesztő részletének befizetései, valamint a végtörlesztések alapján az **önkormányzati lakások értékesítésének** előirányzatát 180.000 eFt-tal tervezzük.

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

A Képviselő testület november havi ülésén határozatot hozott, hogy a **FEV IX. Zrt.** 400.000 eFt összegig az alaptőke hozzájárulását csökkenti.

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 jelenleg **1.624.589 eFt-tal** számolunk. A 2023. évi maradvány tényleges összege a

zárszámadáskor állapítható meg, a II. fordulóra azonban már biztosan ismertté váló kötelezettséggel terhelt maradványokat is szerepeltetni fogjuk.

Az **Ecséri úti metrómegálló felszíni térrendezés** vonatkozásában kiadott közbeszerzési felkérő alapján és a folyamatban lévő eljárás szerint, **974.589 eFt** kötelezettséggel terhelt előirányzatot hozunk át, továbbá szintén közbeszerzési felkérő alapján a Balázs B. u. 27/B lakóház felújítására **650.000 eFt** előirányzatot biztosítunk a maradvány terhére.

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, az előző évi előirányzattal tervezhető.

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 ellenértékéeként 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 3.139.338 eFt irányítószervi támogatás fedezi a kiadásokat.

III. blokk Költségvetési szervek bevételei

A **működési költségvetési bevételekben** összesen 9.159 eFt-os növekedés látható a 2023. évi előirányzathoz képest. Ezen bevételek közül az ellátási díjak bevételei a legjelentősebb, 210.923 eFt-tal, itt az étkezéssel kapcsolatos szülői befizetések kerülnek tervezésre úgy, hogy a szülők által fizetett térítési díjakat továbbra sem emeljük. Az intézmények kiadásainak fedezetére további 7.316.095 eFt irányítószervi támogatás szükséges, ami magába foglalja az étkezés finanszírozására adott előirányzatot is. Az előirányzat 303.843 eFt-tal több a tavalyi évi

finanszírozásnál, jellemzően a személyi juttatások emelkedése miatt, továbbá az intézmények esetében az idei évben sor került a közüzemi étkeztetés közbeszerzésére, ami jelentősen magasabb kiadási költségeket eredményez. A magas élelmiszer-infláció miatt szintén emelkedik a bölcsődei étkezés ellátása is.

A kerületi bevételek összege mindösszesen, jelen rendelet-tervezet szerint (intézmények támogatása nélkül) 24.890.126 eFt.

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásainak bemutatása

2. sz. melléklet

Az intézmények vezetőivel, gazdasági vezetőivel a 2024. évi költségvetéssel kapcsolatos egyeztetések első körben megtörténtek, a költségvetési rendelet-tervezet II. fordulójára az előirányzatok várhatóan még változnak.

Az intézmények tekintetében szervezeti változás nem történt, így a 2023. évi tervezés menetét lehetett megvalósítani. Minden intézmény tekintetében elvárás volt a szigorú, költséghatékony, visszafogott tervezés. A FESZGYI és az Egyesített Bölcsődék részére a szociális ágazati pótlék összegét a tényleges kifizetések szerint biztosítjuk továbbra is, 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 a későbbiekben az intézményekhez.

A **személyi juttatások** a fenti kitételek figyelembe vételével összességében 11 %-os emelkedést mutatnak, az óvodai ágazat személyi juttatásai 12 %-al emelkedett, a szociális ágazat szintén 12 %-kal emelkedett, a Ferencvárosi Intézmény Üzemeltetési Központé 9 %-kal nőtt, az FMK személyi juttatása 3 %-kal, a Pinceszínház 28 %-al nőtt. A Pinceszínház magas % változásának oka, hogy 2023. év közben a Képviselő-testület 4 fő további státuszt hagyott jóvá az induló garantált létszámhoz.

Az intézmények továbbra is a nem rendszeres személyi juttatások között tervezhettek nettó 173.913 Ft cafetériával, bruttó 74.100 ruházati költségterítéssel illetve folyószámla költségterítéssel.

A **munkaadókat terhelő járulékok** a 2023. évi eredeti előirányzathoz képest 11 %-os növekedést mutatnak, a bérek emelkedései illetve a minimálbérrel összefüggő rehabilitációs járulék kapcsán.

