

## ELŐTERJESZTÉS

Budapest Főváros XV. Kerület  
Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat

**2023. évi költségvetéséről és azt megalapozó egyéb rendeletek megalkotásáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalotai Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletervezetét a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete, valamint a Képviselő-testület 389/2022. (X.27.) sz. ök. határozatával elfogadott 2023. évi költségvetési koncepciójában kiemelt tervezési szempontok alapján állítottuk össze.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése szerint kötelezően bemutatandó tájékoztató mellékleteket az előterjesztés 2 – 4. sz. mellékletei tartalmazzák. A tervezet rögzíti a költségvetés végrehajtására vonatkozó normatív szabályozást. A rendeletervezet mellékletei bemutatják a számszaki adatokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásai szerint.

A rendeletervezet előkészítése során 2022. november 15-től november 23-ig megtörténtek az egyeztetések az önkormányzati intézmények, a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei és az önkormányzati tulajdonú cégek vezetőivel. A költségvetési tárgyalások eredményét rögzítő jegyzőkönyvek, emlékeztetők szerint kerültek kialakításra az Önkormányzat bevételi-kiadási előirányzatai.

A Képviselő-testület részére benyújtott 2023. évi költségvetési rendeletervezetről szóló előterjesztéshez az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (2) bekezdése szerint a Pénzügyi Bizottság, valamint az Önkormányzat könyvvizsgálójának írásos véleménye csatolásra kerül (11.-12. sz. mellékletek).

Az előterjesztés 1 – 4. számú határozati javaslatok, valamint az 1 – 3. számú rendelet alkotási javaslatok tartalmazzák azokat a szükséges döntéseket, amelyek meghozatala a 2023. évi költségvetési rendelet megalapozása és megalkotása előtt szükséges.



## Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének helyzete

2021. évben a koronavírus járvány, 2022. évben az orosz-ukrán háborús veszélyhelyzet okozta drasztikus energiaár-emelkedés, valamint a havonta emelkedő infláció ellenére Önkormányzatunkat is érintő társadalmi és pénzügyi kihívásaira adott válaszlépések mellett láttuk el kötelező és önként vállalt feladatainkat. A nehézségek ellenére folyamatosan igyekeztünk biztosítani az önkormányzati szolgáltatások és a ránk háruló többletfeladatok anyagi fedezetét. A 2023. évi költségvetés összeállításának megkezdése előtt áttekintettük a 2022. évi költségvetés végrehajtásának I-IX. havi adatait ( 1-2. számú szövegtábla).

1. számú szövegtábla

Az önkormányzat 2022. évi I-IX. havi bevételi teljesítési adatai (Ft-ban)

Megnevezés	Önkormányzat összesen			
	2022.évi eredeti ktv.	2022. évi mód.ei.	2022. I-IX.havi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>6 853 581 713</b>	<b>7 103 845 844</b>	<b>5 388 545 558</b>	<b>75,85%</b>
1. Önkorm. működési költségvetési támogatása	4 362 460 657	4 584 365 488	3 480 427 235	75,92%
2. Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	
3. Működési célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	
4. Tám.értékű bev.társadalombiztosítástól (NEAK)	2 402 690 000	2 406 733 421	1 833 011 403	76,16%
5. Egyéb működési célú támogatások	88 431 056	112 746 935	75 106 920	66,62%
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>	<b>10 100 799 119</b>	<b>10 100 799 119</b>	<b>7 156 449 312</b>	<b>70,85%</b>
1. Helyi adók	10 033 363 965	10 033 363 965	7 101 066 535	70,77%
<i>Ebből: Telekadó</i>	750 000 000	750 000 000	738 735 360	98,50%
<i>Építményadó</i>	1 950 000 000	1 950 000 000	1 850 129 529	94,88%
<i>Iparüzési adó</i>	7 315 193 850	7 315 193 850	4 490 259 213	61,38%
<i>Idégenforgalmi adó</i>	1 000 000	1 000 000	2 337 187	233,72%
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>	17 170 115	17 170 115	19 605 246	114,18%
3. Egyéb közhatalmi bevételek	67 435 154	67 435 154	55 382 777	82,13%
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>1 361 066 948</b>	<b>1 485 706 565</b>	<b>1 198 368 295</b>	<b>80,66%</b>
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	349 981 639	379 939 027	277 441 681	73,02%
3.2 Egyéb működési bevételek	1 011 085 309	1 105 767 538	920 926 614	83,28%
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>40 000 000</b>	<b>75 802 455</b>	<b>77 571 691</b>	<b>102,33%</b>
1. Működési célú kölcsönök visszatérülése	40 000 000	42 442 400	42 214 900	99,46%
2. Működési célú átvett pénzeszközök	0	33 360 055	35 356 791	105,99%
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>	<b>820 111 000</b>	<b>822 119 741</b>	<b>174 148 330</b>	<b>21,18%</b>
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>98 900 000</b>	<b>143 900 000</b>	<b>143 899 919</b>	<b>100,00%</b>
1. Önkorm. felhalmozási célú támogatása	0	0	0	
2. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	
3. Felhalmozási célú pénzeszközátvétel	98 900 000	143 900 000	143 899 919	100,00%
4. Tám.értékű bev.társadalombiztosítástól (NEAK)	0	0	0	
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>108 100 000</b>	<b>80 767 600</b>	<b>70 911 212</b>	<b>87,80%</b>
1. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	42 600 000	40 187 600	32 865 271	81,78%
2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	65 500 000	40 580 000	38 045 941	93,76%
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	
2. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	
3. Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	
4. Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>	<b>5 250 969 371</b>	<b>6 833 444 564</b>	<b>6 833 444 564</b>	<b>100,00%</b>
1. Maradvány igénybevétele - Működési	4 215 224 290	5 797 699 483	5 797 699 483	100,00%
2. Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	1 035 745 081	1 035 745 081	1 035 745 081	100,00%
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések</b>	<b>0</b>	<b>244 966 344</b>	<b>244 966 344</b>	<b>100,00%</b>
<b>Bevételek összesen (I. + .....+ IX.)</b>	<b>24 633 528 151</b>	<b>26 891 352 232</b>	<b>21 288 305 225</b>	<b>79,16%</b>

A 2022. I-IX. havi költségvetési bevételek előirányzathoz viszonyított teljesítése az intézményeknél és Polgármesteri Hivatalnál 75,99 % az önkormányzati feladatoknál 84,32 %, az önkormányzatnál összesen 79,16 %. Volumenét tekintve a működési bevételek a meghatározóak, mivel ezek tették ki a teljesült költségvetési bevétel 93,31 %-át. A felhalmozási bevételek az összes költségvetési bevétel 6,69 %-át adták.

2. számú szövegtábla

Az önkormányzat 2022. évi I-IX. havi kiadási teljesítési adatai (Ft-ban)

Megnevezés	Önkormányzat összesen			
	2022.évi eredeti ktv.	2022. évi mód.ei.	2022. I-IX. havi teljesítés	Index
1.	2.	3.	4.	5.
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>8 749 820 570</b>	<b>8 872 908 673</b>	<b>6 252 937 391</b>	<b>70,47%</b>
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 321 941 974	8 455 192 008	6 231 401 814	73,70%
1.2 Külső személyi juttatások	427 878 596	417 716 665	291 299 154	69,74%
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájár. adó</b>	<b>1 283 957 228</b>	<b>1 314 397 490</b>	<b>908 560 021</b>	<b>69,12%</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>5 068 536 258</b>	<b>5 664 644 109</b>	<b>2 806 867 565</b>	<b>49,55%</b>
3.1 Egyéb dologi kiadások	4 178 408 109	4 627 122 075	2 188 345 371	47,29%
3.2 Étkezési kiadások (ÁFA-val)	890 128 149	1 037 522 034	618 522 194	59,62%
3.22 Táborok, rendezvények, egyéb programok (ÁFA-val)	0	0	0	0
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>329 513 235</b>	<b>310 457 827</b>	<b>124 779 022</b>	<b>40,19%</b>
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>3 679 382 842</b>	<b>4 632 393 904</b>	<b>2 755 200 464</b>	<b>59,48%</b>
5.1 Elvonások és befizetések	1 494 343 324	1 494 920 355	1 136 277 958	76,01%
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	5 850 000	11 551 790	7 443 967	64,44%
5.3 Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	1 976 373 006	2 173 460 923	1 609 062 519	74,03%
származó kifizetés ÁHT-n kívülre		4 882 413	2 416 020	49,48%
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	22 500 000	22 500 000	0	0,00%
5.7 Általános tartalék	50 000 000	837 388 756	0	0,00%
5.8 Működési céltartalék	130 316 512	87 689 667	0	0,00%
<b>VI. Beruházások</b>	<b>1 887 035 196</b>	<b>2 301 003 053</b>	<b>314 635 305</b>	<b>13,67%</b>
<b>VII. Felújítások</b>	<b>2 729 523 784</b>	<b>2 894 827 794</b>	<b>1 038 014 758</b>	<b>35,86%</b>
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>685 902 000</b>	<b>435 896 000</b>	<b>23 375 219</b>	<b>5,36%</b>
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	1 000 000	3 500 000	3 500 000	100,00%
8.2 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	66 370 000	91 475 219	18 375 219	20,09%
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	74 532 000	72 500 000	1 500 000	2,07%
8.5 Lakástámogatás	0	0	0	
8.6 Felhalmozási céltartalék	544 000 000	268 420 781	0	0,00%
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>	<b>62 500 000</b>	<b>62 500 000</b>	<b>3 546 875 000</b>	<b>5675,00%</b>
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kívülre	62 500 000	62 500 000	46 875 000	75,00%
9.2. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kívülre	0	0	0	
9.3. Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	
9.4. Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	3 500 000 000	
9.5. Befektetési c. belf. értékpapírok vásárlása	0	0	0	
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>	<b>157 357 038</b>	<b>402 323 382</b>	<b>402 323 382</b>	<b>100,00%</b>
<b>Kiadások összesen (I. +.....+ X.)</b>	<b>24 633 528 151</b>	<b>26 891 352 232</b>	<b>18 173 568 127</b>	<b>67,58%</b>

A kiadásokon belül a működési kiadások a meghatározóak, mivel ezek tették ki az önkormányzat költségvetési kiadásainak 90,62 %-át. A felhalmozási kiadások aránya 9,38 %.

Összességében a tervezett költségvetési kiadások 53,83 %-a teljesült az I-IX. hónapban, a működési költségvetési kiadások teljesítési aránya 90,33 %, a felhalmozási kiadásoké 9,67 %.

**A teljesítési adatok alapján megállapítható, hogy Önkormányzatunk gazdálkodása stabil, kiegyensúlyozott, likviditása biztosított.**

### **Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének előkészítése**

A 2023. évi költségvetési rendelet tervezetét a Képviselő-testület 389/2022.(X.27.) ök. határozatával elfogadott koncepcióban kiemelt tervezési szempontok alapján állítottuk össze. **A rendelet-tervezet elsődlegesen az önkormányzat kötelező közfeladatainak ellátását biztosító működési költségvetési javaslatot tartalmaz.** A költségvetési javaslatunk, felhalmozási kiadásként csak a 2022. évben szerződéssel lekötött és 2022. december 31-éig ki nem fizetett, a kötelezően céljelleggel lekötött maradványként megjelent és a tárgyévben biztosított bérlakásértékesítéssel kapcsolatos működési és felhalmozási kiadásokat, valamint tárgyévi előirányzatként az intézmények napi működtetéséhez szükséges kisértékű tárgyi eszköz beszerzéseket tartalmazza. Nagyobb volumenű fejlesztési feladatok és támogatások forrásbiztosítására a 2023. évi költségvetési rendelet I. számú módosítása során a rendelkezésre álló források függvényében tervezhetők.

A fentiekben vázolt prioritások mellett biztosítottuk, hogy a rendelet-tervezet megfeleljen a költségvetési koncepció alapelveinek, legfontosabb céljainak:

1. A működési költségvetés jövő évi egyensúlyának biztosítása: bevételek megalapozott, biztonságos tervezése, kiadások teljes körű számbavétele, az önként vállalt feladatok felülvizsgálata, előre nem látható feladatokra tartalék biztosítása, az infláció várható további emelkedése miatt, valamint a közétkeztetés fedezetének megteremtésére.
2. Hitelfelvétel, külső finanszírozású működési hiány nélküli egyensúly biztosítása.
3. A tervezés folyamán biztosítani kell a kötelezően ellátandó feladatok elsőbbségét, a biztonságos működést és működtetést. A költségvetési lehetőségekkel összhangban kiemelt szempont, hogy a lakossági szolgáltatások színvonala lehetőleg ne csökkenjen.
4. A kerületi lakosok hatékony segítésének érdekében a szociális támogatásokra fordítható kiadások biztosítása.
5. Közterületeink kezeléséhez, gondozásához olyan nagyságú forrás rendelése, mely biztosítja a feladat ellátását.
6. Az önkormányzati vagyon értékének megtartása. Korszerűsítés, fejlesztés eredeti előirányzatként – ide nem értve a bérlakásértékesítéssel kapcsolatos fejlesztéseket – csak a 2022. évben szerződéssel lekötött és 2022. december 31-éig ki nem fizetett, áthúzódó kötelezettségek tervezésével.

**A költségvetési rendelet-tervezet szerkezete**  
(az előterjesztés 10. számú mellékletében foglaltak szerint)

Melléklet száma	Tartalma
1.	Kerületi szintű bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatása
2.	Kerületi szintű bevételi előirányzatok
3.	Kerületi szintű átvett működési célú támogatások, átvett pénzeszközök és kölcsönök visszatérülésének előirányzatai
4.	Kerületi szintű átvett felhalmozási célú támogatások, átvett pénzeszközök és kölcsönök visszatérülésének előirányzatai
5.	Kerületi szintű kiadási előirányzatok
6.	Kerületi szintű átadott működési célú támogatások, átadott pénzeszközök és adott kölcsönök előirányzatai
7.	Kerületi szintű átadott felhalmozási célú támogatások, átadott pénzeszközök és adott kölcsönök előirányzatai
8.	A költségvetési szervek kiadási és bevételi előirányzatai (engedélyezett álláshelyekkel együtt)
9.	A Polgármesteri Hivatal kiadási és bevételi előirányzatai (engedélyezett álláshelyekkel együtt)
10.	Az Önkormányzat kiadási és bevételi előirányzatai (gazdasági társaságokkal együtt)
11.	Az Önkormányzat működési- és felhalmozási céltartalékok előirányzatai
12.	Kerületi szintű felújítási előirányzatok feladatonként és forrásonként
13.	Kerületi szintű beruházási előirányzatok feladatonként és forrásonként
14.	Felhasználási ütemterv
15.	Bevételek és kiadások kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladatok szerinti bontásban

**2023. évi központi szabályozás**

A központi szabályozás Önkormányzatunkra vonatkozó jövő évi változásait elsősorban a Magyarország 2023. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2022. évi XXIV. törvény és a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) alapján tekintettük át. Ezeket túl a költségvetés tervezés során számos ágazati jogszabályi módosításra kell tekintettel lennünk.

A Kvtv-ben a 2022-es szabályokhoz képest nem változtak az alábbi tételek:

Az Önkormányzatot megillető **átengedett bevételek:**

- ✓ a jegyző által kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- ✓ a kormányhivatal által a kerületben kiszabott környezetvédelmi bírság 30%-a,
- ✓ a közlekedési szabályszegés miatt kiszabott bírság behajtásából származó bevétel 40%-a,
- ✓ a közterület-felügyelő által szabályszegés miatt kiszabott bírság 100%-a.

2023-ban az elmúlt évhez hasonlóan a **gépjárműadó** teljes összege a központi költségvetés bevétele, ez mintegy 230-250 millió Ft-os bevételkiesést jelent Önkormányzatunk számára továbbra is.

Változatlan a **közalkalmazotti illetménytábla és illetménypótlék alap** (20 000 Ft), a **köztisztviselői illetményalap** (38 650 Ft) és a maximális **bankszámla hozzájárulás** összege (1 000 Ft/fő/hó). A képviselő-testület az önkormányzat saját bevételeinek terhére a köztisztviselők illetményalapját 2023-ban is felfelé eltérítheti.

A közalkalmazottaknak és köztisztviselőknek adható éves **cafeteria keret** maximális összege nettó 400 000 Ft.

Az **önkormányzati működés általános támogatása** jogcímnél a polgármesteri hivatal működésére a közutak fenntartására a zöldterület-gazdálkodás támogatására és az egyéb – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben felsorolt – kötelező feladatok támogatására adott támogatás az előző évhez képest 4,5 millió Ft-tal kevesebb forrást biztosít a központi költségvetés. Ez az előző évihez képest 0,5 %-os csökkenés.

A 2022. évi összeghez képest **köznevelési (óvodai) feladatokra** 3,4 %-kal, a **szociális és gyermekjóléti feladatokra** 0,1 %-kal, és a **közművelődési feladatokra** 1,1 %-kal kevesebb a **gyermekétkeztetési feladatokra** 7,5 %-kal több támogatást biztosít a központi költségvetés.

A betervezésre került központi támogatások bevételként még nem tartalmazzák a központi költségvetésből biztosított bölcsődei, óvodai neveléshez, szociális gondozáshoz és a gyermekétkeztetési feladatokhoz kapcsolódó üzemeltetési támogatásokat. A Magyar Államkincstár november végén, országos kiegészítő felmérés keretében kérte be a várható támogatási összegeket megalapozó, 2022. évi üzemeltetéshez kapcsolódó kiadásokról szóló adatszolgáltatást.

3. számú szöveggözi tábla

### Központi állami támogatások várható változása

Központi támogatás	2022 (Ft-ban)	2023 (Ft-ban)	Változás (Ft-ban)
<b>Önkormányzatok működési támogatásai összesen</b>	<b>4 362 460 657</b>	<b>4 342 884 796</b>	<b>-19 575 861</b>
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 008 649 219	1 004 190 990	-4 458 229
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 665 273 434	1 608 071 655	-57 201 779
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 063 647 349	1 062 668 358	-978 991
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	581 225 655	624 755 121	43 529 466
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	43 665 000	43 198 672	-466 328

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 2. melléklet 1.4. pontja értelmében a helyi önkormányzatokért felelős miniszter az által üzemeltetett elektronikus rendszeren keresztül 2023. január 6-áig teszi elérhetővé az önkormányzatok számára a 2. melléklet szerinti jogcímenek az önkormányzatot megillető

támogatásokat. Jelen előterjesztésben szereplő központi költségvetési bevételek összege így még nem teljeskörű, azok egy része nem a végleges adatokon alapul.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 33. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a jóváhagyott elemi költségvetéséről az önkormányzati rendelettervezet képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő 30 napon belül adatot szolgáltat a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetben elfogadott tervszámoktól külső gazdasági feltételekben bekövetkezett lényeges változás esetén el lehet térni, az eltérést és annak indoklását a költségvetési rendelet-tervezet indoklásában ismertetni kell. A Kincstár részére feladatott elemi költségvetésnek a helyi önkormányzatokért felelős miniszter által 2023. január hónapban kiközölt támogatási összegeket kell tartalmaznia.

Fentiek alapján, amennyiben jelen előterjesztésen megtervezett központi költségvetési bevételek összegében, valamint a helyi önkormányzatokért felelős miniszter által 2023. januárjában kiközölt adatok között eltérés mutatkozik, úgy a különbözet összegével – a Képviselő-testület által elfogadott bevételi és kiadási főösszeg változtatása nélkül – korrigálni kell az elfogadott költségvetési rendeletet, melynek a rendelet módosításáig történő átmeneti rendezésére jelen előterjesztés 7. számú határozati javaslatában kérem a Tisztelt Testület felhatalmazását.

**Az Önkormányzatunkat megillető pontos támogatási keretéről a Magyar Államkincstár az országos felmérést követően várhatóan 2023. januárjában ad tájékoztatást. A jelen tervezettől való eltérések az első rendeletmódosítás során rendezésre kerülnek, biztosítva a kincstári adatszolgáltatáshoz szükséges egyezőségét.**

4. számú szöveggözi tábla

#### A szolidaritási adó változása

Év	Hozzájárulás összege <i>Ft-ban</i>	Növekmény (az előző évhez képest) <i>Ft-ban</i>	Növekmény (az előző évhez képest) <i>%-ban</i>
2019	528 873 306	-	-
2020	552 255 098	23 381 792	4,42%
2021	1 475 944 102	923 689 004	167,26%
2022	1 494 343 324	18 399 222	1,25%
2023	2 458 191 621	963 848 297	64,50%

Az önkormányzatok egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége alapján fizetendő **szolidaritási hozzájárulás** számításánál alkalmazott paraméterek az előző évhez képest változnak. Az egyes adóerő-képességi kategóriák alsó és felső határai alacsonyabbak, a hozzájárulás mértékét meghatározó százalékos mutatók magasabbak 2023. évben, ami a fizetendő hozzájárulás mértékét növeli. A hozzájárulás

számítási módjának változásából adódóan 2023. évben nagyságrendileg **964 millió Ft-tal magasabb** befizetéssel számolunk, így az Önkormányzatot terhelő befizetési kötelezettség **2.458.191.621 Ft-ra** emelkedik.

A **szociális hozzájárulási adóról** szóló 2018. évi LII. törvény jelenleg hatályos rendelkezése szerint az adó mértéke 13,0%. 2023. évre vonatkozóan az adókulcs nem változott, így a tervezésnél az idei mértékkal számolunk.

A minimálbértől függ a **rehabilitációs hozzájárulás** mértéke. A tervezés a 2022-ben érvényes bérösszegek alapján történt.

A tervezéskor nem volt ismert a jövő évtől érvényes **minimálbér és garantált bérminimum** végleges nagysága. A rendelet-tervezetben a Polgármesteri Hivatal tekintetében 20 %-os emeléssel a többi költségvetési szerv tekintetében pedig a 2022. évben érvényes összegek alapján terveztük a személyi juttatásokat. Amennyiben a központi költségvetés nem biztosít erre a célra támogatást, akkor az emelés miatti kiadási többletet saját bevételeinkből kell biztosítanunk.

### **Az önkormányzat 2023. évi jelentősebb bevételei**

Budapest Főváros XV. Kerület Önkormányzat 2023. évi bevételi főösszege – a kiadásival egyezően - **24 840 815 068 Ft**, amely a 2022. évi előirányzatnál 0,8 %-kal magasabb. A 2023. évi bevételi előirányzatok részletes kimutatását a költségvetési rendelettervezet 2. számú melléklete tartalmazza.

#### **Helyi adóbevételek**

A helyi adó bevételeink között az építmény- és telekadónál abban az esetben számolhatunk bevételnövekedéssel, ha a veszélyhelyzet miatt elrendelt adóemelési tilalom 2023. évtől megszűnik. Amennyiben az adóemelési tilalom megszűnik az építményadó esetében 190 millió Ft a telekadó esetében 80 millió Ft többletbevételt a 2023. évi önkormányzati költségvetés I. számú módosítása során emeljük be a költségvetésbe.

#### **Idegenforgalmi adó**

A kerületi idegenforgalmi adót a helyi adókról és az ahhoz kapcsolódó adózás rendjéről szóló 40/2015. (XI.30.) önkormányzati rendelet szerint 2016. január 1-től a kerületi önkormányzati adóhatóság szedi be. Az idegenforgalmi adó tervezhető bevétele szorosan kapcsolódik a járványhelyzet, valamint az idegenforgalmi szálláshellyel foglalkozó vállalkozások energiaválság miatti jövőbeni működésképeségének alakulásához. A 2022. I-VIII. havi lekönyvelt adatok alapján közel 2 millió Ft bevételre tettünk szert, ez duplája, mint a betervezett eredeti előirányzat. Az önkormányzat a 2023. évre vonatkozóan 2 millió Ft adóbevétellel tervez ezen a jogcímen.

#### **Iparüzési adó**

Az iparüzési adó megosztásának számítási módszerét tartalmazó forrásmegosztási törvény változásával nem számolunk. Nehezen prognosztizálhatók a jövő évi gazdasági folyamatok (a gazdasági teljesítmény javulásának/romlásának üteme, az energia árrobbanás, az infláció, a COVID-19 járvány jövőbeni hatásai a gazdálkodó szervezetekre), melyek alapvetően befolyásolják a 2023. évi tervszámot. Jelen rendelettervezetünk időpontjában még nincs pontos információnk arra vonatkozóan, hogy a Fővárosi Önkormányzat milyen nagyságú iparüzési adó bevétellel tervez. Amennyiben a 2023. január hónapban a kerületi önkormányzatok részére



véleményezésre megküldött forrásmegosztásról szóló fővárosi javaslat eltérő összeget tartalmaz és azt a Képviselő-testület jóváhagyja, úgy a különbözetet a 2023. évi önkormányzati költségvetés I. számú módosítása során vesszük figyelembe. A tervezés során figyelembe véve az infláció megugrásából adódó hatást a 2022. évi eredeti 7.315 millió Ft bevételhez képest 900 millió Ft-tal több adóbevételre számítunk.

### **Ingyanértékesítések:**

A nem lakás célú ingatlanértékesítések esetében Képviselő-testületi döntéssel alátámasztott ingatlanértékesítés várható bevétele 393 674 783 Ft. Az értékesítések elhúzódása miatt gyakorlati tapasztalat alapján, óvatosságból 230 582 719 Ft bevételt terveztünk be. Amennyiben a jövő év során további döntések születnek, akkor azok a döntést követően beépítésre kerülnek a költségvetésbe, így többletforrást biztosíthatnak az időközben felmerült fejlesztési igényekre. A lakáscélú ingatlanértékesítések tervezése során elsősorban azon ingatlanokkal számoltunk, amelyek jelenleg nem lakottak, vagy a már benne lakó bérlő az önkormányzat felé jelezte a vételi szándékát. Ezen kritériumoknak megfelelően a 2023. évben 13. db. lakóingatlant érintően összesen 269 865 217 Ft. bevételt terveztünk. A nem lakáscélú ingatlanértékesítésből realizált bevételeket az önkormányzat saját döntése szerint, a lakáscélú ingatlanok értékesítése során befolyt bevételeket, pedig a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény (továbbiakban: Lakástörvény) 62. § -ában meghatározott kiadásokra használhatja fel. Az értékesítésre már kijelölt és értékesítésre javasolt ingatlanokat és azok kikiáltási árát az 5. és 7. szöveggözi táblák a Lakástörvény szerinti felosztást pedig a 8. számú szöveggözi tábla tartalmazza.

5. számú szöveggözi tábla

<b>NEM LAKÁS CÉLÚ INGATLAN ELIDEGENÍTÉS TERVEZET 2023</b>				
<b>Ssz.</b>	<b>Cím</b>	<b>Ingyan jelleg</b>	<b>Állapot</b>	<b>Tervezett bevétel</b>
1.	Bethlen G. u. 145.	helyiség	üres	75 280 000 Ft
2.	Bocskai u. 22.	üres telek	üres	59 970 000 Ft
3.	Eötvös u. 45. gépház	helyiség	üres	5 810 000 Ft
4.	Eötvös u. 47.	telek+mű-hely	üres	74 600 000 Ft
5.	Kazinczy u. 1.	pince	üres	6 000 000 Ft
6.	Közvágóhíd u. 15.	üres telek	üres	50 290 000 Ft
7.	Népfelkelő u. 96.	helyiség	üres	110 780 000 Ft
8.	Rádda B. u. 37.	helyiség	üres	10 944 783 Ft
	<b>Képviselő-testületi döntéssel rendelkező összesen:</b>			<b>393 674 783 Ft</b>

**Vagyonkezelésbe nem adott nem lakás célú ingatlanok vagyongazdálkodásának eredménye**

Ssz.	Költséghely	2022. évi eredeti	Változás	2023. javaslat	Index %
1.	Önkormányzati ingatlan értékesítés (nem lakás)	389 490 000	-158 907 281	230 582 719	59,2
2.	Kezelésre átvett ingatlanokhoz kapcsolódó bérleti díj bevétel	3 500 000	5 242 310	8 742 310	249,8
3.	Nem lakás célú helyiségek bérleti díja ( 2015. év előtti nem vagyongazdálkodott, nem lakás célú ingatlanok)	921 000	-21 000	900 000	97,7
4.	Önkormányzati tulajdonú nem lakások külön szolgáltatási díja	20 000	-20 000	0	0,0
5.	Kamat - nem lakás	70 000	0	70 000	100,0
<b>6.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>394 001 000</b>	<b>-153 705 971</b>	<b>240 295 029</b>	<b>61,0</b>
7.	Elidegenítési bonyolítási díj (nem lakás)	0	635 000	635 000	
8.	Épületbontási költség	63 500 000	0	63 500 000	100,0
9.	Önkormányzati telekalakítások kiadásai	2 540 000	1 016 000	3 556 000	140,0
10.	Értékbecslés nem lakás		635 000	635 000	
11.	Üzemeltetési, karbantartási költségek (ÉPK 438 m2)	1 270 000	0	1 270 000	100,0
12.	Önkormányzati telkek karbantartása (a zöldfelület karbantartás a 100 %-os telkek)	2 540 000	1 460 000	4 000 000	157,5
13.	Nem lakások üzemeltetési költségei (a Mogyoród útja 1, illetve a Fő út 64. fenntartására fordított költség, amelyek nincsenek átadva a Holdingnak)	63 500	-13 500	50 000	78,7
14.	Nem lakás bérl.díjhátralék csökk.ösztonzés ( az 1. pont szerinti fizetési hátralékban lévő bérleti díjának 5 %-os behajtási jutaléka Holding részére)	63 500	36 500	100 000	157,5
<b>15.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>69 977 000</b>	<b>3 769 000</b>	<b>73 746 000</b>	<b>105,4</b>
<b>16.</b>	<b>EREDMÉNY: (6-15.)</b>	<b>324 024 000</b>	<b>-157 474 971</b>	<b>166 549 029</b>	<b>51,4</b>

<b>LAKÁS CÉLÚ INGATLAN ELIDEGENÍTÉS TERVEZET 2023</b>					
<b>Sorszám</b>	<b>Cím</b>	<b>Döntés</b>	<b>Ingatlanjelleg</b>	<b>Állapot</b>	<b>Tervezett bevétel</b>
1.	Adria u. 13. fsz/1.	nincs	lakás	üres	11 730 000 Ft
2.	Adria u. 55-57. fsz/8.	van	lakás	üres	12 000 000 Ft
3.	Beller I. u. 70. fsz/4.	nincs	lakás	lakott (bérleti vásárlás)	12 000 000 Ft
4.	Beller I. u. 87.	nincs	3 lakás	üres	30 000 000 Ft
5.	Bezerédj P. u. 136. fsz. 6-7. és raktár	van	lakás és helyiség (pinca)	üres	24 370 000 Ft
6.	Bezsilva N. u. 18/A. AS/3.	nincs	lakás	üres	12 000 000 Ft
7.	Bocskai u. 62. fsz/3.	nincs	lakás	üres	13 200 000 Ft
8.	Bocskai u. 62. fsz/4.	nincs	lakás	üres	16 000 000 Ft
9.	Rádda B. u. 37.	van	6 lakás	üres	44 995 217 Ft
10.	Bocskai u. 86. fsz/2.	nincs	lakás	üres	50 290 000 Ft
11.	Dugonics u. 43. fsz. 8.	van	lakás	üres	8 910 000 Ft
12.	Tóth I. u. 9. fsz. 5.	van	lakás	üres	15 250 000 Ft
13.	Tóth I. u. 9. fsz. 9.	van	lakás	üres	19 120 000 Ft
	<b>Lakás célú ingatlanok</b>				<b>269 865 217 Ft</b>

### **Lakásértékesítésből befolyt bevételek felhasználása**

Az Önkormányzatnak az állam tulajdonából az önkormányzat tulajdonába került lakóépületeinek (a bennük lévő lakások) elidegenítéséből származó, 1994. március 31. napját követően befolyó, az önkormányzat számlavezető pénzügyintézeténél elkülönített számlán kezelt bevételeinek felhasználását a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény 62. § (3) bekezdése szabályozza.

A lakások elidegenítéséből származó bevételek felhasználásának részletes szabályairól szóló 55/2013. (XII.20.) önkormányzati rendelet szabályozza a felhasználás eseteit. A befolyt bevétel – az értékesítéssel kapcsolatos költségek levonását követően – az alábbi célokra használható fel:

- új lakás építése, új vagy használt lakás megvásárlása,
- lakóépület felújítása, korszerűsítése karbantartása,
- városrehabilitációval kapcsolatos kiadások,
- EU- források felhasználásához szükséges önrész biztosítása,
- lakóövezetbe sorolt építési telek kialakítása, közművesítése,
- a lakáscélú állami támogatásokról szóló külön jogszabály szerinti pályázati önrész finanszírozása, ideértve a társasházi tulajdonosoktól és a lakásszövetkezetektől átvállalt önrészt is,
- önkormányzati lakbértámogatás nyújtása,

Az 55/2013. (XII.20.) önkormányzati rendelet 9. § alapján a lakóépületek elidegenítéséből származó bevételek felhasználásáról a Képviselő-testület az éves költségvetési rendelet elfogadásával dönt, meghatározva, hogy a felosztható

bevételeket mely célokra és milyen arányban osztja fel. Az elkülönített számlára befolyt bevételek tárgyévre vonatkozó felhasználására a 8. számú szövegtábla szerint teszünk javaslatot.

8. számú szövegtábla

**Elkülönített lakásértékesítési bevételek tervezett felhasználása**

Ssz.	Feladat	Lakás számlán megképződött 2022. évi maradvány (Ft.)	2023. évi lakás-értékesítési bevétel (Ft.)	Lakás-értékesítési számla összesen (Ft.)
1.	Bérlakásszámlán megképződött 2022. évi felhalmozási maradvány	300 000 000		300 000 000
2.	Önkormányzati lakások részletre történt értékesítése		16 000 000	16 000 000
3.	Önkormányzati ingatlan értékesítés		269 865 217	269 865 217
<b>I.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+3.)</b>	<b>300 000 000</b>	<b>285 865 217</b>	<b>585 865 217</b>
4.	Értékbecslés		4 000 500	4 000 500
5.	Értékesítéshez kapcsolódó aukciós díjak		3 395 966	3 395 966
6.	Elidegenítési bonyolítási díj		10 270 000	10 270 000
7.	Bérlőkiválasztási joggal rendelkező szervezet megillető vételár-rész BM. HM stb.		4 000 000	4 000 000
<b>II.</b>	<b>LEVONHATÓ KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN: (4+...+7)</b>	<b>0</b>	<b>21 666 466</b>	<b>21 666 466</b>
<b>III.</b>	<b>LAKÁSCÉLOKRA FORDÍTHATÓ: (I.-II.)</b>	<b>300 000 000</b>	<b>264 198 751</b>	<b>564 198 751</b>
8.	ÖKO és Panel program		7 000 000	7 000 000
9.	Bérlakásépítési- és felújítási céltartalék	198 400 000	225 448 751	423 848 751
10.	Lakás felújítási alap	101 600 000	31 750 000	133 350 000
<b>IV.</b>	<b>LAKÁSCÉLOKRA FORDÍTHATÓ ÖSSZESEN: (8+...+10.)</b>	<b>300 000 000</b>	<b>264 198 751</b>	<b>564 198 751</b>
<b>V.</b>	<b>FEL NEM OSZTOTT: (III.-IV.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Egyéb működési bevételek**

Ezen a soron 5 328 166 Ft bevételi növekedéssel számoltunk, ez 49,1 %-os emelkedés az előző évi tervhez képest. A jelentős emelkedés oka, hogy az azonos telephelyen működő intézmények (óvoda, bölcsőde, GMK főzőkonyha, ESZI FENO) közös épületben végzik a tevékenységüket. A közüzemi szolgáltató nem minden esetben (villamosenergia, távhő, víz, csatorna) tudta megvalósítani a mérőórával történő elkülönítést, így egyetlen számlában szerepelteti az összes fogyasztást. Eddig a számlafizető intézmény a másik intézmény fogyasztását is megfizette. A jelentősen megnövekedett energia árak miatt ez a rendszer felülvizsgálatra került. Az eddigi gyakorlaton változtatva 2023. évi költségvetést úgy terveztük meg, hogy minden intézmény a saját fogyasztását fizesse meg a közüzemi díjak rovaton. A másik intézményre vonatkozó közüzemi kiadás a közvetített szolgáltatás rovaton jelenik meg és átszámlázásra kerül a másik intézménynek. Egyidejűleg a bevételi oldalon is megjelenik a továbbszámlázott, közvetített szolgáltatás bevétele.

A fentiekén kívül itt került megtervezésre az intézményi étkezési és ellátási díjak, áru és készletértékesítések, bérleti díjak, egyéb szolgáltatási díjbevételek, illetve az önkormányzati lakások és nem lakás helyiségek bérbeadásához, valamint a fentiekhez kapcsolódóan az esetleges általános forgalmi adó bevételek.

A jogcímhez kapcsolódó bevételi előirányzatokat a költségvetési rendelettervezet 2. melléklet III. sor 9. oszlop szerint javasoljuk elfogadásra a Képviselő-testületnek.

### **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről**

Ezen a jogcímen 71 080 000 Ft bevételt terveztünk. A jogcímhez kapcsolódó részletes bevételi előirányzatokat a költségvetési rendelet-tervezet 4. melléklet 1. II. sor 4. oszlop szerint javasoljuk elfogadásra a Képviselő-testületnek.

### **Maradvány igénybevétele**

A 2023. évi költségvetési rendelet-tervezet készítésekor egyrészt beépítésre kerültek a kiadási oldalon a 2022. évben megkezdett, kötelezettségvállalással lekötött beruházási és felújítási feladatok, másrészt az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal esetében egyes áthúzódó működési kiadások is. Az eredeti előirányzatként beemelésre kerülő 75 116 140 Ft működési és 1 100 481 191 Ft felhalmozási maradvány biztosítja az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében az áthúzódó egyes működési és beruházási, felújítási feladatok zavartalan teljesítéséhez szükséges forrást. A várható szabad maradvány jelentős részének beemelése pedig 3 109 819 113 Ft összegben biztosította a költségvetési egyensúly megteremtését. Javaslatunkban maradványként összesen 4 285 416 444 Ft került beépítésre.

