

3. melléklet

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Készült a 2024. február 21. napján tartandó képviselő-testületi ülésre

Készítette: Nyíriné Kovács Ildikó költségvetési és pénzügyi irodavezető

Tárgy: Javaslat Budapest Főváros XVI. kerületi
Önkormányzat 2024. évi költségvetésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Közlöny 104. számában jelent meg az Országgyűlés által elfogadott Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény). A Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) költségvetésének készítésénél figyelembe vettük a Költségvetési törvényt, a hatályos jogszabályokat, önkormányzati rendeleteket, az Önkormányzat 2020-2024. évi Gazdasági Programját, korábbi képviselő-testületi döntéseket, valamint az intézményekkel lefolytatott egyeztetéseket megelőzően a minimálbérre és garantált bérminimumra vonatkozó bérmegállapodásokat. Az egyeztetések után az egyes fenntartók által kifizetendő esélyteremtési illetményrészhez kapcsolódó támogatásról, valamint a 2024. évi kiegészítő költségvetési támogatásról, továbbá a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 661/2023. (XII. 29.) Korm. rendelet 15. §-ában foglaltak szerint a pedagógusok (az óvodákban dolgozók és a bölcsődékben dolgozó kisgyermeknevelők) besorolás szerinti alapilletményét módosítottuk az érintett intézmények költségvetési tervezetében. Sok új információról januárban szereztünk tudomást.

Az Önkormányzat bevételeinek egyik legnagyobb hányadát az iparüzési adóbevétel teszi ki, melynek tervszámait a Fővárosi Önkormányzat forrásmegosztási rendelete alapján állítjuk be a költségvetési rendeletbe. A következő jelentős összegű bevétel a feladatalapú támogatásokból ered, melyek 2024. évet megalapozó felmérésére a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) ebr42 rendszerében 2023. november végéig került sor. A Költségvetési törvény 2. melléklet II. 1.4. pontja alapján „A helyi önkormányzatokért felelős miniszter az általa üzemeltetett elektronikus rendszeren keresztül 2024. január 5-éig az önkormányzatok számára elérhetővé teszi az e melléklet szerinti jogcímenek az önkormányzatokat megillető összegeket”, így valamennyi támogatási összeg, a hiányzó bölcsődei üzemeltetési támogatással és az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatással együtt ismertté vált. Továbbá 2024. január 12-én kapott Önkormányzatunk tájékoztatást arról, hogy az államháztartásért felelős miniszter a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosította a költségvetési törvény szerinti fajlagos összegeket, melyeket a minimálbér és garantált bérminimum 2023. december 1-jétől hatályos emelkedése indokolt. A bevételek közül kiemelendő még 2024-ben is a költségvetési maradvány magas összege. Erre magyarázat, hogy 2023-ban is takarékosan gazdálkodtunk, néhány nagy volumenű beruházás megvalósítása elkezdődött ugyan 2023-ban, de a befejezés áthúzódik az idei évre, valamint tavaly jelentős összegű kamatbevételi többletre tettünk szert.

A költségvetési tervezet összeállításának folyamatában a 4/2023. Polgármesteri – Jegyzői Együttes Utasítás költségvetés tervezésére vonatkozó rendelkezései és a jegyző által 2023. október 19-én keltezett ütemterve szerint jártak el az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal vezetői, valamint a Költségvetési Előkészítő Bizottság tagjai. Az