

Iktatószám:

BUDAPEST FŐVÁROS VII. KERÜLET  
ERZSÉBETVÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL

8/2021. (IX. 07.) Polgármesteri és Jegyzői Közös Utasítás

a 2022. évi költségvetési tervezési feladatokról

Készítette:

Átvizsgálta:

Jóváhagyta:



| Kiadás/Módosítások |                     |                                 |
|--------------------|---------------------|---------------------------------|
| Kiadás száma       | Dátuma              | Jogszabály száma                |
| 1.                 | 2021. szeptember 7. | 2022. évi költségvetési körirat |

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 22. § (2) bekezdésében előírt kötelezettsége alapján a Kormány 2021. május 4-én benyújtotta Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló T/16118. számú törvényjavaslatát. A törvényjavaslat tárgyalását és elfogadását követően 2021. június 25-én kihirdetésre került Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény.

**A tervezési körirat első részében - tájékoztató jelleggel - bemutatásra kerülnek a főbb makrogazdasági prognózisok és a Kormány célkitűzései, mivel ezekre alapul a nemzetgazdaság, ezen belül az önkormányzati szektor és a háztartások 2022. évi lehetősége, a különféle támogatások, juttatások, adókedvezmények rendszere, nagyságrendje.**

**A második részben a helyi önkormányzatok és a központi alrendszer kapcsolata, az előző évhez viszonyított változások ismertetése történik meg.**

**A harmadik-nyolcadik részben Erzsébetváros Önkormányzatának célkitűzései, bevételei, pályázati lehetőségei, s a tervezési munka során alkalmazandó konkrét feladatok bemutatása szerepel.**

A 2022. évi költségvetés előkészítése, az előirányzatok kialakítása, megalapozása során a jelen intézkedés iránymutatásaira, Erzsébetváros Önkormányzatának célkitűzéseire, bevételi, pályázati lehetőségeire tekintettel kell a tervezési feladatokat végrehajtani.

A 2022. évi költségvetés tervezésénél a hatályos központi előírásokat, ezen belül a következő jogszabályokban foglaltakat kell figyelembe venni:

- 2021. évi XC. törvény Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről (továbbiakban: költségvetési törvény),
- 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól (továbbiakban: Mötv.),
- 2011. évi CXCV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról,
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (továbbiakban: Áht.),
- 353/2011. (XII. 30.) számú kormányrendelet az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól,
- 368/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (továbbiakban: Ávr.),
- a fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló 2006. évi CXXXIII. törvény (továbbiakban: forrásmegosztási törvény),
- a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban: Szocvtv.),
- a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban: Gyvt.),
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.),
- a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Köznevtv.),

- 257/2000. (XII. 26.) számú kormányrendelet a Kjt.-nek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról (a továbbiakban: Kjtvhr.),
- 4/2013. (I. 11.) számú kormányrendelet az államháztartás számviteléről.

**I.**

**A kormányzat gazdaságpolitikájának fő vonásai,  
az államháztartás alakulása 2022. évben**

**1) A kormányzat gazdaságpolitikája**

A koronavírus-járvány jelentős kihívás elé állítja világszerte az országokat. A globális járvány negatív hatásai hazánkban is felülírták a korábbi gazdasági kilátásokat. A 2022. évi költségvetés fókuszában célzott intézkedésekkel a járvány elleni védekezés és a koronavírus járvány által nehéz helyzetbe került gazdaság újraindítása áll.

Kiemelt cél, hogy a magyar gazdaság minél hamarabb visszaállhasson a korábbi növekedési pályára. A kormány gazdaság-újraindítási akciótervének elsődleges célja új munkahelyek teremtése, a magyar családok és a hazai vállalkozások védelme.

A koronavírus-járvány utáni gazdasági visszarendeződésnek köszönhetően 2022-ben 5,2%-os GDP bővülés prognosztizálható, míg a beruházási ráta 28,5%-ra emelkedhet. A külkereskedelem területén is bővülés várható. Az áremelkedés mértéke 3% lehet.

**2) Az államháztartás céljai és keretei**

A 2022-es költségvetés három kiemelt kormányzati célnak kíván egyszerre megfelelni:

- 1) középpontba állítja a gazdaság újraindításával összefüggő kormányzati célok megvalósítását,
- 2) tovább erősíti az elmúlt évek kormányzati politikájának meghatározó elemeit, kiemelten a család- és nyugdíjvédelmet, az otthonteremtés és -felújítási programot,
- 3) mindezt oly módon kívánja megvalósítani, hogy prioritásként kezeli a pénzügyi stabilitást és a felelős költségvetési gazdálkodást.

**A 2022. évi költségvetés főbb célkitűzései a következők:**

- 1) a magyar családok védelme, a fiatalok támogatása, és az idősek segítése,
- 2) a munkahelyek védelme, új munkahelyek teremtése, a gazdaság újraindítása,
- 3) a közszolgáltatásban dolgozók anyagi megbecsülése,
- 4) az egészségügy fejlesztése,
- 5) a felsőoktatás korszerűsítése,
- 6) Magyarország védelme.

**3) Magyarország és az Európai Unió költségvetési kapcsolatai**

Magyarország és az Európai Unió költségvetési kapcsolatait a 2014-2020. és a 2021-2027. közötti többéves pénzügyi keretektől, illetve a koronavírus hatásainak enyhítésére létrehozott Next Generation EU (NGEU) keretében rendelkezésre álló források felhasználása és a közös költségvetéshez történő hazai hozzájárulás összege határozzák meg.

2020-ban a koronavírus-járvány hátrányos következményeinek enyhítését szolgáló fejlesztéspolitikai intézkedések léptek életbe, melyek 2022-ben is folytatódnak. Ezzel összhangban a hazai források mellett minden felszabadítható, illetve még le nem kötött 2014-2020-as uniós forrás és a 2021-2027-es új pénzügyi periódus programjai keretében elsődlegesen a gazdaság-újraindítási akcióterv céljai érdekében kerülnek felhasználásra.

