

1. sz. napirend

Előterjesztve:

Pénzügyi és Vagyonyilátkozatok
Ellenőrző Bizottsághoz,
Költségvetési Bizottsághoz,
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz,
Kerületfejlesztési Bizottsághoz,
Közükatási, Közművelődési, Sport, Egész-
ségügyi, Szociális és Lakásügyi Bizottság-
hoz,
Közübeszerzési Bizottsághoz,
Településüzemeltetési, Környezetvédelmi és
Közübiztonsági Bizottsághoz
Pesthidegkúti Városrészi Önkormányzathoz

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2023. február 16-i rendkívüli ülésére

Tárgy: **Javaslat a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat
2023. évi költségvetésére**

Készítette: 


Annus Béláné
gazdasági igazgató

Egyeztetve: 

dr. Szalai Tibor
jegyző



Látta:

dr. Silye Tamás 
jegyzői igazgató

**A napirend tárgyalása
zárt ülést nem igényel.**

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2023. évi költségvetési tervezet összeállításánál a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt (továbbiakban: költségvetési törvény), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényt (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendeletet, a Fővárosi Közgyűlés 2/2023. (I. 30.) a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2023. évi megosztásáról szóló rendeletet, a vonatkozó önkormányzati rendeleteket, valamint a 2023. évi költségvetést érintő képviselő-testületi döntéseket vettük figyelembe.

A költségvetés és a költségvetési beszámoló adatait a Kincstár által működtetett elektronikus adat-szolgáltató rendszerben forintban kell szerepeltetni. Ezzel azonosan a költségvetési rendeletet és a hozzá tartozó előterjesztést szintén forintban mutatjuk be.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ában előírt kötelezettségnek megfelelően teszünk javaslatot az önkormányzat 2023. évi költségvetésére.

A fentiekben túl az alábbi alapvető általános rendező elvek figyelembevételével készítettük el a benyújtott tervezetet:

- a költségvetés egyensúlyát külső forrás igénybevétele nélkül biztosítottuk idén is,
- az elmúlt évek fejlesztési eredményeinek megőrzését és fenntartását, valamint a szolgáltatások változatlan színvonalon való megőrzését, és az elmúlt években elhatározott, előkészített beruházási feladatok megvalósítását alapul véve határoztuk meg a kiadási előirányzatokat,
- a kiadási főösszeghez viszonyítva a tartalékok összege meghaladja a megkívánt 5 %-ot.

A költségvetési tervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat – bevételi és kiadási előirányzat-csoportonként és a kiemelt előirányzatokat –, amelyeket a költségvetési törvény és egyéb jogszabályok előírnak, valamint a Képviselő-testület 2023. évre vállalt kötelezettségeit. A költségvetési tervezet tartalmazza továbbá a nem kötelezően ellátandó, de önkormányzati rendeletekben, határozatokban felvállalt feladatok finanszírozását is.

Az előterjesztés mellékleteként kerülnek bemutatásra az Áht. 24. § (4) bekezdésében előírt tájékoztató jellegű kimutatások. Az 1. számú melléklet azon közvetett támogatásokat tartalmazza, amelyeket a helyi adóhatóság a Képviselő-testület által megalkotott kommunális és építményadóról szóló rendeletében foglaltak alapján mutat be.

Az intézmények az ellátottak térítési díjából méltányossági alapon a pénzbeli, természetbeni és személyes gondoskodást nyújtó ellátások helyi szabályozásáról szóló rendeletében foglaltak alapján adnak közvetett támogatást. Lakásértékesítéshez kapcsolódó kedvezményeket az Önkormányzat vagyonáról és a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jog gyakorlásáról, továbbá az önkormányzat tulajdonában lévő lakások és helyiségek elidegenítésének szabályairól, bérbeadásának feltételeiről szóló rendeletben foglaltak alapján biztosítunk. Ezeknek várható nagyságát a 2. számú melléklet tartalmazza.

A 3. számú melléklet a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve mutatja be.

Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a rendelettervezet 1. számú táblája, az előirányzat felhasználási tervét pedig a tervezet 17. számú táblája tartalmazza.

Bevételek

A 2023. évi költségvetési javaslat elkészítésénél az előző évi várható teljesítéseket, a korábbi években meghozott rendelet módosítások tárgyevi hatásait is figyelembe vettük, amelyeket az egyszeri bevételekkel korrigáltunk.

A 2023. évi bevételi főösszeg 29 728 010 855 Ft, amelyből 26 790 023 394 Ft működési, 1 910 142 680 Ft felhalmozási, és 1 027 844 781 Ft finanszírozási bevétel. A bevételek részletezését a rendelettervezet 3. számú táblája mutatja be.

Működési költségvetési bevételek

A bevételek esetében növekedés prognosztizálható az előző évhez képest. Az önkormányzati támogatás és a NEAK finanszírozás összege is növekedett az előző évhez képest. A közhatalmi bevételek esetében nagymértékű növekedést prognosztizált a Fővárosi Önkormányzat az iparüzési adó bevételek tekintetében, valamint az egyéb helyi adók esetében is bevétel növekedésre számítunk. Továbbá a saját bevételek tekintetében is növekedést terveztünk.

Önkormányzat működési támogatása

A helyi önkormányzatok 2023. évi központi költségvetési támogatása az önkormányzati feladatellátáshoz igazodva, továbbra is a 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszer szerint valósul meg.

Ezen a jogcímen önkormányzatunknál összesen 4 599 173 186 Ft-ot vehetünk számításba, amely 646 631 578 Ft-tal több, mint a tavalyi évi eredeti előirányzat.

Ez tartalmazza az Önkormányzat működésének általános támogatását, az önkormányzati köznevelési feladatok, szociális és gyermekjóléti feladatok, a gyermekétkeztetési és a kulturális feladatok támogatását. Beszámításra került az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység ellátásához megítélt külön támogatás összege is. Ezeken túl figyelembe vettük az önkormányzatok energia ár-emelés miatti támogatása jogcímen megítélt 233 949 845 Ft-ot, valamint 58 838 738 Ft önkormányzati kulturális feladatok bérjellegű támogatását, melyeket egy összegben az elszámolásból származó bevételek soron mutatunk be.

A különböző jogcímek támogatása az alábbiak szerint változott:

Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi terv	Forint
			Változás
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 128 520 931	1 123 883 115	-4 637 816
Köznevelési feladatainak támogatása	1 507 472 010	1 491 152 660	-16 319 350
Szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	803 243 842	891 435 777	88 191 935
Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	464 054 681	751 147 979	287 093 298
Kulturális feladatok támogatása	49 250 144	48 765 072	-485 072
Elszámolásból származó bevételek		292 788 583	292 788 583
Összesen:	3 952 541 608	4 599 173 186	646 631 578

Az általános működéshez kapcsolódóan 1 123 883 115 Ft központi támogatásban részesül az Önkormányzat. A fizetendő 2 238 754 662 Ft szolidaritási hozzájárulás miatt azonban az idei évben is teljes egészében saját forrásból kell az önkormányzatnak finanszíroznia a Polgármesteri Hivatal működését, a zöldterület-gazdálkodással, és a közutak fenntartásával kapcsolatos feladatokat.

A kulturális feladatok támogatása az előző évhez képest 485 072 Ft-tal csökkent, az idei évben 48 765 072 Ft. Ezen túl, a kulturális feladatok bérjellegű támogatására 58 838 738 Ft bevételhez jut az Önkormányzat, mely támogatást az előző évben közvetlenül a II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. vett igénybe. A Nonprofit Kft. 2023. évi működési támogatására 596 060 072 Ft került tervezésre. A különbözet finanszírozása szintén saját bevételből történik.

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről

Ezen a jogcímen 3 732 864 000 Ft-ot vettünk számításba, amelyből az Egészségügyi Szolgálat részére a kerületi egészségügyi alap- és szakorvosi ellátás jogcímen 3 681 264 000 Ft finanszírozásra számítunk az Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (NEAK). Az ügyeleti ellátással összefüggésben az Önkormányzatnál 51 600 000 Ft bevételt terveztünk

A kapott működési célú támogatásokból származó bevételek - költségvetési támogatások, NEAK bevételek – a 2023. évre tervezett bevételek 28,03 %-át jelentik.

Közhatalmi bevételek

Ezen a jogcímen összesen 14 752 823 000 Ft bevételt terveztünk a 3. sz. tábla I. 2. pontja szerint.

1) Adók

Ezen a jogcímen 2023. évre 14 140 379 000 Ft bevételt terveztünk.

Az iparüzési adóból származó bevételünk – a forrásmegosztásról szóló fővárosi közgyűlési rendelettel összhangban 11 745 379 000 Ft. Ez az előző évi eredeti előirányzathoz képest 4 506 676 000 Ft növekményt jelent. Ebben az adónemben 2022-ben a beérkezett bevételek meghaladták a Fővárosi Közgyűlés által elfogadott bevételi összegeket. A várható bevétel 2022-ben 8 281 014 837 Ft.

Az egyéb helyi adók várható alakulása:

	Forint		
	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi várható teljesítés	2023. évi terv
Építményadó	1 720 000 000	1 865 463 232	2 000 000 000
Kommunális adó	320 000 000	353 130 180	320 000 000
Idegenforgalmi adó	55 000 000	85 969 435	75 000 000
Összesen:	2 095 000 000	2 304 562 847	2 395 000 000

A 2023. évre vonatkozóan Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete 34/2022.(XI.25.) önkormányzati rendeletével módosította az építményadóról és a magán-személyek kommunális adójáról szóló 57/1996.(XII.23.) önkormányzati rendelet építményadó mértékére vonatkozó rendelkezését, amely így 1 600 Ft/m²-ről 1 900 Ft/m²-re emelkedett. A tervezett 2 milliárd forint bevétel már az emelés összegét is tartalmazza.

A magánszemély kommunális adója esetén a 2022. évi bevételek alapján került tervezésre a 2023. évi előirányzat, tekintettel az adótárgy felderítési tevékenységre, a végrehajtásra, valamint a 2023-ban várhatóan 65. életévet betöltött adózókra, akik mentesülnek az adó megfizetése alól.

Az idegenforgalmi adóval kapcsolatosan az adófelfüggesztés már 2022-ben megszűnt. Mivel az idegenforgalmi szektorban a gazdasági hatások (infláció, rezsidíjak) hatványozottan jelen vannak, a 2023. évi előirányzat tervezésekor a 75 millió forint előírás megalapozott.

A 2023. évre vonatkozóan új adónem nem kerül bevezetésre.

2) Bírságok, pótlékok

E jogcímhez tartozó bevételeinket a 3. számú tábla I. 2.2. sora alatt mutatjuk be részletesen. A tervben szereplő 498 353 000 Ft meghatározásánál az önkormányzat által kiszabott bírságok előző évi teljesítési adatait, a bírságok előírásában történt változásokat vettük alapul. A pótdíj bevételek megállapításánál figyelembe vettük a parkolási övezetek bővítése miatt várható növekedést is.

3) Egyéb közhatalmi bevételek

E jogcímen belül figyelembe vett bevételeinket – 114 091 000 Ft – részletezve a 3. számú tábla I.2.3. sora tartalmazza.

Működési bevételek

Ezen a jogcímen összesen 3 705 163 208 Ft bevételt tervezünk, a 3. sz. tábla I.3. pontjában szereplő bontás szerint.

Ezen a jogcímen az önkormányzat és a költségvetési szervek működése során keletkező bevételeket tervezzük. Az intézmények saját működési bevételeiket kiadásaik fedezetére fordíthatják. Az intézményeink által év közben elért többletbevételek kezelésére továbbra is a 2009. évben kialakított rendszer alapján teszünk javaslatot. Ennek keretében az intézményi többletbevételek meghatározott mértéke az intézmény felhasználásában marad, elsősorban a tervezéskor jelzett feladataik megvalósítására. A fennmaradó rész az intézménytől ugyan elvonásra kerül, de az intézményhálózaton belül marad és a saját bevételt nem, vagy csak nagyon alacsony szinten teljesítő intézmények részére kerül visszaforgatásra. A 2023. évben az intézményeknél maradó többletbevételek mértékét továbbra is 85 %-ban javasoljuk megállapítani.

2023-ban készlet értékesítésre az Egészségügyi Szolgálatnál 1 790 000 Ft, önkormányzati feladaton 50 000 Ft várható.

A szolgáltatások ellenértéke soron tervezett 1 689 767 000 Ft bevétel az alábbiak szerinti megoszlásban került megtervezésre:

Megnevezés	2022 évi eredeti előirányzat	2022. évi várható teljesítés	Forint
			2023. évi terv
Szertartás-szolgáltatás és kapcsolódó bevételek	6 880 000	7 476 456	6 820 000
Egyéb tárgyi eszköz bérbe adás	14 197 000	24 093 233	38 358 000
Parkolási bevételek	1 243 533 000	965 586 722	1 228 485 000
Úthasználati díj és kapcsolódó bevételek	3 200 000	1 147 504	3 000 000
Helyiség és garázs bérbeadás	240 116 000	224 650 879	219 653 000
Lakbér	102 521 000	90 127 957	98 716 000

Egyéb, előre nem tervezhető bevételek	0	23 987 693	0
Önállóan működő intézmények bevételei	10 900 000	14 044 046	11 600 000
Egészségügyi Szolgálat bevételei	60 000 000	75 606 185	83 135 000
Összesen:	1 681 347 000	1 426 720 675	1 689 767 000

A parkolási bevételek tervezésekor figyelembe vettük a parkolási övezetek bővítését, valamint az üzemidő és a díjtétel növekedés hatását is.

A közvetített szolgáltatások ellenértéke soron szereplő 106 091 000 Ft más szervezetek, illetve magánszemélyek helyett megfizetett szolgáltatások továbbszámlázásából származó bevételeket tartalmazza. Ide tartoznak a Tankerületi Központ által működtetett iskolák át nem írt közüzemi szolgáltatási szerződéseinek díjai, a továbbszámlázandó köztemetések, a bérlok helyett megfizetett közüzemi díjak és egyéb továbbszámlázandó szolgáltatások.

Tulajdonosi bevételt (osztalékot) az idei évben az előzetes tájékoztatások alapján nem tervezünk.

Az intézményekben nyújtott szolgáltatások (étkeztetés, gondozás, stb.) térítési díjából tervezett bevételek nettó összegeit az „Ellátási díjak” jogcím 446 384 000 Ft előirányzata tartalmazza. A tervszám meghatározásakor a Képviselő-testület 35/2022. (XI. 25.) számú rendelete szerinti étkezési térítési díjakat vettük alapul. A bölcsődei gondozási díjak esetében az előző években hatályos 440 Ft helyett 600 Ft-os díjjal számoltunk.

Az Áfa bevételek magukban foglalják mind a működési, mind a felhalmozási jellegű bevételeink után felszámított áfa összegeket.

Kamatbevételek tervezésénél 4 000 000 000 Ft átmenetileg szabad pénzeszköz hasznosításának lehetőségével számoltunk, a betéti kamatok emelkedését prognosztizálva átlagosan 16,25 %-os kamatszint mellett. A Költségvetési Bizottság januári döntése alapján jelenleg betétben hasznosított 3 500 000 000 Ft összegből február 15-ig 54 772 603 Ft kamatbevétel várható. A számlánkon rendelkezésre álló pénzeszközök átmenetileg szabad részének hónapon belüli folyamatos betétben való hasznosításával is számoltunk a tervezett előirányzat teljesítése érdekében. Ezeket is figyelembe véve február 15-ig összesen 90 968 910 Ft kamatbevétel már biztosan teljesül.

Egyéb működési bevételek között kerültek megtervezésre a különböző előző évi visszatérülések, késedelmi kamatok és egyéb bevételek.

Működési célú átvett pénzeszközök

E jogcímen belül kell megtervezni az államháztartáson kívüli szervezetektől, személyektől működési célból, ellenérték nélkül kapott bevételeket, és kölcsönök visszatérüléseit. Jelenleg nincs olyan információ, amely alapján pénzeszköz átvétel típusú bevétellel már számolhatnánk.

Felhalmozási költségvetési bevételek

Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

Ezen a jogcímen kell megtervezni a központi költségvetés Áht. 14.§ (3) bekezdése szerinti fejezetéből a helyi önkormányzatok felhalmozási célra biztosított költségvetési támogatásokból és felhalmozási célú kiegészítő támogatásokból származó bevételeit. Nincs olyan információnk, amely alapján ilyen típusú bevétellel számolhatnánk.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a jogcímen a TÉR-KÖZ Községi liget pályázat lezárása után még hátra lévő utófinanszírozás összegét terveztük. A Fővárosi Önkormányzattal egyeztetett elszámolások szerint 82 667 680 Ft került elfogadásra. Az utalás február végéig két részletben várható.

Felhalmozási bevételek

E jogcímenen belül tervezzük a forgalomképes ingatlanok, egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevételeinket A 3. számú tábla II.2. pontja alatt részletesen felsorolt tételek összesen 1 799 559 000 Ft bevételt jelentenek.

Az ingatlanok értékesítése között a nem lakás célú helyiségek értékesítéséből összesen 770 760 000 Ft, az önkormányzati lakások értékesítéséből 115 200 000 Ft, a telek értékesítésből 912 849 000 Ft bevételt tervezünk.

Az értékesítendő lakások bevételi összegét a bérlakás állománybővítés tartalékába helyeztük.

A tervszámunk kialakításánál figyelembe vettük azokat az ingatlanokat is, amelyek már a 2022. évi költségvetésben is szerepeltek, de értékesítésük csak 2023-ban valósul meg. (A rendelettervezet 3. számú tábla II.2. pontjában bemutatott tervszámok alatt nettó összegeket kell érteni, azok Áfa-vonzata szükség esetén a működési bevételek között került megtervezésre.)

A fentiekén túl a felhalmozási bevételek között terveztünk 750 000 Ft egyéb tárgyi eszköz értékesítést.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése

Itt a korábban biztosított, felhalmozási célra adott kölcsönök törlesztéséből származó bevételeink jelennek meg. Ezek összegét a törlesztő részletek előírására alapoztuk az alábbi megbontás szerint:

Forint	
Jogcím	Összeg
Munkáltatói kölcsön visszatérülés	1 416 000
Helyi lakás felújítási kölcsön visszatérülés	1 500 000
Sport Kft felhalmozási kölcsön törlesztés	25 000 000
Összesen:	27 916 000

Finanszírozási bevételek

A költségvetési bevételek mellett javasoljuk előző évek költségvetési maradvány igénybevételét is, melyből 229 911 784 Ft működési célú, 797 932 997 Ft pedig felhalmozási célú.

A javasolt összegek teljes egészében feladattal terhelt maradványok, az alábbi jogcímek szerint:

Jogcím	Maradvány összege
Előző évben megkapott finanszírozási előleg visszafizetésére	172 255 384
2022. évi közösségi költségvetés dologi kiadásai	51 000 000
Kapás utcai rendelő támogatás dologi kiadásai	1 531 000
Egészséges Budapest Egészségügyi fejlesztési támogatás dologi kiadásai	5 125 400
Működési maradvány igénybevétele összesen:	229 911 784
2022. évi közösségi költségvetés felhalmozási kiadásai	24 000 000
Havaria támogatásra (meglévő támogatási szerződések szerint)	10 142 416
Társasházak felújítására (meglévő támogatási szerződések szerint)	137 019 941
Bölcsődei férőhely növelése pályázati forrás	40 500 000
Kapás utcai rendelő felújítására	277 056 000
Egészséges Budapest Egészségügyi fejlesztés	144 646 000
Bérlakás felújítási program áthúzódó része (Tárogató út 20. ingatlanbevételeből)	161 868 640
Képviselők informatikai eszköz beszerzése	2 700 000
Felhalmozási maradvány igénybevétele összesen:	797 932 997

A 2022. évi Községi költségvetés felosztásáról szóló 402/2022. (XII.15.) képviselő-testületi határozat alapján a 75 000 000 Ft összeg felhasználása maradvány terhére 2023-ban fog megvalósulni.

Az Egészséges Budapest egészségügyi fejlesztés és a Kapás utcai rendelőintézet felújítására felhasznált maradvány az előző években befolyt pályázati támogatás fel nem használt részét tartalmazza.

A bölcsődei férőhelyek növelésére kapott pályázati támogatás teljes felhasználására 2023. évben kerül sor. A további ütemekhez kapcsolódóan a bevételi és a kiadási előirányzat is a későbbiekben kerül meghatározásra.

II. Kiadások

A költségvetési terv összeállítása során fő irányelv az volt, hogy a működési kiadások tervezésén túl fejlesztési feladatok finanszírozására és tartalékképzésre is legyen lehetőség. A kiadások megtervezése során irányelvnek tekintettük továbbá, hogy az előző évek során kiépített önként vállalt feladatok köre se szűküljön. Ennek figyelembevételével tesszük meg kiadási javaslatunkat. A kiadások főösszege **29 728 010 855 Ft**, amely magában foglalja a finanszírozási kiadásokra fordítandó 172 255 384 Ft-ot is. Ezt javasoljuk jóváhagyásra a rendelettervezet 2. számú táblájában szereplő részletezés szerint.

A kiadások kiemelt jogcímei az alábbi százalékos megoszlást mutatják:

Kiemelt jogcímek	Tervezett kiadás (Forint)	Megoszlás %
Működési kiadások (személyi juttatások, járulékok, dologi kiadások)	19 837 404 740	66,73
Ellátottak pénzbeli juttatásai, elvonások, egyéb működési célú támogatások áht-n belülre, illetve kívülre	3 845 480 734	12,97
Beruházási és felújítási kiadások	3 599 429 640	12,11
Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre, illetve kívülre, felhalmozási célú kölcsönök	258 932 357	0,87
Tartalékok (működési, felhalmozási)	2 005 508 000	6,74
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	172 255 384	0,58
Összesen:	29 728 010 855	100,00

A megoszlási adatokból látható, hogy a tartalékok aránya meghaladja a főösszeg 5 százalékát.

Működési költségvetési kiadások

Személyi juttatások és járulékai

A költségvetési szervek **létszám előirányzatait** a rendelet 4. sz. tábla 24. oszlopa tartalmazza. Az előző évhez képest a létszámkeretek esetében nem terveztünk változást.

A **személyi juttatások** tervezésekor figyelembe vettük a jogszabályi változásokat:

- a) a minimálbér és a garantált bérminimum 2023. január 1-jétől történő emelését,
- b) a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 524/2022. (XII. 16.) Korm. rendelet szerinti, 2023. január 1-jétől hatályba lépő pótlékemelés,

A közalkalmazottak számára továbbra is biztosítjuk az előmeneteli rendszer szerinti soros előrelépéseket, az érvényes bértábla szerint megállapított alaphért és az erre épülő kötelező bérelemeket, valamint az egyéb, helyi rendelet alapján megállapítható juttatásokat.

