



**Budafok-Tétény Budapest XXII. kerület Önkormányzata
POLGÁRMESTERE**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2020. február 20-i ülésére

Tárgy: Javaslat Budafok-Tétény Budapest XXII. kerület Önkormányzata 2020. évi költségvetésére

Az előterjesztés tárgyalása a 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 46. § (1) bekezdés alapján nyilvános ülésen történik.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdésében előírt kötelezettség alapján benyújtom a tisztelt Képviselő-testületnek Budafok-Tétény Budapest XXII. kerület Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet.

A 2020. évi költségvetési tervezet anyagának összeállításánál a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényt, az Áht.-t, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletet (a továbbiakban: Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletet (a továbbiakban: Áhsz.), a 2020. évi költségvetést érintő képviselő-testületi döntéseket, a vonatkozó önkormányzati rendeleteket, valamint a Fővárosi Közgyűlés 2020. évi forrásmegosztásról szóló rendeletét vettük figyelembe.

A Képviselő-testület 250/2019. (XII.20.) határozatával elfogadott Klímavédelmi Cselekvési Tervben megfogalmazottakat a költségvetés tervezésénél figyelembe vettük, törekedve a klímasemlegességre. Ennek megfelelően a Védőnői Szolgálat 22. költségvetésében a védőitalként korábban PET palackos ásványvizek helyett ballonos vízautomata beszerzését rendszeresítettük papírpohár használatával; és ugyancsak papírpohár váltotta fel a korábbi műanyagokat a várandósok laboratóriumi vizsgálatánál. Valamennyi kerületi – így önkormányzati és intézményi rendezvényen egyaránt - teljességgel felhagytunk a műanyag eszközök használatával. Az intézményekben még nagyobb figyelmet fordítunk a szelektív hulladékgyűjtésre és a veszélyes hulladék elszállítására. Örömről szolgál, hogy a feladatellátásainkba bevont partnereinknél is meghonosodik ez a szemlélet. A fűtőkorszerek tervezésénél meg kell vizsgálni az alternatív fűtési rendszerek kialakításának lehetőségét is. A Klímavédelmi Cselekvési Terv végrehajtására a környezetvédelmi feladatok között elkülönítettünk 14 400 E Ft-ot.

Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdés alapján az alábbiakról tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: jelentős

- környezeti, egészségi következménye: nincsen
- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a jogszabályi változások (minimálbér, illetve a garantált bérminimum miatti változások, ágazati pótlékokat érintő változások) miatt új adminisztrációs követelményeket határoz meg.
- jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: a jogszabály elfogadása törvényi kötelezettség, elmaradása az állami finanszírozás megvonását eredményezi és törvényességi felügyeleti eljárást von maga után.
- jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a jelen előterjesztésben részletezettek szerint a személyi feltételek változnak, a szervezeti, tárgyi feltételek nem változnak. A rendelet a 2020-as költségvetési évre vonatkozóan az önkormányzat gazdálkodásának pénzügyi feltételeit és eljárás szabályait határozza meg.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § alapján a jogszabály indoklása jelen előterjesztés, továbbá a rendelet-tervezet melléklete.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendelet szöveges része tartalmazza a költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat.

Az előterjesztés pontjainak számozása a költségvetési rendelet-tervezet bevételi főtáblája (1. melléklet) és kiadási főtáblája (2. melléklet) számozását követi.

BEVÉTELEK

A 2020. évre tervezhető és javasolt források számított összege **12.077.374 E Ft**, amely a 2019. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva **15,5 %-os növekedést** mutat.

A.) Az ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI BEVÉTELEINEK tervezett összege összesen 10.279.375 E Ft, amely összeget az alábbi előirányzat csoportonkénti bontásban javasolunk tervbe venni:

I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

Ebben az előirányzat csoportban található valamennyi, államháztartáson belülről származó forrás jogcímenkénti bontásban. Ebben a jogcímcsoportban tervezett bevételi előirányzatok összege **2.244.001 E Ft**.

1.) Önkormányzat működési támogatása:

Az önkormányzati finanszírozás 2013-tól jelentősen átalakult, a mutatók alapján számított normatív támogatások jogcímenkénti összegét csökkentették az önkormányzattól elvárt saját bevétellel. A központi költségvetésből származó működési források összege **2.011.801 E Ft**.

2.) Elvonások és befizetések bevételei soron eredeti előirányzatot nem terveztünk.

3.) Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről kiemelt előirányzati sor tartalmazza a nem központi költségvetésből származó államháztartáson

belüli forrásokat, melyek eredeti előirányzatként tervezett összege **232.200 E Ft** az alábbi források szerinti bontásban:

- Védőnői Szolgálat 22. finanszírozása NEAK forrásból 144.000 E Ft

Egyéb államháztartáson belüli szervezettől kapott támogatások összege 88.200 E Ft, az alábbi jogcímeneken:

- közfoglalkoztatás támogatása 15.000 E Ft
- ágazati pótlék támogatása 66.000 E Ft
- közművelődési támogatás 7.200 E Ft

II. Közhatalmi bevételek:

Közhatalmi bevételként kell megtervezni – hasonlóan az előző évhez – az adó és bírság bevételeket. Az államháztartás új számviteli rendjének megfelelően az iparüzési adó pótlék és bírság bevételét elkülönítetten mutatjuk ki a költségvetésben.

A közhatalmi bevételek 2020. évi tervezett előirányzata **összesen 6.764.894 E Ft** a rendelettervezet 1. mellékletében bemutatott jogcímenkénti bontásban.

Az iparüzési adót Budapest Főváros Önkormányzata Közgyűlésének a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2020. évi megosztásáról szóló 3/2020.(I.30.) Főv. Kgy. rendeletében meghatározott tervszámmal szerepeltetjük költségvetésünkben. A rendeletben jóváhagyott iparüzési adó részesedés mértéke 105.347 E Ft-tal magasabb, mint a 2/2020. (01.16) határozattal elfogadott, a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2020. évi megosztásról szóló rendelettervezetet véleményezéséről szóló előterjesztésében javasolt összeg.

A helyi adórendelettel bevezetett adókat ezen rendelet figyelembe vételével terveztük meg. Az egyéb közhatalmi bevételek tervszámainak meghatározásánál a 2019. évi teljesítésből indultunk ki.

III. Működési bevételek:

Ezen a jogcímen összesen **1.260.480 E Ft** bevétellel számolunk a rendelet-tervezetben meghatározott jogcímeneken.

Az egyes rovatok címenkénti részletezését az előterjesztés 1. mellékletében mutatjuk be.

IV. Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a jogcímen működési célú támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzati soron 10.000 E Ft bevétellel számoltunk az eredeti költségvetés tervezésénél.

A Budafoki Kosárlabda Klub (BKK) részére az előterjesztés kiadásai között javasolt működési célú visszatérítendő kölcsön, támogatás visszatérülése szerepel ezen a soron.

B.) Az önkormányzat FELHALMOZÁSI BEVÉTELEINEK tervezett összege összesen 700.556 E Ft, az alábbi jogcímenen:

V. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:

Ezen a jogcímen Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása soron 2020. évre **nem** terveztünk bevételt.

