

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

**.../2022. (... ..) önkormányzati rendelete  
az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2)-(3) bekezdésében, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. Általános rendelkezések**

**1. §**

E rendelet hatálya a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és annak bizottságaira (együtt: Önkormányzat), a Budapest XVI. kerületi Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) és az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézményekre, Költségvetési Szervekre (a továbbiakban: Költségvetési Szervek) terjed ki.

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §**

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének a költségvetési és finanszírozási bevételek együttes főösszegét **31 059 092 E Ft**-ban, a költségvetési és finanszírozási kiadások együttes főösszegét **31 059 092 E Ft**-ban határozza meg. Ezen belül:
- a) a költségvetési bevételi főösszeg **22 309 472 E Ft**,
  - b) a költségvetési kiadási főösszeg **30 140 640 E Ft**,
  - c) a finanszírozási bevételek főösszege, azaz a belső finanszírozási bevétel **8 749 620 E Ft**, ebből 7 149 620 E Ft az előző év költségvetési maradványának igénybevétele, 350 000 E Ft a betétek megszüntetése és 1 250 000 E Ft forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése,
  - d) a finanszírozási kiadások főösszege **918 452 E Ft**, ebből 350 000 E Ft pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése, 400 000 E Ft forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása és 168 452 E Ft az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése,
  - e) a költségvetésen belül keletkezett bevételek és kiadások különbözete, azaz a költségvetési egyenleg **-7 831 168 E Ft** (az egyenleg a működési költségvetési bevételek 247 488 E Ft és a felhalmozási költségvetési bevételek 7 583 680 E Ft összegű hiányának az eredője), amelyet **7 149 620 E Ft**-ig az előző év költségvetési maradványának igénybevétele és **681 548 E Ft**-ig a forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése finanszíroz,
  - f) az előző év költségvetési maradványának igénybevétele **7 149 620 E Ft** (melyből

1 000 000 E Ft működési maradvány és 6 149 620 E Ft felhalmozási maradvány),  
g) a külső finanszírozás bevétele **0 E Ft**.

- (2) A 2022. évi költségvetés egyensúlyának biztosításához külső finanszírozást szolgáló bevétel, ezen belül adósságot keletkeztető ügylet nem kerül tervezésre.
- (3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat e rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a Képviselő-testület.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten e rendelet *2. és 3. mellékletei* részletezik.
- (5) A bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontását az e rendelet *4. melléklete* részletezi.

### 3. A költségvetés részletezése

#### 3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati (Költségvetési Szervek nélküli) részletezését e rendelet *5. melléklete* alapján határozza meg, az Önkormányzat (Költségvetési Szervek nélküli) kötelező feladatainak, önként vállalt feladatainak, államigazgatási feladatainak kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet *6. melléklete*, az Önkormányzat (Költségvetési Szervek nélküli) *bevételeit* előirányzatonként e rendelet *7. melléklete* tartalmazza.
- b) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások Költségvetési Szervekenkénti megoszlását, a Költségvetési Szervek kötelező feladatainak, önként vállalt feladatainak, államigazgatási feladatainak kiemelt előirányzatait, valamint a létszám előirányzatot Költségvetési Szervekenként e rendelet *12. – 27. mellékletei* szerint, összesítve e rendelet *8. mellékletében* határozza meg, az összesítés tartalmazza a Polgármesteri Hivatal tervszámait is.
- c) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások polgármesteri hivatali részletezését, kötelező feladatainak, önként vállalt feladatainak, államigazgatási feladatainak kiemelt előirányzatok szerinti részletezését, valamint a létszám előirányzatot e rendelet *9. melléklete* tartalmazza, a Polgármesteri Hivatal személyi juttatásait, a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót előirányzatonként részletezve, valamint az országgyűlési képviselők választása és az országos népszavazás kiadásainak és bevételeinek részletezését e rendelet *10. mellékletében*, dologi kiadásait előirányzatonként részletezve e rendelet *11. mellékletében* határozza meg.
- d) Az Önkormányzat személyi juttatásait, a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót részletezve e rendelet *28. mellékletében*, dologi kiadásait e rendelet *29. mellékletében* határozza meg.

- e) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő kötelezően ellátandó működési feladatok kiadásait és önként vállalt működési feladatok kiadásait e rendelet *30. mellékletében*, az ellátottak pénzbeli juttatásait e rendelet *31. mellékletében* részletezi.
- f) Az Önkormányzat egyéb működési célú kiadásait – elvonások és befizetések, céljelleggel nyújtott támogatások és tartalékok előirányzatait – e rendelet *32. melléklete* szerint határozza meg.
- g) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését e rendelet *33. melléklete* szerint határozza meg.
- h) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként és az intézményi felújítási és karbantartási céltartalékot e rendelet *34. melléklete* szerint részletezi.
- i) Az Önkormányzat egyéb felhalmozási célú kiadásait e rendelet *35. mellékletében* részletezi.
- j) Az EU-s támogatással megvalósuló programot és projektet, valamint az Önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást, továbbá a Fővárosi Önkormányzat támogatásával megvalósuló projektet e rendelet *36. melléklete* szerint hagyja jóvá.
- k) E rendelet *37. melléklete* tartalmazza az Önkormányzat Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és az önkormányzati kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, e rendelet *38. melléklete* az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését - a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételt - az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyevi fizetési kötelezettség megállapításához, valamint e rendelet *39. melléklete* az Önkormányzat 2022. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait. Az Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügylete, garancia- és kezességvállalásból fennálló kötelezettsége nincs, a 2022. évben adósságot keletkeztető fejlesztési célt nem tervez.

#### **4. Tartalékok**

##### **4. §**

- (1) A Képviselő-testület a tartalékokról e rendelet 32. mellékletében rendelkezik. Az Önkormányzat általános működési tartalékát 150 000 E Ft-ban állapítja meg, mely az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál. A tartalék felhasználásáról és átcsoportosításáról a Polgármester dönt.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat Közmű és energetikai céltartalékát 25 000 E Ft-ban állapítja meg, és úgy rendelkezik, hogy az átcsoportosítást a Polgármester engedélyezheti az intézményi költségvetésekbe és a Polgármesteri Hivatal villamosenergia-szolgáltatási díjak, gázenergia-szolgáltatási díjak és víz- és csatornadíjak előirányzatára.
- (3) A Képviselő-testület a Költségvetési Szervek által felhasználható általános működési tartalékot 100 000 E Ft-ban állapítja meg.

- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzat fejlesztési céltartalékát 515 000 E Ft-ban állapítja meg, melyből 395 000 E Ft az ingatlan letétek, az egyéb óvadékok, letétek és a bérlakás kaució fedezete, valamint 120 000 E Ft polgármesteri hatáskörben használható fel és csoportosítható át.
- (5) A Képviselő-testület további fejlesztési céltartalékként 300 000 E Ft-ot határoz meg egyéb, előre nem tervezhető kiadások fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására.
- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzat sportcsarnok alapját 238 255 E Ft-ban állapítja meg.
- (7) A Képviselő-testület a Rákosszentmihályi Bölcsőde létrehozásáért Alapban 58 678 E Ft-ot különít el abban az esetben, ha a 110056//0/A/1 hrsz-ú Krenedits Sándor utca 3. (volt Holdvilág Kamaraszínház) ingatlan értékesítése megtörténik.
- (8) A Képviselő-testület a Költségvetési Szervek felújítási és karbantartási céltartalékaról a 34. mellékletben, a felújítási kiadások között rendelkezik.
- (9) A Polgármester jogosult az (1)-(8) bekezdésekben szereplő tartalék előirányzatok közötti átcsoportosításra.