Javasoljuk továbbá 2023. március 1-től a Polgármesteri Hivatalban dolgozó köztisztviselők 2022. év óta hatályos 58 000 Ft illetményalapját 65 000 Ft-ra emelni, július 1-től pedig 68 000 Ft-ra. Ezt indokolja egyrészt a gazdaságban bekövetkezett változások, valamint a munkaerőpiac változásai miatt a jelenlegi helyi bérszínvonal már nem versenyképes. Az emelést indokolja továbbá, hogy más kerületekben alkalmazott illetményalapok többségében meghaladják a II. kerületi mértéket, amely jelentősen megnehezíti a munkavállalók megtartását és a megüresedett státuszok betöltését.

A Polgármesteri Hivatalnál a ruházati költségterítés, a bankszámla vezetési díj hozzájárulás, valamint a cafeteria juttatás összegében változást nem terveztünk az előző évhez képest.

Az Önkormányzat külön rendeleteiben meghatározott étkezési hozzájárulást az előző évben meghatározott szinten, 12 050 Ft/hó összegben vettük figyelembe.

Javasoljuk a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények dolgozóinak a kialakult kedvezőtlen gazdasági helyzet következtében megnövekedett havi háztartási kiadásaik enyhítésére, a havi 30 000 Ft/fő juttatást 2023. március 1-től december 31-ig meghosszabbítani.

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó **járulékok** tervezésénél a hatályos jogszabályoknak megfelelően jártunk el.

Dologi kiadások

A **dologi kiadások** meghatározásánál, figyelembe véve a takarékosági intézkedések várható hatásait, a bevételek ismeretében sikerült megvalósítani célkitűzéseinket. A kiadások tervezését a 2009. évben kialakított gyakorlat alapján végeztük el, azaz az oktatási (óvodák) intézményeink dologi kiadásait céljellegű és szabadon felhasználható keretekre bontottuk és ez utóbbiak mértékét normatív rendszer felállításával határoztuk meg.

A közüzemi díjak jogcímenkénti bontását a számviteli és adatszolgáltatási követelmények változása tette szükségessé, ezért e tekintetben a kimutatás eltér az előző években megszokottól. A céljelleggel biztosított kiadások jogcímeit és összegeit a rendelettervezet 8. számú táblájában mutatjuk ki

részletesen, intézménysorosan. Ezen előirányzatok mozgatójáról, azaz más, nem céljellegű kiadásra történő átcsoportosításról az érintett intézmények saját hatáskörben nem intézkedhetnek. Amennyiben az intézmények nem tudják biztosítani e kiadásait a részükre jóváhagyott célelőirányzatokból, úgy az intézményvezető a teljesítési adatokra és a várható kiadásokra alapozott kérelemmel kell, hogy forduljon a rendeletben biztosított „Intézmények energia tartaléka (intézmény hálózathoz)” illetve „Működési tartalék” felett rendelkezési joggal bíró polgármester felé.

Az egyes intézmények szabadon felhasználható dologi kiadásainak összegét az adott intézmény engedélyezett létszáma és a csoportok meghatározott normájának szorzata adja. A csoportok kiadási normája 40 000 Ft/csoport helyett 50 000 Ft/csoport összeg alapján került meghatározásra. A norma összegének növelését indokolta, hogy 2019 óta nem változott, ugyanakkor a bekövetkezett árváltozások miatt a vásárlóereje lényegesen csökkent. Ezért a színvonalas ellátás biztosítása érdekében szükséges ez a döntés.

A dologi kiadásokon belül a céljellegű kiadások meghatározását, illetve az azokra vonatkozó saját hatáskörű előirányzat módosítási tilalmat a Polgármesteri Hivatal és az Egészségügyi Szolgálat kivételével valamennyi intézményünkre kiterjesztettük.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek épületeihez kapcsolódó, azonnali hibaelhárítási feladatokra illetve karbantartásokra felhasználható előirányzatot az Intézményeket Működtető Központ költségvetése tartalmazza. Ezen intézményi kört érintő beruházási és felújítási munkák fedezetét a felhalmozási tartalékok között alakítottuk ki 22 508 000 Ft összegben, a Költségvetési Bizottság javaslata alapján a polgármester rendelkezési körébe tartozóan. A felhasználását az Intézményeket Működtető Központ szervezi és látja, vagy láttatja el.

Az önkormányzati dologi kiadások az alábbi főbb kiemelt jogcímeket foglalják magukba:

Feladatok és fő tartalmuk	Tervezett dologi kiadás összege (Forint)	Megoszlás %
<i>Kötelező feladatok</i>		
<u>Helyi közutak, közterek és parkok:</u> a helyi közutak, karbantartása (kátyúzás, nagyfelületű útjavítás, parkolásgátló oszlopok pótlása) közterek és parkok zöldfelületeinek fenntartása, ivóutak üzemeltetése, járdák, lépcsők karbantartása, tisztítása	1 055 606 000	19,92
<u>Parkoltatás:</u> parkoló automaták karbantartása, üzemeltetése, parkolási mobilfizetési rendszer üzemeltetése, szoftver használati díjak, a parkolási díjtartozások behajtásával kapcsolatos fizetési meghagyások, végrehajtások	268 204 000	5,06
<u>Közterület-felügyelet:</u> behajtás gátló oszlopok karbantartása és cseréje, a közterületi kamerarendszer karbantartása, működtetése, a roncs autók elszállítása a közterületekről, valamint az ehhez szükséges informatikai eszközök költségei	46 202 000	0,87
<u>Település rendezés- település fejlesztés:</u> település fejlesztés és a településképi szabályozás feladataival kapcsolatos költségek	34 108 000	0,64
<u>Az egészségügyi alapellátás:</u> gyermek és felnőtt háziorvosi ügyelet ellátása, az ügyeleti időszak alatti mentő diszpécseri szolgáltatás igénybevétele, egészségügyi felelősség biztosítások díja, valamint az egészségügyi beruházásokhoz kapcsolódó dologi kiadások, beleértve a fordított Áfá-t is.	202 216 400	3,82

<u>Az óvodai ellátás:</u> az óvodások étkeztetésével kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a többi feladat az intézményhálózatnál kerül megtervezésre.	445 183 000	8,4
<u>Szociális gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások:</u> fogyatékos személyek és gyermekek átmeneti ellátásával és az idősök gondozásával kapcsolatos dologi kiadások	35 681 000	0,67
<u>Hajléktalan ellátás:</u> a kerületben ellátandó hajléktalanok étkeztetéséhez való hozzájárulás dologi kiadásai	1 000 000	0,02
<u>Saját tulajdonú lakás- és helységgazdálkodási:</u> lakás és helységek fenntartási költségei – beleértve a rezsi és társasházak közös költségeit – a bérlok helyett fizetett közműveket, ügyvédi díjakat és az egyéb üzemeltetési, karbantartási, fenntartási költségeket, bérleményszolgáltatási díjakat.	670 242 000	12,65
<u>Sport és szabadidős tevékenység:</u> sportlétesítményekhez kapcsolódó továbbszámlázandó szolgáltatások és szakértői költségek.	9 120 000	0,17
<u>Helyi közbiztonság:</u> térfigyelő kamerák működtetése és karbantartása.	17 207 000	0,33
<u>Iskolai intézményi étkeztetés:</u> az étkeztetéshez kapcsolódó szolgáltatások és vásárolt élelmezés költségei.	1 044 750 000	19,71
<u>Egyéb jogi tevékenység:</u> egyéb önkormányzati ügyekkel kapcsolatos végrehajtási díjak, perköltségek, fizetési meghagyás költségei	11 645 000	0,22
<u>Egyéb jogszabály alapján kötelező feladatok:</u> szakértői díjak, közbeszerzéssel kapcsolatos költségek, az intézményhálózat közbeszerzési díjai, továbbá minden általános forgalmi adó fizetési kötelezettségünk	421 443 940	7,95
<u>Önkormányzati egyéb vagyonnal való gazdálkodás:</u> tárgyi eszköz értékesítéséből származó áfa fizetési kötelezettség, az önkormányzati feladatellátáshoz szükséges tárgyi eszközök (épületek, gépek) üzemeltetési, fenntartási költségei	275 706 000	5,2

<u>Önként vállalt feladatok:</u>		
<u>Állategészségügyi tevékenység:</u> a fő állatorvos tevékenységéhez kapcsolódó irodaszerek, adatátviteli és nem adatátviteli célú szolgáltatások díjai	430 000	0,01
<u>Hulladékgazdálkodás és környezetvédelem:</u> Zöldhulladék gyűjtő zsákok beszerzése, környezetvédelmi programok költségei (Környezetvédelmi Nap, Madárbarát program, eb-tartási program, Komposztáló Kerület program), lakosságtól veszélyes hulladék begyűjtés, illegális hulladék begyűjtése és elszállítása, közterületek gyommentesítése, lakossági gally-aprítékolás, gyepmesteri feladatok ellátása, kutyaürülék gyűjtő edények üzemeltetése	158 147 000	2,99
<u>Médiatvékenység:</u> Budai Polgár megjelentetési költségei	122 000 000	2,3
<u>Közüvilágítás:</u> Mechwart liget kivilágítása, karácsonyi díszkivilágítás a kerületben	3 810 000	0,07
<u>Szennyvízelvezetés és -kezelés:</u> átereszek tisztítása és üzemeltetése	44 450 000	0,84
<u>Önkormányzati egyéb önként vállalt feladatok:</u> kiemelt állami és önkormányzati rendezvények költségei, az önkormányzati kitüntetésekhez és díjakhoz kapcsolódó kiadások,	388 379 400	7,33

frakciók dologi kiadásai, óvodai úszásoktatás, a lakosság részére szervezett vetélkedők és klubdelutánok költségei, időssek kedvezményes uszodabelépője, kerületi WI-FI hálózat üzemeltetése, kerületi kedvezményes virágvásár a lakosság részére		
Támogatások, ösztöndíjak: a díjátadó ünnepségek költségei	3 937 000	0,07
Parkoltatás fővárosi tulajdonú területen: parkoló automaták karbantartása, üzemeltetése, parkolási mobilfizetési rendszer üzemeltetése, szoftver használati díjak, a parkolási díjtartozások behajtásával kapcsolatos fizetési meghagyások, végrehajtások	38 007 000	0,72
Járóbeteg ellátás fejlesztése: Kapás utcai rendelő felújításával kapcsolatos dologi kiadások	1 531 000	0,03
Dologi kiadások összesen:	5 299 640 740	100,00

A megfontolt tervezés ellenére az infláció növekedése és a közüzemi díjak drasztikus emelkedése megjelenik a szolgáltatások áraiban, ami előidézi a dologi kiadások növekedését. A tervezésben bizonytalanságot jelent az energia árak nagyarányú és nem tervezhető változása. Ezzel kapcsolatosan a közbeszerzések folyamatban vannak, jelenleg nem látható biztosan az árak alakulása. Ezért az egyensúly megőrzése érdekében energia tartalékok képzését javasoljuk, melyek a 16. tábla működési cél-tartalékai között szerepelnek.

A dologi kiadások feladatok szerinti bontását a 4. számú tábla 6. oszlopa mutatja be.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az **ellátottak pénzbeli juttatásaira** tett javaslat az előző évhez képest magasabb. Ezt indokolja az energiaárak és az élelmiszerárak infláció feletti növekedése. Meghatározásánál figyelembe vettük a szociális és gyermekjóléti kiadások és egyéb önként vállalt feladatok közötti támogatások előző évi tényleges teljesítési adatait, valamint a jövedelmi értékhatárok növelése által kiszélesedett jogosultak körét is. Így a rászorulókat ellátása teljes körűen megvalósítható. Ezen a jogcímen tervezett kifizetések 65,01 százaléka önként vállalt többlet-juttatás az ellátottak számára.

Az ellátások megoszlását az alábbiak szerint mutatjuk be:

Ellátás megnevezése	Tervezett ellátás összege (Forint)	Megosz- lás %
267/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet szerinti juttatás szabadság-elvonást elszenvedettek részére	300 000	0,19
Köztemetés	6 000 000	3,73
Létfenntartási támogatás	40 000 000	24,86
Létfenntartási támogatás – szolgáltatónak utalva	3 000 000	1,87
Eseti gyermekvédelmi támogatás	4 000 000	2,49
Temetési támogatás	3 000 000	1,87
Kötelező feladatok összesen:	56 300 000	34,99
Rendszeres nevelési segély közétkeztetéshez kapcsolódóan, nem kerületi iskolákban étkezők részére	500 000	0,31
Középfokú oktatásban részt vevők pénzbeli juttatása	2 500 000	1,55
Felsőfokú oktatásban részt vevők pénzbeli juttatása	5 000 000	3,11

Hajós Alfréd Sportösztöndíj	3 000 000	1,87
Lakhatási támogatás	32 000 000	19,89
Hátralékkezelési támogatás	2 000 000	1,24
Gyógyszertámogatás	15 000 000	9,32
Betegápolási támogatás	9 000 000	5,59
Keresetpótló támogatás	3 000 000	1,87
Gyermeknevelési támogatás	7 000 000	4,35
Helyi utazási bérlet juttatás	600 000	0,37
Karácsonyi támogatás	15 000 000	9,32
100. életévet betöltött személyek támogatása	2 000 000	1,24
65.évet betöltöttek támogatása	3 000 000	1,87
Fény Kupon (szociális és gyermekvédelmi előírások alapján)	4 000 000	2,49
Nem kötelező védőoltások	1 000 000	0,62
Önként vállalt feladatok összesen:	104 600 000	65,01
Mindösszesen:	160 900 000	100

Elvonások és befizetések

Ezen a soron az Önkormányzatra kiszabott 2 238 754 662 Ft szolidaritási hozzájárulás van feltüntetve, mely 894 819 198 Ft-tal magasabb az előző évi előírásnál.

Egyéb működési célú támogatások

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre, illetve kívülre jogcímen megtervezett előirányzatokat a rendelettervezet 9. számú táblája tartalmazza. Az előző évi tapasztalatok alapján a Nyugdíjas Klubok és a Társadalmi szervezetek támogatása keretek összevonását javasoljuk, a tervben már így szerepeltetjük.

A működési célú támogatások előirányzatának növekedését több tényező befolyásolja:

- Itt szerepel a népszámlálásra kapott előleg fel nem használt részének visszafizetése.
- Növekedett a Fővárosnak fizetendő iparüzési adó beszédéséért meghatározott költségterítés.
- A Magyarok Nagyasszonya Ferences Rendtartomány 2016. óta változatlan összegű önkormányzati támogatás mellett biztosítja a szociális ellátásokat. A megnövekedett önköltségek (bér, energia, rezsi) miatt kérte a támogatás emelését.
- A II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. működési támogatása 111 005 072 Ft-tal meghaladja az előző évi tervezetben szereplő összeget. Ez az összeg magában foglalja az önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatására kapott 58 839 000 Ft állami normatívát. Ezen felül a távfűtés megnövekedett kiadásaira 21 161 000 Ft többlet támogatás is meghatározásra került, melynek összege a tényleges fogyasztás alapján kerül elszámolásra.
- A II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft. működési támogatása 215 219 000 Ft-tal növekedett összegben szerepel, tekintve, hogy előző évtől eltérően a nagymedence működését egész évre tervezték. Az infláció okozta drágulások mindkét cég esetében beszámításra kerültek.

Működési költségvetési kiadások a tartalékok nélkül, a körültekintő és takarékos tervezés ellenére a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest 3 904 354 869 Ft-tal emelkedtek. Ennek oka a bérek szükség-szerű emelése és az infláció miatt prognosztizálható áremelkedések figyelembe vétele.

Felhalmozási kiadások

Beruházások, felújítások

Az önkormányzatnál tervezett **felújításokat** célonként a rendelettervezet 14. számú táblája tartalmazza.

Beruházási kiadások között, a fenntartott intézmények esetében elsősorban a Köznevelési Intézkedési Tervben foglaltak alapján, csoportfinanszírozással meghatározott informatikai eszközök, bútor és egyéb gépek beszerzését biztosító keretek kerültek betervezésre. Az óvodák esetében a csoport keret változatlanul 200 000 Ft /csoport összegben került megtervezésre.

Az Önkormányzatnál – lakossági igényekkel összhangban – a korábbi évhez hasonlóan városüzemeltetési és a közlekedésfejlesztési feladatok hangsúlyosan érvényesülnek. Itt kerültek megtervezésre az idei évi költségvetésben is az utak, járdák, parkok építése. A felsorolt célokra tervezett összegek a későbbiekben - az energia árak alakulását figyelembe véve - a szabad maradványok felosztásakor növelhetők, illetve a tartalékokból a felmerülő igények alapján kipótolhatók.

A tervezett beruházások feladatonkénti részletezését a rendelettervezet 15. számú táblája tartalmazza.

Jelentős tételek a felújítási és beruházási kiadásoknál:

- Gyarmati Dezső Uszoda környezetének kialakítására 2019-ben elnyert 1 000 000 000 Ft pályázati keret felhasználása a tavalyi évben befejeződött. A kiegészítő munkálatok elvégzéséhez a wellness részleg kivitelezéshez 59 128 000 Ft saját forrás biztosítása szükséges.
- 2021. évben elnyert 150 000 000 Ft Egészséges Budapest pályázati összeg felhasználásának előkészítése 2022-ben megkezdődött. A kivitelezés költségeit az alábbiak szerint tervezzük:

Forint	
Jogcím	Összeg
Felújítás 14. tábla szerint	51 382 000
Beruházás 15. tábla szerint	93 264 000
Dologi kiadás	5 125 400
Pályázati rész összesen:	149 771 400

Saját forrást felhasználását nem tervezzük.

- A Kapás utcai Szakrendelő felújítására 2021-ben elnyert pályázati összeg felhasználása 2022-ben megkezdődött. A befejezést az alábbiak szerint tervezzük:

Forint			
Jogcím	Pályázati forrás	Saját forrás	Összesen
Felújítás 14. tábla szerint	36 018 000	82 849 000	118 867 000
Beruházás 15. tábla szerint	241 038 000	40 000 000	281 038 000
Dologi kiadás	1 531 000	0	1 531 000
Összesen:	278 587 000	122 849 000	401 436 000

- A bölcsődei férőhelyek növelésére elnyert pályázatra 2022-ben 40 500 000 Ft előleg lehívása történt. A megvalósítás 2023-ban fog megkezdődni. A kapott pályázati forrás mellett a tervezett saját forrás felhasználását is szerepeltetjük a tervadatokban az alábbiak szerint:

Forint	
Jogcím	Összeg
Pályázati forrás (15. tábla)	40 500 000
Saját forrás (14. tábla)	253 770 000
Összesen:	294 270 000

- Csatárka u. – Csalit u. – Szikla u. Községi tér kialakításához 2023. évben 482 600 000 Ft kiadást terveztünk.
- A Képviselő-testület 363/2021.(X.28.) döntése alapján a Bérlet felújítási program jogcímén 161 868 640 Ft szerepel.

Egyéb felhalmozási célú támogatások

Az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre, illetve kívülre jogcímenek a végleges jelleggel adott támogatások, pénzeszköztadások kerültek megtervezésre. Jelenleg államháztartáson belülre nyújtandó támogatás nem szerepel a javaslatban. Az államháztartáson kívülre nyújtandó támogatások között szerepelnek az Önkormányzat kulturális és sport feladatait ellátó vállalkozásai által megvalósítandó felhalmozási kiadások támogatása, valamint a társasház felújítási támogatások. A felhalmozási célú támogatások részletezése a 11. számú táblában látható.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások és kölcsönök nyújtása

Ezen a jogcímen a dolgozók részére nyújtható lakásépítési és felújítási kölcsön folyósítására fordítható összeg szerepel, ami a 13. számú táblában található. Az idei évben ilyen kiadást nem terveztünk.

Tartalékok

Az önkormányzat rendelkezésére álló saját forrásainak azon részét, amely felhasználása valamilyen feltételhez kötött, annak teljesülésig a tartalékok között tervezzük, továbbá javaslunk szabadon felhasználható tartalékokat biztosítani, mind a működési, mind a felhalmozási oldalon. A tartalékok képzése támogatja az önkormányzati gazdálkodást, növeli annak biztonságát, a felvállalt kötelezettségek teljesíthetőségét, azaz a gazdálkodás kiegyensúlyozottságát, stabilitását.

A 2023. évi tartalék kiadási főösszeghez viszonyított aránya 6,74 %.

Általános tartalék

Az általános tartalékok jogcímei bővültek az előző évi költségvetéshez képest. A „Községi költségvetési tartalék” idén újra az általános tartalékok között szerepel, de összege csökken az előző évekhez képest, figyelembe véve, hogy az energia árak bizonytalansága miatt a tartalék képzés inkább az energia tartalékok felé tolódott el.

Működési céltartalék

A működési céltartalékok jogcímei bővültek az előző évi eredeti előirányzathoz képest.

Az új jogcímek:

„*Intézmények energia tartaléka (intézmény hálózathoz)*” és „*Energia tartalék*” jogcímek a gyorsan változó energia árak okozta bizonytalan piaci helyzet kompenzálására szolgál, a működés stabilitását hivatott biztosítani.

„*Egészségügyi szűrések, prevenciók feladatok ellátására*” jogcímen képzett tartalék az önkormányzati önként vállalt feladatok közé tartozó egészség megőrzési programok megvalósításához biztosít fedezeti lehetőséget

„Szociális ágazat honlap fejlesztés” tartaléka a honlap akadálymentesítés elvégzéséhez biztosít keretet a szociális hálózat részére.

„Épített kulturális örökség megőrzése” jogcím kezdő keretet biztosít kulturális értéket képviselő kerületi épületek megőrzéséhez.

„Társasházak köztisztasági feladataira” jogcímen tervezett összeg fedezetet biztosít társasházak köztisztasági feladatának ellátásához, mely forráshoz pályázat útján lehet hozzájutni.

Felhalmozási céltartalék

A felhalmozási céltartalékok összege csökkent a 2022. évi eredeti költségvetéshez képest, de új jogcímekre itt is teszünk javaslatot.

Az új jogcímek:

„*„Születések fája” program tartaléka*” fedezetet biztosít annak megvalósításához, hogy minden kerületi újszülött képletesen fát kaphasson egy arra kijelölt parkosított területen.

„*Csatárka utcai rendelő*” jogcím a nevesített rendelőben szükséges beruházások elvégzéséhez biztosít fedezetet.

A 2023. évi költségvetés kiadásainak és bevételeinek címenkénti és előirányzat-csoportonkénti jóváhagyása mellett, a költségvetési rendeletben kerülnek meghatározásra a költségvetés végrehajtásának szabályai is.

