



A Képviselő-testület nyilvános ülésének anyaga
[2011.évi CLXXXIX. törvény 46.§ (1) bekezdése]

Előterjesztés a Képviselő-testület ülésére

Tárgy: A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 7/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 2. módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott [a polgármester és a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott átcsoportosítások] kivétellel a képviselő-testület dönt. Az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A fentiek értelmében terjesztjük a Képviselő-testület elé a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 7/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 2. módosítását.

A javaslatokat az eddigi formai keretek között, az 1–3. mellékletekbe rendezve, az előző módosításokat figyelembe vevő növekvő sorszámozással ellátva, és az ezekhez kapcsolódó szöveges indoklással tesszük meg.

A bevételi és kiadási előirányzatok módosítását alapvetően az alábbi tényezők teszik szükségessé:

1. A 2025. évi költségvetésben az Önkormányzat mindösszesen 1 200 millió Ft ingatlan-értékesítésből származó felhalmozási bevételt tervezett. A bevételek a jelen állás szerint a tervezettnél jelentősen alacsonyabb összegben realizálódnak, várakozásaink szerint 2025-ben összesen 511 millió Ft vagyoneértékesítési bevétel fog képződni. Emiatt a felhalmozási bevételek előirányzatát 689 millió Ft összegben csökkenteni szükséges. Ennek megfelelően pedig – a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében – a felhalmozási kiadások azonos összegű csökkentését is végre kell hajtani. Az érintett előirányzatokat részletesen az előterjesztés 3. melléklete (19. tétel), az ehhez kapcsolódó szükséges döntéseket a határozati javaslat (1) pontja tartalmazza.

2. Emellett az előterjesztés és a rendelettervezet tartalmazza a költségvetés 1. módosításának elfogadását követően szükségessé vált további előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat:
- a) A központi költségvetéssel történő elszámolások változásának átvezetését, amelynek következtében a költségvetési főösszeg – beleértve a finanszírozási tételeket is – 213 369 ezer Ft-tal nő. Ezek részletes bemutatását az előterjesztés 1. melléklete (10–13. tételek) tartalmazza.
 - b) Sor kerül a polgármesteri hatáskörben végrehajtott átcsoportosítások rendeletbe építésére összesen 52 994 ezer Ft összegben. Az átcsoportosítások részletes bemutatását a 2/a. melléklet (6–15. tétel) tartalmazza.
 - c) A módosítás rendezi az előző rendeletmódosítás óta felmerült önkormányzati és intézményi többletigényeket, és ennek megfelelő átcsoportosításokra tesz javaslatot a 2/b melléklet és a 2/c melléklet szerint mindösszesen 172 760 ezer Ft összegben.
 - d) A javaslatba beépítettük a Képviselő-testület által korábban meghozott költségvetési döntéseket: a 179/2025. (VII. 17.) Kt. hat. alapján a Normafa „Környezetvédelmi Oktató Pont” kiadásaihoz tartozó ÁFA-bevétel és kiadás rendezését (3. melléklet, 9. tétel), valamint a 186/2025. (VII. 17.) Kt. hat. alapján a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. részére biztosított 50 000 ezer Ft összegű pótbefizetés előirányzatát (2/b melléklet, 9. tétel).
 - e) A javaslat átvezeti az eltelt időszakban realizált többletbevételeket is, és ezzel párhuzamosan megemeli a kiadási előirányzatokat (3. melléklet, 10. és 12–18. tétel) összesen 158 374 ezer Ft összegben.
 - f) Végül a javaslat módosítja a finanszírozási bevételek és kiadások összegét az eltelt időszakban végrehajtott betételekötések és feloldások beépítésével összesen 9 100 000 ezer Ft összegben (3. melléklet 11. tétel)

A Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 39/2018. (IX. 26.) önkormányzati rendelet 24. § (5) bekezdése szerint a rendelettervezet a jogalkotásról szóló törvényben előírt hatásvizsgálat elvégzését követően terjeszthető a döntéshozó elé, a hatásvizsgálati lapot az előterjesztéshez mellékeljük.

Az **1. mellékletben** szereplő tételek a **központi költségvetéstől** kapott támogatások előirányzatainak aktualizálása érdekében az államháztartás központi rendszerével történő egyező nyilvántartás érdekében szükségesek. A 10–13. sorszámú tételek összességében a költségvetés bevételi és kiadási főösszegének 213 369 ezer Ft összegű növekedését eredményezik.

