



Előterjesztés

Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat

Pénzügyi- és Ellenőrzési Bizottság, Népjóléti, Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság,
Városfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság

2021. december 6.- i ülésére

Gazdasági és Jogi Bizottság, Tulajdonosi Bizottság, Idegenforgalmi Bizottság
2021. december 7.- i ülésére

**a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat 2022. évi költségvetésének előzetes
véleményezésére**

A Bizottsági ülés formája: nyilvános ülésen tárgyalandó
Elfogadásához szükséges többség: egyszerű többség

Az előterjesztés készítéséért
felelős:

Az előterjesztés
tárgyalásra alkalmas:

Az előterjesztést a Képviselő-
testület ülésére benyújtom:

Szabó Zsolt
Gazdasági irodavezető
Volosin Katalin
Költségvetési csoportvezető

dr. Németh Mónika
jegyző

Váradiné Naszályi Márta
polgármester

1. ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által, az Áht. 23. § (2) bekezdés szerinti tartalommal előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a képviselő-testületnek a polgármester nyújtja be.

A Budapest I. Kerületi Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének szervezeti és működési szabályzatáról szóló 12/2019. (XI. 28.) önkormányzati rendelet 47. § (1) bekezdése alapján a költségvetési rendelet tervezetét a polgármester valamennyi bizottság véleményével együtt terjeszti be a képviselő-testület ülésére, legalább az ülést megelőző hetedik napon.

Jelen előterjesztéssel benyújtott költségvetés tervezet a 2021. december 6.-i és 7.-i bizottsági véleményezésekhez készült, a költségvetést valamennyi bizottság tárgyalja. A bizottsági üléseken megfogalmazott véleményeket és javaslatokat figyelembe véve készül el a végleges előterjesztés a decemberi 16.-i képviselő-testületi ülésre.

I. Bevételek

A Budavári önkormányzat 2022. évi költségvetési tervezet, intézményi finanszírozás nélküli, konszolidált bevétele 14 889 835 e Ft, ebből

- működési költségvetési bevételek 6 921 275 e Ft,
- felhalmozási költségvetési bevételek 759 000 e Ft,
- finanszírozási bevételek 7 209 560 e Ft.

1. Működési költségvetési bevételek

A működési költségvetési bevételek (1. melléklet, Bevételek) tervezett összege **6 921 275 e Ft**:

B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 138 339 e Ft
B3	Közhatalmi bevételek	2 637 936 e Ft
B4	Működési bevételek	2 145 000 e Ft

1.1. A működési célú támogatások államháztartáson belülről kiemelt rovaton szereplő összeg az önkormányzat törvényi előírás alapján ellátandó kötelező feladataihoz biztosít bevételi forrást a központi költségvetésből. A bevételek az intézményi ellátottak várható létszáma és egyéb mutatók figyelembevételével igényelt és a kormányzat részéről jóváhagyott támogatásokat tartalmazzák. A Magyar Államkincstár által bekért mutatók alapján (a 2022. évi megalapozó felmérés) tervezhető működési célú támogatások összege 1 275 339 ezer forint, ebből:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 483 932 e Ft,
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 372 774 e Ft,
- egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 303 845 e Ft,
- gyermekétkeztetési feladatok támogatása 100 039 e Ft,
- kulturális feladatok támogatása 14 749 e Ft.

Az önkormányzat Egészségügyi szolgálata által végzett feladathoz, a Társadalombiztosítási Alapokból NEAK (Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő) által folyósítandó 2022. évi támogatás összege 863 000 e Ft.

A 2022. évre tervezett, államháztartáson belülről folyósított működési célú támogatások összesen 2 138 339 e Ft bevételt jelentenek.