Az Áht. 6.§ (1) bekezdésében előírtak teljesítéseként tájékoztatásul a részletes vitára készülő előterjesztés mellékletében mutatjuk be a bevételi és a kiadási előirányzatokat kormányzati funkciók szerinti bontásban. Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bd) pontja alapján be kell mutatni az európai uniós forrásból finanszírozott programokat. Az Önkormányzatnak az utóbbi években csak egy ilyen pályázata volt, a VEKOP 5.3.1 Kerékpáros barát fejlesztések, mely a tavalyi évben lezárult, a 2023. évi költségvetésben már nem jelenik meg tervezet sem kiadási, sem bevételi oldalon.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a rendelet tervezet megtárgyalására és a határozati javaslatok elfogadására!

Határozati javaslatok

1.A Képviselő-testület úgy dönt, hogy az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeihez számítandó saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettségeit a költségvetési évet követő három évre a határozat melléklete szerint állapítja meg.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

(A határozati javaslat elfogadása egyszerű többségű szavazati arányt igényel.)

2.A Képviselő-testület úgy dönt, hogy a 2023. évi költségvetés tervezetét részletes vitára alkalmasnak tartja.

Felelős: polgármester

Határidő: a soron következő Képviselő - testületi ülés

(A határozati javaslat elfogadása egyszerű többségű szavazati arányt igényel.)

Budapest, 2023. február 9.


dr. Varga Előd Bendegúz
alpolgármester

Előterjesztés

1. számú melléklet

KIMUTATÁS
a közvetett támogatásokról

**Az építményadóról és a magánszemélyek kommunális adójáról szóló 57/1996. (XII. 23.)
önkormányzati rendelet alapján biztosított adómentességek, illetve a méltányossági eljárások
során elengedett adótartozások**

2023. évre tervezett adatok

Ft-ban

1. Adómentességek		
a) Építményadó		
az elengedés jogcíme	adótárgy	összege
látási fogyatékos, aki vakok személyi járadékában részesül.....	22	487 000
hadigondozottak ellátási formáiban részesülők	80	1 051 000
70. életévét betöltött gépjárműtároló tulajdonosok	8	116 000
16/A. § (1) bekezdésnek megfelelő személy	0	0
	110	1 654 000
b) Magánszemélyek kommunális adója		
az elengedés jogcíme	adótárgy	összege
aktív korúak ellátásában részesül	80	1 000 000
rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt kap	149	1 951 000
látási fogyatékos, aki vakok személyi járadékában részesül.....	49	666 000
hadigondozottak ellátási formáiban részesülők	126	1 901 000
lakásfenntartási / lakhatási támogatásban részesülők	149	1 763 000
közügygyellátási igazolvánnyal rendelkezők / gyógyszer-támogatásban részesülők	550	6 500 000
65 életévét betöltött adóalany	14 325	209 560 000
Szükség-lakás, kényszerbérlet	21	267 000
Összesen:	15 449	223 608 000
2. Méltányosságok		
az elengedés jogcíme	adótárgy	összege
egyedi kérelem alapján - építményadó	30	1 500 000
egyedi kérelem alapján - kommunális adó	30	1 000 000
egyedi kérelem alapján - gépjárműadó	10	500 000
egyedi kérelem alapján - bírság, pótlék	30	500 000
Összesen:	100	3 500 000

Kimutatás a 2023. évre tervezett közvetett támogatásokról

Közvetett támogatás megnevezése	Közvetett támogatást biztosító helyi rendelet	Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege*	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételeiből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	Egyéb nyújtott kedvezmény összege	Egyéb kölcsön elengedésének összege*	Összesen:	Forintban
Nem II. Kerületi Önkormányzat intézményébe járó II. kerületi lakosnak biztosított térítési díj kedvezmény	3/2015.(II.27.)	100 000					100 000	
II. Kerületi Önkormányzat oktatási intézményébe járó II. kerületi lakosnak biztosított térítési díj kedvezmény	3/2015.(II.27.)	1 500 000					1 500 000	
Önhibájukon kívül rendszeres pénzbeli ellátást jogosulatlanul igénybevevőknek visszafizetési kötelezettség méltányosságából történő elengedése	3/2015.(II.27.)	97 000					97 000	
Intézményi térítési díjak méltányossági alapon történő elengedése a szociális intézmények szolgáltatásait igénybevevőknél	3/2015.(II.27.)	5 165 000					5 165 000	
Nem lakás célú helyiségek elidegenítésénél biztosított kedvezmény az elővásárlási jog gyakorlására jogosult bérlet részére	34/2004.(X.13.)			21 460 000			21 460 000	
Lakáselidegenítésből részletfizetéses szerződéseknel biztosított kedvezmény 2021. évi adatok alapján	34/2004.(X.13.)		13 640 343				13 640 343	
Lakáselidegenítésből egy összegű befizetéseknél biztosított kedvezmény	34/2004.(X.13.)						0	
Mindösszesen:		6 862 000	13 640 343	21 460 000	0	0	41 962 343	

* Ezek a jogcímenek kedvezményt, mentességet az Önkormányzat nem biztosít

Többséves kihatással járó döntések

Ft

Sor-szám	Képviselő-testület döntés száma	Feladat	2023	2024	2025	2026
1.	264/2013. (VIII.14.)	Intézményi közétkeztetés biztosítása (határozatlan idejű szerződés)	1 381 752 000	előző évi összeg+infláció		
4.	413/2021. (XI.30.)	III. kerületi gyermekkorúakat ellátó központi orvosi ügyelet teljes körű ellátása	21 600 000	előző évi összeg+infláció		
5.	415/2021. (XI.30.)	III. kerületi felnőtt korúakat ellátó központi orvosi ügyelet teljes körű ellátása” tárgyban	73 800 000	előző évi összeg+infláció		
6.	400/2021.(XI.30.)	Szt. Lukács Gyógyfürdő és Uszoda kedvezményes igénybevétele	7 000 000	7 000 000		
Mindösszesen:			1 484 152 000	7 000 000	0	0

Kimutatás a Budapest Főváros II. kerületi Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásainak alakulásáról 2023. évre és azt követő három évre

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rend. 2.§ (1) bekezdése szerint figyelembe vehető bevételek	2023	2024	2025	2026	Az adósságot keletkeztető ügyletek a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerint	Forint				
						2023	2024	2025	2026	2027
I.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	
Helyi adók	14 140 379 000	14 150 000 000	14 500 000 000	14 600 000 000	Hitel, kölcsön felvétele					
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	1 799 459 000	1 785 000 000	1 800 000 000	1 800 000 000	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala					
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0	5 000 000	15 000 000	15 000 000	Váltó kibocsátása					
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	750 000	1 000 000	2 000 000	2 000 000	Visszavásárlási kötelezettséggel megkötött adásvételi					
Bírság-, pótlék- és díjbevételek	498 353 000	502 000 000	510 000 000	515 000 000	Penzügyi lízing					
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés					Legalább 365 napra kapott halasztott fizetés					
Saját bevételek összesen	16 439 041 000	16 443 000 000	16 827 000 000	16 932 000 000	Fedezeti betétek					
					Adósságot keletkeztető ügyletek összesen	0	0	0	0	0

**Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2023. (II.....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott jogalkotói hatáskörében, 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. A Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének
kiadásai és bevételei**

1. §

(1) A Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetésének

bevételi és kiadási főösszegét	29 728 010 855 forintban
költségvetési bevételi főösszegét	28 700 166 074 forintban
költségvetési kiadási főösszegét	29 555 755 471 forintban
költségvetési egyenlegének összegét	-855 589 397 forintban
finanszírozási kiadásának összegét	172 255 384 forintban

állapítja meg.

A 2023. évre tervezett költségvetési hiány és a finanszírozási kiadás összegét a Képviselő-testület 1 027 844 781 Ft összegű maradvány igénybevételel finanszírozza.

- (2) Az 1. számú tábla az (1) bekezdés szerinti főösszegeken belül a működési és a felhalmozási kiadási (5. oszlop) és bevételi (10 oszlop) előirányzat-csoportokat "mérlegszerűen" tartalmazza.
- (3) A Képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti összegeit a 2. számú tábla 3. oszlopa szerint határozza meg.
- (4) A Képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg kiemelt előirányzatonkénti összegeit a 3. számú tábla 3. oszlopa szerint határozza meg.
- (5) A Képviselő-testület a (3) és (4) bekezdésében megállapított kiadási és bevételi főösszeg kiemelt előirányzatonkénti összegein belül az Önkormányzat költségvetési szervek által ellátott, valamint a költségvetési szervekhez nem tartozó feladataira, és a Polgármesteri Hivatal feladataira tervezett kiadási összegeket kiemelt előirányzatonként a 4. számú tábla

I.-IV. sorai szerint határozza meg, a bevételeket kiemelt előirányzatonként és feladatonként az 5. számú tábla I.-IV. sorai szerint határozza meg.

- (6) A Képviselő-testület a költségvetési engedélyezett létszám-előirányzatot a 4. számú tábla 24. oszlopa szerint határozza meg a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek, valamint a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek összessége tekintetében.
- (7) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó feladataihoz rendelt kiadások és bevételek kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti tagolását a 4. és 5. számú tábla I/A, illetve I/B pontjai szerint határozza meg.
- (8) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal államigazgatási feladataihoz rendelt kiadásokat és bevételeket a 4. és 5. számú tábla II/a sora szerint határozza meg.
- (9) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított költségvetési főösszegen belül a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek kiadásait és bevételeit előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti tagolásban a 6. és 7. számú tábla szerint, továbbá ezen költségvetési szervek céljellegű dologi kiadásait a 8. számú tábla szerint határozza meg.
- (10) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadási főösszegen belül az Önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan felmerülő egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre és egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (4. számú tábla 9.-10. oszlop) részletes jogcímenkénti előirányzatait a 9. számú tábla 4. oszlopa szerint határozza meg.
- (11) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszegen belül az Önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan várható működési célú támogatások államháztartáson belülről és működési célú átvett pénzeszközök (5. számú tábla 6. oszlop) részletes jogcímenkénti előirányzatait a 10. számú tábla 4. oszlopa szerint határozza meg.
- (12) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadási főösszegen belül az Önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan felmerülő egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre és egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (4. számú tábla 14. és 17. oszlop) részletes jogcímenkénti előirányzatait a 11. számú tábla 4. oszlopa szerint határozza meg.
- (13) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszegen belül az Önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan várható felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és felhalmozási célú átvett pénzeszközök (5. számú tábla 11. és 14. oszlop) részletes jogcímenkénti előirányzatait a 12. számú tábla 4. oszlopa szerint határozza meg.
- (14) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított kiadási főösszegen belül az Önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan tervezett felhalmozási célú kölcsönök és támogatások (4. számú tábla 15. oszlop) részletes jogcímenkénti előirányzatait a 13. számú tábla A sor 4. oszlopa szerint határozza meg.

- (15) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszegeken belül az Önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan tervezett felhalmozási célú kölcsönök és támogatások visszatérülése (5. számú tábla 13. oszlop) részletes jogcímenkénti előirányzatait a 13. számú tábla B sor 4. oszlopa szerint határozza meg.
- (16) A Képviselő-testület az Önkormányzat által kijelölt ágazati felújítási előirányzatokat feladatonként a 14. számú tábla 4. oszlopa szerint határozza meg.
- (17) A Képviselő-testület az önkormányzati beruházások címen tervezett felhalmozási kiadások feladatonkénti előirányzatait a 15. számú tábla 4. oszlopa szerint határozza meg.
- (18) A Képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti kiadási és bevételi főösszeg teljesülését a 17. számú „Előirányzat-felhasználási ütemterv” tábla szerint határozza meg.
- (19) A 2024. évre ütemezett, de a 2023. évben már kötelezettségvállalást eredményező felújítási és beruházási feladatok jogcímenkénti kötelezettségvállalási felső határát a 18. számú tábla 3. oszlopa mutatja be. Az itt szereplő jogcímekre tekintettel vállalt kötelezettségek fizetési kötelezettséget a 2023. évben nem keletkeztethetnek.

2. §

- (1) Az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadásokból 2023. évben

I. Általános tartalék	120 000 000 forint,
II. Céltartalékok	1 885 508 000 forint,
a) működési céltartalék	1 003 500 000 forint,
b) felhalmozási céltartalék	882 008 000 forint.
- (2) A 16. számú tábla 2. oszlopa tartalmazza a tartalékok részletes jogcímeit.

3. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra és annak költségvetési szerveire.

2. Az Önkormányzat költségvetésének végrehajtási szabályai

4. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza az Önkormányzat költségvetési szerveit a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (2) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (3) A költségvetési szerv a költségvetésben meghatározott előirányzat-csoportoktól, kiemelt előirányzatoktól e költségvetési rendeletben foglaltak szerint térhet el.

- (4) A költségvetési szerv költségvetési támogatási előirányzata csak alaptevékenységre és ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.
- (5) A költségvetési szervek a 14. és 15. számú táblában meghatározott és a költségvetésükbe év közben leadott egyes felújítási és beruházási feladatok megvalósítását követően, a keletkező szabad előirányzat-maradványaikat a meglévő felújítási és beruházási jogcímeik között saját hatáskörben átcsoportosíthatják, ha a keletkező szabad előirányzat-maradványok bruttó értéke a 2 000 000 Ft-ot nem haladja meg.
- (6) A költségvetési szervek az egyes felújítási és beruházási jogcímenek keletkező előirányzat-maradványok terhére új jogcímen kötelezettséget a Költségvetési Bizottság jóváhagyásával vállalhatnak.
- (7) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek a felújítási és beruházási előirányzataik felhasználása során a Polgármesteri Hivatallal kötött munkamegosztási megállapodás, a Képviselő-testület által elfogadott közbeszerzési szabályzat, valamint a településkép védelméről szóló 45/2017. (XII.20.) önkormányzati rendelet alapján járnak el.
- (8) A költségvetési szerveknek a 15. számú tábla „Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzése” feladatra tervezett összegekből kell a kis értékű tárgyi eszközöknek minősülő beszerzéseiket is megvalósítani.
- (9) A felújítási és beruházási pénzeszközökkel való gazdálkodási jogosultságot a költségvetési szervek a (5) - (7) bekezdésekben foglalt korlátozással kapják meg.
- (10) A 19. a. számú tábla tartalmazza a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által foglalkoztatottak törvény szerinti illetmények, munkabérek eredeti előirányzatait. Az egyes költségvetési szervek esetén ezen összegek egynegyede a jutalmazásra vonatkozó rendelkezéseknél figyelembe vehető összeg.
- (11) A 19. b. számú táblázat tartalmazza a Polgármesteri Hivatal 2023. évi tervezett Cafetéria kiadásait.

3. Költségvetési előirányzatok változtatása

5. §

- (1) A költségvetési rendelet módosítását haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni, ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az Önkormányzatnál.
- (2) A Polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet köteles a Képviselő-testület elé terjeszteni haladéktalanul, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az Önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.
- (3) A költségvetési rendelet módosítását haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni, ha év közben az Önkormányzat egyedi döntés alapján központi költségvetésből kompenzációban részesül.

6. §

- (1) A költségvetési rendelet módosítására a Képviselő-testület döntése alapján, szükség szerint kerül sor, de legalább:
 - a) a maradvány felosztására vonatkozóan tárgyév május 31-ig,
 - b) az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti költségvetési rendelet módosításának tartalmaznia kell az alábbi okok hatását a költségvetésre:
 - a) a központi szervek által engedélyezett előirányzat módosítások,
 - b) a költségvetési szerveket érintő, irányító szervi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások,
 - c) a költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások,
 - d) a Képviselő-testület által átruházott hatáskörben hozott átcsoportosítások,
 - e) az éves költségvetés főösszeget, illetve a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokat eredményező képviselő-testületi döntések,
 - f) a jelen rendelet 23. § szerinti általános tartalék alakulását.
- (3) A 16. számú tábla I/4. sor „Átmeneti időszak feladattal nem terhelt tartaléka” jogcím előirányzat maradványát legkésőbb a költségvetési rendelet első módosításával egyidejűleg át kell csoportosítani a 16. számú tábla I/5. sor „Feladattal nem terhelt tartalék” előirányzatába.

4. Előirányzat módosítás a Képviselő-testület kizárólagos jogkörében, illetve az átruházott jogkörök szabályozása

7. §

- (1) A Képviselő-testület a költségvetés 16. számú táblájában jóváhagyott, az évközi többletigények finanszírozására elkülönített források 100 000 000 Ft egyedi értékhatár összeget meghaladó felhasználására vonatkozó döntés meghozatala tekintetében fenntartja magának a jogot.
- (2) A Képviselő-testület a 16. sz. tábla I/6. „Közösségi költségvetési tartalék” felhasználásáról a lakosok körében végzett társadalmi egyeztetés eredményének ismeretében dönt.
- (3) Az (1) bekezdésben meghatározott egyedi értékhatárt el nem érő felhasználások vonatkozásában a Polgármesternek önálló jogot biztosít az alábbi források tekintetében:
 1. I/1. „Polgármesteri keret”,
 2. I/2. „Alpolgármesterek kerete”,
 3. I/3. „Testvérvárosi kapcsolatok”,
 4. II/a/2. „Működési tartalék”,
 5. II/a/3. „Állat- és természetvédelmi célú elkülönített tartalék”
 6. II/a/4. „Helytörténeti gyűjtemény kialakítására elkülönített tartalék”
 7. II/a/5. „Társasházak homlokzat tisztítása támogatására”

8. II./a/6. „Intézmények energia tartaléka (intézményi hálózathoz)”
9. II./a/7. „Energia tartalék”
10. II./a/8. „Egészségügyi szűrések prevenciós feladatok ellátására”
11. II./a/10. „Épített kulturális örökség megőrzése”
12. II./b/3. „Fejlesztések”,
13. II./b/10. „Vizivárosi Galéria tartalék”
14. II./b/11. „Születések fája program tartaléka”
15. II./b/13. „Nagy Imre Tér rekonstrukció előkészítés”.

A (3) bekezdés 9. pontjában szereplő „Energia tartalék” sorból az Önkormányzat és Polgármesteri Hivatalon kívül az Önkormányzati tulajdonú nonprofit Kft-k is többlet támogatást igényelhetnek energia többletköltségeik fedezetére. Erre való igényüket a pénzügyekért felelős alpolgármesternél kezdeményezhetik.

- (4) Az (1) bekezdésben meghatározott egyedi értékhatárt el nem érő felhasználások vonatkozásában az Egyházügyi Tanácsnok javaslata alapján biztosít jogot a Polgármesternek az alábbi források tekintetében:

1. II./b/7. „Egyházak felhalm. c. támogatására elkülönített tartalék”.

- (5) Az (1) bekezdésben meghatározott egyedi értékhatárt el nem érő felhasználások vonatkozásában a Költségvetési Bizottság javaslata alapján biztosít jogot a Polgármesternek az alábbi források tekintetében:

1. I./5. „Feladattal nem terhelt tartalék”,
2. II./a/1. „Képviselő-testülethez rendelt tartalék”,
3. II./b/8. „Központi felhalmozási keret (intézményi hálózathoz)”
4. II./b/12. „Csatárka utcai rendelő”,

- (6) Az (1) bekezdésben meghatározott egyedi értékhatárt el nem érő felhasználások vonatkozásában a Köznevelési, Közművelődési, Sport, Egészségügyi, Szociális és Lakásügyi Bizottság véleménye ismeretében a Költségvetési Bizottság javaslata alapján biztosít jogot a Polgármesternek az alábbi források tekintetében:

1. I./7. „Gondozási szolgáltatás bővítés általános kiadásaira”,
2. II./a/9. „Szociális ágazat honlap fejlesztés”

- (7) Az (1) bekezdésben meghatározott egyedi értékhatárt el nem érő felhasználások vonatkozásában a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság javaslata alapján biztosít jogot a Polgármesternek az alábbi források tekintetében:

1. II./b/4. „Lakásgazdálkodási feladatokhoz”
2. II./b/5. „Bérlakás állománybővítés”.

- (8) Az (1) bekezdésben meghatározott egyedi értékhatárt el nem érő felhasználások vonatkozásában a Településüzemeltetési, Környezetvédelmi és Közbiztonsági Bizottság döntése alapján biztosít jogot a Polgármesternek az alábbi források tekintetében:

1. II./b/1. „Havaria keret”,

- 2 II./b/2. „Társasházak felújítása”,
- 3 II./b/6. „Műemléki, ill. helyi védett ingatlanok felújítása keret”
- 4 II./b/9. „Vízgyűjtő dézsák pályázati kerete lakosságnak”

- (9) A (5) bekezdés 2. pontjában megjelölt forrás felhasználására vonatkozó döntés előkészítése során be kell szerezni a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 13/1992.(VII. 1.) rendelet 50. §-ban meghatározottak szerint megalakult képviselői frakciók vezetőinek javaslatát is.
- (10) A (2) - (8) bekezdésig felsorolt tartalékok átcsoportosításának kezdeményezésére tárgyév december 15-ig kerülhet sor.
- (11) Az alábbi tartalékok közül lehetséges személyi juttatásra átcsoportosítás, eseti, több éves kihatással nem járó kötelezettségekre:
- „Működési tartalék”,
 - „Feladattal nem terhelt tartalék”

8.§

A Képviselő-testület a jóváhagyott költségvetés bevételi és kiadási főösszegének, előirányzat-csoportjainak, kiemelt előirányzatainak tekintetében a 9. és 11. §-okban előírtak kivételével, valamint a létszámkereteinek tekintetében fenntartja magának a jogot az előirányzatok év közbeni megváltoztatására.