## **Az önkormányzat 2023. évi jelentősebb kiadásai**

Budapest Főváros XV. Kerület Önkormányzat 2023. évi kiadási főösszege – a bevételivel egyezően – **24 840 815 068 Ft**, amely a 2022. évi előirányzatnál 0,8 %-kal magasabb. A 2023. évi kiadási előirányzatok részletes kimutatását a költségvetési rendelettervezet 5. számú melléklete tartalmazza.

### **MŰKÖDÉSI KIADÁSOK:**

A kerület szinten tervezett működési kiadások az előző évi eredeti előirányzathoz képest 21,5 %-kal emelkednek (2021-2022. évben 2,4 %). A javasolt előirányzatok tartalmazzák az infláció, valamint - jelentős részben - az energiahordozók áremelkedése miatt jelentkező forrásigényt.

### **Személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok:**

A jogcímen – kerületi szinten – 10 401 607 131 Ft (járulékkal együtt) kiadást terveztünk, amely 3,6 %-kal magasabb, mint a 2022. évi eredeti előirányzat. Az önkormányzatnak 2023-ban is alapvetően saját forrásaiból kell biztosítania a kötelező illetmény-emelkedés finanszírozását.

Az **Önkormányzat** esetében itt kerültek megtervezésre a képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíja a többször módosított önkormányzati képviselő, a nem képviselő bizottsági tag és a tanácsnokok tiszteletdíjáról és természetbeni juttatásairól szóló 33/2014. (XI.10.) önkormányzati rendeletben meghatározottak szerint, a díszpolgárok, rendőrök, tűzoltók kitüntetésével, a térfigyelő kamerák figyelésével, a tervtanács díja, a kiemelt önkormányzati rendezvények reprezentációs kiadásával, a kerületi sportversenyekkel, a napközis tábor működtetésével kapcsolatos kiadások. Bár az önkormányzati rendezvényekre fordított kiadásokat jelentősen csökkentettük, ennek ellenére a

minimális csökkenés oka, hogy az eddig a Polgármesteri Hivatal költségvetésében megtervezett térfelügyelő kamerák felügyelésével kapcsolatos költségeket, 2023. évtől az önkormányzat költségvetésében tervezzük.

A **Polgármesteri Hivatal** tekintetében a személyi juttatások és azok járulékai tervezése során a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest minimális (4,0 %) a csökkenés, amely a népszámlálás lebonyolításával kapcsolatos egyszeri feladat csökkenés, valamint a jogszabályok által meghatározott illetménynövekedés egyenlege. Az emelkedés többek között az ágazati jogszabályok által meghatározott fizetési fokozatváltozás miatti igény 37 fő, valamint ezek illetménykiegészítést érintő vonzatát, a jogszabály által meghatározott jubileumi jutalom 11 fő, valamint a munkáltatói döntést követően a teljesítményértékelésen alapuló illetményeltérítés bérvonzatát tartalmazza.

Az **intézmények** esetében személyi juttatások jogcímen 7 788 499 812 Ft kiadást terveztünk járulékkal együtt, amely 6,34 %-kal magasabb, mint a 2022. évi eredeti előirányzat.

Az emelkedés több okra vezethető vissza a dr. Vass László Egészségügyi Intézmény esetében. Az orvosok az egészségügyi jogviszonyról szóló 2020.évi C. törvény rendelkezése alapján 2023. január 1-től további 11 %-os béremelésben részesülnek. Az ágazati béremeléshez az intézmény központi támogatásban részesül, ezért a NEAK bevételeinek előirányzatát ennek megfelelően megemeltük. Az egészségügyi szolgálati jogviszonyban levők száma jelentősen megemelkedett, a vállalkozó orvosok és szakdolgozók egy része átkerült szolgálati jogviszonyba. Az ebből fakadó kiadás növekedést ellensúlyozza a vállalkozó orvosok vásárolt közszolgáltatásai során keletkezett 32%-os csökkenés. Az intézményben a KATA törvény szabályainak szigorítása, valamint bérek növekedése miatt növekedett a nyugdíjas tovább foglalkoztatás keretében munkát végzők száma.

Az ÖÉF kezdeményezésére az Önkormányzat intézményeiben 2020. március 1-től bevezetésre került egységes elvek alapján a címpótlék, mely a 2023. január 1-jén engedélyezett álláshely szám legfeljebb 5 %-os mértékig tervezhető. Az alapilletmények emelkedésében ez is szerepet játszik.

Az alapilletmények emelkedését eredményezte a készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat díjak emelkedését. Az emelkedésben jelentős szerepet játszik a Göncz Árpád Szociális Intézményben a betöltetlen álláshelyek magas száma (20 fő.)

Az önkormányzat 2023. évben is biztosítja a Palota-keresetkiegészítést az elmúlt évvel azonos feltételek mellett.

A rendelettervezet készítése idején még nem volt ismert a jövő évi érvényes minimálbér és garantált bérminimum végleges nagysága. A rendelet-tervezetben a Polgármesteri Hivatal tekintetében és 39 fő esetében 20 %-os emeléssel a többi költségvetési szerv tekintetében pedig a 2022. évben érvényes (Minimálbér 200 000 Ft, garantált bérminimum 260 000 Ft.) összegek alapján terveztük a személyi juttatásokat. Amennyiben kormányzati szinten megtörténik a döntés az emelés nagyságáról, úgy a 2023. évi költségvetési rendelet I. számú módosítása során elvégezzük a szükséges korrekciókat, átrendezéseket, valamint biztosítjuk a szükséges forrásokat.

A szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény jelenleg hatályos rendelkezése szerint az adó mértéke 13,0%. 2023. évre vonatkozóan az adókulcs nem változott, így a tervezésnél az idej mértékkel számolunk.

<i>Intézmény</i>	<i>2022. évi eredeti engedélyezett álláshelyek szám (2022.01.01-től)</i>	<i>2023. évi eredeti engedélyezett álláshelyek szám (2023.01.01-től)</i>	<i>Változás</i>
dr. Vass László Egészségügyi Intézmény	239,95	241,23	1,28
Egyesített Bölcsődék	158,50	153,50	-5,00
Egyesített Szociális Intézmény	158,00	155,50	-2,50
Rákospalotai Összevont Óvoda	120,00	118,00	-2,00
Hétszínvirág Összevont Óvoda	123,00	121,00	-2,00
Újpalotai Összevont Óvoda	133,50	134,50	1,00
Gazdasági Működtetési Központ	251,50	251,50	0,00
<b>Intézmények összesen</b>	<b>1 184,45</b>	<b>1 175,23</b>	<b>-9,22</b>
Polgármesteri Hivatal	247,00	247,00	0,00
<b>Mindösszesen</b>	<b>1 431,45</b>	<b>1 422,23</b>	<b>-9,22</b>

**Dologi kiadások:**

A jogcímen – kerületi szinten – 7 520 649 680 Ft kiadást terveztünk, amely 48,4 %-kal magasabb, mint a 2022. évi eredeti előirányzat. Az emelkedés jelentős részben a megemelkedett közüzemi díjak a magas inflációs hatás, valamint a megemelkedett élelmezési költségek (31,7 %) miatti többletkiadásoknak „köszönhető”.

Az energia veszélyhelyzetre tekintettel a Képviselő-testület az októberi ülésén döntött a szükséges intézkedésekről. A megtett intézkedések hatására fogyasztáscsökkenés várható, amely reményeink szerint, némileg mérsékeli a közüzemi díjak kifizetéséhez szükséges források felhasználását. Azzal, hogy az önkormányzatok már nem jogosultak az egyetemes szolgáltatás hatósági áron történő igénybevételére, úgy a **villamosenergiát 6,9-szeres, a földgázt 8,8-szoros, a távhőszolgáltatást pedig 17-szeres** áron tudjuk beszerezni az előző szolgáltatási árakhoz képest. Annak érdekében, hogy az önkormányzati intézmények működését biztosítani tudjuk a közüzemi díjak esetében összességében 2,2 milliárd Ft többletforrás biztosítása szükséges a 2023. évi költségvetésben.

## Közüemi díjak változása 2022-2023.

Intézmény	2022.évi eredeti előirányzat (bruttó)				2023.évi tervezett eredeti előirányzat (bruttó)				Változás előző évhez képest	Index %
	Távhő	Földgáz	Villamos energia	Összesen	Távhő	Földgáz	Villamos energia	Összesen		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
Polgármesteri Hivatal	0	12 015 213	15 655 658	27 670 871	0	84 264 500	96 185 990	180 450 490	152 779 619	652,13%
Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény	16 178 668	14 336 171	39 659 950	70 174 789	77 456 608	158 214 558	257 146 852	492 818 018	422 643 229	702,27%
Egyesített Szociális Intézmény	20 142 548	4 589 600	12 020 215	36 752 363	270 399 855	8 160 236	78 293 483	356 853 574	320 101 211	970,97%
Egyesített Bölcsődék	21 519 944	4 501 418	9 529 651	35 551 013	214 580 177	34 785 849	36 827 273	286 193 299	250 642 286	805,02%
Gazdasági Működtetési Központ	22 671 699	34 569 776	49 153 625	106 395 100	80 728 037	275 413 084	196 953 617	553 094 738	446 699 638	519,85%
Rákospalotai Összevont Óvoda	5 020 846	12 452 369	5 677 892	23 151 107	54 333 799	95 969 773	30 355 084	180 658 656	157 507 549	780,35%
Hétszínvirág Összevont Óvoda	10 826 038	10 909 524	3 885 159	25 620 721	100 017 420	90 665 352	25 099 664	215 782 436	190 161 715	842,22%
Újpalotai Összevont Óvoda	37 221 495	0	5 665 022	42 886 517	271 768 036	0	19 418 235	291 186 271	248 299 754	678,97%
GMK és intézményei összesen	117 402 570	67 022 687	85 931 564	270 356 821	991 827 324	504 994 294	386 947 356	1 883 768 974	1 613 412 153	696,77%
Önkormányzat	0	0	4 445 000	4 445 000	0	0	10 477 500	10 477 500	6 032 500	235,71%
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>133 581 238</b>	<b>93 374 071</b>	<b>145 692 172</b>	<b>372 647 481</b>	<b>1 069 283 932</b>	<b>747 473 352</b>	<b>750 757 698</b>	<b>2 567 514 982</b>	<b>2 194 867 501</b>	<b>688,99%</b>

A dologi kiadások tervezése során a fentiekén túl, figyelembe vettük a KSH által publikált ágazati inflációs mértéket, valamint

- a hatósági eljárásokkal kapcsolatos díjakat, a már kiépített és üzemeltetett kamerarendszerek működtetésével kapcsolatos kiadásokat,
- a főépítész feladatkörébe tartozó kiadásokat,
- a polgármesteri kabinet feladatkörébe tartozó kiadásokat,
- a hivatal napi működéséhez szükséges és a jegyzői iroda feladatkörébe tartozó kiadásokat,
- a lakás és nem lakások értékesítésével kapcsolatos közvetlen költségeket,
- a közgazdasági főosztály bankszámlák kezelésével és vezetésével, a Szilas főgyűjtőcsatorna megépítéséhez felvett hitel visszafizetéséhez kapcsolódó tőke és kamatkidadásokat,
- a NIF feladatkörébe tartozó köznevelési, sport, szociális és lakásfeladatok ellátásához kapcsolatos kiadásokat,
- a városüzemeltetési feladatok ellátásához kapcsolódó parkfenntartással, utak, járdák fenntartásával járó kiadásokat,

Intézményi szinten 5 637 800 151 Ft dologi kiadást (étkeztetéssel együtt) terveztünk, amely 86,8 %-kal magasabb, mint a 2022. évi eredeti előirányzat. Az emelkedés jelentős részét a közüzemi díjak emelkedése jelenti, amely rovat kiadási összege 597,7 %-al nőtt. A dologi kiadások növekményén belül a közüzemi díjak emelkedése 77,7 % részt jelent. Jelentős növekményt képvisel az étkezési kiadásokkal kapcsolatos költségek infláció miatti növekedése. A változás az előző évi előirányzathoz képest 282 027 341 Ft, ami 31,7 %-os növekedést jelent. Amennyiben az étkeztetési feladatok ellátásához szükséges alapanyagok beszerzési ára tovább növekszik, akkor abban az esetben többletforrás biztosítására van szükség az év folyamán.

### **Szociális kiadások:**

Szociális kiadásainkat a többször módosított a települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.5.) és az újszülöttek támogatásáról szóló 11/2013. (III. 13.) önkormányzati rendeletben szereplő támogatási jogcímeknek megfelelően terveztük. A 2023. évben a lakosságot is érintő kedvezőtlen gazdasági környezet hatására, várhatóan a kérelmezők száma erőteljesen emelkedni fog.



### **Egyéb működési célú kiadások**

Itt került megtervezésre a 963 848 297 Ft-tal megemelt szolidaritási hozzájárulás mértéke, valamint itt jelentkezik az önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaságok – jellemzően közszolgáltatási, közművelődési feladatok - kompenzációs szükségletéhez kapcsolódó előirányzatok.

### **Palota Holding**

Az Önkormányzat vagyonmérlegében az ingatlanok között nyilvántartott lakás és nem lakás vagyonelemek működtetését és üzemeltetését (továbbiakban: vagyongazdálkodási feladatok) a Palota Holding Zrt. közszolgáltatási szerződés alapján látja el. A szerződésben meghatározásra kerültek azok a vagyongazdálkodási feladatok, amelyeket a gazdálkodó szervezet - nyereség és vagyonszerzési cél nélkül - lát el az önkormányzat saját tulajdonában álló lakás bérlemények, a vagyonkezelésbe nem adott, nem lakás célú ingatlanok tekintetében. A megkötött közszolgáltatási szerződés szerint az Önkormányzat, kompenzáció keretében (11. és 12. számú szöveggközi tábla) biztosítja a vagyongazdálkodás folyamán beszedett bevételek és az abból teljesített kiadások különbözetét. A szükséges kompenzáció mértékének idei nagymértékű megemelkedésének (26,0 %) oka, visszavezethető a gazdálkodó szervezetet is érintő üzemanyagár, beszerzési díjak és a drasztikusan megemelkedett energia ár megnövekedésére.

11. számú szöveggközi tábla

### **Vagyonkezelésbe nem adott nem lakás célú ingatlanok üzemeltetésének egyenlege**

Ssz.	Költséghely	2022. évi eredeti	Változás	2023. évi javaslat	Index (%)
1.	Nem lakás célú helyiségek bérleti díja (2015. év előtti nem vagyonkezelt, nem lakás célú ingatlanok)	921 000	-21 000	900 000	97,7
2.	Önkormányzati tulajdonú nem lakások külön szolgáltatási díja	20 000	-20 000	0	0,0
3.	Kamat - nem lakás	70 000	0	70 000	100,0
4.	<b>BEVÉTELEK</b>	<b>1 011 000</b>	<b>-41 000</b>	<b>970 000</b>	<b>95,9</b>
5.	Önkormányzati telkek karbantartása (a zöldfelület karbantartás a 100 %-os telkek)	2 540 000	1 460 000	4 000 000	157,5
6.	Nem lakások üzemeltetési költségei (a Mogyoród útja 1, illetve a Fő út 64. fenntartására fordított költség, amelyek nincsenek átadva a Holdingnak)	63 500	-13 500	50 000	78,7
7.	Nem lakás bérleti díjhátralék csökk. ösztönzés (az 1. pont szerinti fizetési hátralékban lévő bérleti díjának 5 %-os behajtási jutaléka Holding részére)	63 500	36 500	100 000	157,5
8.	<b>KIADÁSOK</b>	<b>2 667 000</b>	<b>1 483 000</b>	<b>4 150 000</b>	<b>155,6</b>
9.	<b>Egyenleg (4-8)</b>	<b>-1 656 000</b>	<b>-1 524 000</b>	<b>-3 180 000</b>	<b>192,0</b>

## Önkormányzati lakás célú ingatlanok üzemeltetésének egyenlege

Ssz.	Költséghely	2022. évi eredeti kölségvetés	Változás	2023. évi javaslat	Index (%)
1.	Lakbér bevétel	511 065 000	5 720 000	516 785 000	101,1
2.	Nyugdíjas ház lakbér bevétele	0	9 000 000	9 000 000	
3.	Egyéb bevételek - lakás	13 172 000	1 328 000	14 500 000	
4.	Önk. lakások külön szolg.díja	43 030 000	1 970 000	45 000 000	104,6
5.	Kamat - lakás	837 000	-107 000	730 000	87,2
6.	<b>BEVÉTELEK</b>	<b>568 104 000</b>	<b>17 911 000</b>	<b>586 015 000</b>	<b>103,2</b>
7.	Üres lakások fűtési díja	4 000 000	50 072 000	54 072 000	1 351,8
8.	Lakások karbantartása	70 000 000	5 000 000	75 000 000	107,1
9.	Társasházi alapító okiratok módosítása	200 000	0	200 000	100,0
10.	Lakások üzemelt.ktsgei	589 600 000	140 400 000	730 000 000	123,8
11.	Nyugdíjas Ház üzemelt.ktsgei	18 000 000	15 200 000	33 200 000	184,4
12.	Bérlakások energiatanúsítványai	1 200 000	0	1 200 000	100,0
13.	Lakás bérleti díjhátralék csökk.ösztönz. 5 %	700 000	0	700 000	100,0
14.	Behajtási jutalék 5 %- TÁVHŐ	50 000	0	50 000	100,0
15.	TÁVHŐ adósságrendezés (bírósi eljárás megindításához igazgatási díj)	250 000	0	250 000	100,0
16.	<b>KIADÁSOK</b>	<b>684 000 000</b>	<b>210 672 000</b>	<b>894 672 000</b>	<b>130,8</b>
17.	<b>Egyenleg (6-16.)</b>	<b>-115 896 000</b>	<b>-192 761 000</b>	<b>-308 657 000</b>	<b>266,3</b>

Megjegyzés: 10. sor részletezése

Ssz.	Lakások üzemeltetési költségei	2022. terv	2022. 1-9 hó	2022. várható	2023. terv	Index %
1.	Lakások üzemeltetésére jutó bérköltség	237 600	208 708	280 000	280 000	117,8
2.	Lakások üzemeltetési költsége	150 000	135 926	172 500	210 000	140,0
3.	Önkormányzati lakások közös költsége	220 000	169 208	224 980	240 000	109,1
4.	<b>Összesen: (1+...+3.)</b>	<b>607 600</b>	<b>513 842</b>	<b>677 480</b>	<b>730 000</b>	<b>120,1</b>

Településüzemeltetési feladatok

A XV. kerület zöldfelületeinek fenntartása és köztisztasági feladatainak ellátását – a Városgazdálkodási Főosztály koordinálásával - 2021 májusáig a RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft. látta el. A Képviselő-testület 30/2021. (I. 28.) ök. számú határozata alapján 2021. június 1-jétől területi alapon osztott feladatellátás került bevezetésre. Ezen időponttól a RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft., később PALOTA HOLDING Zrt., mint közszolgáltató a parkfenntartási és hulladékgyűjtési feladatokat a kerület M3 autópályától keletre eső részén végzi. A kerület M3 autópályától nyugatra elhelyezkedő részén, a közbeszerzési eljárás során kiválasztott ZÖFE Zöldfelület-fenntartó és Fejlesztő Kft. a 244/2021 számú vállalkozási keretszerződés alapján látja el a parkfenntartás és hulladékgyűjtés feladatát. A ZÖFE Kft. 2 éves időtartamú szerződése 2023. május 31-én lejár. A Képviselő-testület a 31/2021. (I. 28.) ök. számú határozatában 2023.01.01 - 2023.05.31-ig terjedő időtartamra megállapított és a

vállalkozási keretszerződésben is rögzített vállalkozói díj a 2023. évi eredeti költségvetésbe betervezésre került. A 2022. évben bekövetkezett aránytalan, váratlan infláció emelkedés miatt, az év további hét hónapjára vonatkozó szükséges forrást becsléssel állapítottuk meg. A tényleges forrásigényt a közbeszerzési eljárás eredménye, a PALOTA HOLDING Zrt. üzleti terve és vezetői döntések befolyásolhatják. A PALOTA HOLDING Zrt. vizsgálja a területmegosztás módosításának és kapacitásbővítésének lehetőségét is.

**Csokonai Nonprofit Kft.** 2023. évi költségvetése a jelen pénzügyi lehetőségek ismeretében a visszafogott és takarékos gazdálkodás jegyében készült.

A költségvetés kizárólag működési kiadásokat tartalmaz, a szükséges fejlesztési kiadások későbbre halasztásával. Az összes tervezett működési ráfordítás 2022. évi 743,9 millió Ft összege mintegy 10,9 %-kal, 824,6 millió Ft-ra növekszik. A Kft. 2023. évben bérfejlesztést nem tervez. A növekedés kizárólag a fenntartott közművelődési célú épületek energiaköltségeinek ugrásszerű, átlagosan 7,2-szeres mértékű, 106 millió Ft összegű emelkedésével magyarázható.

A kommunikációs és a közművelődési feladatok ellátáshoz szükséges szolgáltatások átlagosan akár 30%-ot is elérő várható inflációja ellenére takarékos gazdálkodással, belső átszervezésekkel és racionalizálással (pl. TV, Újság), a kulturális területen tartalmi csökkentésekkel a nem közüzemi jellegű anyagjellegű ráfordítások mértéke nominális szinten tartásra kerül. A 2023. évi önkormányzati támogatási többletigény kizárólag az energiával kapcsolatos többletkiadások fedezetére hivatott, összesen 81,9 millió Ft összegben.

13. számú szövegtábla

#### Kommunikációs és közművelődési feladatok kompenzációs szükséglete

Ssz.	Jogcím	2022. évi üzleti terv (Ft-ban)	2023. terv előzetes (Ft-ban)	Változás	Index %
1.	Értékesítés nettó árbevétele (saját bev.)	84 818 000	83 635 646	-1 182 354	98,6
2.	Pályázati támogatás (várható bértámogatás )	56 409 000	56 408 601	-399	100,0
<b>3.</b>	<b>Összes bevétel:</b>	<b>141 227 000</b>	<b>140 044 247</b>	<b>-1 182 753</b>	<b>99,2</b>
4.	Anyagjellegű és egyéb ráfordítás	319 429 000	399 625 821	80 196 821	125,1
5.	Személyi jellegű ráfordítás	424 452 000	425 000 000	548 000	100,1
<b>6.</b>	<b>Összes kiadás:</b>	<b>743 881 000</b>	<b>824 625 821</b>	<b>80 744 821</b>	<b>110,9</b>
7.	<i>Egyenleg:</i>	<i>-602 654 000</i>	<i>-684 581 574</i>	<i>-81 927 574</i>	<i>113,6</i>
<b>8.</b>	<b>Önkormányzati kompenzáció:</b>	<b>602 654 000</b>	<b>684 581 574</b>	<b>81 927 574</b>	<b>113,6</b>

#### **Palota-15. Non-profit Kft.**

Az elmúlt három év során folyamatosan csökkenő Önkormányzati finanszírozási segítség mellett a Társaság restriktív költségtervezése és annak következetes prudens betartásával eredményes gazdálkodást folytat. Az elmúlt években lezajlott konszolidációs folyamatok során megfogalmazott alapítói célkitűzésnek megfelelően a foglalkoztatott munkavállalók súlyponti eltolódása 95%-ban a megváltozott munkaképességű (MMK) munkavállalók irányába megtörtént, így az éves összes

személyi jellegű kifizetés döntő hányada a pályázati formában elnyerhető rehabilitációs bértámogatásból finanszírozható. A 2023. évi rehabilitációs bértámogatási pályázat a hatósághoz benyújtásra került 136 fő támogatotti létszámra vonatkozóan, hivatalos eredmény december hónap második felében várható. Azonban a bérköltségek tervezésénél kockázatot jelent egyrészt, hogy a 2023. évi minimálbér összege még nem ismert, másrészt az MMK támogatás jövő évi kvótaösszege sem ismert még. Közfoglalkoztatás tekintetében 5 fő közfoglalkoztatott munkavállalóval tervezünk.

## **FELHALMOZÁSI KIADÁSOK:**

### **Beruházások, felújítások**

Tekintettel arra, hogy elsődlegesen az önkormányzat működését és kötelező feladatainak ellátását biztosító költségvetési javaslatot terjesztünk a tisztelt Képviselő-testület elé, úgy a költségvetési javaslatunk felhalmozási kiadásként csak a 2022. évben szerződéssel lekötött és 2022. december 31-éig ki nem fizetett, a kötelezően céljelleggel lekötött maradványként és a tárgyévben biztosított bérlakásértékesítéssel kapcsolatos működési és felhalmozási kiadásokat, valamint tárgyévi előirányzatként az intézmények napi működtetéséhez szükséges kísértékű tárgyi eszköz beszerzéseket tartalmazza. Nagyobb volumenű fejlesztési feladatok és támogatások forrásbiztosítására a 2023. évi költségvetési rendelet I. számú módosítása során a rendelkezésre álló források függvényében tervezhetők. A kiemelt előirányzatokhoz kapcsolódó részletes feladatokat a rendelet-tervezet 12. és 13. mellékletének 2. oszlopa és az azokhoz kapcsolódó javasolt előirányzatokat az 5. oszlopban foglaltak szerint javasoljuk elfogadni.

### **Fővárosi Önkormányzat kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló rendelet-tervezetének véleményezése:**

A Fővárosi Önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztást az erről szóló 2006. évi CXXXIII. törvény szabályozza. A törvény 5.§ (1) bekezdése értelmében: „A fővárosi önkormányzat a tárgyévre vonatkozó forrásmegosztási rendeletének tervezetét a kerületi önkormányzatok részére - véleményezés céljából - tárgyév január 10-éig küldi meg. A véleményezésre a kerületi önkormányzatoknak legalább tizenöt napot kell biztosítani. A fővárosi önkormányzat közgyűlésének a forrásmegosztási rendeletet úgy kell megalkotnia, hogy az a tárgyév január 31 -ig hatályba lépjen.”

Tekintettel arra, hogy az önkormányzat nem tervez 2023. január hónapban Képviselő-testületi ülést, javaslom a Képviselő-testületnek, hogy a forrásmegosztási rendelettervezet véleményezésére hatalmazza fel a Pénzügyi Bizottságot.

### **Palota Holding Zrt. a még fennálló osztalékfizetési kötelezettségének elengedésére javaslat:**

A Polgármester 2831/2021. (V.27.) sz. Képviselő-testület jogkörében hozott 166/2021. (V.27.) sz. határozat döntése alapján az önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló Palota Holding Zrt. részére az eredmény tartaléka terhére 100 000 000 Ft osztalékfizetési kötelezettség előírásáról döntött. A Képviselő-testület a fenti döntést a 295/2021. (X.28.) ök. számú határozatában, úgy módosította, hogy az eredménytartalék terhére előírt 100 000 000 Ft osztalék befizetés a lakás felújításokkal kapcsolatos tényleges pénzügyi teljesítésekkel egyidejűleg, azzal arányos mértékben történik. A Közgazdasági Főosztály nyilvántartása alapján megállapítható, hogy eddig 57 525 509 Ft osztalékfizetési kötelezettségnek tett eleget a gazdálkodó szervezet. Tekintettel a gazdálkodó szervezetet is érintő infláció és az energia-árrobbanás miatt

megemelkedett költségekre, javasoljuk az előírt befizetési kötelezettségből fennmaradó 42 474 491 Ft elengedését, azzal hogy azt az eredménytartalékba helyezze vissza.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

**Összefoglalva megállapítható, hogy a drasztikusan megemelkedett működési kiadások, valamint a központi elvonások további növekedése következtében az önkormányzat évről évre kevesebb forrást tud biztosítani fejlesztési feladatokra, valamint egyre nehezebben tud megfelelni az Möt. 111. § (4) bekezdésében foglalt előírásnak, mely szerint az önkormányzat költségvetési rendeletében működési hiány nem tervezhető. A nehézségek ellenére az önkormányzatnak kiemelt célja a kötelező feladatainak ellátása és annak biztosítása.**

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a határozati javaslatokat elfogadni, és a Budapest Főváros XV. Kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletet, valamint annak megalapozásához szükséges rendeleteket megalkotni szíveskedjen.

Budapest, 2022. december 21.

  
**Cserdiné Németh Angéla**  
polgármester

#### **1. Mellékletek:**

1. Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségeinek várható összege a 2023. évre és az azt követő három évre
2. Többéves kihatással járó képviselő-testületi döntések
3. 2023. évi közvetett támogatások kimutatása
4. A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai
5. 2023. évi Palota kereset-kiegészítés megállapításának szabályai
6. Az önkormányzati beruházások és felújítások rendje
7. A hivatali helyiségen valamint a hivatali munkaidőn kívüli házasságkötésről és bejegyzett élettartási kapcsolat létesítéséről szóló 27/2018. (XI.9.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelettervezet, indoklása és a hatásvizsgálati lap

8. A névadó- és házassági évforduló ünnepekről szóló 28/2018. (XI.9.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelettervezet, indoklása és a hatásvizsgálati lap
9. A kiadások készpénzben történő teljesítése eseteinek szabályozásáról szóló 38/2015. (XI.6.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelettervezet, indoklása és a hatásvizsgálati lap
10. A 2023. évi költségvetésről szóló .../2022. (...) önkormányzati rendelet tervezete, indoklása és hatásvizsgálati lap
11. Könyvvizsgálói jelentés
12. A Pénzügyi Bizottság .../2022.(...) sz. határozata

## 2. Előkészítésért felelős szervezeti egység:

Közgazdasági Főosztály Budapest, 2022. 12. 01. Aláírás: *Schludny*

3. **Bizottságok:**
- Pénzügyi Bizottság
  - Kerületfejlesztési Bizottság
  - Kulturális Bizottság
  - Népjóléti Bizottság
  - Jogi Bizottság
  - Budapest Bizottság

## 4. Egyeztetésre megküldve: könyvvizsgáló

5. **Jegyzői láttamozás:** Budapest, 2022. 12. 01. Aláírás: *[Signature]*

6. **Meghívandók:** intézményvezetők, az önkormányzat gazdasági társaságainak vezetői, helyi nemzetiségi önkormányzatok elnökei, könyvvizsgáló

7. **Háttéranyag** a Közgazdasági Főosztályon található.

## Határozati javaslatok:

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét az előterjesztés 1. mellékletében foglaltak szerint fogadja el.

**Felelős:** Polgármester

**Határidő:** 2022. december 15. (döntésre)

2. az előterjesztés 5. melléklete szerinti tartalommal elfogadja a kerületi közalkalmazottak és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó intézményi munkavállalók anyagi megbecsülését javító, a 2023. évben határozott időre, 2023. január 1-től 2023. december 31-ig időszakra megállapított Palota-keresetkiegészítést.

**Felelős:** Polgármester

**Határidő:** 2022. december 15. (döntésre)

3. 2023. január 1-jétől a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapja 59.000 Ft.

**Felelős:** polgármester

**Határidő:** 2022. december 15. (döntésre)

4. 2023. évre a Polgármesteri Hivatal dolgozóit megillető szociális és egyéb juttatásokról, támogatásokról szóló 11/2021. (VI. 29.) önkormányzati rendeletben meghatározott illetménykiegészítés és bankszámla-hozzájárulás mértékét változatlan feltételekkel, a cafetéria juttatás mértékét nettó 400.000 Ft/fő/év összegben állapítja meg.

**Felelős:** polgármester

**Határidő:** 2022. december 15. (döntésre)

5. a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2023. évi megosztásáról szóló fővárosi önkormányzati rendelet-tervezet véleményezésére felhatalmazza a Pénzügyi Bizottságot.

**Felelős:** polgármester

**Határidő:** 2022. december 15. (döntésre)

a Fővárosi Önkormányzat megkeresése szerint, de legkésőbb 2023. január 25. (véleményezésre)

6. a gazdálkodó szervezetet is érintő infláció és az energia-árrobbanás miatt megemelkedett költségekre tekintettel a PALOTA HOLDING Zrt. részére, a 2020. évi eredménytartaléka terhére előírt 100.000.000 Ft osztalék befizetési kötelezettségéből a fennmaradó 42.474.491 Ft osztalékbefizetési kötelezettségét elengedi azzal, hogy azt, az eredménytartalékba helyezze vissza.

**Felelős: Polgármester**

**Határidő:** 2022. december 31.

7. amennyiben az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletben előirányzott központi költségvetési támogatás összege eltér a helyi önkormányzatokért felelős miniszter által 2023. januárjában közölt, a helyi önkormányzatot megillető központi költségvetési előirányzatok összegétől, úgy felhatalmazza a Polgármestert a különbözet összegének – a képviselő-testület által elfogadott bevételi és kiadási főösszeg változtatása nélkül – a 2023. évre tervezett iparüzési adóbevétellel szembeni átmeneti rendezésére.

**Felelős: Polgármester**

**Határidő:** 2022. december 15. (döntésre)

a 2023. évi költségvetési rendelet I. számú módosítása (előirányzatok rendezésére)

8. az önkormányzat elkülönített számlára befolyt lakóépületek elidegenítéséből származó bevételek tárgyévre vonatkozó felosztását az előterjesztés 8. számú szövegtábla szerint hagyja jóvá.

**Felelős: Polgármester**

**Határidő:** 2022. december 15. (döntésre)

9. a Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény álláshelyeinek számát 2023. január 1. napjától 241,23 álláshelyet engedélyez és finanszíroz.

**Felelős: Polgármester**

**Határidő:** 2022. december 15. (döntésre)

**A határozati javaslatok elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.**

**Jogszabályi hivatkozás:**

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A.§,
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv. 71. § (1)-(2)
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 23. § (5),
- a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. tv. 61-62. § és 2. melléklet



## Rendeletalkotási javaslatok:

- 1) Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja a ..../2022. (.....) önkormányzati rendeletét a hivatali helyiségen valamint a hivatali munkaidőn kívüli házasságkötésről és bejegyzett élettartási kapcsolat létesítéséről szóló 27/2018. (XI.9.) önkormányzati rendelet módosításáról.

**Felelős:** polgármester

**Határidő:** 2022. december 22. (kihirdetésre)

- 2) Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja a ..../2022. (.....) önkormányzati rendeletét a névadó- és házassági évforduló ünnepekről szóló 28/2018. (XI.9.) önkormányzati rendelet módosításáról.

**Felelős:** polgármester

**Határidő:** 2022. december 22. (kihirdetésre)

- 3) Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja a ..../2022. (.....) önkormányzati rendeletét a kiadások készpénzben történő teljesítése eseteinek szabályozásáról szóló 38/2015. (XI.6.) önkormányzati rendelet módosításáról.

**Felelős:** polgármester

**Határidő:** 2022. december 22. (kihirdetésre)

- 4) Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy megalkotja a...../2022. (.....) önkormányzati rendeletét a Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalotai Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről.

**Felelős:** polgármester

**Határidő:** 2022. december 22. (kihirdetésre)

**A rendeletek elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.**

### **Jogsabályi hivatkozás:**

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (2) bekezdése
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §

Képviselői Csoportnak  
leadva:  
2022 DEC 1,  
Átvette.....

