



ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület ülésére

Tárgy: A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletének megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetésének elfogadására irányul.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (2)-(3) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Állami Számvevőszék 2023. évben átfogó vizsgálat keretében ellenőrizte az Önkormányzat működését és gazdálkodását. Az idei költségvetés a kapcsolódó észrevételek figyelembevételével készült.

Jelen előterjesztést a Pénzügyi Bizottság véleményével együtt terjesztem az Önkormányzat SzMSz-ében meghatározott kilenc nappal a testületi tárgyalást megelőzően a Képviselő-testület és valamennyi bizottsága elé.

Az Áht. 23. §-a a költségvetési rendelet tartalmával kapcsolatos előírásokat, a 24. § (4) bekezdése a képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatandó mérlegeket és kimutatásokat sorolja fel.

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Ávr.) további iránymutatásokat tartalmaz a költségvetési rendelet összeállításával kapcsolatban.

A 2024. évi költségvetés címrendjében két új címet hoztunk létre, 4301-00 címen a Normafa projekt Önkormányzat által ellátott, és a 1503-00 címen a Normafa Park Intézmény által ellátott feladatainak bevételi-kiadási előirányzatait a kötelező feladatok között vesszük számba, a korábbi 6900-00 és 1602-00 cím használata megszűnik. A BBSZ Ingatlan 2022. Kft-vel kapcsolódó feladatokat a 4603-00 címen belül eddig feladatként nevesítettük. 2024-ben nem terveztünk sem bevételt, sem kiadást, ezért egyelőre nem javaslom új cím felvitelét. Amennyiben erre év közben szükség lesz, a feladat címrendben elfoglalt helyét a költségvetés módosítása során lehet meghatározni.

A Jegyző elvégezte az Ávr. 27.§-a szerinti intézményi egyeztetéseket. Az egyeztetésekről készült jegyzőkönyveket a képviselők a Polgármesteri Hivatalban megtekinthetik.

I.

I.1. A 2024. évi gazdálkodás külső környezeti feltételei

Az Országgyűlés 2023. év nyarán elfogadta a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi XXV. törvényt – a továbbiakban: Költségvetési törvény. A Költségvetési törvény mellékletei tartalmazták a ránk nézve irányadó feladatfinanszírozási mutatószámokat, és a Normafa projekttel kapcsolatosan 2024. évre tervezhető fejlesztési támogatást. A költségvetési törvény IX. fejezetében található önkormányzati normatívák egy része 2024. év elején két ízben változott, először a minimálbér és a garantált bérminimum növekedése, másodszer a pedagógusbérek változása miatt. 2023. december 1-jén a minimálbér 16 %-os, a garantált bérminimum 10 %-os növekedésére vonatkozó jogszabály lépett életbe. A pedagógus bérek átlagosan 32,2 %-os emelésére vonatkozó szabályozás 2024. január 1-jétől hatályos.

Az Önkormányzat saját bevételei között egyre nagyobb súllyal szerepel a Fővárosi Önkormányzat által beszedett, és a forrásmegosztási törvény alapján a kerületeknek továbbosztott iparűzési adó. A Fővárosi Önkormányzat rendelete alapján 2024. évre a 2023. évi tervszámhoz képest 810 250 ezer Ft-tal magasabb összeget tervezhettünk.

A gazdaság egészét érintő, a tárgyévet megelőző években tapasztalt halmozódó inflációs hatások a kiadási előirányzatokban éreztetik hatásukat, de 2024-re jóval kedvezőbb, 5-6 % körüli inflációval számolhatunk.

I.2. Változások a gazdálkodás helyi feltételrendszerében

2023. december 31-i hatállyal a Képviselő-testület a védőnői feladatellátás állami kézbe kerülése miatt jogutód nélkül megszüntette a Hegyvidéki Egészségügyi Központot, a megszüntetett intézmény megmaradt feladatait a Hegyvidéki Szociális Központ (otthoni szakápolás), a Gazdasági Ellátó Szolgálat (házi orvosi, fogorvosi, gyermekorvosi alapellátáshoz kapcsolódó feladatok) és a Polgármesteri Hivatal (iskolaegészségügyi szolgálat) vette át. Az ezzel kapcsolatos költségek az átvevő intézmények előirányzataiban jelennek meg. Mivel az otthoni szakápolás önként vállalt feladatunk, ezért a költségvetésben „1603-00 Hegyvidéki Szociális Központ önként vállalt feladatai” megnevezéssel új címet nyitottunk.

Az önkormányzati rendeleteink közül a helyi adóról szóló rendeletünk 2024. január 1-jei hatállyal kibővült a 65. éven felüli adózóknak a kommunális adóból nyújtott kedvezménnyel.