A **10. tételben** a szociális ágazatban dolgozók illetménypótlékának az állami költségvetéssel elszámolt június–szeptember havi 52 400 ezer Ft összegének számviteli bevételi rovatok közötti átrendezése történik meg, mivel az ezzel kapcsolatos kiadásokat az eredeti költségvetésben már megterveztük.

A **11. tételben** a 2024. évi állami feladatfinanszírozás 2024. november hónapban felmért mutatószámaihoz képest 2025. május hónapban módosított adatai miatti 3 126 ezer Ft támogatásnövekedés szerepel, melyet az eddigi gyakorlat szerint az általános tartalék javára javaslunk átcsoportosítani.

A **12. tétel** tartalmazza az államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzat-változásának átvezetését a finanszírozási kiadásoknál és bevételeknél. A **13. tétel** a Munkaerőpiaci Alapból diákfoglalkoztatásra kapott 1 005 ezer Ft összegű támogatást tartalmazza, az ehhez a tételhez kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót az általános tartalék terhére rendeztük.

A **2/a mellékletben a polgármesteri hatáskörben** az 1. rendeletmódosítást követő időszakban végrehajtott, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások szerepelnek, melyek a költségvetés kiadási főösszegét nem változtatták meg, és mindösszesen 52 994 ezer Ft összegű kiadási előirányzatot érintettek.

A **6. tételben** az Addiktológiai Egyeztető Fórum személyi juttatásai kiadási előirányzatát emeltük meg 200 ezer Ft-tal ugyanennek a költséghelynek a dologi kiadásai terhére.

A **7. tétel** 680 ezer Ft-ot rendel a fogyatékosügyi szakértő megbízási díjának fedezetéül.

A **8. tételben** a Vagyongazdálkodási Iroda költségvetési címei közötti átcsoportosítást rendeztünk a Bérlo által végzett lakás felújítások bérleti díjba beszámított kiadásai költségvetési sorra 2 504 ezer Ft összegben.

A **9. tétel alapján** biztosítottunk 8 600 ezer Ft fedezetet a Böszörményi út 20-24. szám alatti társasház telekhatároló tűzfalának dekorációs falfestéséhez szükséges kiadásokra.

A **10. tételben** a MOM Kulturális Központ színháztermi székeinek időszakos karbantartására csoportosítottunk át 11 000 ezer Ft-ot a MOM Kulturális Központ épületfelújítás kiadási előirányzatról.

A **11–13. tételek** a Környezetvédelmi feladatok és a Környezetvédelmi Alap kiadási előirányzatai közötti átcsoportosításokat tartalmazza a vaddisznók befogásához szükséges kalodák, az Árnyas Hegyvidék Program keretében beszerzésre került *parklet* elnevezésű utcabútor, továbbá a *Kertemben a természet* elnevezésű lakossági pályázat díjazottjai számára beszerzésre kerülő ajándékkártyák fedezetének biztosítása érdekében, mindösszesen 10 300 ezer Ft összegben.

A **14. tétel** a korábbi évek és a jövőben lefolytatandó közbeszerzési és beszerzési eljárások jogi, pénzügyi és integritási vizsgálata érdekében történő átcsoportosítást tartalmaz 14 000 ezer Ft összegben.

A **15. tétel** egy – az év közben bekövetkezett szervezeti változások miatti – kommunikációs sorok közötti átcsoportosítást tartalmaz 5 710 ezer Ft összegben.

A **2/b mellékletben a Képviselő-testület hatáskörébe** tartozó, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási javaslatok szerepelnek, amelyek a költségvetés főösszegét nem változtatják meg, és mindösszesen 214 078 ezer Ft többletkiadási igényt rendeznek.

A **9. tételében** a Képviselő-testület júliusi döntésének megfelelően szerepel a MOM Sport Kft. részére nyújtott 50 000 ezer Ft összegű pótbefizetés.

A **10. tétel** a Központi kulturális feladatok kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítást tartalmazza a tervezéskor még nem ismert reprezentációs kiadások és annak járulékai érdekében a dologi kiadások terhére 1 330 ezer Ft összegben.

A **11. tétel** az előző évi feladatfinanszírozás visszafizetési kötelezettségének kamata, amely 125 ezer Ft összegben, az *Általános tartalék* terhére került elszámolásra.

A Normafa Park projekt címen elszámolt közüzemi kiadások a tervezetthez képest növekedtek, így 15 000 ezer Ft-tal megemeltük a dologi kiadásokat a **12. tételben** az Útfenntartás, út és járdajavítás kiadási előirányzatban lévő megtakarítás terhére. A **13–15. tételek** szintén erről az előirányzatról biztosítanak fedezetet az önkormányzati képviselői testületi kiadások soron keletkezett jellemzően munkabér megtérítés miatti megnövekedett kiadásokra, a Klímabarát Települések Szövetsége tagdíjára és három óvoda többlet közüzemi díjaira.