Magyarország számára a 2021-2027. közötti programozási időszakban rendelkezésre álló kohéziós politikai uniós források nagyságrendileg 7.900 milliárd Ft-ot jelentenek. A Bizottság által létrehozott Európai Unió Helyreállítási és Ellenállóképességi Eszköz (RRF) vissza nem térítendő támogatásának összege 2.512 milliárd Ft.

## II.

### A helyi önkormányzatok és a központi alrendszer kapcsolata

A helyi önkormányzatok a Mötv. 13. §-ában meghatározott feladatokat kötelesek ellátni. A törvény 23. §-a tartalmazza a Főváros és a kerületek részletes feladatmegosztását, a megosztás elveit. A szükséges források rendelkezésre állása esetén további, önként vállalt feladatokat láthatnak el a törvény 111. §-ában szabályozott módon.

A költségvetés fókuszában a koronavírus járvány által nehéz helyzetbe került gazdaság újraindítása és a járványügyi készség fenntartása áll, de a gazdasági nehézségek ellenére az önkormányzati kötelező feladatok finanszírozása a korábbi szinten történik.

Az önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2022. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított **feladatalapú támogatási rendszerben** történik, oly módon, hogy érvényre kell juttatni a 2022. évi költségvetési törvény általános célkitűzéseit.

Ennek tükrében a Kormány kiemelt céljai érvényesülnek az önkormányzatok finanszírozásában is. Ezek többek között a családok támogatása, a foglalkoztatottság további növelése, az életszínvonal emelkedése, ezen belül is kiemelten a szülők munkába állásának segítése.

A 2021. évben jelentős változást okozott a minimálbér és a garantált bérminimum emeléséből adódó illetménynövekedés, a pedagógusok, szociális, gyermekjóléti és kulturális ágazatban dolgozók illetményemelése. A 2022. évi költségvetési törvény az ezekhez szükséges fedezetet tartalmazza.

A fiatal generáció megfelelő nevelésben, gondozásban részesítése érdekében kiemelt figyelmet fordít a gyermekétkeztetésre, a szünidei étkeztetés biztosítására és a kisgyermekellátó-rendszer hatékony megszervezésére. 2018-tól a bölcsődei ellátás esetében is sor került a feladat alapú finanszírozás bevezetésére. A 2022. évi finanszírozás biztosítja a 2021. évi béremelések fedezetét, valamint az üzemeltetési feladatokhoz is nyújt hozzájárulást. Emellett továbbra is biztosítottak a források az önkormányzati konyhák és

étkezők fejlesztésére.

Az önkormányzati hivatalok alaptámogatása a garantált bérminimum 2021. évi emelkedése miatt tovább emelkedett.

Az önkormányzati finanszírozás tekintetében a jövő év legfőbb célkitűzése a kiszámíthatóság és a stabilitás megtartása, a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése.

**A helyi önkormányzatok 2022-ben hozzávetőleg 3.220,8 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, amelyhez a központi költségvetés a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetben 873,4 milliárd forintot (a 2021. évi támogatások 96,1 %-át) biztosít.**

Az előző évhez képest az előirányzatot **növeli** a 2021. évi bérintézkedések hatásának beépítése. A keretszámot **csökkenti**

- 1) a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok részére az iparűzési adóbevétel kieső részével összefüggésben nyújtott támogatás összegének változása,
- 2) a fejlesztési támogatási előirányzatok kifutása, csökkentése és
- 3) az önkormányzati körön kívüli átadások miatti előirányzat átcsoportosítás.

A forrásmegosztási törvény módosításának eredményeképpen 2017-től kialakult az önkormányzatokat osztottan megillető bevételek elosztásának új aránya, vagyis a fővárosi önkormányzatot 54%, a kerületek összességét 46% részesedés illeti meg.

A törvény alapján a települési önkormányzatokat az alábbi **átengedett központi bevételek** illetik meg:

- 1) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- 2) a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és az abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a,
- 3) a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- 4) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság teljes behajtott összege,
- 5) a települési önkormányzat önkormányzati adóhatósága által megállapított gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel teljes összege,
- 6) a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a.

### **Általános működés, igazgatás**

Az önkormányzati feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok teszik ki. 2022-ben a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését. Mértéke a 2021. évvel teljesen megegyezik.

A 2017. évtől bevezetett szolidaritási hozzájárulás az esélyegyenlőséget javítja, hiszen a magas egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települések egy része befizetést teljesít a központi költségvetésnek, mely összegből az alacsonyabb jövedelmi helyzetű önkormányzatok részesülnek támogatásban.

### **Köznevelési ágazat**

A köznevelési ágazaton belül 2022. évben az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás biztosítása, amelyhez a központi költségvetés támogatással járul hozzá.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása a következő résztámogatásokból áll össze:

- 1) Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők részére átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére az óvodában foglalkoztatott pedagógusok béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz, ebből:
  - a) óvodapedagógusok átlagbéreinek és közterheinek elismert összege 4.861.500 forint/számított létszám/év,
  - b) óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbéreinek és közterheinek elismert összege
    - pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők esetében – 3.339.000 forint/létszám/év,
    - pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők esetében 4.861.500 forint/létszám/év.
- 2) Az óvodaműködtetési támogatás fajlagos összege 110.000 forint/fő/év. A támogatás a települési önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.
- 3) Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

Minősítést 2021. január 1-jéig történő átsorolással megszerző, *alapfokozatú* végzettségű óvodapedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők esetében:

- a) pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása 432.000 forint/fő/év,

- b) mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása 1.611.000 forint/fő/év.  
*mesterfokozatú* végzettségű óvodapedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők esetében:
- c) pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása 520.000 forint/fő/év,
- d) mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása 1.820.000 forint/fő/év.