.....körvenyességi  
felülvizsgálatra érkezett:.....  
2022 DEC 01  
.....hó .....-n



**Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségeinek várható összege a 2023. évre és az azt követő három évre**

Ssz.	Megnevezés	2023	2024	2025	2026
<b>I.</b>	<b>Saját bevételek</b>				
1.	Helyi adók, gépjárműadó, IPA	10 917 193 850	11 000 000 000	11 000 000 000	11 000 000 000
2.	Osztalékok, koncessziós díjak,				
3.	Díjak, pótlékok bírságok	22 170 115	23 000 000	23 000 000	23 000 000
4.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	516 447 936	500 000 000	500 000 000	500 000 000
5.	Részvények, részesedések				
6.	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek				
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
	<b>Saját bevételek összesen</b>	<b>11 455 811 901</b>	<b>11 523 000 000</b>	<b>11 523 000 000</b>	<b>11 523 000 000</b>
<b>II.</b>	<b>Fizetési kötelezettségek</b>	<b>96 500 000</b>	<b>96 500 000</b>	<b>96 500 000</b>	<b>96 500 000</b>

**Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségei**

forint

SS Z.	Megnevezés	év	tőke	kamat	összesen
1.	Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek	2020	15 625 000	2 112 500	17 737 500
		2021	62 500 000	8 450 000	70 950 000
		2022	62 500 000	31 000 000	93 500 000
		2023	62 500 000	34 000 000	96 500 000
		2024	62 500 000	34 000 000	96 500 000
		2025	62 500 000	34 000 000	96 500 000
		2026	62 500 000	34 000 000	96 500 000
		2027	62 500 000	34 000 000	96 500 000
		2028	46 875 000	34 000 000	80 875 000
			<b>összesen</b>	<b>500 000 000</b>	<b>245 562 500</b>

## 2. melléklet

## Többéves kihatással járó képviselő-testületi döntések (Áht. 24. § (4) bek. b) pont szerint)

(Ft-ban)

	Kötelezettségvállalás tárgya	Képviselő-testületi határozat száma	Kötelezettség vállalás	Kötelezettségvállalás összege tárgyévanként				Kötelezettség vállalás összesen
				2023	2024	2025	2026-től	
1.	Meixner Alapítvány működési támogatása	320/2018.(V.8.) ök. sz. hat	2019.01.01 - 2028.08.31.	15 600 000	15 600 000	15 600 000	41 600 000	150 800 000
2.	Átláthatósági megbízottal megkötött megbízási szerződés pénzügyi fedezetének biztosítása	475-480/2019. (XI.21.) ök.sz.hat	2020.01.01 - 2024.11.30.	4 200 000	3 850 000	0	0	21 000 000
3.	Felnőtt háziorvosi ügyelet biztosítására fedezet	1116-1119/2020. (VIII.25.) ök.sz.hat.	2020.01.01-2023.07.31.	22 956 164	0	0	0	107 314 420
4.	Szilas-patak menti szennyvíz Fogyújtó-csatorna megvalósításának I. üteme céljából éven túli lejáratú hitel tőkeösszegének és járulékainak visszafizetése	1108-1109/2020. (VIII.25.) és 1153/2020. (X.6.) ök.sz.hat.	2020.09.30-2028.06.30.	96 500 000	96 500 000	96 500 000	273 875 000	745 562 500
5.	DHK Hátralékkezelő és Pénzügyi Szolgáltató Zrt-vel kötendő keretszerződés fedezete	507-509/2019. (XI.21.) ök.sz.hat.	2020.01.01 - 2024.12.31.	évente változó, előre nem meghatározható összeg	évente változó, előre nem meghatározható összeg	0	0	0
6.	Polgármesteri Hivatal multifunkcionális fénymásoló gépek üzemeltetésére irányuló közbeszerzési eljárás és az annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete	1191-1195/2020. (XI.3.) ök. sz. hat.	2021.01.01 - 2025.12.31.	14 782 800	14 782 800	14 782 800		73 914 000
7.	A Polgármesteri Hivatal biztonsági szolgálat ellátására irányuló közbeszerzési eljárás és az annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete, 2022. január 1-től 2025. december 31-ig.	44/2021. (II.25.) ök. sz. hat.	2022.01.01. – 2025.12.31.	50 800 000	50 800 000	50 800 000		203 200 000
8.	Laboratóriumi reagensek beszerzése a vizsgálatok elvégzésére alkalmas gyári új automaták kihelyezésével közbeszerzési eljárás és az annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete	215-219/2021. (V.27.) ök. sz. hat.	2021.09.30. – 2025.09.30.	55 047 483	55 047 483	41 285 612		212 725 799
9.	Az új <a href="https://www.bpxv.hu">https://www.bpxv.hu</a> önkormányzati honlap kialakítására és üzemeltetésére irányuló közbeszerzési eljárás lefolytatásának fedezetére biztosított összeg.	278/2021. (IX.9.) ök. sz. hat.	2022.01.01. – 2024.12.31.	4 572 000	762 000			40 894 000
10.	ESZI takarítási szolgáltatása közbeszerzési eljárás eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötendő szerződés fedezetére a GMK részére biztosított összeg.	291/2021. (IX.30.) ök. sz. hat.	2022.01.01. – 2023.12.31.	20 729 049	0	0	0	40 471 001
11.	A „RTG és CT teleradiológia” tárgyú közbeszerzési eljárás és annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete	166-168/2022. (III.10.) ök. számú határozat	2022.09.01-2024.12.31.	27 666 390	30 433 029			62 399 419

	Kötelezettségvállalás tárgya	Képviselő-testületi határozat száma	Kötelezettség vállalás	Kötelezettségvállalás összege tárgyévanként				Kötelezettség vállalás összesen
				2023	2024	2025	2026-től	
12.	A „Takarítási szolgáltatás” tárgyú közbeszerzési eljárás és annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötendő szerződés fedezetére a Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény részére	189-191/2022. (IV.28.) ök. számú határozat	2023.01.01-2024.12.31	118 577 182	127 812 584			275 269 223
13.	Polgármesteri Hivatal takarítási feladataira irányuló közbeszerzési eljárás lefolytatásának fedezetére a Polgármesteri Hivatal részére	192-194/2022. (IV.28.) ök. számú határozat	2022.09.01-2024.06.30	45 847 000	25 273 000			88 900 000
14.	Az „Épületfelügyeleti, vagyonőr- és portaszolgálat ellátása” tárgyú közbeszerzési eljárás és annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezetér	303-304/2022. (VI.30.) ök. számú határozat	2023.01.01-2024.12.31.	145 568 365	157 611 143			303 179 508
15.	A „Földgáz energia közbeszerzés 2022-24” irányuló közbeszerzési eljárás és annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete	329-330/2022. (VI.30.) ök. számú határozat	2022.10.01-2023.09.30.	167 226 996				271 310 100
16.	A”Villamos energia közbeszerzés 2023-24”irányuló közbeszerzési eljárás és annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete	331/2022. (VI.30.) ök. számú határozat	2023.01.01-2023.12.31	519 901 932				519 901 932
17.	A mindenkori költségvetés során terveztesse meg a Budapest Főváros XV. kerületi Értéktár Bizottság működéséhez és feladatainak ellátásához szükséges anyagi fedezetet.	344/2022. (IX. 29.) ök. számú határozat	2023.01.01-	évente változó, előre nem meghatározható összeg	évente változó, előre nem meghatározható összeg	évente változó, előre nem meghatározható összeg	évente változó, előre nem meghatározható összeg	0
	<b>Összesen:</b>			<b>1 309 975 361</b>	<b>578 472 039</b>	<b>218 968 412</b>	<b>315 475 000</b>	<b>3 116 841 902</b>

## KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Ssz.	Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatások	összeg (Ft)
1.	a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	3 667 695
2.	b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3.	c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	260 000
	építményadó	
	telekadó	
	pótlék	260 000
4.	d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	405 481 951
	2023. évben tervezett fizetési könnyítések	0
	Ingyenesen használatba adott ingatlanok	133 010 692
	Kedvezményesen használatba adott ingatlanok	46 546 545
	Sportszervezetek részére ingyenesen használatba adott ingatlanok	62 719 580
	Sportszervezetek részére kedvezményesen használatba adott ingatlanok	18 915 100
	Egészségügyi alapellátás - gyermek házi orvosok	31 373 932
	Egészségügyi alapellátás - felnőtt házi orvosok	68 689 148
	Egészségügyi alapellátás - felnőtt fogorvosok	44 226 954
5.	e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>409 409 646</b>

Megjegyzés: A közvetett támogatások részletes kimutatása a Közgazdasági Főosztályon megtalálható

## A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai (Ft)

Megnevezés	2023	2024	2025	2026
<b>Bevétel</b>				
Műk. támogatás ÁHT-n belülről	6 927 496 086	7 758 795 616	8 689 851 090	9 298 140 666
Közhatalmi bevételek	11 007 043 965	12 480 000 000	12 854 000 000	12 854 000 000
Működési bevételek	2 030 230 637	1 663 766 335	1 713 679 325	1 713 679 325
Műk. átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	3 100 000	0	0	0
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>19 967 870 688</b>	<b>21 902 561 951</b>	<b>23 257 530 415</b>	<b>23 865 819 991</b>
Felhalmozási bevételek	516 447 936	374 400 000	380 000 000	380 000 000
Felhalm. tám. ÁHT-n belülről	0	0	0	0
Felhalm. átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	71 080 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>587 527 936</b>	<b>424 400 000</b>	<b>430 000 000</b>	<b>430 000 000</b>
Hosszú lejáratú hitel				
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0			
Maradvány igénybevétele	4 285 416 444	4 206 042 447	4 246 209 292	3 958 706 496
Intézményfinanszírozás folyósítása	13 314 942 219	11 272 289 777	11 835 904 266	13 327 979 847
Finanszírozáshoz kapcsolódó korrekció	-13 314 942 219	-11 272 289 777	-11 835 904 266	-13 327 979 847
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>24 840 815 068</b>	<b>26 533 004 398</b>	<b>27 933 739 707</b>	<b>28 254 526 487</b>
<b>Kiadás</b>				
Személyi juttatások	9 078 687 900	10 370 563 554	11 096 503 003	11 873 258 213
Járadékok, szoc. hj. adó	1 322 919 231	1 348 173 262	1 442 545 390	1 543 523 568
Dologi kiadások	7 520 649 680	8 291 767 582	8 872 191 314	9 493 244 706
Ellátottak juttatásai	321 504 545	330 000 000	330 000 000	332 000 000
Egyéb működési kiadások	4 909 044 585	4 800 000 000	4 800 000 000	3 900 000 000
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>23 152 805 941</b>	<b>25 140 504 398</b>	<b>26 541 239 707</b>	<b>27 142 026 487</b>
Beruházások	465 608 703	500 000 000	500 000 000	500 000 000
Felújítások	636 323 424	300 000 000	300 000 000	300 000 000
Egyéb felhalmozási kiadások	523 577 000	530 000 000	530 000 000	250 000 000
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>1 625 509 127</b>	<b>1 330 000 000</b>	<b>1 330 000 000</b>	<b>1 050 000 000</b>
Hosszú lejáratú hitel törlesztése	62 500 000	62 500 000	62 500 000	62 500 000
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozási előleg)	0	0	0	0
Intézményfinanszírozás folyósítása	13 314 942 219	11 272 289 777	11 835 904 266	13 327 979 847
Finanszírozáshoz kapcsolódó korrekció	-13 314 942 219	-11 272 289 777	-11 835 904 266	-13 327 979 847
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>24 840 815 068</b>	<b>26 533 004 398</b>	<b>27 933 739 707</b>	<b>28 254 526 487</b>

**2023. évi Palota kereset-kiegészítés a kerületi közalkalmazottak és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó intézményi munkavállalók részére**

A Palota kereset-kiegészítés 2023-ban is teljes egészében az **Önkormányzat saját bevételei terhére** finanszírozott, és a Polgármesteri Hivatal kivételével az összes önkormányzati költségvetési szerv **minden dolgozójának** (közalkalmazottnak és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalónak) **normatív alapon, havi rendszerességgel** adható illetményelem.

**A Palota kereset-kiegészítés továbbra is egységes elvek** alapján kerül meghatározásra. Ennek megfelelően az idei évben is prioritás, hogy a pótlék mértéke igazodjon a közalkalmazottak iskolai végzettségéhez és közalkalmazotti jogviszonyban töltött idejéhez. Az így megállapított követelményrendszerben a megfelelő szorzók megállapítása a differenciálhatóság és átláthatóság elve alapján továbbra is a közalkalmazottak hatályos jogszabályokban megállapított besorolási rendszeréhez (illetménytáblájához) igazodik.

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 7. mellékletében meghatározott „*a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozata szerinti garantált illetmények havi összege forintban, valamint a fizetési fokozatokhoz tartozó legkisebb szorzószámok 2023. évben*” táblázat alapján meghatározott szorzószámok kifejezik az iskolai végzettséget és a munkában töltött időt. (Az egyes – betűkkel jelölt – *fizetési osztályok* az iskolai végzettség, a számokkal jelölt *fizetési fokozatok* pedig a közalkalmazotti jogviszonyban eltöltött idő szerint differenciálnak. Értelemszerűen, minél magasabb egy dolgozó iskolai végzettsége és minél régebben dolgozik, a szorzószámrendszer alapján az illetménye annál magasabb.)

A fenti követelményeknek megfelelően a kidolgozott pótlékrendszerben az alapösszeg az **A1-es fokozatban 5.000 Ft, az egyes fizetési osztályok között pedig 500 Ft-os emelkedés van.**

A pótlékok értékének pontos meghatározása továbbra is 100 Ft-os kerekítéssel történt.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv (Kjt.) 77. §. (1) és (2) bekezdésének megfelelően **a közalkalmazottat** meghatározott munkateljesítmény eléréséért, illetve átmeneti többletfeladatok teljesítéséért a megállapított személyi juttatások előirányzatán belül meghatározott időre, havi rendszerességgel fizetett **kereset-kiegészítésben a munkáltató részesítheti.**

A munkáltató a Palota kereset-kiegészítést a Kjt.-ben foglaltak alkalmazásával, **az alábbi táblázatok szerint meghatározott mértékben állapítja meg.** A 2023. évben ezen a jogcímen felhasználásra nem kerülő bértömeget az intézményi személyi juttatások előirányzatán belül nem csoportosíthatja át.



**A Palota kereset-kiegészítés alapösszegei osztályonként (Forintban) és a fizetési fokozatok szorzószámai\***

Fizetési fokozatok	Fizetési osztályok/szorók													
	A	B	C	D	E	Gyakornok	F	Pedagógus I.	G	Pedagógus II.	H	Mester Pedagógus	I	Kutató Pedagógus
1.	5 000	5 500	6 000	6 500	7 000	7 500	7 500	7 500	8 000	8 000	8 500	8 500	9 000	9 000
2.	1,0175	1,0175	1,02	1,025	1,0275		1,035	1,035	1,035		1,05		1,045	
3.	1,035	1,035	1,04	1,05	1,055		1,0725	1,0725	1,0725		1,1		1,1025	
4.	1,0525	1,0525	1,065	1,075	1,09		1,11	1,11	1,11	1,11	1,15		1,1675	
5.	1,07	1,07	1,09	1,1	1,125		1,1475	1,1475	1,1475	1,1475	1,2		1,2425	
6.	1,0875	1,0875	1,1125	1,125	1,16		1,185	1,185	1,185	1,185	1,26	1,26	1,3175	1,3175
7.	1,1075	1,1075	1,1375	1,1525	1,1975		1,2225	1,2225	1,2225	1,2225	1,335	1,335	1,3925	1,3925
8.	1,1275	1,14	1,1625	1,1875	1,235		1,265	1,265	1,2725	1,2725	1,41	1,41	1,4675	1,4675
9.	1,15	1,1725	1,195	1,225	1,2725		1,3075	1,3075	1,3325	1,3325	1,485	1,485	1,5275	1,5275
10.	1,1725	1,2075	1,23	1,2625	1,31		1,3675	1,3675	1,395	1,395	1,56	1,56	1,5875	1,5875
11.	1,195	1,2425	1,2675	1,3	1,3475		1,4275	1,4275	1,4575	1,4575	1,625	1,625	1,6475	1,6475
12.	1,2175	1,2775	1,305	1,3375	1,3775		1,4875	1,4875	1,52	1,52	1,69	1,69	1,7075	1,7075
13.	1,24	1,3125	1,3425	1,375	1,4075		1,5475	1,5475	1,5825	1,5825	1,755	1,755	1,7775	1,7775
14.	1,2625	1,35	1,38	1,4125	1,4425		1,6075	1,6075	1,645	1,645	1,82	1,82	1,8475	1,8475
15.	1,285	1,3875	1,4175	1,45	1,4775		1,6675	1,6675	1,7075	1,7075	1,885	1,885	1,9175	1,9175
16.	1,3075	1,425	1,455	1,4875	1,5125		1,7275	1,7275	1,77	1,77	1,95	1,95	1,9875	1,9875
17.	1,33	1,4625	1,4925	1,525	1,5475		1,7875	1,7875	1,8325	1,8325	2,015	2,015	2,0575	2,0575

\*A szorzószámok meghatározása a Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 7. melléklete (A közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozata szerinti garantált illetmények havi összege forintban, valamint a fizetési fokozatokhoz tartozó legkisebb szorzószámok 2023. évben) alapján történt.

**A Palota kereset-kiegészítés munkáltató által megállapítható havi, bruttó összege (Forintban)**

Fizetési fokozatok	Fizetési osztályok/pótlékok													
	A	B	C	D	E	Gyakornok	F	Pedagógus I.	G	Pedagógus II.	H	Mester Pedagógus	I	Kutató Pedagógus
1.	5 000	5 500	6 000	6 500	7 000	7 500	7 500		8 000		8 500		9 000	
2.	5 100	5 600	6 100	6 700	7 200		7 800	7 800	8 300		8 900		9 400	
3.	5 200	5 700	6 200	6 800	7 400		8 000	8 000	8 600		9 400		9 900	
4.	5 300	5 800	6 400	7 000	7 600		8 300	8 300	8 900	8 900	9 800		10 500	
5.	5 400	5 900	6 500	7 200	7 900		8 600	8 600	9 200	9 200	10 200		11 200	
6.	5 400	6 000	6 700	7 300	8 100		8 900	8 900	9 500	9 500	10 700	10 700	11 900	11 900
7.	5 500	6 100	6 800	7 500	8 400		9 200	9 200	9 800	9 800	11 300	11 300	12 500	12 500
8.	5 600	6 300	7 000	7 700	8 600		9 500	9 500	10 200	10 200	12 000	12 000	13 200	13 200
9.	5 800	6 400	7 200	8 000	8 900		9 800	9 800	10 700	10 700	12 600	12 600	13 700	13 700
10.	5 900	6 600	7 400	8 200	9 200		10 300	10 300	11 200	11 200	13 300	13 300	14 300	14 300
11.	6 000	6 800	7 600	8 500	9 400		10 700	10 700	11 700	11 700	13 800	13 800	14 800	14 800
12.	6 100	7 000	7 800	8 700	9 600		11 200	11 200	12 200	12 200	14 400	14 400	15 400	15 400
13.	6 200	7 200	8 100	8 900	9 900		11 600	11 600	12 700	12 700	14 900	14 900	16 000	16 000
14.	6 300	7 400	8 300	9 200	10 100		12 100	12 100	13 200	13 200	15 500	15 500	16 600	16 600
15.	6 400	7 600	8 500	9 400	10 300		12 500	12 500	13 700	13 700	16 000	16 000	17 300	17 300
16.	6 500	7 800	8 700	9 700	10 600		13 000	13 000	14 200	14 200	16 600	16 600	17 900	17 900
17.	6 700	8 000	9 000	9 900	10 800		13 400	13 400	14 700	14 700	17 100	17 100	18 500	18 500

**Az önkormányzati beruházások és felújítások rendje**

- (1) Jelen rendelkezés Budapest Főváros XV. Kerületi Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat), az Önkormányzat Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Hivatal) és az Önkormányzat önállóan gazdálkodó intézményei (kötségvetési szervek), beruházási, építési beruházási, rekonstrukciós, felújítási tevékenységeik során (beleértve a pénzeszköz átadás-átvételi megállapodás alapján megvalósuló, illetve a közös beruházási, építési beruházási, rekonstrukciós, felújítási tevékenységeiket is) alkalmazandó közös szabályokat tartalmazza, akár maguk végzik, akár megbízásuk alapján és irányításuk mellett más szervvel végeztetik azokat.
- (2) Kivételt képez ez alól, ha nemzetközi szerződés, vagy nemzetközi hitelszerződés eltérő szabályokat állapít meg, vagy a részben vagy egészben központi költségvetési támogatásból megvalósuló, az Önkormányzat vagyonaát gyarapító beruházásokra és azok finanszírozási rendjére vonatkozó magasabb szintű jogszabályok, támogatási szerződések eltérő szabályokat állapítanak meg. A vonatkozó magasabb szintű jogszabályokban, támogatási szerződésekben nem szabályozott kérdésekben szintén e függelék előírásait kell alkalmazni.
- (3) Jelen függelék alkalmazása során beruházás, építési beruházás, rekonstrukció, felújítás a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben így meghatározott fogalmak.
- (4) A (3) bekezdésekben meghatározott feladatok megvalósításának folyamata magába foglalja az előkészítés, a tervezetés, az engedélyek beszerzése, a kivitelezés és a lezárás valamennyi folyamatát.
- (5) A (3) bekezdésekben meghatározott feladatokhoz tartozó részfeladatokat és költségeiket világosan, összefüggéseik figyelembevételével kell kimutatni.
- (6) Beruházó a részben vagy egészben Önkormányzati költségvetésből, valamint a részben vagy egészben állami pénzeszközökből, egyéb költségvetésen kívüli forrásokból finanszírozott beruházások esetében az Önkormányzat, a Hivatal költségvetéséből finanszírozott beruházási feladatoknál a Hivatal, az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek költségvetéséből finanszírozott beruházási feladatoknál a költségvetési szerv.
- (7) A beruházó a beruházás lebonyolításával arra megfelelő szakmai felkészültséggel és jogosultsággal rendelkező szervezetet (lebonyolító) megbízhat.
- (8) Az Önkormányzatnál, a Hivatalnál és a költségvetési szerveknél megvalósuló beruházási tevékenység előkészítésének, végrehajtásának szakmai irányítását, ellenőrzését a Polgármester látja el.
- (9) A beruházás előkészítése a szakmai igények megfogalmazásától a döntés meghozataláig tartó tevékenység-sorozatot tartalmazza.
- (10) Az előkészítési folyamat a szakmai igények felmérését, a felmért (bejelentett) igények vizsgálatát (műszaki tartalom és a költségek megalapozottsága tekintetében), a szakmai igények és a lehetőségek összevetését, az igények rangsorolását foglalja magában. A beruházás előkészítése szükség esetén megvalósíthatósági tanulmánnyal zárul.

- (11) Megvalósíthatósági tanulmányt kell készíteni azokra a hatósági engedélyhez kötött beruházásokra, amelyeknél más jogszabály előírása alapján tanulmányterv készítése szükséges. Ezekben az esetekben az (1) bekezdésben meghatározott szervek beruházásaikat csak megvalósíthatósági tanulmány birtokában kezdhetik meg.
- (12) A megvalósíthatósági tanulmány célja a megalapozott döntést biztosító tanulmánytervek készítettése (megvalósítás alternatív lehetőségeinek feltárása, a leggazdaságosabb megoldás kiválasztása, a részletek tisztázása).
- (13) A beruházás megvalósítása, az engedélyezési, kiviteli, tenderterv elkészítése a beruházó feladata.
- (14) Az egy időben azonos tárgyi eszközön végzett építési beruházás és felújítás költségét egymástól el kell választani.
- (15) Amennyiben az építési beruházás és felújítás egymástól nem választható el, akkor az elhasználódott tárgyi eszköz együttes kapacitásának, pontosságának, általában eredeti állagának helyreállításával kapcsolatos valamennyi tevékenység építési beruházásnak, az erre fordított valamennyi költség beruházási költségnek minősül és az Önkormányzat költségvetésében is ennek megfelelően kell szerepeltetni.
- (16) A megvalósult beruházást a vagyonkezelőnek üzembe helyezésre, illetve aktiválásra át kell adni. Az üzembe helyezési eljárás szabályszerű lefolytatásáról, a beruházásban érdekelt szervek meghívásáról, a szavatossági jogok érvényesítéséről (szerződés eltérő rendelkezésének hiányában), továbbá az üzembe helyezéshez, aktiváláshoz, tulajdonjog bejegyzéshez szükséges dokumentumok és adatok szolgáltatásáról - jogszabály vagy szerződés eltérő rendelkezése hiányában - a beruházó köteles gondoskodni.
- (17) Az építési beruházásra vagy felújításra vonatkozó jogszabályi rendelkezések, hatósági és pénzügyi előírások, valamint az egyéb, szerződéses kötelezettségek betartásáért, a jóváhagyásnak megfelelő megvalósításért, a beruházóra előírt költségvetési, tervezési és beszámolási, statisztikai, egyéb pénzügyi kötelezettségek teljesítéséhez szükséges adatok szolgáltatásáért a beruházó felelős, abban az esetben is, ha a lebonyolítást más szerv (lebonyolító) végzi.
- (18) A beruházás kivitelezésére, az ahhoz kapcsolódó áruk beszerzésére, illetve szolgáltatások megrendelésére irányuló közbeszerzési eljárást megkezdeni csak jóváhagyott pénzügyi fedezet birtokában lehet.
- (19) A beruházások éves pénzügyi szükségletét az Önkormányzat költségvetési rendeletében feladatonként kell szerepeltetni. A beruházás költség-előirányzatait a beruházás megkezdésének várható időpontjában becsült ellenszolgáltatással kell tervezni. A költségek között az általános forgalmi adót külön rovatban kell feltüntetni.
- (20) A beruházás akkor befejezett, ha a beruházás megvalósítása során keletkezett összes fizetési kötelezettséget elszámolták és a beszerzett, előállított vagyontárgyakat (tárgyi eszközöket) üzembe helyezték és a számvitelről szóló törvény rendelkezéseinek megfelelően aktiválták.

**Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota  
Önkormányzat Képviselő-testületének .../2022. (...) önkormányzati rendelete**

**a hivatali helyiségen valamint a hivatali munkaidőn kívüli házasságkötésről és bejegyzett élettársi kapcsolat létesítéséről szóló 27/2018. (XI. 9.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete az anyakönyvi eljárásról szóló 2010. évi I. törvény 96. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) és c) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

A hivatali helyiségen valamint a hivatali munkaidőn kívüli házasságkötésről és bejegyzett élettársi kapcsolat létesítéséről szóló 27/2018. (XI.9.) önkormányzati rendelet bevezető része helyébe a következő rendelkezés lép:

„Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete az anyakönyvi eljárásról szóló 2010. évi I. törvény 96. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) és c) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:”

**2. §**

A hivatali helyiségen valamint a hivatali munkaidőn kívüli házasságkötésről és bejegyzett élettársi kapcsolat létesítéséről szóló 27/2018. (XI.9.) önkormányzati rendelet 5. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) Többletszolgáltatási díj

- a) a hivatali helyiségen kívüli esemény helyszínére történő kiszállás díja, melynek összege 60.000 Ft + áfa,
- b) a hivatali munkaidőn kívüli anyakönyvi eseménnyel kapcsolatban a teremhasználati díj, az anyakönyvvezetői díj, valamint a választható különszolgáltatások díja, melyek összegét az 1. melléklet tartalmazza.”

**3. §**

A hivatali helyiségen valamint a hivatali munkaidőn kívüli házasságkötésről és bejegyzett élettársi kapcsolat létesítéséről szóló 27/2018. (XI.9.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

**4. §**

Hatályát veszti a hivatali helyiségen valamint a hivatali munkaidőn kívüli házasságkötésről és bejegyzett élettársi kapcsolat létesítéséről szóló 27/2018. (XI.9.) önkormányzati rendelet „A rendelet hatálya” alcíme.

**5. §**

Ez a rendelet 2023. január 1-jén lép hatályba.

dr. Kevevári Edit  
jegyző

Cserdiné Németh Angéla  
polgármester

**Kihirdetési záradék:**

Ez a rendelet kihirdetésre került 2022. .... napján.

dr. Kevevári Edit  
jegyző

1. melléklet a 27/2018. (XI. 9.) önkormányzati rendelethez**Hivatali munkaidőn kívüli anyakönyvi esemény  
szolgáltatási díja**

<b>1. Teremhasználati díj</b>	15.000 Ft
1.1. Teremhasználati díjjal összefüggő kedvezmény	5.000 Ft
<b>2. Anyakönyvvezetői díj</b>	
<u>2.1. Hivatali munkaidőn kívül hivatali helyiségben tartott esemény esetén</u>	
2.1.1. pénteken 12.30 órától 19.00 óráig	3.000 Ft
2.1.2. szombati heti pihenőnapon 10.00 órától 19.00 óráig	6.000 Ft
<u>2.2. Hivatali munkaidőn és hivatali helyiségen kívüli esemény esetén</u>	
2.2.1. pénteken 12.30 órától 19.00 óráig	7.000 Ft
2.2.2. szombati heti pihenőnapon 10.00 órától 19.00 óráig	14.000 Ft
<b>3. Választható különszolgáltatások és azok díjai</b>	
3.1. Zeneszolgáltatás hanghordozóról (hozott hanghordozó felhasználása esetén is)	3.000 Ft + áfa
3.2. Vers, próza szolgáltatása hanghordozóról (hozott hanghordozó felhasználása esetén is)	1.500 Ft + áfa
3.3. Asztaldíszhez hozzájárulás	3.500 Ft + áfa
3.4. Pezsgő felszolgálása (hozott pezsgő esetén)	1.000 Ft + áfa
3.5. Gyertyaszolgáltatás	1.500 Ft + áfa
3.6. Emlékdosszié	1.000 Ft + áfa

## **Általános indokolás**

A hivatali helyiségen valamint a hivatali munkaidőn kívüli házasságkötésről és bejegyzett élettársi kapcsolat létesítéséről szóló 27/2018. (XI. 9.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) módosítását egyfelől az indokolja, hogy a Rendelet megalkotása óta az anyakönyvi eseményekkel összefüggő többlétszolgáltatási díjak változatlanok, így – többek között az energiaárak emelkedésére és az egyéb kapcsolódó költségek és kiadások növekedésére tekintettel – szükségessé vált a többlétszolgáltatási díjak megemlése az önkormányzati bevételek növelése érdekében. A rendelettervezet másfelől kijavítja a Rendelet kodifikációs hibáit.

## **Részletes indokolás**

### **1. §**

A Rendelet bevezető rendelkezését módosítja a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény előírásainak megfelelően.

### **2. §**

Meghatározza az anyakönyvi eseménnyel összefüggő anyakönyvvezetői szolgáltatások költség típusait, illetve az anyakönyvvezetők hivatali helyiségen kívüli esemény helyszínére történő kiszállási díjának mértékét.

### **3. §**

A Rendelet 1. mellékletének módosításáról rendelkezik, amely a hivatali munkaidőn kívüli anyakönyvi esemény többlétszolgáltatási díjait tartalmazza.

### **4. §**

Hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

### **5. §**

A hatálybalépés időpontját határozza meg.



## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

### – Előzetes hatásvizsgálat –

#### **a hivatali helyiségen valamint a hivatali munkaidőn kívüli házasságkötésről és bejegyzett élettársi kapcsolat létesítéséről szóló 27/2018. (XI. 9.) önkormányzati rendelet módosításához**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja a jogszabály előkészítőjének azon kötelezettségét, hogy előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmérje a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

#### **I. TÁRSADALMI, GAZDASÁGI, KÖLTSÉGVETÉSI HATÁSOK**

A rendelettervezet az anyakönyvi eseményekkel összefüggő többlétszolgáltatási díjak megemelését célozza. A díjak változása az Önkormányzat költségvetési bevételeit megnöveli, azonban ezzel párhuzamosan a házasulandó, illetve a bejegyzett élettársi kapcsolatot létesíteni kívánó feleknek a kiadások emelkedésével számolnia kell. A díjemelést ugyanakkor nem olyan mértékű, hogy ez a házasulandók, illetve a bejegyzett élettársi kapcsolatot létesítők számának csökkenését eredményezné.

#### **II. KÖRNYEZETI, EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEK**

A rendelet módosításának környezeti, egészségi hatása nincs.

#### **III. ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSOK**

A rendelet módosítása nincs hatással az adminisztratív terhekre nézve.

#### **IV. JOGSZABÁLY MEGALKOTÁSÁNAK SZÜKSÉGESSÉGE, A JOGALKOTÁS ELMARADÁSÁNAK VÁRHATÓ KÖVETKEZMÉNYE**

A módosítással érintett rendelet 2018. december 1-jei hatálybalépése óta az anyakönyvi eseményekkel összefüggő szolgáltatási díjak nem változtak így – többek között az energiaárak emelkedésére és az egyéb kapcsolódó költségek és kiadások növekedésére tekintettel – szükségessé vált a többlétszolgáltatási díjak megemelése az önkormányzati bevételek növelése érdekében. A rendelet emellett olyan kisebb kodifikációs hibákat is tartalmaz, amelyeket egy módosítás keretében már indokolt volt korrigálni.

#### **V. JOGSZABÁLY ALKALMAZÁSÁHOZ SZÜKSÉGES SZEMÉLYI, SZERVEZETI, TÁRGYI ÉS PÉNZÜGYI FELTÉTELEK**

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

**Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota  
Önkormányzat Képviselő-testületének .../2022. (...) önkormányzati rendelete**

**a névadó- és házassági évforduló ünnepségekről szóló 28/2018. (XI. 9.)  
önkormányzati rendelet módosításáról**

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdése szerinti eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és c) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

A névadó- és házassági évforduló ünnepségekről szóló 28/2018. (XI.9.) önkormányzati rendelet bevezető része helyébe a következő rendelkezés lép:

„Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdése szerinti eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és c) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:”

**2. §**

A névadó- és házassági évforduló ünnepségekről szóló 28/2018. (XI.9.) önkormányzati rendelet 4. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

**„4. §**

(1) Az ünnepség megtartására vonatkozó igényt ügyfélfogadási időben az anyakönyvvezetőnél személyesen kell bejelenteni. Az anyakönyvvezető a bejelentésről jegyzőkönyvet vesz fel, ami tartalmazza az ünnepség egyeztetett időpontját és helyszínét.

(2) Az ünnepség egyeztetett időpontja nem eshet egybe az anyakönyvvezető közreműködését igénylő, jegyzőkönyvileg előjegyzett anyakönyvi esemény időpontjával, figyelemmel a hivatali helyiségen kívül tartandó esemény helyszínére történő oda- és visszautazás időtartamára is.

(3) A névadó ünnepség iránti igényt a szülő jelentheti be. A bejelentésről az 1. melléklet szerinti jegyzőkönyvet kell felvenni.

(4) A házassági évforduló ünnepség iránti igényt a házastársaknak együttesen kell bejelenteniük. A bejelentésről a 2. melléklet szerinti jegyzőkönyvet kell felvenni.”

**3. §**

A névadó- és házassági évforduló ünnepségekről szóló 28/2018. (XI.9.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

#### 4. §

Hatályát veszti a névadó- és házassági évforduló ünnepekről szóló 28/2018. (XI.9.) önkormányzati rendelet

- a) „A rendelet célja” alcíme,
- b) „A rendelet hatálya” alcíme.

#### 5. §

Ez a rendelet 2023. január 1-jén lép hatályba.

dr. Kevevári Edit  
jegyző

Cserdiné Németh Angéla  
polgármester

#### **Kihirdetési záradék:**

Ez a rendelet kihirdetésre került 2022. .... napján.

dr. Kevevári Edit  
jegyző

3. melléklet a 28/2018. (XI. 9.) önkormányzati rendelethez**Az ünnepek szolgáltatási díja**

<b>1. Teremhasználati díj</b>	15.000 Ft
1.1. Teremhasználati díjjal összefüggő kedvezmény	5.000 Ft
<b>2. Külön szolgáltatások díja</b>	
2.1. Zeneszolgáltatás hanghordozóról (hozott hanghordozó felhasználása esetén is)	3.000 Ft + áfa
2.2. Vers, próza szolgáltatása hanghordozóról (hozott hanghordozó felhasználása esetén is)	1.500 Ft + áfa
2.3. Asztaldíszhez hozzájárulás	3.500 Ft + áfa
2.4. Pezsgő felszolgálása (hozott pezsgő esetén)	1.000 Ft + áfa
2.5. Gyertyaszolgáltatás	1.500 Ft + áfa
2.6. Emlékdosszié	1.000 Ft + áfa
<b>3. Kiszállási díj</b>	60.000 Ft + áfa
<b>4. Anyakönyvvezetői díj</b>	
<u>4.1. Hivatali munkaidőn kívül hivatali helyiségben tartott ünnepség esetén</u>	
4.1.1. pénteken 12.30 órától 19.00 óráig	3.000 Ft
4.1.2. szombati heti pihenőnapon 10.00 órától 19.00 óráig	6.000 Ft
4.1.3. pénteken egyéb időpontban	9.500 Ft
4.1.4. szombati heti pihenőnapon egyéb időpontban	16.000 Ft
4.1.5. egyéb időpontban	17.000 Ft
<u>4.2. Hivatali munkaidőn és hivatali helyiségen kívüli ünnepség esetén</u>	
4.2.1. pénteken 12.30 órától 19.00 óráig	7.000 Ft
2.2.2. szombati heti pihenőnapon 10.00 órától 19.00 óráig	14.000 Ft
2.2.3. pénteken egyéb időpontban	10.500 Ft
2.2.4. szombati heti pihenőnapon egyéb időpontban	17.500 Ft
2.2.5. egyéb időpontban	20.000 Ft

## **Általános indokolás**

A névadó- és házassági évforduló ünnepségekről szóló 28/2018. (XI. 9.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) módosítását egyfelől az indokolja, hogy a Rendelet megalkotása óta a Rendeletben szabályozott ünnepségekkel összefüggő szolgáltatási díjak változatlanok, így – többek között az energiaárak emelkedésére és az egyéb kapcsolódó költségek és kiadások növekedésére tekintettel – szükségessé vált a szolgáltatási díjak megemlése az önkormányzati bevételek növelése érdekében. A rendelettervezet másfelől kijavítja a Rendelet kodifikációs hibáit.

## **Részletes indokolás**

### **1. §**

A Rendelet bevezető rendelkezését módosítja a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény előírásainak megfelelően.

### **2. §**

A Rendelet 4. §-ában kodifikációs hibából adódóan két (3) bekezdés szerepel, így a paragrafus újraszabályozása vált szükségessé, amely orvosolja ezt a hibát.

### **3. §**

A Rendelet 3. mellékletének módosításáról rendelkezik, amely a névadó- és házassági évforduló ünnepségek szolgáltatási díjait tartalmazza.

### **4. §**

Hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

### **5. §**

A hatálybalépés időpontját határozza meg.

## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

### – Előzetes hatásvizsgálat –

#### **a névadó- és házassági évforduló ünnepségekről szóló 28/2018. (XI. 9.) önkormányzati rendelet módosításához**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja a jogszabály előkészítőjének azon kötelezettségét, hogy előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmérje a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

#### **I. TÁRSADALMI, GAZDASÁGI, KÖLTSÉGVETÉSI HATÁSOK**

A rendelettervezet a névadó- és házassági évforduló ünnepségekkel összefüggő szolgáltatási díjak megemelését célozza. A díjak változása az Önkormányzat költségvetési bevételeit megnöveli, azonban ezzel párhuzamosan az ünnepséget szervező, a szolgáltatást igénybe vevő állampolgároknak a kiadások emelkedésével számolnia kell. A díjemelést ugyanakkor nem olyan mértékű, hogy ez a szolgáltatást igénybe vevők számának csökkenését eredményezné.

#### **II. KÖRNYEZETI, EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEK**

A rendelet módosításának környezeti, egészségi hatása nincs.

#### **III. ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSOK**

A rendelet módosítása nincs hatással az adminisztratív terhekre nézve.

#### **IV. JOGSZABÁLY MEGALKOTÁSÁNAK SZÜKSÉGESSÉGE, A JOGALKOTÁS ELMARADÁSÁNAK VÁRHATÓ KÖVETKEZMÉNYE**

A módosítással érintett rendelet 2018. december 1-jei hatálybalépése óta a névadó- és házassági évforduló ünnepségekkel összefüggő szolgáltatási díjak nem változtak így – többek között az energiaárak emelkedésére és az egyéb kapcsolódó költségek és kiadások növekedésére tekintettel – szükségessé vált a szolgáltatási díjak megemelése az önkormányzati bevételek növelése érdekében. A rendelet emellett olyan kisebb kodifikációs hibákat is tartalmaz, amelyeket egy módosítás keretében már indokolt volt korrigálni.

#### **V. JOGSZABÁLY ALKALMAZÁSÁHOZ SZÜKSÉGES SZEMÉLYI, SZERVEZETI, TÁRGYI ÉS PÉNZÜGYI FELTÉTELEK**

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

**Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota  
Önkormányzat Képviselő-testületének**

**.../.... (.....) önkormányzati rendelete**

**a kiadások készpénzben történő teljesítése eseteinek szabályozásáról szóló  
38/2015. (XI.6.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

A kiadások készpénzben történő teljesítése eseteinek szabályozásáról szóló 38/2015. (XI.6.) önkormányzati rendelet bevezető része helyébe a következő rendelkezés lép:

„Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:”

**2. §**

(1) A kiadások készpénzben történő teljesítése eseteinek szabályozásáról szóló 38/2015. (XI.6.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés d) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A személyi jellegű kiadások körében:)*

„d) a K12. rovatcsoporton elszámolt megbízási díjak, tiszteletdíjak, reprezentációs kiadások,”

*(esetén teljesíthetők a kiadások készpénzben.)*

(2) A kiadások készpénzben történő teljesítése eseteinek szabályozásáról szóló 38/2015. (XI.6.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A felhalmozási kiadások körében:)*

„a) a K6. rovaton elszámolt kisértékű (maximum 200 ezer Ft egyedi értékhatárig) tárgyi eszközök beszerzése,”

*(esetén teljesíthetők a kiadások készpénzben.)*

**3. §**

Ez a rendelet 2023. január 1. napján lép hatályba.