A **16. tétel** átvezeti a költségvetésben átfolyó NEAK-támogatást az iskolaegészségügyi tevékenységet végző háziorvosok térítési díjainak biztosítására.

A vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatok előirányzatait 35 800 ezer Ft összegben rendeztük a **17. tételben**. Szükség volt előirányzat emelésre a Lakásüzemeltetés, a Társasházi célbefizetések, az Ingatlan vásárlás, hasznosítás és értékesítés költsége, az Intézményi energia és az Ingatlan karbantartás, műszaki, gazdasági tevékenységek költség sorokon.

A **18. tétel** a Normafa játszótér karbantartása érdekében 5 000 ezer Ft-ot csoportosít át a Normafa Park Intézmény részére a Parkfenntartás feladatról. A **19. tétel** szintén innen biztosít fedezetet 15 000 ezer Ft összegben az ÁFA fizetési kötelezettség helyiségbérleti díj után sorra, mivel az önkormányzat mostanra elporlasztotta az eddig felhalmozott visszaigényelhető ÁFA-ját, továbbá a **20. tételben** a bankköltség kiadási sort emeljük meg 6 000 ezer Ft-tal, mivel a tervezéskori összeg már nem nyújt elegendő fedezetet ezekre.

A Közbeszerzési Hatóság Közbeszerzési Döntőbiztoság határozata alapján befizetendő 1 000 ezer Ft bírság előirányzatát az erre létrehozott költség helyen biztosítjuk a **21. tételben**.

Az intézmények karbantartási kiadásai előirányzatát felülvizsgáltuk, és a még szükséges fedezetet a **22. tételben** rendeztük intézmények közötti átcsoportosításokkal, összesen 10 000 ezer Ft összegben.

A **23. tétel** összesen 59 894 ezer Ft-ot csoportosít át személyi jellegű kiadások és ahhoz kapcsolódó járulékok előirányzataira, ebből 32 336 Ft a Polgármesteri Hivatal dolgozóinak juttatásait érintik, további 27 558 ezer Ft-tal emelkedik az Önkormányzati testület személyi kiadásai előirányzat az eredetileg a hivatali soron tervezett, de az önkormányzattal megkötött megbízási díjak átvezetése miatt.

A **24. tétel** 100 ezer Ft előirányzatot rendel az Igazgatási szolgáltatási díjak kiadásaihoz, melyet előzetesen nem terveztünk.

A **2/c. melléklet 1. tétele** a Polgármesteri Hivatal címei közötti átrendezéseket tartalmazza 8 682 ezer Ft összegben. Megtakarítás keletkezett a Pénzügyi program és az Iratrendezés kiadási előirányzatokon, innen csoportosítunk át az iskolaegészségügyi ellátáshoz kapcsolódó hallásvizsgáló készülék beszerzésére, a megnövekedett postaköltségre és az egyéb kiadásokra, továbbá az eredetileg nem tervezett vagyonvédelmi rendszerek karbantartása szerződés fedezetére.

A **3. melléklet tételeiben bevételelnövekedés/-csökkenés miatti előirányzatváltozások szerepelnek.**

A **9. tételben** a Képviselő-testület júliusi döntése alapján a Normafa projekt Környezetvédelmi Oktatópont beruházás visszaigényelhető ÁFA bevételi előirányzatának összege és a kapcsolódó kiadási előirányzata 274 600 ezer Ft-tal került beemelésre a költségvetésbe.

A **10. tétel** a Városmajor megújítása érdekében bejövő adományokat vezeti át, és ennek kiadási párjaként bevonja a költségvetésbe BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt támogatása előirányzatot, melynek összege jelenleg 31 605 ezer Ft.

A **11. tételben** az évközi betételekötések és -megszüntetések miatti, azonos összegű, 9 100 000 ezer Ft bevételi-kiadási előirányzat tervbe vételét tartalmazza. Az eredeti költségvetésben sem bevételi, sem kiadási oldalon nem terveztünk előirányzatot, így az év folyamán folyamatosan rendezzük a változásokat a bevételi és kiadási oldalon egyaránt.

A megszűnt egészségügyi intézmény közüzemi díjainak még mindig vannak önkormányzatot terhelő tételei, amelyek idén várhatóan már kifutnak, mivel a szolgáltatóknál teljeskörűen megtörtént az órák átírása. A **12. tétel** ezekhez a kiadásokhoz rendel 7 000 ezer Ft összegű előirányzatot, amelynek fedezetét a továbbszámolásból származó működési bevétel biztosítja.