9. §

- (1) A Képviselő-testület az alábbi esetekben biztosít önálló jogkörben előirányzat-módosítási és előirányzat-átcsoportosítási jogot a Polgármesternek:
- a) a külön döntést nem igénylő központi pótelőirányzatok, lemondások előirányzatosítása,
 - b) a külön döntést nem igénylő, helyben képződő, egyéb működési és felhalmozási bevételek előirányzatosítása,
 - c) a rendelet mellékletét képező 4. számú tábla I. soraiban meghatározott feladatok előirányzatainak terhére - ide nem értve a tartalékokat - történő átcsoportosítás az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére,
 - d) az e rendelet felhatalmazása alapján előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkező bizottsági döntések végrehajtásához kapcsolódó előirányzat módosítások.
- (2) A Képviselő-testület a jóváhagyott költségvetésen belül az alábbi esetekben biztosít a Jegyző javaslata alapján előirányzat-átcsoportosítási jogot a Polgármesternek:
- a) a 4. számú tábla I. sorába tartozó önkormányzati feladatok és a 4. számú tábla II. sorába tartozó Polgármesteri Hivatal tevékenységeivel kapcsolatos feladatok közötti átrendezéshez kapcsolódó előirányzat módosítása,

- b) a rendelet mellékletét képező 19. b. számú táblában jóváhagyott keretösszeg maradványának átcsoportosítása Polgármesteri Hivatal személyi juttatások kiemelt előirányzatán belül.
- (3) Képviselő-testület a jóváhagyott költségvetésen belül az alábbi esetekben és feltételekkel biztosít előirányzat-átcsoportosítási jogot a Polgármesternek:
- a) a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság javaslata alapján a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 13/1992. (VII. 1.) 11. sz. melléklet 1. pontjában meghatározott
 - b) a Településüzemeltetési, Környezetvédelmi és Közbiztonsági Bizottság javaslata alapján a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 13/1992. (VII. 1.) 11. sz. melléklet 5. pontjában meghatározott,

hatásköröket érintő feladatokhoz rendelt kiadási tételek - ide nem értve a 16. számú táblában tervezett tartalékokat - esetében,

- c) a Költségvetési Bizottság javaslata alapján a 14. és 15. számú táblában jóváhagyott, konkrét feladatokra biztosított felújítási, és beruházási előirányzatok közötti átcsoportosításra a költségvetési szerv kezdeményezésére, ha a keletkező szabad előirányzat-maradványok bruttó értéke meghaladja a 2 000 000 Ft-ot, de nem éri el az 50 000 000 Ft-ot. Kivéve az a), b) pontokban megjelölt bizottságok feladatait és hatásköreit érintő feladatok és kiadási tételek közötti előirányzat átcsoportosításokat.

10. §

- (1) A 7. § (3) - (5) és (8)-(9) bekezdéseiben, valamint a 9. § (1), (2), és (3) bekezdés a) és b) pontjaiban foglalt átruházott hatáskörben végrehajtott forrás felhasználás, valamint előirányzat-változtatásokról a döntést hozó köteles legalább az éves beszámolót megelőzően tájékoztatást adni a Költségvetési Bizottságnak.
- (2) A 7. § (6) és (7) bekezdésben és a 9. § (3) bekezdés c) pontjában foglalt átruházott hatáskörben végrehajtott forrás felhasználás, valamint előirányzat-változtatásokról a Költségvetési Bizottság köteles legalább az éves beszámolót megelőzően tájékoztatást adni a Képviselő-testületnek a Képviselő-testület rendes ülésén.

5. Előirányzat felhasználási jogkörök

11. §

- (1) A Képviselő-testület az egyes keretek és társadalmi önszerveződések támogatására tervezett előirányzatok felhasználásáról az alábbiak szerint rendelkezik:
 - a) a Polgármester rendelkezik felhasználási jogkörrel az e rendelet 9. számú táblájában szereplő alábbi jogcímek tekintetében:

• „Magyar Állatorvosok Világszervezete (Múzeum 1956 Emlékére)”,

- b) a Köznevelési, Közművelődési, Sport, Egészségügyi, Szociális és Lakásügyi Bizottság rendelkezik felhasználási jogkörrel az e rendelet 9. számú táblájában szereplő alábbi jogcímek tekintetében:
- „Oktatásfejlesztési keret”,
 - „Kulturális, közművelődési és színház keret”,
 - „Sport- és tömegsport keret”,
 - „Életvitel stratégia”,
 - „Bursa Hungarica: felsőoktatásban tanulók ösztöndíja”,
 - „Nem önkormányzati oktatási intézmények támogatása”,
 - „Szociálpolitikai keret”,
 - „Civitan Help Club működési támogatása”
 - „Kapcsolattartás a határon túli magyar iskolákkal keret”
 - „Csináld Magad Társadalom pályázat”,
 - „Fejlesztést igénylő gyermeket nevelő családok támogatása”
- c) A „Nem önkormányzati oktatási intézmények támogatása” jogcímen szereplő támogatást negyedéves ütemezésben kell átutalni.
- d) a Településüzemeltetési, Környezetvédelmi és Közbiztonsági Bizottság rendelkezik felhasználási jogkörrel az e rendelet 9. számú táblájában szereplő alábbi jogcímek tekintetében:
- „Környezetvédelmi keret”.
 - „Fogadj Örökbe egy Közterületet”
 - „Pilisi Parkerdő Zrt”.

A „Fogadj Örökbe egy Közterületet”, jogcím előirányzatának felosztására a Településüzemeltetési, Környezetvédelmi és Közbiztonsági Bizottság pályázatot köteles kiírni.

- e) a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság rendelkezik felhasználási jogkörrel az e rendelet 9. számú táblájában szereplő alábbi jogcímek tekintetében:
- „Úthibák miatti kártalanítások”
- f) a Költségvetési Bizottság rendelkezik felhasználási jogkörrel az e rendelet 9. számú táblájában szereplő alábbi jogcímek tekintetében:
- „Társadalmi (ifjúsági) szervezetek és nyugdíjas klubok támogatása”
- A megtervezett előirányzatok felosztására a Költségvetési Bizottság pályázatot ír ki.
- g) a Pesthidegkúti Városrészi Önkormányzat rendelkezik felhasználási jogkörrel az e rendelet 9. számú táblájában szereplő alábbi jogcímek tekintetében:
- „Pesthidegkúti VÖK területén lévő szervezetek”.
- A jogcím előirányzatának felosztására a Pesthidegkúti Városrészi Önkormányzat pályázatot köteles kiírni.

(2) A bizottsági hatáskörben nyújtható támogatásokról legkésőbb november 30-ig kell dönteni.

- (3) Az (1) bekezdésben meghatározott előirányzat felhasználása során a kitüntetésekhez kapcsolódó díjak biztosításán túl személyi jellegű kifizetésekre nem vállalható kötelezettség.
- (4) Alapítványok támogatására vonatkozó döntés nyomán a támogatás csak a Képviselő-testület jóváhagyásával folyósítható, valamint alapítványtól pénzeszköz átvételére a Képviselő-testület jóváhagyását követően kerülhet sor.
- (5) A keretek felett felhasználási jogkörrel rendelkezők a keretek előirányzatából tartós - éven túli - elkötelezettséggel nem járó feladatokat támogathatnak.
- (6) Az Önkormányzat által finanszírozott vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel - nem szociális ellátásként - juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. A támogatások folyósításánál a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzatának az Önkormányzat által államháztartáson kívüli forrás átvételéről és az államháztartáson kívülre nyújtott támogatásokról szóló 4/2014.(II.21.) önkormányzati rendelete szerint kell eljárni.
- (7) A megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó, egyéb szervezet felé fennálló tartozása nincs, eleget tett az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásáról, valamint civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 30.§-ában előírt kötelezettségének, valamint hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.
- (8) A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és a számadást. Amennyiben a támogatott a támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, támogatás igénylésénél valótlan adatokat szolgáltatott, vagy a számadási kötelezettségét határidőre nem teljesítette, e kötelezettségének teljesítéséig további támogatását fel kell függeszteni és fel kell szólítani a támogatás visszafizetésére
- (9) Visszafizetési kötelezettség alapján keletkező követelésről csak a Képviselő-testület mondhat le. A határidőre benyújtott - szabályszerű elszámolással bizonylatolt - cél szerinti felhasználás során keletkezett 100 Ft alatti maradványösszeg visszafizetésétől a Képviselő-testület eltekint.
- (10) A 9. számú táblában elkülönített, a helyi nemzetiségi önkormányzatok részére önkormányzati forrásból biztosított – a nemzetiségi önkormányzati feladatok finanszírozását szolgáló – pénzügyi hozzájárulás elnyerésére a nemzetiségi önkormányzatoknak tárgyév március 31-ig feladattervre alapozott pályázatot kell benyújtaniuk. Az illetékes bizottság a benyújtott pályázatok mérlegelésével dönt az egyes nemzetiségi önkormányzatoknak nyújtandó pénzügyi hozzájárulásának mértékéről és a folyósítás ütemezéséről. A hozzájárulás felhasználásáról a nemzetiségi önkormányzat számadási kötelezettségének tárgyévet követő év február 28-ig tehet eleget. A hozzájárulások tekintetében illetékes a Pénzügyi és Vagyonnyilatkozatokat Ellenőrző Bizottság.

6. Előirányzat - módosítás a költségvetési szerveknél

12. §

- (1) A költségvetési szerv a jóváhagyott költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét saját hatáskörben megemelheti
 - a működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről,
 - a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök
 rovatain megtervezett előirányzatok abban az esetben is megnövelhetők, ha a bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél a tervezéskor még nem volt ismert.
- (2) A költségvetési szerv – ide értve az „Önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó feladatok” címet is – a jóváhagyott költségvetésén belül a kiemelt előirányzatok között saját hatáskörben átcsoportosítást hajthat végre, kivéve a személyi juttatások növelését eredményező döntést (az átcsoportosítás kezdeményezésének feltétele, hogy az átcsoportosítás fenntartói támogatási többletigénnyel nem járhat). A költségvetési szervek dologi kiadásainak kiemelt előirányzatát érintő átcsoportosításoknál a (3) és (4) bekezdésben foglaltakat is figyelembe kell venni.
- (3) Az e rendelet 8. számú táblájában szereplő költségvetési szervek a céljelleggel juttatott előirányzatok tekintetében saját hatáskörű előirányzat módosítást nem hajthatnak végre.
- (4) A költségvetési szerv dologi kiadásai körében megtervezett részelőirányzatok közötti átcsoportosítást e rendelet 8. számú táblájában szereplő előirányzatok kivételével hajthat végre. A dologi kiadások egyéb tételeiről, illetve altételeiről átcsoportosítás (csökkentés) csak akkor hajtható végre, ha a költségvetési szerv módosított előirányzata az éves fizetési kötelezettségekre elégséges.
- (5) A Képviselő-testület a költségvetési szerv részére a közhatalmi bevételek, a működési bevételek és a felhalmozási bevételek rovatain megtervezett eredeti, vagy azok módosított (továbbiakban jóváhagyott) előirányzatán felüli többletbevétel 85 %-ának felhasználhatóságára a (6)-(8) bekezdésben foglalt rendelkezések betartása mellett előzetes engedélyt ad. Ez esetben a tényleges felhasználásra a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján, az irányító szerv hatáskörében végrehajtott előirányzat módosítás után kerülhet sor. A többletbevétel 15 %-a elvonásra kerül, amelyre a Képviselő-testület befizetési kötelezettséget ír elő.
- (6) Az (5) bekezdés szerinti bevételek előirányzatain keletkezett engedélyezett mértékű többletbevétel a költségvetési szerv nem céljellegű dologi kiadásaira szabadon felhasználható.
- (7) Az (5) bekezdés szerinti bevételek előirányzatain keletkezett engedélyezett mértékű többletbevétel felhalmozási kiadásra a Polgármester előzetes írásos engedélye alapján használható fel, a kiadási előirányzat terhére kötelezettség csak a jóváhagyást követően vállalható.

- (8) Az (5) bekezdés szerinti bevételek előirányzatokon keletkező többletbevétel személyi juttatásokra és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzatra nem használható fel.
- (9) Az (5)-(7) bekezdések alapján vállalt kötelezettségek tartós elkötelezettséggel és költségvetési támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő év/ek/ben nem járhatnak.
- (10) A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (a továbbiakban: NEAK) által finanszírozott Egészségügyi Szolgálat a költségvetését a NEAK-tól kapott támogatások tekintetében a ténylegesen folyósított összegig a Költségvetési és Számviteli Osztállyal történt egyeztetést követően a polgármester egyetértésével módosíthatja. Az egyeztetést az előirányzatot túllépő tényleges folyósítást követő 5 munkanapon belül kezdeményezi az Egészségügyi Szolgálat.
- (11) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv az (1) és a (2) bekezdések szerinti előirányzat módosítását a meghatározott pénzügyi, gazdasági feladatainak ellátását végző Polgármesteri Hivatal Költségvetési és Számviteli Osztály vezetőjén keresztül kezdeményezi. Ezen költségvetési szervek előirányzatainak változtatására a Polgármesteri Hivatal Költségvetési és Számviteli Osztály vezetője jogosult.

13. §

- (1) A költségvetési szerv az önkormányzati költségvetési rendeletben jóváhagyott költségvetési előirányzatai felett az e rendelet korlátozásainak figyelembe vételével önállóan rendelkezik.
- (2) A költségvetési szerv a részére jóváhagyott, illetve módosított személyi juttatások előirányzatával a jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodik.
- (3) A létszám és személyi juttatások gazdálkodásának jogszerűségéért a költségvetési szerv vezetője felel. Az intézményi létszám és a személyi juttatások előirányzat nyilvántartásának vezetéséről gondoskodnia kell.

14. §

- (1) A költségvetési szervek maradványát - ezen belül a személyi juttatások maradványát - a Képviselő-testület hagyja jóvá. A Képviselő-testület dönt az önkormányzati költségvetési maradvány felosztásáról.
- (2) A költségvetési szervek maradványa elszámolása során az Önkormányzatot illeti meg:
 - a) a végleges feladatmaradás miatti összeg,
 - b) a meghatározott célra – kivéve pályázati forrásokból megvalósuló programokra – rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összegek maradványa,
 - c) a tárgyévben évközből engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekményből az az összeg, amelyet a létszám-feltöltés teljes vagy részleges elmaradása miatt nem használt fel,

- d) a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatának támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának maradványához,
 - e) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.
- (3) A maradvány terhére nem kezdeményezhető olyan tartós kötelezettség, amely a következő évben (években) támogatási többlettel járna.
 - (4) A NEAK által finanszírozott feladatok maradványának elszámolása során a Pénztár kezelőjének rendelkezése szerint kell eljárni.
 - (5) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat által igényelhető feladatmutatók szerint járó támogatások és a kötött felhasználású támogatások elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében a költségvetési szervek részére maradványt terhelő befizetési kötelezettséget ír elő.
 - (6) A felhasználási kötöttséggel járó központi hozzájárulások évközi lemondásával és elszámolásával összefüggésben a hibás adatszolgáltatásból keletkező fizetési kötelezettséget minden ágazatnak saját forrásaiból kell fedeznie.

7. Vegyes rendelkezések

15. §

A kerületi önkormányzati, valamint intézményi beruházásokra (építési, beruházási beszerzésre) és intézményi, út-, parkfelújításokra, árubeszerzésekre, szolgáltatások megrendelésére a mindenkor hatályos közbeszerzésekről szóló törvény, valamint a Képviselő-testület közbeszerzésekről szóló szabályzatának rendelkezéseit kell alkalmazni.

16. §

- (1) Az Önkormányzat külön rendeleteiben meghatározott étkezési hozzájárulás összege bruttó 12 050 Ft/hó.
- (2) A Képviselő-testület 2023. március 1-jétől a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott
 - a) köztisztviselők illetményalapját - Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65 § (6) bekezdésében foglaltak alapján 2023. március 1-től 65 000 Ft-ban, 2023. július 1-től 68 000 Ft-ban állapítja meg.
 - b) A Képviselő-testület a 2023. évre vonatkozóan, a Polgármesteri Hivatal alkalmazásában lévő felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére 35 %-os mértékű, a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére 20 %-os mértékű illetménykiegészítést határoz meg.
- (3) A Képviselő-testület 2023. március 1-jétől 2023. december 31-ig a gazdasági szervezettel nem rendelkező önállóan működő intézményekben foglalkoztatottak részére a kialakult

kedvezőtlen gazdasági helyzet következtében megnövekedett háztartási kiadásaik enyhítésére havi 30 000 Ft/fő juttatást biztosít.

- (4) A Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének a szociális igazgatásról és egyes szociális és gyermekjóléti ellátásokról szóló 3/2015. (II. 27.) önkormányzati rendelet 41. § (1) bekezdése alapján a bölcsődei gondozásért 2023. április 1-jétől 600 Ft/nap térítési díjat állapít meg.

17. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzatnak az állam tulajdonából az önkormányzat tulajdonába került lakóépületeinek (a bennük lévő lakások) elidegenítéséből származó, 1994. március 31. napját követően befolyó, az önkormányzat számlavezető pénzügyi intézeténél elkülönített számlán kezelt bevételeinek tárgyévi felhasználását a (2)-(8) bekezdések szerint szabályozza.
- (2) Az Önkormányzat az (1) szerinti bevételét – a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény 62. § (3) bekezdésében foglaltak figyelembevételével – az alábbi célokra és az ezekhez kapcsolódó infrastrukturális beruházásokra használhatja fel:
- a) új lakás építésére, új vagy használt lakás megvásárlására,
 - b) lakóépület teljes vagy részletes felújítására, korszerűsítésére,
 - c) város rehabilitációra,
 - d) az EU-források felhasználásához szükséges önrész biztosítására,
 - e) önkormányzati helyi támogatás nyújtására,
 - f) lakóövezetbe sorolt építési telek kialakítására, közművesítésére,
 - g) a lakáscélú állami támogatásokról szóló külön jogszabály szerinti pályázati önrész finanszírozására, ideértve a társasházi tulajdonosoktól és a lakásszövetkezetektől átvállalt önrészt is,
- (3) A lakás és helyiség elidegenítéséből származó bevételből az Önkormányzat levonhatja:
- a) az épület elidegenítésre való előkészítésével;
 - b) a földrészlet megosztásával;
 - c) a társasházzá való átalakítással;
 - d) a forgalmi érték megállapításával;
 - e) az elidegenítés lebonyolításával kapcsolatban ténylegesen felmerült költségeket.
- (4) A (2) bekezdés a) pontja esetében az alábbi feladatok valósíthatók meg:
- a) önkormányzati bérlakás építésére,
 - b) önkormányzati bérlakás állomány szinten tartása céljából új és összkomfortos használt lakások megvásárlására,
 - c) szociális bérlakás állomány bővítése céljából legalább komfortos használt lakás vásárlására.
- (5) A (2) bekezdés b) pontja alapján az (1) bekezdés szerinti bevételből finanszírozható a társasházak részére pályázat keretében nyújtott, valamint a Havarria keretből biztosított felújítási támogatások a mindenkor költségvetésben meghatározott előirányzat erejéig.

- (6) A (2) bekezdés c) pontja alapján az (1) bekezdés szerinti bevételből finanszírozható a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Integrált Településfejlesztési Stratégiájában meghatározott akcióterületekhez kapcsolódó közterületek rekonstrukciója, új köz- és zöldterületek létesítése, parkolóhelyek bővítése, valamint közösségi létesítmény beruházások megvalósítása.
- (7) A (2) bekezdés d) pontja alapján az (1) bekezdés szerinti bevétel felhasználható az Európai Unió által kiírt egyes lakáscélokhöz, valamint a (6) bekezdésében meghatározott beruházásokhoz igénybe vehető pályázatok önrészenek biztosítására.
- (8) A (2) bekezdés e) pontja alapján az (1) bekezdés szerinti bevétel felhasználható Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzatának a lakásépítéshez, lakásvásárláshoz és - felújításhoz nyújtható helyi pénzbeli támogatásról valamint a fiatal házaspárok első, saját tulajdonú lakáshoz jutásához nyújtható támogatásról szóló 5/2004. (II.27.) önkormányzati rendelet alapján biztosított támogatás finanszírozására a mindenkori költségvetésben meghatározott keret erejéig.

18. §

- (1) Önkormányzati biztost kell kirendelni a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat által alapított és irányított költségvetési szervhez (a továbbiakban: költségvetési szerv), ha annak az esedékességet követő 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri a tárgyévi eredeti költségvetési kiadási előirányzatának 8 %-át, vagy összege eléri a 100 millió forintot.
- (2) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek tekintetében a Polgármesteri Hivatal Költségvetési és Számviteli Osztály vezetője havonta, intézményenként tárgyhót követő hó 15-ig az 1. számú melléklet szerinti adattartalommal nyilvántartást vezet.
- (3) A NEAK által finanszírozott költségvetési szerv, havonta, tárgyhót követő hó 10-ig az 1. számú melléklet szerinti adatszolgáltatást köteles teljesíteni a Polgármester felé a Polgármesteri Hivatal Költségvetési és Számviteli Osztályára történő megküldésével.
- (4) A Költségvetési és Számviteli Osztály köteles haladéktalanul a Polgármestert tájékoztatni, amennyiben az 1. számú melléklet szerinti adatszolgáltatásban a költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állománnyal rendelkezik, amely mértéke eléri az eredeti költségvetési előirányzatának 8 %-át, vagy meghaladja a 100 millió forintot.
- (5) A (4) bekezdésben rögzített feltételek teljesülésekor az önkormányzati biztos kirendelésének megelőzése érdekében a költségvetési szervek vezetői az intézmény tartozásainak felszámolására kötelesek 15 napon belül intézkedési tervet készíteni és azt a Polgármesternek megküldeni.
- (6) Az (5) bekezdésben meghatározott intézkedési terv alapján a Polgármester dönthet annak elfogadásáról, vagy javaslatot tehet a Képviselő-testület felé önkormányzati biztos kirendelésére.

19. §

- (1) Az Önkormányzat jóváhagyott költségvetési keretéből pályázatok kiírására - jelen rendeletben foglaltakon túl - a Polgármester jogosult.
- (2) A költségvetési szervek kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával (kötelezettség vállalásával) nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázott feladat ellátása költségvetési többlettámogatást is igényel.

20. §

- (1) A költségvetési szerv a kezelésében levő tárgyi eszközeire, készleteire biztosítási szerződést köthet.
- (2) Az (1) bekezdésben foglalt szerződések megkötéséhez a jelen rendeletben biztosítotthoz képest költségvetési többlettámogatás nem igényelhető.

21. §

- (1) A költségvetési szervek csak a Képviselő-testület engedélyével hozhatnak létre társadalmi szervezetet.
- (2) A költségvetési szervek társadalmi szervezethez csak a Képviselő-testület engedélyével csatlakozhatnak.
- (3) A költségvetési szervek gazdasági társaságot, nonprofit gazdasági társaságot nem alapíthatnak, illetőleg nem szerezhetnek gazdasági társaságban, nonprofit gazdasági társaságban érdekeltséget.
- (4) Az Önkormányzat által támogatott egyházak és az egyházi fenntartású intézmények fejlesztésére adott támogatások felhasználására megjelölt szervezetek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre céljelleggel juttatott összeg rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan az egyházi, karitatív szervezetek tanácsnoka felé. Amennyiben a finanszírozott az előírt számadási kötelezettségének határidőre nem tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig további támogatását fel kell függeszteni és fel kell szólítani a támogatás visszafizetésére. A visszafizetési kötelezettség alapján keletkező követelésről csak a Képviselő-testület mondhat le.