1.2. A 2022. évi költségvetésben 2 637 936 e Ft **közhatalmi bevételekkel** számolunk, amelynek döntő hányada helyi adókból realizálható. A helyi adók vonatkozásában a helyi adókról és az önkormányzati adóeljárásokról szóló 23/2015. (XI.19.) rendelet alapján, az Adóiroda által elvégzett számítások szerint tervezzük adóbevételeinket:

Építményadó	700 000 e Ft
Telekadó	40 000 e Ft
Helyi iparüzési adó	1 830 936 e Ft
Idegenforgalmi adó	20 000 e Ft
Egyéb közhatalmi bevételek	47 000 e Ft
Összesen	2 637 936 e Ft

A helyi iparűzési adó előirányzatot a Fővárosi önkormányzat előzetes tájékoztatása szerint terveztük be, a végleges adatot csak a 2022. januári közgyűlés után kapjuk meg, a szükséges korrekciót a költségvetés módosításánál elvégezzük.

1.3. A **működési bevételek** az önkormányzat és az intézmények által nyújtott közszolgáltatásokhoz és egyéb nyújtott szolgáltatásokhoz kapcsolódnak (intézményi ellátási díjak, szolgáltatásnyújtás ellenértéke, áfa bevétel, kamat bevétel, stb).

Az előirányzatokat a tapasztalati adatok (előző évi előirányzat és teljesítés adatai), meglévő szerződések, megállapodások figyelembevételével terveztük. Az önkormányzat és intézményei összevont működési bevételeit 2 145 000 e Ft összegben tervezzük a következő megbontásban:

Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat	805 219 e Ft
Budapest Főváros I. Kerület Budavári Polgármesteri Hivatal	10 160 e Ft
Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Egészségügyi Szolgálata	21 008 e Ft
Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Gazdasági Műszaki Ellátó és Szolgáltató Szervezet	1 184 232 e Ft
Brunkszvik Teréz Budavári Óvodák	35 759 e Ft
Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Egyesített Bölcsőde	22 429 e Ft
Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Szociális és Gyermejjóléti Szolgáltatási Központ	54 193 e Ft
Czakó utcai Sport- és Szabadidőközpont	12 000 e Ft
	2 145 000 e Ft

2. Felhalmozási költségvetési bevételek

A felhalmozási költségvetési bevételek között 750 000 e Ft ingatlan értékesítéssel és 9 000 e Ft felhalmozási támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről (háztartások) előirányzati bevétellel számoltunk.

3. Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek célja, hogy pénzeszközt teremtsen elő a költségvetés részeként tervezett feladatok megvalósításához, valamint finanszírozási célú pénzügyi műveletekhez (pl. betét lekötéshez, korábbi hitelek tőketörlesztéséhez).

A költségvetési egyenleg a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete. Előjelétől függően lehet többlet vagy hiány.

A költségvetési többlet felhasználása, illetve a hiány finanszírozása finanszírozási bevételeken és kiadásokon keresztül valósul meg.

Finanszírozási bevételnek számít:

- az előző évek maradványának igénybevétele,
- betétek megszüntetése, hitelek/kölcsönök felvétele.

Az Áht. 1.§ 17. pontja a maradványt a következők szerint határozza meg: a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely

- az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány,
- a vállalkozási tevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a vállalkozási maradvány.

Budavári Önkormányzat 2022. évi költségvetés tervezete finanszírozási bevételek előirányzaton 4 709 560 e Ft maradvány igénybevétellel és 2 500 000 e Ft bankbetét megszüntetésével számol. A két tétel, mint belső finanszírozási forrás hozzájárul a költségvetési egyensúly megteremtéséhez, fedezetet biztosít a működési és felhalmozási egyenlegekhez.

A 1. melléklet szerinti Finanszírozási bevételek tartalmazzak még egy tételt, az irányító szervei támogatások folyósítását 4 466 700 e Ft összegben. Ez az összeg nem része a konszolidált bevételeknek, hiszen az önkormányzat által fenntartott intézményeknél jelentkezik bevételként, miközben az önkormányzatnál ez egy kiadási tétel (1. melléklet Finanszírozási kiadások).