## **5. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

### **5. §**

- (1) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Gazdasági Működtető-Ellátó Szervezet (a továbbiakban: GAMESZ) és a XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat a költségvetési alapokmányokat e rendelet mellékleteiben meghatározott összegekkel állítja össze. A GAMESZ készíti el az alapító okiratában hozzárendelt Költségvetési Szervek alapokmányait is.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert és a Jegyzőt, valamint a Költségvetési Szervek vezetőit a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (3) A Költségvetési Szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését.
- (4) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.
- (5) Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 62. § (1) és (6) bekezdése alapján – az Önkormányzat saját forrásai terhére – a Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a 2022. évben 2022. január 1-jétől az illetményalapot 55 000 Ft-ban állapítja meg.
- (6) A Költségvetési Szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg a „törvény szerinti illetmények, munkabérek” előirányzatának 4,17 %-a, amely összeg valamennyi Költségvetési Szerv költségvetésében tervezésre került. Bérmaradvány terhére a Polgármester engedélyével fizethető jutalom. A Polgármesteri Hivatalnál jutalmazásra fordítható összeg e rendelet 10. mellékletének 2. sorában kerül meghatározásra, mely keretösszeg a bérmaradvány terhére a Polgármester engedélyével növelhető.

- (7) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 85. §-ára tekintettel „a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni”. A kiadások készpénzben történő teljesítésére 500 E Ft erejéig egyszeri kifizetés a házipénztárból teljesíthető, kivételt képeznek azok a rendkívüli esetek, ahol utalásra nincs lehetőség. A kiadások készpénzben történő teljesítésének konkrét esetei a következők:
- a) a készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések (szakmai anyagok, irodaszerek, üzemanyag, gyógyszer, könyv, folyóirat, munkaruha, tisztítószer), a kiküldetési, reprezentációs kiadások, továbbá egyes kisösszegű karbantartási, javítási, szolgáltatási kiadások (szállítási költség, orvosi vizsgálat, telefonkártya, hirdetés készpénzben történő teljesítése), étkezés visszafizetés;
  - b) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásainak készpénzben kifizetendő összege;
  - c) egyéb személyi juttatások kifizetése (BKK, helyközi utazási költségtérítés) illetményelőleg, megbízási díjak;
  - d) utólagos elszámolásra kiadott előleg kifizetése;
  - e) eseti jelleggel, a Polgármester engedélyével egyéb (pl. támogatási szerződés alapján a támogatás összegének) kifizetése.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Polgármester gyakorolja.
- (9) A házasságkötéseknél, bejegyzett élettársi kapcsolatok létesítésénél közreműködő anyakönyvvezetőt évente nettó 60 E Ft ruházati költségtérítés illeti meg.
- (10) Az Önkormányzat által alapított Költségvetési Szerveknél közalkalmazotti, köztisztviselői és egészségügyi szolgálati jogviszonyban vagy munkaviszonyban (a továbbiakban együtt: „jogviszony”) álló személyek hűségpótlékra jogosultak abban az esetben, ha valamelyik Költségvetési Szervnél öt évet meghaladóan alkalmazásban állnak. A hűségpótlék kiszámítása szempontjából az egyes Költségvetési Szerveknél jogviszonyban eltöltött idő összeadódik, ha a két vagy több különböző jogviszony között nem telt el idő. A hűségpótlék havi összege:
- a) I. kategória: 5 és 15 év közötti jogviszonnyal rendelkezők esetén bruttó 16 000 Ft,
  - b) II. kategória: 15 és 30 év közötti jogviszonnyal rendelkezők esetén bruttó 32 000 Ft,
  - c) III. kategória: 30 évet meghaladó jogviszonnyal rendelkezők esetén bruttó 48 000 Ft.
- Kategóriaváltás esetén a jogviszonyban eltöltött időt követő hónap elsejével emelkedik a hűségpótlék havi összege.
- Részmunkaidős alkalmazás esetén a pótlék mértéke százalékosan a részmunkaidő arányához igazodik.
- (11) E rendelet 33. mellékletének 16./A. során az útépitésekre tervezett összegből 2 148 000 E Ft, valamint a 27. során a Kertvárosi Idősek Otthona és Közösségi Központja és kapcsolódó tematikus természetközeli közösségi park beruházásra tervezett 2 991 000 E Ft felhasználására csak abban az esetben vállalható kötelezettség, ha az állam a projektek megvalósulásának támogatásáról a döntést meghozza.

## 6. §

- (1) A Költségvetési Szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel kötelesek gazdálkodni.
- (2) Az Önkormányzat a jóváhagyott – az évközi változásokkal módosított – irányító szervei költségvetési támogatást (intézményfinanszírozást) 2022. év január hónapjától – a Költségvetési Szervek részére – 12 részletben nettósítva bocsátja rendelkezésre.
- (3) Az Áht. 41. § (4) bekezdése alapján a Költségvetési Szerv saját nevében a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthet, értékpapírt nem bocsáthat ki, nem szerezhethet meg, faktoringot magában foglaló szerződést nem köthet, és garanciát és kezességet nem vállalhat, továbbá
  - a) a költségvetési támogatást betételhelyezésre nem fordíthatja,
  - b) egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközait betétként abban az esetben kötheti le, ha ez a folyamatos pénzellátást nem veszélyezteti.
- (4) Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközait értékpapír vásárlására fordíthatja, illetve betétlekötési szerződést köthet.

## 7. §

- (1) A költségvetésben tervezett céljellegű támogatásokról és év közben az intézményi finanszírozásba beépülő támogatások felhasználásáról a Képviselő-testületnek az alábbi, (2) és (4)-(5) bekezdésekben felsorolt bizottságai kapnak felhatalmazást döntésre az ott leírtak szerint e rendelet 32., illetve 35. mellékleteiben meghatározott összegekkel:
- (2)
  - a) Köznevelési, Kulturális, Sport, Ifjúság- és Gyermekevédelmi Bizottság:
    - aa) Közművelődési és kerületi sporttevékenységek támogatása;
    - ab) Tehetséges fiatalok támogatása;
    - ac) Nemzetiségi önkormányzatok működési célú pályázati kerete;
    - ad) Kertvárosi tehetséges tanulók támogatása;
    - ae) Egyházak működési célú támogatása;
    - af) Kiemelt sportolók támogatása.
  - b) Egészségügyi és Szociális Bizottság:
    - ba) Kamatmentes helyi támogatás;
    - bb) Fiatal házasok első lakáshoz jutási támogatása;
    - bc) Visszatérítendő támogatás;
    - bd) Bérletelés lemondás.
  - c) Környezet-és Klímavédelmi Bizottság:
    - ca) Környezetvédelmi támogatás és pályázati keret.
- (3) A Bizottságok által juttatott támogatásokról is támogatási szerződést kell kötni. A támogatási szerződésnek tartalmaznia kell az Áht.-ban, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) és a 68/2013. (XII. 29.) NGM rendeletben előírt tartalmi elemeket. Az elszámolás tételesen, számla szerint történik, amelyről a támogatottnak összesítő kimutatást is készítenie kell. Az elszámolást szöveges tájékoztatóval kell kiegészíteni. A támogatás

elszámolását az a bizottság hagyja jóvá, amely a támogatás megítéléséről döntött.

