



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

## ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület ülésére

**Tárgy:** Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (II. 28.) önkormányzati rendelet negyedik módosítása

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (II. 28.) önkormányzati rendelet negyedik módosítására irányul.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése lehetőséget teremt arra, hogy a Képviselő-testület a tárgyévi költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatokat legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítsa. Erre tekintettel a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (II. 28.) Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelete negyedik módosítására vonatkozó javaslatot az 1-4. mellékletekben részletezett tételek szerint terjesztem elő.

A Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 39/2018. (IX.26.) Bp. Főv. XII. ker. Hegyvidéki Ök. Kt. rendelet 24. § (5) bekezdése szerint a 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 7. tételében** a központi költségvetéstől kapott támogatások összege a feladatmutatók évvégi módosítása hatására csökken, amelyet az Intézményi céltartalékból rendezünk. Ezáltal a **költségvetés bevételi-kiadási főösszege 29 113 ezer Ft-tal csökken.**

A **2. mellékletben** kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások történnek, amelyek a **költségvetés főösszegét nem változtatják meg.**

A **2/a melléklet 14-15. sorszámú tételében** a harmadik költségvetés módosítást követően polgármesteri hatáskörben engedélyezett környezetvédelmi, vagyongazdálkodási és szociális területet érintő előirányzat átcsoportosítások szerepelnek.

A **2/b melléklet 22-27. sorszámú tételei** az Intézmények, a Hivatal, az Önkormányzat kiadási előirányzatainak rendezését tartalmazzák.

A **22. sorszámú tételben** „Fejlesztési céltartalékba” helyezzük azokat az előirányzatokat, amelyekről a Képviselő-testület már a 2023. év folyamán döntött, amikor felszabadította a veszélyhelyzeti alapokat és az általános tartalék egy részét. A helyi közutakat, közterületeket, parkokat érintő fejlesztések előkészítése elkezdődött, de a tényleges kivitelezés 2024-ben történik. Erre tekintettel ezen tételek a 2024. évi költségvetésben újratervezésre kerültek a maradvány felhasználásához kapcsolódóan.

A **23. sorszámú tételben** az intézmények saját költségvetésén belüli kiemelt kiadási előirányzatai közötti átcsoportosítások szerepelnek, melyek jellemzően a dologi kiadásokat érintik. A karbantartási költségeket 2023. évben a tényleges felmerülés alapján csoportosítottuk át az Intézmények előirányzatai közé. A most rendezett dologi kiadások esetében látható, hogy már nem intézményi céltartalék felhasználása történik, hanem döntő részben az intézmények egyéb kiemelt előirányzatain belül keletkezett megtakarításokból történhetett a finanszírozás.

A **24. sorszámú tételben** a Polgármesteri Hivatal általános és államigazgatási feladatai közötti átcsoportosítások szerepelnek. A személyi juttatások és járulékok eredeti előirányzatát egységesen a Hivatal alapfeladatai között terveztük, ezúttal megtörténik az államigazgatási feladatra történő átvezetés a könyvelési adatok alapján.

A **25. sorszámú tételben** önkormányzati működési feladatok közötti előirányzat átcsoportosítások találhatók. Az iskolai gyermekétkeztetés költségei meghaladták a tervezettet, így az Intézményi céltartalék igénybevétele szükséges. A parkolási költségek az infláció és a munkabérek növekedése miatt magasabbak lettek, ezt a fizetendő ÁFA tervezettnél alacsonyabb szintje kompenzálja.

A **26. sorszámú tételben** a Normafa projekt beruházás-felújítás kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítások szerepelnek, a költségvetési rovatoknak megfelelően.

A **27. sorszámú tételben** az intézmények energiaellátásával, karbantartásával, fejlesztésével kapcsolatos címen belüli rendező tételek szerepelnek. Az intézményi felújítások már lezárultak, ezért indokolt az előirányzatok ennek megfelelő korrekciója.

A **3. mellékletben** az év folyamán a bevételi és kiadási előirányzatok eltéréseinek rendezése történik. A tételek összességében **a költségvetés bevételi-kiadási főösszegét 28 038 174 ezer Ft-tal növelik.**

A **22. sorszámú tételben** a Gazdasági Ellátó Szolgálat (GESZ) által továbbszámlázott kiadások és bevételek előirányzatait egymással azonos összegben rendezzük.

