



Előterjesztés a Képviselő-testület ülésére

Tárgy: Beszámoló a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás), valamint az Önkormányzat vagyona feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 4/1994. (III. 2.) önkormányzati rendelet módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés célja az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (Áht.) 91. § (1) bekezdése szerinti 2023. évi zárszámadás megtétele, a zárszámadási rendelet megalkotása, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet (Ávr.) 155. § (2) bekezdése alapján a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat Költségvetési Intézményei 2023. maradványának a zárszámadási rendelettel egyidőben történő megállapítása. Ezen túlmenően javaslatot teszek a vagyongazdálkodásról szóló önkormányzati rendelet módosítására is.

A zárszámadás elfogadása:

A zárszámadást a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a zárszámadási rendelet a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási előterjesztésben és a rendelet-tervezet számszaki mellékleteiben szereplő adatoknak meg kell egyezniük a Magyar Államkincstárhoz az önálló költségvetési beszámolót készítő szervek által benyújtott éves költségvetési beszámolóknak szereplő adatokkal. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) számú Kormányrendelet (Áhsz.) 3. § (2) bekezdésében foglaltak szerint a költségvetési számvitel biztosította a kiadási és bevételi előirányzatok alakulásának valóságnak megfelelő, áttekinthető nyilvántartását és az éves költségvetési beszámoló ezekre vonatkozó részeit megbízható elkészítését.

Az Önkormányzat összevont működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeinek, valamint kiadásainak kiemelt előirányzatait és azok teljesülését mérlegszerűen az előterjesztés I/1.

melléklete tartalmazza. A táblázat adatai alapján a 2023. évi költségvetési gazdálkodás kiemelt teljesítménymutatói az alábbiak szerint alakultak:

ezer Ft-ban

Bevételi előirányzat megnevezése	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Kiadási előirányzat megnevezése	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés
		2023. XII.31.			2023. XII.31.
Működési költségvetés	21 064 742	21 153 265	Működési költségvetés	24 785 464	19 440 538
Felhalmozási költségvetés	3 582 923	3 584 329	Felhalmozási költségvetés	5 125 715	4 231 384
Költségvetési bevételek összesen	24 647 665	24 737 594	Költségvetési kiadások összesen	29 911 179	23 671 922
<i>Ebből tartalékként tervezve:</i>				4 502 487	
Maradvány 2022.évi	5 263 515	5 263 514			
ÁHT-n belüli megelőlegezések	333 399	333 400	132 468	333 400	320 741
Betétlekötés megszüntetése	27 250 000	27 250 000	Pénzeszközök betétként lekötése	27 250 000	27 250 000
Finanszírozási bevételek összesen	32 846 914	32 846 914	Finanszírozási kiadások összesen	27 583 400	27 570 741
Bevételek mindösszesen	57 494 579	57 584 508	Kiadások mindösszesen	57 494 579	51 242 663
Maradvány 2023. évi		6 341 845			

A tárgyévi működési költségvetés 1 712 727 ezer Ft bevételi többletet, a felhalmozási költségvetés 647 055 ezer Ft kiadási többletet eredményezett, így a költségvetési bevételeink és kiadásaink egyenlege 1 065 672 ezer Ft bevételi többletet mutat, amely a tárgyévi gazdálkodás eredménye. Ehhez adódik az előző évről áthozott, a finanszírozási bevételek között szereplő 5 263 515 ezer Ft maradvány, amely az államháztartáson belüli megelőlegezés 12 658 ezer Ft bevételi egyenlegével együtt a 2023. évi maradvány összegét 6 341 845 ezer Ft-ra növelte.

A 2023. évi kiadási előirányzatokat a magas energiaárak miatt az energiatakarékosság, a felgyorsult infláció miatt az általános takarékosági szempontok szem előtt tartásával terveztük. A gazdasági kockázatok kezelésére egészen az utolsó negyedévig fenntartottuk a 2022. évben képzett energetikai veszélyhelyzeti tartalékalapokat.

A bevételi előirányzatok tervezését kedvezőbbé tette, hogy 2023. január 1-jétől megszűntek azok a korlátozások, amelyeket a SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány okozta gazdasági válság miatt még 2022. évben jogszabályi előírások alapján alkalmazni kellett a család- és gazdaságvédelmi szempontokra tekintettel (adóbevételek, helyiségbérleti díjak, intézményi térítési díjak növelésének korlátozása). Emiatt különösen az iparüzési adóbevételt tudtuk lényegesen magasabb szinten tervezni, mint az előző évben, bár a növekmény közel 50 %-os mértéke óvatosságra intett egészen az év utolsó negyedévéig, amikor már kiderült, hogy előirányzatközeli teljesítéssel számolhatunk.

1. BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK TELJESÜLÉSE

Az **Önkormányzat** összevont és részletes bevételi előirányzatait és azok teljesítését az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 2, 3/a., 3/b., 4. mellékletei tartalmazzák.

1.1. Működési bevételek

A 2023. évi eredeti költségvetésben az Önkormányzat összevont működési bevételeit **19 303 009 ezer Ft** összegben terveztük, amely az év folyamán **21 064 742 ezer Ft-ra** módosult. A teljesítés **21 153 264 920 Ft**, a módosított előirányzat **100,42 %-a** lett az alábbi összetételben.

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés
	2022. XII. 31.		2023. XII. 31.
1.1. Működési költségvetés összesen	17 947 292 635	21 064 742	21 153 264 920
1.1.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 931 953 240	4 866 019	4 859 842 104
Önkormányzatok működési támogatásai	3 439 737 694	4 458 823	4 458 823 146
Elvonások és befizetések bevételei			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	492 215 546	407 196	401 018 958
1.1.2. Közhatalmi bevételek	8 445 123 154	10 446 715	10 452 394 768
1.1.3. Működési bevételek	5 540 407 034	5 635 643	5 729 390 515
1.1.4. Működési célú átvett pénzeszközök	29 809 207	116 365	111 637 532

1.1.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az „önkormányzatok működési támogatásai” (állami feladatfinanszírozás) jogcímeit az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	Forintban
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása (Hivatal, közutak, parkok fenntartása)	919 615 580
Energia áremelkedés miatti támogatás	696 154 718
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 275 608 142
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (bölcsődékkel együtt)	961 231 136
Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	489 778 866
Kulturális feladatok támogatása	81 526 706
Előző évi elszámolásból még járó összeg	34 907 998
Összesen:	4 458 823 146

Az előző évi 3 439 737 694 Ft-hoz képest 2023-ban 1 019 854 452 Ft-tal nőtt az állami támogatás, amelyben a fajlagos feladatmutatók növekménye mellett a rezsitámogatás és az évközi pedagógusbér emelkedés, illetve a minimálbér emelkedés játszotta a legnagyobb szerepet.

Az **elvonások és befizetések bevételei** jogcímen 2023. évben sem képződött bevétel, mivel a 2022. évi zárszámadás keretében az Intézmények kisösszegű „szabad” maradványainak az Intézményeknél hagyásáról szóló döntés született.

Az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről** 2023-ban 401 018 958 Ft bevételt jelentettek, az alábbiak szerint:

Előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Cím	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	Teljesítés	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés
		2022.XII.31.		2023. XII.31.
1304	NEAK hozzájárulás védőnői és iskola egészségügyi szolgálat fenntartásához	343 322 100	292 266	292 703 200
1601	Hegyvidéki Lapkiadó bértámogatása	3 998 302		
1602	Normafa Park Intézmény kulturális programtámogatás	42 531 500		
2102	Polgármesteri Hivatal önkormányzati képviselőválasztásra kapott támogatás	21 482 263	1 299	1 299 163
	Polgármesteri Hivatal Országgyűlési választásokra és országos népszavazásra kapott támogatása	30 885 977		
3903	Köztemetési kiadások visszatérülése más önkormányzatoktól	13 087 789	18 000	11 185 875
4100	Közművelődési feladatok	25 000 000		
4716	KEHOP Helyi klímastratégia elkészítése	10 627 180		
4300	Kerületi sport és szabadidősport támogatása	0	92 880	92 879 863
6101	Diákmunka támogatása Munkaerőpiaci Alapból	880 435	2 751	2 750 857
6800	Bursa Hungarica ösztöndíj visszatérítés	400 000		200 000
Összesen:		492 215 546	407 196	401 018 958

A „NEAK hozzájárulás” a védőnői és az iskola-egészségügyi szolgálat fenntartásának költségeihez a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott támogatást tartalmazza, amely 2022. évinél alacsonyabb lett, mivel 2023. július 1-jétől a területi védőnői feladatellátás állami hatáskörbe került.

2023. évben a közművelődési feladatokhoz kapott bértámogatás az előző pontban bemutatott „önkormányzatok működési támogatásai” jogcímei között lett számbavéve.

A Honvédelmi Minisztériumtól a sportuszodai költségek emelkedésének részbeni kompenzálása érdekében 92 879 863 Ft támogatás érkezett az Önkormányzathoz, amely teljes egészében a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. megemelkedett elektromos áram számláinak kifizetésére fordítódott.