- (4) a) A Képviselő-testület a Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Bizottság hatáskörébe utalja a „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetésére, fenntartására” jóváhagyott keretösszeg felosztását azzal, hogy az összegben belül a járdajavításra fordítható 60 000 E Ft-ból 30 000 E Ft-ot a képviselői körzetek elmaradottsági állapota alapján állapítja meg, a fennmaradó 30 000 E Ft polgármesteri hatáskörben meghozott döntés alapján költhető el. A költségvetési keretösszegeből e rendelet 30. mellékletének 27. sorában meghatározott összeget tartalékolni kell azonnali intézkedést igénylő (élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető) településüzemeltetési feladatokra, amely összeg felhasználásáról a Polgármester dönt. Amennyiben a körzetben választott képviselő saját körzetére vonatkozóan 2022. április 15-ig járdajavítási javaslatát nem teszi meg, úgy e keretösszegeket 2022. június 30-ig a Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Bizottság újraosztja. A 2022. április 15-i határidő jogvesztő, javaslatételre a listán választott képviselőknek is joguk van.
- b) A Képviselő-testület a Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Bizottság hatáskörébe utalja továbbá:
- ba) a Környezetvédelmi Alap alszámlára átvezetett talajterhelési díj felhasználását, ahol a Bizottságnak tekintettel kell lennie az Önkormányzat lakossági esővíz-hasznosítás támogatásáról szóló 27/2015. (XI. 2.) önkormányzati rendeletére;
  - bb) a vízellátás, a csapadékvíz elvezetés, a járdaépítések, a parkoló építés előirányzat terhére a keretösszegeként elfogadott összeg tételes felhasználását. A járdaépítésekre a körzetben választott képviselők saját körzetükre vonatkozó javaslataikat 2022. április 15-ig tehetik meg. A 2022. április 15-i határidő jogvesztő, javaslatételre a listán választott képviselőknek is joguk van;
  - bc) a városképi jelentőségű épületek és építmények felújításának, helyreállításának önkormányzati támogatására beérkező pályázatok elbírálását.
- (5) A Képviselő-testület a Környezet-és Klímavédelmi Bizottság hatáskörébe utalja a Környezetvédelmi Alap alszámlára befolyó bevételek – a talajterhelési díjbevétel kivételével, valamint a környezet közvetlen veszélyeztetésének elhárítására szolgáló beavatkozások költségeire tartalékolta 2 000 E Ft kivételével – felhasználását, ahol a Bizottságnak tekintettel kell lennie a környezetvédelmi alapról szóló 15/2008. (IV. 21.) önkormányzati rendeletre.
- (6) A Képviselő-testület a Közbiztonsági és Közlekedési Bizottság hatáskörébe utalja a költségvetésben keretösszegeként elfogadott, tételesen nem nevesített közlekedésbiztonsági keret felosztását, figyelembe véve a nevesített feladatokat.
- (7) Az (1)-(2) és (4)-(6) bekezdésben valamely bizottsághoz nem rendelt, de e rendelet 32. és 35. mellékletében nevesített támogatások felhasználására való döntési jogosultságot a Polgármester a hatályos kötelezettségvállalás és utalványozás rendjének szabályozásáról szóló belső utasításban szabályozza. A támogatás elszámolását az hagyja jóvá, aki annak megítéléséről döntött.
- (8) A Képviselő-testület a díszpolgári cím mellé nettó 350 E Ft/fő, a XVI. kerületért kitüntetés mellé nettó 200 E Ft/fő összegű jutalmat biztosít az Önkormányzat 2022. évi költségvetésében.
- (9) Az Önkormányzat a helyi adó beszedési számláján, a pótlék és bírság beszedési számlán hó végén – kivéve decembert – rendelkezésre álló összeget legkésőbb a tárgyhót követő hónap 10. napjáig az Önkormányzat fizetési számlája – 11784009-15516006 – javára át

kell utalni. Év végén a számla csak nullás egyenleget tartalmazhat. Az indokolt visszatérítéseket a következő időszakban a megfelelő adó, pótlék, bírság beszedési számláról kell teljesíteni. Amennyiben a számlán lévő összeg nem nyújt fedezetet a kiutaláshoz, a fizetési számláról a beszedési számlára kell a megfelelő átutalást teljesíteni. A talajterhelési díj mindenkor teljesített összege kizárólagosan a Környezetvédelmi Alap bevételét képezi, ezért azt minden hó utolsó munkanapján át kell utalni a 11784009-15516006-10060005 alszámlára.

- (10) A gépjárműadó fizetési számláról tárgyhó 10-éig a tárgyhót megelőző hónapban befolyt összeg 100 %-át a Magyar Államkincstár számlaszámára tovább kell utalni.
- (11) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az egyes pályázatokhoz – amennyiben a pályázati önrész fedezete a költségvetésben biztosított, valamint jogszabályi előírás alapján – az inkasszójog biztosításáról szóló nyilatkozatot aláírja.
- (12) A költségvetési előirányzatok terhére az Önkormányzat által vagy a nevében kiírt pályázatoknak minden esetben tartalmazniuk kell a benyújtott pályázatokra vonatkozóan a kizárás, illetve az érvénytelenség feltételeit, továbbá azt, hogy az elnyert összeg felhasználásáról milyen módon, milyen határidővel és a Polgármesteri Hivatal mely szervezeti egysége felé kell elszámolni.
- (13) Az Önkormányzat a 100 %-os önkormányzati tulajdonban álló Kft.-k vonatkozásában:
  - a) a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.-nek e rendelet 32. melléklet 27. sorában szereplő összeggel kompenzációt biztosít közszolgáltatási szerződés alapján, továbbá e rendelet 35. melléklet 22. sorában szereplő összeggel felhalmozási célú támogatást nyújt;
  - b) a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft.-nek e rendelet 32. melléklet 20./A. sorában szereplő összeggel működési célú visszatérítendő támogatást, kölcsön nyújt, valamint a 28. sorban szereplő összeggel vissza nem térítendő működési célú támogatást ad;
  - c) a Sashalmi Piac Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft.-nek e rendelet 35. melléklet 23. sorában szereplő összeggel felhalmozási célú támogatást nyújt.
- (14) A Bizottságok – az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában foglalt hatáskörükben – a Polgármester jóváhagyásával évi 15 000 E Ft összeghatárig jogosultak pályázati önrészt biztosítani önkormányzati, illetve intézményi pályázatokhoz. Ha a Polgármester nem ért egyet, köteles az ügyet a Képviselő-testület elé terjeszteni olyan időn belül, hogy a pályázat pozitív döntés esetén ne lépje túl a határidőt (szükség esetén rendkívüli ülést hív össze).
- (15) A Polgármester 25 000 E Ft összeghatárig jogosult pályázati önrészt biztosítani önkormányzati, illetve intézményi pályázatokhoz, amelyről a soron következő képviselő-testületi ülésen a „Polgármesteri beszámoló” keretében tájékoztatást ad.
- (16) A Polgármester e rendelet 31. melléklet 3. sorában szereplő összeggel jogosult vissza nem térítendő támogatások odaítélésére – a kríziskeret terhére – az egyéb önkormányzati pénzbeli családi támogatások között.