Minősítést 2022. január 1-jéig történő átsorolással megszerző, *alapfokozatú* végzettségű óvodapedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők esetében a fenti támogatások összege 396.000 forint/fő/év, illetve 1.476.750 forint/fő/év, *mesterfokozatú* végzettség esetén 476.667 forint/fő/év, illetve 1.668.333 forint/fő/év.

### **Szociális ágazat**

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően az alapellátások biztosítása.

A 2022. évi költségvetési törvény

- A szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék kifizetésére 24.741,1 millió Ft összegben nyújt támogatást.
- A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására 180.826,1 millió Ft biztosít, ebből a keretből kerül finanszírozásra a Család- és gyermekjóléti szolgálat és központ, a szociális étkeztetés, a házi segítségnyújtás, az időskorúak nappali intézményi ellátása, az időskorúak tartós intézményi ellátása, bölcsődei ellátás és bértámogatás.
- A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak ellátására 87.231,1 millió Ft támogatás szerepel.

A szociális ágazat támogatása a következő résztámogatásokból áll össze.

- 1) Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása:
  - a) Család- és gyermekjóléti szolgálat támogatásának fajlagos összege 4.287.440 forint/számított létszám/év. A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.
  - b) Család- és gyermekjóléti központ támogatásának fajlagos összege 3.864.270 forint/számított létszám/év. A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a járásszékhely önkormányzatoknak és a fővárosi

- kerületi önkormányzatoknak a család- és gyermekjóléti központ fenntartásához, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.
- c) Szociális étkeztetés: fajlagos összege 67.810 forint/fő. A támogatás az önkormányzatoknak a Szocvtv. 62. §-a alapján és a költségvetési törvény 2. mellékletében meghatározott szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik. A támogatás az önkormányzatokat a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg. A támogatás nem vehető igénybe a települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása jogcím szerinti gyermekétkeztetésben részesülők után. Az ellátottak számának meghatározása tervezéskor az ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor az étkeztetésben részesülők étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplója alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 249-cel. Egy ellátott naponta csak egyszer vehető figyelembe.
- d) Házi segítségnyújtás: a támogatásra az az önkormányzat jogosult, amely a házi segítségnyújtást a Szocvtv. 63. §-a alapján és a költségvetési törvény 2. mellékletében meghatározott szabályoknak megfelelően működteti. A támogatás az önkormányzatot a házi segítségnyújtás szociális segítség keretében ellátott személyek száma, személyi gondozás esetén a számított ellátotti létszám szerint illeti meg.
- da) Szociális segítség: fajlagos összege 25.000 forint/fő. A támogatás a Szocvtv. 63. § (3) bekezdése és a költségvetési törvény 2. mellékletében meghatározott szabályok alapján biztosított szociális segítség keretében kizárólag szociális segítségre megállapodást kötött ellátottak után jár. A feladat ellátható közfoglalkoztatottak alkalmazásával, de ez esetben a támogatás kizárólag a feladat ellátásával összefüggő kiadások közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb állami támogatással nem fedezett részére használható fel. Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor a szociális segítség keretében ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor a szociális segítségben részesülők tevékenységnaplója alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 249-cel.
- db) Személyi gondozás: fajlagos összege 381.130 forint/fő. A támogatás a Szocvtv. 63. § (4) bekezdése és a költségvetési törvény 2. mellékletében meghatározott szabályok alapján biztosított személyi gondozás keretében kizárólag személyi gondozásra megállapodást kötött ellátottak után jár. A támogatásnál nem vehető figyelembe a társadalmi gondozók alkalmazásával, a közérdekű önkéntes tevékenység keretében, a közfoglalkoztatotti jogviszonyban álló személyek, vagy szociális szövetkezet igénybevételével nyújtott ellátás. Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor a személyi gondozásra megállapodással rendelkező ellátottak részére nyújtott tevékenység éves becsült óraszám alapján kalkulált ellátotti létszám, elszámoláskor a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet alapján megállapított létszám. Az ellátottak száma igényléskor és elszámoláskor sem haladhatja meg a befogadott ellátotti létszámot.
- e) Időskorúak nappali intézményi ellátása: fajlagos összege 225.630 forint/fő. A támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv. 65/F. §-a alapján és a költségvetési törvény 2. mellékletében meghatározott szabályoknak megfelelően időskorúak nappali ellátását biztosító intézményt

- tartanak fenn. A támogatás az önkormányzatokat az ellátottak száma szerint illeti meg. Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor az ellátottak éves becsült száma, elszámolásnál a nappali ellátásban részesülők látogatási és eseménynaplója alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 249-cel.
- f) Fogytékos személyek nappali intézményi ellátása: fajlagos összege 760.660 forint/fő. A támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv.-ben szabályozott módon és a költségvetési törvény 2. mellékletében meghatározott szabályok szerint fogytékosok nappali ellátását biztosító intézményt tartanak fenn. A támogatás az önkormányzatokat az ellátottak száma szerint illeti meg. Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor az ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor a nappali ellátásban részesülők látogatási és eseménynaplója alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 249-cel.
- g) Demens személyek nappali intézményi ellátása: fajlagos összege 749.460 forint/fő. A támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv.-ben szabályozott módon és a költségvetési törvény 2. mellékletében meghatározott szabályok szerint demens ellátást biztosító intézményt tartanak fenn. A demens személyek nappali intézményében a támogatás igénybevételenek feltétele, hogy az ellátásban részesülő személy rendelkezzen pszichiáter, neurológus vagy geriáter szakorvos demencia kórképet igazoló szakvéleményével. A támogatás az önkormányzatokat az ellátottak száma szerint illeti meg. Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor az ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor a nappali ellátásban részesülők látogatási és eseménynaplója alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 249-cel.
- h) Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása: fajlagos összege 383.580 forint/fő. A támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv.-ben szabályozott módon és a költségvetési törvény 2. mellékletében meghatározott szabályok szerint pszichiátriai betegek számára nappali ellátást biztosító intézményt tartanak fenn. A támogatás az önkormányzatokat az ellátottak száma szerint illeti meg. Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor az ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor az ellátásban részesülők látogatási és eseménynaplója alapján naponta összesített, az intézménnyel megállapodást kötött ellátottak száma osztva 249-cel. Nem vehetők figyelembe a kizárólag étkeztetésben részesülők és a 30 napnál folyamatosan hosszabb ideig távolmaradók.
- i) Hajléktalanok nappali intézményi ellátása: fajlagos összege 259.740 forint/számított férőhely.
- j) Támogató szolgáltatás: alaptámogatás fajlagos összege 3.000.000 forint/év/szolgálat. A támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv.-ben és a költségvetési törvény 2. mellékletében meghatározott szabályoknak megfelelően támogató szolgáltatást tartanak fenn.
- k) Közösségi ellátások: fajlagos összege 2.000.000 forint/év/szolgálat. A támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv.-ben és a költségvetési törvény 2. mellékletében meghatározott szabályoknak megfelelően pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátást vagy szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátást biztosító szolgálatot