Az államháztartáson kívüli források (támogatások) átadásának-átvételének rendjéről szóló 24/2023. (X.9.) önkormányzati rendelet a civil szervezeteknek illetve bármely államháztartáson kívüli szervezetnek nyújtott támogatások pályázati úton történő odaítéléséről rendelkezik, ennek megfelelően újabb kiadási sorok jelennek meg a 6700-00-ás címen belül. (Táboroztatási pályázat, Egészségügyi pályázat, Társasházi udvarzöldítési és magaságyás pályázatok, Egyházi szervezetek pályázat.)

II. 2024. évi gazdálkodási előirányzatok

ezer Ft

Előirányzat	Kiadások 2023	Kiadások 2024	Előirányzat	Bevételek 2023	Bevételek 2024	Bevétel-kiadás 2023	Bevétel-kiadás 2024
Működési kiadások tartalék nélkül	17 992 748	21 061 567	Működési bevételek	19 303 009	20 917 138		
Működési egyenleg tartalék nélkül						1 310 261	-144 429
Tartalék	1 501 394	250 000					
Működési egyenleg tartalékkal						-191 133	-394 429
Felhalmozási kiadások	5 979 178	8 312 331	Felhalmozási bevételek	3 056 760	2 706 760		
Felhalmozási egyenleg						-2 922 418	-5 605 571
Költségvetési kiadások és bevételek összesen	25 473 320	29 623 898		22 359 769	23 623 898		
KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG						-3 113 551	-6 000 000
Finanszírozási kiadások – állami megelőlegezés	132 468	145 126	Állami megelőlegezés	132 468	145 126	0	0
			Maradvány	3 113 551	6 000 000	3 113 551	6 000 000
Finanszírozási egyenleg						3 113 551	6 000 000
ÖSSZESEN	25 605 788	29 769 024	ÖSSZESEN	25 605 788	29 769 024	0	0

A 2024. év az Önkormányzat 2020-2025. évekre vonatkozó Gazdasági Programjának utolsó teljes éve, amely jelentős mértékben hozzájárulhat a Program sikeres teljesüléséhez. A programidőszak eddigi éveiben a kedvezőtlen külső determinációk hatására a közszolgáltatások színvonalának megőrzése és fejlesztése érdekében a működési feladatellátás prioritása mellett a tartalékképzésre is nagy hangsúlyt fektettünk. Ezzel kapcsolatosan az Állami Számvevőszék megállapította, hogy „a törvényi előírásoknak eleget téve, az önként vállalt feladatokra fordított kiadások nem veszélyeztették a kötelező feladatok ellátását, az Önkormányzat az ellátott közfeladatok pénzügyi feltételeit az ellenőrzött időszakban biztosította. Az Önkormányzat pénzügyi gazdálkodása kiegyensúlyozott, fizetőképessége stabil volt, amelyet az ellenőrzött időszak elején rendelkezésre álló tartalékok (előző évi maradványok) is segítettek.”

Az előzőekben leírt 2024. évre prognosztizált kedvezőbb gazdasági tendenciák alapján lehetővé válik, hogy a korábban elhalasztott fejlesztési célok megvalósulhassanak. A Képviselő-testület már 2023. év utolsó időszakában meghatározta a gazdálkodás biztonsága érdekében korábban képzett tartalékok felhasználásának irányát az úthálózat, a közterek, parkok, közösségi terek fejlesztése, a fenntartható működés biztosítása érdekében az energetikai korszerűsítések irányába. A szükséges előkészítő munkálatok már 2023-ban elkezdődtek, de a tényleges kivitelezés áthúzódik 2024-re, és a felhalmozási kiadások között újra tervezésre kerülnek.

A betérjesztett javaslat szerint a működési kiadások és bevételek egyenlege 394 429 ezer Ft kiadási többletet, a felhalmozási költségvetés egyenlege 5 605 591 ezer Ft kiadási többletet mutat, az összesen 6 000 000 ezer Ft az előző évi maradványból finanszírozható. A 2023. évi maradvány tényadata csak a zárszámadás keretében válik véglegessé, de az előzetes adatok alapján a maradvány a tervezett összegben biztosan megképződött.

Az Önkormányzat összevont működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatait mérlegszerűen az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza. A részletes bevételi-kiadási tételeket az előterjesztés további fejezeteiben mutatjuk be.

II. 1. BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK

Az Önkormányzat és Intézményei összevont bevételeit kiemelt előirányzatok szerint a rendelet 3/a-3/b., az Önkormányzat bevételeit részletesen a rendelet 4. melléklete alapján mutatjuk be.