VI. Felhalmozási bevételek

A 2020. évi költségvetési rendelet-tervezet ezen a jogcímen **700.556 E Ft** bevétellel számol, amely az ingatlanok értékesítéséből származó bevétel tervezett összege.

Az értékesítésre kijelölt ingatlanok listáját tételesen a rendelettervezet 18. melléklete tartalmazza.

VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ezen a jogcímen Önkormányzatok felhalmozási célú átvett pénzeszközök soron 2020. évre **nem** terveztünk bevételt.

C.) A 2020. évi KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK tervezett összege 10.979.931 E Ft.

D.) Az ÖNKORMÁNYZAT FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEINEK tervezett összege összesen 1.097.443 E Ft, amely összeget az alábbi előirányzat csoportonkénti bontásban javasolunk tervbe venni:

VIII. Belföldi finanszírozási bevételek

A 2020. évi eredeti költségvetésben ezen a jogcímen 1.097.443 E Ft bevétellel számolunk, amely az alábbi jogcímenen terveztünk:

A Belföldi értékpapírok bevételei soron 665.000 E Ft összeggel az Önkormányzati Magyar Államkötvény visszaváltásának bevételét terveztük.

A Maradvány igénybevétele soron 432.443 E Ft értékben az előző év költségvetési maradványának igénybevételét terveztük.

E.) Az ÖNKORMÁNYZAT TÁRGYÉVI BEVÉTELEINEK tervezett összege összesen 12.077.374 E Ft.

A 2020. évben tervezett bevételei előirányzatok változását a 2019. évi eredeti előirányzatokhoz képest az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Sor-szám	Előirányzat (rovat) megnevezése		Rovat-szám	Eredeti előirányzat		változás	
				E Ft		Ezer Ft-ban	%-ban
1	2		3	4	5	6	7
1	Önkormányzat működési támogatása (a - f)		B11	1 890 389	2 011 801	121 412	106,42%
	a	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0	0
	b	Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása	B112	881 515	945 729	64 214	107,28%
	c	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	786 506	834 376	47 870	106,09%
	d	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	222 368	231 696	9 328	104,19%
	e	Működési célú központosított előirányzatok	B115	0	0	0	
	f	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	
2	Elvonások és befizetések bevételei		B12	0	0	0	
3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		B16	207 387	232 200	24 813	111,96%
	ebből:	Társadalombiztosítás pénzügyi alanyaitól	B16	116 417	144 000	27 583	123,69%
	ebből:	Helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveiktől	B16	0	0	0	
	ebből:	Egyéb államháztartáson belüli szervezettől, központi kezelésű előirányzatból	B16	90 970	88 200	-2 770	96,96%
I.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		B1	2 097 776	2 244 001	146 225	106,97%
1	Jövedelemadók		B31	0	0	0	
2	Vagyon típusú adók		B34	1 810 000	1 688 000	-122 000	93,26%
	a	Építményadó	B34	1 100 000	1 118 000	18 000	101,64%
	b	Kommunális adó	B34	210 000	20 000	-190 000	9,52%
	c	Telekadó	B34	500 000	550 000	50 000	110,00%
3	Termékek és szolgáltatások adói		B35	4 504 921	5 052 112	547 191	112,15%
	a	Értékesítési és forgalmi adók (Iparüzési adó)	B351	4 319 222	4 861 006	541 784	112,54%
	b	Fogyasztási adók (Jövedéki adó)	B352	0	0		
	c	Gépjárműadó	B354	185 000	190 000	5 000	102,70%
	d	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	699	1 106	407	158,23%
	ebből:	Idegenforgalmi adó	B355	699	1 106	407	158,23%
4	Egyéb közhatalmi bevételek		B36	23 535	24 782	1 247	105,30%
	ebből:	Igazgatási szolgáltatási díj	B36	0	0	0	
	ebből:	Környezetvédelmi bírság	B36	0	0	0	
	ebből:	Építésügyi bírság	B36	0	0	0	
	ebből:	Szabálysértési bírság	B36	0	0	0	

Sor-szám	Előirányzat (rovat) megnevezése		Rovat-szám	Eredeti előirányzat		változás	
				E Ft		Ezer Ft-ban	% -ban
				2019.	2020.		
1	2		3	4	5	6	7
		Egyéb bírság	B36	23 535	24 782	1 247	105,30%
		a. <i>Önkormányzat által bevezetett helyi adók bírság, pótlék</i>	B36	5 000	5 000	0	100,00%
	ebből:	b. <i>Iparüzési adóbírság, pótlék</i>	B36	10 535	9 782	-753	92,85%
		c. <i>Talajterhelési díj</i>	B36	8 000	10 000	2 000	125,00%
		d. <i>Egyéb bírság, pótlék</i>	B36	0	0	0	
II.	Közhatalmi bevételek		B3	6 338 456	6 764 894	426 438	106,73%
1	Készletértékesítés ellenértéke		B401	1 500	0	-1 500	
2	Szolgáltatások ellenértéke		B402	585 561	675 171	89 610	115,30%
	ebből:	<i>Tárgyi eszköz bérbeadásából származó bevétel</i>	B402	494 000	579 000	85 000	117,21%
3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		B403	37 000	80 500	43 500	217,57%
4	Tulajdonosi bevételek		B404	6 000	3 000	-3 000	50,00%
5	Ellátási díjak		B405	237 493	259 498	22 005	109,27%
6	Kiszámlázott általános forgalmi adó		B406	204 641	228 606	23 965	111,71%
7	Általános forgalmi adó visszatérítése		B407	0	0	0	
8	Kamatbevételek		B408	5 000	0	-5 000	
9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		B409	0	0	0	
10	Biztosító által fizetett kártérítés		B410	0		0	
11	Egyéb működési bevételek		B411	0	13 705	13 705	
III.	Működési bevételek		B4	1 077 195	1 260 480	183 285	117,02%
1	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		B64	0	10 000	10 000	
2	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		B65	0	0	0	
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök		B6	0	10 000	10 000	
A.	Működési bevételek összesen (I+II+III+IV)			9 513 427	10 279 375	765 948	108,05%
1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás		B21	0	0	0	
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		B25	0	0	0	
2	ebből:	<i>egyéb államháztartáson belüli szervezettől</i>	B25	0	0	0	
V.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		B2	0	0	0	
1	Immateriális javak értékesítése		B51	0	0	0	
2	Ingatlanok értékesítése		B52	619 962	700 556	80 594	113,00%
3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		B53	0	0		
VI.	Felhalmozási bevételek		B5	619 962	700 556	80 594	113,00%
1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		B74	1 000	0	-1 000	
	ebből:	<i>Háztartásoktól</i>	B74	1 000	0	-1 000	
2	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		B73	0	0	0	