A **13. tétel** beépíti az OTP részvények utáni osztalék többletbevételét 54 181 ezer Ft összegben, amivel megemeltük az általános tartalék előirányzatát.

Az ukrán gyermekek táboroztatásához kapcsolódó adománygyűjtésből származó bevétel beemelésre került, és az ehhez kapcsolódó működési kiadásokhoz is előirányzatot rendeltünk 12 083 ezer Ft összegben, amelyet a **14. tétel** tartalmaz.

A **15–18. tételek** közhatalmi és működési bevételek beemelését tartalmazza, amelyeket a hozzájuk tartozó költséghelyeken belüli dologi kiadásokhoz rendeltünk mindösszesen 58 505 ezer Ft összegben.

A **19. tétel** az elmaradt ingatlan értékesítési bevételek miatt összesen 689 000 ezer Ft-tal csökkenti a bérlakások, illetve a telek és egyéb önkormányzati ingatlanok értékesítésének eredetileg tervezett vagyonértékesítési bevételeit. A szakirodákval történt egyeztetések alapján ugyanilyen összegben javasoljuk csökkenteni a felhalmozási kiadási feladatokat az alábbiak szerint:

a) A felújítási beruházási előirányzatok összesen 363 000 ezer Ft-tal csökkenthetők a tervezettnél olcsóbb megvalósításnak köszönhetően, valamint a tervezett feladatok idei évben várható elmaradása miatt. Ez utóbbi esetben amennyiben egyéb szakmai döntés nem születik, a kiadási előirányzatokat ismét szükséges betervezni a 2026. évi költségvetésbe (mindez 152 500 ezer Ft összegű tételt jelent).

b) Azon folyamatban lévő fejlesztések esetében, ahol pénzügyi teljesítésre az idei évben még bizonyosan nem kerül sor, a szükséges kiadási előirányzatok átütemezhetők a következő évre oly módon, hogy az érintett tételeket az ez évi költségvetésből töröljük, és a képviselő-testület előzetes kötelezettséget vállal arra, hogy ezeket az előirányzatokat a 2026. évi költségvetésben változatlan összegben biztosítja. A fentiek értelmében mindösszesen 326 000 ezer Ft összegű felhalmozási előirányzat következő évre történő átütemezésére teszünk javaslatot az alábbiak szerint:

- Út- és járdaépítés (3100-as cím beruházás jogcím) 51 000 ezer Ft,
- Év folyamán meghatározott utcák felújítása (3100-as cím felújítás jogcím) 165 000 ezer Ft,
- Egyéb kisebb parkfejlesztések (3200-as cím beruházás jogcím) 60 000 ezer Ft,
- LIFE csapadékvíz kezelése urbánus környezetben (6500-as cím beruházás jogcím) 50 000 ezer Ft.

A tervezett felhalmozási és ingatlanhasznosításból származó működési bevételek megfelelő teljesítése érdekében feltétlenül szükséges az elidegenítésre kijelölt önkormányzati ingatlanok eredményes értékesítése, valamint bérbeadásra történő előkészítése. Ennek feltétele, hogy a szükséges ingatlanszakértői értékbecslések rendelkezésre álljanak. A folyamatos feladatellátás miatt indokolt az új beszerzés mielőbbi lebonyolítása annak érdekében, hogy a 2026. január 1. és 2027. március 31. közötti, 15 hónapos időszakra szóló szerződés időben megkötésre kerüljön.

Az új beszerzési eljárás fedezetének biztosítására vonatkozóan a Képviselő-testület előzetes kötelezettségvállalása szükséges. Az elmúlt évek teljesítési adatai alapján a 2026. évben bruttó 13 200 ezer Ft, a 2027. évben (3 hónapra) 1 800 ezer Ft fedezet biztosítása indokolt. Az erre vonatkozó döntést a határozati javaslat (2) pontja tartalmazza.

Az 2025. október 1-én életbe lépett új számlavezetési szabályok jelentős változást hoztak az Önkormányzat pénzgazdálkodásában és likviditáskezelésében. Önkormányzatunk és költségvetési szervei ez alapján együttesen mindössze 1 184 millió Ft-ot tarthatnak a banki számláikon [ez megfelel az Önkormányzat 2023. év beszámolójában szereplő költségvetési kiadási főösszegnek az önkormányzati számlavezetés részletszabályairól szóló 194/2025. (VII. 8.) Korm. rendelet 1. § (5) bekezdésében megállapított 5%-ának]. A limitet meghaladó pénzeszközöket minden munkanap 15 óráig a Kincstári Egységes Számlára kell utalni. Mivel a bankszámláinkon maradó összeg töredékére csökken, a jövőben csak korlátozottan vagy egyáltalán nem nyílik lehetőség az átmenetileg szabad pénzeszközök kamatozó bankbetétben történő lekötésére.