Az intézményi kiadásokon belül a **dologi kiadások 5 %-os** növekedést mutatnak. Az óvodák részére a 2023. évi előirányzattal terveztünk a várható teljesítéseik és kötelezettségvállalásaik alapján. A FIÜK esetében jelentősen megnövekedett vásárolt élelmezési kiadásra fordítandó összeg, azonban a közüzemi díjak esetében jelentős csökkenést lehetett a dologi kiadásoknál végrehajtani. A szociális ágazatnál összességében 29 %-os a növekedés, mindkét szociális intézmény esetében az étkeztetéssel kapcsolatos kiadások növekedését biztosítottuk. Mindezek mellett az intézmények felhalmozási kiadásai 62 %-kal csökkent a FIÜK-nél kimutatott intézményi telephelyeken végzett felújítási kiadások a FIÜK költségvetésében részletesen címenként jelennek meg, továbbá beruházási kiadásokkal kapcsolatos feladatokra, céltartalékba helyeztünk 561.370 eFt-ot, mely összeget a II. fordulóra tételesen felosztunk. Az elmúlt években államilag biztosított kulturális dolgozók 20 százalékos pótléka egyelőre bizonytalan, de saját forrásból ezt továbbra is biztosítani kívánjuk.

3/A sz. melléklet

A melléklet a Polgármesteri Hivatal kiadásainak költségvetését mutatja be. 2023. évhez képest 2 jelentős változás van az előirányzatok tekintetében, ami összességében 46.234 eFt előirányzat csökkenést jelent. A közüzemi díjak közbeszerzése 2023 évben a lezajlott és a fogyasztásokat már az idei évi tapasztalati számok alapján lehet tervezni, így a Polgármesteri Hivatal igazgatási kiadásai vonatkozásában a dologi előirányzatot 100.000 eFt-tal lehet csökkenteni. A táblázatban előző évhez képest a másik változás, hogy jövő évben ismét választások lesznek, sor kerül az Európai Unió parlamenti képviselők megválasztására illetve az önkormányzati választásokat is egyazon napon kell lebonyolítani. A választásra kapott normatív támogatások összege várhatóan januárban lesz közzé téve, jelen összeg a saját forrás összege, mellyel minden alkalommal kiegészítésre kerülnek a választási költségek.

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. A köztisztviselők illetményalapja a törvényben meghatározott 38.650 Ft helyett, Képviselő-testületi döntés szerint eltérhet, az illetményalapról a decemberi testületi ülésen várható döntés. Az emeléshez szükséges fedezetet a költségvetés céltartalék során biztosítottuk.

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 17 %-kal csökkent 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-ECOSStat, Vagyonkezelési Rendszer Részletfizetési modul, VKR rendszer, Ingatlanvagyon-kataszter, Integrált Önkormányzati Szociálpolitikai Rendszer, KAPU Térinformatikai rendszer, Eco-STAT stb.) üzemeltetni és karbantartani 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 3.218.078 eFt.

3/C sz. melléklet szerinti kiadások

A táblázatban szereplő kiadások tekintetében jellemzően a 2023. évi eredeti előirányzatokkal terveztünk, azonban összességében 14 %-os a növekedés, a vagyon gazdálkodás és a gazdasági társaságok részére adott előirányzatok tekintetében:

Közterületi növényvédelemre (permetezés, egyéb kártevő és kórokozó mentesítés) tervezett összeg 15.000 eFt.

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

Fasorfenntartásra a 2023. évhez képest 15 %-os növekedéssel 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.

Ferencvárosi Klímastratégia végrehajtásával kapcsolatban **50.000 eFt** előirányzatot biztosítunk, azonos szinten az előző évhez képest.

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 **650.401 eFt**. Legjelentősebb tétel a **lakáslemondás térítés** előirányzata, az elmúlt évek legmagasabb induló előirányzatával garantáljuk, hogy a 2023 novemberében meghozott kiürítéssel kapcsolatos döntések végrehajtása minél hamarabb megtörténjen. Az eredeti költségvetésben 500.000 eFt biztosítására van lehetőség azoknak a bérlőknek, akiknek a kiürítés alatt álló lakóépületekben pénzbeli térítés ellenében szűnik meg a bérleti jogviszonya, továbbá rendelet alapján azon bérlők részére, akik bérleti jogviszonyukat megszüntetve a bérleményt visszaadják az önkormányzat részére. A kiürítéseket a 2024-es évben a Sobieski J. u. 7 sz., Sobieski J. u. 9. sz., Üllői út 85.sz., Üllői út 83. sz., Üllői út 87. sz., Gát u. 25., Gát u. 23., sz. lakóházakban kezdjük meg. **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 **Ingtatlanokkal kapcsolatos egyéb feladatok** sor tartalma alapján elsősorban közüzemi díjakra, közjegyzői díjakra, telekredezési 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 költségeit számoljuk el ezen a soron.