A **23. sorszámú tételben** az Uniós pályázati támogatással megvalósuló Városi eső projekt 2023-ra tervezett, de 2024-re áthúzódó bevételi-kiadási előirányzatait rendezzük.

A **24. sorszámú tételben** a Környezetvédelmi Alap évközi bevételeit emeljük be a költségvetésbe és kiadási előirányzatot rendelünk hozzá.

A **25. sorszámú tételben** a helyi adóbevételek tervezett és már ismert adata közötti eltéréseket rendezzük. Az iparűzési adó a tervezettől elmaradt, de ezt az építményadó és az idegenforgalmi adó többlete kompenzálni tudta.

A **26. sorszámú tételben** az Önkormányzat szabad pénzeszközeinek évközi rövidlejáratú betétként történő elhelyezésének eredményeként képződött, azonos összegű bevételi-kiadási előirányzat szerepel. A betétlekötések időtartamának meghatározása likviditási szempontok mérlegelésével történt, így a betétek az év folyamán többször megszüntetésre, majd a szabad pénzeszközök újra lekötésre kerültek. Emiatt halmozódás jelentkezik mind kiadási, mind bevételi oldalon. Az egyenleg 2023. december 31-én nulla forint volt, mivel a betétek visszavezetésre kerültek a bankszámlára. A betétlekötéssel kapcsolatosan eredeti előirányzatot nem terveztünk.

A **27. sorszámú tételben** az Intézmények kisebb összegű többletbevételeinek a saját költségvetésükbe történő beemelése történik.

A **28. sorszámú tételben** önkormányzati feladatok bevételi-kiadási előirányzatainak rendezésére kerül sor. A rendezés keretében az Általános tartalék összege is növekszik.

A **29. sorszámú tétel** a finanszírozási bevételeket és kiadásokat érinti, az „Államháztartáson belüli megelőlegezések és visszafizetések” előirányzatának módosítása az állami támogatás évközi folyósításának eljárásrendje miatt szükséges.

A **30. sorszámú tételben** a betétlekötésből származó kamatbevételek és a Normafa projekt működési bevételeinek többletéből származó bevételek általános tartalékba helyezése történik.

**A 4. mellékletben** bevételi előirányzatok közötti átcsoportosítások szerepelnek, amelyek a **költségvetés bevételi-kiadási főösszegét nem változtatják meg.**

Az **1. sorszámú tételben** a Polgármesteri Hivatal kötelező- és államigazgatási feladatai közötti működési bevétel átcsoportosítás szerepel.

A **2. sorszámú tételben** a TÉR\_KÖZ pályázat keretében megvalósult Böszörményi úti fejlesztés Fővárosi Önkormányzat általi utófinanszírozásának 2024. évre történő áthúzódása, településfejlesztési hozzájárulás tervbe vétele, valamint a vagyongazdálkodási bevételek egyes jogcímei közötti átcsoportosítás szerepel.

Az előterjesztés 1-4. mellékleteiben szereplő tételeket a költségvetési rendelet tervezetébe beépítettük. A bevételi-kiadási főösszeg növekedés mindösszesen 28 067 287 ezer Ft. Az általános tartalék összege 881 949 ezer Ft, a fejlesztési céltartalék összege 3 620 538 ezer Ft.

Az előterjesztést véleményezésre megküldtem a Pénzügyi Bizottság, valamint a Jogi és Ügyrendi Bizottság részére. A Bizottságok írásos véleménye az ülést követően felhelyezésre kerül a képviselői weboldalra és a napirendi pont tárgyalásakor szóban is ismertetni fogom.

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

**Rendeletalkotási javaslat:**

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (II. 28.) Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletét módosító Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletét megalkotja.

*(A döntéshozatal módja: minősített többség)*

Budapest Hegyvidék 2024. február 16.

  
**Pokorni Zoltán**  
polgármester

Láttam:

  
**dr. Gottfried-Tusor Gabriella**  
jegyző

Mellékletek: Előterjesztés 1-4. melléklete  
Rendelet és mellékletei

**Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**...../2024. (.....) önkormányzati rendelete**  
**a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat**  
**2023. évi költségvetésének módosításáról**

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (II. 28.) Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Ör.) 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„1.§ (1) A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételek előirányzatát 24 647 665 ezer forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatát 29 911 179 ezer forintban határozza meg. A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a 2023. évi költségvetési hiány összege 5 263 514 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdésben megállapított költségvetési hiány finanszírozását 5 263 514 ezer forint maradványból kívánja biztosítani.