Javasoljuk a költségvetési rendelet módosítását abból a célból, hogy a likviditáskezelés rugalmassága valamelyest fennmaradjon az új jogszabályi környezetben is. Ennek érdekében az Önkormányzat képviselő-testülete a rendeletében a pénzeszközök rövidtávú lekötésére vonatkozó polgármesteri felhatalmazást a bankbetétben és az állampapírokon túlmenően kiterjesztené a Magyar Nemzeti Bank által kibocsátott diszkontkötvényre is. Az egyhetes futamidejű MNB-diszkontkötvény az állampapírokkal megegyezően alacsony kockázatú magyar megtakarítási eszköz. Az értékpapír a Magyar Államkincstár által elsődlegesen felkínált Önkormányzati Magyar Államkötvényhez (ÖMÁK) hasonlóan a jegybanki alapkamathoz kötött kamatozása, de ellentétben az ÖMÁK-kal, a hozam a kamatos kamatot is magában foglalja. Az egyes kamatozó lekötési eszközök arányának meghatározásakor mérlegelési szempont az is, hogy az ÖMÁK illeték- és jutalékmentesen megvásárolható, de visszaváltás esetén csak 3 munkanap után kerül vissza pénz a kincstári számlára, míg az MNB-diszkontkötvény visszaváltásakor biztosított a pénzeszköz azonnali rendelkezésre állása.

Az előterjesztést véleményezésre megküldtem a Jogi és Ügyrendi, valamint a Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság részére.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat és rendeletalkotási javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy

- (1) kötelezettséget vállal arra, hogy az Önkormányzat 2026. évi költségvetésében
- a) a 3100-as cím Beruházás jogcím *Út- és járdaépítés* kiadási előirányzaton 51 000 ezer Ft,
 - b) a 3100-as cím Felújítás jogcím *Év folyamán meghatározott utcák felújítása* kiadási előirányzaton 165 000 ezer Ft,
 - c) a 3200-as cím Beruházás jogcím *Egyéb kisebb parkfejlesztések* kiadási előirányzaton 60 000 ezer Ft,
 - d) a 6500-as cím Beruházás jogcím *LIFE csapadékvíz kezelése urbanus környezetben* kiadási előirányzaton 50 000 ezer Ft
- összegű fedezetet biztosít.

- (2) kötelezettséget vállal arra, hogy az önkormányzati ingatlan-gazdálkodáshoz kapcsolódó értébecslések lebonyolítására
- a) az Önkormányzat 2026. évi költségvetésében a 4203-as cím Működés jogcím *Értébecslés* kiadási előirányzaton bruttó 13 200 ezer Ft,
 - b) az Önkormányzat 2027. évi költségvetésében a 4203-as cím Működés jogcím *Értébecslés* kiadási előirányzaton bruttó 1 800 ezer Ft
- összegű fedezetet biztosít.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy gondoskodjék a határozat (1) és (2) pontja szerinti előzetes kötelezettségvállalások 2026. és 2027. évi költségvetési rendeletbe történő beépítéséről.

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Rendeletalkotási javaslat:

A Képviselő-testület az előterjesztés 4. melléklete szerint megalkotja a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 7/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló önkormányzati rendeletét.

(A döntéshozatal módja: minősített többség)

Kovács Gergely s. k.
polgármester

Láttam:

dr. Bitskey Botond s. k.
jegyző

Mellékletek:

- 1. melléklet: előirányzatomódosítások állami költségvetéssel való elszámolás miatt*
- 2a. melléklet: kiadási előirányzatok átcsoportosítása polgármesteri hatáskörben*
- 2b. melléklet: javaslat kiadási előirányzatok átcsoportosítására*
- 2c. melléklet: kiadási előirányzatok átcsoportosítása intézményvezetői hatáskörben*
- 3. melléklet: javaslat bevételnövekedés, illetve -csökkenés miatt előirányzatomódosításra*
- 4. melléklet: rendelettervezet és indokolása*
- 5. melléklet: hatásvizsgálat*
- 6. melléklet: a módosításokat a rendelet törzsszövegében bemutató dokumentum*