



## ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület ülésére

**Tárgy:** A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 7/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet 3. 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 3. módosítását.

A javaslatokat az eddigi formai keretek között, az 1–5. mellékletekbe rendezve, az előző módosításokat figyelembe vevő növekvő sorszámozással ellátva és az ezekhez kapcsolódó szöveges indoklással tesszük meg.

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

Az **1. mellékletben a központi költségvetéssel történő elszámolás** tételei szerepelnek, melyek eredményeképpen a költségvetés bevételi-kiadási főösszege 201 819 ezer Ft-tal növekszik.

A **14. sorszámú tételben** a kötelező feladatok állami finanszírozásának emelkedése az október–decemberi időszakra járó szociális ágazati pótlék elszámolásából adódóan az általános tartalék növekedését eredményezi.

A **15. sorszámú tételben** az államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzatának emelkedése jelentkezik bevételi és kiadási oldalon egyaránt.

A **16. sorszámú tételben** a normatív központi támogatásokat megalapozó mutatószámokra vonatkozó októberi felmérés eredményeként a működési támogatás 17 225 ezer Ft-tal csökkent. A

kieső támogatás fedezetét az Általános tartalék terhére tudtuk biztosítani. Ugyanakkor az Általános tartalék a **17. tételben** a személyes szabadság korlátozása miatti kártérítés támogatásának összegével emelkedik.

A **2. melléklet a polgármesteri hatáskörben** történő átcsoportosításokat tartalmazza.

A **16. sorszámú tételben** az Interreg HUSK MountGreenfra projekt esetében az elvégzett feladatok kapcsán keletkezett számlák fedezete biztosítására a környezetvédelmi feladatokról 13 000 ezer Ft-ot csoportosítottunk át annak érdekében, hogy az elszámolásig biztosítható legyen a projekt finanszírozása.

A **17. sorszámú tételben** az ukrán gyermekek magyarországi táboroztatására érkezett adományok összegéből 1 360 ezer Ft-ot csoportosítottunk át a számviteli szabályoknak megfelelően a dologi kiadásokról a személyi juttatásokra. A **18. sorszámú tételben** szintén a számviteli szabályoknak megfelelő rovatok közötti átcsoportosítás történt a lakossági tájékoztató feladatok között 1 067 ezer Ft összegben.

A 2025-ös év folyamán készült felmérések alapján nyolc védőnői szobában kisebb felújítási munkákra volt szükség a működés megfelelő körülményeinek biztosításához. Az „Otthon megöregedni” program keretében a tavalyi munkák kevesebb ráfordításból realizálódtak, így ezen előirányzat terhére 8 000 ezer Ft-ot csoportosítottunk át a címek között a **19. sorszámú tételben**.

A **20. sorszámú tétel** a Vagyongazdálkodási Iroda költségvetési címei közötti átcsoportosítást tartalmazza a lakásüzemeltetés és a társasházi célbefizetések megnövekedett kiadásainak fedezetére 26 201 ezer Ft összegben.

A LIFE Városi Eső projekt végrehajtása során szervezett partnertalálkozók lebonyolítására, illetve mérőműszer beszerzésének és telepítésének céljából 630 ezer Ft összegű fedezetet kellett biztosítanunk a Környezetvédelmi feladatok előirányzatai közötti átcsoportosítással, ezt a **21. sorszámú tétel** tartalmazza.

A **3. melléklet** az Önkormányzat, a Hivatal és az Intézmények **kiadási előirányzatai rendezésének javaslatait** tartalmazza.

A **25. sorszámú tételben** összesen 142 116 ezer Ft összegben történt átcsoportosítás, ebből 137 115 ezer Ft a működési kiadásokat érintette, amelynek fedezetét a Parkfenntartás címen keletkezett megtakarítás biztosította. Jelentősebb tételek többek között:

1. A parkolási kiadások 34 284 ezer Ft-os rendezése, amelyet a Firneisz Ügyvédi Iroda még folyamatban lévő ügyeinek felgyorsításából származó költségemelkedés indokolt.
2. ÁFA-fizetési kötelezettségre az eredeti előirányzathoz képest 44 769 ezer Ft-tal többet fordítottunk, így az év folyamán és év végén is szükség volt az előirányzatok korrekciójára.
3. A vártnál nagyobb összegben alakultak az Önkormányzat bankköltségei. Ennek fő oka, hogy a SimplePay tranzakciók száma jelentősen megnövekedett és az ehhez kapcsolódó költségek is az önkormányzatot terhelik, ezért itt további 22 297 ezer Ft előirányzatra volt szükség.
4. A Szent János Kórház 2023-ig visszamenőleg számlázott ki elmaradt közüzemi díjakat az önkormányzat részére a jelenleg hatályos szerződés alapján, amelynek továbbszámolása megtörtént a Mesevár Óvoda részére. Ennek az előirányzatnak a rendezésére került sor a „Továbbszámolt ingatlan üzemeltetési és karbantartási kiadások címen” 15 830 ezer Ft összegben.

Felhalmozási kiadások között összesen 5 001 ezer Ft összegben történt átcsoportosítás a táblázat szerinti részletezettséggel.

A **26. sorszámú tételben** a Polgármesteri Hivatal általános és államigazgatási feladatai közötti átcsoportosítások szerepelnek 458 355 ezer Ft összegben. A személyi juttatások és járulékok eredeti előirányzatát egységesen a Hivatal alapfeladatai között terveztük, a javaslatban megtörténik az államigazgatási feladatra történő átvezetés a könyvelési adatok alapján. A dologi kiadások között további 2 527 ezer Ft átcsoportosítás történt.

A **27. sorszámú tétel** a Mesevár, a Mackós és az Orbánhegyi Óvoda működési kiadásai, továbbá a Hegyvidéki Szociális Központ önként vállalt és kötelező feladatai közötti átcsoportosításokat tartalmazza összesen 78 380 ezer Ft összegben.

A **4. melléklet** a kiadási előirányzatok **intézményvezetői hatáskörben** történő átcsoportosításait tartalmazza a táblázatban szereplő részletezettséggel.

Az **5. mellékletben** az év folyamán a **bevétel növekedés/-csökkenés miatti előirányzatmódosítások rendezése** történik. A tételek összességében a **költségvetés bevételi-kiadási főösszegét 8 044 908 ezer Ft-tal növelik.**

A **17. sorszámú tételben** 19 793 ezer Ft-ot emelünk be a Cliimax projekt kapcsán befolyt bevételként, a **18. sorszámú tétel** a hivatali időn túli anyakönyvi eseményekből származó többletbevételt tartalmazza. Az utolsó két tétel technikai jellegű, a **20. sorszámú** az intézmények 2024. évi elvont maradványát rendezi a számviteli szabályoknak megfelelően, míg a **21. sorszámú tétel** a forgatási célú értékpapír elhelyezés és visszaváltás előirányzatait emeli be a költségvetésbe, az ebből eredő 8 008 889 ezer Ft összegű emelkedés tényleges (pénzforgalmilag is jelentkező) többletbevételt nem jelent.

Az előterjesztés 1–5. mellékleteiben szereplő tételeket a költségvetési rendelet tervezetébe beépítettük. A bevételi-kiadási főösszeg egyezően 53 431 225 ezer Ft. Az általános tartalék összege 347 661 ezer Ft.

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

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

## **Rendeletalkotási javaslat:**

A Képviselő-testület az előterjesztés 6. 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)*

Budapest Hegyvidék 2026. február 20.

**Kovács Gergely s. k.**  
polgármester

Láttam:

**dr. Bitskey Botond s. k.**  
jegyző

### Mellékletek:

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