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi főösszege belső finanszírozási műveletekkel együtt 57 494 579 ezer forint, mely a kiadási főösszeggel egyező”.

**2. §**

(1) A Ör. 2. §-ának (1)-(2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi működési költségvetésén belül a

személyi juttatásokat 5 869 340 ezer forintban,  
munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 853 671 ezer forintban,  
dologi kiadásokat 10 663 056 ezer forintban,  
ellátottak pénzbeli juttatásait 177 640 ezer forintban,  
egyéb működési célú kiadásokat 7 221 757 ezer forintban

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi felhalmozási költségvetésén belül a

beruházások előirányzatát 2 213 317 ezer forintban,  
felújítások előirányzatát 2 575 575 ezer forintban,  
egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 336 823 ezer forintban  
állapítja meg.”

(2) Az Ör-nek az Ör. 1.§ (3) bekezdésében megjelölt kiadási főösszeg előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti összegeit meghatározó 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

(3) Az Ör-nek az Ör. 1.§ (3) bekezdésében megjelölt bevételi főösszeg előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti összegeit meghatározó 2. melléklete helyébe e rendelet 2. melléklete lép.

(4) Az Ör-nek az Ör. 1.§ (3) bekezdése szerinti bevételi-kiadási főösszegén belül a költségvetési szervek kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait, valamint az Önkormányzat kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait kiemelt feladatok szerinti bontásban, továbbá kötelező és önként vállalt önkormányzati, valamint államigazgatási feladatokra összesítve meghatározó 3/a-3/b. melléklete helyébe e rendelet 3/a-3/b. melléklete lép.

(5) Az Ör-nek az Önkormányzat bevételeinek részletes előirányzatait meghatározó 4. melléklete helyébe e rendelet 4. melléklete lép.

(6) Az Ör-nek a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat kiemelt feladatainak részletes előirányzatait meghatározó 5/a-5/d melléklete helyébe e rendelet 5/a-5/d melléklete lép.

(7) Az Ör-nek

a) a beruházási kiadásokat célonként meghatározó 6/a-6/b. melléklete helyébe e rendelet 6/a-6/b. melléklete lép;

b) a felújítási kiadásokat feladatonként meghatározó 7/a-7/b. melléklete helyébe e rendelet 7/a-7/b. melléklete lép;

c) működési és felhalmozási célú támogatásokat meghatározó 8/a-8/b. melléklete helyébe e rendelet 8a/-8/c. melléklete lép.

(8) Az Ör-nek az Önkormányzat költségvetési tartalékainak előirányzatait meghatározó 9. melléklete helyébe e rendelet 9. melléklete lép.

### 3. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

(2) Az Önkormányzat költségvetési intézményei és a Polgármesteri Hivatal felhatalmazást kapnak arra, hogy e rendelet mellékletei szerinti részletezésben jóváhagyott előirányzat-módosításokat költségvetésükben átvezessék.

Budapest, Hegyvidék 2024. február „ ”

**dr. Gottfried-Tusor Gabriella**  
jegyző

**Pokorni Zoltán**  
polgármester

## **INDOKOLÁS**

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (II. 28.) önkormányzati rendelet negyedik módosítása tervezetéhez

### **Általános indokolás**

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva rendeletet alkot a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének negyedik módosítása tárgyában.

Az előterjesztés részletes információkat tartalmaz a módosítás szükségességének alátámasztására.

### **Részletes indokolás**

A rendelet tervezet 1. §-a számszakilag tartalmazza az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait, a költségvetési hiány mértékét és annak finanszírozására vonatkozó forrásokat, valamint a költségvetés bevételi-kiadási főösszegét.

A rendelet tervezet 2. §-a a működési és felhalmozási előirányzat csoporton belüli kiemelt előirányzatok számszerűsítése mellett a rendelet mellékleteiben található további, az Áht. előírásainak megfelelő adatok elérésére vonatkozó hivatkozásokat tartalmaz.

A rendelet tervezet 3. §-a záró rendelkezéseket tartalmaz a hatályba lépésre és a végrehajtásra vonatkozóan.