Sor-szám	Előirányzat (rovat) megnevezése		Rovat-szám	Eredeti előirányzat		változás	
				E Ft		Ezer Ft-ban	% -ban
				2019.	2020.		
1	2		3	4	5	6	7
	ebből:	Háztartásoktól	B73	0	0	0	
	ebből:	Egyéb szervezetektől	B73	0	0	0	
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		B7	1 000	0	-1 000	
B.	Felhalmozási bevételek összesen (V+VI+VII):			620 962	700 556	79 594	112,82%
C.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A + B):			10 134 389	10 979 931	845 542	108,34%
1	Hitel- kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		B811	0	0	0	
2	Belföldi értékpapírok bevétele		B812	0	665 000	665 000	
3	Maradvány igénybevétele		B813	0	432 443	432 443	
	1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	0	432 443	432 443	
	2	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0		
4	Államháztartáson belüli megelőlegezések		B814	0	0		
5	Betétek megszüntetése		B817	317 734	0	-317 734	
VIII.	Belföldi finanszírozás bevételei		B81	317 734	1 097 443	779 709	345,40%
IX.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		B83	0	0	0	
D.	Finanszírozási bevételek (VIII+IX):		B8	317 734	1 097 443	779 709	345,40%
E.	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (C. + D.)			10 452 123	12 077 374	1 625 251	115,55%

KIADÁSOK

A 2020. évi költségvetés kiadásait a bevételi főösszeggel egyezően **12.077.374 E Ft** –ban javaslom megállapítani.

A kiadások célok szerinti részletezését az előterjesztés 2. melléklete mutatja be és a rendelet-tervezet táblázatai szerint javaslom meghatározni.

A.) Az ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI KIADÁSAINAK tervezett összege összesen 9.751.942 E Ft, amely összeget az alábbi előirányzat csoportonkénti bontásban javaslom tervbe venni:

I. Személyi juttatások

A személyi juttatások 2020. évi előirányzata **3.659.779 E Ft**, amely összeg az előző évi eredeti előirányzathoz képest 197.465 E Ft-tal emelkedett.

A növekedés jelentős részét az alábbi összetevők okozzák:

- 2020. évi minimálbérnövekedés, illetve soros előre lépések,
- a költségvetést megalapozó döntések meghozataláról szóló 192/2019. (XI. 28.) önkormányzati határozattal elfogadott költségvetési szervei létszámnövekedések.

A személyi juttatások intézményenkénti, illetve feladatonkénti összegét a rendelet-tervezet 3. és 4. melléklete tartalmazza.

II. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett összege **765.961 E Ft**. Az előirányzatot a vonatkozó törvényi előírások alapján terveztük meg.

III. Dologi kiadások

A dologi kiadások 2020. évi tervezett kiadási előirányzata **4.124.057 E Ft**. A dologi kiadások előirányzata tartalmazza az intézmények működési kiadásait (közüzemi díjak, egyéb szolgáltatások, étkezés kiadásai stb.), valamint karbantartási feladatok kiadásainak fedezetét is.

A dologi kiadások az előző évhez képest 20,37%-os – azaz 697 937 E Ft-os növekedést mutatnak, melyet az alábbi tényezők indokolnak:

- Környezetvédelmi feladatokon szerepel 34 400 E Ft-tal a Klímavédelmi cselekvési terv végrehajtására és a "Változz a jövődért, változz a kerületért" KEHOP 1.2.1. pályázatra betervezett összeg.
- Egészségügyi- és Szociális feladatok növekedését az Egészségügyi alapellátás fejlesztésre – a 0-24 órás felnőtt ügyelet közbeszerzésének kiírására és a gyermek ügyelet biztosításának támogatására – betervezett 56 400 E Ft indokolja.
- Városüzemeltetési feladatokon a parkfenntartási, valamint az intézményi általános hibaelhárítási feladatokra kiírt közbeszerzési eljárás eredményeként megkötött szerződések teljesítéséhez szükséges 476 000 E Ft összeg biztosítása.
- Városfejlesztő Kft feladatainak bővülése miatt szükséges 51 194 E Ft fedezet biztosítása.
- Intézmények dologi kiadásai 72 544 E Ft-tal növekedtek, amelyet az szolgáltatási kiadások emelkedése okoz.

Az egyes önkormányzati feladatokon tervezett dologi kiadások összegét címenként az előterjesztés 2. melléklete tételesen tartalmazza.

IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt előirányzati soron tervezett kiadások összege **77.500 E Ft**.

Az önkormányzat által nyújtott szociális és rászorultsági ellátások jogcímeit és jogcímenkénti összegét a rendelet-tervezet 6. melléklete részletesen tartalmazza. A szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni települési támogatásokról szóló 1/2015. (II.09.) önkormányzati rendelet megalkotását és az azóta bekövetkező módosításait is elsődlegesen az a jogalkotói szándék vezeti, miszerint a települési támogatások a valós életviszonyokhoz igazodóan, a teljes szociális ellátórendszer szolgáltatásformáit rendszerben kezelve, érdemi segítséget nyújthassanak a nehéz helyzetbe kerülőknek. Mivel Magyarország központi költségvetését a jogalkotó minden évben a társadalmi és gazdasági viszonyokhoz igazodva alkotja meg, és a szabályozás következetesen kitér a szociális támogatások körében nyújtott ápolási díj alapösszegére is, ezért szükséges a szociális tárgyú rendeletünknek ezen jogszabályi környezethez való alakítása, mégpedig annak okán is, mivel az adott támogatás összege nagy mértékben szerepet játszik a társadalombiztosítási tárgyú biztosítási jogviszony, valamint a nyugellátásra való jogosultság tekintetében.

A 2020. évi települési támogatás fedezetét már annak figyelembe vételével kalkuláltuk, miszerint havonta, jogosultanként 3000 Ft-tal növekszik a beteggondozási támogatás összege.

V. Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzat javasolt összege **1.124.645 E Ft** az alábbi előirányzatok szerinti bontásban:

1.) Elvonások és befizetések összege 195.821 E Ft, mely a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény alapján fizetendő szolidaritási hozzájárulás összegét jelenti. E hozzájárulást a 34.000 Ft/fő feletti adóerőképességű önkormányzatoknak kell fizetniük, alapja a támogatáscsökkentés beszámítás alapját meghaladó része.

A **2-3.** sorokon eredeti előirányzatot nem tervezünk.

4.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belül előirányzat tervezett összege **23.300 E Ft**, melyből 12.000 E Ft a közterületi jelenlét támogatására, 11.300 E Ft pedig Bursa Hungarica ösztöndíjra fordítandó összeg.

5.) Működési célú visszatérítendő kölcsön, támogatások nyújtása államháztartáson kívül előirányzat soron 10 000 E Ft-ot terveztünk.

A Budafoki Kosárlabda Klub (BKK) a 2019/2020-as bajnoki szezonra jóváhagyott sportfejlesztési programjában bemutatott költségtervében előirányzott egyéb bevételei jelentős elmaradása miatt fordult Önkormányzatunkhoz. A Klub elnöke 2020. január 24-ei megkeresésében jelezte, miszerint a TAO támogatás eredetileg tervezett kereteinek redukálódása miatt áttervezték ugyan költségvetésüket, de a jóváhagyott keret lehívásának akadozása és az egyéb bevételek összegének jelentős elmaradása miatt keletkezett 10.000.000.-Ft-os hiány veszélyezteti a jelenlegi bajnoki szezon befejezését. A kiadások és a bevételek egyensúlytalansága miatt előálló likviditási nehézség elkerülésére javasolom a hiányt - az ezt követően befolyó bevételek összege arányában - visszatérítendő támogatásként biztosítani a BKK-nak.