Dr. Kevevári Edit  
jegyző

Cserdiné Németh Angéla  
polgármester

**Kihirdetési záradék:**

Ez a rendelet kihirdetésre került 2022. .... napján

Dr. Kevevári Edit  
jegyző



## **Általános indokolás**

A kiadások készpénzben történő teljesítése eseteinek szabályozásáról szóló 38/2015. (XI. 6.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) módosítása elsősorban a jogszabályi környezet változása miatt szükséges.

## **Részletes indokolás**

### **1. §**

A rendelet bevezető részének pontosítására a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 15.) IRM rendelet előírásának megfelelése érdekében került sor.

### **2. §**

A Rendelet szövegének módosítása a 2. § (1) bekezdés d) pontjában a mindennapi munkavégzés leegyszerűsítése, gyorsítása érdekében szükséges.

A Rendelet 2. § (3) bekezdés a) pontjának módosítása a jogszabályi környezet változása miatt szükséges. A 2019. évi C. tv. módosította a számviteli törvényt a kis értékű tárgyi eszközök értékhatára tekintetében.

### **3. §**

A Rendelet hatályba léptetéséről rendelkezik.

## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

### – Előzetes hatásvizsgálat –

#### **az Önkormányzat a kiadások készpénzben történő teljesítése eseteinek szabályozásáról szóló 38/2015. (XI. 6.) önkormányzati rendelet módosításához**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja a jogszabály előkészítőjének azon kötelezettségét, hogy előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmérje a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

#### **I. TÁRSADALMI, GAZDASÁGI HATÁSOK**

A rendelet megalkotásának társadalmi, gazdasági hatása nem számottevő.

#### **II. KÖLTSÉGVETÉSI HATÁS**

A javasolt változtatásnak költségvetési kihatása nincs.

#### **III. KÖRNYEZETI, EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEK**

A rendelettervezet környezeti hatása nem mérhető.

#### **IV. ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSOK**

Az adminisztratív terhek nem emelkednek.

#### **V. JOGSZABÁLY MEGALKOTÁSÁNAK SZÜKSÉGESSÉGE, A JOGALKOTÁS ELMARADÁSÁNAK VÁRHATÓ KÖVETKEZMÉNYE**

- A reprezentációs kiadások értékhatárának meghatározása nem szükséges, a rendelet módosítása a reprezentáció maximalizált összegének törlésével.
- A 2019. évi C. törvény módosította a számviteli törvényt. A módosítás értelmében 2020. január 1- i hatállyal a számvitelben 100.000 Ft-ról 200.000 Ft-ra emelkedett a kisértékű eszközök értékhatára, az önkormányzati rendelet módosítása szükséges a jogszabályi környezet változása miatt.

#### **VI. JOGSZABÁLY ALKALMAZÁSÁHOZ SZÜKSÉGES SZEMÉLYI, SZERVEZETI, TÁRGYI ÉS PÉNZÜGYI FELTÉTELEK**

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

**Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota  
Önkormányzat Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete**

**a Budapest Főváros XV. Kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületére és szerveire, az Önkormányzat költségvetési szerveire, valamint az Önkormányzat által alapított gazdasági társaságok önkormányzati költségvetési kapcsolataira.

**2. Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek főösszege, a költségvetési egyenleg összege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja, a költségvetés szerkezeti rendje**

**2. §**

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2023. évi költségvetése együttes

- a) bevételeinek főösszegét 24 840 815 068 Ft-ban,
  - b) kiadásának főösszegét 24 840 815 068 Ft-ban,
    - ba) a működési bevételek főösszegét 19 967 870 688 Ft-ban,
    - bb) a működési kiadások főösszegét 23 152 805 941 Ft-ban,
    - bc) a felhalmozási bevételek főösszegét 587 527 936 Ft-ban,
    - bd) a felhalmozási kiadások főösszegét 1 625 509 127 Ft-ban,
  - c) a működési hiány, többlet egyenlegét 0 Ft-ban,
  - d) a felhalmozási hiány, többlet egyenlegét 0 Ft-ban
- állapítja meg.

(2) A finanszírozási műveletek összegeit az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) működési célú finanszírozási műveletek
  - aa) működési célú finanszírozási műveletek bevételi összege 15 733 615 745 Ft, ebből működési célú maradvány igénybevétele 3 184 935 253 Ft; központi, irányító szervei támogatás 12 548 680 492 Ft,
  - ab) működési célú finanszírozási műveletek kiadási összege 12 548 680 492 Ft, ebből központi, irányító szervei támogatás 12 548 680 492 Ft,
- b) felhalmozási célú finanszírozási műveletek
  - ba) felhalmozási célú finanszírozási műveletek bevételi összege 1 866 742 918 Ft, ebből felhalmozási célú maradvány igénybevétele 1 100 481 191 Ft; központi, irányító szervei támogatás 766 261 727 Ft,

bb) felhalmozási célú finanszírozási műveletek kiadási összege 828 761 727 Ft, ebből központi, irányító szervei támogatás folyósítása 766 261 727 Ft; hitelek, kölcsönök visszafizetése 62 500 000 Ft.

(3) A költségvetés általános tartaléka 50.000.000 Ft.

(4) A céltartalék összege 525 257 390 Ft, ebből

- a) működési céltartalék 25 257 390 Ft,
- b) felhalmozási céltartalék 500 000 000 Ft.

### 3. §

E rendelet

- a) az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen az 1. melléklet,
- b) az Önkormányzati költségvetési szervek és az Önkormányzat összesített bevételeit kiemelt előirányzatonként a 2. melléklet,
- c) a működési célú pénzeszközátvételek és támogatások, kölcsönök visszatérülésének az előirányzatait a 3. melléklet,
- d) a felhalmozási célú pénzeszközátvételek és támogatások, kölcsönök visszatérülésének az előirányzatait a 4. melléklet,
- e) a költségvetési szervek és az Önkormányzat összesített kiadásait kiemelt előirányzatonként az 5. melléklet,
- f) a működési célú pénzeszközátadás és támogatási kölcsönök tervezett kiadásait a 6. melléklet,
- g) a felhalmozási célú pénzeszközátadás és támogatási kölcsönök tervezett kiadásait a 7. melléklet,
- h) az Önkormányzat intézményei bevételeinek és kiadásainak előirányzatait rovatrend szerinti bontásban a 8. melléklet,
- i) a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei bevételeinek és kiadásainak előirányzatait rovatrend szerinti bontásban a 9. melléklet,
- j) az Önkormányzat gazdasági társaságai és a Polgármesteri Hivatal Önkormányzati feladatokat ellátó szervezeti egységei bevételeinek és kiadásainak előirányzatait rovatrend szerinti bontásban a 10. melléklet,
- k) a működési és felhalmozási céltartalékokat a 11. melléklet,
- l) az Önkormányzat felújítási tervét célonként és forrásonként a 12. melléklet,
- m) az Önkormányzat fejlesztési kiadásait feladatonként és forrásonként a 13. melléklet,
- n) az Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 14. melléklet,
- o) az Önkormányzat összesített bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 15. melléklet szerint állapítja meg.

### 3. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

#### 4. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) A költségvetés végrehajtása során kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig - a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel - vállalható.

(3) Az Önkormányzat garanciavállalásból és önkormányzati kezességből fennálló kötelezettsége 0 Ft.

(4) Az alapítvány támogatásáról és az alapítványi támogatás elfogadásáról szóló döntés a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

(5) A tárgyévet követő évekre szóló, több évet érintő kötelezettségvállalásra vonatkozó döntés a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

(6) Az Önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatal a rendelet 8. és 9. mellékletében meghatározott előirányzatokkal kötelesek összeállítani elemi költségvetésüket.

(7) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletét - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a munkatervében elfogadott időpontokban módosítja, ezen felül szükség szerint vagy rendkívüli esetben a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendeletben, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdésében szabályozott módon.

(8) A 6. § (2)-(4) és a 7. § (1)-(2) és (4)-(5) bekezdései szerint végrehajtott előirányzat módosítások és átcsoportosítások a (7) bekezdés szerinti költségvetési rendelet módosítások során átvezetésre kerülnek.

(9) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a (7) bekezdésben előírt rendeletmódosítási kötelezettséghez kapcsolódó adatszolgáltatási kötelezettség szabályozására.

(10) A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzataival a jogszabályoknak megfelelően önállóan gazdálkodik.

(11) Azon költségvetési szerv, amelynek gazdálkodási feladatait a Gazdasági Működtetési Központ látja el, az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó járulékok, valamint az egyéb közterhek előirányzataival önállóan, az egyéb előirányzatokkal a hatályos elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(12) Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek költségvetési maradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá. A Képviselő-testület dönt a szabad, kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány felhasználásáról.

(13) A jóváhagyott költségvetési maradványból a kötelezettségvállalással terhelt maradvány terhére történő kifizetések az önkormányzat költségvetési szervei, valamint az önkormányzati feladatok esetében az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 46. § (1)-(2) bekezdésében szabályozott módon teljesíthetők. A fel nem használt előirányzatot az Önkormányzat elvonja. A már előző évben megkötött szerződések alapján a jogszabályi határidőt követően történő kifizetéseket a tárgyévi előirányzatok terhére kell teljesíteni.

(14) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalban dolgozó köztisztviselők illetményalapját 2023. január 1-től 59.000 Ft-ban állapítja meg.

(15) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél jutalmazásra a 2023. költségvetési évben az elemi költségvetésben megállapított törvény szerinti illetmények, munkabérek eredeti előirányzatának 20%-áig vállalható kötelezettség.

(16) Az Önkormányzat a Képviselő-testület hatáskörébe tartozó szociális ellátások kiadásait az Önkormányzat helyi adóból származó bevételeiből finanszírozza.

(17) Az Önkormányzat az intézményei által szervezett rendezvényekre az általuk benyújtott igények alapján a Kulturális Bizottság döntésének megfelelően támogatást nyújt az intézmény finanszírozásának megemelésével.

(18) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek az önerő szükségességétől és összegétől függetlenül minden esetben kizárólag a polgármester előzetes engedélyével nyújthatnak be pályázatot. Az önkormányzati önerő biztosítását igénylő azon pályázatok esetében, ahol nem az Önkormányzati pályázati önrész céltartalék az önrész fedezete, az önkormányzati önrész biztosításáról szóló döntés a Képviselő-testület kizárólagos hatásköre.

#### **4. A költségvetés végrehajtásának speciális szabályai**

##### **5. §**

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert:

1. Intézményeknél és gazdasági társaságoknál alkalmazott közfoglalkoztatottakhoz kapcsolódó közfoglalkoztatási kiadások önkormányzati része céltartalék,
2. az Intézményi szociális segély keret céltartalék,
3. a Szakhatósági keret céltartalék,
4. a Hibaelhárítási keret céltartalék,
5. Intézményi felmentés, végkielégítés céltartalék,
6. a Hivatali és intézményi dolgozók részére nyújtható munkáltatói kölcsön előirányzata,
7. az Általános tartalékból esetenkénti legfeljebb 20.000.000 Ft összeg felhasználására.

(2) Az Általános tartalék terhére új felhalmozási előirányzatról szóló döntés a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Kerületfejlesztési Bizottságot a Környezetvédelmi Alap céltartalék felhasználására.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a Kulturális Bizottságot:

1. a Tanulmányi ösztöndíj pályázati keret,
  2. az Intézmények által szervezett rendezvények kerete,
  3. az Élen a tanulásban, élen a sportban és Kerület kiváló Sportoló pályázati keret,
  4. a Kulcsár Győző sportolói ösztöndíj keret,
- felhasználására.

(5) A polgármester és a bizottság az (1)-(4) bekezdés szerinti átruházott hatáskörben – alapítvány részére nyújtott támogatás kivételével – támogatást nyújthat. Eltérő rendelkezés hiányában a támogatás nyújtására vonatkozó átruházott hatáskör gyakorlása a felhasználási feltételek meghatározásától az elszámolásig tartó folyamatot foglalja magában.

(6) Az (1)-(4) bekezdés szerinti keretek és tartalékok terhére alapítvány részére nyújtandó támogatásról a polgármester, illetve a bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

(7) Az Általános tartalék kiadási céltartalék polgármesteri hatáskörben történt felhasználásáról a polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

(8) Az (1)-(4) bekezdésben nem szabályozott céltartalékok felhasználásáról szóló döntés a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

## **5. Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása a polgármester hatáskörében**

### **6. §**

(1) A Képviselő-testület az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján előirányzat módosítási és átcsoportosítási jogot ruház át a polgármesterre a (2)-(4) bekezdések szerint.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az 5. § (1)-(4) és (5) bekezdéseiben felsorolt átruházott hatáskörben hozott döntésekkel kapcsolatos előirányzat-módosításokra és előirányzatok közötti átcsoportosításokra.

(3) Az Önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra a polgármester jogosult.

(4) A polgármester a jóváhagyott költségvetés kiemelt előirányzatain belül és között, valamint a költségvetési szervek, továbbá a költségvetési szervek és az Önkormányzat között előirányzat átcsoportosítást, valamint előirányzat módosítást hajthat végre különösen:

1. az Áht. 14. § (3) bekezdés szerinti bevételek és az ezen bevételekből teljesítendő kiadások, valamint az ezen kiadások finanszírozására jóváhagyott önkormányzati támogatás,
2. a feladatellátás csökkenése,
3. évközben jelentkező új feladatellátás és indokolt többletigény,
4. a feladatellátás tervezett módjának változása,
5. a beruházási, felújítási ÁFA és fordított ÁFA közötti előirányzat-rendezés,
6. a pályázatok bevételei és az azok terhére tervezett kiadási előirányzatok módosítása,
7. az egyedi támogatások bevételei és az azok terhére tervezett kiadási előirányzatok módosítása

esetén.

(5) A (2)-(4) bekezdés szerinti előirányzat-módosítások és előirányzat átcsoportosítások utólag beépítésre kerülnek a költségvetési rendelet soron következő módosításába.

(6) Az Áht. 40. § (5) bekezdése szerinti élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás vagy ennek következményei elhárítása céljából a polgármester az Áht. rendelkezéseitől eltérő, az Önkormányzat költségvetése körében az Áht. 40. § (4) bekezdés szerint átmeneti intézkedéseket hozhat. E jogkörében a polgármester a költségvetési kiadási előirányzatok között átcsoportosításokat, előirányzat módosításokat hajthat végre, egyes kiemelt előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, és a költségvetésben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet. Ezen intézkedéseiről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén beszámol.

## 6. Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása a költségvetési szerveknél

### 7. §

(1) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv a kiadási és bevételi előirányzatok módosítását, átcsoportosítását az Áht. 30. § (1) és (3) bekezdése, valamint az Ávr. 35. § (10) bekezdése, az Ávr. 36. § (2)-(3) bekezdése, az Ávr. 42. §-a, az Ávr. 43. § (2)-(3) bekezdése, valamint az Ávr. 44. § (2) bekezdése szerint végezheti a (2)-(11) bekezdésben foglalt rendelkezések figyelembevételével.

(2) Az (1) bekezdés szerinti saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítások támogatási többletigényt sem a 2023. évben, sem az azt követő években nem eredményezhetnek.

(3) Az (1) bekezdés szerinti módosítással, átcsoportosítással érintett előirányzatok terhére csak a módosítás, átcsoportosítás jóváhagyását követően vállalható kötelezettség, teljesíthető kifizetés.

(4) A költségvetési szervek a bevételi előirányzataikat az eredeti vagy módosított előirányzaton felüli, félévente mindösszesen 500.000 Ft-ot meg nem haladó, pénzügyileg teljesült többletbevétellel saját hatáskörben módosíthatják. E fölött a többletbevétel kizárólag a Képviselő-testület hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítást követően, a felhasználásra engedélyezett többletnek megfelelő összegben és kiadási célokra használható fel.

(5) A költségvetési szerv a költségvetési rendeletben jóváhagyott felújítási, beruházási előirányzatokon belül, valamint a felújítási, beruházási és dologi kiemelt előirányzatok között feladatonként legfeljebb 2.500.000 Ft-ig a polgármester előzetes engedélyét követően saját hatáskörben előirányzat átcsoportosításra jogosult. E fölött az átcsoportosítás kizárólag a Képviselő-testület hatáskörében hajtható végre. Az átcsoportosítás az eredetileg jóváhagyott feladat végrehajtását nem veszélyeztetheti. Az átcsoportosítással új feladat végrehajtása nem kezdeményezhető.

(6) A költségvetési szerv a költségvetési rendeletben jóváhagyott személyi juttatásokon belül a foglalkoztatottak személyi juttatásai és a külső személyi juttatások között, valamint a személyi juttatások terhére a dologi kiadások javára, legfeljebb 6.000.000 Ft-ig a polgármester előzetes engedélyét követően saját hatáskörben előirányzat átcsoportosításra jogosult. E fölött az átcsoportosítás kizárólag a Képviselő-testület hatáskörében hajtható végre. Az átcsoportosítás a betöltött álláshelyekre jóváhagyott személyi juttatások kifizethetőségét nem veszélyeztetheti.

(7) A költségvetési szervek alábbiakban felsorolt kiadási és bevételi előirányzatait (kötött felhasználású előirányzatok) elszámolási kötelezettség terheli:

- a) az étellemezési kiadások és étellemezési bevételek előirányzatai;
- b) munkaruha, védőruha kiadási előirányzatai;
- c) céljelleggel biztosított személyi juttatások (különböző jogcímenen biztosított kereset-kiegészítés, jutalom) és azok járulékainak előirányzatai;
- d) az oktatási, képzési kiadások előirányzatai;
- e) az évközi engedélyezett létszámnövekedéshez kapcsolódó kiadási előirányzatok;
- f) közüzemi díjak kiadási előirányzatai;
- g) karbantartási feladatok kiadási előirányzatai;
- h) ellátottak juttatásai bevételi, kiadási előirányzatai;



- i) a pályázatok bevételei és az azok terhére tervezett kiadási előirányzatok;
- j) az egyedi támogatások bevételei és az azok terhére tervezett kiadási előirányzatok;
- k) az a)-i) pont szerinti kiadási előirányzatokhoz kapcsolódó ÁFA előirányzatok.

(8) A fenntartó 2023. június 30. napjáig eltekint a g) pont alkalmazásától azzal, hogy a költségvetési szervet [dKÁ1] minden hónap 25. napjáig a fenntartó felé tájékoztatási kötelezettség terheli a (7) bekezdés g) pontja alapján végrehajtott előirányzat rendezésekről.

(9) A költségvetési szerv jóváhagyott, engedélyezett létszámának évközi változtatása kizárólagos képviselő-testületi hatáskörbe tartozik.

(10) A költségvetési szervek a költségvetési maradványt, ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt a Képviselő-testület jóváhagyását követően használhatják fel.

(11) A maradvány elszámolás során a költségvetési szervek maradványából az alábbi tételek kerülnek elvonásra:

1. a kötött felhasználású kiadások előirányzatának szabad maradványa,
2. végleges feladatmaradás miatt megmaradt összeg,
3. központi költségvetési támogatások jogosulatlanul igényelt összege,
4. személyi juttatások közterhei maradványából azon összeg, mely nem kapcsolódik a személyi juttatásokra jóváhagyott maradványhoz,
5. gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány összege,
6. a kötelezettségvállalással terhelt maradványból azon kiadások, melyek esetében a teljesítés a jogszabályi határidőben nem történt meg,
7. a többletbevételekből képződött maradvány azon része, melyről megállapítható, hogy a bevételi előirányzat alultervezettsége miatt keletkezett.

(12) A kötött felhasználású előirányzatok és a központi költségvetési előirányzatok igénylése, elszámolása, felhasználásának felülvizsgálata során feltárt hibás intézményi adatszolgáltatásból következő befizetési kötelezettségeket és az ehhez kapcsolódó esetleges bírságokat a költségvetési szerveknek saját forrásaiból kell fedeznie, arra az intézmény költségvetési maradványát terhelő befizetési kötelezettség írható elő. Az intézmény, illetve az intézményben foglalkoztatottak feladatellátása során okozott kárból eredő fizetési kötelezettségek teljesítésére a fenntartó finanszírozást nem biztosít, arra az intézménynek saját forrásai terhére kell biztosítania a pénzügyi fedezetet.

(13) Amennyiben a költségvetési szerv a pályázati támogatási összeget, vagy más céljelleggel kapott támogatás összegét, vagy annak egy részét úgy használja fel, hogy annak elszámolását a támogató nem fogadja el, az ezzel kapcsolatban felmerült kiadást a költségvetési szervnek saját költségvetése terhére kell teljesítenie, ezen kiadásra önkormányzati többlettámogatást nem igényelhet.

## **7. Pénzellátás, pénzügyi kapcsolatok**

### **8. §**

(1) A költségvetési szerv az előirányzat-felhasználási ütemterve alapján a kiadásaira vonatkozóan havi bontásban finanszírozási ütemtervet készít, és azt a tárgyhónapot

megelőző hónap 25. napjáig megküldi a Polgármesternek. Az intézmények finanszírozása a felülvizsgált finanszírozási tervek figyelembevételével történik.

(2) A költségvetési szerv az általa elismert, 30 napon túli tartozásállományáról havonta a tárgy hónapot követő hó 5-ig a polgármester részére adatszolgáltatást teljesít.

(3) Az Önkormányzat a fizetőképessége fenntartásához a Képviselő-testület 428/2022. (XI.24.) ök. számú határozata alapján folyószámlahitelt (likviditási hitelt) vehet fel. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a hitel igénybevételére a folyószámlahitel szerződésben meghatározottak szerint.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit a bevételek növelése céljából egy évet meg nem haladó futamidejű betétként lekösse, vagy legfeljebb három év futamidejű államilag garantált értékpapírba fektesse.

(5) A polgármester a (3) bekezdés alapján hozott döntésről a döntést követő képviselő-testületi ülésen, az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek kezeléséről az éves beszámolóról szóló előterjesztés keretében tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(6) Az Önkormányzat költségvetési szerve hitelt nem vehet fel, kezességet nem vállalhat, a használatába adott ingatlanokat nem terhelheti meg.

## **8. Záró rendelkezések**

### **9. §**

Ez a rendelet 2023. január 1-jén lép hatályba.

dr. Kevevári Edit  
jegyző

Cserdiné Németh Angéla  
polgármester

### **Kihirdetési záradék:**

Ez a rendelet kihirdetésre került 2022. december ..... napján.

dr. Kevevári Edit  
jegyző

„1-15. melléklet a ..2022. (XII. ....) önkormányzati rendelethez”

## INDOKOLÁS

### Általános indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, 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 feladatkörben eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.) 4. § (1) bekezdésnek megfelelően a 2023. évi költségvetésről szóló helyi önkormányzati rendelet megalkotása.

### Részletes indokolás

#### 1. §

A rendelet személyi hatályának megállapítása.

#### 2. §

Meghatározza a 2023. évi költségvetés működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak főösszegeit, megállapítja a költségvetés hiányát, a hiány belső finanszírozásának módját, valamint a költségvetés tartalékainak összegét.

#### 3. §

Az Áht. 23. § (2) bekezdése és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet (Ávr.) 24. § (1) bekezdése rendelkezései szerinti tartalommal és szerkezettel megállapítja a költségvetés kiemelt előirányzatait a megjelölt mellékletek szerinti részletes kimutatásban.

#### 4. §

Az Áht., az Ávr., valamint a képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 19/2020. (IX.9.) önkormányzati rendelet (SZMSZ) rendelkezéseivel összhangban meghatározza a költségvetés végrehajtásának általános szabályait.

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. tv. (Kvtv.) 65. § (6) bekezdése szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2023. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a Kvtv. 65. § (1) bekezdésében meghatározottnál magasabb összegben megállapíthatja az illetmény-alapot. A fenti felhatalmazás alapján, az Önkormányzat saját bevételeinek szintjére figyelemmel, a Képviselő-testület 352/2021. (XII.16.) ök. sz. határozata szerint a Polgármesteri Hivatalban dolgozó köztisztviselők illetményalapját 2023. január 1-től 59.000 Ft-ban állapítja meg.

Az elemi költségvetésben megállapított törvény szerinti illetmények, munkabérek eredeti előirányzatának szintjét figyelembe véve az önkormányzati költségvetési szerveknél ezen előirányzat tekintetében 20%-ában maximalizálja a kötelezettségvállalás mértékét.

## 5. §

Az SZMSZ rendelkezéseivel összhangban felhatalmazza a polgármestert, a Kerületfejlesztési Bizottságot és a Kulturális Bizottságot a költségvetés céltartalékainak és pályázati kereteinek felhasználásáról szóló döntések meghozatalára.

Rendelkezik az egyes költségvetési tartalékok feletti, átruházott hatáskörben történő gyakorlásának szabályairól. A közpénzekkel való átlátható gazdálkodás érdekében az alapítványok támogatására vonatkozó döntést kizárólagos képviselő-testületi hatáskörbe rendeli, megállapítja a Polgármester tájékoztatási kötelezettségét a Képviselő-testületnek az Általános tartalék kiadási céltartalék felhasználását illetően. Az (1)–(4) és a (6) bekezdésben nem szabályozott céltartalékok felhasználását a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe rendeli.

## 6. §

A Képviselő-testület által a polgármesterre átruházott előirányzat-módosítási és átcsoportosítási jogok körét, tartalmát és feltételeit határozza meg az Áht. és az Ávr. hatályos rendelkezéseinek megfelelően.

## 7. §

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiadási és bevételi előirányzatainak saját hatáskörben történő átcsoportosításának feltételeit és szabályait határozza meg az Áht. és az Ávr. hatályos rendelkezéseinek megfelelően. Meghatározza a költségvetési szervek részére elszámolási kötelezettséggel terhelt, kötött felhasználású előirányzatok körét.

A szigorú költségvetési gazdálkodás érdekében megállapítja a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörét a költségvetési szervek költségvetési létszámkeretének és a költségvetési maradványuk felhasználásának engedélyezését illetően, továbbá meghatározza a maradvány-elszámolás szabályait.

A szigorú költségvetési gazdálkodás érdekében a költségvetési szervek részére megállapított kötött felhasználású előirányzatok, továbbá a központi költségvetési támogatások és a pályázati források felhasználásáról szóló téves adatszolgáltatás alapján és az intézményi feladatellátás során okozott károkból eredő bírságok, esetleges fizetési kötelezettségek irányító szerv és intézmények közötti rendezésének szabályait tartalmazza.

## 8. §

Az önkormányzat és költségvetési szervei zavartalan pénzellátásának, folyamatos likviditásának biztosítására vonatkozó szabályokról rendelkezik.

A Képviselő-testület 428/2022. (XI.24.) ök. számú határozata alapján a folyószámlahitel igénybevételére felhatalmazza a Polgármestert a folyószámlahitel szerződésnek megfelelően.

Az Önkormányzat bevételeinek növelése érdekében, a közpénzek felelős felhasználására való tekintettel felhatalmazza a Polgármestert az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötésére vagy befektetésére, továbbá meghatározza a Polgármester ezzel kapcsolatos feladat- és hatáskörét.

Az önkormányzati költségvetési szervek hitelfelvételének, kezességvállalásának és a használatukba adott ingatlanok terhelési tilalmát szabályozza.

**9. §**

Hatályba léptető rendelkezések.

## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

### – Előzetes hatásvizsgálat –

#### **a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2023. évi költségvetésről szóló rendeletéhez**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja a jogszabály előkészítőjének azon kötelezettségét, hogy előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmérje a szabályozás várható következményeit.

Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a helyi önkormányzat képviselő-testületét az alábbiak szerint tájékoztatom:

#### **I. TÁRSADALMI, GAZDASÁGI HATÁSOK**

A rendelet az Önkormányzat 2023. évi költségvetési gazdálkodásának alapvető szabályait, a bevételek és kiadások kiemelt előirányzatait határozza meg. Megalkotása a közfeladat-ellátás, a közpénzekkel való felelős gazdálkodás az Önkormányzat jogszabályok szerinti működésének alapvető feltétele.

#### **II. KÖLTSÉGVETÉSI HATÁS**

Nem értelmezhető.

#### **III. KÖRNYEZETI, EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEK**

A rendeletnek környezeti, egészségi hatása nincs.

#### **IV. ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSOK**

A rendelet miatt az adminisztratív teendők nem növekednek.

#### **V. JOGSZABÁLY MEGALKOTÁSÁNAK SZÜKSÉGESSÉGE, A JOGALKOTÁS ELMARADÁSÁNAK VÁRHATÓ KÖVETKEZMÉNYE**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.) 4. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. Az Áht. 25. § (1) bekezdésének megfelelően, ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, akkor az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy az Önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedhessék, kiadásait teljesítsék. E rendelet alapján a költségvetési előirányzatok hiánya miatt, az önkormányzat feladatainak és céljainak végrehajtása jelentős mértékben korlátozott.

#### **VI. JOGSZABÁLY ALKALMAZÁSÁHOZ SZÜKSÉGES SZEMÉLYI, SZERVEZETI, TÁRGYI ÉS PÉNZÜGYI FELTÉTELEK**

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása

forintban											
Sorsz.	Megnevezés	2022. eredeti	2023. eredeti	Változás +/- (4-3)	Index %	Sorsz.	Megnevezés	2022. eredeti	2023. eredeti	Változás +/- (9-8)	Index %
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
<b>A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG</b>											
1.	Személyi juttatások	8 749 820 570	9 078 687 900	328 867 330	103,8%	22.	Működési célú támogatások áht-n belülről	6 853 581 713	6 927 496 086	73 914 373	101,1%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 283 957 228	1 322 919 231	38 962 003	103,0%	23.	Közhatalmi bevételek	10 100 799 119	11 007 043 965	906 244 846	109,0%
3.	Dologi kiadások	5 068 536 258	7 520 649 680	2 452 113 422	148,4%	24.	Működési bevételek	1 361 066 948	2 030 230 637	669 163 689	149,2%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	329 513 235	321 504 545	-8 008 690	97,6%	25.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	3 100 000	3 100 000	
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékok nélkül)	3 499 066 330	4 833 787 195	1 334 720 865	138,1%						
6.	Működési tartalékok	180 316 512	75 257 390	-105 059 122	41,7%						
<b>I.</b>	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+6)</b>	<b>19 111 210 133</b>	<b>23 152 805 941</b>	<b>4 041 595 808</b>	<b>121,1%</b>	<b>III.</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN (22+...+25)</b>	<b>18 315 447 780</b>	<b>19 967 870 688</b>	<b>1 652 422 908</b>	<b>109,0%</b>
7.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	157 357 038	0	-157 357 038	0,0%	26.	Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	
						27.	Belső finanszírozási műveletek (működési célú maradvány igénybevétele)	4 215 224 290	3 184 935 253	-1 030 289 037	75,6%
8.	Központi, irányító szervek támogatás folyósítása	10 088 659 460	12 548 680 492	2 460 021 032	124,4%	28.	Központi, irányító szervek támogatás	10 088 659 460	12 548 680 492	2 460 021 032	124,4%
9.	Belföldi értékpapírok kiadásai			0		29.	Belföldi értékpapírok bevételei			0	
10.	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai			0		30.	Tulajdonosi kölcsönök bevételei			0	
11.	Hitelek, kölcsönök visszafizetése			0		31.	Hitelek, kölcsönök felvétele			0	
12.	<i>Külső finanszírozási műveletek összesen: (9+...+11)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		32.	<i>Külső finanszírozási műveletek összesen: (29+...+31)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<b>II.</b>	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK</b>	<b>10 246 016 498</b>	<b>12 548 680 492</b>	<b>2 302 663 994</b>	<b>122,5%</b>	<b>IV.</b>	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK</b>	<b>14 303 883 750</b>	<b>15 733 615 745</b>	<b>1 429 731 995</b>	<b>110,0%</b>
<b>A.</b>	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN: ( I. + II. )</b>	<b>29 357 226 631</b>	<b>35 701 486 433</b>	<b>6 344 259 802</b>	<b>121,6%</b>	<b>A.</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN: ( III. + VI. )</b>	<b>32 619 331 530</b>	<b>35 701 486 433</b>	<b>3 082 154 903</b>	<b>109,4%</b>
<i>Működési hiány, többlet:</i>								<i>3 262 104 899</i>	<i>0</i>	<i>-3 262 104 899</i>	



## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása

forintban											
Sorsz.	Megnevezés	2022. eredeti	2023. eredeti	Változás +,- (4-3)	Index %	Sorsz.	Megnevezés	2022. eredeti	2023. eredeti	Változás +,- (9-8)	Index %
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
<b>B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG</b>											
13.	Beruházások	1 887 035 196	465 608 703	-1 421 426 493	24,7%	33.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	98 900 000	0	-98 900 000	0,0%
14.	Felújítások	2 729 523 784	636 323 424	-2 093 200 360	23,3%	34.	Felhalmozási bevételek	820 111 000	516 447 936	-303 663 064	63,0%
15.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	141 902 000	23 577 000	-118 325 000	16,6%	35.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	108 100 000	71 080 000	-37 020 000	65,8%
16.	Felhalmozási célú tartalékok	544 000 000	500 000 000	-44 000 000	91,9%						
I.	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>5 302 460 980</b>	<b>1 625 509 127</b>	<b>-3 676 951 853</b>	<b>30,7%</b>	III.	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 027 111 000</b>	<b>587 527 936</b>	<b>-439 583 064</b>	<b>57,2%</b>
						36.	Belső finanszírozási műveletek ( felhalmozási célú maradvány igénybevétele )	1 035 745 081	1 100 481 191	64 736 110	106,3%
17.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	1 472 011 847	766 261 727	-705 750 120	52,1%	37.	Központi, irányító szervei támogatás	1 472 011 847	766 261 727	-705 750 120	52,1%
18.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0		38.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	
19.	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0		39.	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	40 000 000	0	-40 000 000	0,0%
20.	Hitelek, kölcsönök visszafizetése	62 500 000	62 500 000	0	100,0%	40.	Hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	
21.	<i>Külső finanszírozási műveletek összesen: (18+...+20)</i>	<i>62 500 000</i>	<i>62 500 000</i>	<i>0</i>	<i>100,0%</i>	41.	<i>Külső finanszírozási műveletek összesen: (38+...+40)</i>	<i>40 000 000</i>	<i>0</i>	<i>-40 000 000</i>	<i>0,0%</i>
II.	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK</b>	<b>1 534 511 847</b>	<b>828 761 727</b>	<b>-705 750 120</b>	<b>54,0%</b>	IV.	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK</b>	<b>2 547 756 928</b>	<b>1 866 742 918</b>	<b>-681 014 010</b>	<b>73,3%</b>
B.	<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN</b>	<b>6 836 972 827</b>	<b>2 454 270 854</b>	<b>-4 382 701 973</b>	<b>35,9%</b>	B.	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN</b>	<b>3 574 867 928</b>	<b>2 454 270 854</b>	<b>-1 120 597 074</b>	<b>68,7%</b>
<i>Felhalmozási hiány, többlet:</i>								<i>2 040 356 081</i>	<i>0</i>	<i>3 262 104 899</i>	
C.	<b>FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN:</b>	<b>11 780 528 345</b>	<b>13 377 442 219</b>	<b>1 596 913 874</b>	<b>113,6%</b>	C.	<b>FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN:</b>	<b>16 851 640 678</b>	<b>17 600 358 663</b>	<b>748 717 985</b>	<b>104,4%</b>
D.	<b>KORREKCIÓ: (Intézményfinanszírozás miatt)</b>	<b>-11 560 671 307</b>	<b>-13 314 942 219</b>	<b>-1 754 270 912</b>	<b>115,2%</b>	D.	<b>KORREKCIÓ: (Intézményfinanszírozás miatt)</b>	<b>-11 560 671 307</b>	<b>-13 314 942 219</b>	<b>-1 754 270 912</b>	<b>115,2%</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (A + B + D)</b>	<b>24 633 528 151</b>	<b>24 840 815 068</b>	<b>207 286 917</b>	<b>100,8%</b>		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (A + B + D)</b>	<b>24 633 528 151</b>	<b>24 840 815 068</b>	<b>207 286 917</b>	<b>100,8%</b>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi előirányzatai

