



Képviselő-testület nyilvános  
ülésének anyaga (2011.évi  
CLXXXIX. törvény 46.§ (1)  
bek.)

## Előterjesztés a Képviselő-testület ülésére

**Tárgy:** Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2014. évi költségvetésének  
negyedik módosítási javaslata

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 34. § (4) bekezdése alapján a Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2014. évi költségvetése negyedik, egyben utolsó módosítására vonatkozó javaslatot az 1 - 5. melléletekben részletezett tételek szerint terjesztem Önök elé.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi és kiadási előirányzatok aktualizálása, a számviteli jogszabályok változása miatti pontosítása a zárszámadás elkészítését szolgálja.

A Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 13/2013. (IV.30.) Bp. XII. ker. Hegyvidéki Ök. Kt. rendelet 27. § (5) bekezdése szerint rendelet-tervezet a jogalkotásról szóló törvényben előírt hatásvizsgálat elvégzését követően terjeszthető a Képviselő-testület elé. Erre is figyelemmel az előterjesztésben a módosuló tételeknek az Önkormányzat feladatellátására gyakorolt hatását is bemutatjuk.

Az **1. melléklet** az állami költségvetési támogatások év végi tételeit, valamint egyéb, a bevételi kategóriákat rendező sorokat tartalmaz. Az október, november havi bérmegemelés 6 785 ezer Ft-tal, a gyermekszegénység elleni program keretében kapott támogatás 316 ezer Ft-tal növeli, a feladatmutatókhoz kapcsolódó támogatás évközi csökkenése 34 239 ezer Ft-tal csökkenti az előirányzatot, így az Önkormányzat bevételi-kiadási főösszegében 27 138 ezer Ft csökkenés következik be.

A történelmi Normafa Park rekonstrukció érdekében kapott 620 millió Ft, a „Vis major” pályázat keretében a Tamási Áron utcai támfalszerkezet helyreállítására kapott 19 250 ezer Ft, valamint a szociális segélyek novemberi elszámolásából származó 5 069 ezer Ft támogatás bevételi kategóriák rendezését igényli, így a költségvetési főösszeget nem módosítja.

A **2. mellékletben** kiemelt kiadási előirányzatok vagy kiemelt feladatok közötti átcsoportosítások szerepelnek, ezek a költségvetés főösszegét nem változtatják meg.

A 2/a mellékletben a polgármester által az előző költségvetés módosítás óta átruházott hatáskörben végrehajtott átcsoportosítások találhatók, amelyeket ezúton szükséges beemelni a költségvetésbe.

A 2/b mellékletben az intézmények, valamint az Önkormányzat kiemelt előirányzatai és az Önkormányzat részletes feladatai közötti átcsoportosításokra tesztek javaslatot, mivel a költségvetés végrehajtása során az eredetileg tervezett előirányzatok és a tényleges megvalósítás között eltérés keletkezett.

Az **3. mellékletben** bevételi előirányzatok közötti átcsoportosítások találhatók, amelyek a költségvetés főösszegét nem változtatják meg. A 2014. év folyamán az eredetileg tervezett bevételi előirányzatokat nem módosítottuk, így jogszabály változás és a teljesítési adatok ismeretében ezek korrekciója is szükségessé vált.

Az 1. tételben a számviteli jogszabályok változása miatt a „finanszírozási bevételek” között eredetileg önkormányzati „maradványként” tervezett 2 014 565 ezer Ft összegből új sor beiktatásával 1 194 835 ezer Ft-ot „lekötött betétként” kell megjelenítenünk.

A 2. tétel a Helytörténeti Gyűjtemény és Galéria bevételei közötti átcsoportosítást tartalmazza.

