



**Budapest Főváros IX. Kerület
Ferencváros Önkormányzata**

Iktató szám: 10/6/2024.

ELŐTERJESZTÉS

a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2024. február 15-i ülésére

Tárgy: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának
2024. évi költségvetés rendelet II. forduló

Előterjesztő: Baranyi Krisztina polgármester

Készítette: Baloghné dr. Nagy Edit címzetes főjegyző

Előzetesen tárgyalja: Valamennyi Bizottság

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

Az előterjesztéssel kapcsolatos törvényességi észrevétel:

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

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

Az előterjesztés a kifüggesztési helyszínen közzétehető:

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

Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni.

Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni.

Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 2023. decemberben 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 1.624.589 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. Továbbá a FESZ új épületének kötelezettséggel terhelt maradvány összegét is már jelen módosításban szerepeltetjük.

A „mozgástáblában” részletezve tételes kimutatással szerepelnek az egyes költségvetési sorokon szereplő összegek, melyeket kötelezettséggel terhelt maradványként biztosítunk a 2024-es költségvetési rendeletben.

Az Önkormányzat esetében az I. fordulóhoz képest további 3.788.857 eFt-tal emeljük az előző évi felhalmozási maradvány igénybevételét, 131.554 eFt-tal a működési maradvány igénybevételét. Ez utóbbi összeg a 2024. januárban esedékes nettó finanszírozás keretében az Önkormányzatot megillető 2024. évi támogatási előleg, mely összeg 2023. 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 gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás végleges előirányzata, illetve január hónapban módosultak a támogatási összegek a minimálbér és garantált bérminimum 2023. december 1-i változása miatt. Az I. fordulóhoz képest összesen 398.730 eFt további bevételi növekedéssel tudunk tervezni.

Január hónap elején megérkezett önkormányzatunkhoz a Fővárosi forrásmegosztás rendelet-tervezet, melyet a Képviselő-testület január hónapban megtárgyalt, így a 2024-es költségvetés

rendelet-tervezet I. fordulójához képest további 17.538 eFt-tal emelhető az iparüzési adó, ezzel együtt az iparüzési adó pótlék bírság összegét is emeljük 972 eFt-tal, az IPA visszafizetést pedig emelni kell 8.918 eFt-tal.

Bevételek tekintetében a FIÜK előirányzatát kell összességében csökkenteni 6.185 eFt. Az intézmények személyi juttatásait a megváltozott jogszabályok szerint és a önkormányzati kiegészítéssel kellett átszámolni, továbbá 3 intézmény dologi és beruházási kiadási változásával, összességében az intézmények vonatkozásában a 2. sz. melléklet szerint az előirányzatot 251.342 eFt-tal szükséges emelni.

A FIÜK esetében a beruházási kiadásokat a 6. sz. melléklet I. fordulóban szereplő céltartalékból csoportosítottuk át.

A Képviselő-testület a decemberi ülésén döntött a köztisztviselői illetményalap 15 %-os emelésében. Az intézmények és a Hivatal béremelését szintén az I. fordulóban 6. sz. mellékletben céltartalékban elhelyezett 373.000 eFt összegből csoportosítottuk át.

A lakáslemondás térítéssel sora 414.000 eFt-tal tudjuk megemelni. Az SNI-s BTM-es gyermekek ellátására vonatkozóan keretszerződést tudunk kötni, amennyiben a maximális létszámot és foglalkoztatási órát kihasználjuk a 2024-es évben a keretösszeg 50.000 eFt, a sora előirányzatát emelni szükséges 24.846 eFt-tal.

A Képviselők és választott tisztségviselők sora 1.876 eFt-tal szükséges emelni.

Pályázati lehetőségek kihasználására, a pályázatok benyújtásához szükséges előkészítési munkálatokra 20.000 eFt-ot biztosítunk.

A hátrányos helyzetű diákok sport támogatása sora 3.000 eFt-al emeljük.

A Deák Közalapítvány támogatására fordítandó 12.500 eFt előirányzatot további 2.500 eFt-tal emeljük.

A Haller park felújításának folytatására 250.000 eFt előirányzatot biztosítunk. A kutyafuttatók felújítására, egyéb közterületek felújítására összesen 60.000 eFt előirányzatot biztosítunk. A FESZ új épület kialakítása fordított ÁFA-s feladat, a január hónapban már kifizetett számlák fordított ÁFA összegét átcsoportosítjuk az 1/c. melléklet ÁFA befizetés sora. A Márton u. 8. részleges bontására a várható közbeszerzési eredmény miatt további 1.500 eFt előirányzatot adunk.

A Haller park illemhelyiség végleges megvalósítására 20.000 eFt előirányzatot biztosítunk. A Balázs B. u. 27. lakóház felújítása sora 166.000 eFt-tal emeljük, ugyanezen összeggel a 2025. évi áthúzódó kiadásokat csökkentjük.

A kiadási többlet előirányzat felosztásaihoz az I. fordulóban céltartalékba helyezett fejlesztési céltartalékban szereplő előirányzat összeget is átcsoportosítjuk.

Javaslom, hogy a Képviselő-testület a 2024. évi költségvetéséről szóló .../2024. (...) rendelet megalkotására vonatkozó kifüggesztett rendelet tervezetének 1/A, 1/B, 1/C, 2, 3/A, 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/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 **2024. évi költségvetéséről szóló/2024. (...)** **önkormányzati rendeletet** a jelen módosító javaslatban foglaltak szerint alkossa meg.