6.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívül előirányzat 2020. évi javasolt összege **698.834 E Ft**, melyből

- **önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknak** biztosított működési támogatások összege **577.527 E Ft**, ebből
 - **Dél-budai Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nkft.** működési támogatása **233.497 E Ft**.
 - **Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nkft.** működési támogatása **314.030 E Ft**, melyhez 209.030 E Ft hozzájárulást biztosított a központi költségvetés, 105.000 E Ft az önkormányzat részéről nyújtott támogatás.
 - az **Újbuda-Prizma Közhasznú Nkft.** által ellátott szociális foglalkoztatás támogatásának fedezete **30.000 E Ft**.
- **pénzeszköz átadás egyéb civil szervezeteknek** előirányzati soron tervezett előirányzat összege **116.307 E Ft**, amely tartalmazza
 - **Kerületi feladatokon 59.100 E Ft** összegben a sportegyesületek, a polgárőrség, a BRFK XXII. kerületi Rendőrkapitányság, Mentőszolgálat Budafoki állomásának támogatására, sportcélú pályázatokra illetve sportcélú

fejlesztésekre biztosítunk fedezetet A részletes támogatási összegeket az előterjesztés 2. melléklete 3. sorának részletező táblája tartalmazza.

- **Kulturális feladatokon** terveztük meg a civil szervezetek támogatását, valamint a kulturális pályázatok fedezetét (előterjesztés 2. melléklet, 4. sz. sor részletezése tábla) **44.400 E Ft** összegben.
- **Szociális feladatellátás** feladaton terveztük meg a Szent Bernát Alapítvány támogatását **6.607 E Ft** összegben.
- **Alapok, alapítványok támogatása** feladaton **6.200 E Ft-ot** terveztünk. (előterjesztés 2. melléklet, 13. sz. sor részletezése tábla)
- **pénzeszköz átadás egyházi jogi személyek részére** előirányzati soron tervezett előirányzat összege **5.000 E Ft**, amely a
 - **Halacska Református Óvoda** működési támogatása. Az egyház kötelező önkormányzati feladatot vállal át önkormányzattal kötött köznevelési megállapodás alapján.

7.) Tartalékok előirányzata 196.690 E Ft. A tartalékokat – felhasználási céljuktól függetlenül – a működési célú kiadások között kell kimutatni a költségvetésben.

A tartalékok jogcímeik és felhasználási cél szerinti bontását a rendelet-tervezet 9. melléklete tartalmazza.

B.) Az ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI KIADÁSAINAK tervezett összege összesen 2.253.321 E Ft, amely összeget az alábbi előirányzat csoportonkénti bontásban javasolunk tervbe venni:

VI. Beruházások

A 2020. évi beruházási kiadások előirányzata **1.864.939 E Ft.** A beruházási kiadások között terveztük meg a 216/2019. (XII.20.) határozattal elfogadott Terv utcai bölcsőde építését. A beruházási kiadások között egyéb pályázatok soron szerepeltetjük a 115/2019. (VI.20.) határozattal elfogadott közösségi költségvetés végrehajtására elkülönített 100-100 millió Ft keretösszeget Budafok, Budatétény és Nagytétény kerületrészekre.

A tervezett beruházások részletes, célonkénti bontását a rendelet-tervezet 8. melléklete tartalmazza.

VII. Felújítások

A 2020. évi felújítási kiadások előirányzata **328.852 E Ft.**

Az intézményi igények alapján összegzett intézményi felújítási javaslatokat a hatósági előírások, a műszaki indokoltság és a munkálatok tervezési előkészítettsége alapján rangsorolva szerepeltetjük részint a felújítások, másfelől a beruházások, némely esetben a dologi kiadások között. Mindemellett az év közben előálló, gyors intézkedést igénylő munkálatokra a Városfejlesztési és -üzemeltetési Iroda feladatai között szereplő, összegző sorokon is terveztünk fedezetet az eredeti költségvetésben. Minden további fennmaradó intézményi igénynél elvégezzük a műszaki indokoltság részletes feltárását, a megvalósítás intézményi működési renddel való összehangolhatóságát, amely alapján – ahogyan az évek óta gyakorlat is – a maradvány felhasználására vonatkozó javaslatban lehet szerepeltetni további felújításokat, beruházásokat.

A felújításokat célonként a rendelet-tervezet 7. melléklete tartalmazza.

VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Az egyéb felhalmozási célú kiadások kiemelt előirányzatának 2020. évi tervezett összege **59.530 E Ft**, melyből egyházak támogatása 20.000 E Ft, sportcélú fejlesztésekre 17.000 E Ft, FKI Budafoki Katasztrófavédelmi Őrs telephelyének fejlesztésére 2.330 E Ft, "Régi idők új kapui" és "Budafok-Belváros megújul" pályázatokhoz fedezet biztosítás 5.000 E Ft, illetve az egészségügyi alapellátás fejlesztésére tervezett összeg 15.200 E Ft.

C.) A 2020. évi KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK tervezett összege 12.005.263 E Ft.

D.) Finanszírozási kiadások:

A finanszírozási kiadások 2020. évi tervezett összege 72.111 E Ft, amely az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése során szerepel.

A 2020. évben tervezett kiadási előirányzatok változását 2019. évi eredeti előirányzatokhoz képest az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Sorszám	Előirányzat (rovat) megnevezése	Rovat-szám	Eredeti előirányzat E Ft		változás		
			2019.	2020.	Ezer Ft-ban	%-ban	
1	2	3	4	5	6	7	
I.	Személyi juttatások	K1	3 462 314	3 659 779	197 465	105,70%	
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	782 265	765 961	-16 304	97,92%	
III.	Dologi kiadások	K3	3 426 120	4 124 057	697 937	120,37%	
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	119 500	77 500	42 000	64,85%	
1	1	Elvonások és befizetések	K502	133 035	195 821	62 786	147,20%
	2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	23 300	23 300	0	100,00%
		ebből: központi költségvetési szervek részére	K506	23 300	23 300	0	100,00%
		ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	K506	0	0	0	
		ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	0	0	0	
	3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	10 000	10 000	
		ebből: egyéb civil szervezetek részére	K508	0	10 000	10 000	
	4	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	628 687	698 834	70 147	111,16%
		ebből: egyházi jogi személyek részére	K512	5 000	5 000	0	100,00%
		ebből: egyéb civil szervezetek részére	K512	113 207	116 307	3 100	102,74%
		ebből: háztartások részére	K512	0	0		
		ebből: önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknak	K512	510 480	577 527	67 047	113,13%
		ebből: egyéb gazdasági társaságoknak	K512	0	0	0	