Az irányító szervei támogatással együtt a 2022. évi tervezett bevételek mindösszesen 19 356 535 e Ft.

II. Kiadások

A Budavári önkormányzat 2022. évi költségvetési tervezet, intézményi finanszírozás nélküli, konszolidált kiadásai 14 889 835 e Ft, ebből

- működési költségvetési kiadások 12 816 288 e Ft,
- felhalmozási költségvetési kiadások 2 027 547 e Ft,
- finanszírozási kiadások 46 000 e Ft.

1. Működési költségvetési kiadások

A működési költségvetési kiadások 2022. évi tervezett összege 12 816 288 e Ft:

K1	Személyi juttatások	3 882 692 e Ft
K2	Munkaadót terhelő járulékok	561 171 e Ft
K3	Dologi kiadások	5 308 685 e Ft
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	186 500 e Ft
K5	Egyéb működési célú kiadások	2 877 240 e Ft

1.1. A személyi juttatások javasolt előirányzata önkormányzati szinten összevontan 3 882 692 e Ft. A személyi juttatások részeként a törvény szerinti illetményeket, munkabérek az engedélyezett létszámkeretek, illetve a kinevezések (munkaszerződések) figyelembevételével terveztük. A bérek tervezésénél már figyelembe vettük a minimálbér és a garantált bérminimum emelést, valamint az ágazati bérfejlesztéseket is (egészségügyi, szociális és gyermekjóléti).

A foglalkoztatottak személyi juttatásainak egyéb elemeit (közlekedési költségtérítése, jubileumi jutalom, béren kívüli juttatások, stb) az ismert adatok alapján számítottuk.

A köztisztviselői és közalkalmazotti állomány, valamint az egyéb foglalkoztatottak esetében a béren kívüli juttatásokat 300 e Ft/fő/év cafeteria kerettel határoztuk meg. A 2022. évi költségvetés személyi juttatások előirányzata álláshelyenként 1 000 Ft/hó bankszámla-költségtérítés fedezetét is tartalmazza.

1.2. A szociális hozzájárulási adót a törvényi előírásoknak megfelelően terveztük. A munkaadókat terhelő járulékok részeként szerepel a rehabilitációs hozzájárulás előirányzata is az érintett intézményeknél.

1.3. A dologi kiadások összevontan 5 308 685 e Ft keretet jelentenek a 2022. évi költségvetésben, az előirányzat minden intézmény esetében az ismert szerződések, megállapodások, valamint a 2021. évről áthúzódó kötelezettségek, illetve kötelezettségvállalások figyelembevételével lett tervezve.

1.4. Az ellátottak pénzbeli juttatásai döntően a szociális kiadásokat foglalják magukban és a tervezett 2022. éves keret 186 500 e Ft.

1.5. Egyéb működési célú kiadások előirányzaton szerepelnek az államháztartáson belüli és kívüli szervezeteknek nyújtott különböző támogatások (nemzetiségi önkormányzatok támogatása, civil szervezetek, egyházak, sportszervezetek stb). Ezeknek a támogatásoknak a döntő része az önkormányzat önként vállalt feladatai körébe tartozik.