tartanak fenn.

**2) Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása**

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott, a Gyvt. és a költségvetési törvény 2. mellékletében meghatározott szabályoknak megfelelően működtetett bölcsődék, mini bölcsődék kiadásaihoz.

- a) A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása: 5.100.000 forint/számított létszám/év, bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása: 4.260.000 forint/számított létszám/év. A központi költségvetés a Kjt., valamint a Kjtvhr., továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a bölcsődét, mini bölcsődét fenntartó önkormányzatok részére, az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők, szaktanácsadók és dajkák (a továbbiakban együtt: szakmai dolgozók) béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez. A bértámogatás szolgál a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is.
  - b) Bölcsődei üzemeltetési támogatás: a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei, mini bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.
- 3) A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott, a Szocvtv. és a Gyvt. szabályainak és a költségvetési törvény 2. mellékletében meghatározott szabályoknak megfelelően működtetett időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátását, a hajléktalan személyek tartós bentlakásos ellátását, illetve a gyermekek és családok átmeneti gondozását biztosító intézmények egyes kiadásaihoz.

- a) A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: szakmai dolgozók átlagbéreinek és közterheinek elismert összege: 4.500.000 forint/számított létszám/év.  
A központi költségvetés a Kjt., valamint a Kjtvhr., továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít az időskorúak átmeneti és tartós, a hajléktalan személyek tartós bentlakást nyújtó szociális intézményeit fenntartó, a gyermekek és családok átmeneti gondozását biztosító önkormányzatok részére, az általuk foglalkoztatott szakmai dolgozók béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.
- b) Intézményüzemeltetési támogatás: a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk fenntartott időskorúak átmeneti és tartós, a hajléktalan személyek tartós bentlakását, valamint a gyermekek és családok átmeneti gondozását biztosító intézményeiben (ide nem értve a helyettes szülői ellátást és a családok átmeneti otthonának külső férőhelyeit). Továbbá

hozzájárul a központi költségvetés az intézményvezető és a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz, a szakmai dologi kiadásokhoz, a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz, az intézményi térítési bevételek figyelembe vételével.

**4) Gyermekétkeztetés támogatása**

- a) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása: az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés (a továbbiakban: intézményi gyermekétkeztetés) egyes kiadásaihoz. A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól, központi költségvetési szervtől vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.
- aa) Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás: dolgozók átlagbérének és közterheinek elismert összege: 2.442.000 forint/számított létszám/év.  
A központi költségvetés a Kjt., a köznevelési Kjtvrh., a Kjtvrh., továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A számított dolgozói létszám alapján megállapított bértámogatás megilleti azon önkormányzatokat is, melyek a feladatot vásárolt szolgáltatás útján látják el, ekkor a támogatás a szerződés szerinti szolgáltatási díj ellentételezése, továbbá a gyermekétkeztetéssel összefüggő valamennyi kiadás fedezetéül szolgál.
- ab) Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása: a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.
- b) A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása: a támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján. A támogatás összege az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra.

**A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

Az önkormányzatok közművelődési (alap) feladatainak - ezen belül a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás - biztosításához a költségvetési törvény 2022. évben is önálló előirányzaton mutatja ki a tervezett támogatást. A feladatok támogatása az előző évi szerkezethez hasonló. A költségvetési törvény 2. számú melléklet I. Előirányzatok és támogatások pontjának 1.5.4 jogcíme alapján a

fővárosi kerületeket 2022. évben 568 Ft/lakosság fő fajlagos összegű támogatás illeti meg.

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2020. január 01-től 2022. december 31-ig hatályos közszolgáltatási szerződést kötött előadó-művészeti szolgáltatások tartós biztosítására a Bethlen Téri Színház Közhasznú Nonprofit Kft.-vel.

### **Hagyományos önkormányzati feladatok**

Az önkormányzatok jelenlegi feladatai nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok, például **az igazgatási feladatok, a településüzemeltetés** (ezen belül: **zöldterület-gazdálkodás, környezet-egészségügy, közutak fenntartása**), egyéb önkormányzati feladatok teszik ki. A helyi közügyek ellátását a költségvetés 2022. évben is **a települési önkormányzatok működésének általános támogatása** címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés (zöldterület-gazdálkodás, közutak fenntartása, egyéb önkormányzati feladatok) költségeihez járul hozzá a központi költségvetés.

2021. évtől megszűnt az üdülőhelyi feladatok támogatása, valamint - az egyes önkormányzatok eltérő adottságain, adóerő-képességén alapuló - beszámítás, kiegészítés rendszere, valamint változott a szolidaritási hozzájárulásra vonatkozó szabályozás.