		Tartalékok	K513	295 707	196 690	-99 017	66,52%
	5	<i>ebből:</i> Általános tartalék	K513	30 000	30 000	0	100,00%
		<i>ebből:</i> Céltartalék	K513	265 707	166 690	-99 017	62,73%
V.	Egyéb működési célú kiadások		K5	1 080 729	1 124 645	43 916	104,06%
A.	Működési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)			8 870 928	9 751 942	881 014	109,93%
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE							
(működési bevétel - működési kiadás)				642 499	527 433	-115 066	82,09%
	a.	Önkormányzati beruházások	K6	617 021	1 797 763	1 180 742	291,36%
	b.	Intézmények saját hatáskörben végrehajtott beruházásai	K6	67 921	67 176	-745	98,90%
VI.	Beruházások		K6	684 942	1 864 939	1 179 997	272,28%
	a.	Önkormányzati felújítások	K7	808 253	328 852	-479 401	40,69%
	b.	Intézmények saját hatáskörben végrehajtott felújításai	K7	0	0	0	
VII.	Felújítások		K7	808 253	328 852	-479 041	40,69%
	1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	
	2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	
	3	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	
	4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	10 000	0	-10 000	
	5	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	78 000	59 530	-18 470	76,32%
		<i>ebből:</i> egyházi jogi személyek részére	K89	15 000	20 000	5 000	133,33%
		<i>ebből:</i> háztartások részére	K89	20 000	5 000	-15 000	25,00%
		<i>ebből:</i> Egyéb civil szervezetek részére	K89	3 000	19 330	16 330	644,33%
		<i>ebből:</i> önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknak	K89	10 000	0	-10 000	
	<i>ebből:</i> egyéb gazdasági társaságok	K89	30 000	15 200	14 800	50,67%	
VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		K8	88 000	59 530	-28 470	67,65%
B.	Felhalmozási kiadások összesen (VI+VII+VIII)			1 581 195	2 253 321	672 126	142,51%
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE (felhalmozási bevétel - felhalmozási kiadás)				-960 233	-1 552 765	-592 532	161,71%
C.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A + B):			10 452 123	12 005 263	1 553 140	114,86%
KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY (-) / TÖBBLET (+): (kölségvetési bevétel-kölségvetési kiadás)				-317 734	-1 025 332	-707 598	322,70%
	1	Hitel-, kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0	
	2	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	

	3	Államháztartási megelőlegezések visszafizetése	K914	0	72 111	72 111	
	4	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				
IX.		Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	72 111	72 111	
X.		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	K93	0	0	0	
D.		Finanszírozási kiadások összesen: (IX+X)		0	72 111	72 111	
E.		TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN (C. + D.)		10 452 123	12 077 374	1 625 251	115,55%

INTÉZMÉNYEK ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMA:

Az önkormányzati költségvetési szervek engedélyezett 2020. évi létszáma (álláshelye) 855 fő. Az egyes intézmények engedélyezett álláshelyeinek számát a rendelet-tervezet 3. melléklete tartalmazza.

A közfoglalkoztatottak engedélyezett álláshelyét az önkormányzati feladatok között szereplő „közfoglalkoztatás” feladaton terveztük meg (rendelet-tervezet 4. melléklet, 5. oldal). A közfoglalkoztatottak 2020. évi engedélyezett álláshelye 10 fő.

EGYÉB TÖRVÉNYI ELŐÍRÁSOK:

Az Áht. és az Ávr. határozza meg, hogy az önkormányzatok költségvetésének előterjesztésekor milyen kimutatásokat és mérlegeket kell bemutatni a Képviselő-testületnek.

a.) Az Önkormányzat költségvetési mérlege, a tárgyévet követő három év tervezett előirányzatai

Az önkormányzat költségvetési mérlegét a 2020. év és az azt követő három évre a rendelet-tervezet 10. melléklete tartalmazza. Az államháztartás előírásainak megfelelően mutatjuk be az önkormányzatok működési és felhalmozási bevételeit, valamint velük szembe állítva az önkormányzat működési és felhalmozási kiadásait évenkénti bontásban.

A 2020. évre vonatkozóan a mérleg tartalmazza továbbá a korrigált működési és felhalmozási hiány, illetve többlet összegét is. A korrigált működési és felhalmozási hiány bemutatását azért tartjuk célszerűnek, mert az új jogszabályi előírások nem választják külön a felhalmozási, illetve működési célt szolgáló tartalékokat, ezért a jogszabályok alapján elkészített rendelet-tervezet 2. mellékletében a működési és felhalmozási költségvetés egyenlege jogcímen kimutatott összegek nem mutatnak valós képet, mivel önkormányzatunknál jelentős felhalmozási célú tartalékokat képzünk.

b.) A 2020. év tervadatait, a 2018. év tényadatait, valamint a 2019. év várható tény adatait bemutató mérleg

Az Áht. 102. § (3) bekezdése előírásaiban foglaltaknak megfelelően a rendelet-tervezet 11. melléklete tartalmazza a tárgyévre vonatkozó terv, a költségvetési évet megelőző év várható tény adatait, valamint az azt megelőző év tényleges teljesítés adatait kiemelt előirányzatonként.

A 10. melléklet szerinti költségvetési mérleg 2020. évi eredeti előirányzat oszlop Működési kiadások összesen sora és Felhalmozási kiadások összesen sora eltér a 11. sz. melléklet szerinti költségvetési mérleg 2020. évi eredeti előirányzat oszlop Működési kiadások,

valamint a Felhalmozási kiadások összesen sorában szereplő értéktől. A főbb csoportok közötti eltérés 56 677 E Ft, amely összességében kiegyenlíti egymást, a két típusú költségvetési mérleg főösszege azonos. Az eltérést az okozza, hogy a 10. számú melléklet szerinti mérlegben az Egyéb működési célú kiadások sorában összesített Működési tartalékok összegéből a Felhalmozási célú tartalékot 56 677 E Ft értékben külön soron mutatja ki és a Felhalmozási kiadások összesen sorához összesíti.

Ennek oka, hogy a 10. sz. melléklet a tartalékokat megbontja és a felhalmozási célú tartalék értékét - 56 677 e Ft - a felhalmozási kiadások csoportjában hivatkozza (J40 sor). Ennek megfelelően a Felhalmozási kiadások sor is eltér a két mérlegben, a 10. sz. mellékletben 2 309 998 e Ft, a 11. sz. mellékletben 2 253 321 e Ft, az eltérés 56 677 e Ft.

c.) 2020. évi előirányzat – felhasználási ütemterv

Az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét a rendelet-tervezet 12. melléklete tartalmazza.

Az előirányzat-felhasználási ütemterv mind kiadási, mind bevételi oldalon csak a tárgyévben tervezett előirányzatokat tartalmazza egyenlő összegben, azaz nem számol az előző évről áthúzódó pénzeszközökkel, illetve feltételezi az előirányzatok 100 %-os teljesülését.

d.) Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesen

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a rendelet-tervezet 13. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzati gazdálkodás mozgásterét leginkább meghatározó hitelfelvételekhez és a kötvénykibocsátáshoz kapcsolódó kiadások az állami adósságkonszolidáció eredményeként megszűntek, ezért a több évre kiható döntések pályázati forrásokhoz kapcsolódó önrész biztosításából, illetve egyéb képviselő-testületi kötelezettségvállalásokból adódnak össze.

e.) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatása

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatását a rendelet-tervezet 14. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzatunk nem rendelkezik további adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettséggel, illetve jövőben sem kíván ilyen ügyletet kötni.

f.) Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások:

Az Áht. előírásainak megfelelően a költségvetés betérjesztésével egyidőben be kell mutatni az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat.