II. 1.1. Működési bevételek

II.1.1.1. Önkormányzatok működési támogatásait 4 245 236 ezer Ft összegben terveztük, amely a Magyar Államkincstár részére 2023. november hónapban beküldött feladatmutatók alapján a 2024. év elején módosított bérjellegű támogatásokra tekintettel megállapított fajlagos összegek figyelembe vételével számolt összeg.

II.1.1.2. Egyéb működési célú támogatást államháztartáson belülről 396 257 ezer Ft összegben terveztünk. Ebből 177 693 ezer Ft a NEAK (Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő) hozzájárulás az iskolaegészségügyi szolgálat fenntartásához, 150 564 ezer Ft a szociális dolgozók ágazati pótlékához történő hozzájárulás betervezett összege és 18 000 ezer Ft a más önkormányzatoktól a köztemetések megelőlegezett költségeinek visszatérülése. A LIFE Városi eső Uniós pályázathoz kapcsolódó hazai finanszírozási támogatás 50 000 ezer Ft.

II.1.1.3. A közhatalmi bevételi előirányzat 11 176 729 ezer Ft, ez 864 386 ezer Ft-tal magasabb az előző évinél.

ezer Ft

Megnevezés	2023	2024
<i>Helyi adóbevételek összesen</i>	10 167 730	10 977 980
Építményadó bevétel	2 100 000	2 160 000
Telekadó bevétel	560 000	560 000
Kommunális adó bevétel	540 000	420 000
Idegenforgalmi adó bevétel	60 000	120 000
Iparűzési adó bevétel	6 907 730	7 717 980

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. 2024. január 1-jétől pedig 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.

A helyi adókhöz kapcsolódó kedvezmények és mentességek 2024. évre prognosztizált adatait az előterjesztés 2. mellékletében mutatjuk be.

Az iparűzési adóbevétel a Fővárosi Önkormányzat forrásmegosztási rendeletében szereplő „ajánlott tervszám” alapján 2024. évben az előző évihez képest 11,7 %-os növekményt mutat.

Megnevezés	ezer Ft	
	2023	2024
Pótlék, bírság, egyéb közhatalmi bevételek	144 613	198 749
Önkormányzati pótlék, bírság bevételek	14 613	48 749
Közterület használat közhatalmi bevételei	125 000	145 000
Polgármesteri Hivatal közhatalmi bevételei	5 000	5 000

A közterület használatra tekintettel beszedett közhatalmi bevételek a 2023. évben a tervezettet meghaladták, ez alapján a 2024. évben némileg magasabb összegben terveztük. A pótlékok, bírságok tervszáma az iparüzési adópótlék és bírság bruttó módon történő elszámolására tekintettel magasabb az előző évinél, mellyel szemben a kiadási oldalon is megtalálható a Fővárosi Adóhatóság költségeihez történő hozzájárulás 17 051 ezer Ft összegben.

II.1.1.4. Működési bevételeket 2024-ben 4 943 916 ezer Ft-ban terveztük, ez a 2023. évinél 576 668 ezer Ft-tal magasabb. Az Intézmények bevételi előirányzata, mely jellemzően a térítési díjakból származik 649 670 ezer Ft, a Polgármesteri Hivatalban 48 000 ezer Ft tervezhető, jellemzően esküvői bevételekből, ezek azonban ugyanilyen összegben az esküvői rendezvényekhez kapcsolódó dologi kiadásokban felhasználásra is kerülnek. Intézményenként a tervadatok a rendelet 3/a mellékletében találhatók.

Az **Önkormányzat** működési bevételi előirányzata 4 246 246 ezer Ft, az előző évi tervhez képest 337 439 ezer Ft-tal magasabb, az alábbi összetevők szerint:

Cím	Megnevezés	ezer Ft	
		2023	2024
3300	Parkolás üzemeltetés	1 709 000	1 809 000
3700	Óvodáknak továbbszámlázott étkezési költség	280 000	280 000
3904	Szociális étkeztetés és iskolai gyermekétkeztetés bevételei	417 583	508 000
4201	Önkormányzati helyiséggazdálkodási bevételek	721 301	865 246
4202	Lakbérbevételek	411 000	437 000
4204	Továbbszámlázott közüzemi és karbantartási költségek	208 923	35 000
4600	Kamatbevételek	86 000	145 000
4600	Osztalékbevétel		36 000
6900/4301	Normafa projekt bevétel	75 000	131 000
	Önkormányzati működési bevételek összesen	3 908 807	4 246 246

A parkolásból származó 2024. évi bevételeket a 2023. évinél 100 000 ezer Ft-tal magasabb összegben terveztük a hatályos, fővárosi szintű övezeti besorolás szerinti díjtételek alapulvételével, és a pótdíjakból származó bevételekből. A 3300-as cím kiadási oldalán látható, hogy a rendszer fenntartás költségei a béremelések és az infláció hatására a bevételek növekedési ütemét meghaladják.