Az Önkormányzat 2023. évben 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, Bérlet és egyéb ingatlan elidegenítés, Helyiség megszerzési díjak** sorainak előirányzatait az idei év várható feladatai miatt azonos szinten lehet tervezni mint a 2023. évben. A Képviselő-testület 2023-ban rendeletet alkotott az **Életjáradéki szolgáltatásról**, az előirányzat 5.000 eFt.

Oktatási feladatokra 60.654 eFt-os előirányzatot biztosítunk. Az **Oktatási támogatás** költségvetési soron 12.500 eFt előirányzatot biztosítunk, a 2021. februártól hatályos pénzügyi és természetbeni támogatás rendeletben foglalt jogosítvány megszerzésének, diákberlet, internet előfizetésnek támogatására, illetve a rendelet szerint adott taneszköz csomagokra.

Az oktatási ágazathoz tartozó **Humánszolgáltatási feladatok** költségvetési soron azonos szinten számolunk a 2023. évi előirányzattal. A költségvetési keretösszeg tartalmaz egyéni támogatásokat, továbbképzéseket, az intézményvezetői pályázatok hirdetési költségeit, továbbá a nevelési, oktatási, kulturális ágazattal összefüggő kerületi rendezvények egy részét és az oktatással kapcsolatos kiadványok költségeit

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

Az **ifjúsági koncepció végrehajtásával összefüggő feladatokra** és a **kulturális, oktatási, egyházügyi és nemzetiségi feladatokra** az előző évhez képest azonos szinten tervezünk. **Kulturális, oktatási, egyházügyi és Nemzetiségi feladatok**-ra szintén a 2023. 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 25.154 eFt összegben, idei évben is köznevelési szerződést kíván kötni az **SNI-s és BTM-es gyermekek ellátása** költségvetési sorról.

2023. évben a költségvetésben év közben már biztosítottunk 1.000 eFt-ot, hogy a kerületünkben működő **Holocaust emlékmúzeuma** a kerület diákjai ellátogathassanak, ezt folytatni kívánjuk a 2024. évben is.

Általános közszolgáltatások, közrend, közbiztonság feladatokra összességében 3.716.330 eFt előirányzatot tervezünk a 2024. 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 13 %-os növekedést mutat az előző évhez képest, mivel a 2022-ben módosított Képviselői tiszteletdíjakról szóló rendelet értelmében a képviselői díjak a minimálbérhez viszonyítottan kerülnek kiszámításra. Az emelkedett összeg szerinti bérekkel mindösszesen **277.809 eFt** előirányzat szükséges.

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

A **Helyi esélyegyenlőségi program végrehajtásával összefüggő feladatok** sor előirányzatára 2024-ban 5.000 eFt-ot biztosítunk a rendezvényekre, támogatásokra.

Térfigyelő rendszer karbantartása, üzemeltetése soron az előirányzatot szintén nem emeljük az előző évi előirányzathoz képest.

Környezetvédelmi sort azonos szinten tervezzük. Folytatni kívánjuk a lakosság részére rendezett programok megvalósítását, az intézmények és a társasházak körében népszerű pályázatok kiírását.

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, ezen a címen emiatt a II. fordulóban előirányzat növelésre kell számítani.

Az **ügyvédi díjak** előirányzata azonos szinten kerül tervezésre a 2023. évhez képest.

A **Gazdasági társaságoktól vásárolt szolgáltatások kiadásai** 3.410.878 eFt előirányzattal szerepelnek.

A FEV IX. Zrt. **bérlemény üzemeltetési** feladatokra vonatkozó közszolgáltatási szerződésére bruttó **960.200 eFt** itt csak a szóköz költségvetési előirányzatot biztosítunk. Előző évhez képest magasabb összeggel tervezzük a tűzvédelmi feladatokra, kéményellenőrzésre, vízóra leolvasásra, gallyazásra a kiadásokat, továbbá a személyi juttatásokra fordított összegek is év közben emelkedtek, mely idén jelentkezik az eredeti előirányzatban. A közszolgáltatási díjon felül, a 3211 költségvetési sor **38.100 eFt megbízási díjat** is tartalmaz, önálló ingatlan

fejlesztési projektek, egyéb kiemelt projektek bonyolítására, megvalósítására, valamint az Önkormányzat közbeszerzéseinek lebonyolítására.