Megnevezés	Intézmények és PH			Önkormányzati feladatok			Önkormányzat összesen			
	Főkönyvi számlák megjelölésével	2022.évi eredeti ktv.	2023.évi eredeti ktv.	Változás +, -	2022.évi eredeti ktv.	2023.évi eredeti ktv.	Változás +, -	2022.évi eredeti ktv.	2023.évi eredeti ktv.	Változás +, -
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>2 448 701 766</b>	<b>2 539 089 000</b>	<b>90 387 234</b>	<b>4 404 879 947</b>	<b>4 388 407 086</b>	<b>-16 472 861</b>	<b>6 853 581 713</b>	<b>6 927 496 086</b>	<b>73 914 373</b>	<b>101,1%</b>
1. Önkorm. működési költségvetési támogatása	0	0	0	4 362 460 657	4 342 884 796	-19 575 861	4 362 460 657	4 342 884 796	-19 575 861	99,6%
2. Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Működési célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Tám értékű bev. társadalombiztosítástól (NEAK)	2 402 690 000	2 539 089 000	136 399 000	0	0	0	2 402 690 000	2 539 089 000	136 399 000	105,7%
5. Egyéb működési célú támogatások	46 011 766	0	-46 011 766	42 419 290	45 522 290	3 103 000	88 431 056	45 522 290	-42 908 766	51,5%
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>	<b>530 000</b>	<b>430 000</b>	<b>-100 000</b>	<b>10 100 269 119</b>	<b>11 006 613 965</b>	<b>906 344 846</b>	<b>10 100 799 119</b>	<b>11 007 043 965</b>	<b>906 244 846</b>	<b>109,0%</b>
1. Helyi adók			0	10 033 363 965	10 939 363 965	906 000 000	10 033 363 965	10 939 363 965	906 000 000	109,0%
<i>Ebből: Telekadó</i>			0	750 000 000	750 000 000	0	750 000 000	750 000 000	0	100,0%
<i>Építményadó</i>			0	1 950 000 000	1 950 000 000	0	1 950 000 000	1 950 000 000	0	100,0%
<i>Iparüzési adó</i>			0	7 315 193 850	8 215 193 850	900 000 000	7 315 193 850	8 215 193 850	900 000 000	112,3%
<i>Idegenforgalmi adó</i>			0	1 000 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	2 000 000	1 000 000	200,0%
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>			0	17 170 115	22 170 115	5 000 000	17 170 115	22 170 115	5 000 000	129,1%
2. Gépjárműadó			0	0	0	0	0	0	0	
3. Egyéb közhatalmi bevételek	530 000	430 000	-100 000	66 905 154	67 250 000	344 846	67 435 154	67 680 000	244 846	100,4%
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>677 385 970</b>	<b>1 262 547 710</b>	<b>585 161 740</b>	<b>683 680 978</b>	<b>767 682 927</b>	<b>84 001 949</b>	<b>1 361 066 948</b>	<b>2 030 230 637</b>	<b>669 163 689</b>	<b>149,2%</b>
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	330 558 412	477 566 829	147 008 417	0	0	0	330 558 412	477 566 829	147 008 417	144,5%
3.12 Táborok, rendezvények, egyéb programok (ÁFA-val)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.2 Egyéb működési bevételek	346 827 558	784 980 881	438 153 323	683 680 978	767 682 927	84 001 949	1 030 508 536	1 552 663 808	522 155 272	150,7%
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 100 000</b>	<b>3 100 000</b>	<b>0</b>	<b>3 100 000</b>	<b>3 100 000</b>	
1. Működési célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	3 100 000	3 100 000	0	3 100 000	3 100 000	
2. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>820 111 000</b>	<b>516 447 936</b>	<b>-303 663 064</b>	<b>820 111 000</b>	<b>516 447 936</b>	<b>-303 663 064</b>	<b>63,0%</b>
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>98 900 000</b>	<b>0</b>	<b>-98 900 000</b>	<b>98 900 000</b>	<b>0</b>	<b>-98 900 000</b>	<b>0,0%</b>
1. Önkorm. felhalmozási célú támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Felhalmozási célú pénzeszközátvétel	0	0	0	98 900 000	0	-98 900 000	98 900 000	0	-98 900 000	0,0%
4. Tám értékű bev. társadalombiztosítástól (NEAK)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>108 100 000</b>	<b>71 080 000</b>	<b>-37 020 000</b>	<b>108 100 000</b>	<b>71 080 000</b>	<b>-37 020 000</b>	<b>65,8%</b>
1. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	42 600 000	39 000 000	-3 600 000	42 600 000	39 000 000	-3 600 000	91,5%
2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	65 500 000	32 080 000	-33 420 000	65 500 000	32 080 000	-33 420 000	49,0%
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-40 000 000</b>	<b>40 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-40 000 000</b>	<b>0,0%</b>
1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	40 000 000	0	-40 000 000	40 000 000	0	-40 000 000	0,0%
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 250 969 371</b>	<b>4 285 416 444</b>	<b>-965 552 927</b>	<b>5 250 969 371</b>	<b>4 285 416 444</b>	<b>-965 552 927</b>	<b>81,6%</b>
1. Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	4 215 224 290	3 184 935 253	-1 030 289 037	4 215 224 290	3 184 935 253	-1 030 289 037	75,6%
2. Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	1 035 745 081	1 100 481 191	64 736 110	1 035 745 081	1 100 481 191	64 736 110	106,3%
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)</b>	<b>3 126 617 736</b>	<b>3 802 066 710</b>	<b>675 448 974</b>	<b>21 506 910 415</b>	<b>21 038 748 358</b>	<b>-468 162 057</b>	<b>24 633 528 151</b>	<b>24 840 815 068</b>	<b>207 286 917</b>	<b>100,8%</b>
<i>Tájékoztató adatok:</i>										
<i>Központi, irányító szervei támogatás</i>	<i>11 560 671 307</i>	<i>13 314 942 219</i>	<i>1 754 270 912</i>							
<i>Irányító szervei támogatás - Működési</i>	<i>10 088 659 460</i>	<i>12 548 680 492</i>	<i>2 460 021 032</i>							
<i>Irányító szervei támogatás - Felhalmozási</i>	<i>1 472 011 847</i>	<i>766 261 727</i>	<i>-705 750 120</i>							
<b>Intézmények és PH összesen:</b>	<b>14 687 289 043</b>	<b>17 117 008 929</b>	<b>2 429 719 886</b>							

**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének átvett működési célú támogatásai, átvett pénzeszközök és kölcsönök visszatérülésének előirányzatai**

forintban

Ssz.	Megnevezés	2022.évi eredeti	2023.évi eredeti	Változás +, -	Index %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>I. ÖNKORMÁNYZAT</b>		<b>4 404 879 947</b>	<b>4 391 507 086</b>	<b>-13 372 861</b>	<b>99,7%</b>
<b>I. Működési célú támogatások áht-n belülről</b>		<b>4 404 879 947</b>	<b>4 388 407 086</b>	<b>-16 472 861</b>	<b>99,6%</b>
1.	<i>Önkormányzatok működési támogatásai</i>	4 362 460 657	4 342 884 796	-19 575 861	99,6%
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 008 649 219	1 004 190 990	-4 458 229	99,6%
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 665 273 434	1 608 071 655	-57 201 779	96,6%
	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 063 647 349	1 062 668 358	-978 991	99,9%
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	581 225 655	624 755 121	43 529 466	107,5%
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	43 665 000	43 198 672	-466 328	98,9%
2.	<i>Elvonások és befizetések bevételei</i>	0	0	0	
3.	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről</i>	0	0	0	
4.	<i>Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről</i>	42 419 290	45 522 290	3 103 000	107,3%
	Utcai szociális munka (ESZI)	8 311 000	9 421 000	1 110 000	113,4%
	Szociális foglalkoztatási támogatás (ESZI)	11 869 000	13 882 000	2 013 000	117,0%
	Fogyatékos gyerekek ellátása	12 819 290	12 819 290	0	100,0%
	Mezei őrszolgálat	4 320 000	5 400 000	1 080 000	125,0%
	VEKOP-5.3.1-15-2016-00010 "közlekedésbiztonsági fejlesztések Budapest XV. kerületében" pályázat soft programokra vonatkozó projekteleme (utófinanszírozás)	4 000 000	4 000 000	0	100,0%
	TÉR_KÖZ 2016 pályázat soft programokra vonatkozó projekteleme (utófinanszírozás)	1 100 000	0	-1 100 000	0,0%
<b>II. Működési célú támogatások áht-n kívülről</b>		<b>0</b>	<b>3 100 000</b>	<b>3 100 000</b>	
1.	<i>Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívülről</i>	0	3 100 000	3 100 000	
	Társasházak és Szövetkezeti lakóépületek karbantartási pályázatra adott kölcsön visszafizetése	0	3 100 000	3 100 000	
2.	<i>Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről</i>	0	0	0	
<b>2. POLGÁRMESTERI HIVATAL</b>		<b>46 011 766</b>	<b>0</b>	<b>-46 011 766</b>	<b>0,0%</b>
<b>I. Működési célú támogatások áht-n belülről</b>		<b>46 011 766</b>	<b>0</b>	<b>-46 011 766</b>	<b>0,0%</b>
1.	<i>Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről</i>	46 011 766	0	-46 011 766	0,0%
	KSH népszámlálás	18 806 012	0	-18 806 012	0,0%
	OGY választás	27 205 754	0	-27 205 754	0,0%
<b>3. INTÉZMÉNYEK</b>		<b>2 402 690 000</b>	<b>2 539 089 000</b>	<b>136 399 000</b>	<b>105,7%</b>
<b>I. Működési célú támogatások áht-n belülről</b>		<b>2 402 690 000</b>	<b>2 539 089 000</b>	<b>136 399 000</b>	<b>105,7%</b>
1.	<i>Társadalombiztosítási - OEP (NEAK) - támogatás</i>	2 402 690 000	2 539 089 000	136 399 000	105,7%
	<b>Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény</b>				
	Társadalombiztosítástól (NEAK)	2 402 690 000	2 539 089 000	136 399 000	105,7%
<b>KERÜLET MINDÖSSZESEN:</b>		<b>6 853 581 713</b>	<b>6 930 596 086</b>	<b>77 014 373</b>	<b>101,1%</b>

**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének átvett felhalmozási célú támogatásai, átvett pénzeszközök és kölcsönök visszatérülésének előirányzatai**

forintban

Ssz.	Megnevezés	2022.évi eredeti	2023.évi eredeti	Változás +, -	Index %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>I. ÖNKORMÁNYZAT</b>		<b>207 000 000</b>	<b>71 080 000</b>	<b>-135 920 000</b>	<b>34,3%</b>
<b>I. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről</b>		<b>98 900 000</b>	<b>0</b>	<b>-98 900 000</b>	<b>0,0%</b>
1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	
2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről	0	0	0	
3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	98 900 000	0	-98 900 000	0,0%
	TÉR_KÖZ 2016 pályázat kivitelezésre és tervezésre vonatkozó projektjeleme (utófinanszírozás)	98 900 000	0	-98 900 000	0,0%
<b>II. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről</b>		<b>108 100 000</b>	<b>71 080 000</b>	<b>-37 020 000</b>	<b>65,8%</b>
1.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	42 600 000	39 000 000	-3 600 000	91,5%
	Helyi lakásépítési, vásárlási támogatás visszafizetése	6 500 000	6 500 000	0	100,0%
	Munkáltatói kölcsönből visszatérülés	2 500 000	2 500 000	0	100,0%
	Társasházak és Szövetkezeti lakások felújítására adott kölcsön visszafizetése	33 600 000	30 000 000	-3 600 000	89,3%
2.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	65 500 000	32 080 000	-33 420 000	49,0%
	Járadafelújítás lakossági befizetései	5 500 000	2 000 000	-3 500 000	36,4%
	Országos Futópálya-építési pályázat támogatása	45 000 000	0	-45 000 000	0,0%
	Hulladékhasznosítás és környezetvédelem tevékenység támogatása	15 000 000	30 000 000	15 000 000	200,0%
	Útfelújítás lakossági befizetései	0	80 000	80 000	
<b>2. POLGÁRMESTERI HIVATAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>3. INTÉZMÉNYEK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>KERÜLET MINDÖSSZESEN:</b>		<b>207 000 000</b>	<b>71 080 000</b>	<b>-135 920 000</b>	<b>34,3%</b>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási előirányzatai

forintban

Megnevezés Főkönyvi számlák megjelölésével	Intézmények és PH			Önkormányzati feladatok			Önkormányzat összesen			
	2022.évi eredeti ktv.	2023.évi eredeti ktv.	Változás +, -	2022.évi eredeti ktv.	2023.évi eredeti ktv.	Változás +, -	2022.évi eredeti ktv.	2023.évi eredeti ktv.	Változás +, -	Index %
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>8 454 223 243</b>	<b>8 786 278 740</b>	<b>332 055 497</b>	<b>295 597 327</b>	<b>292 409 160</b>	<b>-3 188 167</b>	<b>8 749 820 570</b>	<b>9 078 687 900</b>	<b>328 867 330</b>	<b>103,8%</b>
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 321 941 974	8 696 825 740	374 883 766	0	0	0	8 321 941 974	8 696 825 740	374 883 766	104,5%
1.2 Külső személyi juttatások	132 281 269	89 453 000	-42 828 269	295 597 327	292 409 160	-3 188 167	427 878 596	381 862 160	-46 016 436	89,2%
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájár. adó</b>	<b>1 235 557 981</b>	<b>1 277 997 433</b>	<b>42 439 452</b>	<b>48 399 247</b>	<b>44 921 798</b>	<b>-3 477 449</b>	<b>1 283 957 228</b>	<b>1 322 919 231</b>	<b>38 962 003</b>	<b>103,0%</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>3 525 495 972</b>	<b>6 286 471 029</b>	<b>2 760 975 057</b>	<b>1 543 040 286</b>	<b>1 234 178 651</b>	<b>-308 861 635</b>	<b>5 068 536 258</b>	<b>7 520 649 680</b>	<b>2 452 113 422</b>	<b>148,4%</b>
3.1 Egyéb dologi kiadások	2 635 367 823	5 114 315 538	2 478 947 715	1 543 040 286	1 234 178 651	-308 861 635	4 178 408 109	6 348 494 189	2 170 086 080	151,9%
3.2 Étekezési kiadások (ÁFA-val)	890 128 149	1 172 155 491	282 027 342	0	0	0	890 128 149	1 172 155 491	282 027 342	131,7%
3.22 Táborok, rendezvények, egyéb programok (ÁFA-val)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>329 513 235</b>	<b>321 504 545</b>	<b>-8 008 690</b>	<b>329 513 235</b>	<b>321 504 545</b>	<b>-8 008 690</b>	<b>97,6%</b>
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 679 382 842</b>	<b>4 909 044 585</b>	<b>1 229 661 743</b>	<b>3 679 382 842</b>	<b>4 909 044 585</b>	<b>1 229 661 743</b>	<b>133,4%</b>
5.1 Elvonások és befizetések	0	0	0	1 494 343 324	2 458 191 621	963 848 297	1 494 343 324	2 458 191 621	963 848 297	164,5%
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	5 850 000	2 475 000	-3 375 000	5 850 000	2 475 000	-3 375 000	42,3%
5.3 Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	1 976 373 006	2 367 120 574	390 747 568	1 976 373 006	2 367 120 574	390 747 568	119,8%
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	5 000 000	5 000 000	0	5 000 000	5 000 000	0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	22 500 000	1 000 000	-21 500 000	22 500 000	1 000 000	-21 500 000	4,4%
5.7 Általános tartalék	0	0	0	50 000 000	50 000 000	0	50 000 000	50 000 000	0	100,0%
5.8 Működési céltartalék	0	0	0	130 316 512	25 257 390	-105 059 122	130 316 512	25 257 390	-105 059 122	19,4%
<b>VI. Beruházások</b>	<b>588 461 290</b>	<b>383 132 303</b>	<b>-205 328 987</b>	<b>1 298 573 906</b>	<b>82 476 400</b>	<b>-1 216 097 506</b>	<b>1 887 035 196</b>	<b>465 608 703</b>	<b>-1 421 426 493</b>	<b>24,7%</b>
<b>VII. Felújítások</b>	<b>883 550 557</b>	<b>383 129 424</b>	<b>-500 421 133</b>	<b>1 845 973 227</b>	<b>253 194 000</b>	<b>-1 592 779 227</b>	<b>2 729 523 784</b>	<b>636 323 424</b>	<b>-2 093 200 360</b>	<b>23,3%</b>
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>685 902 000</b>	<b>523 577 000</b>	<b>-162 325 000</b>	<b>685 902 000</b>	<b>523 577 000</b>	<b>-162 325 000</b>	<b>76,3%</b>
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	1 000 000	0	-1 000 000	1 000 000	0	-1 000 000	0,0%
8.2 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	66 370 000	12 577 000	-53 793 000	66 370 000	12 577 000	-53 793 000	18,9%
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0	74 532 000	11 000 000	-63 532 000	74 532 000	11 000 000	-63 532 000	14,8%
8.5 Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.6 Felhalmozási céltartalék	0	0	0	544 000 000	500 000 000	-44 000 000	544 000 000	500 000 000	-44 000 000	91,9%
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62 500 000</b>	<b>62 500 000</b>	<b>0</b>	<b>62 500 000</b>	<b>62 500 000</b>	<b>0</b>	<b>100,0%</b>
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.	0	0	0	62 500 000	62 500 000	0	62 500 000	62 500 000	0	100,0%
9.2. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3. Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4. Forgatási c.belf.értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.5. Befektetési c.belf.értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>157 357 038</b>	<b>0</b>	<b>-157 357 038</b>	<b>157 357 038</b>	<b>0</b>	<b>-157 357 038</b>	<b>0,0%</b>
<b>Kiadások összesen (I. +.....+ X.)</b>	<b>14 687 289 043</b>	<b>17 117 008 929</b>	<b>2 429 719 886</b>	<b>9 946 239 108</b>	<b>7 723 806 139</b>	<b>-2 222 432 969</b>	<b>24 633 528 151</b>	<b>24 840 815 068</b>	<b>207 286 917</b>	<b>100,8%</b>
<i>Tájékoztató adatok:</i>										
<i>Központi, irányító szervei támogatás</i>				<i>11 560 671 307</i>	<i>13 314 942 219</i>	<i>1 754 270 912</i>				
<i>Irányító szervei támogatás - Működési</i>				<i>10 088 659 460</i>	<i>12 548 680 492</i>	<i>2 460 021 032</i>				
<i>Irányító szervei támogatás - Felhalmozási</i>				<i>1 472 011 847</i>	<i>766 261 727</i>	<i>-705 750 120</i>				
<i>Összesen:</i>				<i>21 506 910 415</i>	<i>21 038 748 358</i>	<i>-468 162 057</i>				

**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének átadott működési célú támogatásai, átadott pénzeszközök és adott kölcsönök előirányzatai**

forintban

Ssz.	Megnevezés	2022.évi eredeti	2023.évi eredeti	Változás +, -	Index %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>I. ÖNKORMÁNYZAT</b>		<b>3 499 066 330</b>	<b>4 833 787 195</b>	<b>1 334 720 865</b>	<b>138,1%</b>
<b>I. Egyéb működési célú kiadások áht-n belülre</b>		<b>1 500 193 324</b>	<b>2 460 666 621</b>	<b>960 473 297</b>	<b>164,0%</b>
1.	<i>Elvonások és befizetések</i>	1 494 343 324	2 458 191 621	963 848 297	164,5%
	Szolidaritási hozzájárulás	1 494 343 324	2 458 191 621	963 848 297	164,5%
2.	<i>Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre</i>	5 850 000	2 475 000	-3 375 000	42,3%
	Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíj önkormányzati önrész	2 450 000	1 175 000	-1 275 000	48,0%
	Köztemetés - Nem kerületi lakos eltemetése (más önkormányzat által térítendő)	1 600 000	1 300 000	-300 000	81,3%
	<b>Nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú támogatása</b>	<b>1 800 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 800 000</b>	<b>0,0%</b>
	Bolgár NÖK	200 000	0	-200 000	0,0%
	Cigány NÖK	200 000	0	-200 000	0,0%
	Görög NÖK	200 000	0	-200 000	0,0%
	Horvát NÖK	200 000	0	-200 000	0,0%
	Német NÖK	200 000	0	-200 000	0,0%
	Örmény NÖK	200 000	0	-200 000	0,0%
	Román NÖK	200 000	0	-200 000	0,0%
	Szerb NÖK	200 000	0	-200 000	0,0%
	Szlovák NÖK	200 000	0	-200 000	0,0%
<b>II. Egyéb működési célú kiadások áht-n kívülre</b>		<b>1 998 873 006</b>	<b>2 373 120 574</b>	<b>374 247 568</b>	<b>118,7%</b>
1.	<i>Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre</i>	0	5 000 000	5 000 000	
	DHK Adósságrendezés	0	5 000 000	5 000 000	
2.	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre</i>	22 500 000	1 000 000	-21 500 000	4,4%
	Palota szociális kamatmentes kölcsön	2 500 000	1 000 000	-1 500 000	40,0%
	Társasházak és Szövetkezeti lakóépületek karbantartási pályázata	20 000 000	0	-20 000 000	0,0%
3.	<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</i>	1 976 373 006	2 367 120 574	390 747 568	119,8%
	<b>Önkormányzati többségi tulajdonú nem pü-i vállalkozások tám.</b>	<b>1 821 173 006</b>	<b>2 329 520 574</b>	<b>508 347 568</b>	<b>127,9%</b>
	Palota-15 Nonprofit Kft.	15 000 000	1 917 000	-13 083 000	12,8%
	Csokonai Kulturális és Kommunikációs Nonprofit Kft. Kompenzáció	602 654 006	684 581 574	81 927 568	113,6%
	Palota-Holding (Városüzemeltetés) - Közfeladatok ellátásának kompenzációja	484 430 000	737 200 000	252 770 000	152,2%
	Palota Holding - Közfeladatok ellátásának kompenzációja	719 089 000	905 822 000	186 733 000	126,0%
	<b>Alapítványok támogatása</b>	<b>41 100 000</b>	<b>37 600 000</b>	<b>-3 500 000</b>	<b>91,5%</b>
	Grosics Alapítvány	3 500 000	0	-3 500 000	0,0%
	Meixner Alapítvány	15 600 000	15 600 000	0	100,0%
	Szoc.Rehab. Alapítvány	22 000 000	22 000 000	0	100,0%
	<b>Sportszervezetek támogatása:</b>	<b>81 100 000</b>	<b>0</b>	<b>-81 100 000</b>	<b>0,0%</b>
	Edőcs István Ökolívó Egyesület	4 000 000	0	-4 000 000	0,0%
	Palota Röplabda SC	6 000 000	0	-6 000 000	0,0%
	Pestújhelyi Sport Club	4 000 000	0	-4 000 000	0,0%
	BLF Kosárlabda Klub	4 000 000	0	-4 000 000	0,0%
	Dynamic Karate Sportegyesület	1 000 000	0	-1 000 000	0,0%
	Kinizsi TTK	1 000 000	0	-1 000 000	0,0%
	REAC Sport Kft.	10 000 000	0	-10 000 000	0,0%
	REAC Sportiskola SE	37 000 000	0	-37 000 000	0,0%
	Testvériség-Újpalota SE	10 000 000	0	-10 000 000	0,0%

**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének átadott működési célú támogatásai, átadott pénzeszközök és adott kölcsönök előirányzatai**

forintban

Ssz.	Megnevezés	2022.évi eredeti	2023.évi eredeti	Változás +, -	Index %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Dalnoki Jenő Labdarúgó Akadémia	1 000 000	0	-1 000 000	0,0%
	Issimo Sportegyesület	1 000 000	0	-1 000 000	0,0%
	Palota Sportegyesület	700 000	0	-700 000	0,0%
	Magyar Kushido Fortuna Karate Sportegyesület	1 400 000	0	-1 400 000	0,0%
	<b>Egyéb civil szervezet támogatása</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>0,0%</b>
	Vöröskereszt támogatása	1 000 000	0	-1 000 000	0,0%
	<b>Egyéb (profitorientált) vállalkozások támogatása</b>	<b>5 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-5 000 000</b>	<b>0,0%</b>
	KoMa 08 Kft. támogatása	5 000 000	0	-5 000 000	0,0%
	<b>Egyesületek támogatása</b>	<b>26 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-26 000 000</b>	<b>0,0%</b>
	Csomópont Tehetséggondozó Egyesület	3 000 000	0	-3 000 000	0,0%
	Észak-Pesti Környezetvédelmi, Kulturális és Szabadidősport Egyesület	1 500 000	0	-1 500 000	0,0%
	Kutyások a XV.kerületért Állatvédő Egyesület	1 500 000	0	-1 500 000	0,0%
	Palota Tehetségfejlesztő Egyesület	5 000 000	0	-5 000 000	0,0%
	Szilas Néptáncgyűttes Egyesület	6 750 000	0	-6 750 000	0,0%
	XV. Kerületi Fúvószenekari Egyesület	6 750 000	0	-6 750 000	0,0%
	Nagycsaládok Újpalotai Egyesülete	1 500 000	0	-1 500 000	0,0%
	<b>Egyéb külföldi szervezet támogatása</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>0,0%</b>
	Kárpát-medencei magyar közösségek támogatása (testvérváros)	1 000 000	0	-1 000 000	0,0%
	<b>2. POLGÁRMESTERI HIVATAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>3. INTÉZMÉNYEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
	<b>KERÜLET MINDÖSSZESEN:</b>	<b>3 499 066 330</b>	<b>4 833 787 195</b>	<b>1 334 720 865</b>	<b>138,1%</b>

**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének átadott felhalmozási célú támogatásai, átadott pénzeszközök és adott kölcsönök előirányzatai**

forintban

Ssz.	Megnevezés	2022.évi eredeti	2023.évi eredeti	Változás +, -	Index %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>I. ÖNKORMÁNYZAT</b>		<b>141 902 000</b>	<b>23 577 000</b>	<b>-118 325 000</b>	<b>16,6%</b>
<b>I. Egyéb felhalmozási célú kiadások áht-n belülre</b>		<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>0,0%</b>
1.	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre</i>	1 000 000	0	-1 000 000	0,0%
	Kerületi Szabó Ervin Könyvtár felhalmozási támogatás	1 000 000	0	-1 000 000	0,0%
<b>II. Egyéb felhalmozási célú kiadások áht-n kívülre</b>		<b>140 902 000</b>	<b>23 577 000</b>	<b>-117 325 000</b>	<b>16,7%</b>
1.	<i>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n kívülre</i>	74 532 000	11 000 000	-63 532 000	14,8%
	Hivatali és intézményi dolgozók részére nyújtható munkáltatói kölcsön	10 000 000	10 000 000	0	100,0%
	Lakásépítésre, vásárlásra támogatás (Helyi tám.)	1 000 000	1 000 000	0	100,0%
	Társasházak és Szövetkezeti lakóépületek felújítási pályázata	63 532 000	0	-63 532 000	0,0%
2.	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre</i>	66 370 000	12 577 000	-53 793 000	18,9%
<b>Háztartások támogatása</b>		<b>27 000 000</b>	<b>12 577 000</b>	<b>-14 423 000</b>	<b>46,6%</b>
	Start Plusz XV. Kiegészítő támogatás	1 000 000	1 000 000	0	100,0%
	Önkormányzati lakásmegváltás	10 000 000	5 577 000	-4 423 000	55,8%
	XV. Kerületi Értékvédeli Támogatás	10 000 000	0	-10 000 000	0,0%
	Nyugdíjasház bérleti szerződés felmondás pénzbeli térítési igény	6 000 000	6 000 000	0	100,0%
<b>Egyéb nonprofit gazdasági társaság támogatása</b>		<b>39 370 000</b>	<b>0</b>	<b>-39 370 000</b>	<b>0,0%</b>
	Pólus út felújítás tervezése és felújítása	39 370 000	0	-39 370 000	0,0%
<b>2. POLGÁRMESTERI HIVATAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>3. INTÉZMÉNYEK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>KERÜLET MINDÖSSZESEN:</b>		<b>141 902 000</b>	<b>23 577 000</b>	<b>-118 325 000</b>	<b>16,6%</b>



## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2023. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény			Egyesített Bölcsődék			Göncz Árpád Szociális Intézmény		
	515135			515289			515575		
Kormányzati funkciók	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-
Előirányzat megnevezése	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Engedélyezett álláshelyek száma 2023.01.01-től Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2023.01.01-től	239,95	241,23	1,28	158,50	153,50	-5,00	158,00	155,50	-2,50
<b>KIADÁSOK</b>									
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>2 171 841 352</b>	<b>2 447 741 843</b>	<b>275 900 491</b>	<b>839 632 077</b>	<b>853 247 374</b>	<b>13 615 297</b>	<b>594 716 026</b>	<b>625 991 520</b>	<b>31 275 494</b>
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2 157 701 352	2 438 141 843	280 440 491	837 332 077	851 847 374	14 515 297	575 271 026	601 591 520	26 320 494
1.2 Külső személyi juttatások	14 140 000	9 600 000	-4 540 000	2 300 000	1 400 000	-900 000	19 445 000	24 400 000	4 955 000
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>263 778 168</b>	<b>299 185 770</b>	<b>35 407 602</b>	<b>125 858 130</b>	<b>127 907 455</b>	<b>2 049 325</b>	<b>85 388 265</b>	<b>88 982 854</b>	<b>3 594 589</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>960 873 042</b>	<b>1 407 086 615</b>	<b>446 213 573</b>	<b>85 141 729</b>	<b>422 477 821</b>	<b>337 336 092</b>	<b>330 154 595</b>	<b>664 923 423</b>	<b>334 768 828</b>
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	0	0	0	0	0	0	145 935 788	166 636 855	20 701 067
3.2 Egyéb dologi kiadások	960 873 042	1 407 086 615	446 213 573	85 141 729	422 477 821	337 336 092	184 218 807	498 286 568	314 067 761
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Beruházások</b>	<b>168 455 294</b>	<b>26 679 103</b>	<b>-141 776 191</b>	<b>48 860 679</b>	<b>28 374 547</b>	<b>-20 486 132</b>	<b>29 236 625</b>	<b>15 481 811</b>	<b>-13 754 814</b>
<b>VII. Felújítások</b>	<b>19 802 602</b>	<b>0</b>	<b>-19 802 602</b>	<b>0</b>	<b>2 682 240</b>	<b>2 682 240</b>	<b>3 302 000</b>	<b>0</b>	<b>-3 302 000</b>
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	<b>3 584 750 458</b>	<b>4 180 693 331</b>	<b>595 942 873</b>	<b>1 099 492 615</b>	<b>1 434 689 437</b>	<b>335 196 822</b>	<b>1 042 797 511</b>	<b>1 395 379 608</b>	<b>352 582 097</b>
<b>BEVÉTELEK</b>									
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>2 402 690 000</b>	<b>2 539 089 000</b>	<b>136 399 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.4 Társadalombiztosítási - OEP (NEAK) - támogatás	2 402 690 000	2 539 089 000	136 399 000	0	0	0	0	0	0
1.5 Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>112 210 998</b>	<b>216 520 972</b>	<b>104 309 974</b>	<b>14 974 851</b>	<b>91 299 735</b>	<b>76 324 884</b>	<b>113 717 442</b>	<b>151 842 698</b>	<b>38 125 256</b>
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	0	0	0	0	0	0	72 386 114	102 279 450	29 893 336
3.2 Egyéb működési bevételek	112 210 998	216 520 972	104 309 974	14 974 851	91 299 735	76 324 884	41 331 328	49 563 248	8 231 920
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	<b>2 514 900 998</b>	<b>2 755 609 972</b>	<b>240 708 974</b>	<b>14 974 851</b>	<b>91 299 735</b>	<b>76 324 884</b>	<b>113 717 442</b>	<b>151 842 698</b>	<b>38 125 256</b>
<b>Központi, irányító szervei támogatással együtt</b>	<b>3 584 750 458</b>	<b>4 180 693 331</b>	<b>595 942 873</b>	<b>1 099 492 615</b>	<b>1 434 689 437</b>	<b>335 196 822</b>	<b>1 042 797 511</b>	<b>1 395 379 608</b>	<b>352 582 097</b>
<i>Tájékoztató adatok:</i>									
<i>Központi, irányító szervei támogatás összesen</i>	<i>1 069 849 460</i>	<i>1 425 083 359</i>	<i>355 233 899</i>	<i>1 084 517 764</i>	<i>1 343 389 702</i>	<i>258 871 938</i>	<i>929 080 069</i>	<i>1 243 536 910</i>	<i>314 456 841</i>
<i>Irányító szervei támogatás - Működési</i>	<i>881 591 564</i>	<i>1 398 404 256</i>	<i>516 812 692</i>	<i>1 035 657 085</i>	<i>1 312 332 915</i>	<i>276 675 830</i>	<i>896 541 444</i>	<i>1 228 055 099</i>	<i>331 513 655</i>
<i>Irányító szervei támogatás - Felhalmozási</i>	<i>188 257 896</i>	<i>26 679 103</i>	<i>-161 578 793</i>	<i>48 860 679</i>	<i>31 056 787</i>	<i>-17 803 892</i>	<i>32 538 625</i>	<i>15 481 811</i>	<i>-17 056 814</i>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2023. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	Rákospalotai Összevont Óvoda			Hétszínvirág Összevont Óvoda			Újpalotai Összevont Óvoda		
	837864			837853			837842		
Kormányzati funkciók	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-
Előirányzat megnevezése	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.
Engedélyezett álláshelyek száma 2023.01.01-től Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2023.01.01-től	120,00	118,00	-2,00	123,00	121,00	-2,00	133,50	134,50	1,00
<b>KIADÁSOK</b>									
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>536 787 591</b>	<b>519 651 414</b>	<b>-17 136 177</b>	<b>546 235 372</b>	<b>544 012 679</b>	<b>-2 222 693</b>	<b>610 717 978</b>	<b>608 635 466</b>	<b>-2 082 512</b>
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	529 477 591	509 215 414	-20 262 177	542 480 372	540 740 679	-1 739 693	601 727 978	603 743 466	2 015 488
1.2 Külső személyi juttatások	7 310 000	10 436 000	3 126 000	3 755 000	3 272 000	-483 000	8 990 000	4 892 000	-4 098 000
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>82 908 125</b>	<b>82 008 949</b>	<b>-899 176</b>	<b>85 809 444</b>	<b>84 786 490</b>	<b>-1 022 954</b>	<b>96 471 830</b>	<b>95 451 257</b>	<b>-1 020 573</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>102 561 193</b>	<b>280 819 948</b>	<b>178 258 755</b>	<b>147 160 668</b>	<b>457 805 163</b>	<b>310 644 495</b>	<b>145 367 516</b>	<b>512 721 532</b>	<b>367 354 016</b>
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	42 131 101	56 790 844	14 659 743	73 041 540	96 676 312	23 634 772	51 447 659	75 251 641	23 803 982
3.2 Egyéb dologi kiadások	60 430 092	224 029 104	163 599 012	74 119 128	361 128 851	287 009 723	93 919 857	437 469 891	343 550 034
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Beruházások</b>	<b>32 622 945</b>	<b>22 995 820</b>	<b>-9 627 125</b>	<b>31 443 213</b>	<b>21 884 363</b>	<b>-9 558 850</b>	<b>30 361 584</b>	<b>36 787 460</b>	<b>6 425 876</b>
<b>VII. Felújítások</b>	<b>45 910 500</b>	<b>3 363 341</b>	<b>-42 547 159</b>	<b>11 593 195</b>	<b>2 273 300</b>	<b>-9 319 895</b>	<b>45 720 000</b>	<b>0</b>	<b>-45 720 000</b>
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások összesen (I. +.....+ X.)</b>	<b>800 790 354</b>	<b>908 839 472</b>	<b>108 049 118</b>	<b>822 241 892</b>	<b>1 110 761 995</b>	<b>288 520 103</b>	<b>928 638 908</b>	<b>1 253 595 715</b>	<b>324 956 807</b>
<b>BEVÉTELEK</b>									
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.4 Társadalombiztosítási - OEP (NEAK) - támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5 Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>10 553 672</b>	<b>14 531 634</b>	<b>3 977 962</b>	<b>25 229 046</b>	<b>135 369 432</b>	<b>110 140 386</b>	<b>15 357 846</b>	<b>130 778 422</b>	<b>115 420 576</b>
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	4 319 699	6 722 100	2 402 401	10 477 941	18 456 901	7 978 960	3 572 800	2 841 300	-731 500
3.2 Egyéb működési bevételek	6 233 973	7 809 534	1 575 561	14 751 105	116 912 531	102 161 426	11 785 046	127 937 122	116 152 076
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)</b>	<b>10 553 672</b>	<b>14 531 634</b>	<b>3 977 962</b>	<b>25 229 046</b>	<b>135 369 432</b>	<b>110 140 386</b>	<b>15 357 846</b>	<b>130 778 422</b>	<b>115 420 576</b>
<b>Központi, irányító szervi támogatással együtt</b>	<b>800 790 354</b>	<b>908 839 472</b>	<b>108 049 118</b>	<b>822 241 892</b>	<b>1 110 761 995</b>	<b>288 520 103</b>	<b>928 638 908</b>	<b>1 253 595 715</b>	<b>324 956 807</b>
<i>Törökzotlató adatok:</i>									
<i>Központi, irányító szervi támogatás összesen</i>	<i>790 236 682</i>	<i>894 307 838</i>	<i>104 071 156</i>	<i>797 012 846</i>	<i>975 392 563</i>	<i>178 379 717</i>	<i>913 281 062</i>	<i>1 122 817 293</i>	<i>209 536 231</i>
<i>Irányító szervi támogatás - Működési</i>	<i>711 703 237</i>	<i>867 948 677</i>	<i>156 245 440</i>	<i>753 976 438</i>	<i>951 234 900</i>	<i>197 258 462</i>	<i>837 199 478</i>	<i>1 086 029 833</i>	<i>248 830 355</i>
<i>Irányító szervi támogatás - Felhalmozási</i>	<i>78 533 445</i>	<i>26 359 161</i>	<i>-52 174 284</i>	<i>43 036 408</i>	<i>24 157 663</i>	<i>-18 878 745</i>	<i>76 081 584</i>	<i>36 787 460</i>	<i>-39 294 124</i>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2023. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	Gazdasági Működtetési Központ			INTÉZMÉNYEK			
	792305			összesen			
Kormányzati funkciók	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	Index %
Előirányzat megnevezése	20.	21.	22.	23.	24.	25.	26.
Engedélyezett álláshelyek száma 2023.01.01-től	251,50	251,50	0,00	1 184,45	1 175,23	-9,22	99,2%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2023.01.01-től	10,00	5,00	-5,00	10,00	5,00	-5,00	50,0%
<b>KIADÁSOK</b>							
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>1 114 634 938</b>	<b>1 228 252 861</b>	<b>113 617 923</b>	<b>6 414 565 334</b>	<b>6 827 533 157</b>	<b>412 967 823</b>	<b>106,4%</b>
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 100 674 938	1 208 114 861	107 439 923	6 344 665 334	6 753 395 157	408 729 823	106,4%
1.2 Külső személyi juttatások	13 960 000	20 138 000	6 178 000	69 900 000	74 138 000	4 238 000	106,1%
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>169 027 459</b>	<b>182 643 880</b>	<b>13 616 421</b>	<b>909 241 421</b>	<b>960 966 655</b>	<b>51 725 234</b>	<b>105,7%</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>1 245 508 253</b>	<b>1 891 965 649</b>	<b>646 457 396</b>	<b>3 016 766 996</b>	<b>5 637 800 151</b>	<b>2 621 033 155</b>	<b>186,9%</b>
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	577 572 061	776 799 839	199 227 778	890 128 149	1 172 155 491	282 027 342	131,7%
3.2 Egyéb dologi kiadások	667 936 192	1 115 165 810	447 229 618	2 126 638 847	4 465 644 660	2 339 005 813	210,0%
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VI. Beruházások</b>	<b>140 011 086</b>	<b>147 121 353</b>	<b>7 110 267</b>	<b>480 991 426</b>	<b>299 324 457</b>	<b>-181 666 969</b>	<b>62,2%</b>
<b>VII. Felújítások</b>	<b>755 952 260</b>	<b>374 810 543</b>	<b>-381 141 717</b>	<b>882 280 557</b>	<b>383 129 424</b>	<b>-499 151 133</b>	<b>43,4%</b>
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kiadások összesen (I.+.....+ X.)</b>	<b>3 425 133 996</b>	<b>3 824 794 286</b>	<b>399 660 290</b>	<b>11 703 845 734</b>	<b>14 108 753 844</b>	<b>2 404 908 110</b>	<b>120,5%</b>
<b>BEVÉTELEK</b>				<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 402 690 000</b>	<b>2 539 089 000</b>	<b>136 399 000</b>	<b>105,7%</b>
1.4 Társadalombiztosítási - OEP (NEAK) - támogatás	0	0	0	2 402 690 000	2 539 089 000	136 399 000	105,7%
1.5 Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	0	0	0	
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>378 832 115</b>	<b>515 694 817</b>	<b>136 862 702</b>	<b>670 875 970</b>	<b>1 256 037 710</b>	<b>585 161 740</b>	<b>187,2%</b>
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	259 225 085	347 267 078	88 041 993	349 981 639	477 566 829	127 585 190	136,5%
3.2 Egyéb működési bevételek	119 607 030	168 427 739	48 820 709	320 894 331	778 470 881	457 576 550	242,6%
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Bevételek összesen (I.+.....+ IX.)</b>	<b>378 832 115</b>	<b>515 694 817</b>	<b>136 862 702</b>	<b>3 073 565 970</b>	<b>3 795 126 710</b>	<b>721 560 740</b>	<b>123,5%</b>
<b>Központi, irányító szervi támogatással együtt</b>	<b>3 425 133 996</b>	<b>3 824 794 286</b>	<b>399 660 290</b>	<b>11 703 845 734</b>	<b>14 108 753 844</b>	<b>2 404 908 110</b>	<b>120,5%</b>
<i>Tájékoztató adatok:</i>							
<i>Központi, irányító szervi támogatás összesen</i>	<i>3 046 301 881</i>	<i>3 309 099 469</i>	<i>262 797 588</i>	<i>8 630 279 764</i>	<i>10 313 627 134</i>	<i>1 683 347 370</i>	<i>119,5%</i>
<i>Irányító szervi támogatás - Működési</i>	<i>2 150 338 535</i>	<i>2 787 167 573</i>	<i>636 829 038</i>	<i>7 267 007 781</i>	<i>9 631 173 253</i>	<i>2 364 165 472</i>	<i>132,5%</i>
<i>Irányító szervi támogatás - Felhalmozási</i>	<i>895 963 346</i>	<i>521 931 896</i>	<i>-374 031 450</i>	<i>1 363 271 983</i>	<i>682 453 881</i>	<i>-680 818 102</i>	<i>50,1%</i>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	Humánpolitikai Osztály			Főépítési Iroda			Jegyzői Iroda			Polgármesteri Kabinet		
	111			112			161-164			151-153		
Szervezeti egység azonosító szám	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-
Előirányzat megnevezése	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
Engedélyezett álláshelyek száma 2023.01.01-től Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2023.01.01-től	5,00	5,00	0,00	7,00	6,00	-1,00	63,00	66,00	3,00	12,00	10,00	-2,00
<b>KIADÁSOK</b>												
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>1 920 274 374</b>	<b>1 954 645 583</b>	<b>34 371 209</b>				<b>1 816 080</b>	<b>2 100 000</b>	<b>283 920</b>			
I.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 884 840 105	1 941 030 583	56 190 478				416 080	400 000	-16 080			
I.2 Külső személyi juttatások	35 434 269	13 615 000	-21 819 269				1 400 000	1 700 000	300 000			
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>285 940 202</b>	<b>288 632 797</b>	<b>2 692 595</b>				<b>1 084 613</b>	<b>1 137 981</b>	<b>53 368</b>			
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>36 243 316</b>	<b>24 204 248</b>	<b>-12 039 068</b>				<b>450 874 206</b>	<b>602 441 640</b>	<b>151 567 434</b>			
3.2 Egyéb dologi kiadások	36 243 316	24 204 248	-12 039 068				450 874 206	602 441 640	151 567 434			
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>			<b>0</b>						<b>0</b>			
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>			<b>0</b>						<b>0</b>			
<b>VI. Beruházások</b>			<b>0</b>				<b>107 469 864</b>	<b>83 807 846</b>	<b>-23 662 018</b>			
<b>VII. Felújítások</b>			<b>0</b>				<b>1 270 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 270 000</b>			
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>			<b>0</b>						<b>0</b>			
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>			<b>0</b>						<b>0</b>			
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>			<b>0</b>						<b>0</b>			
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	<b>2 242 457 892</b>	<b>2 267 482 628</b>	<b>25 024 736</b>				<b>562 514 763</b>	<b>689 487 467</b>	<b>126 972 704</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BEVÉTELEK</b>												
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>			<b>0</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0				0	0	0			
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>			<b>0</b>						<b>0</b>			
3. Egyéb közhatalmi bevételek			0						0			
<b>III. Működési bevételek</b>			<b>0</b>				<b>127 000</b>	<b>127 000</b>	<b>0</b>			
3.3 Egyéb működési bevételek			0				127 000	127 000	0			
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>			<b>0</b>						<b>0</b>			
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>			<b>0</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>			<b>0</b>						<b>0</b>			
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>			<b>0</b>						<b>0</b>			
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>			<b>0</b>						<b>0</b>			
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>			<b>0</b>						<b>0</b>			
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				<b>127 000</b>	<b>127 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Központi, irányító szervi támogatással együtt</b>	<b>2 242 457 892</b>	<b>2 267 482 628</b>	<b>25 024 736</b>				<b>562 514 763</b>	<b>689 487 467</b>	<b>126 972 704</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	Városgazdálkodási Főosztály			Hatósági Főosztály			Népjóléti és Intézményfelügyeleti Főosztály			Közgazdasági Főosztály		
	171			141-143			131-133			121-122		
Szervezeti egység azonosító szám	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-
Előirányzat megnevezése	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.	25.
<i>Engedélyezett álláshelyek száma 2023.01.01-től</i> <i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2023.01.01-től</i>	21,00	21,00	0,00	70,00	71,00	1,00	34,00	34,00	0,00	35,00	34,00	-1,00
<b>KIADÁSOK</b>												
<b>I. Személyi juttatások</b>				2 192 250	2 000 000	-192 250			0	0	0	0
I.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai				2 192 250	2 000 000	-192 250		0	0	0	0	0
I.2 Külső személyi juttatások					0	0		0	0		0	0
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>				305 260	260 000	-45 260			0	21 600 000	27 000 000	5 400 000
<b>III. Dologi kiadások</b>				1 994 575	10 498 500	8 503 925	609 600	254 000	-355 600	8 860 218	11 272 490	2 412 272
3.2 Egyéb dologi kiadások				1 994 575	10 498 500	8 503 925	609 600	254 000	-355 600	8 860 218	11 272 490	2 412 272
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>						0			0			0
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>						0			0			0
<b>VI. Beruházások</b>						0			0			0
<b>VII. Felújítások</b>						0			0			0
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>						0			0			0
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>						0			0			0
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)						0			0			0
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	0	0	0	4 492 085	12 758 500	8 266 415	609 600	254 000	-355 600	30 460 218	38 272 490	7 812 272
<b>BEVÉTELEK</b>												
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>						0			0			0
I.5 Egyéb működési célú támogatások						0			0			0
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>				530 000	430 000	-100 000			0			0
3 Egyéb közhatalmi bevételek				530 000	430 000	-100 000			0			0
<b>III. Működési bevételek</b>				6 259 000	6 259 000	0			0	124 000	124 000	0
3.3 Egyéb működési bevételek				6 259 000	6 259 000	0			0	124 000	124 000	0
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>						0			0			0
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>						0			0			0
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>						0			0			0
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>						0			0			0
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>						0			0			0
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>						0			0			0
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	0	0	0	6 789 000	6 689 000	-100 000	0	0	0	124 000	124 000	0
Központi, irányító szervei támogatással együtt	0	0	0	4 492 085	12 758 500	8 266 415	609 600	254 000	-355 600	30 460 218	38 272 490	7 812 272