### **III.**

#### **Erzsébetváros Önkormányzatának célkitűzései, a 2022. évi költségvetési célok és lehetőségek**

Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete az 542/2020. (VI. 25.) határozattal elfogadta a 2020-2024 időszakra vonatkozó Gazdasági Programját, fejlesztési tervét. A program megvalósítása az időszak éves költségvetési rendeletei alapján történhet. Az Önkormányzat költségvetési rendeletének összeállításánál figyelembe kell venni a makroszintű folyamatokat, azok változásait, például az állami - önkormányzati feladatmegosztás, a központi támogatási rendszer változásait, a helyi adó bevételek beszedését befolyásoló változásokat.

Erzsébetváros költségvetési gazdálkodását az elmúlt időszakban a költségvetési tervezés és végrehajtás tekintetében is működési többlet jellemezte. Az előző évekhez viszonyítva azonban megállapítható, hogy a 2022. évi költségvetés jelentősen megváltozott külső feltételek mellett tervezhető. A 2020. év elején kezdődő koronavírus járvány nagy mértékben meghatározza a 2022. év költségvetésének összeállítását, gazdálkodását. Az önkormányzati feladatellátás hosszú távú fenntarthatósága és a kerület fejlődése, fejlesztése érdekében - a 2021. évhez hasonlóan - **nagyon átgondolt, takarékos gazdálkodást kell folytatni.**

A működtetés biztonsága mellett **Erzsébetváros fejlesztését megalapozó felújításokat, beruházásokat is folytatni kell.** Ehhez biztosítani kell a megfelelő forrásokat.

A 2022. évi költségvetésben a hagyományos és a lakossági igényeknek megfelelő új

önkormányzati feladatokat tekintve, a következők működtetését szükséges biztosítani:

- 1) Elsődleges feladatunk, hogy önkormányzatunk is kivegye a részét a járvány leküzdéséből, a társadalmi károk enyhítéséből.
- 2) A 2022-es és a követő évek költségvetésének is alapvető célja és feladata, hogy olyan önkormányzati politikát folytassunk, amelynek eredményeképpen Erzsébetváros Budapest legotthonosabb és leginnovatívabb kerülete legyen.
- 3) Kiemelt feladat az **átlátható, hatékony, szolgáltató önkormányzat** megteremtése.
- 4) Szükség van **új, szociális lakásprogramra**, új pályázati rendszerre, az üresen álló önkormányzati tulajdonú lakások felújítására, szociális szempontok szerinti felhasználására.
- 5) Folytatjuk Belső-Erzsébetváros fejlesztésének átalakítását. Az un.”bulinegyedet” európai színvonalú **kulturális negyed**dé formáljuk át, s ennek érdekében kiemelten támogatjuk az ennek a célkitűzésnek megfelelő, a kerület kulturális hagyományait megjelenítő, illetve az alternatív kezdeményezéseknek helyet adó intézményeket.
- 6) Kiemelést érdemel a **környezet-egészségügyi feladat**, vagyis a köztisztaság, a települési környezet tisztaságának biztosítása. Hatékonyabb módszerekkel, korszerűbb eszközökkel kell biztosítani a közterületek tisztántartását.
- 7) Fontos feladat a **település közbiztonságának megőrzésében, erősítésében történő közreműködés**. Ennek érdekében több rendőrré, szélesebb körű térfigyelő rendszerre van szükség, hatékonyabbá kell tenni a közterület felügyelőket és a polgárőrség munkáját.
- 8) Erzsébetváros a Főváros legnagyobb népsűrűségű kerülete. Emiatt minden négyzetméternyi új zöldterület kialakítása nagy jelentőséggel bír. Fontos, meghatározó feladat a **zöld politika megerősítése**, a fenntarthatóság és a klímavédelem szempontjainak, követelményeinek a figyelembe vétele. A **zöld felületek növelését** új és innovatív módszerekkel kell elérni. Kiemelt cél a zöldterület további növelése. Külön figyelmet kell fordítani a **lég- és zajszennyezés csökkentésére**, a fosszilis energia használatának csökkentésére, a fenntartható közlekedési módok elősegítésére.
- 9) A **települési támogatási rendszer** (szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni ellátások, gyermekjóléti ellátások, személyes gondoskodást nyújtó ellátások, személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti ellátások) működtetését, fejlesztését teljes mértékben önkormányzati forrásokból finanszírozzuk. **Elegendhetetlen feladatunk a szociális biztonság növelése**, olyan szociális rendszer működtetése, amely létbiztonságot nyújt a nehéz sorsú családoknak, megakadályozza a nyugdíjasok elszegényedését, kiemelten támogatja a fogyatékkal élő polgártársainkat, segíti a rászoruló fiatalok pályakezdését.

- 10) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó **köznevelési intézmények, az óvodák** minőségi feladatellátásához a személyi és tárgyi feltételeket, felszereltséget magas szinten kell biztosítani.
- 11) Az előző ponthoz kapcsolódva gondoskodni kell a **gyermek- és nyugdíjas étkeztetés** (ide értve a szünidei étkeztetés feladatát is) átfogó, korszerű működtetéséről.
- 12) A lakossági igényeknek megfelelően folyamatosan fejlesztjük a **szociális szolgáltatások** - alapellátások, valamint az alapellátás szintjét meghaladó szolgáltatások - körét, színvonalát.
- 13) Az Önkormányzat fontos feladata a kerület **egészségügyi ellátásának** folyamatos javítása, olyan program kidolgozása, amely életmentő műszerek, diagnosztikai eszközök vásárlásával, a háziorvosi ellátás javításával képes az egészségügyi rendszer anomáliáinak a mérséklésére.