A FEV IX. Zrt. által ellátott **parkolási feladatokkal** soron az előirányzat **1.313.961 eFt**. Ezen belül a FEV IX. Zrt. parkolás üzemeltetéssel kapcsolatos **közszolgáltatási szerződésének** összege **bruttó 1.061.974 eFt**. Ezen felül további **251.987 eFt** szerepel parkolással összefüggő egyéb feladatokra az adott költségvetési soron, a közszolgáltatási szerződésen kívüli **önkormányzati kiadásokra**. Ebben az összegben szerepel a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő várakozóhelyeken ellátandó parkolási üzemeltetési feladatok, követeléskezeléssel összefüggésben végrehajtási költségek, FMH díjak.

Az önkormányzati **bérlemények üzemeltetési költségét** (közös költség, víz, csatornadíjak, szemétszállítás, villamos energia díj, biztosítási költség, biztosítási díj) tapasztalati adatok alapján a 2023. évi előirányzat szinten tervezzük.

A **FESZOFÉ Kft.** közszolgáltatási díja (283.000 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 gyeperés 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 190.617 eFt előirányzatot biztosítunk, az előző évi előirányzathoz képest közel azonos szinten.

Az elnyert pályázatok előirányzatait a II. fordulóban fogjuk betenni. Jelenleg csak az **pályázat előkészítések** soron biztosítunk **8.100 eFt**-ot.

Égésügy, szociális védelem feladatokra 871.984 eFt-os előirányzattal tervezünk.

Ezen belül az egyik legnagyobb tétel a FESZ KN Kft. alap és szakellátás finanszírozására tervezett önkormányzati kiadás, ennek összege idén 580.870 eFt. A 2024. évben a FESZ Kft átalakításra kell kerüljön, a NEAK finanszírozás utalhatósága érdekében, így a gazdasági társaságot költségvetési szervvé kell átalakítani. A jelenlegi összeg a költségvetésben az egész évi támogatási összeget tartalmazza.

A költségvetésben szereplő **támogatási formákat** a 2021. február 1-től hatályos 47/2020. (XII.17.) sz. önkormányzat rendelet tartalmazza. Az előirányzatok a 2023. évi várható teljesítési adatok alapján kerültek meghatározásra, azonos szinten a 2023. évi eredeti előirányzattal.

A Képviselő-testület 2023.évben rendeletet alkotott, hogy a beutalóval rendelkező (nem daganatos betegek) kerületi lakosok részére ingyenesen biztosítja a CT vizsgálatot, melynek költségét külön szerződéssel finanszírozzuk a Ferencvárosi Egészségügyi Szolgálat részére.

Az Önkormányzatnak a megkötött **ellátási szerződése**i szerint 35.464 eFt-ot kell idén kifizetni.

A kifli, túró rudi, tej beszerzés költségvetési sor előirányzata a megemelkedett költségek miatt 2024. évben 38.000 eFt. A megkötött szerződések tanévre szólnak, a 2024/2025. 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 önrészével kapcsolatos kifizetések tervezett kiadása 5.000 eFt.

Szabadidő, sport, kultúra és vallás feladatokra 186.500 eFt-ot biztosítunk. Ezen belül a **sport és szabadidő feladatokra 52.000 eFt-tal** tervezünk, A kerületben élő minden korosztály részére igyekszünk megfelelő színvonalú sport rendezvényt tartani illetve megszerettetni a különböző sport tevékenységeket.

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

A **Kulturális koncepcióban** lévő feladatokra az idei évben szintén 50.000 eFt-ot tervezünk, azonos szinten a 2023. 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 3.500 eFt-ot biztosítunk a megemelkedett közüzemi költségek miatt. (közüzemi díjak, irodaszerek, telefondíj).

3/D. sz. melléklet

Támogatásként a mellékletben 1.453.367 eFt előirányzat szerepel. Továbbra is jelentős támogatást biztosítunk a **gazdasági társaságok** 2024. évi működtetésére, ezek közül is

kiemelkedő a **FESZOFÉ Kft.** 943.000 eFt előirányzattal. Az év közbeni bércorrekciók hatásán túl a Feszofe esetén továbbra is fontosnak tartjuk a bérfelzárkóztatás folytatását.

A **FEV IX. Zrt.** támogatási szerződésének 24 %-os növekedése, szintén az év közbeni bércorrekciók hatása miatt emelkedett.

A **társasházi felújítási pályázaton** belül a lépcsőházi kamerák beszerzésére 8.500 eFt-ot tervezünk, illetve a már meglévő és az idei évben beszerzendő kamerák üzemeltetésére további 12.500 eFt-ot. A társasházak pályázaton elnyerhető felújítási vissza nem térítendő támogatását 200.000 eFt-tal tervezzük.