## 8. §

- (1) A költségvetés végrehajtásáról, a bevételi és a kiadási főösszegek betartásáról a



Polgármester – a Polgármesteri Hivatal és a Költségvetési Szervek útján – gondoskodik.

- (2) A Költségvetési Szervek az egységes finanszírozási rendszer alkalmazása érdekében a Polgármester által meghatározottak szerint kötelesek adatot szolgáltatni.
- (3) A munkáltatói jogkör gyakorlója átmeneti anyagi gondjaik enyhítése érdekében az alkalmazottakat az adóéven belül munkabérelőlegben részesítheti.

## **9. §**

- (1) A Polgármester saját hatáskörében jogosult a költségvetés egyes előirányzatait érintő átmeneti intézkedéseket tenni az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg annak következményei elhárítása érdekében szükségessé váló halaszthatatlan kötelezettségek teljesítésére.
- (2) A Polgármester a Magyar Államkincstár által értesítésben közölt általános működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások, a központosított támogatások, valamint céltámogatások összegéről a Képviselő-testületet tájékoztatja.

## **10. §**

- (1) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a Költségvetési Szervek az e rendeletben meghatározott működési előirányzataikat kizárólag abban az esetben léphetik túl, ha az államháztartás más alrendszerétől vagy egyéb szervezettől célhoz kötött bevételt, vagy saját tevékenységből származó nem tervezett bevételt érnek el, vagy jóváhagyott költségvetési maradvánnyal rendelkeznek. Az Ávr. 35. § (10) bekezdése alapján a Költségvetési Szervek a nem tervezett saját bevételt a Polgármester előzetes egyetértésével használhatják fel a tervezett saját bevétel 10 %-áig, az ezen felüli többletbevétel felhasználását a Képviselő-testület engedélyezi. Amennyiben jogszabály, bírósági jogerős döntés vagy közigazgatási hatósági határozat fedezet nélkül kifizetést ír elő, ennek teljesítése jogszerű.
- (2) A Költségvetési Szervek saját bevételszerző tevékenysége nem befolyásolhatja hátrányosan alaptevékenységük ellátását.
- (3) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a Költségvetési Szervek kiadási előirányzataik terhére történő kötelezettségvállalásaik esetén az Áht. 36-37. §-ára és az Ávr. ezekhez kapcsolódó szakaszaira tekintettel kell eljárniuk.
- (4) Az éves költségvetés végrehajtása során az e rendelet hatálya alá tartozók az árubeszerzéseik, beruházásaik és a szolgáltatások megrendelése során kötelesek a közbeszerzésekről szóló törvény szabályait alkalmazni.

## **6. Az előirányzatok módosítása**

### **11. §**

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát az eredeti előirányzat

költségvetési főösszegének 15 %-áig a Polgármesterre átruhazza. Egyéb esetekben a Képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

- (3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a Polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2022. december 31-ig gyakorolható.
- (4) Az Áht. 34-35. §-a és az Ávr. 42-44. §-a alapján a Költségvetési Szervek bevételi és kiadási előirányzatai a gazdálkodásra vonatkozó szabályok betartása mellett saját hatáskörében módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók, kivéve az (5) és (7) bekezdésekben rögzített eseteket. Ezen intézkedésekről az intézményvezető 30 napon belül értesíti a Polgármestert, aki negyedévente tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (5) A Költségvetési Szervek jóváhagyott kiadási előirányzatán belül kiemelt előirányzatként kell kezelni az élelmezési kiadásokat, az állandó üzemeltetési szolgáltatások kiadásait (gáz- és villamos-energia díja, víz- és csatornadíjak), valamint az ezen kiadásokat terhelő ÁFA-t és a rehabilitációs hozzájárulást, ezen előirányzatokra tervezett összegeket másra átcsoportosítani vagy felhasználni a Polgármester hozzájárulása nélkül nem lehet.
- (6) A Költségvetési Szervek az Önkormányzat felújítási és karbantartási céltartalék kerete terhére engedélyezett, a saját költségvetésükbe beépülő kifizetések összegével a kötelezettségvállalást megelőzően jogosultak saját hatáskörben előirányzatot emelni.
- (7) A Költségvetési Szervek a saját költségvetésükbe beépülő, a költségvetési egyeztetési tárgyaláson betervezett, meghatározott egyedi célra és feladatra kapott önkormányzati támogatásokat csak az egyedi célnak megfelelően használhatják fel, ezeket a Polgármester jóváhagyása nélkül másra átcsoportosítani vagy felhasználni nem lehet.
- (8) A Költségvetési Szerv alaptervékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (9) A Költségvetési Szervek személyi állományának módosítására a Képviselő-testület jogosult.
- (10) Az országgyűlési képviselők választására és az országos népszavazásra, valamint a népszámlálásra biztosított előirányzatok közötti átcsoportosítást, módosítást a vonatkozó jogszabály rendelkezéseit figyelembe véve kell alkalmazni.
- (11) A Képviselő-testület bizottságai és a Polgármester jogosultak a hatáskörükbe átruházott egyes költségvetési sorok közötti átcsoportosítás engedélyezésére.
- (12) A Képviselő-testület a (2)-(11) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletet. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (13) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

## **7. A gazdálkodás szabályai**

### **12. §**

- (1) A Költségvetési Szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A GAMESZ körhöz tartozó Költségvetési Szervek gazdálkodásuk során kötelesek tekintettel lenni a GAMESZ vezetője és az intézmény vezetője által aláírt, a Polgármester által jóváhagyott megállapodásra a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről. A „megállapodás a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről” aktualizálásáról – ha azt jogszabályváltozás indokolja – a GAMESZ vezetője gondoskodik.
- (3) Valamennyi Költségvetési Szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelőség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (4) A Polgármesteri Hivatal, valamint a Költségvetési Szervek az évközi előirányzat-módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

## **8. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

### **13. §**

- (1) Az önkormányzati Költségvetési Szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósulnak meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat esetében a Jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető a felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról elsősorban a Polgármesteri Hivatal állományában lévő belső ellenőrei útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a Jegyző köteles gondoskodni.

## **9. Kötelező beszámolók a költségvetés végrehajtásáról és az átruházott hatáskörben meghozott döntésekről**

### **14. §**

- (1) A Polgármester a „polgármesteri beszámoló” keretében mindig a soron következő képviselő-testületi ülésen, írásban számol be e rendelet 4. § (4) bekezdésében rögzített polgármesteri hatáskörben felhasználható fejlesztési céltartalékról, 7. § (11) és (15) bekezdéseiben, 9. §-ában és a 11. § (13) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján meghozott döntésekről, illetve megtörtént teljesítésekről. A Polgármester ugyanígy tájékoztatja a Képviselő-testületet a telekértékesítési bevételek alakulásáról.
- (2) A Bizottságok a jelen rendelet 7. § (2)-(6) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján meghozott döntéseikről évente kötelesek beszámolni a Képviselő-testületnek (a döntések nyilvántartására jogosultak a Jegyzőt felkérni, és a nyilvántartással teljesíteni a

beszámolást).

- (3) A Bizottságok a 7. § (14) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján hozott döntéseikről a soron következő ülésen kötelesek tájékoztatni a Képviselő-testületet.