#### **IV.**

#### **Erzsébetváros Önkormányzata 2022. évi költségvetését meghatározó tényezők**

##### **Az Önkormányzat 2022. évi pénzügyi mozgástere, a várható bevételek**

Erzsébetváros Önkormányzata működését, a kötelező és önként vállalt feladatok felvállalását a Mőtv. 111. § (2) bekezdése figyelembe vételével a rendelkezésre álló források alapján kell meghatározni.

A költségvetési bevételek egy része a költségvetési törvény alapján az Önkormányzatot megillető állami támogatás. További jelentős forrást biztosít a **forrásmegosztás rendszerében megosztott iparűzési adóbevétel**. E források nagyságrendje a tervezés jelenlegi szakaszában nem ismert.

(A forrásmegosztási törvény szabályozza a Főváros által beszedett iparűzési adóból történő részesedés módját és arányát. A Főváros rendelete tartalmazza az iparűzési adó adott évre vonatkozó tervszámát. A rendeletet a Fővárosi Közgyűlés a törvény 5. §-a alapján tárgyév január 31-ig lépteti hatályba. 2017 óta az iparűzési adóbevételből a fővárosi kerületek 46 %-kal részesednek.)

A költségvetési bevételek további részét - működési bevételek, közhatalmi bevételek és a tulajdonosi döntésen alapuló felhalmozási bevételek - önkormányzati rendelet vagy határozat szabályozza. Mértékük növeléséről vagy csökkentéséről, a kedvezményezettek körének változtatásáról vagy a fizetési kötelezettség törvényi szint szerinti meghatározásáról a Képviselő-testület dönt.

A fenti bevételek számbavétele alapján lehet meghatározni az önkormányzati feladatellátás mértékét, kereteit. A tervezés során figyelembe kell venni a költségvetés belső egyensúlyi követelményét, mely szerint a **működési kiadásokat a működési bevételekből kell fedezni**.

A 2022. évi tervezésre is jelentős hatással lesz a koronavírus-járvány. A turizmus jelentős visszaesésének, a gazdasági társaságok bevétel kiesésének, egyes központi intézkedéseknek és az állami támogatási rendszer változásának, egyes bevételek elvonásának következtében **jövő évben is nagyságrendekkel kevesebb bevétellel számolhatunk**, mint 2019-ben vagy az azt megelőző években.

A felhalmozási bevételek lehetősége is szűkül, hosszú távon a csökkenés, illetve a jogcímen elért bevételek megszűnése várható. E körben kiemelhető a Képviselő-testület döntése alapján történő bérlakás értékesítés, amely kedvezmények igénybevételével, többségében a bérlők felé történik. A források felhasználása az önkormányzati fejlesztések finanszírozását szolgálja.

### **1) A bevételek alakulása**

#### **1.a.) A működési bevételek alakulása**

A működési bevételeket a jogszabályi környezet változására, a Képviselő-testület bevételeket érintő döntései alapján, a 2021. évi várható teljesítésre, valamint a járványhelyzet várható alakulására figyelemmel kell megtervezni.

Az önkormányzatot megillető közhatalmi bevételeknél várható a legjelentősebb változás, a legjelentősebb bevétel kiesés:

- Az idegenforgalmi adó esetében nagy a bizonytalanság, mivel jelentősen visszaesett a turizmus.
- Az iparüzési adó nagyságrendjét alapvetően a gazdasági társaságok bevételszerző képessége határozza meg. Az adófizetők meghatározott körét érintő Kormányrendelet által 1%-ban maximalizált adómérték csökkentőleg hat a 2021. évi éves bevallások alapján várható adóbevétel összegére. Jelenleg nincs információ a jövő évi bevétel nagyságrendjére vonatkozóan.

#### **1.b.) A központi alrendszer költségvetéséből származó bevételek alakulása**

Erzsébetváros Önkormányzatát megillető központi támogatások, hozzájárulások összege a 2022. évi költségvetési törvény alapján, az illetékes miniszterek későbbi döntéseit követően - várhatóan 2022. január elején - válnak ismertté.

2021-től módosításra került a **szolidaritási hozzájárulásra** vonatkozó szabályozás, ennek következtében már a fővárosi kerületi önkormányzatok is érintve vannak. A 2017. évtől bevezetett hozzájárulást a magas egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települések egy része teljesíti a központi költségvetésnek. A hozzájárulás az esélyegyenlőséget javítja, mivel annak összege hozzájárul az alacsonyabb jövedelmi helyzetű önkormányzatok finanszírozásának javításához. Erzsébetváros Önkormányzata, mint valamennyi fővárosi önkormányzat, magas adóerő-képességgel bír, így jövő évben is várható az **elvonás**.

#### **1.c.) Az önkormányzati bevételek alakulása**

A 2022. évi források reális tervezése, az egyes kieső vagy csökkenő bevételek részleges ellentételezése érdekében szükséges az intézményekben, a gazdasági társaságoknál és az önkormányzatnál képződő valamennyi bevételi lehetőség áttekintése, pontos felmérése.

A 2022. évi költségvetés tervezése során a következő szempontokat kell figyelembe venni:

- a) meg kell vizsgálni, hogy mely területen, milyen lehetőségek állnak rendelkezésre a bevételek növeléséhez,
- b) törekedni kell arra, hogy a piaci alapon biztosított szolgáltatások esetében a költségekkel arányos mértékű bevételeket érjünk el,
- c) a bevételi forrásokat olyan mértékben kell meghatározni, amely elviselhető terhet jelent az érintett lakossági, ellátotti személyek számára,
- d) a rendelkezésre álló bevételi forrásokat reálisan, az óvatosság és a valódiság elve figyelembe vételével (bevétel csökkentése, növelése, fizetési hajlandóság aránya) kell felmérni és számba venni.

A térítésmentes bölcsődei és óvodai étkeztetés hatására az intézményi bevételek növekedése 2022. évben sem várható.