1.1.2. A közhatalmi bevételek az alábbiak szerint alakultak.

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Cím	Közhatalmi bevételek	Teljesítés 2021. XII.31.	Teljesítés 2022. XII.31.	Teljesítés 2023. XII.31.
2102	Polgármesteri Hivatal közhatalmi bevételei	5 124 488	4 766 313	6 515 000
3300	Parkolóhely-létesítési kötelezettség megváltási díj	24 000 000	0	2 000 000
3400	Közterületfelügyeleti bírság és közterület használat közhatalmi bevételei	181 021 467	173 509 602	194 225 536
3500	Eljárási bírság	500 000		200 000
5000	Építményadó bevétel	1 992 549 485	1 985 270 197	2 170 393 601
5000	Telekadó bevétel	565 386 784	575 844 309	556 203 527
5000	Kommunális adó bevétel	547 034 928	578 626 449	520 106 235
5000	Idegenforgalmi adó bevétel	19 057 196	85 436 722	122 629 894
5000	Iparüzési adó bevétel	4 058 020 001	4 953 563 318	6 793 532 638
5000	Iparüzési adó pótlék, bírság	12 973 626	19 189 238	34 102 079
5000	Egyéb pótlékok	9 111 924	17 868 405	22 143 371
5000	Egyéb bírságok, végrehajtási költségek	4 228 360	7 953 310	1 898 577
6501	Környezetvédelmi Alap bevételei	90 689 251	43 095 291	28 444 310
Összesen		7 509 697 510	8 445 123 154	10 452 394 768

A saját beszedésű adókból származó bevételek összegét az alábbi tényezők befolyásolták 2023-ban:

Az Önkormányzat Képviselő-testülete 2023. január 1-jei hatállyal módosította a helyi adókról szóló rendeletét. Az építményadó esetében valorizálta az évek óta változatlan adómértéket, ugyanakkor a társasházak közös tulajdonában álló tárolóhelyiségekre tekintettel adható, valamint a magánszemély adózók nem lakáscélú építménye után járó adókedvezmény mértékét növelte.

2023. július 1-jével az Önkormányzat mentesítette a kommunális adófizetési kötelezettség alól a 65. életévüket betöltött nyugdíjasokat, akiknek nyugdíja nem haladja meg az országos átlagnyugdíj összegét, és a nyugdíjon kívül más jövedelmük nincs. 2023. novemberben tovább szélesítette a kedvezményezettek körét a Képviselő-testület, ezáltal 2024. január 1-jétől mentességet élvez a nyugdíj összegétől függetlenül minden 65. életévét betöltött nyugdíjas adóalany, amennyiben 40 négyzetmétert meghaladó, de 80 négyzetmétert el nem érő ingatlanban életvitelszerűen lakik. A változások mintegy 8000 fő részére jelentenek fizetési könnyítést.

2023. július 1-jei hatállyal a kerületi építési szabályzatról szóló önkormányzati rendelet alapján üdülő építési övezetbe sorolt ingatlanon fekvő üdülő építmény esetében az építményadó mértékét az Önkormányzat 2 100 Ft /m² helyett 1600 Ft/m² összegben, a telekadó évi mértékét 350 Ft/m²-ről 100 Ft/m²-re mérsékelte, megteremtve ezzel a csillebérci ingatlan-tulajdonosok számára a kerület többi részéhez hasonló mértékű adó fizetésének lehetőségét.

Az adóbevételekhez kapcsolódóan nyújtott kedvezmények, mentességek 2023. évi adatait tájékoztató jelleggel az előterjesztés I/2. mellékletének 3. pontjában mutatjuk be.

Az iparűzési adó 2023. évi eredeti előirányzata a Fővárosi Önkormányzat forrásmegosztási rendeletében szereplő „ajánlott tervszámot” tartalmazta, a tényleges bevétel ettől 114 197 362 Ft-tal elmaradt.

1.1.3. A működési bevételek összevont önkormányzati eredeti előirányzata 4 367 248 ezer Ft-ról 5 635 643 ezer Ft-ra módosult, és **5 729 390 516** Ft-ra teljesült az alábbi összetevőkből:

előirányzat ezer forintban, teljesítés forintban

Cím	Működési bevételek Intézmények	Teljesítés 2022.XII.31	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII.31.
1101-1103	Bölcsődék ellátási térítési díj bevételei	63 041 073	78 686	80 948 984
1201-1209	Óvodák ellátási térítési díj bevételei	94 445 978	128 483	135 267 249
1301-1304	Szociális és egészségügyi intézmények bevételei	112 800 428	124 200	161 515 923
1501	GESZ továbbszámolt bevételek	189 750 622	110 000	162 019 015
1502	Művész úti Óvoda és Bölcsőde bevételei	14 048 180	16 768	16 826 293
1601	Hegyvidéki Lapkiadó hirdetési bevételei	18 442 652	20 000	17 044 475
1602	Normafa Park Intézmény bevételei	12 470 725	71 312	44 818 422
2101	Polgármesteri Hivatal kötelező feladatok működési bevételei	9 762 413	17 339	17 338 195
2102	Polgármesteri Hivatal államigazgatási bevételei	23 236 510	30 508	30 507 127
	Összesen	537 998 581	597 296	666 285 683

Az Intézmények működési bevételei összességében a módosított előirányzat 111 %-ára teljesültek. A 2022. évhez képesti növekedés elsősorban a megnövekedett költségekre tekintettel a térítési díjak emelkedése miatt következett be, de a szociális étkeztést igénybe vevők számának évről-évre történő emelkedése is hozzájárult ehhez.

előirányzat ezer forintban, teljesítés forintban

Cím	Működési bevételek Önkormányzat	Teljesítés 2022. XII.31.	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII.31.
3100	Helyi közutak kezelése ÁFA befizetés (technikai tétel)	-34 087 000	0	0
3300	Parkolás üzemeltetés	1 517 808 974	1 687 121	1 687 121 446
3400	Közterület használat	12 602 508	12 144	23 932 305
3500	Településrendezési működési bevételek	473 144	106 760	130 427 320

3700	Óvodáknak továbbszámlázott étkezési díj	233 741 772	317 923	317 924 358
3904	Továbbszámlázott szociális étkezés és iskola gyermekétkeztetés	442 365 273	522 848	522 848 771
4100	MOMKult fűtése korszerűsítés visszaigényelhető ÁFA	62 877 801	0	0
4201	Helyiségek bérbeadása tulajdonosi bevétel	801 160 606	938 756	938 755 113
4202	Lakbér tulajdonosi bevétel	421 702 152	464 000	451 427 738
4203	Telek és egyéb bérbeadás tulajdonosi bevételei és egyéb működési bevételek	101 495 028	116 644	116 644 318
4204	Továbbszámlázott rezsi és karbantartási költségek	2 220 529	13 580	13 580 926
4210	OTP részvényvagyon kezelése, hasznosítása	646 057 380	0	0
4300	Beruházásokhoz kapcsolódó visszaigényelhető ÁFA	32 155 000	4 185	4 185 000
4600	Kamatbevételek és egyéb pénzügyi bevételek	221 835 843	591 521	591 520 911
4600	Osztalékbevételek	51 518 031	36 000	35 927 700
4600	Egyéb bevételek	286 001		
6500	Life csapadékvíz-elvezetési projekt		0	1 944 000
6900	Normafa Park projekt működési bevétel	488 195 411	226 865	226 864 927
Összesen:		5 002 408 453	5 038 347	5 063 104 833

Az Önkormányzat működési bevételei összességében a módosított előirányzatot 24 757 833 Ft-tal haladták meg.

A **parkolási bevételek** a 2022. évhez képest 169 312 472 Ft-tal növekedtek. A parkolási bevételek és kiadások 2023. évi alakulását befolyásoló tényezőkről az előterjesztés 3. Ágazati feladatellátás pontja alatt található információk.

A táblázatban a 4201-4204 címeken az **ingatlanvagyon hasznosításából** származó bevételek (helyiségbérleti díjak, lakásbérleti és kapcsolódó jogcímek) 2023. évi bevétele 193 849 780 Ft-tal haladta meg az előző évit.

Az OTP részvénycsomagból eladás 2023. évben nem történt, az osztalékbevétel csökkenése a 2022. évi eladások miatt következett be.

A kialakult magas pénzügyi kamatlábakra tekintettel az Önkormányzat az átmenetileg szabad pénzeszközait az év folyamán kedvező feltételekkel rövidlejáratú betétként folyamatosan lekötötte, ennek eredményeként az előző évinél 369 685 068 Ft-tal magasabb kamatbevétele képződött.

A Normafa projekthez kapcsolódóan a visszaigényelhető ÁFA összege csökkent.

1.1.4. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök

előirányzat ezer forintban, teljesítés forintban

Cím	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	Teljesítés 2022. XII.31.	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII.31.
3200	Fővárosi Csatornázási Művek	600 000		600 000
3901	Előző évi fel nem vett települési támogatás	141 482		144 000

4100	Közművelődési feladatok /fel nem használt támogatás		65 000	65 000 000
4300	Kerületi sport és szabadidősport /fel nem használt támogatás		13 000	13 000 000
6200	Kaszás Attila díj Raiffeisen Bank általi támogatása	864 118	865	864 118
6500	URBACT " Egészség és Zöld tér" pályázat	11 359 005	24 500	19 629 888
6500	URBACT BeePAthNet projekt	8 259 649		
6500	LIFE pályázat "Városi eső" program	5 028 534	13 000	12 238 646
6700	Előző évi fel nem használt támogatások visszafizetése civil szervezetektől	3 556 419		160 880
Összesen:		29 809 207	116 365	111 637 532

Az Önkormányzat két nonprofit gazdasági társasága a korábbi években kapott támogatás egy részét nem használta fel, ezért azt visszafizetési kötelezettség terhelte. Az Önkormányzat eltekintett a visszafizetéstől, és engedélyezte a társaságoknak, hogy a 2023. évi gazdálkodásukba visszaforgassák. Erre tekintettel ugyanezen összegek az „államháztartáson kívülre nyújtott támogatások soraiban” is megjelennek.