A **IX. kerületi Rendőrkapitányság** részére 9.000 eFt támogatást tervezünk a rendőrök jutalmazására, a **Tűzoltóságot** 2024-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, a **GAPS Alapítvány** támogatását 12.154 e Ft-ban határozzuk meg, illetve a **Bursa Hungarica** ösztöndíj program támogatására is várhatóan 2.000 eFt-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 is 6 hónapon keresztül 5 fő támogatását biztosítjuk.

A **Helyi Nemzetiségi Önkormányzatok** részére az önkormányzati támogatás biztosítása azonos szintű az előző évihez képest.

4. sz. melléklet

A felhalmozási költségvetési kiadásokon belül a **felújítási kiadások** összege **összesen 1.595.777 eFt**, ebből a 4. sz. mellékletben **1.457.474 eFt**. Ebben a mellékletben a felhalmozási költségvetési kiadások részeként további **18.000 eFt** egyéb felhalmozási kiadás és **270.200 eFt** beruházási kiadás is szerepel, így a melléklet összességében **1.745.674 eFt** kiadást részletez a következő feladatok szerinti bontásban:

A kerület közterületein lévő **járdák felújítására** ebben az évben is **60.000 eFt**-ot tervezünk.

Egyéb közterületek felújítása, fejlesztése sorra, az olyan megújításra váró, de más költségvetési sorra nem besorolható zöldterület fejlesztésére biztosítunk előirányzatot (50.000 eFt)

A **felújításokkal kapcsolatos tervezések** előirányzatát 60.000 eFt-tal tervezzük, tervekre és tervezői művezetések költségeire, szakértői díjakra.

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.

Az önkormányzati lakóépületek **tartószerkezeti statikai felújításait** 2023. évben kezdtük el, a lakóépületek leromlott állapota miatt a programnak folytatódnia szükséges, 2024. évben **381.000 eFt** előirányzatot fordítunk a feladatra.

A **Balázs B. u. 27/B sz.** lakóház felújítására közbeszerzési eljárás van folyamatban, a tervezett előirányzat összegéből 650.000 eFt kötelezettséggel terhelt maradvány, a további 106.474 eFt a 2024-es költségvetési év tervszámai alapján került beállításra, csökkentve a 2025 évre szóló kötelezettségvállalás összegét..

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

A **nem önkormányzati tulajdonú lakóépületek veszélyelhárítása** (18.000 eFt) a társasházak rendkívüli veszély elhárítási munkáinak visszatérítendő támogatásait fedezi, az előirányzat emelkedésének oka, hogy 2023-ban módosult a rendelet szerint 1 lakóház részére adható visszatérítendő támogatás összege.

A beruházó által nem finanszírozható, de elkészítendő **településrendezési szerződések** terveztetésére 2024. évben 20.000 eFt-ot tervezünk.

„Egészséges Budapest Program” keretében integrált alapellátási és Járóbeteg szakellátás központ megvalósításában a FESZ Mester utcai rendelőjét újítjuk fel, építünk új szárnyat. Jelenleg a költségvetési soron 270.200 eFt előirányzat szerepel, mely az önrész összegét tartalmazza a Képviselőtestület korábbi döntése alapján, csökkentve ugyanakkor az elmúlt két év kamatbevételének összegével. Mivel 2023. évben a vállalkozók részére további kifizetések várhatóak, így a költségvetési sor előirányzatát a II. fordulóra a kötelezettséggel terhelt maradvány összegével még emeljük.

5. sz. melléklet

Össességében a beruházások előirányzata a felhalmozási költségvetési kiadásokon belül 1.533.708 eFt.

Ebből az 5. sz. melléklet 2024. évi fejlesztések, beruházások előirányzataira 1.154.589 eFt-ot tartalmaz. További beruházási előirányzatok szerepelnek a 3/A sz. mellékletben, illetve bizonyos 3/c. sz. melléklet szerinti feladatok vonatkozásában, a korábbiakban már bemutatottak szerint.

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

Faültetésre a 2023. évhez képest csökkentett összeget, **20.000 eFt** előirányzatot tervezünk.

Az **Ecseri úti metrómegálló felszíni tér rendezése** jelenleg közbeszerzési eljárás alatt van, az 1.094.589 eFt-ból a kötelezettséggel terhelt maradvány összege 974.589 eFt, a további 120.000 eFt-ot a 2024. évi költségvetésből biztosítjuk a 2023-as költségvetés '24-es évre vonatkozó kötelezettségvállalása szerint.