22. §

- (1) A költségvetési szervek pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el.
- (2) Az önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaságok pénzkölcsönt (hitelt), kizárólag a Képviselő-testület jóváhagyásával vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el.

- (3) A Képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt előírások betartása mellett az Önkormányzat hitelfelvételéhez, kötvénykibocsátásához kapcsolódóan:
- a) Saját hatáskörében tartja a közép és hosszú lejáratú hitelfelvételre, kötvény kibocsátásra vonatkozó döntési jogot. A közép és hosszú lejáratú hitelfelvétel, kötvény kibocsátás fedezetére az önkormányzati törzsvagyon, a normatív állami hozzájárulás, az állami támogatás, a személyi jövedelemadó, valamint az államháztartáson belül működési célra átvett bevételek nem használhatók.
 - b) Likviditási hitelfelvételhez való döntési jogot - esetenként a jóváhagyott éves költségvetési kiadási főösszeg legfeljebb 2 %-a erejéig - a Polgármester részére biztosítja, a soron következő képviselő-testületi ülésen történő beszámolási kötelezettség mellett.
 - c) Az éven belül felvett és visszafizetett likviditási hitel a közszolgáltatási alapfeladatok folyamatos működtetéséhez használható fel.
- (4) Az Önkormányzat kezességet a Képviselő-testület egyedi felhatalmazása alapján vállalhat.
- (5) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásának felső határa a saját bevételek éves előirányzatának 50 %-a, azaz 8 219 520 500 Ft.
- (6) Az Önkormányzat fizetési számláján a maximum 1 hónapig szabadnak minősíthető pénzeszközök a Polgármesteri Hivatal útján – a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével – a számlavezető pénzintézetnél betétként legfeljebb 1 hónapos lekötéssel helyezhetők el.
- (7) Az Önkormányzat fizetési számláján az egy hónapon túl szabadnak minősíthető pénzeszközök – a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével – a számlavezető pénzintézetten kívül még további, legalább két pénzintézet ajánlata alapján – a (6) bekezdésben foglaltaktól eltérően is – a Polgármesteri Hivatal közreműködésével betétként helyezhetők el, vagy állampapír vásárlására fordíthatók a Költségvetési Bizottság döntése alapján. Az ajánlatokat a befektetés értéknapjának és futamidejének megjelölésével kell bekérni.
- (8) A rendelet 2. sz. tábla 3.1.2. sor „Belföldi értékpapírok kiadásai” jogcímen befektetési céllal jóváhagyott pénzeszközből a Költségvetési Bizottság javaslata alapján a Polgármester maximum két évre, államilag garantált értékpapír vásárlására fordíthatja. A tőkegarantált befektetés kamatait az Önkormányzat adott évi gazdálkodása során szabadon felhasználhatja.

23. §

- (1) Az 5. számú tábla I. soraiban szereplő feladatokhoz kapcsolódóan az évközben képződött többletbevételt – ide nem értve a 9. § (1) bekezdés a) pontjába tartozó bevételeket – a 16. számú tábla 1/8. sor alatt létrehozott „Többletbevételből származó tartalék” jogcímen kell – a Polgármester egyidejű tájékoztatása mellett – előirányzatosítani.

- (2) Az 5. számú tábla I. soraiban szereplő feladatokhoz kapcsolódóan az évközben képződött – 9. § (1) bekezdés a) pontjába tartozó bevételek közül azok, amelyeknek a kiadási tételeit az eredeti költségvetés már tartalmazta – a 16. számú tábla I/8. sor alatt létrehozott „Többletbevételből származó tartalék” jogcímen kell – a Polgármester egyidejű tájékoztatása mellett – előirányoztatni.
- (3) Az 5. számú tábla I. soraiban szereplő feladatokhoz kapcsolódóan az évközben megállapított bevétel elmaradás kompenzálására – a 16. számú tábla I/8. sor alatt már megképződött „Többletbevételből származó tartalék” – a Polgármester egyidejű tájékoztatása mellett – felhasználható.

24. §

- (1) Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben foglaltakra tekintettel a behajthatatlan követelések leírása, összeghatár nélkül:
 - a költségvetési szerveket érintően a költségvetési szerv vezetője,
 - az Önkormányzatot érintően a Polgármester hatáskörébe tartozik.
- (2) Az (1) bekezdésben felsorolt jogosultak e tevékenységükről az éves beszámolóhoz kapcsolódóan 5 000 000 Ft egyedi értékhatárig a Költségvetési Bizottság, 5 000 000 Ft egyedi értékhatár felett a Képviselő-testület felé beszámolási kötelezettséggel tartoznak.

25. §

- (1) Az Önkormányzat fizetési számlájáról a jóváhagyott – évközi változásokkal módosított – költségvetési támogatásokat:
 - a) a költségvetési szervek - ide nem értve a Polgármesteri Hivatalt - működési kiadásaira az általuk elkészített, negyedévenként felülvizsgált, havi bontású finanszírozási ütemterv alapján a tárgyhoz 5. munkanapjáig,
 - b) a felújítási és beruházási kiadásokra számlamásolatok alapján teljesítményarányosan,
 - c) a szociálpolitikai juttatásokat (segélyezés) szükség szerint,
 - d) a bizottsági hatáskörbe utalt támogatásokat bizottsági kezdeményezésre, igénylés alapján folyósítja a Polgármesteri Hivatal.
- (2) A finanszírozási ütemtervnek a nem rendszeres személyi nettó juttatások és a dologi jellegű kiadások várható teljesítésére kell épülnie.
- (3) A kizárólagos önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok részére az e költségvetésben véglegesen átadott pénzeszközként megállapított összeg folyósítása támogatási szerződésben rögzített finanszírozási ütemterv szerint történik. A felújítási és beruházási kiadásokra jóváhagyott pénzeszközök számlamásolatok alapján teljesítményarányosan finanszírozhatók.

26. §

A készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére tekintettel az Önkormányzat és költségvetési szerveinél kiadások készpénzben történő teljesítésére a bruttó 100 000 Ft egyedi bekerülési értéket meg nem haladó beszerzések, valamint szolgáltatások igénybevételénél kerülhet sor figyelemmel az Önkormányzat és a költségvetési szervek pénzügyi szabályzatában foglaltakra.

27. §

Munkáltató által nyújtott lakásépítési, vásárlási és felújítási kölcsön csak a költségvetési rendeletben meghatározott előírányzat mértékéig nyújtható. A kölcsönből megtérülő összeg csak a Képviselő-testület külön döntésével használható fel további kölcsön nyújtására.

8. Záró rendelkezések

28. §

E rendelet a kihirdetés napján 18 órakor lép hatályba, rendelkezéseit a 2023. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni, kivéve a 17, 18. és a 22. § rendelkezéseit, amelyek a 2024. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet elfogadásáig alkalmazhatók.

dr. Szalai Tibor
jegyző

Örsi Gergely
polgármester

1. számú melléklet az ../2023. (....) önkormányzati rendelethez

Adatszolgáltatás

a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat által alapított, és irányított
 költségvetési szerv által elismert tartozásállományról

Költségvetési szerv neve:

Számlaszáma:

Adatszolgáltatás időszaka:

sorsz.	Tartozás állomány megnevezése	Fordulónapi összes tartozás állomány E Ft-ban	Tartozás állomány E Ft-ban		60 napon túli tartozás állomány E Ft-ban
			1-30 nap	31-60 nap	
			közötti állomány		
1	2	3	4	5	6
1.	Állammal szembeni tartozás				
2.	Központi költségvetési szervekkel szembeni tartozás				
3.	Állami pénzalapokkal szembeni tartozás (Tb alapokkal szembeni tartozás)				
4.	Közüzemi tartozás				
5.	Tartozás állomány önkormányzatok és intézményeik felé				
6.	Egyéb tartozás állomány				
7.	Összesen				
8.	Ebből átütemezett tartozás állomány				

PH

dátum:

.....
 gazdasági vezető

.....
 költségvetési szerv vezetője

Általános indokolás

A Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről rendeletet alkot.

Részletes indokolás

1. § (1) A költségvetés kiadási és bevételi főösszegeit, egyenlegét és a finanszírozási kiadás összegét határozza meg 2023. évre vonatkozóan.
- (2)-(4) A bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását, valamint az 1. § (1) bekezdésben jóváhagyott 2023. évi főösszegek bontásait tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat költségvetési szervek által ellátott, valamint a költségvetési szervekhez nem tartozó feladatokra és a Polgármesteri Hivatal feladataira biztosított kiadási és bevételi, valamint létszám előirányzatokat tartalmazza kiemelt előirányzatonként.
- (6) A költségvetési szervek, valamint a Polgármesteri Hivatal engedélyezett költségvetési létszám előirányzatait határozza meg.
- (7) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó feladatainak kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásában tartalmazza a kiadási és bevételi előirányzatokat.
- (8) Az Önkormányzat államigazgatási feladataihoz rendelt kiadási és bevételi előirányzatokat határozza meg.
- (9) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek működési kiadásait és bevételeit előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti tagolásban, továbbá ezen költségvetési szervek céljellegű dologi kiadásait határozza meg.
- (10) Az Önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan felmerülő egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről és egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre részletes jogcímenkénti előirányzatait határozza meg.
- (11) Az Önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan várható működési célú támogatások államháztartáson belülről és működési célú átvett pénzeszközök részletes jogcímenkénti előirányzatait határozza meg.
- (12) Az Önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan felmerülő egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre részletes jogcímenkénti előirányzatait határozza meg.
- (13) Az Önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan várható felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és felhalmozási célú átvett pénzeszközök részletes jogcímenkénti előirányzatait határozza meg.
- (14) Az Önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan tervezett kölcsönök részletes jogcímenkénti előirányzatait határozza meg.

- (15) Az Önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan tervezett kölcsönök visszatérülése részletes jogcímenkénti előirányzatait határozza meg.
 - (16) Az Önkormányzat által kijelölt ágazati felújítási előirányzatokat feladatonként részletezi.
 - (17) Az Önkormányzati beruházások címen tervezett felhalmozási kiadások feladatonkénti előirányzatait részletezi.
 - (18) Az előirányzat-felhasználási ütemtervet tartalmazza.
 - (19) A 2024. évre tervezett, de 2023. évben már kötelezettségvállalást eredményező felújítási és beruházási feladatok jogcímenkénti kötelezettségvállalási felső határát mutatja be, valamint rendelkezik az ezzel kapcsolatos fizetési kötelezettségek teljesítéséről.
- 2. §** (1)-(2) Az 1. § (1) bekezdésében meghatározott kiadásokból 2023. évben tervezett tartalékok összegét és részletes jogcímeit tartalmazza.
- 3. §** A rendelet alanyi hatályát határozza meg.
- 4. §** A költségvetési rendelet végrehajtásának szabályairól rendelkezik.
- 5. §** A költségvetési rendelet haladéktalan módosításáról és pótköltségvetési rendelet haladéktalan előterjesztésének feltételeiről rendelkezik.
- 6. §** (1) A költségvetési rendelet év közbeni kötelező módosításának eseteit rögzíti.
 (2) A költségvetési rendelet módosításának okait tartalmazza.
 (3) Az „átmeneti időszak” jogcím tartalék maradványának átcsoportosítását határozza meg.
- 7. §** (1) Az évközi többletigények finanszírozására elkülönített források meghatározott egyedi értékhatárt meghaladó felhasználására vonatkozó döntés kizárólagos Képviselő-testületi jogkörben tartásáról rendelkezik.
 (2) A Képviselő-testület Községi költségvetési tartalék keret felhasználását rögzíti.
 (3)-(8) A meghatározott egyedi értékhatárt el nem érő kiadások vonatkozásában a Polgármesternek biztosított felhasználási jogról rendelkezik.
 (9) A Képviselő-testülethez rendelt tartalék felhasználása esetében a frakcióvezetők javaslattételéről rendelkezik.
 (10) Az átcsoportosítási határidőket tartalmazza.
 (11) A tartalékból a személyi juttatásra átcsoportosítás lehetőségéről rendelkezik.
- 8. §** Képviselő-testület előirányzat módosítási hatásköréről rendelkezik.
- 9. §** (1) A Polgármester részére önállóan biztosított előirányzat módosítási, átcsoportosítási jogokat tartalmazza.
 (2) Polgármester részére a Jegyző egyetértése mellett biztosított előirányzat módosítási, átcsoportosítási jogokat tartalmazza.
 (3) Szakbizottságok részére biztosított előirányzat módosításra vonatkozó javaslattételi jogot tartalmazza.
- 10. §** Beszámolási kötelezettséget tartalmaz az átruházott hatáskörben hozott döntésekről.
- 11. §** Az előirányzat felhasználási jogköröket határozza meg.

12. § A költségvetési szervek előirányzat módosítási szabályait, feltételeit rögzíti.
13. § A költségvetési szervek előirányzataik feletti rendelkezési jogait, a személyi juttatásokkal és létszámmal való gazdálkodási jogosultságokat határozza meg.
14. § A költségvetési szerveknél keletkezett költségvetési maradvány elszámolásának feltételeit és szabályait tartalmazza.
15. § Az önkormányzati és intézményi beruházások megvalósítása körében a közbeszerzési szabályok alkalmazásáról rendelkezik.
16. § Az Önkormányzat külön rendeleteiben meghatározott juttatások tárgyévben alkalmazható mértékeit rögzíti.
17. § Az Önkormányzat az állam tulajdonából az önkormányzat tulajdonába került lakóépületeinek (a bennük lévő lakások) elidegenítéséből származó, 1994. március 31. napját követően befolyó, az önkormányzat számlavezető pénzügyintézeténél elkülönített számlán kezelt bevételeinek tárgyévi felhasználását szabályozza.
18. § Az Önkormányzati biztos kirendelésének feltételeit határozza meg és az ehhez kapcsolódó adatszolgáltatás rendjét rögzíti.
19. § Pályázatok kiírását és a pályázaton való részvétel esetén az önrész biztosításának feltételeit szabályozza.
20. § Az Önkormányzat költségvetési szerveinek tárgyi eszközökre és készletekre vonatkozó biztosítás megkötésének lehetőségét tartalmazza.
21. § (1)-(3) Az önkormányzati intézmények által társadalmi szervezet, gazdasági társaság, nonprofit gazdasági társaság alapításáról, ahhoz való csatlakozásáról rendelkezik.
(4) Az egyházak felhalmozási célra adott támogatás cím alatt felsorolt szervezetek részére nyújtott támogatások szabályait rögzíti.
22. § (1)-(4) Az Önkormányzat és az intézmények hitelfelvételének, kezességvállalásának, értékpapír-vásárlásának, váltókibocsátásának és vásárlásának lehetőségét, feltételeit és részletes szabályait rögzíti.
(5) Az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalás felső határát rögzíti.
(6)-(8) Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek hasznosítására vonatkozó részletes szabályokat tartalmazza.
23. § Az Önkormányzat feladataihoz kapcsolódóan év közben képződött többletbevételek előirányzatosításának szabályait tartalmazza.
24. § A behajthatatlan követelések kivezetésének hatásköreit, feltételeit rögzíti.
25. § A költségvetési szervek részére a rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatásoknak a finanszírozási szabályairól, valamint a támogatások folyósításának rendjéről rendelkezik.

- 26. §** Az Önkormányzat és költségvetési szerveinél a kiadások készpénzben történő teljesítésének feltételeiről rendelkezik.
- 27. §** Az Önkormányzat dolgozói részére lakásépítési, vásárlási és felújítási kölcsönre biztosított előirányzat felhasználásáról rendelkezik.
- 28. §** A hatályba lépésről és a rendeletben foglalt szabályok időbeli hatályát határozza meg.

Budapest Főváros II. Kerület Önkormányzata Képviselőtestületének a 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletének előzetes hatásvizsgálata

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

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

- *A 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.

- *A rendelet környezeti és egészségügyi következményei:*

A rendeletben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségügyi következményei, eltérései nincsenek.

- *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 indokoltá.

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.

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlege
(Főösszesen)

Sz.	Kiadási előirányzat-csoport megnevezése	2023. évi tényleges teljesítés	2022. évi várható teljesítés	2023. évi eredeti előirányzat	Sz.	Bevételi előirányzat-csoport megnevezése	2021. évi tényleges teljesítés	2022. évi várható teljesítés	2023. évi eredeti előirányzat	Működési forrás hiány - többet + kevesebb - 2023. évi eredeti
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
I.	Működési kiadások	17 226 739 617	20 222 747 608	24 815 385 474	I.	Működési költségvetési bevételek összesen	18 009 764 832	22 379 020 386	26 790 023 394	2023. évi eredeti 1 974 637 920
10	Beruházások	2 122 434 084	4 082 386 120	2 698 772 000	7	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
11	Felújítások	206 764 171	329 149 673	900 657 640	8	Egyéb felh.-i célú támogatások bevételei áht-n belülről	1 001 465 080	573 246 736	82 667 680	82 667 680
12	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	468 598 214	6 000 000	0	9	Felhalmozási bevételek	352 305 634	1 470 107 153	1 799 559 000	1 799 559 000
13	Felh.c. visszatér.tám., költségek nyújtása áht-n kívülre	3 000 000	0	0	10	Felh.c. visszatér.tám., költs. visszatérülése áht-n kívülről	5 390 428	19 292 669	27 916 000	27 916 000
14	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	469 691 734	311 643 158	258 932 357	11	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	29 061 150	4 717 400	0	0
15	Felhalmozási célartalék	0	0	882 008 000						
II.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	3 270 488 203	4 729 178 951	4 740 369 997	II.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	1 388 222 292	2 067 363 958	1 910 142 680	2023. évi eredeti -2 830 227 317
III.	Költségvetési kiadások összesen (I.+II.)	20 497 227 820	24 951 926 559	29 555 755 471	III.	Költségvetési bevételek összesen (I.+II.)	19 397 987 124	24 446 384 338	28 700 166 074	2023. évi eredeti -855 589 397
16	Egyéb finanszírozási kiadás	0	0	0	12	Előző év kvetési maradványának igénybev. működésre	3 278 499 499	2 528 615 538	229 911 784	229 911 784
17	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	458 307 827	509 615 739	172 255 384	13	Egyéb finanszírozási bevétel	0	0	0	0
IV.	Működési finanszírozási kiadások összesen	458 307 827	509 615 739	172 255 384	14	Államháztartáson belüli megelőlegezések	454 799 662	540 021 369	0	0
18	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	IV.	Működési finanszírozási bevételek összesen	3 733 299 161	3 068 636 907	229 911 784	2023. évi eredeti 57 656 400
19	Hosszú lejáratú hitel törlesztésének törlesztése	0	0	0	15	Előző év kvetési maradványának igénybev. felhalmozásra	4 835 681 783	4 482 816 784	797 932 997	797 932 997
20	Egyéb finanszírozási kiadás	0	0	0	16	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
V.	Felhalmozási finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	17	Hosszú lejáratú hitel felvétele	0	0	0	0
					18	Egyéb finanszírozási bevétel	0	0	0	0
VI.	Kiadások összesen (III.+IV.+V.)	20 955 535 647	25 461 542 298	29 728 010 855	V.	Felhalmozási finanszírozási bevételek összesen	4 835 681 783	4 482 816 784	797 932 997	2023. évi eredeti 797 932 997
					VI.	Bevételek összesen (III.+IV.+V.)	27 966 968 068	31 997 838 029	29 728 010 855	2023. évi eredeti 0

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási előirányzatai
(Forintban)

Ssz.	Kiadás jogcíme	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
1.	Működési kiadások összesen:	21 333 272 926	24 815 385 474
1.1	Személyi juttatások (4. számú tábla 4. oszlop)	9 461 978 400	10 797 385 625
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó (4. számú tábla 5. oszlop)	1 376 743 092	1 424 755 375
1.3	Dologi kiadások összesen (4. számú tábla 6. oszlop)	6 405 891 899	7 615 263 740
	<i>ebből: kamatkiadások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai (4. számú tábla 7. oszlop)	137 080 000	160 900 000
1.5	Egyéb működési célú kiadások	3 951 579 535	4 817 080 734
1.5.1	Nemzetközi kötelezettségek	-	-
1.5.2	Elvonások és befizetések (4. számú tábla 8. oszlop)	1 352 655 214	2 238 754 662
1.5.3	Műk.c.garancia- és kezességváll-ból származó kifizetés áht-n belülre	-	-
1.5.4	Műk.c.visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n belülre	-	-
1.5.5	Műk.c.visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht-n belülre	-	-
1.5.6	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre (4. számú tábla 9. oszlop)	81 821 000	111 649 000
1.5.7	Műk.c.garancia- és kezességváll-ból származó kifizetés áht-n kívülre	-	-
1.5.8	Műk.c.visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n kívülre	-	-
1.5.9	Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre (4. számú tábla 10. oszlop)	971 361 000	1 343 177 072
1.5.10	Tartalékok (általános, céltartalék)	1 545 742 321	1 123 500 000
2.	Felhalmozási kiadások összesen:	4 869 401 170	4 740 369 997
2.1	Beruházások (4. sz.tábla 12. oszlop, jogcímenként: 15.sz.tábla)	3 560 780 905	2 698 772 000
2.2	Felújítások (4. sz. tábla 13. oszlop, jogcímenként: 14.sz.tábla)	987 354 000	900 657 640
2.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	321 266 265	1 140 940 357
2.3.1	Felh.c.garancia- és kezességváll-ból származó kifizetés áht-n belülre	-	-
2.3.2	Felh.c.visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n belülre	-	-
2.3.3	Felh.c.visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht-n belülre	-	-
2.3.4	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre (4. számú tábla 14. oszlop)	0	0
2.3.5	Felh.c.garancia- és kezességváll-ból származó kifizetés áht-n kívülre	-	-
2.3.6	Felh.c.visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n kívülre (4. számú tábla 15. oszlop)	3 000 000	0
2.3.7	Lakástámogatás (4. számú tábla 16. oszlop)	0	0
2.3.8	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre (4. számú tábla 17. oszlop)	318 266 265	258 932 357
2.3.9	Tartalékok (felhalmozási)	0	882 008 000
	Költségvetési kiadások (1 + 2)	26 202 674 096	29 555 755 471
3.	Finanszírozási kiadások	141 849 754	172 255 384
3.1	Belföldi finanszírozás kiadásai	141 849 754	172 255 384
3.1.1	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0
3.1.1.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (4. számú tábla 19. oszlop)	0	0
3.1.1.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-	-
3.1.1.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-
3.1.2	Belföldi értékpapírok kiadásai (4. számú tábla 20. oszlop)	0	0
3.1.3	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (4. számú tábla 21. oszlop)	141 849 754	172 255 384
3.1.4	Egyéb finanszírozási kiadás (4. számú tábla 22. oszlop)	0	0
3.2	Külföldi finanszírozás kiadásai	-	-
3.3	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-	-
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (1 + 2 + 3)	26 344 523 850	29 728 010 855
	Halmozódás (K915) miatti levonás:		
	Halmozódás mentes KIADÁSOK ÖSSZESEN	26 344 523 850	29 728 010 855