## 10. Vegyes és záró rendelkezések

### 15. §

- (1) A Költségvetési Szervek létszám előirányzatai a következő státuszszámokban kerülnek meghatározásra:

	a) Költségvetési Szerv megnevezése	b) Engedélyezett státuszszám
1.	Budapest XVI. kerületi Polgármesteri Hivatal	147,5
2.	XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat	205,5
3.	Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Gazdasági, Működtető - Ellátó Szervezet (GAMESZ)	16,25
4.	Budapest XVI. kerületi Gyerekkuckó Óvoda	52,5
5.	Cinkotai Huncutka Óvoda	36,0
6.	Budapest XVI. kerületi Napsugár Óvoda	62,0
7.	Sashalmi Manoda Óvoda	35,0
8.	Budapest XVI. kerületi Margaréta Óvoda	50,0
9.	Szentmihályi Játszókert Óvoda	87,0
10.	Mátyásföldi Fecskefészek Óvoda	99,0
11.	Corvin Művelődési Ház	32,5
12.	XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde	124,25
13.	Területi Szociális Szolgálat	69,5
14.	Napraforgó Család- és Gyermejköltségi Központ	41,5
15.	Kerületgazda Szolgáltató Szervezet	115,0
16.	Rákosmenti Mezei Órszolgálat	19,0
17.	Kertvárosi Helytörténeti és Emlékezet Központ	8,0
18.	<b>Költségvetési Szervek mindösszesen</b>	<b>1 200,5</b>

- (2) E rendelet 1. §-ában meghatározott szervek, abban az esetben, ha a Képviselő-testület 2022. december 31-ig nem alkotja meg az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét, akkor a 2023. január 1. és a 2023. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet hatályba lépése közötti átmeneti időszakban a jelen rendelet bevételi és kiadási előirányzatainak időarányos részével jogosultak gazdálkodni.
- (3) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba és 2025. december 31-én hatályát veszti.

*dr. Csomor Ervin*  
*Jegyző*

*Kovács Péter*  
*Polgármester*

## ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendelete a vonatkozó jogszabályok, így a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet és egyéb szakmai törvények, rendeletek előírásaira tekintettel készült. Továbbá a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő Jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit. A rendelet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet előírásait.

A rendelet szerkezete megfelel a jogszabályi előírásoknak. Tartalmazza összevontan Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, továbbá mindezeket kötelező, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban. Ezen felül a működési és a felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatait mérlegszerűen is bemutatja. Tartalmazza külön-külön, illetve összevontan a Költségvetési Szervek bevételeit forrásonként; a működési és felhalmozási költségvetéseket kiemelt előirányzatonként részletezve, mindezeket kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat szerinti bontásban is. A Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat esetében a kiemelt előirányzatokat előirányzatokra, rovatokra tovább bontva mutatja be. Tartalmazza tételesen a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat személyi juttatásait, a munkaadót terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót, a dologi kiadásokat, az Önkormányzat esetében a bevételi előirányzatokat részletesen, az ellátottak pénzbeli juttatásait, az egyéb működési és felhalmozási célú kiadásokat és céljellegű támogatásokat. Megtalálhatóak benne a felújítási előirányzatai célonként; a fejlesztési kiadások feladatonként; a finanszírozási bevételek és a finanszírozási kiadások. A rendelet tartalmazza az Önkormányzatnak EU-s forrásból és a Fővárosi Önkormányzat támogatásával megvalósuló beruházásait. Bemutatásra kerülnek az adósságot keletkeztető ügyletre, garancia-és kezességvállalásra vonatkozó megállapítások, kijelenti, hogy nem tervez olyan fejlesztési célt, melyhez adósságot keletkeztető ügyletet kellene vállalnia. A rendelet előírja a költségvetés végrehajtásának szabályait, rögzíti és nevesíti a hatásköröket. A rendelet több éves kihatással járó feladatokat is előirányoz. A rendelet a 2023. év elején várható átmeneti időszakban való gazdálkodásra vonatkozóan rendelkezést tartalmaz, amelyet abban az esetben kell alkalmazni, ha az Önkormányzat 2022. december 31-ig nem alkotja meg a 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

A 2022. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- 1) Takarékos gazdálkodás, biztonságos és átlátható működés.
- 2) A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
- 3) A szociálisan rászorultak támogatása.
- 4) Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
- 5) Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
- 6) Az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
- 7) Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.
- 8) A fejlesztési forrásokat ténylegesen a fejlesztésekre kell fordítani, működési feladatokat ebből nem lehet finanszírozni.

A feladatok tevékenység típusa szerinti megbontásánál, illetve az ezt bemutató rendeleti táblák összeállításánál a következő elveket alkalmaztuk:

Kötelező feladatot látnak el a következő intézmények:

- 1) Budapest XVI. kerületi Polgármesteri Hivatal
- 2) Óvodák (hét intézmény)
- 3) Kerületgazda Szolgáltató Szervezet
- 4) Corvin Művelődési Ház
- 5) Területi Szociális Szolgálat
- 6) XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde
- 7) Napraforgó Családsegítő Szolgálat
- 8) XVI. kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálata
- 9) GAMESZ

Önként vállalt feladatokat ellátó intézmények a Rákosmenti Mezei Órszolgálat és a Kertvárosi Helytörténeti és Emlékezet Központ.

Kötelező feladataik mellett önként vállalt feladatokat is ellát a Területi Szociális Szolgálat és a XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde.

A Területi Szociális Szolgálat önként vállalt feladatai:

- 1) Jelzőrendszeres Házi Segítségnyújtás
- 2) Nyugdíjasok Segítő Szolgálata
- 3) Kattints Nagyi Program (Idősek számítógépes ismereteinek fejlesztése)
- 4) Idősek Világnapja Program

A XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde által ellátott önként vállalt feladatok:

- 1) Nyújtott nyitva tartás
- 2) Otthoni gyermek-gondozás
- 3) Időszakos gyermek-felügyelet
- 4) Babamuzsika
- 5) Játékos gyermektorna
- 6) Só terápia
- 7) Fejlődés-vizsgálat és tanácsadás
- 8) Egyéni és kis csoportos komplex fejlesztés

Államigazgatási feladatot a Polgármesteri Hivatal lát el.

Államigazgatási feladatok kiadásai közé a következő tevékenységek várható költségei kerültek tervezésre:

- 1) Hatósági állategészségügyi tevékenység
- 2) Hatósági hulladékeltávolítás
- 3) Hatósági fakivágás
- 4) Hatósági környezetvédelmi mérések
- 5) Hatósági közérdekű növényvédelmi védekezés

Az államigazgatási feladatok forrása:

Intézményfinanszírozás, melynek forrása az önkormányzati helyi adók közül az értékesítési és forgalmi adókból az iparüzési adó.