Az óvodáknak továbbszámlázott étkezési költségek az itt tervezett bevételekkel azonos összegben a kiadások között is megjelennek.

A szociális étkeztetés és az iskolai gyermekétkeztetés bevételeinek növekedését az inflációs hatások mellett a szociális étkeztetés iránti megnövekedett igények indokolják, mivel a COVID-járvány óta folyamatosan növekszik a szociális étkezést igénybe vevők száma.

A helyiséggazdálkodási bevételek az infláció miatti indexálás hatásaként tervezhetők magasabb szinten.

A 4204-es címen a „továbbszámlázott közüzemi és karbantartási kiadások” növekményéből 2023-ban 176 570 ezer Ft összeget a dologi kiadások között és a továbbszámlázott bevételek között is megterveztünk, ám ez a mindkét soron jelentős nominális növekedés nem következett be 2023-ban, jellemzően a tervezettnél alacsonyabb energiafelhasználás miatt. 2024-ben az energiaárak csökkenése mellett már azzal is számoltunk, hogy több, korábban az Önkormányzat által továbbszámlázással érintett partnerünk 2024. évre vonatkozóan saját nevében kötött szerződést a szolgáltatókkal.

A kamatbevételeink a 2023. évben az átmenetileg szabad pénzeszközeink folyamatos lekötése és a kedvező kamatláb mellett a tervezettnél magasabbak lettek, a 2024. évben tudatos likviditáskezeléssel reálisnak tartjuk a tervezett bevétel teljesülését. Osztalékbevételt a 2023. évben az OTP-részvények után kapott összegben terveztünk.

A Normafa-projekthez kapcsolódóan működési bevételt parkolási díjakból és bérbeadásból terveztünk.

II.1.1.5. Az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök 2024. évi előirányzata 155 000 ezer Ft, amely a 6500-as címen a környezetvédelmi feladatok között tervezett LIFE „Városi eső” közvetlen Uniós pályázathoz kötődő bevételből származik.

II. 1.2. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú bevételt 2 706 760 ezer Ft összegben terveztünk, ez 350 000 ezer Ft-tal alacsonyabb a 2023. évinél.

II.1.2.1. Államháztartáson belülről származó támogatást 1 106 760 ezer Ft összegben terveztünk. Ebből 1 000 000 ezer Ft a „Környezetvédelmi Oktató Pont”program folytatására vonatkozó állami támogatás, 106 760 ezer Ft a Böszörményi út felújítási projekt I. ütemének lezárásához kapcsolódó fővárosi önkormányzati TÉR_KÖZ pályázati támogatás.

II.1.2.2. Ingatlan és egyéb tárgyi eszközértékesítést a 2023. évi 2 120 000 ezer Ft összeghez képest alacsonyabb, 1 600 000 ezer Ft összegben terveztünk, mivel a maradvány felhasználása révén elegendő forrás biztosítható a 2024. évi fejlesztési céljaink megvalósításához.

II. 1. 3. Finanszírozási bevételek

Maradvány felhasználást az előzetes 2023. évi adatok alapján 6 000 000 ezer Ft összegben terveztünk. A végleges maradvány a 2023. évi zárszámadás elfogadásakor kerül a költségvetési rendeletbe.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések soron szereplő 145 126 ezer Ft a 2023. decemberi támogatási előleg, amelynek felhasználását ugyanilyen összegben a finanszírozási kiadások között is terveztük.

II.2. KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK

II.2.1. Működési kiadások

II.2.1.1. A személyi juttatások önkormányzati szinten összesített 6 864 742 ezer Ft előirányzatán belül 4 455 565 ezer Ft az intézményi körben, 2 179 209 ezer Ft a Polgármesteri Hivatalban merül fel, az Önkormányzat személyi juttatásainak előirányzata 229 968 ezer Ft.

Az oktatási, szociális és egyéb intézmények személyi juttatásait az intézmények SzMSz-ében meghatározott álláshelyek alapján terveztük. A Hegyvidék pótlék folyamatos emelése és a fiatal, pályakezdő munkatársak részére biztosított kedvező lakhatási lehetőség hatására 2021. óta csökkent a betöltetlen álláshelyek száma az intézményekben.