6. sz. melléklet

Az általános tartalék összege jelen előterjesztés szerint 24.000 eFt. Jelenleg összesen céltartalékba helyeztünk 1.203.370 eFt-ot. Ebből 373.000 eFt-ot, a II. fordulóra még számolandó bérfejlesztésre (Polgármesteri Hivatal, költségvetési intézmények pontosítása) tervezzük fordítani. Felhalmozási célú céltartalékok között 830.370 eFt szerepel, a FIÜK beruházási feladatokra illetve fejlesztési céltartaléokra.

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.

2023. eredeti előirányzathoz képest a helyi adó bevétel jelentős növekedést mutat, mivel emelve tervezzük a várható iparüzési adóbevételünk, továbbá az építmény adó és telek adó mértékét 2024. január 1-től megemeltük. A lakbér, helyiség bérleti díj azonos szinten kerül tervezésre, mivel nem tervezzük ezen díjak emelését. A Tárgyi eszköz értékesítés sor előző évhez képest csökkent, mivel idei évben nem terveztünk helyiség, föld értékesítési bevételt, illetve a lakásértékesítésre sincs a bérlők részéről érdeklődés. A bírság, pótlék és díjbevételeket is növekvő összegben tudjuk tervezni, jellemzően a parkolási bírság, pótdíjak kiszabása miatt.

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

Összegzés

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelet-tervezete mind az intézményhálózat, mind az önkormányzati tulajdonú cégek feladatainak ellátásához szükséges fedezet biztosításával készült. Működési eredményünk 1.697.289 eFt, a felhalmozási ágon mutató kiadást 3.309.878 eFt-tal tervezünk nagyobb mértékben mint az idei évi felhalmozási bevételt, melynek forrása a működési eredmény, valamint az előző évi költségvetési maradvány is.

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

Budapest, 2023. december 07.

Baranyi Krisztina s.k.
polgármester

Határozati javaslat

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló/2024. (.....) önkormányzati rendeletet a ... /2023. sz. előterjesztés 1. sz. melléklete szerinti tartalommal rendelet-tervezetként elfogadja és annak kifüggesztésével egyetért.

Határidő: 15 nap

Felelős: Balogné dr. Nagy Edit címzetes főjegyző

**Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2024. (.....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2024. 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) 2024. 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

2.§

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 és bevételi előirányzata főösszegének változatlanlansága mellett a kiadási és bevételi 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.

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 államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján – a 2024. évi költségvetés táblarendszerét e rendelet 1/A-3/D mellékleteinek szerkezetében és a 4.-17. mellékletek szerint alakítja ki és hagyja jóvá. Az Önkormányzat 2024. évi költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére – az Áht. 102. § (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alapján – a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait tartalmazza azzal, hogy a zárszámadási rendelet a 2023. 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 b) pontja szerinti előirányzatokat e rendelet 2., 11.,12. melléklete tartalmazza.
- (2) Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 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) bekezdés b) pont ba) alpontja szerint, a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait a 2., 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 2024. 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 Uniós 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. 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 2024. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet 10. melléklete tartalmazza.

12.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján a Képviselő-testület a 2024. évi költségvetés előirányzat felhasználási tervét e rendelet 14. melléklet tartalmazza.

13.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontja és az Áht. 29/A. §-a alapján a költségvetési évet követő 3 évre az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2.§. (1) bekezdése és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8.§ (2) bekezdése szerint, a saját bevételeket és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeket e rendelet 15. sz. melléklete tartalmazza.

14.§

A kormányzati funkciók szerinti megbontást kiadási és bevételi oldalon a 16.-17. sz. melléklet tartalmazza.

5. A költségvetés bevételei és kiadásai

15.§

(1) A Képviselő-testület – figyelemmel az Áht. 23.§ (2) bekezdés c) és d) pontjában foglalt előírásra az Önkormányzat, valamint a költségvetési szervek együttes 2024. évi költségvetését:

1. 23.265.537 ezer Ft költségvetési bevétellel
2. 24.878.126 ezer Ft költségvetési kiadással
3. -1.612.589 ezer Ft költségvetési egyenleggel
4. 1.697.289 ezer Ft működési egyenleggel
5. 3.309.878 ezer Ft felhalmozási egyenleggel
6. 1.624.589 ezer Ft felhalmozási finanszírozási bevétellel
7. 12.000 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadással
10. -1.612.589 ezer Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.