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	Országos és helyi népszavazással és népszámlálással kapcsolatos tevékenységek			Polgármesteri Hivatal összesen			
	Szervezeti egység azonosító szám	510, 520, 521, 530, 540					
Előirányzat megnevezése	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	Index %
1.	26.	27.	28.	29.	30.	31.	32.
<i>Engedélyezett álláshelyek száma 2023.01.01-től</i>			0,00	247,00	247,00	0,00	100,0%
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2023.01.01-től</i>				0,00	0,00	0,00	
<b>KIADÁSOK</b>							
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>115 375 205</b>	<b>0</b>	<b>-115 375 205</b>	<b>2 039 657 909</b>	<b>1 958 745 583</b>	<b>-80 912 326</b>	<b>96,0%</b>
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	89 828 205	0	-89 828 205	1 977 276 640	1 943 430 583	-33 846 057	98,3%
1.2 Külső személyi juttatások	25 547 000	0	-25 547 000	62 381 269	15 315 000	-47 066 269	24,6%
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>17 386 485</b>	<b>0</b>	<b>-17 386 485</b>	<b>326 316 560</b>	<b>317 030 778</b>	<b>-9 285 782</b>	<b>97,2%</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>10 147 061</b>	<b>0</b>	<b>-10 147 061</b>	<b>508 728 976</b>	<b>648 670 878</b>	<b>139 941 902</b>	<b>127,5%</b>
3.2 Egyéb dologi kiadások	10 147 061	0	-10 147 061	508 728 976	648 670 878	139 941 902	127,5%
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VI. Beruházások</b>			<b>0</b>	<b>107 469 864</b>	<b>83 807 846</b>	<b>-23 662 018</b>	<b>78,0%</b>
<b>VII. Felújítások</b>			<b>0</b>	<b>1 270 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 270 000</b>	<b>0,0%</b>
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kiadások összesen (I.+.....+ X.)</b>	<b>142 908 751</b>	<b>0</b>	<b>-142 908 751</b>	<b>2 983 443 309</b>	<b>3 008 255 085</b>	<b>24 811 776</b>	<b>100,8%</b>
<b>BEVÉTELEK</b>							
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>46 011 766</b>	<b>0</b>	<b>-46 011 766</b>	<b>46 011 766</b>	<b>0</b>	<b>-46 011 766</b>	<b>0,0%</b>
1.5 Egyéb működési célú támogatások	46 011 766	0	-46 011 766	46 011 766	0	-46 011 766	0,0%
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>			<b>0</b>	<b>530 000</b>	<b>430 000</b>	<b>-100 000</b>	<b>81,1%</b>
3. Egyéb közhatalmi bevételek			0	530 000	430 000	-100 000	81,1%
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 510 000</b>	<b>6 510 000</b>	<b>0</b>	<b>100,0%</b>
3.3 Egyéb működési bevételek			0	6 510 000	6 510 000	0	100,0%
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Bevételek összesen (I.+.....+ IX.)</b>	<b>46 011 766</b>	<b>0</b>	<b>-46 011 766</b>	<b>53 051 766</b>	<b>6 940 000</b>	<b>-46 111 766</b>	<b>13,1%</b>
<b>Központi, irányító szervei támogatással együtt</b>	<b>142 908 751</b>	<b>0</b>	<b>-142 908 751</b>	<b>2 983 443 309</b>	<b>3 008 255 085</b>	<b>24 811 776</b>	<b>100,8%</b>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Szervezeti egység	Palota-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.			Palota Holding Ingatlan- és Vagyonkezelő Zrt.		
	Szervezeti egység azonosító száma	1641			1642	
	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-
	2.	3.	4.	5.	6.	7.
<i>Engedélyezett álláshelyek száma 2023.01.01-től</i>						
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2023.01.01-től</i>	12,00	5,00	-7,00			
<b>KIADÁSOK</b>						
<b>I. Személyi juttatások</b>			0			0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások		0	0		0	0
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>			0			0
<b>III. Dologi kiadások</b>	109 136 645	81 280 000	-27 856 645	0	22 558 718	22 558 718
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb dologi kiadások	109 136 645	81 280 000	-27 856 645	0	22 558 718	22 558 718
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>			0			0
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	15 000 000	1 917 000	-13 083 000	719 089 000	905 822 000	186 733 000
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	15 000 000	1 917 000	-13 083 000	719 089 000	905 822 000	186 733 000
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
<b>VI. Beruházások</b>	0	0	0			0
<b>VII. Felújítások</b>			0	144 017 683	133 350 000	-10 667 683
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>			0			0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>			0			0
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
<b>X. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>			0			0
<b>Kiadások összesen (I. +.....+ X.)</b>	124 136 645	83 197 000	-40 939 645	863 106 683	1 061 730 718	198 624 035
<i>Tájékoztató adatok:</i>						
Központi, irányító szervei támogatás						
Központi, irányító szervei támogatással együtt						
<b>BEVÉTELEK</b>						
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>			0			0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>			0			0
1. Helyi adók						
<i>Ebből: Telekadó</i>						
<i>Építményadó</i>						
<i>Iparűzési adó</i>						
<i>Idégenforgalmi adó</i>						
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>						
3. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
<b>III. Működési bevételek</b>			0	611 450 166	590 985 000	-20 465 166
3.3 Egyéb működési bevételek			0	611 450 166	590 985 000	-20 465 166
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>			0			0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>			0	20 000 000	16 000 000	-4 000 000
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>			0			0
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n belül			0			0
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>			0			0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>	40 000 000	0	-40 000 000			0
8.3 Tulajdonosi kölcsönök bevételei	40 000 000	0	-40 000 000			0
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>			0			0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	0	0	0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0
<b>X. ÁHT-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)</b>			0			0
<b>Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)</b>	40 000 000	0	-40 000 000	631 450 166	606 985 000	-24 465 166

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Szervezeti egység	Csokonai Kulturális és Kommunikációs Nonprofit Kft.			Palota Holding Ingatlan- és Vagyongézelő Zrt. (városüzemeltetés)		
	1643			1644		
	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +, -	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +, -
1.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
<i>Engedélyezett álláshelyek száma 2023.01.01-től</i>						
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2023.01.01-től</i>						
<b>KIADÁSOK</b>						
<b>I. Személyi juttatások</b>			0			0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások		0	0		0	0
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>			0			0
<b>III. Dologi kiadások</b>	5 303 520	5 833 872	530 352	0	0	0
3.1 Étkezési kiadások - AFA-val			0			0
3.2 Egyéb dologi kiadások	5 303 520	5 833 872	530 352	0	0	0
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>			0			0
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	602 654 006	684 581 574	81 927 568	484 430 000	737 200 000	252 770 000
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	602 654 006	684 581 574	81 927 568	484 430 000	737 200 000	252 770 000
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
<b>VI. Beruházások</b>			0			0
<b>VII. Felújítások</b>			0			0
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>			0			0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>			0			0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>			0			0
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	<b>607 957 526</b>	<b>690 415 446</b>	<b>82 457 920</b>	<b>484 430 000</b>	<b>737 200 000</b>	<b>252 770 000</b>
<i>Tájékoztató adatok:</i>						
<i>Központi, irányító szervei támogatás</i>						
<i>Központi, irányító szervei támogatással együtt</i>						
<b>BEVÉTELEK</b>						
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>			0			0
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>			0			0
1. Helyi adók						
<i>Ebből: Telekadó</i>						
<i>Építményadó</i>						
<i>Ipari adó</i>						
<i>Idégenforgalmi adó</i>						
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>						
3. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
<b>III. Működési bevételek</b>			0			0
3.3 Egyéb működési bevételek			0			0
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>			0			0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>			0			0
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>			0			0
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n belül			0			0
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>			0			0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>			0			0
8.3 Tulajdonosi kölcsönök bevételei			0			0
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>			0			0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	0	0	0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)</b>			0			0
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Szervezeti egység	Gazdasági társaságok összesen			Hatósági Főosztály		
	Szervezeti egység azonosító száma					
	2022.évi eredeti	2023.évi eredeti	Változás +,-	2022.évi eredeti	2023.évi eredeti	Változás +,-
14.	15.	16.	17.	18.	19.	
<i>Engedélyezett álláshelyek száma 2023.01.01-től</i>	0,00	0,00	0,00			
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2023.01.01-től</i>	12,00	5,00	-7,00			
<b>KIADÁSOK</b>						
<b>I. Személyi juttatások</b>	0	0	0	15 768 000	15 768 000	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0	0	0	0
1.2 Külső személyi juttatások	0	0	0	15 768 000	15 768 000	0
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>	0	0	0	1 844 856	1 844 856	0
<b>III. Dologi kiadások</b>	114 440 165	109 672 590	-4 767 575	23 453 162	17 604 870	-5 848 292
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	0	0	0			0
3.2 Egyéb dologi kiadások	114 440 165	109 672 590	-4 767 575	23 453 162	17 604 870	-5 848 292
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	0	0	0			0
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	1 821 173 006	2 329 520 574	508 347 568	3 500 000	0	-3 500 000
5.1 Elvonások és befizetések	0	0	0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	1 821 173 006	2 329 520 574	508 347 568	1 500 000	0	-1 500 000
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre						0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0			0
5.7 Általános tartalék	0	0	0			0
5.8 Működési céltartalék	0	0	0	2 000 000	0	-2 000 000
<b>VI. Beruházások</b>	0	0	0	52 432 424	13 931 900	-38 500 524
<b>VII. Felújítások</b>	144 017 683	133 350 000	-10 667 683			0
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	0	0	0			0
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék	0	0	0			0
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>	0	0	0			0
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.	0	0	0			0
<b>X. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>	0	0	0			0
<b>Kiadások összesen (I. +.....+ X.)</b>	<b>2 079 630 854</b>	<b>2 572 543 164</b>	<b>492 912 310</b>	<b>79 385 586</b>	<b>49 149 626</b>	<b>-30 235 960</b>
<i>Tájékoztató adatok:</i>						
<i>Központi, irányító szervei támogatás</i>						
<i>Központi, irányító szervei támogatással együtt</i>						
<b>BEVÉTELEK</b>						
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	0	0	0	4 320 000	5 400 000	1 080 000
1.1 Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	4 320 000	5 400 000	1 080 000
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>	0	0	0	25 300 000	19 500 000	-5 800 000
1. Helyi adók	0	0	0			
<i>Ebből: Telekadó</i>	0	0	0			
<i>Építményadó</i>	0	0	0			
<i>Iparűzési adó</i>	0	0	0			
<i>Idégenforgalmi adó</i>	0	0	0			
<i>Adópótlék, adóhátréteg bevételei</i>	0	0	0			
3. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	25 300 000	19 500 000	-5 800 000
<b>III. Működési bevételek</b>	611 450 166	590 985 000	-20 465 166	500 000	0	-500 000
3.3 Egyéb működési bevételek	611 450 166	590 985 000	-20 465 166	500 000	0	-500 000
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	0	0	0			0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0			0
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>	20 000 000	16 000 000	-4 000 000			0
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	0	0	0			0
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n belül	0	0	0			0
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	0	0	0			0
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül	0	0	0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0			0
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>	40 000 000	0	-40 000 000			0
8.3 Tulajdonosi kölcsönök bevételei	40 000 000	0	-40 000 000			0
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>	0	0	0			0
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	0	0	0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0
<b>X. ÁHT-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)</b>	0	0	0			0
<b>Bevételek összesen (I. +.....+ IX.)</b>	<b>671 450 166</b>	<b>606 985 000</b>	<b>-64 465 166</b>	<b>30 120 000</b>	<b>24 900 000</b>	<b>-5 220 000</b>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Szervezeti egység	Humánpolitikai Osztály			Főépítési Iroda		
	Szervezeti egység azonosító száma					
	111			112		
	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +, -	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +, -
	20.	21.	22.	23.	24.	25.
<i>Engedélyezett álláshelyek száma 2023.01.01-től</i>						
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2023.01.01-től</i>						
<b>KIADÁSOK</b>						
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>84 658 841</b>	<b>82 153 200</b>	<b>-2 505 641</b>	<b>1 538 592</b>	<b>1 000 000</b>	<b>-538 592</b>
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások	84 658 841	82 153 200	-2 505 641	1 538 592	1 000 000	-538 592
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>11 791 784</b>	<b>11 357 901</b>	<b>-433 883</b>	<b>193 356</b>	<b>155 000</b>	<b>-38 356</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>4 517 400</b>	<b>3 115 000</b>	<b>-1 402 400</b>	<b>26 543 000</b>	<b>0</b>	<b>-26 543 000</b>
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb dologi kiadások	4 517 400	3 115 000	-1 402 400	26 543 000	0	-26 543 000
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék			0			0
<b>VI. Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>VII. Felújítások</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>	<b>0</b>	<b>10 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-10 000 000</b>
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	10 000 000	0	-10 000 000
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	10 000 000	10 000 000	0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0			0
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	<b>110 968 025</b>	<b>106 626 101</b>	<b>-4 341 924</b>	<b>38 274 948</b>	<b>1 155 000</b>	<b>-37 119 948</b>
<i>Tájékoztató adatok:</i>						
<i>Központi irányító szervek támogatás</i>						
<i>Központi, irányító szervek támogatással együtt</i>						
<b>BEVÉTELEK</b>						
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0			0
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
1. Helyi adók						
<i>Ebből: Telekadó</i>						
<i>Építményadó</i>						
<i>Iparűzési adó</i>						
<i>Idegenforgalmi adó</i>						
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>						
3. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
<b>III. Működési bevételek</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
3.3 Egyéb működési bevételek			0			0
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n belül			0			0
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
8.3 Tulajdonosi kölcsönök bevételei			0			0
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	0	0	0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Szervezeti egység	Polgármesteri Kabinet			Népjóléti és Intézményfelügyeleti Főosztály		
	151-153			131-133		
	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-
Szervezeti egység azonosító száma	26.	27.	28.	29.	30.	31.
<i>Engedélyezett álláshelyek száma 2023.01.01-től</i>						
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2023.01.01-től</i>						
<b>KIADÁSOK</b>						
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>33 158 467</b>	<b>19 046 960</b>	<b>-14 111 507</b>	<b>26 290 299</b>	<b>24 489 872</b>	<b>-1 800 427</b>
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások	33 158 467	19 046 960	-14 111 507	26 290 299	24 489 872	-1 800 427
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>7 724 366</b>	<b>4 643 106</b>	<b>-3 081 260</b>	<b>7 920 301</b>	<b>6 151 495</b>	<b>-1 768 806</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>95 407 041</b>	<b>83 609 622</b>	<b>-11 797 419</b>	<b>68 206 243</b>	<b>81 840 094</b>	<b>13 633 851</b>
3.1 Étkezési kiadások - AFA-val			0			0
3.2 Egyéb dologi kiadások	95 407 041	83 609 622	-11 797 419	68 206 243	81 840 094	13 633 851
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>			<b>0</b>	<b>329 513 235</b>	<b>321 504 545</b>	<b>-8 008 690</b>
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>74 400 000</b>	<b>0</b>	<b>-74 400 000</b>	<b>185 366 512</b>	<b>47 166 250</b>	<b>-138 200 262</b>
5.1 Elvonások és befizetések			0			0
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	1 800 000	0	-1 800 000	4 050 000	2 475 000	-1 575 000
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	30 000 000	0	-30 000 000	123 700 000	37 600 000	-86 100 000
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0	2 500 000	1 000 000	-1 500 000
5.7 Általános tartalék			0			0
5.8 Működési céltartalék	42 600 000	0	-42 600 000	55 116 512	6 091 250	-49 025 262
<b>VI. Beruházások</b>			<b>0</b>	<b>3 496 945</b>	<b>0</b>	<b>-3 496 945</b>
<b>VII. Felújítások</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>4 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-4 000 000</b>	<b>19 000 000</b>	<b>13 577 000</b>	<b>-5 423 000</b>
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0	1 000 000	0	-1 000 000
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	17 000 000	12 577 000	-4 423 000
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0	1 000 000	1 000 000	0
8.6 Felhalmozási céltartalék	4 000 000	0	-4 000 000	0	0	0
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0			0
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Kiadások összesen (I.+.....+X.)</b>	<b>214 689 874</b>	<b>107 299 688</b>	<b>-107 390 186</b>	<b>639 793 535</b>	<b>494 729 256</b>	<b>-145 064 279</b>
<i>Tájékoztató adatok:</i>						
<i>Központi, irányító szervi támogatás</i>						
<i>Központi, irányító szervi támogatással együtt</i>						
<b>BEVÉTELEK</b>						
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>			<b>0</b>	<b>32 999 290</b>	<b>36 122 290</b>	<b>3 123 000</b>
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0			0
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0	32 999 290	36 122 290	3 123 000
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
1. Helyi adók						
<i>Ebből: Telekadó</i>						
<i>Építményadó</i>						
<i>Iparüzési adó</i>						
<i>Idégenforgalmi adó</i>						
<i>Adópótlék, adóbtárság bevételei</i>						
3. Egyéb közhatalmi bevételek			0			0
<b>III. Működési bevételek</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.3 Egyéb működési bevételek			0	0	0	0
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n belül			0			0
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0			0
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
8.3 Tulajdonosi kölcsönök bevételei			0			0
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	0	0	0
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	0	0	0
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Bevételek összesen (I.+.....+IX.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 999 290</b>	<b>36 122 290</b>	<b>3 123 000</b>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Szervezeti egység	Jegyzői Iroda			Közigazgatási Főosztály		
	Szervezeti egység azonosító száma					
	161-164			121-122		
	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-	2022. évi eredeti	2023. évi eredeti	Változás +,-
1	32.	33.	34.	35.	36.	37.
<i>Engedélyezett álláshelyek száma 2023.01.01-től</i>						
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2023.01.01-től</i>						
<b>KIADÁSOK</b>						
<b>I. Személyi juttatások</b>			0	149 951 128	149 951 128	0
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0		0	0
1.2 Külső személyi juttatások		0	0	149 951 128	149 951 128	0
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>			0	20 769 440	20 769 440	0
<b>III. Dologi kiadások</b>	354 343 175	196 939 360	-157 403 815	68 748 680	103 958 840	35 210 160
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val			0			0
3.2 Egyéb dologi kiadások	354 343 175	196 939 360	-157 403 815	68 748 680	103 958 840	35 210 160
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>			0			0
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	0	0	0	1 574 843 324	2 530 691 621	955 848 297
5.1 Elvonások és befizetések			0	1 494 343 324	2 458 191 621	963 848 297
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0		5 000 000	5 000 000
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
5.7 Általános tartalék			0	50 000 000	50 000 000	0
5.8 Működési céltartalék			0	30 500 000	17 500 000	-13 000 000
<b>VI. Beruházások</b>	1 878 701	0	-1 878 701			0
<b>VII. Felújítások</b>	10 000 000	0	-10 000 000			0
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>			0	540 000 000	500 000 000	-40 000 000
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre			0			0
8.6 Felhalmozási céltartalék			0	540 000 000	500 000 000	-40 000 000
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>			0	62 500 000	62 500 000	0
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0	62 500 000	62 500 000	0
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>			0	157 357 038	0	-157 357 038
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	<b>366 221 876</b>	<b>196 939 360</b>	<b>-169 282 516</b>	<b>2 574 169 610</b>	<b>3 367 871 029</b>	<b>793 701 419</b>
<i>Tájékoztató adatok:</i>						
<i>Központi, irányító szervei támogatás</i>						
<i>Központi, irányító szervei támogatással együtt</i>						
<b>BEVÉTELEK</b>						
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>			0	4 362 460 657	4 342 884 796	-19 575 861
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0	4 362 460 657	4 342 884 796	-19 575 861
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0	0	0	0
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>			0	10 074 969 119	10 987 113 965	912 144 846
1. Helyi adók				10 033 363 965	10 939 363 965	906 000 000
<i>Ebből: Telekadó</i>				750 000 000	750 000 000	0
<i>Építményadó</i>				1 950 000 000	1 950 000 000	0
<i>Iparűzési adó</i>				7 315 193 850	8 215 193 850	900 000 000
<i>Idégenforgalmi adó</i>				1 000 000	2 000 000	1 000 000
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>				17 170 115	22 170 115	5 000 000
3. Egyéb közhatalmi bevételek			0	41 605 154	47 750 000	6 144 846
<b>III. Működési bevételek</b>	3 500 000	8 742 310	5 242 310	61 752 064	161 430 000	99 677 936
3.3 Egyéb működési bevételek	3 500 000	8 742 310	5 242 310	61 752 064	161 430 000	99 677 936
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>			0			0
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül			0			0
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>	800 111 000	500 447 936	-299 663 064			0
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>			0			0
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n belül			0			0
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>			0	9 000 000	9 080 000	80 000
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül			0	9 000 000	9 000 000	0
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0		80 000	80 000
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>			0	0	0	0
8.3 Tulajdonosi kölcsönök bevételei			0			0
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>	0	0	0	5 250 969 371	4 285 416 444	-965 552 927
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	4 215 224 290	3 184 935 253	-1 030 289 037
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	1 035 745 081	1 100 481 191	64 736 110
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)</b>			0	0	0	0
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	<b>803 611 000</b>	<b>509 190 246</b>	<b>-294 420 754</b>	<b>19 759 151 211</b>	<b>19 785 925 205</b>	<b>26 773 994</b>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Szervezeti egység	Városgazdálkodási Főosztály			Szervezeti egységek összesen			
	171-172						
Szervezeti egység azonosító száma	2022.évi eredeti	2023.évi eredeti	Változás +,-	2022.évi eredeti	2023.évi eredeti	Változás +,-	Index %
L	38.	39.	40.	41.	42.	43.	44.
<i>Engedélyezett álláshelyek száma 2023.01.01-től</i>				0,00	0,00	0,00	0,0%
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2023.01.01-től</i>				12,00	5,00	-7,00	41,7%
<b>KIADÁSOK</b>							
<b>I. Személyi juttatások</b>	0	0	0	295 597 327	292 409 160	-3 188 167	98,9%
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		0	0	0	0	0	
1.2 Külső személyi juttatások		0	0	295 597 327	292 409 160	-3 188 167	98,9%
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>			0	48 399 247	44 921 798	-3 477 449	92,8%
<b>III. Dologi kiadások</b>	787 381 420	637 438 275	-149 943 145	1 543 040 286	1 234 178 651	-308 861 635	80,0%
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val			0	0	0	0	0,0%
3.2 Egyéb dologi kiadások	787 381 420	637 438 275	-149 943 145	1 543 040 286	1 234 178 651	-308 861 635	80,0%
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>			0	329 513 235	321 504 545	-8 008 690	97,6%
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	20 100 000	1 666 140	-18 433 860	3 679 382 842	4 909 044 585	1 229 661 743	133,4%
5.1 Elvonások és befizetések			0	1 494 343 324	2 458 191 621	963 848 297	164,5%
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0	5 850 000	2 475 000	-3 375 000	42,3%
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0	1 976 373 006	2 367 120 574	390 747 568	119,8%
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0		5 000 000	5 000 000	
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	20 000 000	0	-20 000 000	22 500 000	1 000 000	-21 500 000	4,4%
5.7 Általános tartalék			0	50 000 000	50 000 000	0	100,0%
5.8 Működési céltartalék	100 000	1 666 140	1 566 140	130 316 512	25 257 390	-105 059 122	19,4%
<b>VI. Beruházások</b>	1 240 765 836	68 544 500	-1 172 221 336	1 298 573 906	82 476 400	-1 216 097 506	6,4%
<b>VII. Felújítások</b>	1 691 955 544	119 844 000	-1 572 111 544	1 845 973 227	253 194 000	-1 592 779 227	13,7%
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	102 902 000	0	-102 902 000	685 902 000	523 577 000	-162 325 000	76,3%
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0	1 000 000	0	-1 000 000	0,0%
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	39 370 000	0	-39 370 000	66 370 000	12 577 000	-53 793 000	18,9%
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	63 532 000	0	-63 532 000	74 532 000	11 000 000	-63 532 000	14,8%
8.6 Felhalmozási céltartalék	0	0	0	544 000 000	500 000 000	-44 000 000	91,9%
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>			0	62 500 000	62 500 000	0	100,0%
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.			0	62 500 000	62 500 000	0	100,0%
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>			0	157 357 038	0	-157 357 038	0,0%
<b>Kiadások összesen (I.+.....+ X.)</b>	<b>3 843 104 800</b>	<b>827 492 915</b>	<b>-3 015 611 885</b>	<b>9 946 239 108</b>	<b>7 723 806 139</b>	<b>-2 222 432 969</b>	<b>77,7%</b>
<i>Tájékoztató adatok:</i>							
Központi, irányító szervi támogatás				11 560 671 307	13 314 942 219	1 754 270 912	115,2%
Központi, irányító szervi támogatással együtt				21 506 910 415	21 038 748 358	-468 162 057	97,8%
<b>BEVÉTELEK</b>							
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	5 100 000	4 000 000	-1 100 000	4 404 879 947	4 388 407 086	-16 472 861	99,6%
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0	4 362 460 657	4 342 884 796	-19 575 861	99,6%
1.5 Egyéb működési célú támogatások	5 100 000	4 000 000	-1 100 000	42 419 290	45 522 290	3 103 000	107,3%
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>			0	10 100 269 119	11 006 613 965	906 344 846	109,0%
1. Helyi adók				10 033 363 965	10 939 363 965	906 000 000	109,0%
<i>Ebből: Telekadó</i>				750 000 000	750 000 000	0	100,0%
<i>Építményadó</i>				1 950 000 000	1 950 000 000	0	100,0%
<i>Iparűzési adó</i>				7 315 193 850	8 215 193 850	900 000 000	112,3%
<i>Idegenforgalmi adó</i>				1 000 000	2 000 000	1 000 000	200,0%
<i>Adópótlék, adóbírság bevételei</i>				17 170 115	22 170 115	5 000 000	129,1%
3. Egyéb közhatalmi bevételek			0	66 905 154	67 250 000	344 846	100,5%
<b>III. Működési bevételek</b>	6 478 748	6 525 617	46 869	683 680 978	767 682 927	84 001 949	112,3%
3.3 Egyéb működési bevételek	6 478 748	6 525 617	46 869	683 680 978	767 682 927	84 001 949	112,3%
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	0	3 100 000	3 100 000	0	3 100 000	3 100 000	
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül		3 100 000	3 100 000	0	3 100 000	3 100 000	
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>			0	820 111 000	516 447 936	-303 663 064	63,0%
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	98 900 000	0	-98 900 000	98 900 000	0	-98 900 000	0,0%
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n belül	98 900 000	0	-98 900 000	98 900 000	0	-98 900 000	0,0%
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	99 100 000	62 000 000	-37 100 000	108 100 000	71 080 000	-37 020 000	65,8%
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül	33 600 000	30 000 000	-3 600 000	42 600 000	39 000 000	-3 600 000	91,5%
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	65 500 000	32 000 000	-33 500 000	65 500 000	32 080 000	-33 420 000	49,0%
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>			0	40 000 000	0	-40 000 000	0,0%
8.3 Tulajdonosi kölcsönök bevételei			0	40 000 000	0	-40 000 000	0,0%
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>	0	0	0	5 250 969 371	4 285 416 444	-965 552 927	81,6%
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0	4 215 224 290	3 184 935 253	-1 030 289 037	75,6%
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0	1 035 745 081	1 100 481 191	64 736 110	106,3%
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)</b>			0	0	0	0	
<b>Bevételek összesen (I.+.....+ IX.)</b>	<b>209 578 748</b>	<b>75 625 617</b>	<b>-133 953 131</b>	<b>21 506 910 415</b>	<b>21 038 748 358</b>	<b>-468 162 057</b>	<b>97,8%</b>

## Budapest Főváros XV.kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének működési és felhalmozási céltartalékainak előirányzatai