## **2) A kiadások alakulása**

A működési kiadási előirányzatokat olyan szinten szükséges tervezni, hogy azok az Áht. 69. § (1) bekezdésében foglaltak betartásával biztosítsák az önkormányzati ágazati feladatok, az önkormányzat irányítása alatt álló intézmények, valamint a Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatainak ellátását, finanszírozását.

- a) A 2022. évi tervezés és gazdálkodás során meg kell őrizni a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítését. A tervezésnél minden feladat esetében vizsgálni kell a rendelkezésre álló források és az igények egyensúlyát.
- b) **A rendelkezésre álló források elsődlegesen a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok működtetéséhez nyújtanak fedezetet.** Az önként vállalt feladatok finanszírozására csak és kizárólag a kötelező feladatok biztosítása után fennmaradó saját forrás használható fel.
- c) Feladatonként kell felülvizsgálni, hogy az adott szolgáltatás, vagy ellátás jogszabályi, vagy lakossági igények szerinti változásai milyen hatást gyakorolnak a költségvetésre.

**A felhalmozási költségvetés** forrásai 2022-ben meghatározott mértékben állnak rendelkezésre. Alapos tervezési munkával biztosítható, hogy a lényeges feladatok megvalósuljanak. Az Erzsébetváros jövője szempontjából lényeges fejlesztési tevékenységekhez a rendelkezésre álló bevételek mellett pályázati lehetőségek kihasználásával kívánjuk bővíteni a lehetőségeket. A képződő felhalmozási bevételek kizárólag a fejlesztések forrásait kell, hogy biztosítsák.

## **3) A költségvetési szervek keretszámainak kialakítása**

A tervezés első ütemében a kiadott 2022. évi költségvetési keretszámok (1. számú

melléklet) a 2021. évi eredeti előirányzatokból kiindulva tartalmazzák a 2021. évi egyszeri előirányzatok visszavonását.

Ezt követően a kiadott mellékletek feldolgozásával, az általános szempontok mellett a következő adatokat kell megadni, illetve a következő követelményeket kell érvényesíteni:

- kerületi minőségi bérpótlék
- foglalkoztatás egészségügyi ellátás előirányzata 7.000 Ft/fő/év,
- a költségvetési törvény 63. § (2) bekezdés alapján a szociális és egészségügyi területeket érintően 2% kereset-kiegészítés,
- a 2022. évi jubileumi jutalom várható összege,
- utazási költségtérítés: budapesti bérlet, távolsági bérlet,
- cafeteria 2022. évi összege,
- tételes felméréssel, illetve a tényleges szükséglet alapján kell meghatározni a vásárolt élelmiszer, az élelmiszer-beszerzés, az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatokat, figyelembe véve a 2021. év közbeni változásokat (például: létszámváltozás, áremelés),
- 2022. január 1-jén esedékes soros előlépések és minimálbér emelés hatása (11 hónapra),
- a szociális hozzájárulási adó 2022. július 1-jétől történő csökkentése 15,0 %-ra,
- ágazati keretszámok intézmények közötti átcsoportosítása (1/a számú melléklet),
- a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás intézményen belül,
- a működési bevételi előirányzatok felülvizsgálata, átrendezése (jogcímenként felül kell vizsgálni az intézményi bevételi előirányzatokat, ahol lehetséges, gondoskodni kell az előirányzat megemeléséről, ahol jogszabályi módosítás indokolja, a csökkentésről),
- jogszabályi változások miatt megszűnő feladatok kiadási előirányzatát törölni kell (1/b számú melléklet),
- a költségvetési egyensúly javítása érdekében javaslatot kell kidolgozni az ellátható önként vállalt feladatok mérséklésére, elhagyására, vagy átmeneti szüneteltetésére címenként, feladatonként és kiadási jogcímenként (1/c számú melléklet),
- a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kimutatásához/tervezéséhez tételes bérfelmérést kell végrehajtani, a felmérésben a nem kötelező pótlékokat és juttatásokat nevesítve kell feltüntetni,
- a bérfelmérést a köznevelési, a szociális, az egészségügyi és az Erzsébetvárosi Rendészeti Igazgatósága intézményeknél 2022. január 1-jei várható állapot szerint kell elvégezni,
- a nem kötelező pótlékoknál és juttatásoknál fel kell tüntetni, hogy milyen besorolásban, hány személy, milyen időintervallumban részesül az adott juttatásban,
- a dologi kiadásokat tételesen kell felmérni, a tételeken belül egyenként kell bemutatni a mennyiségi egységeket, az egységárakat és a tervezett kiadást (az indokolási munkalapok kitöltésével),
- részletesen ki kell dolgozni, és szét kell választani az egészségügyi ágazat költségvetésében az Egészségbiztosítási Alapból, és az önkormányzati támogatásból biztosítandó előirányzatokat, úgy, hogy az intézményi működési bevételt a keletkezése szerinti feladathoz kell rendelni.

**A tervezési folyamat második ütemében történik az intézmények működési bevételi,**

kiadási és létszám előirányzatainak véglegesítése.

**A 2022. évi költségvetési tervezési munkafolyamat lényeges pontja, hogy a szakmai irányításban közreműködő irodák az intézményi költségvetési igényeket, az adatszolgáltatások megalapozottságát felelősen felülvizsgálják.** Ezt követően kell az ellenőrzött adatokat a Pénzügyi Irodára továbbítani.

## **V.**

### **Közvetett támogatások**

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerint fel kell mérni a közvetett támogatásokat, és azt a költségvetés beterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni. A közvetett támogatásokat az Ávr. 28. §-a a következők szerint részletezi:

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

A feladat elvégzéséhez a költségvetési tervezési körirat 12. számú melléklete szerinti tartalmi és formai elvárások alapján kell eleget tenni.