1.2. Felhalmozási bevételek

A 2023. évi módosított előirányzat 100 %-ra teljesült.

előirányzat ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2022. XII.31.	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII.31.
1.2. Felhalmozási költségvetés összesen	3 233 604 813	3 582 923	3 584 329 061
1.2.1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 496 699 847	820 000	820 000 000
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	1 335 000 000	820 000	820 000 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	161 699 847		
1.2.2. Felhalmozási bevételek	1 736 904 966	2 659 460	2 660 866 219
Ingatlanok értékesítése	1 560 317 966	2 659 460	2 660 866 219
Részesedések értékesítése	176 587 000		
1.2.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		103 463	103 462 842
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		103 463	103 462 842

1.2.1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú önkormányzati támogatások előirányzatának teljesülését az alábbi táblázat tartalmazza:

előirányzat ezer forintban, teljesítés forintban

Cím	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	Teljesítés 2022. XII.31.	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII.31.
3100	Helyi közutak fejlesztése	1 025 000 000		
6900	Normafa Park projekt támogatása	310 000 000	820 000	820 000 000
Összesen		1 335 000 000	820 000	820 000 000

2023. évben felhalmozási célú állami támogatást 820 000 000 Ft összegben kapott az Önkormányzat a Normafa Sínház felújítási munkáihoz.

A helyi közutak felújításához és támfalépítéshez kapcsolódóan 2022. évben kapott 1 025 000 Ft támogatás teljeskörű felhasználására áthúzódott 2023. évre.

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Cím	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	Teljesítés 2022. XII.31.	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII.31.
3500	TÉR_KÖZ pályázati támogatás Böszörményi út felújítás I.ütem	143 239 847	0	0
1601	Normafa Park pályázati támogatás	2 460 000	0	0
6600	Városmajori sportpálya öltöző áthelyezésre kapott támogatás	16 000 000	0	0
Összesen:		161 699 847	0	0

A Böszörményi úti felújítás I. üteme 2023. évben befejeződött, a támogató Fővárosi Önkormányzat felé a záró elszámolás benyújtásra került, a pénzügyi teljesítés 2024. március hónapban 106 760 ezer Ft összegben megtörtént.

1.2.2. Ingatlan és egyéb tárgyi eszköz értékesítés, részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek módosított előirányzatának teljesítése az alábbiak szerint történt:

előirányzat ezer forintban, teljesítés forintban

Cím	Felhalmozási bevételek	Teljesítés 2022. XII.31.	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII.31.
4201	Helyiség értékesítés bevételei	2 397 007	0	1 405 951
4202	Lakás értékesítés bevételei	443 201 796	909 235	909 235 150
4203	Telek és egyéb önkormányzati ingatlanok értékesítés bevételei	1 114 719 163	1 750 225	1 750 225 118
4210	OTP részvény értékesítés felhalmozási bevétele	176 587 000		
Összesen:		1 736 904 966	2 659 460	2 660 866 219

Az ingatlan értékesítések a tervezettnél megfelelően licit eljárások keretében megvalósultak, és a bevételek forrást biztosítottak a betervezett energetikai korszerűsítési, intézményfelújítási és egyéb fejlesztési céljaink megvalósításához. A fejlesztések, illetve a felújítási ráfordítások aktivált értékei az ingatlanvagyon érték növekedését eredményezték.

1.2.3. Az egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök az Anna-réti kápolna felépítése érdekében szervezett önkormányzati adománygyűjtés eredményeként összegyűlt 103 462 842 Ft összeget tartalmazza. Az összeg átadásra került az Esztergom-Budapesti Főegyházmegyének, az elkészült kápolna felszentelésére 2023. december 8-án került sor.

1.3. Összevont finanszírozási bevételek

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2022. XII.31.	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII.31.
1.3. Belföldi finanszírozás bevételei	31 838 374 189	32 846 914	32 846 914 089
2. Maradvány igénybevétele	5 554 349 878	5 263 515	5 263 514 370
3. Lekötött bankbetétek megszüntetése	25 750 000000	27 250 000	27 250 000 000
4. Államháztartáson belüli megelőlegezések	534 024 311	333 399	333 399 719

A 2022. évi 5 263 514 370 Ft maradvány igénybevétele a számviteli előírásoknak megfelelően rögzítettük könyveinkben.

Az átmenetileg szabad pénzeszközök rövidlejáratú betétként való lekötése és a betétek megszüntetése az évközi finanszírozási szükségletek figyelembevételével történt. A számviteli szabályok szerint a bruttó elszámolás elve alapján a betétlekötést és megszüntetést bevételként, valamint kiadásként egyaránt számba kell venni, ezért bevételi és kiadási oldalon jelentős halmozódás történik, bár ezen műveletek szaldója végül nulla forint.

Az „**államháztartáson belüli megelőlegezések**” az állami támogatások folyósításával kapcsolatosan bevételként és kiadásként is könyvelt tételek. Bevételként a 2023. december hónapban kapott támogatási előleg, a kiadási oldalon a 2022. december hónapban kapott támogatási előleggel 2023. január hónapban történt elszámolás szerepel.

A gazdálkodás esetleges likviditási problémáinak évközi áthidalása érdekében az Önkormányzat 2023. évben is 1 000 000 ezer Ft összegű folyószámla hitelkeretet nyitott a számlavezető bankjánál, ennek igénybevételeire azonban a 2023-as év folyamán sem volt szükség.

2. KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK

2.1. Működési kiadások

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2022. XII.31.	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII.31.
2.1. Működési költségvetés összesen	15 451 781 239	24 785 464	19 440 538 396
2.1.1. Személyi juttatások	5 097 923 460	5 869 340	5 698 479 370
2.1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	753 145 787	853 671	789 642 731
2.1.3. Dologi kiadások	7 637 260 850	10 663 056	10 128 167 471
2.1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	105 562 631	177 640	124 672 055
2.1.5. Egyéb működési célú kiadások	1 857 888 511	7 221 757	2 699 576 769
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	3 226 020		
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	727 212 165	1 231 915	1 231 914 332
Elvonások és befizetések			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	18 331 766	47 503	39 866 325
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 109 118 560	1 439 852	1 427 796 112
Tartalékok	0	4 502 487	0

A működési kiadások tartalék nélkül a módosított előirányzat 95,8 %-ára teljesültek.

2.1.1. A **személyi juttatások** módosított előirányzata 97 %-ra teljesült.

A **személyi juttatások** önkormányzati szinten összesített 5 698 479 370 Ft kiadásán belül 3 662 150 422 Ft az intézményi körben, 1 849 127 916 Ft a Polgármesteri Hivatalban merült fel, az Önkormányzat személyi juttatásai 187 201 032 Ft-ot tettek ki.

A 2023. évre tervezett illetményemelések megvalósultak: a közalkalmazotti körben a garantált bérminimumhoz kapcsolódó illetmények 14 %-kal, a pedagógusok ágazati szakmai pótléka 12 %-kal, az Önkormányzat által biztosított Hegyvidék pótlék havi 20 ezer Ft-tal, a közalkalmazotti Cafetéria 80 ezer Ft-tal nőtt. A köztisztviselői illetményalap és a Cafeteria juttatása 15 %-kal nőtt. Az évközi bérmegtakarítások részbeni felhasználásával egy havi illetménynek megfelelő jutalom kifizetésére kerülhetett sor valamennyi intézményi és hivatali dolgozó számára. Ezen intézkedések a betöltetlen álláshelyek számának csökkenését eredményezték.

2023. július 1-jétől hatályba lépett a „2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról”, amely a pedagógus munkakörben dolgozók számára bevezette a „köznevelési foglalkoztatott” jogviszonyt, a korábbi közalkalmazotti státuszuk helyett. A törvény szerint nemcsak az óvodákban, hanem a bölcsődében felsőfokú kisgyermeknevelői végzettséggel rendelkezők is ide sorolandók. A törvény öt szakmai fokozatot állapított meg, és meghatározta azokat a sávokat, amelyek között a munkáltató dönthet a konkrét jövedelmi viszonyokról. Az új feltételek szerint tovább emelkedett a pedagógusok bére, amelyhez szükséges többletfedezetet az állami költségvetés a normatív szabályozás keretei között biztosította az önkormányzatok számára. 2023. szeptember 1-jétől az Önkormányzat az óvodapedagógusokat érintően a hegyvidéki pótlék további növelésével is kifejezte megbecsülését a pedagógus munkakört betöltő munkatársak irányába.

2.1.2. A munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó éves összege a járulék változatlan, 13 %-os mértéke mellett 789 642 731 Ft, a 2022. évinél 36 496 944 Ft-tal magasabb lett.

2.1.3. A dologi kiadások módosított előirányzata 95 %-ra teljesült. Az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 5/a -5/d. mellékletei részletesen tartalmazzák a számszaki kiadásokat kiemelt feladatonként, és az ágazati feladatellátásról szóló fejezetben további információk találhatóak a feladatellátás eredményeiről, amelyek érdekében a kiadások felmerültek.

2.1.4. Az ellátottak pénzbeli juttatásaira, azaz a szociális támogatásokra 124 672 055 Ft összeget fordítottunk, ez 18 %-kal több a 2022. évinél. Részletesebb adatok az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 5/c-5/d. mellékleteiben, szöveges információk az ágazati feladatellátásról szóló fejezetben olvashatók.

2.1.5. Az egyéb működési célú kiadások 2 699 576 769 Ft, az előző évinél 841 688 258 Ft-tal magasabb összegben merültek fel.

A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából visszafizetési kötelezettség nem keletkezett az Államkincstár felé.

A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetéseként 1 231 914 332 Ft összegben a „szolidaritási hozzájárulás” szerepel, amely 504 702 167 Ft-tal magasabb a 2022. évinél.

Az „elvonások és befizetések” soron nem szerepel adat, mert az Intézményeknek nem kellett az előző évi támogatási maradvány összegét visszafizetniük az Önkormányzat részére.