Az Ávr. meghatározza, hogy a közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettséggel kell bemutatni:

1. az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
2. a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
3. a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
4. a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
5. az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások összegét a rendelet-tervezet 15. melléklete tartalmazza a törvényben előírt tagolásnak megfelelően.

1.) Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése

Az intézményekben ellátottak térítési díját a képviselő-testület rendeletben állapítja meg. Az ellátottak térítési díjának, valamint a kártérítések méltányosságból történő elengedésére csak különösen indokolt esetben a polgármesternek van lehetősége, melynek éves összege **164 866 E Ft**.

2.) Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése

A helyi támogatások és munkáltatói kölcsönök esetében az önkormányzat követelés állományát jelzálog bejegyzéssel biztosította. Ezen a jogcímen keletkezett követeléseket nem engedjük el, a nem fizetőkkel szemben végrehajtást kezdeményez az önkormányzat.

3.) Helyi adóknál, gépjármű adónál biztosított kedvezmények és mentességek

Az adókedvezmények és adómentességek formájában nyújtott közvetett támogatások éves összege **64.720 E Ft**.

Az egyes adónemeknél adott mentességek és kedvezmények összegeit a rendelet-tervezet 15. melléklet 2.) pontjában tételesen mutatjuk be.

A kimutatott méltányossági adóelengedés tartalmazza azt az adótömeget, mely tényleges támogatásként az előírt adó csökkenését eredményezte. Ezekben az esetekben az adózás rendjéről szóló törvényben meghatározott feltételek egyenkénti kivizsgálása után, indokolt esetekben az adóhatóság az adótartozást mérsékelte, illetve elengedte.

A kimutatott támogatások (önkormányzat által az adórendeletben biztosított adómentességek és adókedvezmények adótartalma) azt az adótömeget jelzi, mely potenciális adóöbblétként elérhető lenne abban az esetben, ha az önkormányzat által biztosított összes adómentességi, illetve adókedvezményi szabály megszűnne.

4.) Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege

4.1 **Eszközök hasznosításakor** az eszközök értékesítése minimálisan a könyv szerinti értékükön történik, egyéb hasznosítható - bérbe adható - eszközökkel önkormányzatunk nem rendelkezik.

4.2 Az **ingyenes helyiséghasználatként** adott közvetett támogatások 2020. évi mértékét, valamint a kedvezményezettek teljes körét a rendelet-tervezet 15. mellékletének 1.) pontja tartalmazza. A támogatás nagysága az adott ingatlan piaci bérleti díjával egyenlő.

A mellékletből megállapítható, hogy az önkormányzat térítésmentes helyiséghasználat jogcímen **188.452 E Ft** közvetett támogatást biztosít a kedvezményezettek részére. Ezen összeg az önkormányzati ingatlanok bérleti díj bevételeit „csökkenti”, ugyanakkor tartalmazza az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságok részére biztosított helyiségek piaci bérleti díját is.

4.3 **Lakosság részére adott, a lakások bérleti díjával kapcsolatos kedvezmények** összegét a rendelet-tervezet 15. mellékletének 4.) pontja tartalmazza. A lakbérkedvezmények 2020. évi becsült összege **48.739 E Ft**.

- 5.) **Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedéssel** a 2020. évben sem számolunk, erre csak a Képviselő-testületnek, illetve a Polgármesternek - átruházott hatáskörben – egyedi döntés alapján van lehetősége.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2020. évi becsült összege a bemutatott jogcímenek összesen **466.777 E Ft.**

g.) Az önkormányzat pályázati forrásból megvalósuló 2020. évi feladatai

Az Ávr. előírása alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten be kell mutatni az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait. A Képviselő-testület teljes körű tájékoztatása érdekében a rendelet-tervezet 16. melléklete az EU támogatással megvalósuló projekteken túl bemutatja az önkormányzat valamennyi folyamatban lévő pályázatát.

- h) A helyi önkormányzat valamint intézményei költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontása.**

A költségvetési bevételek és kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontását feladatonként (címenként) a rendelet-tervezet 1 - 4. mellékleteiben mutatjuk be.

A kötelező, önként vállalt és állami feladatok szétválasztását a rendelet-tervezet 17. melléklete tartalmazza a költségvetés címrendjének megfelelő sorrendben.

A **bevételek szétválasztása** esetén a költségvetési törvényben biztosított támogatásokat, valamint a már rendelkezésre álló költségvetési szervektől származó támogatási döntéseket, illetve megjelent pályázati kiírásokat (közfoglalkoztatás) vettük alapul.

Ennek megfelelően a bevételeket az alábbiak szerint választottuk szét, és rendeltük hozzá az adott címekhez:

➤ **állami hozzájárulások oszlopban:**

- *Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nkft-nél* az önkormányzati fenntartású művészeti szervezetek támogatása;
- az *Intézmények Gazdasági Irodájánál* az intézményi feladatok ellátására kapott támogatások;

➤ **egyéb feladathoz kapcsolódó egyéb támogatások oszlopban:**

- *Közfoglalkoztatás* feladatnál a pályázható támogatási összeget tüntettük fel.
- az *Intézmények Gazdasági Irodájánál* a Védőnői Szolgálat 22. NEAK finanszírozása, valamint a szociális és kulturális ágazati pótlékhoz kapcsolódó állami hozzájárulás összegei szerepelnek

➤ **az önkormányzat finanszírozási bevételei** oszlopban a belföldi értékpapírok bevételét és az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele szerepel.

➤ **az önkormányzat egyéb bevételei** oszlopban a minden más jogcímen képződött bevételeket felosztására teszünk javaslatot az adott feladat kiadási igényének megfelelően.

A kiadási előirányzatok kötelező és önként vállalt feladatokra történő szétválasztását az MÖtv. alapján határozza meg a javaslat.