A továbbiakban a 3. tételben a pályázati bevételek nem teljes körű teljesülését, a 4. tételben a vagyoni típusú bevételek belső szerkezeti eltéréseit rendezzük. Az adó-és egyéb közhatalmi bevételek közül az idegenforgalmi adó, a gépjárműadó, és a pótlékok, bírságok előirányzata kisebb-nagyobb mértékben elmaradt a tervezettől, viszont a telekadóban realizált növekmény a csökkenést ellensúlyozni tudta, amelyet az 5. tétel tartalmaz. A 6. és 7. tételben további bevételi kategóriák közötti eltéréseket rendezünk, amelyeket a már rendelkezésünkre álló teljesítési adatok alapján tartunk indokoltnak.

A **4. mellékletben** a bevételi előirányzatok csökkenése miatt szükséges kiadási előirányzat csökkenések szerepelnek, ezáltal a költségvetés főösszege 468 724 ezer Ft-tal csökken.

Az 1. tétel az intézmények 2013. évi maradványának korrekcióját tartalmazza. A 2013. évi zárszámadás elfogadását követően a Képviselő-testület döntött a maradvány intézményekhez rendeléséről, amelyet azonban összegszerűségében egy, a döntés követően megjelent jogszabály módosítás miatt korrigálni – csökkenteni - kell. A csökkentést az eredeti előirányzat felhasználás szerint a dologi kiadásokban végeztük el valamennyi intézménynél.

A 2. tétel az intézmények és a Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzatainak nem teljes körű teljesülése miatti kiadási előirányzat csökkentéseket tartalmazza.

A 3. tételben a továbbszámolt bevételek és kiadások előirányzatainak egymással szembeni rendezése történik meg. A 4. tétel az ott felsorolt pályázati kiadási előirányzatok nem teljes körű teljesülése miatt szükségessé vált előirányzat csökkenéseket tartalmazza. Az 5-9. tételek különféle, egymással összefüggően nem teljesült bevételi és kiadási előirányzatokat rendez a teljesítési adatok alapján, mivel ezen bevételek a várakozások ellenére nem érkeztek meg 2014-ben.

Az **5. melléklet** többletbevételek felhasználására vonatkozó javaslatokat tartalmaz 1 468 675 ezer Ft összegben.

Az 1. tétel a már említett számviteli jogszabályváltozás miatt nemcsak strukturálisan, hanem összegében is szükségessé vált 2013. évi maradvány korrekciót tartalmaz, ami az önkormányzati költségvetést kedvező irányban, bevételi többletként érinti.

A 2. tételben a finanszírozási bevételek és kiadások előirányzatának 227 814 ezer Ft-tal történő emelése az adóssághozzájárulás keretében történt hitelátvállalás lebonyolításának módja miatt szükséges.

A 3. tételben az Intézmények többletbevételi jelennek meg, ezekhez további kiadási előirányzatokat tudunk rendezni. Kiemelkedő, hogy a GESZ-ben 128 976 ezer Ft többletbevétel keletkezett, ennek forrása a 2013. évi ÁFA ellenőrzésből korábban visszatartott ÁFA visszatérítés kifizetése, az iskolai étkezési térítési díj hátralékok behajtása, és a továbbszámolt bevételek növekedése volt.

A 4.-6. tételben kisebb többletbevételek és kapcsolódó kiadásaik találhatók.

Az előterjesztés 1-5. mellékleteiben szereplő tételeket a költségvetési rendelet tervezetébe beépítettük, ezek a költségvetés bevételi-kiadási főösszegére gyakorolt együttes hatása 972 813 ezer Ft növekmény.

Az előterjesztést véleményezésre megküldtem a Pénzügyi Bizottságnak, valamint a Jogi és Ügyrendi Bizottságnak. A Bizottságok véleményéről azok ülését követően adok tájékoztatást.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztéshez mellékelte rendeletet alkossa meg.

### **Rendeletalkotási javaslat**

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 7/2014. (III.4.) Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletét módosító Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletét megalkotja.

*(Döntéshozatal módja: minősített többség)*

Budapest Hegyvidék 2015. február 20.



**Pokorni Zoltán**  
polgármester

Láttam:

**Gottfriedné dr. Tusor Gabriella**  
jegyző

Mellékletek: Előterjesztés 1-5. melléklete  
Rendelet és mellékletei  
Rendelet indokolása