Az államháztartáson belülről és kívülről történő működési célú pénzeszköz átadások, azaz a „támogatások” 1 467 662 437 Ft összegének részletes adatait az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 8/a-8/c. mellékletei tartalmazzák. A Képviselő-testület 2023-ban újraalkotta az államháztartáson kívüli források (támogatások) átadásának-átvételének rendjéről szóló rendeletet, amelyben a civil szervezeteknek, illetve bármely államháztartáson kívüli szervezetnek nyújtott támogatásnak kizárólag pályázati úton történő odaítéléséről rendelkezett. Ennek megfelelően 2024. évtől lehetőség nyílik táboroztatási pályázat, egészségügyi pályázat, társasházi udvarzöldítési és magaságyás pályázatok, egyházi szervezetek pályázatának kiírására is.

2.2. Felhalmozási kiadások

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés
	2022. XII.31.		2023. XII.31.
2.2. Felhalmozási költségvetés összesen	6 031 520 232	5 125 715	4 231 384 080
2.2.1. Beruházások	3 341 720 424	2 213 317	1 779 791 782
2.2.2. Felújítások	2 511 508 578	2 575 575	2 233 465 183
2.2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	178 291 180	336 823	218 127 115
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (Fővárosi Katasztrófavédelmi Igazgatóság Észak-budai Kirendeltsége (Tűzoltóság) részére)	3 000 000	3 000	3 000 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	175 291 180	333 823	215 127 115

2.2.1-2.2.2. A beruházási és felújítási kiadásokat tételesen az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 6/a-6/b. és 7/a-7/b. mellékletei tartalmazzák, és az ágazati feladatellátásról szóló fejezetben kitérünk a 2023-ban megvalósult jelentősebb beruházásokra, felújításokra.

2.2.3. Az egyéb felhalmozási célú kiadásokat tételesen a 8/a., 8/b. és 8/c. mellékletek tartalmazzák. A módosított előirányzat és a teljesítés adata közötti 118 695 885 Ft eltérés oka elsődlegesen az, hogy a társasházak felújítására kiírt pályázatokon 2023-ban az évközi folyamatos jelentkezési lehetőséget biztosítottuk, így a mindösszesen 190 810 ezer Ft odaítélt összegből csak 88 810 ezer Ft megvalósult, elszámolható kiadás keletkezett. A különbözet kifizetése áthúzódik a 2024. évre.

2.3. Összevont finanszírozási kiadások

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés
	2022. XII.31.		2023. XII.31.
2.3. Belföldi finanszírozás kiadásai	26 272 455 796	27 583 400	27 570 741 081
Államháztartáson belüli megelőlegezések	522 455 796	333 400	320 741 081
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	25 750 000 000	27 250 000	27 250 000 000

Az államháztartáson belüli megelőlegezések kiadási adatának tartalmáról a bevételi „párja” kapcsán már volt szó, csakúgy, mint a betétlekötéssel kapcsolatosan.

Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve az előterjesztés I/3. melléklete tartalmazza. A táblázatban a határozatlan

idejű szerződéseket 3 éves időhorizonton, a határozott idejű szerződéseket a lejárat határidő végéig vettük számba.

3. Ágazati feladatellátás

1201-00-1209-00, 1502-00, 3700-00 Címek Óvodai feladatellátás

előirányzat ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2022. XII.31.	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII.31.
Működési kiadások (Intézményi és önkormányzati)	1 872 290 906	2 472 042	2 342 668 247
Felhalmozási kiadások	238 903 034	358 710	355 723 614
Intézményi eszközbeszerzések	11 052 823	14 624	11 638 046
Óvodák felújítása, fejlesztése	227 850 211	344 086	344 085 568

Az óvodák intézményenkénti költségvetési adatait az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 3/a táblázatában lehet nyomon követni.

2023-ban is minden jelentkező kerületi gyermek felvételt nyert óvodáinkba, és a felvételi eljárást az e-ügyintézés keretében bonyolítottuk le. Az óvodai intézményrendszerben változás nem volt.

Az intézményi felújítási, fejlesztési munkálatok ráfordításai az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 6/a. és 7/a. mellékleteiben foglaltak szerint merültek fel.

A legnagyobb felújítási munkálatok a fűtőkorszerűsítés érdekében történtek a Normafa Óvoda, a Süni Óvoda és a Táltos Óvoda épületeiben. Az egyéb óvodákban folyamatos műszaki karbantartással biztosítottuk a zavartalan működést. Az intézményi játszótérek fejlesztésére 44 999 104 Ft-ot fordítottunk.

1601-00, 4100-00, 6800-00 Címek Közművelődési feladatellátás

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2022. XII.31.	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII.31.
Működési kiadások	852 264 491	946 860	891 538 690
<i>ebből működési célú pénzeszköz átadás MOM Kulturális Kft. részére</i>	<i>514 000 000</i>	<i>704 000</i>	<i>704 000 000</i>
Felhalmozási kiadások	331 307 563	21 000	996 780
Közművelődési intézmények felújítása	324 665 556		
Köztéri szobrok, emléktáblák	6 642 007	21 000	996 780

A kulturális közfeladatok ellátását is kedvezőtlenül érintette az energiaválság, ezért a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. szakmai irányításával nyolc helyszínen folyó munka támogatására az előző évinél magasabb összeget fordított az Önkormányzat.

2023. évben átadásra került Budapest első digitális helytörténeti sétaútvonala, ahol bárki évszaktól és időjárástól függetlenül, akár egyedül is végigjárhatja és megismerheti a Hegyvidék főutcája, a Böszörményi út és környékének történeti emlékeit.

4300-00 Cím Kerületi sport-és szabadidősport, mindennapos testnevelés támogatása

A tanítási időszakban az Önkormányzat továbbra is kedvezményesen biztosította a Hegyvidéki Szabadidő és Sportközpont Nonprofit Kft. támogatásán keresztül a kerületi általános és középiskolások számára a mindennapos testneveléshez a Városmajori tanuszoda – az év eleji energetikai „üzemszünet” ideje alatt a MOM Sportuszoda - használatát. A nyári szünetben a Hegyvidéki Szabadidő és Sportközpont Nonprofit Kft. a Mátyás király úton napközis tábort, Szigetszentmártonban nomád táborozási lehetőséget biztosított a kerületi iskolásoknak. A Hegyvidéki Szabadidő és Sportközpont Nonprofit Kft. tevékenyen részt vesz a „Zöld recept” program bevezetésében, számos mozgásformához helyszínt is biztosít és sportfoglalkozásokat szervez az Aktív Hegyvidék Program keretében az érintettek számára.

2023-ban elkészültek a szántódi tábor felújításának kiviteli tervei, melynek nyomán 2024. nyarán átadásra kerülhet a teljesen felújított tábor.

1101-00-1103-00 és 1502-00 Címek Bölcsődei feladatellátás

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés	2023. évi	Teljesítés
	2022. XII.31.	módosított előirányzat	2023. XII.31.
Működési kiadások (Intézményi)	965 062 524	1 138 968	1 089 828 445
Felhalmozási kiadások	3 013 672	4 237	3 087 134
Intézményi eszközbeszerzések	3 013 672	4 237	3 087 134
Bölcsődék felújítása, fejlesztése			

Az Önkormányzat által fenntartott bölcsődék költségvetési kiadási adatait az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 3/a táblázatában lehet nyomon követni.

2023. évben növekedtek a bölcsődék fenntartásának költségei. Ehhez a személyi juttatásokban a központi bérintézkedések hatása, a dologi kiadásokban az inflációs hatások, elsősorban az étkeztetési költségek és az energia költségek növekedése járult hozzá.

Az elmúlt években a bölcsődék épületeiben jelentős felújítások, bővítések történtek, így 2023-ban a működés során adódó kisebb műszaki problémákat a karbantartási munkák keretében meg lehetett oldani.

3901-00-3904-00 Cím Szociális alapellátás

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2022. XII.31.	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII.31.
Működési kiadások (Intézményi és önkormányzati)	2 080 867 603	2 733 464	2 574 401 488
Felhalmozási kiadások	49 398 210	50 446	39 342 698
Intézményi eszközbeszerzések	10 287 167	6 637	5 589 653
Szociális intézmények felújítása, fejlesztése	39 111 043	43 809	33 753 045

Az Önkormányzat három intézményének költségvetési adatait az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 3/a táblázatában lehet nyomon követni.

2023-ban az Önkormányzat felülvizsgálta és aktualizálta a szociális szolgáltatásszervező tervkonceptióját és meghatározta azokat az elveket, módszereket és tevékenységeket, amelyekre a kerület demográfiai és szociológiai összetételére, annak változására tekintettel a szociális munkát folytatni kívánja.

A Hegyvidéki Szociális Központban a házi segítségnyújtás és a szociális segítség, valamint a szociális étkeztetés mellett a demenciával élők nappali ellátása is egyre jelentősebb feladatot jelent. A szociális étkeztetést igénybe vevők száma folyamatosan nő, 2023. év végére meghaladta a 600 főt. Az intézmény szervezi az önkéntes segítők munkáját és szállítási szolgáltatást biztosít az idősek és a demenciával élők számára ügyeik intézése, illetve az intézménybe bejárás érdekében.

A Családsegítő és Gyermekjóléti Központ szerteágazó tevékenységet végez a gyermek- és családvédelem terén és a hatósági jellegű feladatok ellátása mellett tematikus programok szervezésével és tanácsadással segíti a krízishelyzetbe került családokat a problémák megoldásában vagy megelőzésében. 2023-ban az „Izlandi Prevenció Modell” adaptálásával a Városmajori Óvodában, majd a Zugligeti Bölcsődében a szülők és az intézmény együttműködésében klubszerű keretek között értékes gyermekvédelmi prevenció programok megvalósítására és a szülői ismeretek bővítésére nyílt lehetőség.