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak meghatározásánál figyelembe vettük az Mötv. 23. § (5) bekezdését, amelyben „*a kerületi önkormányzat feladatai különösen:*

- 1. helyi közutak, közterek és parkok kezelése, fejlesztése és üzemeltetése;*
- 2. tulajdonában álló közterületek használatára vonatkozó szabályok és díjak megállapítása;*
- 3. a parkolás-üzemeltetés;*
- 4. általános közterület-felügyeleti hatáskör a kerület közigazgatási határán belül, ide nem értve a (4) bekezdés 1. pontjában meghatározott területet;*
- 5. helyi településrendezés, településfejlesztés;*
- 6. helyi településrendezési szabályok megalkotása (fővárosi településrendezési terv alapján);*
- 7. turizmussal kapcsolatos feladatok ellátása;*
- 8. ipari és kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos szabályozási jogkörök;*
- 9. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;*
- 10. óvodai ellátás;*
- 11. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;*
- 11a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;*
- 12. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;*
- 13. a helyi közművelődési tevékenység támogatása, a kulturális örökség helyi védelme;*
- 14. saját tulajdonú lakás- és helyiséggazdálkodás;*
- 15. helyi adóval kapcsolatos feladatok;*
- 16. a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétfélig árusítás lehetőségét is;*
- 17. kerületi sport és szabadidősport támogatása, ifjúsági ügyek;*
- 18. közreműködés a helyi közbiztonság biztosításában;*
- 19. nemzetiségi ügyek.”*

Fentiek közül csak a 3. pontban található parkolás-üzemeltetés nem képezi jelenleg feladatát az Önkormányzatnak.

Az alábbiakban tételesen felsoroljuk az Önkormányzat **önként vállalt feladatait**, az itt nem nevesített feladatokat a kötelezően ellátandó feladatok közé terveztük.

- 1) Nyári diákmunka díjazása
- 2) Önkormányzati céljuttatás, projektprémium
- 3) Állományba nem tartozók megbízási díjai
- 4) Kerületi újság kiadásával összefüggő megbízási díjak
- 5) Díszpolgári cím, Kerületért kitüntetés díjazása
- 6) Reprezentációs kiadások
- 7) Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás
- 8) XVI. kerületi óvodák óvodásai vízhez szoktatásának, úszásoktatásának lebonyolítása
- 9) Önkormányzat által fenntartott intézményekben dolgozók továbbképzése
- 10) Tiszta udvar - rendes ház program

- 11) Helyi vállalkozások munkahelyteremtő és foglalkoztatás ösztönző program
- 12) Bel-és külföldi kiküldetések
- 13) Arculati reklám, propaganda, testvérvárosi kapcsolatok
- 14) Folyóirat, időszaki kiadvány – XVI. Kerületi Újság dologi kiadásai
- 15) Üdülői szálláshely szolgáltatás
- 16) Kábítószerügyi Egyeztető Fórum feladatai
- 17) Kertvárosi Ifjúsági Önkormányzati feladatok
- 18) Karácsonyi csomagok a kerület idős és rászoruló lakosainak
- 19) "Kertvárosi Gazdi" program
- 20) "Babacsomag" program
- 21) „Költs el 5 millió forintot” program, Részvételi költségvetés program
- 22) Település marketing
- 23) Krízistámogatás
- 24) Veszélyhelyzeti rendkívüli támogatás
- 25) Bursa Hungarica ösztöndíjpályázat
- 26) Települési támogatás: "Ápolási támogatás"
- 27) Települési támogatás: "Súlyosan fogyatékosok és tartósan betegek kiemelt támogatása"
- 28) Települési támogatás: "Fűtési támogatás"
- 29) Háztartásoknak visszatérítendő támogatás
- 30) REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. visszatérítendő és nem visszatérítendő működési célú támogatása
- 31) Állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak egyéb működési célú támogatása (Pilisi Parkerdő - Sashalmi erdő fenntartására)
- 32) Életjáradéki szerződés
- 33) Kertvárosi tehetséges tanulók támogatása
- 34) Tehetséges fiatalok támogatása
- 35) Prevenációs és egészségfejlesztési keret
- 36) Környezetvédelmi támogatás és pályázati keret
- 37) Iskolakezdési támogatás az alsó tagozatosok számára
- 38) Szabadidős sport támogatása
- 39) XVI. kerületi Szakorvosi Ellátásért Alapítvány támogatása
- 40) Testvérvárosi gyerekek és testvérvárosi oktatási intézmények támogatása
- 41) Kiemelt sportolók támogatása
- 42) Polgármester és alpolgármesterek által nyújtott egyedi támogatások
- 43) Kertvárosi Fúvószenekari Egyesület támogatása
- 44) Cogito Alapítvány támogatása
- 45) Egyéb célú telkek beszerzése: Lakótelkek kialakítása és közművesítése
- 46) Útlejegyzések
- 47) Kerékpárút fejlesztés
- 48) Tervezések, szabályozási és rendezési terve
- 49) Lakótelep felújítás
- 50) Főkertész feladatkörében történő fejlesztések
- 51) Cinkotai Huncutka Óvoda építése (Vágás utca 54.)
- 52) XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat Benő utca 2. szám alatti telephelyén található épületben költségelví bérlakások kialakítása
- 53) Kertvárosi Idősek Otthona és Közösségi Központja és kapcsolódó tematikus természetközeli közösségi park létrehozása állami támogatás esetén
- 54) Budapest Főváros Önkormányzata által meghirdetett „Közösségi célú város-



rehabilitációs programok megvalósítására” című, 2016. évi pályázat

- 55) Informatikai gép, berendezés és felszerelés beszerzés, létesítés
- 56) Egyéb gép, berendezés és felszerelés beszerzés, létesítése
- 57) Jármű beszerzése
- 58) Önkormányzati épület felújítása
- 59) Intézményi felújítások:
  - Derús Alkony Gondozási Csoport épületeinek felújítása II. ütem (János u. 49.)
  - Segítő Kéz Gondozási Csoport épületének felújítása (Vidámvásár utca 5-7.)
  - Biztonsági felülvizsgálatok: Bölcsődék, óvodák és egyéb intézmények elektromos hálózatainak biztonsági felülvizsgálata és javítása
- 60) Kamatmentes helyi támogatás
- 61) Egyéb lakástámogatás - Munkáltatói kölcsön nyújtása
- 62) Fiatalkorú házaspárok első lakáshoz jutási támogatása
- 63) Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak egyéb felhalmozási célú támogatása - Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
- 64) Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak egyéb felhalmozási célú támogatások - Sashalmi Piac Kft.
- 65) Budapesti Zsidó Hitközség egyedi támogatása
- 66) Egyházi jogi személynek, egyéb felhalmozási célú támogatások
- 67) Városképi jelentőségű épületek és építmények felújításának, helyreállításának önkormányzati támogatása
- 68) Államkötvény vásárlás
- 69) Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése

Az önként vállalt feladatok forrása:

- 1) Egyéb működési célú támogatások bevételei
- 2) Felhalmozási célú önkormányzati támogatások
- 3) Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei
  - EU-s támogatás
- 4) Iparűzési adó
- 5) Készletértékesítés ellenértéke
- 6) Szolgáltatások ellenértéke
- 7) Kiszámlázott általános forgalmi adó
- 8) Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek
- 9) Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről
- 10) Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről
- 11) Forgatási célú belföldi értékpapírok – államkötvény, állampapír – beváltása, értékesítése
- 12) Betétek megszüntetése

Az Áht. 24. § (4) bekezdése kimondja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat – így különösen az adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást. (Az Ávr. 28. § a) – e) pontjai szabályozzák, hogy a közvetett támogatásokat milyen részletezettséggel kell bemutatni.)

d) az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Fenti kimutatásokat elkészítettük, és csatoltuk az előterjesztéshez.