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi előirányzatai
(Forintban)

Ssz.	Bevétel jogcíme	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
I.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	20 030 887 680	26 790 023 394
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 207 166 608	8 332 037 186
1.1	Önkormányzat működési támogatása (5. számú tábla 4. oszlop)	3 952 541 608	4 599 173 186
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 128 520 931	1 123 883 115
1.1.2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 507 472 010	1 491 152 660
1.1.3.1	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	803 243 842	891 435 777
1.1.3.2	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	464 054 681	751 147 979
1.1.4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	49 250 144	48 765 072
1.1.5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0
1.1.6	Elszámolásból származó bevételek	0	292 788 583
1.2	Elvonások és befizetések bevételei (5. számú tábla 5. oszlop)	0	0
1.3	Műk. c. garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	-	-
1.4	Műk. c. visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	-	-
1.5	Műk. c. visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-	-
1.6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (5. számú tábla 6. oszlop)	3 254 625 000	3 732 864 000
2.	Közhatalmi bevételek (5. számú tábla 7. oszlop)	9 918 276 000	14 752 823 000
2.1	Adók	9 333 703 000	14 140 379 000
	<i>Építményadó</i>	1 720 000 000	2 000 000 000
	<i>Magánszemélyek kommunális adója</i>	320 000 000	320 000 000
	<i>Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után</i>	7 238 703 000	11 745 379 000
	<i>Időgyógyulási adó tartózkodás után</i>	55 000 000	75 000 000
2.2	Bírságok, pótlékok	460 436 000	498 353 000
	<i>Helyi adók utáni bírságok, pótlékok</i>	33 021 000	37 691 000
	<i>Parkolási pótdíj</i>	251 415 000	332 562 000
	<i>Közfürdő-felügyeleti bírság</i>	100 000 000	90 000 000
	<i>Végrehajtási bírság</i>	1 000 000	1 100 000
	<i>Légyhívás bírság bevétele</i>	75 000 000	37 000 000
2.3	Egyéb közhatalmi bevételek	124 137 000	114 091 000
	<i>Igazgatási szolgáltatási díj</i>	0	0
	<i>Önk. tulajterhelési díj</i>	500 000	500 000
	<i>Közfürdői közhatalmi tevékenység bevétele</i>	123 587 000	113 591 000
	<i>Kémény felülvizsgálati díj</i>	50 000	0
3.	Működési bevételek (5. számú tábla 8. oszlop)	2 905 445 072	3 705 163 208
3.1	Készletértékesítés ellenértéke	860 000	1 840 000
3.2	Szolgáltatások ellenértéke	1 681 347 000	1 689 767 000
3.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	55 242 000	106 091 000
3.4	Tulajdonosi bevételek - kapott osztalék	20 000 000	0
3.5	Ellátási díjak	364 497 000	446 384 000
3.6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	668 149 000	791 979 000
3.7	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 200 000	1 501 000
3.8	Kamatbevételek	100 289 000	650 084 000
3.9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0
3.10	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0
3.11	Egyéb működési bevételek	13 861 072	17 517 208
4.	Működési célú átvett pénzeszközök (5. számú tábla 9. oszlop)	0	0
II.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 203 205 905	1 910 142 680
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	315 414 000	82 667 680
1.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (5. számú tábla 10. oszlop)	0	0
1.2	Felh. c. garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	-	-
1.3	Felh. c. visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	-	-
1.4	Felh. c. visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-	-
1.5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (5. számú tábla 11. oszlop)	315 414 000	82 667 680
2.	Felhalmozási bevételek (5. számú tábla 12. oszlop)	2 847 776 905	1 799 559 000
2.1	Immateriális javak értékesítése	0	0
2.2	Ingatlanok értékesítése	2 847 726 905	1 798 809 000
	<i>Ingatlanértékesítések</i>	1 964 147 377	770 760 000
	<i>Nem lakás célú helyiségek értékesítése</i>	385 434 000	316 840 000
	<i>Üres, nem lakás célú helyiségek értékesítése</i>	228 651 000	453 920 000
	<i>Kiürült önk-i építmények értékesítése</i>	1 350 062 377	0
	<i>Egyéb épület értékesítése</i>	0	0
	<i>Önkormányzati lakások értékesítése</i>	329 929 528	115 200 000
	<i>Bérlők részére</i>	170 129 528	0
	<i>Bérlő nélküli lakások értékesítése</i>	159 800 000	115 200 000
	<i>Telekingatlan értékesítése</i>	553 650 000	912 849 000
2.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	50 000	750 000
2.4	Részesedések értékesítése	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	40 015 000	27 916 000
3.1	Felh. c. garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	-	-
3.2	Felh. c. visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről (5. számú tábla 13. oszlop)	40 015 000	27 916 000
3.3	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (5. számú tábla 14. oszlop)	0	0
A	Költségvetési bevételek (I. + II.)	23 234 093 585	28 700 166 074
III.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	3 110 430 265	1 027 844 781
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	3 110 430 265	1 027 844 781
1.1	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0
1.2	Belföldi értékpapírok bevételei (5. számú tábla 16. oszlop)	0	0
1.3	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (5. számú tábla 17. oszlop)	3 110 430 265	1 027 844 781
1.4	Államháztartáson belüli megelőlegezések - kapott előleg (5. számú tábla 18. oszlop)	0	0
1.5	Egyéb finanszírozási bevétel (5. számú tábla 19. oszlop)	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I. + II. + III.)	26 344 523 850	29 728 010 855

[illegible]

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat

[illegible]

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat irányítása alá tartozó gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek 2023. évi kiadási előirányzatai és létszámadatai

Forintban

Ssz.	Költségvetési szerv megnevezése	Költségvetési kiadások összesen	Kötelező feladatok										Önként vállalt feladatok			Létszám adatok	
			Működési költségvetési kiadások					Felhalmozási költségvetési kiadások					Működési célú	Felhalmozási célú	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Január 1-jétől	Közfoglalkoztatottak január 1-jétől
			Személyi juttatások	Munkaadók terhelő juttatások és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások						fejelet	fejelet
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.			
	Egyesített Bölcsődék	1 381 686 000	1 016 710 000	150 312 000	201 279 000			13 385 000					150,5				
	EGYESÍTETT BÖLCSDÉK ÖSSZESEN:	1 381 686 000	1 016 710 000	150 312 000	201 279 000	0	0	13 385 000	0	0	0	0	150,5	0			0
1.	Bolyai Utcai Óvoda	238 584 000	188 715 000	28 485 000	17 584 000			3 800 000					32,5				
2.	Budakeszi Úti Óvoda	272 998 000	216 192 000	30 408 000	24 998 000			1 400 000					36,0				
3.	Hűvösvölgyi Gesztenyés kert Óvoda	193 817 000	154 201 000	23 212 000	14 444 000			1 960 000					26,0				
4.	Kitaibel Pál Utcai Óvoda	188 270 000	147 177 000	22 067 000	18 026 000			1 000 000					24,0				
5.	Kolozsvár Utcai Óvoda	342 280 000	265 567 000	39 907 000	34 406 000			2 400 000					44,0				
6.	Közsegház Utcai Óvoda	294 256 000	234 976 000	35 492 000	22 388 000			1 400 000					40,5				
7.	Pityang Utcai Óvoda	231 388 000	176 557 000	26 323 000	27 308 000			1 200 000					27,5				
8.	Százszorszép Óvoda	377 672 000	302 376 000	42 960 000	30 536 000			1 800 000					47,0				
9.	Szemlőhegy Utcai Óvoda	349 428 000	266 902 000	40 306 000	38 540 000			3 680 000					46,0				
10.	Törökvesz Úti Óvoda	177 454 000	136 052 000	18 097 000	21 355 000			1 950 000					22,5				
11.	Virág árok Óvoda	263 491 000	206 865 000	31 224 000	23 652 000			1 750 000					35,5				
12.	Völgy Utcai Óvoda	238 242 000	169 842 000	25 904 000	40 896 000			1 600 000					32,0				
	ÓVODÁK ÖSSZESEN:	3 167 880 000	2 465 422 000	364 385 000	314 133 000	0	0	23 940 000	0	0	0	0	413,5	0			0
1.	ÉNO	111 526 000	69 011 000	9 154 000	32 121 000			1 240 000					11,0				
2.	I. Gondozási Központ	249 033 000	140 159 000	21 124 000	86 270 000			1 480 000					24,0				
3.	II. Gondozási Központ	259 700 000	154 380 000	21 610 000	81 710 000			2 000 000					30,0				
4.	III. Gondozási Központ	190 451 000	91 881 000	12 214 000	85 356 000			1 000 000					16,0				
5.	Család és Gyermekjóléti Központ	362 472 000	266 099 000	40 399 000	53 014 000			2 960 000					48,0				
	HUMÁN SZOLGÁLTATÁS ÖSSZESEN:	1 173 182 000	721 530 000	104 501 000	338 471 000	0	0	8 680 000	0	0	0	0	129,0	0			0
1.	Intézményeket Működtető Központ	501 313 000	324 255 000	51 161 000	121 897 000			4 000 000					76,0				
	MINDÖSSZESEN:	6 224 061 000	4 527 917 000	670 359 000	975 780 000	0	0	50 005 000	0	0	0	0	769,0	0			0

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Irányítása alá tartozó gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek 2023. évi bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv megnevezése		Költségvetési bevételek																	Önként vállalt feladatok				
		Kötelező feladatok																					
		Költségvetési bevételek																	Finanszírozási bevételek				
		Bevételek összesen (4 + 11)	Működési bevételek államháztartáson belsőről	Működési bevételek	Működési célú átvett pénzeszköz	Felhalmozási bevételek államháztartáson belsőről	Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	Finanszírozási bevételek összesen (12+...+15)	Működési költségvetési maradvány igénybevételei	Működési irányító szervi támogatás	Felhalmozási költségvetési maradvány igénybevételei	Felhalmozási irányító szervi támogatás	Működési célú	Felhalmozási célú								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17							
1.	Egyesített Bölcsődék	1 381 686 000	68 400 000		68 400 000						1 313 286 000		1 299 901 000		13 385 000								
	EGYESÍTETT BÖLCSDÉK ÖSSZESEN:	1 381 686 000	68 400 000		68 400 000	0	0	0	0	0	1 313 286 000	0	1 299 901 000	0	13 385 000	0	0						
1.	Bolyai Utcai Óvoda	238 584 000	0								238 584 000		234 784 000		3 800 000								
2.	Budakeszi Úti Óvoda	272 998 000	0								272 998 000		271 598 000		1 400 000								
3.	Hírvölggyi Gesztenyeskert Óvoda	193 817 000	0								193 817 000		191 857 000		1 960 000								
4.	Kirábeli Pál Utcai Óvoda	188 270 000	0								188 270 000		187 270 000		1 000 000								
5.	Kolozsvár Utcai Óvoda	342 280 000	600 000		600 000						341 680 000		339 280 000		2 400 000								
6.	Közsegház Utcai Óvoda	294 256 000	0								294 256 000		292 856 000		1 400 000								
7.	Pityang Utcai Óvoda	231 388 000	0								231 388 000		230 188 000		1 200 000								
8.	Százszorszép Óvoda	377 672 000	0								377 672 000		375 872 000		1 800 000								
9.	Szemlőhegy Utcai Óvoda	349 428 000	0								349 428 000		345 748 000		3 680 000								
10.	Törökvesz Úti Óvoda	177 454 000	0								177 454 000		175 504 000		1 950 000								
11.	Virág árok Óvoda	263 491 000	0								263 491 000		261 741 000		1 750 000								
12.	Völgy Utcai Óvoda	238 242 000	0								238 242 000		236 642 000		1 600 000								
	ÓVODÁK ÖSSZESEN:	3 167 880 000	600 000		600 000	0	0	0	0	0	3 167 280 000	0	3 143 340 000	0	23 940 000	0	0						
1.	ÉNO	111 526 000	1 524 000		1 524 000						110 002 000		108 762 000		1 240 000								
2.	I. Gondozási Központ	249 033 000	20 024 000		20 024 000						229 009 000		227 529 000		1 480 000								
3.	II. Gondozási Központ	259 700 000	21 900 000		21 900 000						237 800 000		235 800 000		2 000 000								
4.	III. Gondozási Központ	190 451 000	15 130 000		15 130 000						175 321 000		174 321 000		1 000 000								
5.	Család és Gyermekjóléti Központ	362 472 000	1 270 000		1 270 000						361 202 000		358 242 000		2 960 000								
	HUMÁN SZOLGÁLTATÁS ÖSSZESEN:	1 173 182 000	59 848 000	0	59 848 000	0	0	0	0	0	1 113 334 000	0	1 104 654 000	0	8 680 000	0	0						
1.	Intézményeket Működtető Központ	501 313 000	0								501 313 000		497 313 000		4 000 000								
	MINDÖSSZESEN:	6 224 061 000	128 848 000	0	128 848 000	0	0	0	0	0	6 095 213 000	0	6 045 208 000	0	50 905 000	0	0						

Forintban

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat irányítása alá tartozó gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek 2023. évi céljellegű kiadási előirányzatai

		2023. évi céljellegű kiadások										Egyéb céljellegű kiadások			Forintban
		Rezszi költségek					Rezszi költségek összesen (3+4+5+6)					Takarítás, porta szolgálat	Munkatruha, védőruha	Vásárolt élelmezés	
Ssz.	Költségvetési szerv megnevezése	Gáz és távhő díj	Villamos energia díj	Víz és csatorna díj	Szemét szállítás és szelektív hulladék gyűjtés										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
1.	Egyesített Bölcsődék	49 563 000	21 774 000	5 500 000	3 000 000	79 837 000								64 000 000	
	EGYESÍTETT BÖLCÖDÉK ÖSSZESEN:	49 563 000	21 774 000	5 500 000	3 000 000	79 837 000	0	0						64 000 000	
1.	Bolyai Utcai Óvoda	6 606 000	1 977 000	750 000	315 000	9 648 000									
2.	Budakeszi Úti Óvoda	13 626 000	2 997 000	945 000	880 000	18 448 000									
3.	Hűvösvölgyi Gesztenyekert Óvoda				360 000	360 000									
4.	Kirábel Pál Utcai Óvoda	8 781 000	2 043 000	1 388 000	314 000	12 526 000									
5.	Kolozsvár Utcai Óvoda	17 634 000	6 072 000	2 000 000	500 000	26 206 000									
6.	Községház Utcai Óvoda	8 302 000	2 736 000	1 200 000	300 000	12 538 000									
7.	Pitypang Utcai Óvoda	16 488 000	1 938 000	1 257 000	471 000	20 154 000									
8.	Százsorszép Óvoda	12 500 000	4 020 000	1 599 000	707 000	18 826 000									
9.	Szemlőhegy Utcai Óvoda	13 261 000	7 289 000	2 800 000	1 100 000	24 450 000									
10.	Törökvész Úti Óvoda	10 967 000	3 535 000	989 000	612 000	16 103 000									
11.	Virág árok Óvoda	9 982 000	4 225 000	924 000	471 000	15 602 000									
12.	Völgy Utcai Óvoda	29 968 000	10 229 000	4 669 000	314 000	45 180 000									
	ÓVODÁK ÖSSZESEN:	148 115 000	47 061 000	18 521 000	6 344 000	220 041 000	0	0						0	
1.	ÉNO	3 216 000	541 000	250 000	200 000	4 207 000								4 025 000	
2.	I. Gondozási Központ	2 151 000	1 678 000	218 000	235 000	4 282 000								43 488 000	
3.	II. Gondozási Központ	3 876 000	2 150 000	228 000	157 000	6 411 000								41 322 000	
4.	III. Gondozási Központ	3 390 000	796 000	200 000	80 000	4 466 000								39 235 000	
5.	Család és Gyermekjóléti Központ	2 369 000	2 010 000	250 000	250 000	4 879 000									
	HUMÁN SZOLGÁLTATÁS ÖSSZESEN:	15 002 000	7 175 000	1 146 000	922 000	24 245 000	0	0						128 070 000	
1.	Intézményeket Működőtető Központ	8 037 000	3 560 000	350 000	2 400 000	14 347 000						1 000 000			
	MINDÖSSZESEN:	220 717 000	79 570 000	25 517 000	12 666 000	338 470 000	0	0				1 000 000		192 070 000	

Forintban

**Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésében tervezett
egyéb működési célú támogatások
(Forintban)**

Ssz.	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
I.	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre:	81 821 000	111 649 000
a.	<u>Központi költségvetési szervnek</u>	55 191 000	78 504 000
1	Közbiztonsági feladatok támogatása	55 191 000	45 000 000
2	2021. évi népszámlálásra kapott támogatás visszafizetése	0	33 504 000
b.	<u>Önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek</u>	26 630 000	33 145 000
1	Helyi nemzeti önkormányzatok támogatása	11 000 000	12 000 000
2	Család és Gyermekjóléti Központ	1 800 000	2 000 000
3	Bursa Hungarica: felsőoktatásban tanulók ösztöndíja	2 800 000	2 800 000
4	Iparüzési adó költségátérítése Főváros felé	11 030 000	16 345 000
II.	Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre:	971 361 000	1 343 177 072
a.	<u>Non-profit szervezeteknek</u>		
	Keretek		
1	Oktatásfejlesztési keret	9 000 000	9 000 000
2	Kulturális, közművelődési és színház keret	25 000 000	5 000 000
3	Sport- és tömegsport keret	9 000 000	12 000 000
4	Életvitel stratégia	1 000 000	1 000 000
5	Szociálpolitikai keret	8 000 000	9 000 000
6	Környezetvédelmi keret	2 000 000	2 000 000
7	Pesthidegkúti VÖK területén lévő szervezetek	4 100 000	4 100 000
8	Nem önkormányzati oktatási intézmények támogatása	3 000 000	2 000 000
9	Civitan Help Club működési támogatása	8 000 000	8 000 000
10	Úthibák miatti kártalanítások	3 000 000	5 000 000
11	Magyarok Nagyszőnya Ferences Rendtartomány	37 000 000	62 000 000
12	Kapcsolattartás a határon túli magyar iskolákkal keret	1 000 000	1 000 000
13	Magyar Máltai Szeretetszolgálat - hajléktalan ellátásra	4 880 000	5 612 000
14	Magyar Állatorvosok Világszervezete (Múzeum 1956 Emlékére)	956 000	1 956 000
15	Jó Pásztor Nővérek Kongregációja - családok átmeneti ellátására	2 261 000	2 550 000
16	Magyar Protestáns Segélyszervezet	3 802 000	4 373 000
17	Magyarországi Református Egyház Diakóniai Iroda támogatása	1 500 000	1 500 000
18	Budapesti Szent Ferenc Kórház támogatása	3 000 000	5 000 000
19	Budapest II. kerületi Közbiztonsági Alapítvány támogatása	5 000 000	5 000 000
20	Társadalmi (ifjúsági) szervezetek és nyugdíjas klubok támogatása	0	6 300 000
21	Vasas SC-utánpótlásnevelés támogatása	0	2 500 000
22	Hidegkúti Iránytű Egyesület támogatása - 2023. évi sportparádé	0	1 000 000
23	Rózsadomb Polgárőr és Önk. Tűzoltó Egyesület támogatása	0	2 000 000
	Társadalmi szervezetek támogatása	4 100 000	0
	Nyugdíjas klubok támogatása	2 200 000	0
b.	<u>Lakosságnak</u>		
1	Fogadj örökbe egy közterületet!	1 500 000	1 500 000
2	"Csináld Magad Társadalom" pályázat	1 000 000	1 000 000
3	Fejlesztést igénylő gyermeket nevelő családok támogatása	0	3 000 000
c.	<u>Egyéb vállalkozásoknak</u>		
1	II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. műk.tám.	485 055 000	596 060 072
2	II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft. műk.tám.	341 562 000	556 781 000
3	Pilis Parkerdő Zrt.	4 445 000	4 445 000
4	Kulturális, közművelődési és színház keretből adott támogatás	0	22 500 000
	MINDÖSSZESEN: /I.+II./	1 053 182 000	1 454 826 072

**Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésében tervezett
egyéb működési célú támogatások bevételei és átvett pénzeszközök**

(Forintban)

Ssz.	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
I.	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről:	3 254 625 000	3 732 864 000
a.	<u>Központi költségvetési szervtől, fejezettől</u>	0	0
b.	<u>Önkormányzatoktól és költségvetési szerveitől</u>	0	0
c.	<u>Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól</u>	<u>3 254 625 000</u>	<u>3 732 864 000</u>
1	Támogatásértékű működési bevétel NEAK-tól - háziorvosi ügyeletre	52 000 000	51 600 000
2	Támogatásértékű működési bevétel NEAK-tól - járóbeteg szakellátásra	3 202 625 000	3 681 264 000
II.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök:	0	0
	MINDÖSSZESEN: /I.+II./	3 254 625 000	3 732 864 000

11. sz. tábla a / 2023. ()
önkormányzati rendelethez

**Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésében tervezett
egyéb felhalmozási célú támogatások**

(Forintban)

Sorsz.	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
I.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre:	0	0
a.	<u>Központi költségvetési szervnek</u>		
b.	<u>Önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek</u>		
c.	<u>Fejezetnek</u>		
II.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre:	318 266 265	258 932 357
a)	<u>Egyházi épületek felújítására adott támogatás</u>	0	0
b)	<u>Nem önkormányzati oktatási intézmények támogatása</u>	0	0
c)	<u>Egyéb non-profit szervezetek:</u>	<u>208 136 265</u>	<u>157 662 357</u>
1	Társasházak felújítási támogatása – homlokzat felújításra	186 986 000	137 019 941
2	Havaria keret	15 650 265	10 142 416
3	10 millió Ft Alapítvány	0	4 000 000
4	Zöld Iskoláért Alapítvány	0	1 500 000
5	Hármashatárhegyi Sportrepülésért Alapítvány	0	5 000 000
	Adományboltok kialakításának támogatása	5 500 000	0
d)	<u>Lakosságnak</u>	<u>6 675 000</u>	<u>0</u>
	Lakás bérleti jogviszony megváltása	6 675 000	0
e)	<u>Vállalkozásoknak</u>	<u>103 455 000</u>	<u>101 270 000</u>
1	II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft. felh.tám.	57 000 000	40 000 000
2	II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. felh. tám.	46 455 000	61 270 000
	MINDÖSSZESEN: /I.+II./	318 266 265	258 932 357

**Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésében tervezett
 egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei és átvett pénzeszközök**

(Forintban)

Sorsz.	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
<i>I.</i>	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről:</i>	<i>315 414 000</i>	<i>82 667 680</i>
1	TÉR_KÖZ Közösségi Liget pály.tám. Fővárosi Önkormányzattól	0	82 667 680
	Széna tér rekonstrukciójához Fővárosi Önk-től kapott támogatás	300 000 000	0
	Pályázaton elnyert beruh.c. támogatás Közlekedésbiztonsági és kerékpáros-barát fejlesztések Budapest II. kerületében - VEKOP-5.3.1-15-2016-00003	15 414 000	0
<i>II.</i>	<i>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	MINDÖSSZESEN: /I.+II./	315 414 000	82 667 680

**Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésében
 tervezett kölcsön nyújtások és visszatérülésük**

(Forintban)

Sorsz.	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
I.	Működési célú kölcsönök:	0	0
II.	Felhalmozási célú kölcsönök:	3 000 000	0
	Munkáltatói lakásépítési kölcsön	3 000 000	0
A	Kölcsönök nyújtása összesen:	3 000 000	0
I.	Működési célú kölcsönök visszatérülése:	0	0
II.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése:	40 015 000	27 916 000
1	Helyi támogatás visszafizetése	3 000 000	1 500 000
2	Munkáltatói kölcsön visszatérülése	2 000 000	1 416 000
3	II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonpr.Kft. felh.kölcsön törl.	35 015 000	25 000 000
B	Kölcsönök visszatérülése összesen:	40 015 000	27 916 000

Budapest Főváros II.Kerületi Önkormányzat 2023. évi felújítási előirányzatai
(Forintban)

Sor- szám	Jegycím	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
I.	Önkormányzati feladatok		
A	Kötelező feladatok		
1	Helyi közutak, közterek és parkok		
2	Parkoltatás		
3	Közüterület-felügyelet		
4	Településrendezés, településfejlesztés		
5	Turizmussal kapcsolatos feladatok		
6	Egészségügyi alapellátás		
a	E. BP. Egészségügyi fejlesztés	148 000 000	51 382 000
	Háziorvosi rendelők felújítása, korszerűsítése	86 661 000	0
	Egészségügyi alapellátás összesen:	234 661 000	51 382 000
7	Óvodai ellátás		
a	Szemlőhegy Utcai Óvoda nyílászáró csere	0	64 770 000
	Óvodai ellátás összesen:	0	64 770 000
8	Szociális, gyermekjóléti szolg.és ell.		
a	Bölcsődei férőhelyek bővítése	0	253 770 000
	Szociális, gyermekjóléti szolg.és ell.összesen:	0	253 770 000
9	Hajléktalan ellátás		
10	Helyi közművelődési tevékenység		
11	Saját tul.lakás- és helyiséggazdálkodás		
a	Városfejlesztő Zrt. felújítási munkák	18 850 000	33 000 000
b	Bérlakás felújítási program	150 431 000	161 868 640
	Saját tul.lakás- és helyiséggazdálkodás összesen:	169 281 000	194 868 640
12	Helyi adóval kapcsolatos feladatok		
13	Sport és szabadidő tevékenység		
14	Helyi közbiztonság		
15	Nemzetiségek támogatása		
16	Iskolai intézményi étkeztetés		
17	Egyéb jogi tevékenység		
18	Egyéb, jogszab.alapján kötelező feladat		
19	Önk-i egyéb vagyonnal való gazdálkodás		
a	Központi Ügyfélszolgálat	0	10 000 000
	Zsigmond tér 8. felújítás	9 100 000	0
	Frankel 1- Bécsi út idegen telephely bérlemény	3 000 000	0
	Önk-i egyéb vagyonnal való gazdálkodás összesen:	12 100 000	10 000 000
	Kötelező feladatok összesen (A):	416 042 000	574 790 640
B	Önként vállalt feladatok		
1	Állateü.tevékenység		
2	Hulladékgazdálkodás és környezetvédelem		
3	Média tevékenység		
4	Közvilágítás		
5	Települési vízellátás		
6	Szennyvízelvezetés és -kezelés		
7	Önk-i egyéb önként vállalt feladatok		
	Önk-i egyéb önként vállalt feladatok összesen:	0	0

Sor- szám	Jogcím	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
8	<i>Nem kötelező védőoltások</i>		
9	<i>Támogatások, ösztöndíjak</i>		
10	<i>Parkoltatás Fővárosi tulajdonú területen</i>		
11	<i>Okt-i int-k műk., fejl. - átmeneti időszakra</i>		
12	<i>Járóbeteg ellátás fejlesztése</i>		
a	Kapás utcai rendelő felújítása, korszerűsítése	398 282 000	118 867 000
	<i>Járóbeteg ellátás fejlesztése összesen:</i>	<i>398 282 000</i>	<i>118 867 000</i>
13	<i>Csapadékvíz elvezetés</i>		
a	Csapadékvíz elvezető rsz-ek felújítása járulékos munkákkal	158 750 000	190 500 000
	<i>Csapadékvíz elvezetés összesen:</i>	<i>158 750 000</i>	<i>190 500 000</i>
14	<i>Saját tulajdonú iskola ingatlanok fejlesztése</i>		
	<i>Saját tulajdonú iskola ingatlanok fejlesztése összesen:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Önként vállalt feladatok összesen (B):	557 032 000	309 367 000
I.	Önkormányzati feladatok összesen	973 074 000	884 157 640

Sor-szám	Jegycím	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
II.	Polgármesteri Hivatal		
1	PH.Margit krt. 25/c. - ablak csere	1 524 000	1 600 000
2	PH.Margit krt. 31-33. - villamos hálózat felújítása	0	3 800 000
3	PH.Mechwart liget 1. - csatorna rendszer	0	5 000 000
4	PH.Mechwart liget 1. - mennyezeti fénycsőves lámpatest csere	0	100 000
5	PH.Margit krt. 29/b.	0	2 000 000
6	PH.Rezeda u. 10.	0	2 000 000
7	Frankel L.u. 5-7.	0	1 000 000
8	Telephelyi bérlemény: Tvész út 6/a rekonstrukciója - felújítások	0	1 000 000
	PH.Mechwart liget 1. -124. szobafal áthelyezés	1 000 000	0
	PH.Mechwart liget 1. - Földszintii irattárban lámpatestek cseréje	500 000	0
	PH.Mechwart liget 1. - 4. emelet linóleum cseréje	2 540 000	0
	PH.Mechwart liget 1. - 4. emelet klíma	5 000 000	0
	PH.Mechwart liget 1. - 2. emelet klíma (2 szoba)	2 700 000	0
	PH.Margit krt. 25/c. - laminált padlóra csere	1 016 000	0
II.	Polgármesteri Hivatal összesen	14 280 000	16 500 000

Sor- szám	Jegyeim	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
III.	Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek		
a	Budagyöngye Bölcsöde összesen:	0	0
b	Hidegkúti Bölcsöde összesen:	0	0
c	Pasaréti Úti Bölcsöde összesen:	0	0
d	Törökméz Bölcsöde összesen:	0	0
e	Varsányi Úti Bölcsöde összesen:	0	0
f	Mobil Bölcsöde összesen:	0	0
1.	Bölcsödék összesen (a+...+f) :	0	0
a	Bolyai Utcai Óvoda összesen:	0	0
b	Budakeszi Úti Óvoda összesen:	0	0
c	Hűvösvölgyi Gesztenyékert Óvoda összesen:	0	0
d	Kitaibel Utcai Óvoda összesen:	0	0
e	Kolozsvár Utcai Óvoda összesen:	0	0
f	Községház Utcai Óvoda összesen:	0	0
g	Pitypang Utcai Óvoda összesen:	0	0
h	Százszorszép Óvoda összesen:	0	0
i	Szemlőhegy Utcai Óvoda összesen:	0	0
j	Törökvész Úti Óvoda összesen:	0	0
k	Virág árok Óvoda összesen:	0	0
l	Völgy Utcai Óvoda összesen:	0	0
2.	Óvodák összesen (a+...+l) :	0	0
a	ÉNO összesen:	0	0
b	I. sz. Gondozási Központ összesen:	0	0
c	II. sz. Gondozási Központ összesen:	0	0
d	III. sz. Gondozási Központ összesen:	0	0
e	Család és Gyermejjóléti Központ összesen:	0	0
3.	Humán szolgáltatást nyújtó intézmények összesen: (a+...+e)	0	0
4.	Intézményeket Működtető Központ összesen:	0	0
III.	Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek összesen: (1+2+3+4)	0	0
IV.	Egészségügyi Szolgálat összesen:	0	0
	II. KERÜLET MINDÖSSZESEN:	987 354 000	900 657 640

Budapest Főváros II.Kerületi Önkormányzat 2023. évi beruházási előirányzatai
(Forintban)

Sor- szám	Jegye	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
I.	Önkormányzati feladatok		
A	Kötelező feladatok		
1	Helyi közutak, közterek és parkok		
a	Útépítés	127 000 000	317 500 000
b	Járdaépítés, Margit-negyed zöldítése	127 000 000	190 500 000
c	Műszaki előkészítés	101 600 000	165 100 000
d	Közlekedési kiskorrekció	95 250 000	95 250 000
e	Forgalomtechnikai eszközök láthatóságának fejlesztése	15 240 000	12 700 000
f	Gyalogátkelő helyek kialakítása	44 450 000	88 900 000
g	Közterületi parkolóhelyek, P+R parkolók kialakítása	1 270 000	25 400 000
h	Korlátozott várakozási övezet forgalomtechnikai beavatkozások	6 350 000	31 750 000
i	Játszóeszközök kihelyezése	6 350 000	38 100 000
j	Közösségi tér kialakítása: Csatárka u.-Csalit u.-Szikla u.	19 304 000	482 600 000
k	Közterületi illemhelyek kialakítása	12 700 000	76 200 000
l	Széna tér rekonstrukció	843 888 000	1 651 000
m	Ferenchegy úti zsákutca rehabilitációja TRSZ alapján	50 000 000	25 000 000
n	Fény u. Lövdház u. parkosítás, rendezés	0	78 500 000
o	Ivóutak telepítése	0	2 000 000
	KVSZ által előírt kötelező szabályozás miatti kártalanítás	10 000 000	0
	Dézsák kihelyezése utak mentén	1 270 000	0
	Útészilapító burkolatok cseréje	1 270 000	0
	Kutyafuttatók fejlesztése	6 350 000	0
	Akadálymentes közlekedés feltételeinek megteremtése	14 970 000	0
	TÉR_KÖZ 2018 pályázat - Közösségi Liget megvalósítása	489 738 000	0
	Pálvölgyi közlekedés- és forg.technikai fejlesztések	1 270 000	0
	József hegyi kilátó környezetének rendezése és kutyafuttató kialakítása	63 500 000	0
	Kerékpár- és rollertároló kialakítása	1 270 000	0
	Pálvölgyi kutyafuttató és pihenőpark	114 300 000	0
	Helyi közutak, közterek és parkok összesen:	2 154 340 000	1 631 151 000
2	Parkoltatás		
a	Kommunikációs eszközök beszerzése	1 707 000	254 000
	Parkoló automaták	8 573 000	0
	Egyéb gépek, berendezések	12 841 000	0
	Parkoltatás összesen:	23 121 000	254 000
3	Közterület-felügyelet		
a	Süllyedő behajtásgátló oszlop telepítése	5 500 000	12 700 000
b	Mezőöri feladat ellátásához kapcsolódó beszerzés	0	254 000
	Közterület-felügyelet összesen:	5 500 000	12 954 000
4	Településrendezés, településfejlesztés		
5	Turizmussal kapcsolatos feladatok		

Sor-szám	Jegycím	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
6	Egészségügyi alapellátás		
a	E. BP. Egészségügyi fejlesztés	0	93 264 000
b	Rendelő: Csatárka utca	0	6 350 000
	Rét utcai háziorvosi rendelő - vízmelegítő bojler beszerzés	127 000	0
	Háziorvosi rendelők felújítása, komfortosítása - pályázat	305 219 905	0
	Egészségügyi alapellátás összesen:	305 346 905	99 614 000
7	Óvodai ellátás		
a	Kadarka u. 1-3. Óvoda	0	15 000 000
b	Szemlőhegy utcai Óvoda konyha rekonstrukció	0	10 000 000
c	Fillér utcai Óvoda vízmelegítő és kazáncsere	0	20 000 000
	Óvodaudvarok zöldfelületeinek növelése	1 905 000	0
	Óvodai ellátás összesen:	1 905 000	45 000 000
8	Szociális, gyermekjóléti szolg. és ell.		
a	Bölcsődei férőhelyek bővítése	0	40 500 000
b	Hidegkúti út 31. Bölcsőde - fűtőkorszerűsítés	0	40 000 000
c	Értelmi Fogyatékosok Nappali Otthona kazáncsere	0	12 000 000
	Szociális, gyermekjóléti szolg. és ellátás összesen:	0	92 500 000
9	Hajléktalan ellátás		
10	Helyi közművelődési tevékenység		
11	Saját tul.lakás- és helyiséggazdálkodás		
a	Városfejlesztő Zrt. beruházási munkák	3 000 000	5 000 000
b	Önkormányzati helyiségek beruházásai	0	95 250 000
	Saját tul.lakás- és helyiséggazdálkodás összesen:	3 000 000	100 250 000
12	Helyi adóval kapcsolatos feladatok		
13	Sport és szabadidő tevékenység		
a	Uszoda környezetének további beruházási munkái	798 520 000	59 128 000
b	József hegyi kilátó	2 540 000	25 000 000
	Sport és szabadidő tevékenység összesen:	801 060 000	84 128 000
14	Helyi közbiztonság		
a	Térfigyelő rendszer bővítése	24 009 000	38 100 000
	Helyi közbiztonság összesen:	24 009 000	38 100 000
15	Nemzetiségek támogatása		
16	Iskolai intézményi étkeztetés		
17	Egyéb jogi tevékenység		
18	Egyéb, jogszab.alapján kötelező feladat		
a	Beruházásokhoz kapcsolódó előkészítések	12 700 000	5 000 000
	Egyéb, jogszab.alapján kötelező feladat összesen:	12 700 000	5 000 000
19	Önk-i egyéb vagyonnal való gazdálkodás		
a	Gépjármű flotta színvonal megőrzését szolgáló beszerzések cserével	0	19 050 000
	Margit Körút 15-17. klíma beszerelés	2 500 000	0
	Önk-i egyéb vagyonnal való gazdálkodás összesen:	2 500 000	19 050 000
	Kötelező feladatok összesen (A):	3 333 481 905	2 128 001 000

Sor- szám	Jegye	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
B	Önként vállalt feladatok		
<i>1</i>	<i>Állattartási tevékenység</i>		
<i>2</i>	<i>Hulladékgazdálkodás és környezetvédelem</i>		
a	Kutyaürülék gyűjtő edények beszerzése, felállítása	445 000	1 270 000
b	Szelektív hulladékgyűjtő telepítése	0	2 000 000
c	Faház telepítés	0	3 302 000
	<i>Hulladékgazdálkodás és környezetvédelem összesen:</i>	<i>445 000</i>	<i>6 572 000</i>
<i>3</i>	<i>Média tevékenység</i>		
<i>4</i>	<i>Közüvilágítás</i>		
a	Közüvilágítás fejlesztése	12 700 000	63 500 000
	<i>Közüvilágítás összesen:</i>	<i>12 700 000</i>	<i>63 500 000</i>
<i>5</i>	<i>Települési vízellátás</i>		
a	Települési vízellátás	2 540 000	8 890 000
	<i>Települési vízellátás összesen:</i>	<i>2 540 000</i>	<i>8 890 000</i>
<i>6</i>	<i>Szennyvízelvezetés és -kezelés</i>		
a	Szennyvízcsatorna bekötővezeték kiépítése	0	6 350 000
	Szennyvízcsatorna gerincevezeték kiépítése	6 350 000	0
	<i>Szennyvízelvezetés és kezelés összesen:</i>	<i>6 350 000</i>	<i>6 350 000</i>
<i>7</i>	<i>Önk- és egyéb önként vállalt feladatok</i>		
a	Közüösségi kertek kialakítása	6 350 000	2 540 000
b	Informatikai eszközök beszerzése képviselők részére	0	2 700 000
	Mezőőri feladat ellátásához kapcsolódó beszerzés	1 000 000	0
	Közüösségi kerékpártároló helyiségek kialakítása Vízüvárosban	6 350 000	0
	<i>Önkormányzati egyéb önként vállalt feladatok összesen:</i>	<i>13 700 000</i>	<i>5 240 000</i>
<i>8</i>	<i>Nem kötelező védőoltások</i>		
<i>9</i>	<i>Támogatások, ösztöndíjak</i>		
<i>10</i>	<i>Parkoltatás Fővárosi tulajdonú területen</i>		
	<i>Parkoltatás Fővárosi tulajdonú területen összesen:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>11</i>	<i>Okt- és int- és műk., fejl. - átmeneti időszakra</i>		
<i>12</i>	<i>Járóbeteg ellátás fejlesztése</i>		
a	Kapás utcai rendelő	0	281 038 000
	<i>Járóbeteg ellátás fejlesztése összesen:</i>	<i>0</i>	<i>281 038 000</i>
<i>13</i>	<i>Csapadékvíz elvezetés</i>		
<i>14</i>	<i>Saját tulajdonú iskola ingatlanok fejlesztése</i>		
	Önként vállalt feladatok összesen (B):	35 735 000	371 590 000
I.	Önkormányzati feladatok összesen (A + B)	3 369 216 905	2 499 591 000

Sor-szám	Jegycím	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
II.	Polgármesteri Hivatal		
1	Egyéb gép, berendezés	2 642 000	9 700 000
2	Számítógépek vásárlása	95 320 000	27 940 000
3	Hálózat építés	3 000 000	700 000
4	Polgármesteri Hivatal bútorcsere	3 175 000	2 500 000
5	Kommunikációs eszközök beszerzése	4 000 000	4 051 000
6	Polgármesteri Hivatal - II. em lapostető szigetelés	10 000 000	31 200 000
7	Informatikai egyéb eszközök beszerzése	254 000	3 800 000
8	Szoftver vásárlás	0	2 540 000
9	Szünetmentes tápegység vásárlás	0	3 175 000
10	Szerver licenz	0	38 100 000
11	Polgármesteri Hivatal - II. em klíma kiépítése	0	500 000
12	Polgármesteri Hivatal - IV. em klíma kiépítése	0	5 000 000
13	Aktív eszközök hálózathoz	0	12 700 000
14	Monitor és szkennerek beszerzése	0	1 270 000
	Elektromos gépjárművek vásárlása	20 000 000	0
	Polgármesteri Hivatal - Automata légtelenítő szelepek kiépítése	1 200 000	0
II.	Polgármesteri Hivatal összesen	139 591 000	143 176 000

Sor- szám	Jogcím	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
III.	Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek		
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	900 000	1 753 000
a	Budagyöngye Bölcsőde összesen:	900 000	1 753 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	1 920 000	2 578 000
b	Hidegkúti Bölcsőde összesen:	1 920 000	2 578 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	1 050 000	2 789 000
c	Pasaréti Úti Bölcsőde összesen:	1 050 000	2 789 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	1 200 000	2 025 000
d	Törökméz Bölcsőde összesen:	1 200 000	2 025 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	3 771 000	2 600 000
e	Varsányi Úti Bölcsőde összesen:	3 771 000	2 600 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	900 000	1 640 000
f	Mobil Bölcsőde összesen:	900 000	1 640 000
1.	Bölcsődék összesen (a+...+f) :	9 741 000	13 385 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	3 760 000	3 800 000
a	Bolyai Utcai Óvoda összesen:	3 760 000	3 800 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	1 400 000	1 400 000
b	Budakeszi Úti Óvoda összesen:	1 400 000	1 400 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	1 000 000	1 960 000
c	Húvösvölgyi Gesztenyés kert Óvoda összesen:	1 000 000	1 960 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	1 000 000	1 000 000
d	Kitaibel Utcai Óvoda összesen:	1 000 000	1 000 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	1 600 000	2 400 000
e	Kolozsvár Utcai Óvoda összesen:	1 600 000	2 400 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	1 900 000	1 400 000
f	Községház Utcai Óvoda összesen:	1 900 000	1 400 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	1 200 000	1 200 000
g	Pityang Utcai Óvoda összesen:	1 200 000	1 200 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	1 800 000	1 800 000
h	Százsorszép Óvoda összesen:	1 800 000	1 800 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	4 500 000	3 680 000
i	Szemlőhegy Utcai Óvoda összesen:	4 500 000	3 680 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	1 000 000	1 950 000
j	Törökvész Úti Óvoda összesen:	1 000 000	1 950 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	2 950 000	1 750 000
k	Virág árok Óvoda összesen:	2 950 000	1 750 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	800 000	1 600 000
l	Völgy Utcai Ökumenikus Óvoda összesen:	800 000	1 600 000
2.	Óvodák összesen (a+...+l) :	22 910 000	23 940 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	0	1 240 000
a	ÉNO összesen:	0	1 240 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	3 062 000	1 480 000
b	I. sz. Gondozási Központ összesen:	3 062 000	1 480 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	2 700 000	2 000 000
c	II. sz. Gondozási Központ összesen:	2 700 000	2 000 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	2 000 000	1 000 000
d	III. sz. Gondozási Központ összesen:	2 000 000	1 000 000
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	1 060 000	2 960 000
e	Család és Gyermekjóléti Központ összesen:	1 060 000	2 960 000
3.	Humán szolgáltatást nyújtó intézmények összesen: (a+...+e)	8 822 000	8 680 000

Sor-szám	Jegycím	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
	Bútor, kötelező eszköz, gép, berendezés, informatikai eszköz beszerzés	4 500 000	4 000 000
4.	Intézményeket Működtető Központ összesen:	4 500 000	4 000 000
III.	Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek összesen: (1+2+3+4)	45 973 000	50 005 000
IV.	Egészségügyi Szolgálat		
	Kisértékű eszköz beszerzés	6 000 000	6 000 000
IV.	Egészségügyi Szolgálat összesen:	6 000 000	6 000 000
	II. KERÜLET MINDÖSSZESEN:	3 560 780 905	2 698 772 000

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat
2023. évi tartalékainak előirányzatai
(Forintban)