A **szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni ellátásokról** szóló önkormányzati rendeletünkben szereplő „települési támogatás” egyes jogcímein adható támogatásokat 2023-ban 2 918 fő vette igénybe, legtöbbször karácsonyi támogatásban, illetve a téli rezsitámogatásban részesültek. 2023-ban új támogatásként bevezetésre került a 70 éven felüli nyugdíjasokat érintő eseti támogatási forma.

Az Önkormányzat 2023 júliusától kezdődően tevékenyen részt vett a kerületben lakó közel tizenötezer 65 év feletti polgárt potenciálisan érintő „Gondosóra” program bevezetésében, felajánlva segítségét az igénylés, az eszközátvétel, a beüzemelés folyamatában. Az év végéig több mint 2 300 fő kezdte el használni az akár életmentő eszközt, és a használattal kapcsolatos esetleges napi szintű problémák megoldásában is sokan kérik az Önkormányzat segítségét.

304-00,3800-00, 7100-00 Cím, Egészségügyi alapellátás, Hegyvidéki Szakrendelő Program

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

	Teljesítés 2022. XII.31.	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII.31.
Működési kiadások (Intézményi és önkormányzati)	619 859 903	709 720	634 013 533
Felhalmozási kiadások	545 420 838		
Eszközbeszerzések Kútvolgyi Szakrendelő részére	104 075 310	24 273	18 721 972

2023. július 1-jétől jogszabályváltozás miatt a területi védőnői szolgálat működtetését a járási egészségügyi központok vették át, így az addig a Hegyvidéki Egészségügyi Központ intézményben foglalkoztatott védőnőink áthelyezésre kerültek az „ÉKC Új Szent János Kórház és Szakrendelő” állományába. A feladatellátás tárgyi feltételeit azonban továbbra is az Önkormányzat biztosítja a korábbi helyszíneken és az önkormányzati ingatlanokban. A változás miatt már nem volt indokolt az intézmény fenntartása, ezért a Képviselő-testület döntött a Hegyvidéki Egészségügyi Központ 2023. december 31-ével jogutód nélkül történő megszüntetéséről. A fennmaradt feladatokat a Hegyvidéki Szociális Központ, valamint a Gazdasági Ellátó Szolgálat illetve a Polgármesteri Hivatal Népjóléti Irodája látja el.

Az önkormányzat a betegellátás színvonalának javítása érdekében az elmúlt években felújította valamennyi háziorvosi rendelőt, ezáltal a betegek rendezett és esztétikus körülmények között várakozhatnak, és az orvosok, gyermekorvosok és a védőnők munkakörülményei is javultak. 2021-2022-ben orvosi műszereket, 2023-ban 19 000 ezer Ft értékben várótermi bútorokat szerzett be és adott ingyenesen használatba az „ÉKC Új Szent János Kórház és Szakrendelő” számára a Kútvolgyi úti felújított tömb betegváróiba.

A betegségmegelőzés, az egészséges életmódra nevelés, az időskori egészségmegőrzés érdekében az Önkormányzat által nyújtott szolgáltatások köre folyamatosan bővül, amelyhez a kulturális intézményeink, uszodáink és egyéb sportolásra alkalmas helyszínek, vagy igen gyakran csak maga a természet biztosítja a feltételeket. A „Health and Greenspace” program keretében készült „Akcióterv” számos konkrét intézkedést fogalmazott meg, melynek végrehajtása érdekében például több háziorvossal kötött megállapodást az Önkormányzat a gyógyító mozgásterápia „Zöld recept”-re történő felírásának érdekében. A Zöld recepttel kapcsolatos tudnivalók az Önkormányzat honlapján elérhetőek, folyamatosan frissülnek és a jelentkezőknek hírlevél is kiküldésre kerül. A Szent Ferenc Kórházzal kötött megállapodás alapján folyamatosan teljesíthető a Normafán a kardió-ösvény állapotfelmérő sétája.

A kerületi lakosság egyre növekvő átlagéletkorára tekintettel az Önkormányzat kiemelten foglalkozik a demencia egészségügyi és szociális aspektusaival. A Kulturális Szalonban szervezett a „Kultúra Melegít” programsorozat részeként 2023. január–március hónapokban 12 alkalommal 68 fő részvételével az időskori egészségmegőrzés érdekében tartott foglalkozásokon vehettek részt az érdeklődők, ahol megismerkedhettek a kerületben futó online memóriaszűrés részleteivel, amit a helyszínen ki is tudtak próbálni.

Az Alzheimer világnapi sétán 2023. szeptember 21-én összesen 87 fő vett részt. A programot a helyben működő vállalkozások is támogatták, az Önkormányzat a Solti György Zeneiskola

Ifjúsági Vonószenekearának fellépésével járult hozzá a sikeres lebonyolításhoz. A hozzátartozói csoport az ÉKC Új Szent János Kórház és Szakrendelő Egészségfejlesztési Iroda és a Népjóléti Iroda közös szervezésében, a Hegyvidéki Családsegítő és Gyermekjóléti Központban jött létre, és működik folyamatosan.

A már nagy hagyományokkal bíró kerületi Egészségnap keretében 2023 szeptemberében az állami szolgáltatók mellett első alkalommal a kerületi magánegészségügyi intézmények is képviselték magukat, bővítve ezáltal az ingyenes szűrések körét a lakosság részére. A rendezvényen közel 600 fő vett részt és több mint 1000 szűrővizsgálatra került sor.

3100-00 Cím A helyi közutak kezelése, fejlesztése

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2022. XII.31.	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII.31.
Működési kiadások	559 859 820	874 632	836 390 699
Felhalmozási kiadások	729 087 378	898 883	767 271 925

A lakossági kommunális adóból 2023. évben származó 520 106 235 Ft bevételt teljes egészében felhasználtuk az úthálózat állapotának javítására.

Karbantartási munkák keretében 1 535 kisebb-nagyobb kátyút javítottunk ki.

2023. évben befejeződött az Ada utca korábban építkezés miatt elhalasztott szakaszának felújítása, a Kopp Mária sétány („rég” Eötvös út) felújítása, melynek eredményeként a Normafa gerinc leglátogatottabb részén a járműforgalom korlátozásra került. A Mártonhegyi úton közel 800 fm hosszón a közlekedés biztonságának javítása érdekében útszélesítés történt, forgalomcsillapító küszöbök, új szegélyek építésével, járdaszakaszok felújításával együtt. A Magasúti köz Törökbálinti út és Lidérc utca közötti szakaszára kétoldali szegélyépítéssel 230 fm-en új aszfaltburkolat került. A Nárcisz utcában - Tamási Áron út és a Nárcisz utca 26. szám között új szegélyek alakultak ki, teljes felületen a régi aszfaltréteg felmarásával újraaszfaltozás történt, és a forgalomcsillapító küszöbök visszaépítésre kerültek. Az útfelújítással érintett szakasz 420 folyóméter. A Gyógyfű utcában 168 fm hosszúságban a földutat vízáteresztő szilárd burkolattal láttuk el.

A fejlesztéseket az újjászervezett Hegyvidéki Útfejlesztési Testület javaslatai alapján valósítottuk meg.

A 2020-2025. évi Gazdasági programunkban is szerepelt, hogy az iskolák környékén a reggeli csúcsidőszakban a biztonságos parkolás lehetőségét biztosítani kell a szülők számára, de az erre irányuló igény esetén az Ökorámpnyzat akár iskolabuszok szervezésével is tervezi enyhíteni a reggeli forgalmi terhelést. Az erre vonatkozó felmérés az idei évben készül el.

3300-00 Cím Parkolás üzemeltetés

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2022 XII.31.	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII.31.
BEVÉTELEK bruttó (működési, felhalmozási)	1 517 808 974	1 689 121	1 689 121 445
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK bruttó	874 922 017	1 083 862	1 083 840 415
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK bruttó			
Bevételek-kiadások	642 886 957		605 281 030

A 2023. évi parkolási bevételeink 171 312 471 Ft-tal meghaladták a 2022. évit, a költségek azonban gyorsabban növekedtek, így a bevételek-kiadások szaldója némileg alacsonyabb lett, mint a 2022. évben.

2023. évben a Fővárosi Önkormányzat rendeletében szabályzott, az előző évhez képest változatlan övezeti besorolási rendszer szerinti, változatlan tarifák alapján képződtek a bevételek, míg költségoldalról a kétszámjegyű inflációval és a bérköltségek növekedésével kellett szembenézni.

Az összességében 5 150 parkolóhely átlagos kihasználtsága az utóbbi években gyakorlatilag nem változott, a parkolóhelyek jelentős részét engedéllyel rendelkezők (lakosok, egyéb engedélyesek, ideértve a mozgáskorlátozott igazolványt is) foglalják el, ezért a frekvenciát több területen gyakran nehéz parkolóhelyet találni. A „zöld rendszámú” járművek egyre inkább hozzátartoznak a kerületi utcaképhez. Díjfizetési kötelezettségük a jelenlegi szabályozás értelmében nincs, a parkolóhelyeket viszont foglalják.

Az említett parkolóhelyeken kívül 279 egyéb - koncentrált rakodó, kizárólagos, taxi, valamint mozgáskorlátozott – hely található. Ezek szabályos használata érdekében 2023-ban több ponton szenzorok beépítésére került sor.

Sajnos még mindig magas azon résztvevők száma, akik pótdíjak befizetésére kötelezettek lesznek, és azt is vonakodnak befizetni. Az ilyen ügyekkel kapcsolatban a FÁBER Kft. által üzemeltetett személyes ügyfélszolgálati iroda 2023-ban 2889 ügyfelet fogadott, míg a „háttérügyfélszolgálat” 9712 db beérkező panaszt kezelt. A hátralékosokkal kapcsolatos behajtási eljárás (fizetési meghagyások kiküldése, végrehajtási eljárás indítása) ügyvédi közreműködéssel folyamatosan történt.