Az 1-5. számú tájékoztató táblák **szöveges indokolása** a következő:

**1. számú tájékoztató tábla:** Az Önkormányzat költségvetési mérlege tartalmazza kiemelt előirányzatokként a 2020. évi tény, a 2021. évi várható teljesítési és a 2022. évi tervezett adatokat. A 2020. évben a költségvetési bevételek 15 405 424 E Ft-ban, a finanszírozási bevételek 7 640 777 E Ft-ban, mindösszesen 23 046 201 E Ft-ban teljesültek. A költségvetési kiadások 14 724 348 E Ft-ban, a finanszírozási kiadások 3 115 677 E Ft-ban, mindösszesen 17 840 025 E Ft-ban teljesültek. A 2021. évi éves költségvetési és finanszírozási bevételek várható összege összesen 30 951 431 E Ft, ebből a finanszírozási bevételek között a maradvány igénybevétel 5 206 176 E Ft és az államháztartáson belüli megelőlegezések 168 452 E Ft. Betétek megszüntetéséből 4 156 000 E Ft folyt vissza, ugyanakkor értékpapír beváltására nem került sor a 2021. évben. A 2021. évi éves költségvetési és finanszírozási kiadások várható összege 23 317 440 E Ft, ebből a finanszírozási kiadások között az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 159 690 E Ft. Egyéb finanszírozási kiadásra – mint értékpapír vásárlás – nem került sor, viszont kamatszerzési céllal betétlekötésre igen, összesen 4 156 000 E Ft összegben. Az adatokat összehasonlítva, a költségvetési bevételek 2021-ben a 2020. évi bevételek 139,0 %-ában teljesültek. A nagyarányú növekedés oka, hogy az állam 2021-től már biztosít támogatást Önkormányzatunknak a „települési önkormányzatok működésének általános támogatása” jogcímen, ez meghaladta az egy milliárd Ft-ot. Ez tartalmazza az Önkormányzati hivatal működésének támogatását az elismert hivatali létszám alapján, a zöldterület-gazdálkodás, a közutak fenntartása és egyéb önkormányzati feladatok támogatását. Közel 36 %-kal – 435 millió Ft-tal – több bevétel érkezett az Önkormányzat szociális és gyermekjóléti, gyermek-étkeztetési feladatainak támogatására, valamint az utépítésekre és burkolat-felújításokra is 2,7 milliárd Ft-tal több volt az állami támogatás. Utóbbi források a 2022-ben megvalósuló beruházások fedezetei, melyek a 2021. évi költségvetési maradványban, az Önkormányzat számláján rendelkezésre állnak. És nem utolsó sorban az iparüzési adóból származó bevétel 550 millió Ft-tal haladta meg az előző évi teljesítést. Összességében várhatóan a feladatalapú működési támogatások 54,6 %-kal, az államháztartáson belülről érkező működési támogatások 31,2 %-kal, az államháztartáson belülről érkező felhalmozási támogatások 75,8 %-kal, a közhatalmi bevételek 11,1 %-kal, a működési bevételek 11,9 %-kal magasabbak lesznek, mint a 2020. évben. A sort folytatva a felhalmozási bevételek várhatóan 276,4 %-ban, a működési célú átvett pénzeszközök 226,7 %-ban fognak teljesülni. Egyedül a felhalmozási célú átvett pénzeszközök nem érik el a 2020-as szintet.

Az Önkormányzat 2022. évi tervezett működési támogatásai arányaiban hasonlóak, mint a 2021. évi várható teljesítés.

A működési kiadások között a 2022. évi tervezett adatokat összehasonlítva a 2021. évi várható teljesítéssel a béreknél 29,2 %-os, a járulékoknál 17,3 %-os és a dologi kiadások tekintetében 20,5 %-os növekedés figyelhető meg. Ugyanezen kiemelt előirányzatoknál a 2021. évi várható teljesítés összehasonlítása a 2020. évi tényadatokhoz 16,9 % és 2,2 %, a dologi kiadások stagnálása mellett. A 2022. évi beruházásokra tervezett összeg 288,3 %-a a

2021. évi várható teljesítési adatoknak, azok pedig 181,7 %-ban teljesülnek a 2020. évi tényadatokhoz viszonyítva. Ugyanezen értékek a felújítási kiadásokra tervezett összeg tekintetében 72,0 % és 89,8 %.

2016-tól a finanszírozási bevételek között mutatjuk ki a kamatozás céljából lekötött betétek megszüntetését és 2017-től a forgatási célú értékpapírok beváltását, illetve a finanszírozási kiadások között a pénzeszközök lekötött betétként történő elhelyezését és a forgatási célú értékpapír – államkötvény, állampapír - vásárlását. 2021-ben állampapírt nem vásárolt az Önkormányzat, csak betétként kötötte le kisebb időszakokra a szabad pénzeszközeit. Az Önkormányzat a 850 000 E Ft összegű állampapírját a 2021. évben sem váltotta be, mivel a likviditási helyzet nem tette indokolttá ennek bevonását a feladatok finanszírozásába.

**2. számú tájékoztató tábla:** Itt kerülnek bemutatásra a többéves kihatással járó döntések – mint beruházások, felújítások – számszerűsítve, évenkénti bontásban és összesítve, célok szerint. Látható, hogy az Önkormányzatnak működési célú finanszírozási kiadásai (az intézményfinanszírozás kivételével) – hiteltörlesztés – nincsenek. A felhalmozási célú finanszírozási kiadások között kerül kimutatásra az államkötvény és állampapír vásárlása. A beruházások és a felújítások közül csak azok kerülnek nevesítve bemutatásra, amelyek több éven át valósulnak meg. Ezek a következők:

- Lakótelkek kialakítására és közművesítésére 2017-től 325 millió Ft állt rendelkezésre.
- Útépítésekre a Miniszterelnökség 30.1.11 célleírányzat „a fővárosi kerületi belterületi szilárd burkolat nélküli utak szilárd burkolattal történő ellátásának támogatásával”. 2019 és 2022 között több, mint 8 milliárd Ft-ot tud költeni az Önkormányzat.
- A VEKOP-5.3.1-15 „Fenntartható közlekedésfejlesztés Budapesten, Közlekedésbiztonsági és kerékpárosbarát fejlesztések Budapest XVI. kerületében” projekt megvalósult, 2022-re már nincs áthúzódó kötelezettségvállalás, összességében a projekt 874 millió Ft-ba került.
- Budapest Főváros Önkormányzata által meghirdetett „Közösségi célú városrehabilitációs programok megvalósítására” című, 2016. évi pályázat I. és II. üteme megvalósult 2021-ig, 2022-re az átadó rendezvény megrendezésével felmerülő költségekkel kell csak tervezni.
- Lakótelep felújításokra 2017-től közel 1,5 milliárd Ft került biztosításra.
- A XVI. Kerületi Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat járóbeteg szakellátásának korszerűsítése, bővítése az Egészséges Budapest Program keretében, beruházó a Szakrendelő. A több éves beruházások közül az egyik legnagyobb volumenű, összesen 3,025 milliárd Ft összegben valósul meg a fejlesztés.
- A Cinkotai Huncutka Óvoda építése (Vágás utca 54.) 2022-ben kezdődik el.
- Burkolat-felújítási beruházásokra – állami támogatással – megközelítőleg 2,6 milliárd Ft-ot költhet az Önkormányzat.
- Kertvárosi Idősek Otthona és Közösségi Központja és kapcsolódó tematikus természetközeli közösségi park létrehozását tervezi az Önkormányzat megvalósítani szintén állami forrásból megközelítőleg 3 milliárd Ft összegből.
- Móra Ferenc Általános Iskola több ütemben történő teljes felújítása több ütemben, ahol az I. ütem befejeződött 2019-ben, a II. ütem megvalósítása a 2022. év utáni évekre várható.
- János utca 51., volt MDF székház külső és belső felújítása „Öregek Napközi Otthonává” és Derús Alkony Gondozási Csoport épületeinek felújítása II. ütem (János utca 49.) A Derús Alkony Gondozási Csoport épületeinek felújítása fejeződik be 2022-ben.
- Szentmihályi Játsszókert Óvoda Varázskorona 1. (Szent Korona utca 53-57.) felújításának I. üteme és II. üteme. A beruházás befejeződött 2021-ben.