<i>forintban</i>					
1.	Megnevezés	2022.évi eredeti	2023.évi eredeti	Változás +,-	Index %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>I.</b>	<b>Általános tartalék</b>	<b>50 000 000</b>	<b>50 000 000</b>	<b>0</b>	<b>100,0%</b>
2.1	Egyházak feladatalapú támogatása	4 000 000	0	-4 000 000	0,0%
2.2	Civil szervezetek pályázati kerete	10 000 000	0	-10 000 000	0,0%
2.3	Polgármester célkerete	15 000 000	0	-15 000 000	0,0%
2.5	Testvérvárosi polgármesterek találkozója	4 000 000	0	-4 000 000	0,0%
2.6	Vállalkozói fórum	2 000 000	0	-2 000 000	0,0%
2.7	Szomszédünnep	1 000 000	0	-1 000 000	0,0%
2.8	Színházak támogatása	4 500 000	0	-4 500 000	0,0%
2.9	Városházi Esték	1 000 000	0	-1 000 000	0,0%
2.10	Lakossági tájékoztatók	600 000	0	-600 000	0,0%
2.11	Civil nap megszervezése	500 000	0	-500 000	0,0%
2.12	Rendvédelmi, rendészeti szervezetek tám. kerete	2 000 000	0	-2 000 000	0,0%
2.13	Intézményeknél és gazdasági társaságoknál alkalmazott közfoglalkoztatottakhoz kapcsolódó közfoglalkoztatási kiadások önkormányzati önrésze	11 866 512	6 091 250	-5 775 262	51,3%
2.14	Tanulmányi ösztöndíj pályázati keret	16 000 000	0	-16 000 000	0,0%
2.16	Sportversenyek szervezése lakosság részére	8 100 000	0	-8 100 000	0,0%
2.17	Intézmények által szervezett rendezvények kerete	9 000 000	0	-9 000 000	0,0%
2.18	SNI-s gyerekek pályázati kerete	7 000 000	0	-7 000 000	0,0%
2.19	Élen a tanulásban, élen a sportban és Kerület kiváló Sportoló pályázata	2 350 000	0	-2 350 000	0,0%
2.20	Kulcsár Győző sportolói ösztöndíj	800 000	0	-800 000	0,0%
2.21	Intézményvezetői jutalomkeret	13 000 000	0	-13 000 000	0,0%
2.22	Intézményi szociális segély keret	2 500 000	2 500 000	0	100,0%
2.23	Szakhatósági keret	2 000 000	2 000 000	0	100,0%
2.24	Hibaelhárítási keret	8 000 000	8 000 000	0	100,0%
2.25	Intézményi felmentés, végkielégítés	5 000 000	5 000 000	0	100,0%
2.26	Környezetvédelmi Alap	100 000	1 666 140	1 566 140	1666,1%
<b>2.</b>	<b>Működési jellegű címzett tartalék összesen:</b>	<b>130 316 512</b>	<b>25 257 390</b>	<b>-105 059 122</b>	<b>19,4%</b>
<b>I.</b>	<b>Működési tartalék összesen: (1+2)</b>	<b>180 316 512</b>	<b>75 257 390</b>	<b>-105 059 122</b>	<b>41,7%</b>
3.1	Egyházak felhalmozási célú támogatása	4 000 000	0	-4 000 000	0,0%
3.2	Bérlakásépítési- és felújítási céltartalék lakásszámla terhére	500 000 000	423 848 751	-76 151 249	84,8%
3.3	Bérlakásépítési- és felújítási céltartalék költségvetési számla terhére		76 151 249	76 151 249	
3.4	Önkormányzati pályázati önrész	21 400 000	0	-21 400 000	0,0%
3.5	Budai II. Stadion műfüves pálya felújítása pályázati önrész	18 600 000	0	-18 600 000	0,0%
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási jellegű címzett tartalék összesen:</b>	<b>544 000 000</b>	<b>500 000 000</b>	<b>-44 000 000</b>	<b>91,9%</b>
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási célú tartalék összesen:</b>	<b>544 000 000</b>	<b>500 000 000</b>	<b>-44 000 000</b>	<b>91,9%</b>
<b>III.</b>	<b>Tartalékok összesen: ( I. + II. )</b>	<b>724 316 512</b>	<b>575 257 390</b>	<b>-149 059 122</b>	<b>79,4%</b>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023.évi költségvetésének felújítási előirányzatai feladatonként és forrásonként

forintban

Ssz.	Feladat	2023.évi eredeti előirányzatok										
		Teljes költség			Források							
		Nettó	ÁFA	Bruttó	Saját bevétel	Irányító szervi támogatás	Maradvány	Átvett pénzeszköz	Bérlakás számla terhére	Osztalék	Hitel	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
<b>I.</b>	<b>Önkormányzat</b>	<b>199 365 354</b>	<b>53 828 646</b>	<b>253 194 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>119 844 000</b>	<b>0</b>	<b>133 350 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.</b>	<b>Ingyenrendezéshez kapcsolódó vagyongazdálkodási feladatok</b>											
1.1	Önkormányzati tulajdonú bérlakások felújítása (2022)	80 000 000	21 600 000	101 600 000					101 600 000			
1.2	Önkormányzati tulajdonú bérlakások felújítása (2023)	25 000 000	6 750 000	31 750 000					31 750 000			
1.3	Nem lakás célú ingatlan felújítás			0								
<b>2.</b>	<b>Utak kialakítása</b>											
2.1	Órjárd utca - Neptun utca - Adria utca közötti szakasz útfelújítás tervezése	2 500 000	675 000	3 175 000			3 175 000					
2.2	Bogács u. útfelújítás tervezése (Esthajnal u. - Szlacsányi u. között) 215 m	2 300 000	621 000	2 921 000			2 921 000					
2.3	Bercsényi u. Kozák tér és Szentmihályi út közötti szakasz útfelújítás tervezése	4 400 000	1 188 000	5 588 000			5 588 000					
2.4	Aporháza utca Régi Főti út - Fazekas sor közötti útfelújítás tervezése	3 000 000	810 000	3 810 000			3 810 000					
2.5	Rákos út 100. előtti szervízút felújítása	5 000 000	1 350 000	6 350 000			6 350 000					
<b>3.</b>	<b>Kerületfejlesztési feladatok</b>											
3.1	Komplex zöldfelület rekonstrukció (Páskomliget utca 17-33. mögötti park, Késmárk liget parkos része, egyéb helyszínek)	47 244 094	12 755 906	60 000 000			60 000 000					
3.2	Magasággyás rekonstrukció (Fő tér 2 helyszín, Zsókaúti utca 2-4-6., Kőrakás park és egyéb helyszínek)	29 921 260	8 078 740	38 000 000			38 000 000					
<b>II.</b>	<b>Polgármesteri Hivatal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Intézmények</b>	<b>302 395 295</b>	<b>80 734 129</b>	<b>383 129 424</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>383 129 424</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1	<b>Gazdasági Működési Központ</b>	<b>295 844 995</b>	<b>78 965 548</b>	<b>374 810 543</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>374 810 543</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1.1	Újpalotai Összevont Óvoda Micimackó Tagóvoda és Egyesített Bölcsődék Százholdas Pagony Bölcsőde épület teljes hőszigetelése, új tetőszigetelés és új szabványos villámvédelmi rendszer kialakítása, oldalsó feljárók átalakítása, teraszok felújítása, árnyékolása, kapuk cseréje. Teljes udvari rekonstrukció (betonmedencék elbontása), homokozók felújítása, árnyékoló napvitorlák telepítése, játékeszközök telepítése, meglévő aszfaltburkolat megszüntetése, helyette gyepszőnyeg telepítése, ütésálló gumiburkolat készítése, öntözőrendszer kialakítása. KIVITELEZÉS-MŰSZAKI ELLENŐRZÉSSEL.	291 602 609	77 820 104	369 422 713		0	369 422 713					

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023.évi költségvetésének felújítási előirányzatai feladatonként és forrásonként

forintban

Ssz.	Feladat	2023.évi eredeti előirányzatok										
		Teljes költség			Források							
		Nettó	ÁFA	Bruttó	Saját bevétel	Irányító szervi támogatás	Maradvány	Átvett pénzeszköz	Bérlakás számla terhére	Osztalék	Hitel	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
3.1.2.	Bölcsődék Csemetekert Bölcsőde (Wesselényi utca 33.) felnőtt WC használati hideg és melegvíz hálózatának felújítása, közmű alapvezetékek cseréje, csoportszobák beépített bútorainak cseréje, tálalókonyha komplett felújítása, tornaszoba tusolójának felújítása, homlokzati nyílászárócseréje folytatása. KIVITELEZÉS - MŰSZAKI ELLENŐRZÉSSEL. Felnőtt öltöző, mosdók és zuhanyzók használati hideg és melegvíz hálózatának felújítása, közmű alapvezetékek cseréje; 6 db csoportszoba felújítása (lambéria és linóleum csere, csoportszobák közötti ajtók cseréje, beépített szekrények cseréje). Tálaló konyha komplett felújítása, a régi gáztűzhelyek megszüntetése, gáz hálózat kiiktatása, homlokzati nyílászárócseréje folytatása. Épületen belüli csapadékvíz elvezetés felújítása. Tetőszigetelés felújítása.	3 242 386	875 444	4 117 830		0	4 117 830					
3.1.3	Újpalotai Összevont Óvoda, Kavicsos Tagóvoda (Kavicsos köz 6.) elektromos mérőhely szabványosítás	1 000 000	270 000	1 270 000		0	1 270 000					
<b>3.2</b>	<b>Göncz Árpád Szociális Intézmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.3</b>	<b>Egyesített Bölcsődék</b>	<b>2 112 000</b>	<b>570 240</b>	<b>2 682 240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 682 240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.3.1	Udvari játékok, berendezések telepítése, egyéb udvari munkálatokhoz kapcsolódó felújítás	2 112 000	570 240	2 682 240		0	2 682 240					
<b>3.4</b>	<b>Hétszínvirág Összevont Óvoda</b>	<b>1 790 000</b>	<b>483 300</b>	<b>2 273 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 273 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.4.1.	Manóvár Tagóvoda Tálalókonyha felújítása (NO ellenőrzés) - SZAKHATÓSÁGI KÖTELEZETTSÉG, beépített bútorok cseréje a 4 csoportszobában TERVEZTETÉS	1 790 000	483 300	2 273 300		0	2 273 300					
<b>3.5</b>	<b>Rákospalotai Összevont Óvoda</b>	<b>2 648 300</b>	<b>715 041</b>	<b>3 363 341</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 363 341</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.5.1	Udvari játékok, berendezések telepítése, egyéb udvari munkálatokhoz kapcsolódó felújítás	2 648 300	715 041	3 363 341		0	3 363 341					
<b>3.6</b>	<b>Újpalotai Összevont Óvoda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.7</b>	<b>Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Felújítások összesen:</b>	<b>501 760 649</b>	<b>134 562 775</b>	<b>636 323 424</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>502 973 424</b>	<b>0</b>	<b>133 350 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023.évi költségvetésének beruházási előirányzatai feladatonként és forrásonként

forintban

Ssz.	Feladat	2023.évi eredeti előirányzatok										
		Teljes költség			Források							
		Nettó	ÁFA	Bruttó	Saját bevétel	Irányító szervei támogatás	Maradvány	Átvett pénzeszköz	Központi támogatás	Osztalék	Hitel	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
<b>I.</b>	<b>Önkormányzat</b>	<b>64 942 047</b>	<b>17 534 353</b>	<b>82 476 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82 476 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	<b>Közbiztonsági feladatok</b>											
1.1	3 db munkaállomás cseréje a térfigyelő helyiségben	2 670 000	720 900	3 390 900			3 390 900					
1.2	1 db hálózati rögzítő szerver cseréje	200 000	54 000	254 000			254 000					
1.3	Térfigyelőrendszer adatátviteli hálózat fejlesztése (1.ütem)	1 000 000	270 000	1 270 000			1 270 000					
1.4	Térfigyelő kamerarendszer fejlesztése (köv. 13 db kamera cseréje)	1 100 000	297 000	1 397 000			1 397 000					
1.5	Térfigyelő kamerarendszer bővítése (5 db új térfigyelő kamera telepítése)	6 000 000	1 620 000	7 620 000			7 620 000					
2.	<b>Kerékpárutak kialakítása, fenntartása</b>											
2.1	Szilas-patak menti kerékpárút tervezése a kerülethezátár - Pólus Center között	10 000 000	2 700 000	12 700 000			12 700 000					
3.	<b>Gyalogos átkelőhelyek kialakítása</b>											
3.1	Szödliget utca - Fő út csomópontban gyalogos átkelőhely tervezése	2 320 000	626 400	2 946 400			2 946 400					
4.	<b>Parkolók kialakítása</b>											
4.1	Bácska utcai parkoló kerítés építés	2 950 000	796 500	3 746 500			3 746 500					
5.	<b>Közparkok fenntartása, kialakítása</b>											
5.1	Fasorrekonstruktó és faültetési munkák	23 622 047	6 377 953	30 000 000			30 000 000					
5.2	Új közterületi eszközök telepítése	10 000 000	2 700 000	12 700 000			12 700 000					
6.	<b>Kerületfejlesztési feladatok</b>											
6.1	Kiegészítő vízellátási munkák - Wesselényi u.	780 000	210 600	990 600			990 600					
7.	<b>Körforgalmú csomópont kialakítása</b>											
7.1	Körforgalom és autóbussz végállomás tervezés - Mogorórd útja - Csobogós u.	4 300 000	1 161 000	5 461 000			5 461 000					
<b>II.</b>	<b>Polgármesteri Hivatal</b>	<b>65 990 430</b>	<b>17 817 416</b>	<b>83 807 846</b>	<b>65 405 000</b>	<b>0</b>	<b>18 402 846</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1	Vagyoni értékű jogok (szoftver vásárlása)	10 000 000	2 700 000	12 700 000	12 700 000							
2.2	Kis értékű szellemi termékek vásárlása	5 000 000	1 350 000	6 350 000	6 350 000							
2.3	Számítástechnikai eszközök vásárlása	39 490 430	10 662 416	50 152 846	31 750 000		18 402 846					
2.4	Kis értékű számítástechnikai eszközök vásárlása	6 000 000	1 620 000	7 620 000	7 620 000							
2.5	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	2 000 000	540 000	2 540 000	2 540 000							
2.6	Egyéb kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	2 000 000	540 000	2 540 000	2 540 000							
2.7	Kisértékű bútorbekészítés	1 500 000	405 000	1 905 000	1 905 000							
<b>III.</b>	<b>Intézmények</b>	<b>235 688 549</b>	<b>63 635 908</b>	<b>299 324 457</b>	<b>0</b>	<b>108 272 936</b>	<b>191 051 521</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1	<b>Gazdasági Működtetési Központ</b>	<b>115 843 585</b>	<b>31 277 768</b>	<b>147 121 353</b>	<b>0</b>	<b>60 647 892</b>	<b>86 473 461</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1.1	Informatikai fejlesztés	15 323 505	4 137 346	19 460 851		12 706 020	6 754 831					

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023.évi költségvetésének beruházási előirányzatai feladatonként és forrásonként

forintban

Ssz.	Feladat	2023.évi eredeti előirányzatok										
		Teljes költség			Források							
		Nettó	ÁFA	Bruttó	Saját bevétel	Irányító szervei támogatás	Maradvány	Átvett pénzeszköz	Központi támogatás	Osztalék	Hitel	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
3.1.2	Vezetői Információs Rendszer (VIR)	1 440 000	388 800	1 828 800		1 828 800						
3.1.3	Rendezvényszervezés részére eszközbeszerzés	3 529 243	952 895	4 482 138		4 463 148	18 990					
3.1.4	Főző- és tálalókonyhák fejlesztése, ÁNTSZ és NÉBIH előírás szerinti megfelelésig biztosításához eszközcsere és pótlás	16 130 572	4 355 253	20 485 825		18 863 641	1 622 184					
3.1.5	Kertészet és üzemeltetési területek részére eszközbeszerzés	1 711 569	462 124	2 173 693		2 037 168	136 525					
3.1.6	Intézményi hibaelhárítási keret terhére eszközbeszerzés	4 619 889	1 247 370	5 867 259		2 436 000	3 431 259					
3.1.7	Táborok (Bernecebaráti, Siófok, Napközis) és Üdülő (Agárd) részére eszközbeszerzés	2 402 488	648 672	3 051 160		3 051 160						
3.1.8	Műhely részére szerszám és eszközbeszerzés	2 919 488	788 262	3 707 750		3 650 980	56 770					
3.1.9	Egyéb eszközök, berendezések, felszerelések beszerzése	5 376 645	1 451 695	6 828 340		5 123 307	1 705 033					
3.1.10	Élő és műfüves pályákhoz kapuhálók és labdafogó hálók beszerzése	1 878 740	507 260	2 386 000		2 247 900	138 100					
3.1.11	Energetika részére eszközbeszerzés	3 519 487	950 261	4 469 748		4 112 768	356 980					
3.1.12	Járványügyi kiadások - eszközbeszerzés	100 000	27 000	127 000		127 000						
3.1.13	Szerverpark bővítés, tároló fejlesztés	15 796 038	4 264 930	20 060 968		0	20 060 968					
3.1.14	Szerverszoba szünetmentes kialakítása	4 614 999	1 246 050	5 861 049		0	5 861 049					
3.1.15	Csokonai Nonprofit Kft. Pestújhelyi Közösségi Ház, fszt. -i büfé előtérből kijárat készítés a hátsó kisudvarra	1 903 000	513 810	2 416 810		0	2 416 810					
3.1.16	GMK Központ kamera rendszer korszerűsítés és bővítés	788 750	212 963	1 001 713		0	1 001 713					
3.1.17	Információbiztonság kialakítása szerver szoba és informatikai helyiség (beléptető rendszer, vészvilágítás, tűzjelzés, riasztó bővítés, klíma felügyelet)	687 275	185 564	872 839		0	872 839					
3.1.18	Budai II. Stadion műfüves pályához labdafogó háló telepítés és oszlopvédő szivacs beszerzés	225 840	60 977	286 817		0	286 817					
3.1.19	Újpalotai Összevont Óvoda Micimackó Tagóvoda és Egyesített Bölcsődék Százholdas Pagony Bölcsőde épület teljes hőszigetelése, új tetőszigetelés és új szabványos villámvédelmi rendszer kialakítása, oldalsó feljárók átalakítása, teraszok felújítása, árnyékolása, kapuk cseréje. Teljes udvari rekonstrukció (betonmedencék elbontása), homokozók felújítása, árnyékoló napvitorlák telepítése, játékeszközök telepítése, meglévő aszfaltburkolat megszüntetése, helyette gyepszőnyeg telepítése, ütéscsillapító gumiburkolat készítése, öntözőrendszer kialakítása. KIVITELEZÉS-MŰSZAKI ELLENŐRZÉSSSEL felújításhoz kapcsolódóberuházási feladatok	32 876 057	8 876 536	41 752 593		0	41 752 593					
<b>3.2</b>	<b>Göncz Árpád Szociális Intézmény</b>	<b>12 190 402</b>	<b>3 291 409</b>	<b>15 481 811</b>	<b>0</b>	<b>12 588 862</b>	<b>2 892 949</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.2.1.	Informatikai fejlesztés	6 510 970	1 757 962	8 268 932		8 086 382	182 550					
3.2.2.	Egyéb tárgyi eszköz, berendezés, felszerelés beszerzés	5 579 432	1 506 447	7 085 879		4 375 480	2 710 399					
3.2.3.	Járványügyi kiadások - eszközbeszerzés	100 000	27 000	127 000		127 000						
<b>3.3</b>	<b>Egyesített Bölcsődék</b>	<b>22 342 163</b>	<b>6 032 384</b>	<b>28 374 547</b>	<b>0</b>	<b>7 407 345</b>	<b>20 967 202</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.3.1.	Informatikai fejlesztés	2 347 885	633 929	2 981 814		2 853 265	128 549					
3.3.2.	Egyéb tárgyi eszköz, berendezés, felszerelés beszerzés	3 557 318	960 476	4 517 794		4 458 830	58 964					
3.3.3.	Járványügyi kiadások - eszközbeszerzés	75 000	20 250	95 250		95 250						

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023.évi költségvetésének beruházási előirányzatai feladatonként és forrásonként

forintban

Ssz.	Feladat	2023.évi eredeti előirányzatok										
		Teljes költség			Források							
		Nettó	ÁFA	Bruttó	Saját bevétel	Irányító szervei támogatás	Maradvány	Átvett pénzeszköz	Központi támogatás	Osztalék	Hitel	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
3.3.4.	Udvari játékok, berendezések telepítése, egyéb udvari munkálatok	10 507 700	2 837 079	13 344 779		0	13 344 779					
3.3.5.	Világítás korszerűsítés	5 854 260	1 580 650	7 434 910		0	7 434 910					
<b>3.4</b>	<b>Hétszínvirág Összevont Óvoda</b>	<b>17 231 782</b>	<b>4 652 581</b>	<b>21 884 363</b>	<b>0</b>	<b>4 996 322</b>	<b>16 888 041</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.4.1	Informatikai fejlesztés	1 138 591	307 420	1 446 011		1 374 986	71 025					
3.4.2	Egyéb tárgyi eszköz, berendezés, felszerelés beszerzés	2 235 329	603 539	2 838 868		2 224 862	614 006					
3.4.3	Gyermekétkeztetéshez szükséges konyhai eszközök, berendezések	1 210 962	326 959	1 537 921		1 301 224	236 697					
3.4.4	Járványügyi kiadások - eszközbeszerzés	75 000	20 250	95 250		95 250						
3.4.5	Udvari játékok, berendezések telepítése, egyéb udvari munkálatok	12 571 900	3 394 413	15 966 313		0	15 966 313					
<b>3.5</b>	<b>Rákospalotai Összevont Óvoda</b>	<b>18 106 945</b>	<b>4 888 875</b>	<b>22 995 820</b>	<b>0</b>	<b>4 633 667</b>	<b>18 362 153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.5.1.	Informatikai fejlesztés	1 193 066	322 128	1 515 194		1 387 686	127 508					
3.5.2.	Egyéb tárgyi eszköz, berendezés, felszerelés beszerzés	2 039 845	550 758	2 590 603		2 019 809	570 794					
3.5.3.	Gyermekétkeztetéshez szükséges konyhai eszközök, berendezések	1 023 784	276 422	1 300 206		1 130 922	169 284					
3.5.4.	Bútorállomány fejlesztése, csoportszobák felnőtt- és gyermekbútorainak cseréje, pótlása	2 023 510	546 347	2 569 857		0	2 569 857					
3.5.5.	Járványügyi kiadások - eszközbeszerzés	75 000	20 250	95 250		95 250						
3.5.6.	Udvari játékok, berendezések telepítése, egyéb udvari munkálatok	11 751 740	3 172 970	14 924 710		0	14 924 710					
<b>3.6</b>	<b>Újpalotai Összevont Óvoda</b>	<b>28 966 504</b>	<b>7 820 956</b>	<b>36 787 460</b>	<b>0</b>	<b>6 084 449</b>	<b>30 703 011</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.6.1	Informatikai fejlesztés	1 219 410	329 241	1 548 651		1 430 443	118 208					
3.6.2	Egyéb tárgyi eszköz, berendezés, felszerelés beszerzés	2 853 555	770 460	3 624 015		3 230 757	393 258					
3.6.3	Gyermekétkeztetéshez szükséges konyhai eszközök, berendezések	1 144 014	308 884	1 452 898		1 327 999	124 899					
3.6.4	Járványügyi kiadások - eszközbeszerzés	75 000	20 250	95 250		95 250						
3.6.5	Udvari játékok, berendezések telepítése, egyéb udvari munkálatok	10 836 620	2 925 887	13 762 507		0	13 762 507					
3.6.6	Bútorállomány fejlesztése, csoportszobák felnőtt- és gyermekbútorainak cseréje, pótlása	1 951 965	527 030	2 478 995		0	2 478 995					
3.6.7	Világítás korszerűsítés	10 885 940	2 939 204	13 825 144		0	13 825 144					
<b>3.7</b>	<b>Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény</b>	<b>21 007 168</b>	<b>5 671 935</b>	<b>26 679 103</b>	<b>0</b>	<b>11 914 399</b>	<b>14 764 704</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.7.1	Nagyértékű orvosi műszerek beszerzése	1 500 000	405 000	1 905 000		0	1 905 000					
3.7.2	Kisértékű szakmai berendezések beszerzése	6 962 476	1 879 869	8 842 345		4 392 337	4 450 008					
3.7.3	Informatikai fejlesztés	9 158 960	2 472 918	11 631 878		4 193 539	7 438 339					
3.7.4	Egyéb kisértékű berendezések beszerzése	2 620 884	707 639	3 328 523		3 328 523	0					
3.7.5	Egyéb építmények beszerzése: karos sorompó	764 848	206 509	971 357			971 357					
	<b>Beruházások összesen:</b>	<b>366 621 026</b>	<b>98 987 677</b>	<b>465 608 703</b>	<b>65 405 000</b>	<b>108 272 936</b>	<b>291 930 767</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2023. évi felhasználási ütemterve

forintban

Megnevezés	Előirányzat összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
Nyitó pénzkészlet		4 285 416 444	3 988 708 025	3 691 999 607	3 378 547 438	2 980 041 505	2 580 645 551	2 104 979 431	1 794 269 749	1 450 854 325	1 087 773 052	743 857 627	374 396 938	
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belőlről</b>	<b>6 927 496 086</b>	<b>577 291 341</b>	<b>577 291 341</b>	<b>577 291 341</b>	<b>577 291 341</b>	<b>577 291 341</b>	<b>577 291 341</b>	<b>577 291 341</b>	<b>577 291 341</b>	<b>577 291 341</b>	<b>577 291 341</b>	<b>577 291 341</b>	<b>577 291 341</b>	<b>6 927 496 086</b>
1. Önkorm. működési költségvetési támogatása	4 342 884 796	361 907 066	361 907 066	361 907 066	361 907 066	361 907 066	361 907 066	361 907 066	361 907 066	361 907 066	361 907 066	361 907 066	361 907 066	4 342 884 796
2. Elvonások és befizetések bevételei	0													0
3. Működési célú kölcsönök visszatérülése	0													0
4. Tam értékű bev társadalombiztosítástól (NEAK)	2 539 089 000	211 590 750	211 590 750	211 590 750	211 590 750	211 590 750	211 590 750	211 590 750	211 590 750	211 590 750	211 590 750	211 590 750	211 590 750	2 539 089 000
5. Egyéb működési célú támogatások	45 522 290	3 793 524	3 793 524	3 793 524	3 793 524	3 793 524	3 793 524	3 793 524	3 793 524	3 793 524	3 793 524	3 793 524	3 793 524	45 522 290
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>	<b>11 007 043 965</b>	<b>917 253 664</b>	<b>917 253 664</b>	<b>917 253 664</b>	<b>917 253 664</b>	<b>917 253 664</b>	<b>917 253 664</b>	<b>917 253 664</b>	<b>917 253 664</b>	<b>917 253 664</b>	<b>917 253 664</b>	<b>917 253 664</b>	<b>917 253 664</b>	<b>11 007 043 965</b>
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>2 030 230 637</b>	<b>169 185 886</b>	<b>169 185 886</b>	<b>169 185 886</b>	<b>169 185 886</b>	<b>169 185 886</b>	<b>169 185 886</b>	<b>169 185 886</b>	<b>169 185 886</b>	<b>169 185 886</b>	<b>169 185 886</b>	<b>169 185 886</b>	<b>169 185 886</b>	<b>2 030 230 637</b>
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>3 100 000</b>	<b>258 333</b>	<b>258 333</b>	<b>258 333</b>	<b>258 333</b>	<b>258 333</b>	<b>258 333</b>	<b>258 333</b>	<b>258 333</b>	<b>258 333</b>	<b>258 333</b>	<b>258 333</b>	<b>258 333</b>	<b>3 100 000</b>
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>	<b>516 447 936</b>	<b>43 037 328</b>	<b>43 037 328</b>	<b>43 037 328</b>	<b>43 037 328</b>	<b>43 037 328</b>	<b>43 037 328</b>	<b>43 037 328</b>	<b>43 037 328</b>	<b>43 037 328</b>	<b>43 037 328</b>	<b>43 037 328</b>	<b>43 037 328</b>	<b>516 447 936</b>
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belőlről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>71 080 000</b>	<b>5 923 333</b>	<b>5 923 333</b>	<b>5 923 333</b>	<b>5 923 333</b>	<b>5 923 333</b>	<b>5 923 333</b>	<b>5 923 333</b>	<b>5 923 333</b>	<b>5 923 333</b>	<b>5 923 333</b>	<b>5 923 333</b>	<b>5 923 333</b>	<b>71 080 000</b>
1. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	39 000 000	3 250 000	3 250 000	3 250 000	3 250 000	3 250 000	3 250 000	3 250 000	3 250 000	3 250 000	3 250 000	3 250 000	3 250 000	39 000 000
2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	32 080 000	2 673 333	2 673 333	2 673 333	2 673 333	2 673 333	2 673 333	2 673 333	2 673 333	2 673 333	2 673 333	2 673 333	2 673 333	32 080 000
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bevételek összesen (I.+.....+ IX.)</b>	<b>24 840 815 068</b>	<b>1 712 949 885</b>	<b>1 712 949 885</b>	<b>1 712 949 885</b>	<b>1 712 949 885</b>	<b>1 712 949 885</b>	<b>1 712 949 885</b>	<b>1 712 949 885</b>	<b>1 712 949 885</b>	<b>1 712 949 885</b>	<b>1 712 949 885</b>	<b>1 712 949 885</b>	<b>1 712 949 885</b>	<b>20 555 398 624</b>
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>9 078 687 900</b>	<b>756 557 325</b>	<b>756 557 325</b>	<b>756 557 325</b>	<b>756 557 325</b>	<b>756 557 325</b>	<b>756 557 325</b>	<b>756 557 325</b>	<b>756 557 325</b>	<b>756 557 325</b>	<b>756 557 325</b>	<b>756 557 325</b>	<b>756 557 325</b>	<b>9 078 687 900</b>
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájár. adó</b>	<b>1 322 919 231</b>	<b>110 243 269</b>	<b>110 243 269</b>	<b>110 243 269</b>	<b>110 243 269</b>	<b>110 243 269</b>	<b>110 243 269</b>	<b>110 243 269</b>	<b>110 243 269</b>	<b>110 243 269</b>	<b>110 243 269</b>	<b>110 243 269</b>	<b>110 243 269</b>	<b>1 322 919 231</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>7 520 649 680</b>	<b>626 720 807</b>	<b>626 720 807</b>	<b>626 720 807</b>	<b>626 720 807</b>	<b>626 720 807</b>	<b>626 720 807</b>	<b>626 720 807</b>	<b>626 720 807</b>	<b>626 720 807</b>	<b>626 720 807</b>	<b>626 720 807</b>	<b>626 720 807</b>	<b>7 520 649 680</b>
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>321 504 545</b>	<b>26 792 045</b>	<b>26 792 045</b>	<b>26 792 045</b>	<b>26 792 045</b>	<b>26 792 045</b>	<b>26 792 045</b>	<b>26 792 045</b>	<b>26 792 045</b>	<b>26 792 045</b>	<b>26 792 045</b>	<b>26 792 045</b>	<b>26 792 045</b>	<b>321 504 545</b>
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>4 909 044 585</b>	<b>408 797 465</b>	<b>408 797 465</b>	<b>409 916 215</b>	<b>408 797 465</b>	<b>408 797 465</b>	<b>409 416 215</b>	<b>408 797 465</b>	<b>408 797 465</b>	<b>409 416 215</b>	<b>409 297 465</b>	<b>408 797 465</b>	<b>409 416 215</b>	<b>4 909 044 585</b>
5.1 Elvonások és befizetések	2 458 191 621	204 849 302	204 849 302	204 849 302	204 849 302	204 849 302	204 849 302	204 849 302	204 849 302	204 849 302	204 849 302	204 849 302	204 849 302	2 458 191 621
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	2 475 000			618 750			618 750			618 750			618 750	2 475 000
5.3 Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülről	0													0
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülről	2 367 120 574	197 260 048	197 260 048	197 260 048	197 260 048	197 260 048	197 260 048	197 260 048	197 260 048	197 260 048	197 260 048	197 260 048	197 260 048	2 367 120 574
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülről	5 000 000	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	5 000 000
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülről	1 000 000			500 000						500 000				1 000 000
5.7 Általános tartalek	50 000 000	4 166 667	4 166 667	4 166 667	4 166 667	4 166 667	4 166 667	4 166 667	4 166 667	4 166 667	4 166 667	4 166 667	4 166 667	50 000 000
5.8 Működési céltartalek	25 257 390	2 104 783	2 104 783	2 104 783	2 104 783	2 104 783	2 104 783	2 104 783	2 104 783	2 104 783	2 104 783	2 104 783	2 104 783	25 257 390
<b>VI. Beruházások</b>	<b>465 608 703</b>	<b>38 800 725</b>	<b>38 800 725</b>	<b>38 800 725</b>	<b>38 800 725</b>	<b>38 800 725</b>	<b>38 800 725</b>	<b>38 800 725</b>	<b>38 800 725</b>	<b>38 800 725</b>	<b>38 800 725</b>	<b>38 800 725</b>	<b>38 800 725</b>	<b>465 608 703</b>
<b>VII. Felújítások</b>	<b>636 323 424</b>	<b>41 746 667</b>	<b>41 746 667</b>	<b>41 746 667</b>	<b>41 746 667</b>	<b>41 746 667</b>	<b>53 055 167</b>	<b>41 746 667</b>	<b>41 746 667</b>	<b>41 746 667</b>	<b>41 746 667</b>	<b>41 746 667</b>	<b>41 747 163</b>	<b>523 577 000</b>
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0													0
8.2 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülről	0													0
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülről	12 577 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 500	12 577 000
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülről	11 000 000					5 000 000						5 000 000		11 000 000
8.5 Lakástámogatás	0													0
8.6 Felhalmozási céltartalek	500 000 000	41 666 667	41 666 667	41 666 667	41 666 667	41 666 667	41 666 667	41 666 667	41 666 667	41 666 667	41 666 667	41 666 667	41 666 667	500 000 000
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>	<b>62 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 625 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 625 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 625 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 625 000</b>	<b>62 500 000</b>
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.	62 500 000			15 625 000			15 625 000			15 625 000			15 625 000	62 500 000
9.2 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.	0													0
9.3 Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0													0
9.4 Forgatási e.belf értékpapírok vásárlása	0													0
9.5 Befektetési e.belf értékpapírok vásárlása	0													0
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások összesen (I.+.....+ X.)</b>	<b>24 840 815 068</b>	<b>2 009 658 304</b>	<b>2 009 658 304</b>	<b>2 026 402 054</b>	<b>2 111 455 818</b>	<b>2 112 345 840</b>	<b>2 188 616 005</b>	<b>2 023 659 567</b>	<b>2 056 365 310</b>	<b>2 076 031 158</b>	<b>2 056 865 310</b>	<b>2 082 410 575</b>	<b>2 087 346 823</b>	<b>24 840 815 068</b>
Záró pénzkészlet		3 988 708 025	3 691 999 607	3 378 547 438	2 980 041 505	2 580 645 551	2 104 979 431	1 794 269 749	1 450 854 325	1 087 773 052	743 857 627	374 396 938	0	

\* A bevételi és kiadási főösszeg közötti eltérés a nyitó pénzkészletben kalkulált adatként megjelölt előző évi maradvány összegéből adódik.

## Budapest Főváros XV. ker. Önkormányzata 2023. évi költségvetési bevételei és kiadásai kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban (Ft)

	Feladat	Intézmények			Polgármesteri Hivatal			Önkormányzat			Önkormányzat összesen		
		feladat jellege			feladat jellege			feladat jellege			(Int. + Polg.Hiv. + Önkorm.)		
		Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen
K1	Személyi juttatások	4 448 501 374	2 379 031 783	6 827 533 157	1 727 155 583	231 590 000	1 958 745 583	209 804 328	82 604 832	292 409 160	6 385 461 285	2 693 226 615	9 078 687 900
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hzj.adó	668 780 103	292 186 552	960 966 655	284 250 726	32 780 052	317 030 778	28 773 086	16 148 712	44 921 798	981 803 915	341 115 316	1 322 919 231
K3	Dologi kiadások	4 267 933 356	1 369 866 795	5 637 800 151	623 788 918	24 881 960	648 670 878	779 874 678	454 303 973	1 234 178 651	5 671 596 952	1 849 052 728	7 520 649 680
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			0			0	271 604 545	49 900 000	321 504 545	271 604 545	49 900 000	321 504 545
K502	Elvonások és befizetések			0			0	2 458 191 621	0	2 458 191 621	2 458 191 621	0	2 458 191 621
K506	Egyéb működési célú tám.ÁHT-n belülre			0			0	1 300 000	1 175 000	2 475 000	1 300 000	1 175 000	2 475 000
K507	Működési garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0			0	5 000 000	0	5 000 000	5 000 000	0	5 000 000
K508	Műk.célú visszatérítendő tám., kölcsönök nyújtása ÁHT-n kívülre			0			0	0	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000
K512	Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0	2 169 382 357	197 738 217	2 367 120 574	2 169 382 357	197 738 217	2 367 120 574
K513	Működési tartalék			0			0	22 757 390	52 500 000	75 257 390	22 757 390	52 500 000	75 257 390
K5	Egyéb működési célú kiadások (K502-K513)	0	0	0	0	0	0			0	4 656 631 368	252 413 217	4 909 044 585
K914	ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése Működési kiadások összesen (K1, K2, K3, K4, K5, K914)	9 385 214 833	4 041 085 130	13 426 299 963	2 635 195 227	289 252 012	2 924 447 239	5 946 688 005	855 370 734	6 802 058 739	17 967 098 065	5 185 707 876	23 152 805 941
K513	Felhalmozási tartalék			0			0	500 000 000	0	500 000 000	500 000 000	0	500 000 000
K6	Beruházások	264 449 146	34 875 311	299 324 457	6 985 000	76 822 846	83 807 846	33 807 400	48 669 000	82 476 400	305 241 546	160 367 157	465 608 703
K7	Felújítások	383 129 424	0	383 129 424			0	253 194 000	0	253 194 000	636 323 424	0	636 323 424
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre			0			0			0	0	0	0
K86	Felhalm.célú visszatérítendő tám., kölcsönök nyújtása ÁHT-n kívülre			0			0	0	11 000 000	11 000 000	0	11 000 000	11 000 000
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre			0			0	11 577 000	1 000 000	12 577 000	11 577 000	1 000 000	12 577 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K84-K89)	0	0	0	0	0	0			0	11 577 000	12 000 000	23 577 000
K911	Hitel, kölcsön törlesztése ÁHT-n kívülre Felhalmozási kiadások összesen (K513, K6, K7, K8, K911, K912, K919)	647 578 570	34 875 311	682 453 881	6 985 000	76 822 846	83 807 846	798 578 400	123 169 000	921 747 400	1 453 141 970	234 867 157	1 688 009 127
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>10 032 793 403</b>	<b>4 075 960 441</b>	<b>14 108 753 844</b>	<b>2 642 180 227</b>	<b>366 074 858</b>	<b>3 008 255 085</b>	<b>6 745 266 405</b>	<b>978 539 734</b>	<b>7 723 806 139</b>	<b>19 420 240 035</b>	<b>5 420 575 033</b>	<b>24 840 815 068</b>

## Budapest Főváros XV. ker. Önkormányzata 2023. évi költségvetési bevételei és kiadásai kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban (Ft)

Feladat	Intézmények			Polgármesteri Hivatal			Önkormányzat			Önkormányzat összesen			
	feladat jellege			feladat jellege			feladat jellege			(Int. + Polg.Hiv. + Önkorm.)			
	Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen	
B11	Önkormányzatok működési támogatásai		0			0	4 342 884 796	0	4 342 884 796	4 342 884 796	0	4 342 884 796	
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	515 377 843	2 023 711 157	2 539 089 000			0	9 421 000	36 101 290	45 522 290	524 798 843	2 059 812 447	2 584 611 290
B1	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről (B11-B16)	515 377 843	2 023 711 157	2 539 089 000	0	0	0	4 352 305 796	36 101 290	4 388 407 086	4 867 683 639	2 059 812 447	6 927 496 086
B3	Közhatalmi bevételek			0	430 000	430 000	8 252 063 965	2 754 550 000	11 006 613 965	8 252 493 965	2 754 550 000	11 007 043 965	
B4	Működési bevételek	1 005 058 396	250 979 314	1 256 037 710	6 410 000	100 000	6 510 000	100 635 000	667 047 927	767 682 927	1 112 103 396	918 127 241	2 030 230 637
B64	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről			0			0	0	3 100 000	3 100 000	0	3 100 000	3 100 000
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0			0			0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B64-B65)	0	0	0	0	0	0			3 100 000	0	3 100 000	3 100 000
B813	Működési maradvány igénybevétele			0			0	75 116 140	3 109 819 113	3 184 935 253	75 116 140	3 109 819 113	3 184 935 253
B814	ÁHT-n belüli megelőlegezések			0			0			0	0	0	0
	Működési bevételek összesen (B1, B3, B4, B6, B813, B814)	1 520 436 239	2 274 690 471	3 795 126 710	6 840 000	100 000	6 940 000	12 780 120 901	6 567 518 330	19 350 739 231	14 307 397 140	8 845 408 801	23 152 805 941
B25	Egyéb felhalmozási célú bevételek ÁHT-n belülről			0			0			0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről (B21-B25)	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0		0			0	0	516 447 936	516 447 936	0	516 447 936	516 447 936
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről			0			0	0	39 000 000	39 000 000	0	39 000 000	39 000 000
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0			0	2 000 000	30 080 000	32 080 000	2 000 000	30 080 000	32 080 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B74-B75)	0	0	0	0	0	0	2 000 000	69 080 000	71 080 000	2 000 000	69 080 000	71 080 000
B811	Hitel, kölcsön felvétel pénzügyi vállalkozástól			0			0			0	0	0	0
B813	Felhalmozási maradvány igénybevétele			0			0	1 066 334 970	34 146 221	1 100 481 191	1 066 334 970	34 146 221	1 100 481 191
	Felhalmozási bevételek összesen (B2, B5, B7, B811, B812, B813, B814)	0	0	0	0	0	0	1 068 334 970	619 674 157	1 688 009 127	1 068 334 970	619 674 157	1 688 009 127
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 520 436 239</b>	<b>2 274 690 471</b>	<b>3 795 126 710</b>	<b>6 840 000</b>	<b>100 000</b>	<b>6 940 000</b>	<b>13 848 455 871</b>	<b>7 187 192 487</b>	<b>21 038 748 358</b>	<b>15 375 732 110</b>	<b>9 465 082 958</b>	<b>24 840 815 068</b>
	Intézmények finanszírozása - működési	7 864 778 594	1 766 394 659	9 631 173 253	2 628 355 227	289 152 012	2 917 507 239	-7 103 189 466	-6 208 652 753	-13 314 942 219	3 659 700 925	-3 659 700 925	0
	Intézmények finanszírozása - felhalmozási	647 578 570	34 875 311	682 453 881	6 985 000	76 822 846	83 807 846				384 807 000	-384 807 000	0



Szám: 136/2022.