2023-ban az Önkormányzat több intézkedést hozott a parkolási rendszer racionalizálására. Várakozási övezeten belül (5. parkolási zóna) tavasszal a helyben lakók számára kialakításra kerültek kizárólagos lakossági használatú parkolóhelyek, amelyek a munkából hazaérkező kerületiek parkolását könnyítik meg. Év végén, ezen túlmenően az Önkormányzat kísérleti jelleggel bevezette a helyben lakók parkolási engedélyével igénybe vehető kizárólagos lakossági parkolóhelyeket, amely a várakozási övezet határán, övezeten kívül élő lakosok számára ingatlanjaik megközelítését és mobilitásukat segíti. Az intézkedések hatásának tapasztalatai jelenleg kiértékelés alatt vannak.

3200-00 Cím Közterek és parkok kezelése, fejlesztése és üzemeltetése

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés	2023. évi	Teljesítés
	2022. XII.31.	módosított előirányzat	2023. XII.31.
Közterek, parkok fenntartásának működési kiadásai	736 584 723	1 156 441	1 157 547 473
Közterek és parkok fejlesztési kiadásai	93 623 595	381 971	260 827 076
TER_KÖZ pályázat Hollósy Simon utcai játszótér kialakítása	301 150 383		

A kerület „zöldítésének” évek óta tartó programja eredményeként az Önkormányzat több mint 500 000 m² zöldfelületet tart fenn, 64 parkterületet tartunk nyilván, és immáron 25 játszótérrel üzemeltetünk. A munkák legnagyobb részét a parkok takarítása, kukák ürítése, szemét elszállítása, kertészeti munkák jelentik, de emellett az öntözőrendszerek, szökőkutak üzemeltetésével, játszótérek karbantartásával, felülvizsgálatával, vízórák karbantartásával, különféle szakipari munkákkal kapcsolatos költségek is szerepelnek a növekvő kiadási adatokban.

A 2023. évben tovább folytatódott a játszótér fejlesztési-felújítási program, melynek keretében a Lejtő utcában új játszótér épült, és 16, már működő játszótér felújítására - játszóeszközcseré, ivókút kialakítása, burkolat felújítása, kerítésépítés, vízvezetés kialakítása, növényágyások cseréje, illemhelyépítés - került sor.

2101-2102-00 Cím A Polgármesteri Hivatal feladatai

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási adatainak részletezése az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 5/a-5/b mellékletében látható.



A 2023. évben folytatódott az ügyintézés digitalizációja. Az előző évek fejlesztéseinek köszönhetően az adóügyek és hatósági ügyek intézéséhez kapcsolódó űrlapok szinte teljes körűen elektronikusan is kitölthetőek. Évek óta elektronikusan, főszabály szerint automatikusan történik a parkolási kedvezményekhez kapcsolódó ügyintézés is. 2023. évben megújításra került a Hegyvidék-kártya, és 2024. január 1-jétől már lehetővé vált a virtuális kártyahasználat. A kártyahasználat lehetősége is bővült, mivel az önkormányzati kulturális- és sportlétesítményekben belépőjegy-kedvezmény igénylésére is alkalmassá vált.

A kerületi lakosok közül 2023-ban 12 853 fő használta az Önkormányzat e-rendszerét.

6500-00 Cím Környezetvédelmi feladatok, 6501-00 Cím Környezetvédelmi Alap kiadásai

A már hagyományosnak számító ingyenes lakossági ágaprítási program keretében 508 helyszínen 4 085 m³ komposztálási, talajtakarási „alapanyag” maradt helyben és hasznosult. A Zöld Iroda a háztartások és a társasházak érdeklődő képviselői részére komposztálási alapismereti tanfolyamot tartott és 154 kerületi kertbe juttatott komposztkeret. 13 tonna veszélyes hulladék került begyűjtésre az önkormányzat által szervezett akció keretében, amelynek révén a hulladékgazdálkodási rendszer átszervezésének időszakában is biztosítottuk a helyben gyűjtési

lehetőséget a lakosság számára. 24 m³ illegálisan közterületen hagyott hulladék és 25 m³ egyéb hulladék került elszállításra. Nem maradt el a már évek óta futó, a vadgesztenye-platán-és tölgyfák kártevői ellen történő permetezés, injektálás sem. Folytatódott a csemete és suháng program.

2023-ban az uniós „LIFE” pályázati forrásból, hazai társfinanszírozással a „Csapadékvíz kezelése urbanus környezetben” program keretében a szakértői tanulmányok készítése zajlott.

A Környezetvédelmi Alap 2023. évi bevételi-kiadási tételeit az alábbi táblázat mutatja be:

adatok forintban

Feladatok megnevezése	2023. módosított előirányzat	2023. teljesítés
BEVÉTELEK	95 564 000	95 563 310
Előző évi maradvány	67 119 000	67 119 000
Fapótlási bevétel	28 445 000	28 444 310
KIADÁSOK	95 445 000	68 355 590
Kisebb zöldfelületek kialakítása, gondozása (gondnoksági program, méhlegelő program, közterületi faültetés)		18 345 797
Vadgesztenyefák injektálása, permetezése (lakossági program)		6 675 283
Csemete és suháng faültetési program		16 428 466
"Közösségi kert program		4 179 957
Ágaprítás lakosság részére		10 818 369
Madárbarát kerület program - odúk, madáretetőkhelyezése, előadások		777 889
Lakossági veszélyes hulladék gyűjtési akciók lebonyolítása		4 505 209
Közterületi illegális hulladék elszállítás		848 233
Kerületi források, vizek védelme		1 089 368
Iskolák, óvodák szemléletformálása-előadások		1 350 000
Beruházási kiadások		1 017 778
Egyéb kiadások		1 389 438
Tárgyévi maradvány		27 207 720

A Környezetvédelmi Alap maradványának a 2024. évi költségvetésbe történő beillesztésére az első számú költségvetés módosítás keretében kerül sor.

6900-00 Cím A Normafa Park projekt keretében megvalósult beruházási - felújítási kiadások

A 2023. évben befejeződött a Normafa Sínház, az 1930-ban épített egykori menedékház épületének funkcióbővítő felújítása, mely nagy elismerést aratott szakmai körökben. A Szabó

Levente és Bartha András tervei szerint elkészült felújítás „műemlékhez illő gondossággal őrizte meg az időközben vendéglővé alakult ház értékeit, az érzékeny bővítés pedig váratlanul erős kortárs építészeti élményt kínál a fák árnyékában. Tökéletes megoldás született ezen a kiemelt, Budapest identitását meghatározó helyen”.

II.

Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2023. évi költségvetési beszámolója

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 5. § (1) bekezdése, valamint 6. § (1) bekezdés f) pontja alapján az államháztartás szervezeteinek, így a helyi önkormányzatoknak és az irányításuk alá tartozó költségvetési szerveknek is az éves költségvetés végrehajtásáról, valamint a vagyoni helyzet, illetve eredményszemléletű bevételeik és kiadásaik alakulásáról éves költségvetési beszámolót kell készíteni.

A költségvetési beszámoló tartalmazza a költségvetés végrehajtásával összefüggő költségvetési jelentést, egyéb, a pénzforgalomhoz kapcsolódó űrlapokat, továbbá a vagyoni helyzet (Mérleg), valamint az eredményszemléletű bevételek és kiadások (Eredménykimutatás) alakulását az előző évre és a tárgyévre, valamint az Áhsz.-ben előírt egyéb kiegészítő adatokat.

A költségvetési bevételek és kiadások alakulását kiemelt előirányzatonként az előterjesztés I. fejezetében bemutattuk. Az előterjesztéshez csatolt II/1/a-1/c. mellékletekben az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és összevontan az Önkormányzati Intézmények részletes bevételi-kiadási adatai találhatóak.

Az előterjesztés II/2. melléklete a halmozódásokat kiküszöbölve az Önkormányzat 2023. évi Összevont (konszolidált) beszámoló összesített bevételi-kiadási adatait, továbbá a mérlegtételeket és az eredmény levezetést tartalmazza.

1. Az Önkormányzat vagyoni helyzetének bemutatása

1.1. Mérleg

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények, és az Önkormányzat összevont, konszolidált mérlegadatait – a tulajdonban, a vagyonkezelésben lévő nemzeti vagyont, a pénzeszközök, követelések, kötelezettségek és az egyéb eszközök és források összetevőit és azok 2022. évhez képest történt változását – az előterjesztés II/3. melléklete tartalmazza.

A konszolidált mérleg főösszege, az Önkormányzat összevont eszközeinek és forrásainak értéke a 2022. évi 76 144 270 546 Ft-ról 79 175 213 631-ra, 3 030 943 085 Ft-tal növekedett 2023. évben.

ESZKÖZOLDALI VÁLTOZÁSOK

Az **Intézmények eszközállománya** összességében 44 101 268 Ft-tal csökkent. Ezen belül 26 068 512 Ft-tal csökkent a tárgyi eszközök állománya, mivel nem történt jelentősebb összegű eszközbeszerzés, és az elszámolt amortizáció az állomány értékét csökkentette. 50 129 287 Ft-tal csökkent a záró pénzkészlet. A követelések 18 606 275 Ft-tal növekedtek, a sajátos elszámolások állománya 15 022 618 Ft-tal magasabb lett, döntő részben a III.negyedévi ÁFA visszaigénylésből eredően.