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

- a) 1.624.589 ezer Ft belső felhalmozási finanszírozási bevétel (maradvány igénybevétel)
- b) 12.000 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadás.

16.§

A bevételi főösszegek az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti költségvetési bevételein belüli kiemelt előirányzatokat e rendelet 1/B. melléklete tartalmazza.

17.§

A Képviselő-testület - az Áht. 6.§ (5)-(6)-(7) bekezdésében foglaltak alapján - a 2024. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait az 1/C melléklet szerint:

a) **20.969.248 ezer Ft működési költségvetéssel, ebből:**

- aa) 6.874.890 ezer Ft személyi juttatással
- ab) 1.033.242 ezer Ft munkaadót terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval
- ac) 8.106.177 ezer Ft dologi kiadással
- ad) 184.345 ezer Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival
- ae) 4.770.594 ezer Ft egyéb működési célú kiadással

b) **3.908.878 ezer Ft felhalmozási költségvetéssel, ebből:**

- ba) 1.533.708 ezer Ft beruházásokkal

- bb) 1.595.777 ezer Ft felújításokkal
- bc) 779.393 ezer Ft egyéb felhalmozási kiadásokkal

c) 12.000 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadással, ebből: 12.000 ezer Ft hosszú lejáratú hitelfelvétel tőke törlesztéssel állapítja meg.

18.§

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

19.§

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.

20.§

- (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

21.§

- (1) A bevételi előirányzatok és a kiadási előirányzatok módosítása, átcsoportosítása lehet csak az adott költségvetési évben érvényesülő (a továbbiakban: egyszeri) vagy a költségvetési éven túl tartósan érvényesülő (a továbbiakban: tartós).
- (2) A költségvetési bevételi előirányzatok – a (3) bekezdésben meghatározott kivételekkel - kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
- (3) Az Önkormányzat és költségvetési szervei egységes rovatrend:
 - a) B1 működési célú támogatások államháztartáson belülről,
 - b) B2 felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről,
 - c) B6 működési célú átvett pénzeszközök,
 - d) B7 felhalmozási célú átvett pénzeszközök,rovatain megtervezett bevételi előirányzatok abban az esetben is megnövelhetők, ha a költségvetési bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél a költségvetési év bevételi előirányzatainak tervezésekor nem volt figyelembe vehető.

- (4) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatait az Ávr. 42.§-ában meghatározott eseteiben a helyi önkormányzati költségvetési szerv, saját hatáskörében megemelheti. A Polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, a Képviselő-testületet a költségvetés során következő módosításakor tájékoztatja.
- (5) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, döntése szerinti időpontokban de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés az Önkormányzatot érintő módon meghatározott, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) A helyi önkormányzati költségvetési szerv az Ávr. 35.§ szerinti költségvetési bevételi előirányzat **50 %-áig** a többletbevételét felhasználhatja. Ez esetben az irányítószerv hatáskörében az előirányzat módosításra utólag a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján kerül sor.

22.§

- (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 mellékletekben, címenek 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 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,
 - d) a költségvetési szervnél eredeti bevételi előirányzatként nem megtervezett, év közben rendelkezésre bocsátott, felhasználási célja szerint személyi jellegű kifizetést tartalmazó bevételből növelhető.

23.§

A Képviselő-testület az ingatlanok értékesítéséből, a helyiségértékesítésből, a lakásértékesítésből a tervezett előirányzatokhoz képest befolyó többletbevételeket a lakáslemondás térítéssel, lakás és helyiség felújítás célra és lakás és helyiség vásárlásra fordíthatja.

24.§

- (1) A Polgármester az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (2) A Polgármester a társasház összes lakásának és helyiségének 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.

25.§

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

26. §

A helyi önkormányzati 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.

27. §

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

28.§

Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltak szerinti – a gazdálkodási adatokra vonatkozó – közzétételi kötelezettséget a Jegyző az Önkormányzat honlapján teljesíti.

29.§

Az Önkormányzat által finanszírozott vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel - nem szociális ellátásként - juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az

elszámolást. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

30.§

(1) Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. LV. törvény 72.§-ának rendelkezése alapján az Áht. 97.§ (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alkalmazása során a kis összegű követelés értékhatára 100.000,- Ft.

(2) Kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök a 200.000 Ft egyedi értéket nem meghaladó bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök.

31.§

A helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal gondoskodik. A helyi nemzetiségi önkormányzatokkal a feladatok ellátásának részletes szabályaira vonatkozóan a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény szerinti megállapodást köt az Önkormányzat.