Az egyes címeknél kiszűrt **kötelező és önként vállalt feladatok** az alábbiak:

- **Önkormányzati igazgatás** valamennyi, az önkormányzat költségvetésében kiemelt címekhez nem sorolható kiadási összeg szerepel, melynek kötelező- és önként vállalt feladatra történő szétválasztására 60%- 40% arány figyelembe vételét javaslom.
- **Képviselő-testület címen** önként vállalt kiadás a bérlet és a hírlevél költsége.
- **Kerületi feladatokon** önként vállalt feladat a SZEB pályázatok fedezetének biztosítása, kiemelt kerületi rendezvények, a Sulivár program megszervezése, színes diplomások köszöntése valamint a tanulmányi versenyek díjazása. A sport támogatása az MÖtv. alapján önkormányzati kötelező feladat.
- **Sajtó** kiadásainál a Városházi Híradó költsége, a honlap üzemeltetése és a lakossági tájékoztatók költsége tartozik a kötelező feladatok közé.
- **Környezetvédelem** címen szereplő összeg az állati tetemek elszállításának költsége, kóbor ebek befogása, darázsirtás, amely szintén kötelező feladat.
- **Egészségügyi és szociális feladatok** címen tervezett kiadások közül kötelező feladatok a HACCP rendszerhez kapcsolódó kiadások és az egészségügyi alapellátás fejlesztésének dologi kiadásai.
- **Ellátottak pénzbeli juttatása** címen jóváhagyott előirányzatból önként vállalt feladat a Bursa Hungarica ösztöndíj pályázat önrésze.
- **Szociális feladatellátás** címen tervezett kiadások közül önként vállalt feladat kiadása a támogatásként megtervezett kiadások teljes összege (Újbuda-Prizma Közhasznú Nkft., Szent Bernát Alapítvány támogatása), továbbá a Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, a Máltai Szeretetszolgálat és a Down Alapítvány által ellátott feladatok kiadásai.
- **Alapok, alapítványok** címen tervezett kiadások teljes összege önként vállalt feladatok.
- **Főépítési, városrendezési** feladatok címen tervezett kiadási előirányzatok közül önként vállalt feladat a tervtanács működtetési kiadása, az Építészeti Nívódíj kiadása és a szakmai kiadványok beszerzése.
- **Vagyongazdálkodás** címen tervezett kiadási előirányzatok közül kötelező feladat a lakás és nemlakás céljára szolgáló helyiségek, az orvosi rendelő, a piacfenntartás és a Promontor Udvar Üzletház üzemeltetésével, karbantartásával és felújításával kapcsolatos kiadások.
- **Városüzemeltetés** címen kötelező feladatok az önkormányzati törvényből levezethető fenntartási kiadások szerepelnek. Az önkormányzatnak beruházásra és felújításra jogszabályban meghatározott összegű kiadási kötelezettsége nincs.
- **Dél-budai Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nkft.** kiadásai közül a kötelező feladatok között szerepel az ügyeleti ellátások biztosítása, valamint a munkaegészségügyi ellátás.
- **Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nkft.** támogatásánál kötelező feladatként az állami támogatás összegét tartalmazza a tervezet.
- **Tartalékok** címen elkülönített előirányzatból kötelező feladat az általános tartalék-képzés, a közalkalmazottak 2 %-os kereset-kiegészítésének biztosítása, a Környezetvédelmi Alap kiadása és a nemzetiségi önkormányzatok közüzemi díjának biztosítása.
- **Intézmények Gazdasági Irodája** költségvetésében biztosított kiadási előirányzatok közül önként vállalt feladatok közé soroltuk az önkormányzat saját döntése alapján biztosított többlettámogatásokat, amelyek:
 - közalkalmazottak cafetéria juttatása és annak járuléka

- o egyes munkakörökben biztosított éves bérlet

A **Polgármesteri Hivatal** kötelező államigazgatási feladatainál tervezett kiadások tartalmazzák az anyakönyvi feladatok, a polgári védelmi feladatok, az építésügyi feladatok valamint az igazgatási feladatok kiadásait.

Az egyes címekbe tartozó feladatokat részletesen az előterjesztés 2. és 3. melléklete, valamint annak egyes sorait részletező táblái tartalmazzák.

Az Önkormányzat 2020. évi átmeneti finanszírozásáról és költségvetési gazdálkodásáról szóló rendelet, az előző évek képviselő-testületi és bizottsági határozataiban jóváhagyott, el nem indított feladatok és állami támogatások elszámolása

A Képviselő- testület a 26/2019. (XII.20.) önkormányzati rendelettel a 2019. évi költségvetés terhére a feladatok folyamatos, zökkenőmentes megvalósítása érdekében a 2020. évi költségvetés elfogadásáig egyes feladatokra fedezetet biztosított. Ezeknek a feladatoknak az előkészítése több esetben már a 2019. évben megkezdődött, azonban 2019. december 31-én a tervezett összegeket még nem terhelte kötelezettségvállalás. Szükséges, hogy az alábbi táblázatban bemutatott, kötelezettségvállalással nem terhelt feladatok a folytonosság fenntartása miatt a 2019. évi maradvány terhére beépítésre kerüljenek a 2020. évi költségvetésbe, annál is inkább, mivel az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet – az Áht. előírása miatt – a tárgyévi költségvetési rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti.

Feladat	Összeg (ezer Ft)
faültetési program	9 205
szennyvízcsatorna építések tervezése	1 022
Hegybíró u. csapadékvízelvezetés	12 836
gyalogátkelőhelyek létesítése közvilágítással	5 000
útépítések előtti közmű kiváltások	4 049
intézményi beruházások, felújítások tervezése	5 000
Polgármesteri Hivatal - folyosói padlóburkolat rekonstrukciója (pályázat)	41 452
Árnyaskert tagóvoda - udvari kisház külső felújítása, külső-belső festése, a kisház környékén műfüvesítése, járda javítása	1 500
Rózsakert Tagóvoda – tető-összefolyó javítás (2 db)	2 500
Rózsakert Tagóvoda - tető felülvizsgálata és felújítása	5 000
Szociális Szolgálat (Anna u. 10.) - épület főbejáratánál elötető kialakítása	2 000
Leányka Tagbölcsőde - vasút felőli kerítés lábázatának kialakítása	1 000
Leányka Tagbölcsőde - előtérből leválasztott helyiség műanyag lambéria fala átalakítása	2 000
Rózsakert Tagbölcsőde - iroda felőli bejáratnál rámpás védőkorlát felszerelése és beléptető ajtózár szerelése	200
Csicsergő Tagóvoda -Vöröskereszt utca kerítés javítása utcafronton	2 000
Szociális Szolgálat 22. (XII. u. 28.) - melléképületben válaszfal felhúzása	100
Városüzemeltetési feladatok összesen:	94 864
1.) ÁTMENETI FINANSZÍROZÁRÓL SZÓLÓ RENDELET alapján összesen	94 864
195/2019.(XI.28.) - útépítés pályázat: Komáromi utca	90 000
77/2019.(V.16.) és 118/2019.(VI.20.) - útépítés pályázat 2019.	72 067
217/2019.(XII.19.) - Országos Görpark Program önrész	30 000
Városüzemeltetési feladatok összesen:	192 067
164/2018.(XI.15.) - URBACT pályázat	15 357

Egyéb pályázatok összesen:	15 357
Feladat	Összeg (ezer Ft)
174/2016.(IX.15.) - KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16 - Budafok-Tétény Budapest XXII. kerület Önkormányzata ASP központhoz való csatlakozása	2 884
Közszolgáltatás fejlesztési feladatok összesen:	2 884
258/2019.(XII.17.) SZEB - alapellátás fejlesztése	300
259/2019.(XII.17.) SZEB - alapellátás fejlesztése	300
Egészségügyi és szociális feladatok összesen:	600
78/2019.(VI.19.) PB - ingatlanok vásárlása	52 560
Ingotlanok vásárlása összesen:	52 560
2.) KÉPVISELŐ-TESTÜLETI és BIZOTTSÁGI HATÁROZATOK alapján összesen	263 468
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	72 111
Önkormányzati igazgatás összesen:	72 111
Állami támogatás - Kubinyi Ágoston Program	2 000
Céltartalék összesen:	2 000
3.) ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK elszámolása összesen	74 111
MINDÖSSZESEN	432 443

Tisztelt Képviselő-testület!