A **Polgármesteri Hivatal eszközállománya** 12 803 435 Ft-tal csökkent, mivel 8 227 758 Ft-tal csökkent a befektetett eszközök állománya, ezen belül nőtt a tárgyi eszközök és csökkent az immateriális javak állománya. (Az immateriális javak állománya az Önkormányzatnál nőtt.) A záró pénzkészlet 11 858 084 Ft-tal csökkent, a követelésállomány 6 394 474 Ft-tal nőtt a tovább számlázott költségekkel kapcsolatban.

Az **Önkormányzat** (Intézmények és Hivatal nélküli) **eszközállománya** 3 087 847 788 Ft-tal gyarapodott, amelynek összetevőit az alábbiakban foglaljuk össze.

A.) A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök mérlegértéke 1 994 951 641 Ft-tal nőtt. **Ezen belül :**

a.) **A tárgyi eszköz állomány** 2 185 991 078 Ft-tal nőtt.

Az **ingatlanok és vagyoni értékű jogok** esetében a tárgyévben aktivált beruházások-felújítások értéke az előterjesztés korábbi pontjaiban bemutatott tárgyévi épület- és útfelújításokból eredően jelentősen meghaladta az értékesített vagyontárgyak könyv szerinti értékének, valamint az elszámolt amortizáció összegének állománycsökkentő hatását, továbbá a **beruházások, felújítások** még nem aktivált állománya is csökkent 2023-ban, azaz a korábbi években végzett beruházásokból is aktiválásra kerültek tételek.

b.) **Immateriális javak mérlegértéke** 28 002 314 Ft-tal nőtt, a **koncesszióba adott eszközök mérlegértéke** nulla Ft-ra csökkent.

Az **immateriális javak** állománya az informatikai beszerzések és az elszámolt értékcsökkenés eredőjeként növekedést mutat, mivel 2023-ban jelentősebb összegű informatikai eszközbeszerzések történtek. Az **államháztartáson kívül koncesszióba adott eszközeink** állománycsökkenése számviteli rendezési tételek – tárgyi eszköz állományba történő átsorolás – miatt következett be.

c.) **A befektetett pénzügyi eszközök** mérlegértéke 41 263 Ft-tal nőtt.

Az előterjesztés I/4. melléklete tartalmazza az Önkormányzat tőzsdén jegyzett és nem jegyzett gazdasági társaságokban lévő részvényeinek, üzletrészeinek állományában 2023-ban történt változásokat. A 100 %-ban önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságaink esetében változás nem volt, egy kisebbségi tulajdonú társaság esetében értékvesztés visszaírása történt.

B.) A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközeinek mérlegértéke 215 498 Ft-tal nőtt.

A „**forgatási célú értékpapírok**” állományának növekedését a még birtokunkban lévő kárpótlási jegyek „jegyzési értékének” javulása okozta.

C.) Az Önkormányzat pénzeszkészlete 337 547 415 Ft-tal magasabb volt a 2022. évinél.

D.) A közhatalmi, szolgáltatási, tulajdonosi bevételekre vonatkozó, valamint az egyéb, követelésjellegű sajátos elszámolásokból származó követelések összértéke 674 376 908 Ft-tal nőtt.

A bevételekkel kapcsolatos követelésállomány 2023-ban 3 785 015 260 Ft-összegéből 2 973 245 777 Ft, azaz 78,5 %-ot a Fővárosi Önkormányzattól kapott adatok alapján az iparüzési adóra vonatkozó, jellemzően éven túli követelésállomány teszi ki. Sem az összegre, sem annak változásaira az Önkormányzatnak semmiféle ráhatása nincs. A saját követelésállományunk 2023-ban 811 769 483 Ft volt, amely az az adóbevételekkel kapcsolatosan növekedést, a saját működési bevételeinkre vonatkozóan csökkenést mutat. 2023. évben 208 815 496 Ft előző évekről képződött behajthatatlan követelés leírása történt a számviteli előírások alapján.

Az **adott előlegek** állománya 57 895 648 Ft-tal nőtt, elsősorban a beruházásokra, felújításokra adott előlegek miatt. Az előlegfizetési kötelezettséget a közbeszerzési jogszabályok írják elő.

E.) Az egyéb sajátos elszámolásokból származó követelésállomány 126 008 000 Ft-tal nőtt, elsősorban az előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolásával kapcsolatosan.

F.) Az aktív időbeli elhatárolások állományi értéke **45 251 674 Ft-tal csökkent.**

A 2023-ben már kifizetett, jellemzően vagyonszámvetési és közüzemi rendszerhasználati díj kiadásokat, amelyek 2024. évi időszakra vonatkoznak, valamint azon továbbszámolt bevételket tartalmazza, amelyek 2023. évre vonatkoznak, de a pénzügyi rendezés áthúzódik a 2024. évre. Az „összemérés” számviteli elve alapján a tárgyévi beszámolóban ezen tételeket az eszközök között ki kell mutatni.

FORRÁSOLDALI VÁLTOZÁSOK

Az **Intézmények és a Polgármesteri Hivatal** teljes eszközállományának előző évhez képest változása összegszerűségében azonos nagyságrendű változást eredményez forrásoldalon is.

A továbbiakban az **Önkormányzat** (Intézmények és Hivatal nélküli) **forrásállománya változásának** legfontosabb összetevőit mutatjuk be.

G.) Az Önkormányzat saját tőke állománya a 2023. évi „mérleg szerinti eredményből” származóan 71 638 567 830 Ft-ra nőtt.

H.) Az Önkormányzat kötelezettségállománya 455 106 201 Ft-tal csökkent, amely a szállítói állomány 278 437 831 Ft növekedéséből és a sajátos kötelezettségek állománya 733 544 032 Ft csökkenéséből származik. A szállítói állományon belül a pénzügyileg csak 2024-ben esedékes kötelezettségek állománya nőtt, a sajátos kötelezettségek csökkenését az ingatlan értékesítés miatt kapott előlegek évenkénti összegének eltérése okozza.

J.) Az Önkormányzat passzív időbeli elhatárolások állománya 369 099 383 Ft-tal nőtt, elsősorban a Fővárosi Önkormányzat által közölt, az iparűzési adó következő évben esedékes követelésének magasabb összegű előírásával kapcsolatosan.

Az előterjesztés **II/4. mellékletében (Vagyonkimutatás)** az Önkormányzat összevont vagyonának év végi záró állományát forgalomképesség szerinti bontásban is bemutatjuk a számviteli jogszabályok alapján meghatározott tartalommal.

1.2. Eredménykimutatás

Az Eredménykimutatás a pénzügyi számvitel adataiból készült kimutatás, amely az „összemérés elve alapján” csak a ténylegesen a tárgyévre vonatkoztatható bevételi és kiadási adatok alapján az éves gazdálkodási „eredményt” számszerűsíti. A kimutatásban megjelenik a tárgyévben elszámolt amortizáció, mint költségtényező is.

Az előterjesztés **II/5. melléklete** az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények eredménylevezetését külön-külön és az Önkormányzat összes, halmozódásmentes (konszolidált) adatait tartalmazza.

A 2023. évi gazdálkodás konszolidált mérleg szerinti eredménye 3 107 522 242 Ft lett. Ebből a tevékenységek eredményeként 2 490 445 659 Ft, a pénzügyi műveletekből 617 076 583 Ft képződött.

A „tevékenységek eredményére” kedvezően hatott a közhatalmi bevételek 2 214 407 193 Ft növekedése – elsősorban az iparüzési adó révén – és a központi működési célú támogatások 1 019 085 452 Ft növekedése, amelyek együttesen ellensúlyozni tudták az anyagjellegű ráfordítások 1 909 096 920 Ft inflációs, és a személyi juttatások 677 531 775 Ft - garantált bérminimum, pedagógusbérek – növekedésének hatását. Összességében a „tevékenységek eredménye” 947 928 637 Ft-tal lett magasabb az előző évinél.

A „**pénzügyi műveletek eredménye**” a 2022. évinél 291 451 391 Ft-tal alacsonyabb lett, mivel 2023-ban nem történt OTP-részvényértékesítés. Kedvezően hatott a kapott kamatok 370 345 327 Ft növekedése, amely az évközi betételekötésből származott.

III.

Javaslat Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi maradványa jóváhagyására

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 149.§-ában előírt maradvány megállapítási és elszámolási kötelezettség keretében az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat egyéb költségvetési intézményei – a továbbiakban: Költségvetési Intézmények - maradvány elszámolását az alábbiak szerint terjesztem elő:

Az Áht. 86. § (5) bekezdése, valamint az Ávr. 155. § (1) bekezdése szerint a Képviselő-testület, mint irányító szerv jogosult dönteni a Hivatal és a Költségvetési Intézmények maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Az Ávr. 155. § (2) bekezdése alapján a Hivatal és a Költségvetési Intézmények maradványát a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg.

Az előterjesztéshez III/1. mellékletként csatolt táblázat az Önkormányzat, a Hivatal és a Költségvetési Intézmények maradvány meghatározásának részletes adatait tartalmazza, az intézménytípusonként összevont adatokat az alábbiakban mutatjuk b:e

Maradványlevezetés

adatok forintban

	A	B	C
Megnevezés	Költségvetési Intézmények összesen	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	911 143 561	55 659 485	23 770 790 935
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	6 500 848 334	2 693 308 294	14 477 765 848
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-5 589 704 773	-2 637 648 809	9 293 025 087
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	5 634 597 432	2 641 478 512	32 734 044 367

04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	35 733 947 303
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	5 634 597 432	2 641 478 512	-2 999 902 936
Alaptevékenység maradványa	44 892 659	3 829 703	6 293 122 151
Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	29 414 465	3 829 703	4 005 905 151
Alaptevékenység szabad maradványa	15 478 194	0	2 287 217 000

A Költségvetési Intézmények esetében a kötelezettségvállalással terhelt maradvány az előző évről áthúzódó kötelezettségek fedezetül szolgál. A szabad maradvány a 2023. évben biztosított, de fel nem használt fenntartói támogatásból származik, amelyet az Önkormányzat elvonhat. Tekintettel azonban arra, hogy a 2024. évi intézményi költségvetési előirányzatokat „takarékosan” terveztük, és az intézményi maradványok egyenként jellemzően kis összegűek, az elvonás helyett a szabad maradványoknak az előterjesztés III/2. melléklete szerinti, a 2024. évi intézményi költségvetésben történő felhasználása indokolt.