Ssz	Tartalékba helyezett összeg jogcíme	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4
I.	Általános tartalék		
1	Polgármesteri keret	3 800 000	4 000 000
2	Alpolgármesterek kerete	3 800 000	4 000 000
3	Testvérvárosi kapcsolatok	500 000	4 000 000
4	Átmeneti időszak feladattal nem terhelt tartaléka	40 000 000	40 000 000
5	Feladattal nem terhelt tartalék	0	10 000 000
6	Közösségi költségvetési tartalék	0	50 000 000
7	Gondozási szolgáltatás bővítés általános kiadásaira	0	8 000 000
8	Többletbevételből származó tartalék	0	0
	Klímaalap tartalék	3 000 000	0
I.	Általános tartalék összesen	51 100 000	120 000 000
II.	Céltartalékok		
a	<u>Működési céltartalék</u>	<u>367 709 321</u>	<u>1 003 500 000</u>
1	Képviselő-testülethez rendelt tartalék	10 000 000	10 000 000
2	Működési tartalék	167 709 321	224 500 000
3	Állat- és természetvédelmi célú elkülönített tartalék	2 500 000	1 000 000
4	Helytörténeti gyűjtemény kialakítására elkülönített tartalék	1 000 000	1 000 000
5	Társasházak homlokzat tisztítása támogatására	10 000 000	1 000 000
6	Intézmények energia tartaléka (intézményi hálózathoz)	0	180 000 000
7	Energia tartalék, energiaközösség	0	566 000 000
8	Egészségügyi szűrések, prevenciós feladatok ellátására	0	10 000 000
9	Szociális ágazat honlap fejlesztés	0	5 000 000
10	Épített kulturális örökség megőrzése (helyi értékek megőrzése)	0	1 000 000
11	Társasházak köztisztasági feladataira		4 000 000
	Központi karbantartási keret (intézményi hálózathoz)	15 000 000	0
	Korona vírus elleni védekezés, valamint újrányítás tartaléka	20 000 000	0
	Eü. Szolg. működési kiadásaihoz biztosított tartalék	70 000 000	0
	Működési tartalék - választáshoz	60 000 000	0
	Tanulmány készítés lakossági kizárólagos várakozási lehetőség megteremtésére	5 000 000	0
	Gondozási szolgáltatás bővítés műk-i kiadásaira	3 000 000	0
	Hajléktalanságban élők helyzetének javítására	1 000 000	0
	Átláthatóság fejlesztésére	1 000 000	0
	Lakóközösségi együttműködés támogatása	1 500 000	0
b	<u>Felhalmozási céltartalék</u>	<u>1 126 933 000</u>	<u>882 008 000</u>
1	Havaria keret	15 000 000	18 000 000
2	Társasházak felújítása	50 000 000	58 000 000
3	Fejlesztések	245 145 000	428 100 000
4	Lakásgazdálkodási feladatokhoz (szoc. és egyéb bérbeadandó lakások felúj-beruh.)	85 000 000	50 000 000
5	Bérlakás állománybővítés	20 000 000	115 200 000
6	Műemléki, ill. helyi védett ingatlanok felújítása keret	50 000 000	50 000 000
7	Egyházak felhalm.c. támogatására elkülönített tartalék	35 000 000	35 000 000
8	Központi felhalmozási keret (intézményi hálózathoz)	13 507 000	22 508 000
9	Vízgyűjtő dézsák pályázati kerete lakosságnak	3 000 000	3 000 000
10	Vízivárosi Galéria tartalék	10 000 000	1 000 000
11	"Születések fája" program tartaléka	0	19 050 000
12	Csatárka utcai rendelő	0	57 150 000
13	Nagy Imre Tér rekonstrukció előkészítés	0	25 000 000
	Fejlesztések előkészítése	70 000 000	0
	II. Ker.Önk-i tul. gazdasági társaságok felhalmozási tartaléka	21 850 000	0
	Csatárka-Csalit szabadidőpark II. ütemre	127 000 000	0
	Szociális bérlakásépítés tartaléka	150 431 000	0
	Közösségi költségvetési tartalék	75 000 000	0
	Gondozási szolgáltatás bővítése	6 000 000	0
	Pályázati önrész	140 000 000	0
	Felhalmozási tartalék választáshoz	10 000 000	0
II.	Céltartalék összesen (a + b)	1 494 642 321	1 885 508 000
	Tartalékok mindösszesen (I+II)	1 545 742 321	2 005 508 000

Budapest Főváros II. ker. Önkormányzatának 2023. évi előirányzat - felhasználási ütemterve
(Forintban)

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
Bevételek													
1. Saját bevételek	1 276 133 111	1 494 341 716	1 693 733 129	1 816 265 000	1 986 495 597	1 936 669 261	1 710 068 405	1 369 975 569	2 152 501 223	1 842 842 484	1 616 336 580	1 362 163 133	20 257 545 208
2. Átvett pénzeszközök	112 172 638	213 178 217	168 260 476	308 941 047	381 839 166	283 143 167	413 584 314	450 870 198	442 138 076	362 999 621	378 542 412	327 778 328	3 843 447 680
3. Támogatás	369 378 467	452 201 720	464 920 359	356 374 467	392 206 928	345 780 538	419 727 116	344 718 899	394 660 693	344 442 474	329 378 467	385 383 058	4 599 173 186
4. Finanszírozási bevételek	526 033 258	501 811 523											1 027 844 781
5. Előző havi előirányzat maradvány	0	1 227 162 518	2 234 254 506	2 711 113 722	2 573 930 024	2 862 642 234	2 516 525 826	2 105 906 281	1 011 353 729	1 332 796 532	1 262 544 094	895 963 405	
6. Bevételek összesen: (1.+...+5.)	2 283 737 494	3 886 695 694	4 561 168 470	5 192 694 236	5 334 471 715	5 428 235 200	5 059 905 661	4 271 470 947	4 000 653 721	3 883 081 111	3 586 801 553	2 971 287 924	29 728 010 855
Kiadások													
7. Működési kiadások	928 725 222	1 547 249 515	1 439 878 945	1 994 251 362	1 818 864 618	2 005 751 502	2 057 266 752	2 142 022 727	2 053 106 555	1 980 133 870	2 090 346 475	2 179 461 859	22 237 059 402
8. Felújítások	0	579 000	20 616 795	127 941 230	76 515 207	142 061 124	67 374 754	281 798 767	8 164 652	9 332 709	7 971 924	158 301 478	900 657 640
9. Beruházások	0	9 000 000	106 051 654	221 651 652	231 815 956	275 953 116	408 837 066	510 318 352	203 526 607	201 266 539	283 136 670	247 214 388	2 698 772 000
10. Átvett pénzeszközök	112 000 000	72 000 415	117 091 000	127 828 112	142 343 000	226 707 000	207 891 000	115 096 126	186 709 169	167 602 503	112 000 000	126 490 104	1 713 758 429
11. Finanszírozási kiadások	15 849 754	16 033 258	11 626 696	11 163 110	14 838 598	15 249 417	16 984 590	8 382 723	11 762 881	17 941 889	12 547 954	19 874 514	172 255 384
12. Tartalékok a/- még felhasználható h. - mér-felhasználó c. - keltetve d. - maradvány terhére	0	9 579 000	154 789 638	135 928 746	187 452 102	245 987 215	195 645 218	202 498 523	204 587 325	244 259 507	184 835 125	239 945 581	2 005 508 000
13. Kiadások összesen: (7.+...+12.+)	1 056 574 976	1 654 441 188	1 850 054 748	2 618 764 212	2 471 829 481	2 911 709 374	2 953 999 380	3 260 117 218	2 667 857 189	2 620 537 017	2 690 838 148	2 971 287 924	29 728 010 855
14. Egyenleg (a.6.-5. és a 13.sor-különbsége.)	1 227 162 518	2 234 254 506	2 711 113 722	2 573 930 024	2 862 642 234	2 516 525 826	2 105 906 281	1 011 353 729	1 332 796 532	1 262 544 094	895 963 405	0	

**Budapest Főváros II. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetési
rendeletében a 2024. évi működési kiadások, felújítások és beruházások
kötelezettségvállalási
felső határára megszabott előirányzatok
(Forintban)**

Ssz.	Jogcím	Kötelezettség-vállalás felső határa 2024-ban történő teljesítésre
1	2	3
	Működési kiadások összesen:	0
	Felújítás összesen:	0
	Beruházás összesen:	0
I.	ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	0
	Felújítás összesen:	0
	Beruházás összesen:	0
II.	INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	0
	II. KERÜLET ÖSSZESEN: /I.+II./	0

**Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat irányítása alá tartozó
kölségvetési szervek által foglalkoztatottak részére tervezett
2023. évi törvény szerinti illetmények, munkabérek eredeti előirányzata**

Forintban

Ssz.	Kölségvetési szerv megnevezése	Foglalkoztatottak száma (fő)	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata (Forintban)
1	2	3	4
1.	Egyesített Bölcsődék	150,5	891 607 524
	EGYESÍTETT BÖLCSŐDÉK ÖSSZESEN:	150,5	891 607 524
1.	Bolyai Utcai Óvoda	32,5	160 743 163
2.	Budakeszi Úti Óvoda	36,0	183 857 835
3.	Hűvösvölgyi Gesztenyés kert Óvoda	26,0	129 563 238
4.	Kitaibel Pál Utcai Óvoda	24,0	126 013 146
5.	Kolozsvár Utcai Óvoda	44,0	225 254 767
6.	Község ház Utcai Óvoda	40,5	204 120 743
7.	Pitypang Utcai Óvoda	27,5	145 579 346
8.	Százszorszép Óvoda	47,0	244 002 854
9.	Szemlőhegy Utcai Óvoda	46,0	235 269 849
10.	Törökvész Úti Óvoda	22,5	119 220 833
11.	Virág árok Óvoda	35,5	180 543 492
12.	Völgy Utcai Óvoda	32,0	144 582 229
	ÓVODÁK ÖSSZESEN:	413,5	2 098 751 495
1.	ÉNO	11,0	46 516 000
2.	I. Gondozási Központ	24,0	101 421 200
3.	II. Gondozási Központ	30,0	126 527 000
4.	III. Gondozási Központ	16,0	68 379 200
5.	Családsegítő Központ	48,0	204 006 130
	HUMÁN SZOLGÁLTATÁS ÖSSZESEN:	129,0	546 849 530
	Intézményeket Működtető Központ	76,0	268 669 200
	Egészségügyi Szolgálat	306,0	2 759 789 000
	Polgármesteri Hivatal	350,0	2 432 407 000
	MINDÖSSZESEN:	1 425,0	8 998 073 749

**Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat költségvetési
szervének 2023. évi cafetéria előirányzata**
(Forintban)

Sor- szám	Költségvetési szerv megnevezése	Cafetéria előirányzata
1	2	3
I.	Polgármesteri Hivatal	80 500 000

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzata
2023. évi költségvetéséről szóló általános vitára benyújtott rendeletervezet vizsgálatáról

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat
Képviselő-testülete részére

Elvégeztem **Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzata** (továbbiakban Önkormányzat) a Képviselő-testület 2023. február 16-i ülésére előterjesztett 2023. évi költségvetéséről szóló általános vitára benyújtott rendeletervezetének vizsgálatát, amelyben a **bevételek és kiadások tervezett összege egyezően 29.728.010.855 Ft, ezen belül a költségvetési bevételi főösszeg 28.700.166.074 Ft, a költségvetési kiadási főösszeg 29.555.755.471 Ft, a költségvetési egyenleg (hiány) 855.589.397 Ft, amelynek finanszírozása belső forrással (maradvány) tervezett.**

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló általános vitára benyújtott rendeletervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

Az ellenőrzés szükséges alátámasztó dokumentumokat, indoklásokat, adatokat és kiegészítő információkat a Polgármesteri Hivatal dolgozói biztosították.

Az ellenőrzésem fő célja a jogszabályi előírások betartása, a tervszámok megalapozottságának és valós adatokon való alapulásának vizsgálata, továbbá a pénzügyi helyzet, illetve a költségvetés egyensúlyának vizsgálatára terjedt ki.

A könyvvizsgáló a költségvetési rendeletervezet ellenőrzésekor az alábbi fontosabb jogszabályi helyek figyelembevételével járt el:

- ✓ 2011. évi CXCV. törvény az Államháztartásról (a továbbiakban Áht.),
- ✓ Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja és (2) bekezdés,
- ✓ Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban Költségvetési törvény),
- ✓ 2011. évi CXCV. törvény a Magyarország gazdasági stabilitásáról,
- ✓ 2011. évi CLXXXIX. törvény a Magyarország helyi önkormányzatairól (a továbbiakban Mötv.),
- ✓ 2011. évi CXCVI. törvény a Nemzeti vagyonról (a továbbiakban Vagyontörvény),
- ✓ 368/2011. (XII. 31.) Kr. az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (továbbiakban Ávr.),
- ✓ 4/2013. (I. 11.) Kr. az Államháztartás számviteléről (a továbbiakban Áhsz.),
- ✓ 353/2011. (XII. 30.) Kr. az Adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól,

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester **február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek**, a költségvetési rendelettervezet elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

Továbbá az Ávr. 27. § (1) paragrafusa alapján: „A jegyző a **költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti**, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.”

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a „**polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.**”

A 2023. évi költségvetési rendelettervezet meghatározza a költségvetés végrehajtásának szabályait, a gazdálkodási jogköröket, illetve az egyéb kötelezettségeket.

A rendelethez kapcsolódó táblarendszer a pénzügyi adatokat és kondíciókat tartalmazza részletesen, szerkezetében megfelelően a jogszabályi előírásoknak. A rendelettervezethez kapcsolódó **előterjesztés** pedig bemutatja a kialakult költségvetési mutatószámokat befolyásoló tényezőket.

A 2023. évi költségvetési rendelettervezet **mellékletei** - szerkezetüket tekintve - megfelelnek a jogszabályi előírásoknak.

A költségvetési rendelet-tervezet kiemelt adatai

forintban

Megnevezés	Összeg
Működési költségvetési bevételek	26 790 023 394
Működési költségvetési kiadások	24 815 385 474
Működési költségvetés egyenlege	1 974 637 920
Felhalmozási költségvetési bevételek	1 910 142 680
Felhalmozási költségvetési kiadások	4 740 369 997
Felhalmozási költségvetés egyenlege	- 2 830 227 317
Költségvetési egyenleg	- 855 589 397
Működési finanszírozási bevétel	229 911 784
Működési finanszírozási kiadás	172 255 384
Működési finanszírozási egyenleg	57 656 400
Felhalmozási finanszírozási bevétel	797 932 997
Felhalmozási finanszírozási kiadás	-
Felhalmozási finanszírozási egyenleg	797 932 997
Finanszírozási egyenleg	855 589 397



Az Mőtv. 111. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Az Áht. 23. § (4) bekezdése szerint az Mőtv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozással kompenzált működési célú költségvetési hiányt kell érteni. **A rendelettervezet nem tartalmaz működési hiányt.**

A bemutatott adatok alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak 2023. évben történő ellátására (működtetés) a tárgyévi bevételek a tervezettek szerint fedezetet biztosítanak.

• **Működési költségvetési bevételek**

<i>forintban</i>	
Működési bevételek	2023. év tervezett előirányzata
Önkormányzatok működési támogatása	4 599 173 186
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 732 864 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 332 037 186
Jövedelemadók	-
Vagyoni típusú adók	2 320 000 000
Termékek és szolgáltatások adói	11 745 379 000
Idegenforgalmi adó	75 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	612 444 000
Közhatalmi bevételek	14 752 823 000
Készletértékesítés ellenértéke	1 840 000
Szolgáltatások ellenértéke	1 689 767 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	106 091 000
Tulajdonosi bevételek	-
Ellátási díjak	446 384 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	791 979 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	1 501 000
Kamatbevételek	650 084 000
Egyéb működési bevételek	17 517 208
Működési bevételek	3 705 163 208
Működési célú átvett pénzeszközök	-
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	26 790 023 394

Az önkormányzat működési támogatása tartalmazza az általános működési támogatási összeget, a köznevelési feladatok támogatását, a szociális-, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatását, illetve a kulturális feladatok támogatását. Az egyéb működési célú államháztartáson belüli támogatás tartalmazza a NEAK által nyújtott forrásokat.

A **közhatalmi bevételek** tervezett összege az előző évi eredeti előirányzathoz képest jelentősen, 48,7 %-kal (4.834.547.000 Ft) emelkedik, melynek jelentős tétele (93,2 %-a) az iparűzési adó előirányzatának növekedése. Az iparűzési adó előirányzatát a Budapest Főváros Önkormányzata Közgyűlésének 2/2023. (I. 30.) a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2023. évi megosztásáról szóló rendelete alapozza meg.

A **működési bevételek** az Önkormányzat és az intézmények által nyújtott közszolgáltatásokhoz és egyéb nyújtott szolgáltatásokhoz kapcsolódnak (intézményi ellátási díjak, áruértékesítés, parkolási díjak, bérbeadás bevétele, egyéb szolgáltatásnyújtás ellenértéke, áfa bevétel, kamat bevétel stb.), amely előirányzatok a meglévő szerződések, megállapodások és tapasztalati adatok (előző évi előirányzat és teljesítés adatai), figyelembevételével kerültek tervezésre.

• **Működési költségvetési kiadások**

<i>forinban</i>	
Működési költségvetési kiadások	2023. év tervezett előirányzata
Személyi juttatások	10 797 385 625
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 424 755 375
Dologi kiadások	7 615 263 740
Ellátottak pénzbeli juttatásai	160 900 000
Egyéb működési kiadások (felhalmozási céltartalék nélkül)	4 817 080 734
- ebből tartalékok (általános tartalék, működési céltartalék)	1 123 500 000
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	24 815 385 474

A **személyi juttatások** tervezésénél figyelembevételre került a minimálbér és garantált illetmény növekedése, a létszámváltozások, a különböző egyéb juttatások (cafeteria, költségterítések), a tervezett illetményalap módosítás és egyéb jogszabályi előírások. A **munkaadókat terhelő járulékok (szociális hozzájárulási adó, munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó)** a jogszabályi előírások figyelembevételével került tervezésre.

A **dologi kiadások** előirányzata tartalmazza az intézmények és az önkormányzat működését biztosító kiadások fedezetét, melyek tervezése során figyelembevételre kerültek a folyamatos kötelezettségvállalások, a működéshez szükséges egyéb kiadások szerződései, az ismertté vált energia áremelkedés hatásai, valamint az előző évi teljesítés adatai.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** a szociális kiadásokat foglalják magukban.



Az egyéb működési célú kiadások tervezett összege 4.817.080.734 Ft, amely magában foglalja a szolidaritási hozzájárulás kiadási előirányzatát (2.238.754.662 Ft), a tartalékokat (általános tartalék összege 120.000.000 Ft, a működési céltartalék összege 1.003.500.000 Ft), valamint ezen a címen jelenik meg az államháztartáson belülről és kívülről átadott pénzeszközök előirányzata is, melyeket részletesen a rendelettervezet 9. számú melléklete mutatja be. Az általános és működési céltartalék előző évi eredeti előirányzatot jelentősen meghaladja, mely az önkormányzat gazdálkodásának stabilitását biztosítja.

• Felhalmozási költségvetési bevételek

<i>forintban</i>	
	2023. év tervezett előirányzata
Felhalmozási költségvetési bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	82 667 680
Felhalmozási bevételek	1 799 559 000
Felhalmozási átvett pénzeszközök	27 916 000
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 910 142 680

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat a TÉR-KÖZ Közösségi liget pályázatból származó összeg került tervezésre.

A felhalmozási bevételek tervezett előirányzata 1.799.559.000 Ft. A tervszám alapját a Vagyonhasznosítási és Ingatlan-nyilvántartási Osztály számításai, kimutatásai alapozzák meg.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata 27.916.000 Ft, mely visszatérítendő kölcsönök törlesztéséből várható bevételeket tartalmazza. Ennek 90 %-a, a II. Kerületi Sport- és Szabadidősport NKFT felhalmozási kölcsönének törlesztése.

• Felhalmozási költségvetési kiadások

<i>forintban</i>	
	2023. év tervezett előirányzata
Felhalmozási költségvetési kiadások	
Beruházások	2 698 772 000
Felújítások	900 657 640
Egyéb felhalmozási kiadások	1 140 940 357
- ebből felhalmozási céltartalék	882 008 000
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	4 740 369 997

A **beruházásokat** feladatonként a rendelettervezet 15. számú, a **felújításokat** célonként a rendelettervezet 14. számú melléklete tartalmazza. Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** között szerepel a felhalmozási céltartalék, valamint az államháztartáson belülről, illetve kívülről történő támogatások előirányzata (258.932.357 Ft), mely tételesen a 11. számú mellékletben szerepel.

• **Finanszírozási bevételek**

A **finanszírozási bevételként** került tervezésre az Önkormányzat 2022. év előtti időszakokban keletkezett maradvány összegéből 1.027.844.781 Ft. A 2023. évi tervadatok szerint a működési és felhalmozási maradvány az előző időszakokban vállalt kötelezettségek fedezetét biztosítja (pl. pályázati források felhasználása).

• **Finanszírozási kiadások**

A 2023. évben tervezett **finanszírozási kiadások** között szerepel az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 172.255.384 Ft összegben.

Az intézményfinanszírozásra a tervezett előirányzat 10.529.786.000 Ft.

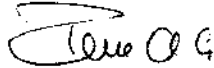
A **bevételek tervezése** során figyelembevételre kerültek az aktuális jogszabályi változások, az előző évi várható teljesítési adatok, illetve a szakirodák és intézmények számításai, elemzései, indoklásai.

A **kiadások tervezése** az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak ellátásához szükséges előirányzatokra tekintettel történt, a bevételekhez hasonlóan szintén a szakirodák, az intézmények támogatásával, figyelembe véve a források biztosította lehetőségeket.

A 2023. évi költségvetés tervadatai a felhalmozási költségvetés területén hiányt mutatnak, mely belső finanszírozással, illetve a működési költségvetés többletével kerül kompenzálásra. A belső finanszírozás a maradvány igénybevételét jelenti.

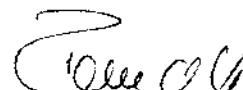
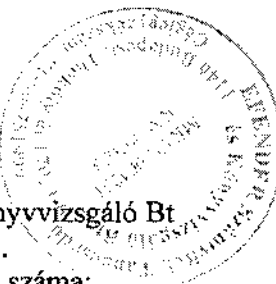
A könyvvizsgáló a fentiekben leírtakat figyelembe véve, a könyvvizsgálói véleményben részletezettek szerint az általános vitára beterjesztett rendelettervezetet tárgyalásra alkalmasnak ítéli.

Budapest, 2023. 02. 04.



Flender Éva

Efender Számviteli, Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.
1146 Budapest Thököly út 170.
Kamarai nyilvántartásba-vételi száma:
004231



Flender Éva

Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma:
006535