32.§

- (1) A költségvetési szervek a pénzeszközeiket, az Önkormányzat által meghatározott belföldi banknál nyitott bankszámlán kezelik, más banknál bankszámlát nem nyithatnak.
- (2) Az Áht. 41.§ (1) bekezdésére figyelemmel a költségvetési szerv jogi személyt, jogi személyiséggel nem rendelkező más szervezetet nem hozhat létre, abban tagsági, részesedési viszonyt nem szerezhet, és ahhoz nem csatlakozhat.
- (3) A költségvetési szervek saját nevükben az Áht. 41.§ (4) bekezdésében foglaltakra figyelemmel:
 - a) a Gst. 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthetnek,
 - b) garanciát és kezességet nem vállalhatnak,
 - c) faktoringot magában foglaló szerződést nem köthetnek,
 - d) értékpapírt nem szerezhetnek meg és nem bocsáthatnak ki.

33.§

- (1) Ha az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át vagy az 50 millió forintot, haladéktalanul kötelesek a Polgármestert írásban tájékoztatni.
- (2) Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok az önkormányzati támogatásból és az Önkormányzattal kötött szerződésből együttesen tervezett bevételük esetében a tervezett éves bevételük 10 %-át vagy a 20 millió Ft-ot elérő 30 napon túli lejárt tartozásállományukról - amennyiben e tartozást 1 hónap alatt nem képesek 30 nap alá szorítani - kötelesek haladéktalanul a Polgármestert, és a 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.

34.§

- (1) A költségvetési szervek irányítószervi támogatása – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben történhet.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési egyenlegének a tervezettől eltérő, kedvezőtlen alakulása esetén a költségvetési szervek támogatási előirányzatait, az Önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok támogatásait és a helyi nemzetiségi önkormányzatok támogatásait – a (3) bekezdésben foglalt kivételekkel – zárhatja, csökkentheti, törölheti.
- (3) A zárolás nem vonatkozhat:
 - a) az európai uniós források, vagy más támogatások igénybevételével megvalósuló projektekhez biztosítandó önkormányzati támogatás,
 - b) adósságszolgálatlaltal kapcsolatos kiadás, valamint
 - c) a magánszemélyeket jogszabályban meghatározott feltételek alapján megillető támogatások előirányzataira.
- (4) A Képviselő-testület a (2) bekezdésben meghatározott zárolás feloldásáról vagy a zárolt összegnek megfelelő előirányzat csökkentéséről, törléséről legkésőbb a költségvetési év zárását megelőzően dönt.

35.§

- (1) A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. Az Áht. 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módokat.
- (2) A kiadások készpénzben történő kifizetésének esetei:
 - a) az Önkormányzat és költségvetési szervei tevékenységével összefüggésben a tevékenységet szolgáló eszközök, készletek beszerzése 1.000.000 Ft értékhatárig, szolgáltatás igénybevétele érdekében felmerült készpénz kifizetések 1.000.000 Ft értékhatárig,
 - b) az Önkormányzat és költségvetési szervei tevékenységéhez kapcsolódó utólagos elszámolásra kiadott előlegek,
 - c) helyi és helyközi utazási költség térítés,
 - 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.

36.§

A Képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát - többletköltségek fedezetére - negyedévenként legfeljebb 5 Millió Ft összeghatárig a Polgármesterre ruhazza át. Az egyes negyedévekben fel nem használt rendelkezési keret a következő negyedévekre átvihető.

37.§

A címzetes főjegyző címadományozási juttatásának mértéke a Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének a közszolgálati tisztviselők juttatásainak és a közszolgálati jogviszonyának egyes kérdéseiről szóló 24/2012. (VI.12.) önkormányzati rendelettel megállapított illetményalap huszonnégyszeresét nem haladhatja meg.

38.§

(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 költségterítés 4 havi összegének megfelelő összegben, számlával igazolt működési költségeik térítésére jogosultak. A működési költségekre előirányzott pénzüsszeg felhasználásáról a frakcióvezető tételesen számol el.

(3) A frakciótitkárok havonta a képviselői alapidíjnak megfelelő összegű díjazásban részesülnek.

III. fejezet

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

39.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2024. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest,

Baranyi Krisztina
polgármester

Baloghné dr. Nagy Edit
címzetes főjegyző

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata

Képviselőtestületének a 2024. évi költségvetéséről szóló

rendeletének előzetes hatásvizsgálata

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. 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 2024. évi költségvetéséről szóló .../2024. (...) 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.-38.§-hoz

A költségvetés végrehajtásának szabályait mutatja be.

39.§-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.