Összességében mindezekre az elmúlt években, továbbá 2022-ben 27,5 milliárd Ft-ot költ az Önkormányzat.

**3. számú tájékoztató tábla:** Itt kerülnek kimutatásra a közvetett támogatások, ahol van, ott a jogszabályi hivatkozással. Ilyen közvetett támogatások az Ávr. 28. §-a alapján a következők lehetnek:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

A kimutatás tartalmazza a közvetett támogatás nemét, a közvetett támogatás formáját, indokolását, a kedvezményezettek számát és a közvetett támogatással elengedett összegeket.

**4. számú tájékoztató tábla:** Az előirányzat felhasználási tervet tartalmazza teljes önkormányzati szinten, valamint Költségvetési Szerveknél. A kiadások teljesítését nagymértékben meghatározzák a bevételek, így azokat úgy kell tervezni, hogy a fizetési kötelezettség pillanatában a forrás rendelkezésre álljon. A Költségvetési Szerveknél a működési bevételek eloszlanak az év folyamán, a finanszírozási bevételek jelen rendelet előírásai alapján állnak rendelkezésre az önkormányzati intézmények által benyújtott havi finanszírozási igények szerint. Az Önkormányzat esetében nagyobb bevétellel a helyi adóból származó bevételek esetében március és szeptember hónapokban számolhatunk, az iparüzési adóból áprilisban és október elején folyik be jelentős összegű bevétel. A működési kiadások teljesítése folyamatos, a nagyobb beruházások, felújítások kifizetése az utépitések, burkolat-felújítások kivételével túlnyomó részt az év második felében történnek.

**5. számú tájékoztató tábla:** Tartalmazza az Önkormányzat - Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően – a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban. A következő három évben a költségvetési főösszeget tekintve hasonló összegekkel tervezünk, mint a 2022. évben. Az iparüzési adóbevétel már jelentősen meghaladta a 2021. évi eredeti bevételt, ami azt vetíti elénk, hogy a magyar gazdaság talpra állása a 2020-as év után elindult, és tovább fog emelkedni, mely az iparüzési adóbevételek növekedését is magával hozza. A feladatalapú támogatások rendszerében szintén növekedéssel számolunk. A felhalmozási célú támogatások bevételeinél kisebb összeget kalkulálunk, ugyanakkor – mint azt az elmúlt évek is mutatták – mindig van lehetőség pályázati forrásokat felkutatni. Építmény-és telekadóból azonos összegekkel tervezünk. A felhalmozási bevételeknél csökkenő tendenciát prognosztizálunk, mivel az értékesíthető telkek és ingatlanok száma folyamatosan csökken. A kiadások tekintetében a működési kiadásoknál növekedéssel kalkulálunk, a beruházásokat és a felújításokat a 2022. évhez nagyságrendileg hasonló összeggel tervezzük a következő 3 évben is, míg az egyéb felhalmozási kiadásaink várhatóan stagnálni fognak.

**6. számú tájékoztató tábla:** Tartalmazza a feladatalapú támogatások jogcímenkénti összegeit.

## RÉSZLETES INDOKOLÁS

**1. §** A rendelet személyi hatályát rögzíti.

**2. §** Meghatározza a költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások főösszegét, a költségvetési bevételi és kiadási főösszeget, a költségvetési egyenleget, a belső és külső finanszírozási bevételt, valamint a finanszírozási bevételi és kiadási összeget. Megállapítja, hogy az Önkormányzat finanszírozásához hitel felvételére nincs szükség. Utal az 1., a 2., a 3. és a 4. mellékletek tartalmára az általános indokolásban részletezettek szerint.

**3. §** A költségvetés részletezését tartalmazza, a rendelet hivatkozott mellékletei egyben azok Képviselő-testület által jóváhagyott tartalmi elemeit is meghatározzák. Tartalmazza, hogy a 2022. évben az Önkormányzatnak egy EU-s támogatással megvalósuló programja van – mely több éves beruházás –, továbbá hogy az Önkormányzat Önkormányzaton kívül megvalósuló EU-s projektekhez nem járul hozzá. Tartalmazza továbbá, hogy az Önkormányzatnak a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és az önkormányzati kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nincsenek, kimutatja az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerint, valamint rögzíti, hogy az Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügylete, garancia-és kezességvállalásból fennálló kötelezettsége nincs, a 2022. évben adósságot keletkeztető fejlesztési célt nem tervez.

**4. §** A jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően rendelkezést tartalmaz a tartalékokról, a felhasználás célja szerint nevesíti azokat, mint általános működési tartalék, közmű- és energetikai céltartalék, Költségvetési Szervek részére rendelkezésre álló általános működési tartalék, fejlesztési céltartalékok, sportszarnok alap és a Rákosszentmihályi Bölcsőde létrehozásáért alap, valamint meghatározza felhasználásuk módját.

**5 - 10. §.** A rendelet e szakaszai a 2022. évi költségvetés végrehajtásának szabályait rögzítik. Meghatározza a köztisztviselők illetményalapját, valamint a hűségpótlék összegeit és az érintettek körét. Meghatározza a Költségvetési Szerveknél a jutalmazásra fordítható keretösszeget, a házipénztárból teljesíthető kifizetések egyszeri összegét, maximálja, és taxatív fel sorolja a kiadások készpénzben történő teljesítésének konkrét eseteit.

Meghatározza az Önkormányzat, a Polgármester, a Bizottságok, a Polgármesteri Hivatal, továbbá az Önkormányzat intézményeinek a költségvetésben előírt bevételek beszedésével és jóváhagyott kiadások teljesítésével kapcsolatos hatáskörét, feladatait, a gazdálkodásnál betartandó szabályokat.

Rögzítik a költségvetéssel kapcsolatos képviselő-testületi, polgármesteri hatásköröket. Az Möt. 41. § (9) bekezdés előírásának megfelelően itt szabályozza a helyi önkormányzat képviselő-testülete által az államháztartáson kívüli forrás átadására vonatkozó hatáskörátadásokat és főbb elveket.

Előírja a követendő eljárást az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a Polgármesternek az Önkormányzat költségvetése körében történő átmeneti intézkedések meghozatalára vonatkozó döntési jogosultságát természetesen azzal a megkötéssel, hogy a Polgármester a tett intézkedésekről köteles a Képviselő-testület soron következő ülésén beszámolni.

- 11. §** Az előirányzatok módosításáról rendelkezik.
- 12. §** A gazdálkodás szabályait tartalmazza.
- 13. §** A költségvetés végrehajtásának ellenőrzését szabályozza.
- 14. §** A Képviselő-testület tájékoztatásának szabályairól rendelkezik.
- 15. §** A Költségvetési Szervek létszám előirányzatairól rendelkezik, valamint hatályba léptető, átmeneti-, és hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.