## **VI.**

### **Felújítási és beruházási feladatok**

Az Önkormányzat fejlesztési tevékenységét a 2022-es évben is átgondoltan, szervezetten tervezzük. A feladatok évenkénti lebontása, a megvalósításra váró fejlesztési cél a gazdasági program alapján épül be az éves költségvetési rendeletbe. Ennek 2022. évre javasolt részleteit, valamint az egyes intézmények, szakirodák pótlási, felújítási, beruházási igényeit szükséges a tervezési munka során az Önkormányzat fejlesztési céljai és a rendelkezésre álló források figyelembe vételével rangsorolni.

A 2022. évi költségvetés készítésénél is jelentős erőforrásokat kívánunk biztosítani az önkormányzati lakóingatlanok, kéményjáratok felújítására. Kiemelt projektként kell kezelni a Klauzál tér felújítását, valamint a Verseny u. 22-24. szám alatt épülő új lakóház megvalósítását.

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények, ágazati irodák, gazdasági társaságok 2022. évre vonatkozó felújítási és beruházási igényeit a jelen körirat 10/a., 10/b. és 24/f. számú mellékletei szerint kell felmérni.

**VII.**

**Pályázatok, átvett pénzeszközök**

Erzsébetváros Önkormányzata a pályázati lehetőségek kihasználására törekszik. Így valamennyi, a kerület sajátosságainak, igényeinek fejlesztését, a környezet védelmét elősegítő pályázaton részt veszünk.

A 2021. évi költségvetési rendelet az alábbi pályázatokkal kapcsolatban tartalmaz előirányzatot:

- a Verseny utcai Veszélyeztetett tömb szociális célú rehabilitációja VEKOP 6.2.1-15-2016-00004,
- a Csányi utcai Krízis tömb szociális célú rehabilitációja VEKOP 6.2.1-15-2016-00003,
- az Energiaközösségek kialakítását és működését támogató mintaprojekt megvalósítása (2020-3.1.4-ZFR-EKM) – Energiaközösség létrehozása és működtetése Erzsébetvárosban,
- a Klímastratégia kidolgozása és klímatudatosságot erősítő szemléletformálás Erzsébetvárosban KEHOP-1.2.1.,
- a TÉRKÖZ pályázat, „B” Közösségi célú városrehabilitációs program Kisdiófa Közösségi Kert,
- és a TÉRKÖZ pályázat „B” Közösségi célú városrehabilitációs program Tájékoztatási Pont.

Folyamatban van az Éghajlatváltozáshoz való alkalmazkodás érvényesítése a várostervezésben az állami és magán csapadékvíz infrastruktúra bemutatásával LIFE20 CCA/HU/001774 pályázat indítása.

A folyamatban lévő pályázatok megvalósításával kapcsolatos bevételi és kiadási előirányzatokat a 2022. évi végleges költségvetésben a megkötött szerződések, a Képviselő-testület egyedi döntései, az időközben bekövetkező változások, módosítások figyelembevételével kell tervezni. Az újonnan induló pályázatok kiadási és bevételi előirányzatait is tervezni kell.

**VIII.**

**Egyéb követelmények**

Az Áht. 24. §-a (4) bekezdés b) pontja szerint a polgármester a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásakor előterjeszti a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve is. Az adatszolgáltatást a 13/a. és 13/b. számú melléklet alapján kell elvégezni.

A tervezési adatszolgáltatás költségvetési szervenként, önkormányzati feladatonként ágazati szintre összesítve történik. Az adatokat úgy kell feldolgozni, hogy azok cím (intézmények, önkormányzati feladatok), kormányzati funkció és feladat szerinti részletezettséggel álljanak rendelkezésre.

Megtörtént a költségvetési címrend frissítése. A 2022. évre vonatkozó adatszolgáltatásnál a **14. számú melléklet** szerinti új címrendet kell alkalmazni. A címrend összeállítása a

jelenlegi szabályozás figyelembe vételével történt. A központi szabályok változása maga után vonhatja a címrend aktualizálását is.

A 2022. évi tervezési körirat mellett, ezzel párhuzamosan szükséges a szakmai, ágazati intézkedéseket is megtenni, - készülő rendelet-tervezet, rendelet-módosítás, vezetői utasítás, intézkedés - amelyek az intézményi, önkormányzati feladatok tekintetében a költségvetés kiadási vagy bevételi előirányzataira hatással lehetnek.

**A 2022. évi költségvetésben változatlanul kiemelt szempont az Önkormányzat biztonságos, hosszú távon fenntartható működése. Kérem Tisztelt Igazgató Asszony/Úr, Tisztelt Irodavezető Asszony/Úr felelősségteljes intézkedését.**

Az intézményenkénti és összesített tervjavaslatot **1 példányban aláírva, papíron** kell megküldeni a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodájára, továbbá **elektronikus formában a [koltsegyvetes@erzsebetvaros.hu](mailto:koltsegyvetes@erzsebetvaros.hu) e-mail címre.** Az adatszolgáltatási jegyzéket és a határidőket a **32. számú melléklet** tartalmazza.

**Az adatokat a táblázatokban ezer Ft-ban, az intézmények bérfelmérése esetében Ft-ban kell szerepeltetni!**

**A jelen körirat vonatkozó mellékletei és adatlapjai elektronikus formában elérhetők és letölthetők a [www.erzsebetvaros.hu/Ügyintézés/Letölthető űrlapok/Pénzügyi Iroda hatáskörébe tartozó ügyek/2022. évi tervezési körirat](http://www.erzsebetvaros.hu/Ügyintézés/Letölthető_űrlapok/Pénzügyi_Iroda_hataskorebe_tartozo_ugyek/2022._evi_tervezesi_korirat) címen.**

Az összeállított költségvetési javaslatok egyeztetési időpontjáról később intézkedünk.

## **IX.**

### **Záró rendelkezés**

Ezen intézkedés 2021. szeptember 7-én lép hatályba, egyidejűleg a 2021. évi költségvetési tervezési feladatokról szóló 7/2020. (X. 06.) számú Polgármesteri és Jegyzői Együttes Intézkedés hatályát veszti.