A Polgármesteri Hivatal maradványa teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt. Erre tekintettel a maradvány a III/2 melléklet szerinti, a 2024. évi hivatali költségvetésben történő felhasználása indokolt.

IV.

Egyéb, a zárszámadás keretében a Képviselő-testület elé terjesztendő dokumentumok

A költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozata az Intézmény belső kontroll rendszerével kapcsolatosan

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-a alapján **a költségvetési szervek vezetőinek a belső kontrollrendszerük minőségét illető nyilatkozatait** az előterjesztés IV/1. számú melléklete tartalmazza.

V.

A vagyonrendelet módosítása:

A továbbiakban az Önkormányzat vagyona feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 4/1994. (III. 2.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Ör.) módosítására teszek javaslatot.

Az Ör. 14.§ (1) bekezdése szerint az önkormányzati vagyont az éves zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatás mutatja be. A vagyonkimutatást a rendelet 2. számú mellékletében foglaltak szerint kell elkészíteni.

Tekintettel arra, hogy az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) számú Kormány rendelet meghatározza a vagyonkimutatás tartalmát, az Ör.-ben történő szabályozás, a vagyonkimutatás-minta önkormányzati rendeletben történő meghatározására, a magasabb rendű jogszabályban foglaltak megismétlésére nincs szükség.

Fentiekre tekintettel javasolom az Ör. 14.§ (1) bekezdés 2. mondatát és a 2. számú mellékletet hatályon kívül helyezni.

A vagyonrendelet módosításáról szóló rendelet tervezetét az 1. számú melléklet, a rendelettervezet indokolását a 2. számú melléklet tartalmazza.

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 39/2018. (IX. 26.) Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: SZMSZ) 24. § (5) bekezdése kimondja, hogy rendelettervezet a jogalkotásról szóló törvény szerinti előzetes hatásvizsgálat elvégzését követően terjeszthető a Képviselő-testület elé. E kötelezettségre figyelemmel a következőkről tájékoztatom a Képviselő-testületet:

A módosítás felesleges adminisztrációs terhet nem ró a Képviselő-testületre és annak szerveire, további személyi, tárgyi, pénzügyi feltétel biztosítása nem szükséges. Az Ör. módosítását a magasabb rendű jogszabályoknak történő megfelelés indokolja.

Az előterjesztést véleményezésre megküldtem a Pénzügyi, a Jogi és Ügyrendi valamint a Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság részére. A bizottságok véleményéről a Képviselő-testület ülésén adok tájékoztatást.

Az előterjesztés I-V. pontjában foglaltak alapján kérem a Képviselő-testületet az alábbi rendeletalkotási és határozati javaslatok elfogadására.

1. Az előterjesztés I. pontjának rendeletalkotási javaslata:

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletét megalkotja.

(A döntéshozatal módja: minősített többség)

2. Az előterjesztés II. pontjának határozati javaslata

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat és intézményei 2023. évi konszolidált költségvetési beszámolóját az előterjesztés II/2. melléklete szerint elfogadja.

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

3. Az előterjesztés III. pontjának határozati javaslata:

A Képviselő-testület:

- a.) jóváhagyja a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat, a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat Költségvetési Intézményei 2023. évi maradványát az előterjesztés III/1 melléklet C sora szerint, és

- b.) engedélyezi az Önkormányzat Költségvetési Intézményei szabad maradványainak a 2024. évi költségvetésben történő felhasználását az előterjesztés III/2. mellékletében foglaltak szerint.

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

4. Az előterjesztés V. pontjának rendeletalkotási javaslata:

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerületi Önkormányzat vagyona feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 4/1994. (III. 2.) Budapest Főváros XII. kerületi Önkormányzat rendeletét módosító Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletét megalkotja.

(A döntéshozatal módja: minősített többség)

Budapest Hegyvidék, 2024. május⁹

Pokorni Zoltán
polgármester

Láttam:

dr. Gottfried-Tusor Gabriella
jegyző

Az előterjesztés I. pontjának mellékletei:

I/1. melléklet: Az Önkormányzat összevont működési, felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása

I/2. melléklet: Közvetett támogatások

I/3. melléklet: Többéves kihatással járó feladatok számszerűsítése évenként

I/4. melléklet: Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések állományának alakulása 2023. december 31.

I/5. melléklet: Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat saját pénzeszközök változásának bemutatása 2023.

I/6. melléklet: zárszámadási rendelet-tervezet és mellékletei

Az előterjesztés II. pontjának mellékletei

II/1/a. melléklet 2023. évi beszámoló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat költségvetési bevételei és kiadásai alakulásáról

II/1/b. melléklet 2023. évi beszámoló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei és kiadásai alakulásáról

II/1/c. melléklet 2023. évi beszámoló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Intézmények költségvetési bevételei és kiadásai alakulásáról

II/2. melléklet Budapest Főváros XII. Kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi Összevont (konszolidált) beszámoló

II/3. melléklet Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és az Önkormányzat konszolidált mérlegadatai 2023.12.31.

II/4. melléklet Az Önkormányzat összevont vagyonkimutatása 2023.12.31.

II/5. melléklet Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és az Önkormányzat konszolidált eredménykimutatása 2023

Az előterjesztés III. pontjának mellékletei:

III/1. melléklet: Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Maradvány kimutatás 2023.

III/2. melléklet: 2023. évi intézményi maradvány felhasználása

Az előterjesztés IV. pontjának mellékletei:

Intézményvezetői nyilatkozatok a belső kontroll rendszer működtetéséről

Az előterjesztés V. pontjának 1. melléklete Rendelettervezet

2. melléklete: Indokolás

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024. (. .) önkormányzati rendelete
a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi összevont
költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadásáról

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. §

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete a 2023. évi összevont költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

2. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásának összevont bevételi főösszegét 57 584 508 070 forintban, összevont kiadási főösszegét 51 242 663 557 forintban hagyja jóvá, melyeken belül a

- a) költségvetési kiadások főösszege 23 671 922 476 forint,
- b) költségvetési bevételek főösszege 24 737 593 981 forint,
- c) a költségvetési egyenleg 1 065 671 505 forint többlet,
- d) finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevétele 32 846 914 089 forint,
- e) finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadása 27 570 741 081 forint,
- f) finanszírozási egyenleg 5 276 173 008 forint többlet.

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

- a) személyi juttatásokat 5 698 479 370 forintban,
- b) munkaadókat terhelő járulékokat 789 642 731 forintban,
- c) dologi kiadásokat 10 128 167 471 forintban,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásait 124 672 055 forintban,
- e) egyéb működési célú kiadásokat 2 699 576 769 forintban

hagyja jóvá.

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

- a) beruházási kiadásokat 1 779 791 782 forintban,
- b) felújítási kiadásokat 2 233 465 183 forintban,
- c) egyéb felhalmozási célú kiadásokat 218 127 115 forintban

hagyja jóvá.

(4) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetése teljesítésének maradványát 6 341 844 513 forintban hagyja jóvá.

3. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2. § (1) bekezdés szerinti összevont kiadási főösszeg előirányzat csoportonkénti teljesítési összegeit a rendelet 1. melléklete szerint fogadja el.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2. § (1) bekezdés szerinti összevont bevételi főösszeg előirányzat csoportonkénti teljesítési összegeit a rendelet 2. melléklete szerint fogadja el.

(3) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az intézmények, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat bevételeit és kiadásait címenként a rendelet 3/a. és 3/b. melléklete szerint hagyja jóvá.

(4) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat bevételeinek részletes teljesítését a rendelet 4. melléklete szerint határozza meg.

(5) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal működési feladatainak részletes teljesítését a rendelet 5/a-5/d. mellékleteiben foglaltak szerint fogadja el.

(6) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat

- a) beruházási kiadásait célonként a rendelet 6/a-6/b. mellékletei szerint,
- b) felújítási kiadásait feladatonként a rendelet 7/a-7/b. mellékletei szerint,
- c) a működési és felhalmozási célú támogatásokat a rendelet 8/a-8/c. mellékletei szerint

hagyja jóvá.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Budapest Hegyvidék, 2024. május

dr. Gottfried-Tusor Gabriella
jegyző

Pokorni Zoltán
polgármester

INDOKOLÁS

a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet 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 91.§ (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva rendeletet alkot a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (II.28.) számú rendeletének végrehajtásáról.

A megalkotni szándékozott rendeletnek nincs sem közvetett, sem közvetlen adminisztratív, társadalmi, gazdasági, környezeti hatása, mert a zárszámadási rendelet a 2023. évi összevont költségvetés végrehajtásáról közöl adatokat.

A személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek a megalkotandó rendelet alkalmazásához nem értelmezhetők, mivel az egy lezárt időszak gazdálkodásának tényadatait mutatja be, a jövőre nézve nem határoz meg feladatot, kötelezettséget.

Részletes indokolás

Az 1-3. §-ok a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló, többször módosított 7/2023. (II.28.) rendeletének végrehajtásából származó teljesítési adatokat tartalmazzák, a rendelet szerkezetének megfelelő tartalommal.

A 4. § a rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