	Támogatások	
K506	BRFK	16 000 e Ft
	SNI-s gyermekek óvodai ellátása	20 000 e Ft
	Sérült gyermekek napközi otthoni ellátása	2 000 e Ft
	Gyermekek átmeneti otthoni ellátása	4 725 e Ft
	nemzetiségi önkormányzatok	5 000 e Ft
	összesen	47 725 e Ft
K512	4 közalapítvány	40 000 e Ft
	Aknázómoly elleni védekezés (lakossági támogatás)	500 e Ft
	Alapítványok, egyesületek támogatása	56 000 e Ft
	Budapest Film Zrt	3 000 e Ft
	Budavári Kulturális Nonprofit Kft	264 574 e Ft
	Budavári Lakásügynökség	50 638 e Ft
	BUJSz	294 000 e Ft
	Bursa Hungarika	5 000 e Ft
	Családi bölcsőde támogatása	5 100 e Ft
	Egyházak támogatása	10 000 e Ft
	Energiahatékonysági pályázat 2021	15 000 e Ft
	Energiahatékonysági pályázat 2022	30 000 e Ft
	Fiatalházak lakásépítési támogatása	5 000 e Ft
	Főkert Nonprofit Kft	150 000 e Ft
	Hajléktalanok támogatása MMSzSz	1 500 e Ft
	I. kerületi Házgondnoksági Kft	4 000 e Ft
	Kertszépítés pályázat 2021	1 775 e Ft
	Kertszépítés pályázat 2022	30 000 e Ft
	Klíma pályázat iskolásoknak	1 000 e Ft
	Közép-Budai Tankerület támogatás keret fejlesztésre	20 000 e Ft
	Közép-Budai Tankerület gyógypedagógusok bértámogatása	30 000 e Ft
	Lakosságnak bokrétafák injektálása, permetezése	2 000 e Ft
	Nyári tábor	20 000 e Ft

	Polgárőr, Önkéntes Tűzoltóság támogatása	3 000 e Ft
	Résztvételi keret	10 000 e Ft
	Társasházak hiteltámogatása	4 000 e Ft
	Egyéb kulturális célok támogatások	60 000 e Ft
	Zöldfak pályázat 2021	20 000 e Ft
	Zöldfak pályázat 2022	50 000 e Ft
	összesen	1 186 087 e Ft

Az egyéb működési célú kiadások között szerepel még a 2022. évre megállapított szolidaritási hozzájárulás, amely a központi költségvetésbe történő 412 078 e Ft befizetési kötelezettséget jelent.

Az egyéb működési célú kiadások részét képezik a tartalékok előirányzatai is 1 216 850 e Ft összegben a 6. melléklet szerinti részletezéssel.

2. Felhalmozási költségvetési kiadások

A felhalmozási költségvetési kiadások 2022. évi tervezett előirányzata 2 027 547 e Ft:

K6	Beruházások	924 349 e Ft
K7	Felújítások	1 053 199 e Ft
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	50 000 e Ft

A beruházási és felújítási feladatokat részletesen intézményi bontásban a 4. melléklet tartalmazza.

3. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások előirányzaton egy tételt terveztünk. Az államháztartáson belüli megelőlegezés soron 46 000 e Ft összeg szerepel, ez egy becsült összeg, amit a Magyar Államkincstár 2021. december hónapban utal át az önkormányzatnak, így része lesz a 2021. évi maradványnak. A megelőlegezést a Kincstár részletekben visszavonja, ezért kiadási oldalon előirányzatot tervezni kell. A pontos összeg ismeretében a szükséges korrekciót az első költségvetés módosításnál elvégezzük.

A Finanszírozási bevételekhez hasonlóan az 1. melléklet Finanszírozási kiadások tartalmazzák az irányító szervi támogatás folyósítását. Ez a tétel (4 466 700 e Ft) csak az önkormányzatnál szerepel kiadásként és nem része a konszolidált kiadásoknak.

Az irányító szervi támogatással együtt a 2022. évi tervezett kiadások mindösszesen 19 356 535 e Ft.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 46. § (1) bekezdése alapján az ülés nyilvános, továbbá az Möt. 50 §-a alapján levezethető főszabály szerint a bizottság egyszerű többséggel szavaz.

Kérem a bizottságot az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

2. DÖNTÉSI JAVASLAT

Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testület
Bizottsága
.../2021. (...) határozata
a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat 2022. évi költségvetésének előzetes véleményezéséről

Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének Bizottsága az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi véleményt alakított ki:

Határidő: 2021. december 09.

Felelős: jegyző

Végrehajtásért felelős: Gazdasági Iroda

Budapest, 2021.december 02.

2. AZ ELŐTERJESZTÉS MELLÉKLETE(I)

1. melléklet: 2022. évi költségvetés tervezete (rendelet mellékletei)