A várható bevételek figyelembe vételével igyekeztünk a súlyponti feladatokra koncentrálni a pénzügyi erőforrásokat felhasználva. A hatályos jogi szabályozásnak megfelelően Budafok-Tétény Budapest XXII. kerület Önkormányzata 2020. évi költségvetésének tervezetét a könyvvizsgáló előzetesen megvizsgálta, írásos véleménye az előterjesztés melléklete.

A rendelet-tervezet az előterjesztés melléklete.

Tisztelt Pénzügyi Bizottság!

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése írja elő, hogy a Pénzügyi Bizottságnak írásos véleményt kell csatolnia a költségvetéshez, így kérem a bizottságot, hogy az alábbi határozati javaslatot tárgyalja meg és fogadja el kiegészítésként a költségvetéshez.

Határozati javaslat a Pénzügyi Bizottság részére:

Budafok-Tétény Budapest XXII. kerület Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága Budafok-Tétény Budapest XXII. kerület Önkormányzata 2020. évi költségvetési rendelet tervezetét megvitatta, és az alábbi véleményt alakította ki:

- a 2020. évi költségvetési rendelet tervezetében a bevételi tervszámok megalapozottak, teljesíthetőek, a bevételi tervszámok teljesülésének kockázata minimális.
- a kiadások tervezésénél a Képviselő-testület által elfogadott irányelvek érvényesülnek, biztosított valamennyi kötelező és önként vállalt feladat teljesítése.
- a költségvetés hiánnyal számol, amelyre a finanszírozási bevétel nyújt fedezetet.
- összességében a 2020. évi költségvetés tervezete megalapozott, biztosítja a kiegyensúlyozott gazdálkodás keretfeltételeit.

Határidő: Polgármester tájékoztatása a határozatról: 2020.02.19.

Felelős: Pénzügyi Bizottság Elnöke

Végrehajtást végzi: Gazdasági Iroda

*A támogató döntéshez az Mötv. 47. § (2) bekezdése alapján **egyszerű** szótöbbség szükséges.
A határozathozatal az Mötv. 48. § (1) bekezdése alapján **nyílt** szavazással történik.*

Határozati javaslat

Budafok-Tétény Budapest XXII. kerület Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy
1. a Budafoki Kosárlabda Klubnak (a továbbiakban: Kedvezményezett) a Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetsége által, a be/SFP-12229/2019/MKOSz határozattal jóváhagyott sportfejlesztési programjának maradéktalan végrehajtása érdekében, az annak körében felmerülő kiadások fedezetére 10.000.000.-Ft-ot azaz tízmillió forintot, a Kedvezményezett befolyó egyéb bevételeivel arányosan visszatérítendő támogatásként biztosít.

2. felhatalmazza a polgármestert, hogy az 1. pontban foglaltak végrehajtására a szerződést az alábbi tartalommal kösse meg:

2.1. az átadott pénzeszközt a Kedvezményezett kizárólag az 1. pontban körülírt sportfejlesztési program maradéktalan végrehajtása körében, az annak költségtervében megjelölt jogcímenek felmerülő kiadásai fedezésére használhatja fel, akként, hogy:

2.1.1. a felhasználás határideje 2020. június 30.;

2.1.2. az elszámolás határnapja 2020. november 15., azzal, hogy Kedvezményezettnek egyidejűleg tételesen számot kell adnia a 2019/2020. bajnoki szezonra vonatkozóan jelen határozat kiadása és 2020. augusztus 1-e között realizált minden olyan egyéb bevételről, amelynek elmaradására tekintettel jelen támogató döntés megszületett;

2.1.3. amennyiben a 2.1.2. pont szerint befolyt bevételek elérik az 1. pontban meghatározott támogatási összeget, akkor a Kedvezményezett a 10.000.000.-Ft-ot 2020. december 15-ig köteles az Önkormányzatnak visszafizetni;

2.1.4. amennyiben a 2.1.2. pont szerint befolyt bevételek nem érik el az 1. pontban meghatározott támogatási összeget, akkor a Kedvezményezett a befolyt bevételeivel egyező összegű támogatásrészlet köteles visszafizetni 2020. december 15-ig az Önkormányzatnak.

2.2. amennyiben a Kedvezményezett a 2.1. szerinti felhasználási, elszámolási kötelezettségének nem tesz eleget, illetve neki felróható okból a 2.1. pont szerinti határidők eredménytelenül telnek el, a visszatérítendő támogatást a jegybanki alapkamat kétszeresével növelt összegben köteles visszafizetni; továbbá a visszafizetés ideje alatt önkormányzati támogatásban nem részesülhet.

2.3. az utalás feltétele, hogy a Kedvezményezett az államháztartási és önkormányzati költségvetési jogszabályokban előírt nyilatkozatokat megtegye.

Határidő a 2. pont szerinti szerződés megkötésére :

2020. március 10.

Felelős: Polgármester

A határozat végrehajtását végzi: Humánszolgáltatási Iroda

Rendeletalkotási javaslat:

Javaslom a Képviselő – testületnek, hogy Budafok-Tétény Budapest XXII. kerület Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló rendeletet alkossa meg.

A rendelet mellékletei: 1-18. mellékletei Budafok-Tétény Budapest XXII. kerület Önkormányzata 2020. évi tervezett bevételeiről, kiadásairól és mérlegeiről

*A támogató döntéshez az Möt. 50. §-a alapján **minősített** többség szükséges.
A határozathozatal az Möt. 48.§ (1) bekezdése alapján **nyílt** szavazással történik.*

Budapest, 2020. február

Karsay Ferenc

Az előterjesztés összesen **5 db** mellékletet tartalmaz:

- 1.sz. melléklet: az önkormányzati bevételek részletezését tartalmazó táblázat
- 2.sz. melléklet: az önkormányzati kiadások részletezését tartalmazó táblázat
- 3.sz. melléklet: a Polgármesteri Hivatal bevételeinek és kiadásainak részletezését tartalmazó táblázat
- 4.sz. melléklet: Budafok-Tétény Budapest XXII. kerület Önkormányzata 2020. évi költségvetési rendelet-tervezete

Az előterjesztést készítette:

Gazdasági Iroda Irodavezető:

Látta:

Polgármesteri Kabinet(2020.....)

Közigazgatás- fejlesztési és Szervezési Iroda(2020.....)

Főépítészeti és Városrendezési Iroda(2020.....)

Városfejlesztési és -üzemeltetési Iroda(2020.....)

Vagyongazdálkodási Iroda(2020.....)

Építéshatósági és Műszaki Iroda(2020.....)

Humánszolgáltatási Iroda(2020.....)

Adóügyi Iroda(2020.....)

Törvényességi felügyelet:

Jegyzői Kabinet:(2020.....)

dr. Répás Judit aljegyző(2020.....)

dr. Szántó János jegyző:(2020.)