**JELENTÉS**  
**A BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLET**  
**RÁKOSPALOTA, PESTÚJHELY, ÚJPALOTA ÖNKORMÁNYZAT**  
**2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ**  
**RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL**

**Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat**  
**Képviselő-testülete részére**

Elvégeztük a **Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat** (a továbbiakban: Önkormányzat) **2023. évi költségvetési rendelettervezetének vizsgálatát**, amely a *Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és azt megalapozó egyéb rendeletek megalkotásáról* tárgyú előterjesztésben található, amely szerint az Önkormányzat 2023. évi költségvetése **költségvetési és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak tervezett együttes főösszege** egyezően **24 840 815 068 Ft**, ezen belül a **költségvetési bevételek főösszege 20 555 398 624 Ft**, a **költségvetési kiadások főösszege 24 778 315 068 Ft**. A **költségvetési egyenleg (hiány)** az előbbieken alapján **-4 222 916 444 Ft**, amelyre, valamint a hiteltörlesztéssel összefüggő **62 500 000 Ft finanszírozási kiadásra** a finanszírozási bevételként számításba vett **4 285 416 444 Ft költségvetési maradvány** fedezetet nyújt.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelettervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendelettervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

***A vizsgálat hatóköre***

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendelettervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendelettervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

### ***Következtetés és vélemény***

A Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelettervezetének, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Továbbá véleményünk szerint a rendelettervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésünk szerint az Önkormányzat előterjesztett 2023. évi költségvetési rendelettervezete rendeletalkotáásra alkalmas

### ***Figyelemfelhívás***

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendelettervezet előterjesztésében foglaltaktól, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak módosítását. Különösen érvényes ez a költségvetés előrehozott, tárgyévet megelőző tárgyalása és elfogadása esetén, amikor fokozottan számolni kell annak kockázatával, hogy még nem áll rendelkezésre minden tekintetben elegendő információ egyes előirányzatok kellő megalapozásához.

### ***Felhasználás korlátozása***

Jelen jelentés kizárólag a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete tájékoztatására készült, az kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra és módon használható fel.

Budapest, 2022. december 6.

*Altt*

Dr. Printz János Károly  
ügyvezető igazgató  
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA  
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.  
1181 Budapest, Barcsay u. 34.  
kamarai nyt. szám: 000267



*Altt*

Dr. Printz János Károly  
kamarai tag könyvvizsgáló  
kamarai tagszám: 004097





## **KIEGÉSZÍTÉS**

**A BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLET RÁKOSPALOTA,  
PESTÚJHELY, ÚJPALOTA ÖNKORMÁNYZAT  
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ  
RENDELETTERVEZET  
VIZSGÁLATÁRÓL KÉSZÜLT  
JELENTÉSHEZ**

**Budapest, 2022. december 6.**

## KIEGÉSZÍTÉS

### **a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet vizsgálatáról készült jelentéshez**

#### I.

A Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat könyvvizsgálatára vonatkozó megbízása keretében elvégezte az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről készült előterjesztés és rendelettervezet vizsgálatát.

A vizsgálat fő célja annak megállapítása volt, hogy

- a költségvetési rendelettervezet megfelel-e a jogszabályi előírásoknak;
- a 2023. évi költségvetés tervezett előirányzatai kellően megalapozottak-e;
- az előterjesztés alapján hogyan alakul az Önkormányzat pénzügyi helyzete.

A könyvvizsgálat véleményének kialakításához:

- a) megvizsgálta a rendelkezésére bocsátott rendelettervezet jogszabályi megfelelőségét,
- b) áttanulmányozta és elemezte az előterjesztés, a rendelettervezet és a táblázatok adatainak, valamint szöveges indokolásának összefüggéseit,
- c) vizsgálta az egyes bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát.

A vizsgálat különös tekintettel volt a rendelettervezet táblarendszerét érintően az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint az annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.) költségvetésre vonatkozó tartalmi követelményeinek érvényesítésére, a tervezéshez kapcsolódó adatállomány rendszerezettségére, a részletező számítások dokumentálására.

A 2023. évi költségvetés véleményezése, a költségvetési rendelettervezet vizsgálata során a szabályszerűség tekintetében figyelemmel kellett lenni a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) rendelkezéseire.

Az önkormányzati feladatok strukturális és finanszírozási átrendeződése miatt 2023. évre is ható változások követéséhez elengedhetetlen volt a Magyarország 2023. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2022. évi XXIV. törvény, valamint a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (költségvetési törvény) helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseinek tükrében történő értékelés is.

A könyvvizsgálat alapját a Képviselő-testületnek 2022. decemberi keltezéssel előterjesztett rendelettervezet képezte.

Mindezek tapasztalatai, következtetései az alábbiak szerint összegezhetők:

- A költségvetés egyensúlyát – a számszerű adatok alapján – a javasolt költségvetés főösszegéből kiindulva értékelte a könyvvizsgálat.

Az Önkormányzat **2023. évre előterjesztett költségvetése** bevételeinek együttes **főösszege 24 840 815 068 Ft**, amely a kiadások együttes főösszegével egyező. A bevételek és kiadások előirányzata 207 286 917 Ft összegű, 0,8%-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz (24 633 528 151 Ft) képest.

A kiadások forrása a 20 555 398 624 Ft összegben tervezett költségvetési bevételekkel (82,7%-ban), valamint a 2022. évi gazdálkodás várható költségvetési maradványa (4 285 416 444 Ft) igénybevételéből tervezett összeggel (17,3%-ban) biztosított.

A tervezett források 93,2%-a működési célokat szolgál, 6,5%-a fejlesztésekre (felhalmozásra) kerül felhasználásra az előirányzatok szerint, 0,3%-a pedig finanszírozási tétellel (hiteltörlesztés) függ össze.

A bevételek és kiadások jóváhagyásra váró főösszege nem tartalmazza az irányítószervi támogatásból (intézményfinanszírozásból) adódó halmozódás (13 314 942 219 Ft) hatását, amelynek kiszűrése nélkül 38 155 757 287 Ft a költségvetés „technikai” teljes előirányzata.

Az előterjesztett költségvetés alacsonyabb főösszegén belül az előző évi eredeti előirányzat belső szerkezetéhez képest a rendelettervezet alapján a működési kiadások javára történik arányeltolódás a felhalmozási kiadásokkal szemben. A 2023. évi költségvetési kiadásokon belül 93,4%:6,6% a működési és a felhalmozási kiadások aránya, ami (a működési tételek súlyát növelve), 15,1 százalékpont átrendeződést jelent az előző évi eredeti előirányzat szerkezetéhez (78,3%:21,7%) képest.

A kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok aránya a 2023. évi költségvetési javaslat szerinti összes kiadásból 78,2%:21,8%:0,0%, amelytől – a finanszírozási kiadások szerény mértéke miatt – gyakorlatilag alig tér el a költségvetési kiadások szerkezete. A bevételi struktúrában a kötelező feladatok 61,9%-ot képviselnek míg az önként vállalt feladatok aránya 38,1%, az állami (államigazgatási) kiadások előirányzatai pedig nem bírnak súllyal a költségvetésben (A tervezet a maradvány igénybevételét is megosztja a kötelező és önként vállalt feladatok között.)

Újabb hitelt 2023. évi gazdálkodásába sem tervez bevonni az Önkormányzat, külső finanszírozást jelentő bevétel, adósságot keletkeztető ügylet nem került tervezésre.

- A tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálata, valamint az éves költségvetés átfogó bemutatásának értékelése során a következők szerint járt el a könyvvizsgálat:

A könyvvizsgálat feladatát a rendelkezésre álló dokumentumok alapján külső információk (elsősorban a jogszabályi előírások), belső számítások, testületi döntések (rendeletek és határozatok) tartalmi megfeleltetésével végezte, ami kellő bizonyossággal szolgált véleménye kialakításához.

Az előterjesztés és a rendelettervezet a működés és gazdálkodás biztonságának és kiszámíthatóságának jegyében tükrözi azokat a megfontolásokat, amelyekre tekintettel

felmerült, hogy előrehozottan, már a költségvetési évet megelőzően célszerű dönteni a 2023. évi költségvetésről.

A költségvetés előterjesztése, a tervezés több tekintetben módosult szempontjaira utalva, tényekkel és adatokkal indokolja, magyarázza a javasolt előirányzatokat.

Az előterjesztés kitér azokra a bizonytalanságokra, ezáltal kockázatokra is, amelyek alapvetően a költségvetés előkészítésének és tárgyalásának korai időszakával hozhatók összefüggésbe. Ezek közül kiemelhetők a következők.

A tervezés idején a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2023. évi megosztásáról szóló fővárosi rendeletervezet, annak közgyűlési előterjesztése még nem állt rendelkezésre, azt majd csak a következő év elején, 2023. január 10-ig kell a kerületi önkormányzatoknak megkapnia. Az előterjesztés is megerősíti, hogy a helyi iparüzési adóból várható bevételeket egyelőre csak becsülni lehet. Az előbbiek miatt – az óvatosság elvére tekintettel – az előző évi eredeti előirányzatot (7 315 millió Ft) bázisként tekintve számol 12,3%-os (900 millió Ft-os) növekménnyel a javaslat, amelynek esetleges kiigazítása a 2023. évi költségvetés I. módosításánál történhet meg.

Az előterjesztés is kitér arra, hogy a központi költségvetésből származó normatív működési támogatások (normatívák) összege rendszerint a tárgyév januárjában válik véglegessé. Ez még a tervezés „normál” menetrendjében is nehézségeket okozhat, s még inkább érvényes ez a költségvetés előrehozott előkészítése idején. Az előterjesztés lezárásakor a *költségvetési törvény 2. mellékletében* közzétett fajlagos támogatási összegek és a kerületi feladatellátás mutatószámai alapján meghatározható támogatások összegével ugyan lehetett számolni, az üzemeltetési támogatások összege viszont még nem volt ismert. Hangsúlyozza az előterjesztés, hogy a központi költségvetésből várt tervezett bevételek összege még nem teljeskörű, ezért a 2023. január hónapban „kiközölt” támogatási összegekkel való egyezőség biztosításához korrekciókra lehet szükség, amelyhez a *7. számú határozati javaslat* elfogadása nyújt felhatalmazást.

A könyvvizsgálat véleménye szerint a rendeletervezet – az előzőekre is figyelemmel – a jogszabályi előírásoknak megfelelően került előterjesztésre. A normaszöveg és a kapcsolódó mellékletek megfelelő információkat nyújtanak, fontos adatokat tartalmaznak a 2023. év gazdálkodási elvárásairól, követelményeiről és lehetőségeiről.

A költségvetés előterjesztésének és elfogadásának előre hozása kétségtelenül bizonytalanságokkal, kockázatokkal jár, amelyek azonban kezelhetők, kiküszöbölhetők.

**A könyvvizsgálat megítélése szerint – az előbbieket is mérlegelve - a rendeletervezet alkalmas arra, hogy az Önkormányzat javasolt 2023. évi költségvetésre vonatkozóan a rendeletalkotás alapjául szolgáljon.**

## II.

### 1. A rendeletervezet jogszabályi megfelelése

A költségvetési rendeletervezet összeállításának szabályszerűségét, menetét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet és a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (költségvetési törvény) alapján vizsgálta a könyvvizsgáló, különös figyelmet fordítva a szabályozásban 2023. évre is kiterjedően bekövetkezett változások helyes értelmezésére, alkalmazására.

Az előterjesztés tartalmát a könyvvizsgáló elsősorban a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján értékelte. A bevételek megalapozottságának megítélésénél figyelembe vette a 2023. évi költségvetési törvényben foglaltakat, valamint a Budapest Főváros Önkormányzat forrásmegosztásáról jelen helyzetben rendelkezésre álló információkat.

#### 1.1. A rendeletervezet benyújtására előírt határidő betartása

**A Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletervezetet** Polgármester Asszony 2022. decemberi keltezéssel terjesztette elő, az államháztartási törvényből a benyújtásra adódó határidőn belül. A költségvetési rendelet előkészítésére az Áht. 24. §-a az irányadó, amelynek (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester február 15-éig, illetve – ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el – a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetési rendeletervezettel kapcsolatos belső egyeztetések 2022. november 15-től november 23-ig dokumentáltan lezajlottak.

Mint ahogyan azt az előterjesztés is tükrözi, a helyi önkormányzatok feladatkörének struktúrájára, az átalakult közigazgatási és intézményrendszerre vonatkozóan 2023-re már újabb gyakorlati tapasztalatok is rendelkezésre állnak, amelyekre a tervező munkában is figyelemmel kellett lenni.

Az elmúlt időszakban bekövetkezett és 2023-ra is kiható változások a Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatot is érintették, s a jogszabályi módosulások újabb hatásait már a költségvetés összeállítása során számításba kellett venni.

A költségvetés tervezésének megfelelő előkészítését, menetét, jogszabályi és pénzügyi-szakmai megalapozását az előterjesztés és a rendeletervezet igazolja.

A könyvvizsgáló megítélése szerint az adott feltételek közepette az Önkormányzatot megillető bevételek részletes és alapos kimunkálásával, az igények és a lehetőségek összehangolt számbavételével, valamint a szükséges központi és vezetői adatszolgáltatással, a Polgármesteri Hivatal apparátusa összefogott munkával biztosította a tervezés folyamatának gördülékeny megvalósítását.

## 1.2. A rendeletervezet tartalmi követelményeinek érvényesülése

A költségvetési rendelet kötelező tartalmi elemeit az említettek szerint

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint
- az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.)

szabályozza.

Az Áht.-nak a kötelező tartalmi elemekre vonatkozó előírásai, illetve az Ávr. rendelkezései meghatározzák a költségvetési rendeletervezet tagolását, belső szerkezetét, beleértve a feladatok határozott elkülönítését.

A költségvetés szerkezetében érvényesülnek az államháztartás számviteléről szóló – 2014. január 1-től hatályos – 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai, mivel a tervezési metodika a költségvetési számvitel és a pénzügyi számvitel követelményeinek egyaránt megfelelő információkat biztosít.

Az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet értelmében a költségvetési és a pénzügyi könyvvizetés a kettős könyvvitel szabályai szerint történik és a költségvetési beszámolót forintban kell elkészíteni.

Az előterjesztett költségvetés is – az előírásoknak megfelelően – forintban (Ft-ban) tartalmazza az előirányzatokat és más pénzügyi adatokat, biztosítva egyben a számvittel való közvetlen megfelelést is, az előterjesztett dokumentáció néhány esetben azonban más mértékegységet (pl. millió Ft-ot) alkalmaz.

Az Önkormányzat költségvetési rendeletervezete jelenlegi szerkezetének kialakítása fő elemeiben már korábban megtörtént, s a mostani előterjesztés is épít az eddigi struktúrára. Ennek megfelelően tartalmazza az Önkormányzat és az általa irányított szervek költségvetésének előirányzatait, a kötelezően ellátandó, önként vállalt, illetve államigazgatási feladataival kapcsolatos kiadásokat, a hozzájuk rendelt bevételi forrásokkal együtt. A rendeletervezet követi a jogszabályokban előírt formai követelményeket, megfelelően alkalmazva az egyes kategóriákat, tartalmi megjelöléseket.

A jogszabályi követelményekkel történő összevetés eredményeként a könyvvizsgálat a következő megállapításokat teszi:

- Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2023. évi **költségvetésének összevont mérlegét az önkormányzat rendelet 1. melléklete tartalmazza**, amely szerint – a finanszírozási műveletekkel együtt – **az összes bevétel és kiadás (24 840 815 068 Ft) megegyezik**. Ezen belül a működési bevételek *rendelet 1. melléklete* tartalmazza, amely szerint – a finanszírozási műveletekkel együtt – a működési előirányzatok mérlege -3 184 935 253 Ft összegű tárgyévi hiányt mutat, a tervezett felhalmozási kiadások pedig 1 037 981 191 Ft-tal haladják meg az ilyen jogcímenek tervezett bevételeket. Az előbbi két összegből adódik a -4 222 916 444 Ft költségvetési egyenleg, amelyet alapvetően az előző évi költségvetési maradványának igénybevételeből (a tervezet szerint 4 285 416 444 Ft) finanszírozható, ami ezen felül a hiteltörlesztéssel összefüggő 62 500 000 Ft finanszírozási kiadásra is fedezetet nyújt.

A költségvetési egyenleg levezetését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Működési bevételek	19 967 870 688
Működési kiadások	23 152 805 941
<b>Működési egyenleg</b>	<b>-3 184 935 253</b>
Felhalmozási bevételek	587 527 936
Felhalmozási kiadások	1 625 509 127
<b>Felhalmozási egyenleg</b>	<b>-1 037 981 191</b>
Költségvetési bevételek	20 555 398 624
Költségvetési kiadások	24 778 315 068
<b>Költségvetési egyenleg</b>	<b>-4 222 916 444</b>

- A költségvetési évet követő három év (2024-2026.) tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban – az Áht. 24. § (4) bekezdése d) pontjának és a 29/A. §-ának megfelelően – az előterjesztés 4. melléklete tartalmazza. A prognosztizált adatok szerint a költségvetés főösszegeként 2023-ra a rendelettervezet szerinti 24,8 milliárd Ft-tal (24 840 815 068 Ft-tal), a következő években 26,5-28,3 milliárd Ft-tal lehet számolni, amely ezúttal is óvatos, de elfogadható tartományban mozgó előrejelzés az Önkormányzat költségvetési javaslatában.
- Az Áht. 24. § (4) bekezdésének b) pontja szerint a **többéves kihatással járó döntések** számszerűsítését (évenkénti bontásban, valamint összesítve) be kell mutatni. Ennek megfelelően az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza célok szerint az Önkormányzat által 2023. évet követő három évre tervezett több éves kihatással járó feladatainak kötelezettségvállalás tárgya szerinti csoportjait. Ezek számításba vett kiadási vonzata **2023-ra 1,3 milliárd Ft (1 309 975 361 Ft)**, a következő évekre 578,5 millió forint, illetve 219,0 millió forint, a 2026-tól kezdődő időszakra 315,5 millió Ft.
- Az Áht. 23. § (3) bekezdése szerint az Önkormányzat költségvetésének feladatonként, valamint elkülönítetten – külön tételben – kell tartalmaznia az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló **általános és céltartalékot**. A tartalékok tervbevétele az előterjesztett javaslatban az előírásoknak megfelelően történt. Részletesebb – feladatokhoz kötött – bemutatást a jogszabály nem ír elő, azonban a prognosztizálható gazdálkodási folyamatok érdekében helyes az Önkormányzat gyakorlata a tartalékok további bontásával, ugyanis a tervezéskor behatárolt a tartalékok felhasználásának várható köre, mind a működési, mind pedig a felhalmozási feladatok esetében. A költségvetési rendelettervezet 2. §-ának (3) és (4) bekezdése szerint a 2023. évi általános tartalék 50 000 000 Ft, a céltartalék összege 525 257 390 Ft, amelyből működési céltartalék 25 257 390 Ft, a felhalmozási céltartalék 500 000 000 Ft. A költségvetési javaslat az előbbieik alapján **együttesen 575 257 390 Ft összegű tartalékot foglal magában**, amely a tervezett költségvetési főösszeg 2,3%-a. A tartalékolás jogcímeit az önkormányzati rendelet 11. melléklete részletezi, amely szerint a tervezett tartalékok teljes összege az előző évi eredeti költségvetéshez (724 316 512 Ft) viszonyítva egyötödével (149 059 122 Ft-tal) csökken (a 2022. évi mérték 79,4%-ára).

- Mint ahogyan arra az előterjesztés is utal, az Áht. és az Ávr. előírásai alapján a költségvetési év tervezett kiadásait és bevételeit csoportosítani kell **kötelezően ellátandó, önként vállalt, illetve államigazgatási feladat bontásban** is. A 2023-ra tervezett bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok szerinti bontását és ezen belül a kötelező feladatok, az önként vállalt feladatok és az államigazgatási feladatok szerinti csoportosítást az *önkormányzati rendelet 15. melléklete* tartalmazza, amely szerint a költségvetés kiadásainak több mint háromnegyede (19 420 240 035 Ft, azaz 78,2%-a) kötelező feladatokhoz kapcsolódik, jó egyötöde (21,8%-a, 5 420 575 033 Ft) önként vállalt feladatokhoz tartozik, állami (államigazgatási feladatokkal) ezúttal nem számol az Önkormányzat költségvetése.
- Az **Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek és egyéb projektek** 2023. évi előirányzatairól/helyzetéről az önkormányzati rendelethez nem áll rendelkezésre külön táblázat (melléklet), az előterjesztés sem tartalmaz bővebb információkat erről.
- Az Áht. 29/A. §-a szerint **legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig** a gazdasági stabilitásról szóló törvénnyel összefüggésben **külön határozatban kell megállapítani az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.** Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő kötelezettségeinek bemutatását, az Önkormányzat ilyen ügyletei korlátjának számítási alapjául szolgáló saját bevételeinek részletezését az önkormányzati rendelet *előterjesztésének 1. melléklete* tartalmazza. Az **Önkormányzatnak 2023-ra adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettsége 96 500 000 Ft**, s jelen helyzetben – hitele tőketörlesztéséből (62 500 000 Ft) és kamatából (34 000 000 Ft) adódóan – ezzel azonos lesz a következő három évben is.
- Az Áht. 24. § (4) bekezdése c) pontjának megfelelően az *előterjesztés 3. melléklete* részletezi a 2023. évre számításba vett, az Önkormányzat által nyújtott **közvetett támogatásokat** (térítési díjak elengedését, adókedvezményeket, mentességeket, bevételekből nyújtott kedvezményeket), amelyek jogcímei összhangban vannak az Ávr. 28. §-ában foglaltakkal. A táblázat egyes jogcímeknél tartalmazza a közvetett támogatásnak minősülő összeget, a kedvezmény nélkül elérhető bevételt azonban nem. A számításba vett közvetett támogatások **együttes összege 409 409 646 Ft**. A közvetett támogatások jogcímei és összegei (Ft-ban):

az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	3 667 695
a helyi adóknál biztosított kedvezmény, mentesség	260 000
ebből: építményadó	-
telekadó	-
pótlék	260 000
a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény mentesség	405 481 951
<b>Közvetett támogatások együtt:</b>	<b>409 409 646</b>



- Az Önkormányzat 2023. évi várható **bevételei és kiadásai előirányzatainak felhasználási ütemtervét az önkormányzati rendelet 14.melléklete** tartalmazza, amely havi bontásban tartalmazza a bevételek realizálódásának és a kiadások (működési bevételek és kiadások, felhalmozási bevételek és kiadások, finanszírozási tételek) felmerülésének ütemét, várható mértékét, nagyságrendjét. A táblázat szerint a bevételek és a kiadások tervezett finanszírozási ritmusa jól ütemezhető, amelynek változásai megfelelő összhangban segíthetik a költségvetés végrehajtását, a tervezett feladatok megvalósítását, egyidejűleg szervezett feladatellátást, likviditás kezelést követelve meg a gazdálkodásban résztvevőktől.

A felhasználási ütemterv szerint a bevételek egyenletesen (havi 1 712 949 885 Ft összegben) folynak majd be (ami viszonylag ritka), a kiadások pedig 2,0-2,2 milliárd forint közötti sávban mozognak, s a havi egyenlegek (*záró pénzkészlet*) alapján komolyabb finanszírozási, likviditási kockázatok nem vetíthetők előre.

### 1.3. Az előterjesztés belső számszerű összefüggései, szerkezeti felépítése

A számszerű megfeleltetést

- a rendelettervezet előterjesztése,
- a rendelet normaszövege, valamint
- a táblázatok között

egyaránt – a fő számokat tételesen, a részletezéseket mintavétellel – ellenőrizte a könyvvizsgálat.

A vizsgálat a rendelettervezet előterjesztett táblázatai főösszegeiben, illetve adataiban egyezőséget, összhangot állapított meg.

## 2. A rendelettervezet előirányzatainak megalapozottsága

### 2.1. Központi források számbavétele

A bevételek körében az előirányzatok megalapozottságát – a központi költségvetési kapcsolatoknál a számszerű egyezőséget – a könyvvizsgálat a rendelkezésre álló adatok alapján részleteiben áttekintette.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a működési célú költségvetési feladatok ellátásához rendelt bevételek mértéke a költségvetési maradványból történő kiegészítéssel meghaladja a 2023. évben ellátandó feladatok által támasztott igényeket, s az előző évi maradvány tervezett igénybevétele szolgálja részben a bevételek kiegészítését, feladathoz rendelését is.

A korábbiakban már említett központi költségvetési támogatások előirányzatai a tervezéskor rendelkezésre álló információk erejéig megalapozottak, dokumentáltak, forrásokat rendelve az önkormányzati kötelező feladatok ellátásához.

### 2.2. Helyi bevételek tervezése

A bevételek megalapozottságával kapcsolatban megállapította a könyvvizsgálat, hogy a 2023. évi költségvetési rendelettervezet bevételi adatainak alapját ezúttal is a Polgármesteri Hivatal – a Közgazdasági Főosztály – által kidolgozott számítások és összesítések képezik, részben közvetlen összegzések, számítások, részben közvetett adatszolgáltatások alapján. A számítások megalapozását az előző évi várható teljesítési adatok is biztosították, figyelembe véve a tervezés időszakában ismert korrekciós tényezőket, feladat- és szervezeti változásokat.

Az átvett pénzeszközök köre megállapodásokkal, szerződésekkel alátámasztott, dokumentált. Az önkormányzati vagyonhasznosításból számításba vett bevételt dokumentált döntésekre, határozatokra épülő, előkészített értékesítések alapozzák meg.

A tervezett bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatban a könyvvizsgálat részéről érdemi észrevétel nem merült fel.

A könyvvizsgálói véleményalkotás az egyes előirányzatokkal kapcsolatban nem terjedt ki gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontokra, mivel azok megítélése a szakmai követelmények szerint nem tartozik kompetenciájába.

Az intézmények költségvetési irányzamai hitelesített dokumentumaik alapján kerültek feldolgozásra. A tervezés teljes folyamatába bekapcsolt intézményi kör elfogadott igénye érvényre jutott az előirányzatok kialakításában, a dokumentációk szerint is törekedve a takarékos gazdálkodás, a hatékony működés elemeinek érvényesítésére.

A vizsgálat a rendelettervezet előterjesztett táblázatai főösszegeiben, illetve adataiban egyezőséget, összhangot állapított meg.

### 2.3. A hiány/hitel megjelenése a költségvetési rendelettervezetben

A rendelettervezet 2. § (1) bekezdése alapján az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének főadatai:

Bevételek főösszege	24 840 815 068 Ft
Kiadások főösszege	24 840 815 068 Ft
Költségvetési bevételek főösszege	20 555 398 624 Ft
Költségvetési kiadások főösszege	24 778 315 068 Ft
<u>Költségvetési egyenleg összege</u>	<u>-4 222 916 444 Ft</u>
Működési bevételek főösszege	19 967 870 688 Ft
Működési kiadások főösszege	23 152 805 941 Ft
<u>Működési kiadások egyenlege</u>	<u>-3 184 935 253 Ft</u>
Felhalmozási bevételek főösszege	587 527 936 Ft
Felhalmozási kiadások főösszege	1 625 509 127 Ft
<u>Felhalmozási kiadások egyenlege</u>	<u>-1 037 981 191 Ft</u>
<u>Költségvetési egyenleg</u>	<u>-4 222 916 444 Ft</u>

A rendelettervezet 2.§-ának (2) bekezdése tartalmazza a finanszírozási műveletek összegeit módját, mely szerint:

<i>A költségvetési maradvány felhasználása belső finanszírozásra</i>	<i>4 285 416 444 Ft</i>
<i>a költségvetési maradvány igénybevétele a költségvetési egyenleg/hiány finanszírozására</i>	<i>4 222 916 444 Ft</i>
<i>a költségvetési maradvány igénybevétele hitelek, kölcsönök törlesztésére</i>	<i>62 500 000 Ft</i>
<i>A költségvetési maradvány igénybevétele</i>	<i>4 285 416 444 Ft</i>

A könyvvizsgálat megállapításai szerint a rendelettervezet, az előterjesztés és a mellékletek adatai a rendelet 2. §-ának főösszegeivel, pénzügyi egyenlegeivel összhangban vannak, s a vizsgált esetekben egyezőséget mutattak.

### 3. A pénzügyi helyzet elemzése, értékelése

Az Önkormányzatnál és intézményeinél az adott mozgástérben, a lehetőségekhez igazodóan 2023. évre a bevételek óvatos, illetve a kiadások visszafogott, reális számbavétele volt jellemző a költségvetés összeállításakor.

A 2023. évi költségvetés főösszegének javasolt előirányzatait, illetve a 2022. évi eredeti előirányzatokat az alábbi táblázat mutatja be (Ft-ban):

Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi javasolt előirányzat	Eltérés
Költségvetési bevételek	19 342 558 780	20 555 398 624	+1 212 839 844
Finanszírozási bevételek	5 290 969 371	4 285 416 444	-1 005 552 927
<b>Bevételek főösszege</b>	<b>24 633 528 151</b>	<b>24 840 815 068</b>	<b>+ 207 286 917</b>
Költségvetési kiadások	24 413 671 113	24 778 315 068	+364 643 955
Finanszírozási kiadások	219 857 038	62 500 000	-157 357 038
<b>Kiadások főösszege</b>	<b>24 633 528 151</b>	<b>24 840 815 068</b>	<b>+207 286 917</b>

A táblázat nem tartalmazza az irányító szervi támogatások (intézményfinanszírozás) bevételként és kiadásként azonos összegét, amely a 2022. évre elfogadott költségvetésben 11,6 milliárd Ft (11 560 671 307 Ft) volt, a 2023. évi javasolt előirányzatokban 13,3 milliárd Ft (13 314 942 219 Ft). A növekedés 1 754 270 912 E Ft, amely 15,2%-os változásnak felel meg.

Az Önkormányzat tervezett bevételeinek és kiadásainak főösszege közel 207,3 millió Ft-tal (207 286 917 Ft-tal) haladja meg a 2022. évi eredeti előirányzatot.

A költségvetési bevételek javasolt előirányzata 1,2 milliárd Ft-tal (1 212 839 844 Ft-tal) magasabb az előző évi eredeti összegnél, ami 6,3%-os emelkedést jelent.

A finanszírozási bevételek előirányzata ugyanakkor több mint egymilliárd Ft-tal (-1 005 552 927 Ft-tal), az előző évi költségvetésben elfogadott összeghez viszonyítva 19,0%-kal csökken.

A költségvetési kiadások tervszámának növekedése (364 643 955 Ft-tal) 1,5 %-kal magasabb, a finanszírozási kiadások eredeti előirányzatainak különbsége (-157 357 038 Ft) viszont 71,6%-kal alacsonyabb összeget jelent a 2022 költségvetéséhez képest.

A rendelettervezet előterjesztése részletezi a **2023. évi költségvetés** összeállításának korábbiaktól lényegesen eltérő mozgásterét, körülményeit, kiemelve, hogy a rendelettervezet **elsődlegesen** az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását biztosító **működési költségvetési javaslatot tartalmaz**, igazodva a költségvetési koncepció alapelveihez, legfontosabb céljaihoz, ugyanakkor utal azokra a bizonytalanságokra, kockázatokra, amelyek a tervezés szempontjaira és menetére, a megvalósuló feladatokra is kihatással voltak.

Az előterjesztés sorra veszi a költségvetés jogcímeit, bemutatja az előirányzatokat és tárgyalja az alakulásukra ható tényezőket.

Az előző évhez hasonló költségvetési kondíciók mellett az előterjesztés kiemelt célnak minősíti az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását, amelyhez az önként vállalt feladatok felülvizsgálatának is hozzá kell járulnia. Ezzel összefügg az a költségvetést meghatározó alapelv, hogy a lakossági szolgáltatások színvonala lehetőleg ne csökkenjen.

#### **4. Összegzés**

A tervezés vizsgált dokumentumai és más információk alapján – az előbbiekre is figyelemmel - megerősíthető, hogy Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletervezetének előkészítése és előterjesztése a jogszabályi előírások és a szakmai követelmények kereteiben zajlott. A költségvetési rendeletervezet szerkezetében és tartalmában megfelel a vonatkozó előírásoknak, különös tekintettel az Áht.-ban és az Ávr.-ben foglaltakra.

A 2023. évi előirányzatok összeállításához a tervezés időszakában összességében kellő információk álltak rendelkezésre, a javasolt előirányzatok megalapozásához.

A költségvetés előkészítésének és előterjesztésének menete azonban nem volt mentes bizonytalanságoktól, amelyek jórészt az előrehozott tervezés miatt nehezebben prognosztizálható forrásokból származtak. A könyvvizsgálat megítélése szerint az előbbiekből adódó tervezési kockázatok a költségvetés végrehajtása során, szükség szerint módosításokkal, kezelhetők.

A rendeletervezet előterjesztése a rendelkezésre álló részletes információkkal, adatokkal, illetve jogszabályi utalásokkal támasztja alá a javasolt előirányzatokat. A költségvetés előkészítésében az előírt, illetve szükséges további egyeztetések beépültek, biztosítva azt, hogy a tervszámok az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények, valamint az önkormányzati társaságok összehangolt szempontjaira támaszkodva kerüljenek kialakításra.

Az Önkormányzat 2023. évi előterjesztett költségvetése a könyvvizsgálat véleménye szerint a gazdálkodás megfelelő alapjául szolgáló előirányzatokat tartalmaz. A javasolt költségvetés az Önkormányzat és az intézményhálózat (beleértve a Polgármesteri Hivatalt) működési feltételeit biztosítja, felhalmozási kiadásként jelentősebb projektek indításával, finanszírozásával azonban nem számol.

A rendeletervezet ugyan a költségvetési bevételek és kiadások összevetésével a javasolt költségvetési kiadások 17,0%-a erejéig költségvetési hiányt jelez, ennek finanszírozása azonban alapvetően az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevitelével megoldható. Az egyenleg nagyságrendje és a finanszírozási konstrukció kétségtelenül kockázatokot hordoz magában, amelyek elkerülése, kezelése a költségvetési tervezésében és végrehajtásában megerősíti az óvatos és következetes gazdálkodás elvei érvényesítésének követelményeit.

**A könyvvizsgálat – tekintettel a jelentésben és annak kiegészítésében foglaltakra –  
Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2023.  
évi költségvetéséről szóló rendelettervezetet rendeletalkotásra alkalmasnak tartja.**

Budapest, 2022. december 6.

*AAA*

Dr. Printz János Károly  
ügyvezető igazgató  
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA  
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.  
1181 Budapest, Barcsay u. 34.  
kamarai nyt. szám: 000267



*AAA*

Dr. Printz János Károly  
kamarai tag könyvvizsgáló  
kamarai tagszám: 004097

**KIVONAT**

**készült a bizottság 2022. december 7-én  
17.00 órakor kezdődő  
nyilvános ülésén hozott határozatokról**

**Előterjesztés a Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota  
Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és azt megalapozó egyéb rendeletek  
megalkotásáról** „R”

(Ikt.sz. 2/25-187, 187/a2/2022. sz. anyag)

**Pénzügyi Bizottság 230/2022. (XII. 7.) sz. határozat**

**A Pénzügyi Bizottság a 2023. évi költségvetés tervezetét megtárgyalta, megalapozottnak,  
jogszabályoknak megfelelőnek tartja és támogatásra javasolja.**

**Felelős:** polgármester

**Határidő:** 2022. december 15.

(Szavazati arány: 3 igen szavazat, 0 ellenszavazat, 2 tartózkodás)

K.m.f.



**Ambrus János s.k.**  
bizottsági alelnök