Budapest, 2024. február

Baranyi Krisztina h.
polgármester
Reiner Roland s.k.
alpolgármester

Mellékletek: 1, 1/A, 1/B, 1/C, 2, 3/A, 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/2024. számú előterjesztés 1. számú mellékletét képező/2024. (.....) önkormányzati rendelet-tervezet 15. számú mellékletében foglaltak szerint állapítja meg.

Határidő: 2024. február 15.

Felelős: Baranyi Krisztina polgármester

2. sz. Határozati javaslat

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletben

- a) az óvodákban és a bölcsődékben dolgozó pedagógusok bére kiegészítésre kerül a közalkalmazotti és annak minősülő egyéb jogviszonyban töltött idő alapján számolt, háromévenként emelkedő fizetési fokozat (1-17. fizetési fokozat) alapulvételével akként, hogy a kiegészítés mértéke a fizetési fokozat számának és valamennyi fizetési fokozat esetén bruttó 10.000 Ft/hó/fő összegnek a szorzata,
- b) az óvodákban dolgozó technika munkatársaknak 2023. év decemberi bérekhez bruttó 26.000 Ft/fő összegű, 2024. január - 2024. novemberi havi bérekhez bruttó 46.200 Ft/fő/hó összegű,
- c) a bölcsődékben a nem pedagógus végzettségű kisgyermeknevelők részére a 2023. év decemberi bérekhez bruttó 45.000 Ft/fő összegű, 2024. január - 2024. november havi bérekhez bruttó 78.200 Ft/fő/hó összegű,
- d) a bölcsődékben dolgozó technikai munkatársaknak 2023. decemberi bérekhez bruttó 20.000 Ft/fő összegű, 2024. január - 2024. november havi bérekhez bruttó 52.410 Ft/fő/hó összegű,
- e) a bölcsődékben dolgozó egyéb technikai munkatársak részére a 2023. decemberi bérekhez bruttó 35.000 Ft/fő összegű, 2024. január - 2024. november havi bérekhez bruttó 55.100 Ft/fő/hó összegű,
- f) a bölcsődékben dolgozó élelmezésvezetők részére 2023. decemberi bérekhez alapilletményük 22 %-át, a 2024. január - 2024. november havi bérekhez alapilletményük 27 %-ának megfelelő összeget,
- g) a FESZGYI-ben dolgozó munkatársaknak a 2024. január 1-én hatályos garantált bérminimum 25 %-ának megfelelő összegű

többszörjavalmazást és ezek járulékait biztosítja.

Határidő: 2024. február 15.

Felelős: Baranyi Krisztina polgármester

Döntési javaslat

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a .../2024. számú előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalommal megalkotja az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló/2024. (.....) 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 2024. évi költségvetéséről szóló/2024. (.....) önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelő módosítására.

Határidő: 2024. március 5.

Felelős: Baranyi Krisztina polgármester

1.sz. melléklet

**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 (a továbbiakban: Gst.) 8.§ (2) bekezdésében meghatározott ügylet,
2. *előirányzat-átcsoportosítás*: a költségvetési rendelet kiadási és bevételi előirányzata főösszegének változatlansága 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 államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Áht) 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 közgazdasági 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 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 közgazdasági 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:

- a) 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.

- b) 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.
- c) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő - nem intézményi - kiadásokat a 3/C., 3/D., mellékletek címenként tartalmazza.
- d) 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 Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait az Ávr. 24.§ (1) bekezdés a) pontja és az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pont bd) alpontja alapján - elkülönítetten - e rendelet 8. 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 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

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, mindösszesen 29.221.592 eFt összegben állapítja meg. Ezen belül:

1. 23.676.592 ezer Ft költségvetési bevétellel
2. 29.078.038 ezer Ft költségvetési kiadással
3. -5.401.446 ezer Ft költségvetési egyenleggel
4. 2.515.604 ezer Ft működési egyenleggel
5. -7.917.050 ezer Ft felhalmozási egyenleggel
6. 5.413.446 ezer Ft felhalmozási finanszírozási bevétellel
7. 131.554 ezer Ft működési finanszírozási bevétellel
8. 12.000 ezer Ft felhalmozási finanszírozási kiadással
9. -5.401.446 ezer Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.

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

- a) 5.413.446 ezer Ft belső felhalmozási finanszírozási bevétel (maradvány igénybevétel)
- b) 131.554 ezer Ft belső működési finanszírozási bevétel (maradvány igénybevétel)

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) **20.561.988 ezer Ft működési költségvetéssel, ebből:**

- aa) 7.292.615 ezer Ft személyi juttatással
- ab) 1.088.327 ezer Ft munkaadót terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval

- ac) 8.366.094 ezer Ft dologi kiadással
- ad) 184.345 ezer Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival
- ae) 3.630.607 ezer Ft egyéb működési célú kiadással

b) 8.516.050 ezer Ft felhalmozási költségvetéssel, ebből:

- ba) 3.890.120 ezer Ft beruházásokkal
- bb) 3.423.538 ezer Ft felújításokkal
- bc) 1.202.392 ezer Ft egyéb felhalmozási kiadásokkal

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

d) 131.554 ezer Ft működésifinanszírozási kiadással, ebből 131.554 ezer Ft államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése
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, 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.

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 ruházza 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 szerezhhetnek 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) adósságszolgálattal 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 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.

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 költségtérítés 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.§

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

(2) Ez a rendelet 2031. január 1-jén hatályát veszti.

Budapest, 2024. február

Baranyi Krisztina
polgármester

Baloghné dr. Nagy Edit
címzetes főjegyző