A 2024. évi személyi juttatások tervezésekor változást jelentett, hogy 2023. július 1-jétől hatályba lépett a „2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról”, amely a pedagógus munkakörben dolgozók számára bevezette a „köznevelési foglalkoztatotti” jogviszonyt, a korábbi közalkalmazotti státuszuk helyett. A törvény szerint ide sorolandók a bölcsődében pedagógusként dolgozó, felsőfokú kisgyermeknevelői végzettséggel rendelkezők is. A törvény öt szakmai fokozatot állapított meg (gyakornok, pedagógus I, pedagógus II, mesterpedagógus és kutató tanár), és meghatározta azokat a sávokat, amelyek között a munkáltató dönthet a konkrét jövedelmi viszonyokról. A Kormány meghirdette, hogy 2024. január 1-től átlagosan 32,2 %-kal kötelező jelleggel növelni kell a pedagógusok átlagbérét, ez az intézkedés a tervszámainkban jelentős kiadási növekményt eredményez. Az óvodák személyi juttatásai előirányzatában megjelenítve ezen felül javaslom saját többletforrás biztosítását annak érdekében, hogy a fent említett kategóriákon belül a szakmai gyakorlatot is elismerő bérezést vezessünk be. Ezáltal az elkövetkező évekre is előrejelzett központi bérintézkedésekkel együtt hosszútávon is biztosítani lehet a hegyvidéki óvodapedagógusi munkakör presztizsét.

Az oktatási, szociális és egyéb intézményekben továbbra is közalkalmazotti státuszban foglalkoztatottak személyi juttatásai a garantált bérminimum összegének 326 000 Ft-ra történő felemelésére tekintettel szintén növekednek. A Cafeteria változatlan, évi bruttó 250 000 Ft összeggel szerepel a javaslatban valamennyi intézményben dolgozóra vonatkozóan.

A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját a 2023. évi 64 400 Ft-ról 70 840 ezer Ft-ra javaslom felemelni 2024. január 1-jei hatállyal, mivel az illetményalap 10 %-os növelése szükséges ahhoz, hogy a Hivatalban versenyképes béreket tudjunk ajánlani az egyre magasabb szakmai követelményeket támasztó munkakörök betöltése érdekében.

A köztisztviselői „cafeteria” rendszerben adható természetbeni juttatások éves összegét a költségvetési törvény 62.§ (4) bekezdése és a közszolgálati tiszttségviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. §-a alapján a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó, nem köztisztviselői státuszban foglalkoztatott munkatársakra vonatkozóan az eddigi gyakorlat szerint szintén beterveztük.

II.2.1.2 A munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó mértéke az előző évi 13 %-hoz képest nem változott, így az önkormányzati szinten összesített 984 273 ezer Ft-ra nő az előző évi 818 783 ezer Ft-ról, a személyi juttatások előzőekben leírt növekményére tekintettel.

II.2.1.3. A dologi kiadások összevont előirányzata 9 942 616 ezer Ft-ra nő az előző évi 8 823 588 ezer Ft eredeti előirányzathoz képest. A két év eredeti előirányzatainak összehasonlítása azért nem releváns, mivel a 2023. évi előirányzatban meghatározó súllyal szerepeltek a magas energiaárak, 2024. évre viszont jóval kedvezőbb feltételekkel tudunk szerződéseket kötni a biztonságos energiaellátás érdekében. Ebben az energiaárak világpiaci árcsökkenése mellett az is közrejátzott, hogy a szakmai feladatot ellátó intézményeink mind a gáz, mind az elektromos áram beszerzését egyedi eljárásokban bonyolították le, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat fogyasztási helyeit érintően is csak az elektromos áram beszerzése történt közbeszerzési eljárás eredményeként. Tapasztalataink szerint a szolgáltatók árpolitikáját már nem a mennyiség befolyásolja, hanem a pillanatnyi piaci árviszonyok. Összességében valamennyi intézmény esetében éves szinten biztosított az energiaellátás és a kialakult energia „portfólió” is kedvezőbb az előző évinél.

Az előző évek halmozott inflációs hatásai az üzemeltetési-fenntartási kiadásainkban erőteljesen jelentkeznek.

A rendelet 5/a -5/d. mellékletei részletesen tartalmazzák az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal kiemelt feladatai szerint tervezett kiadásokat. Az intézményenkénti adatokat a rendelet 3/a. mellékletében lehet nyomon követni. Az ágazati feladatellátásáról szóló III. fejezetben bemutatjuk a kiadások főbb összetevőit.

II.2.1.4. Az ellátottak pénzbeli juttatásaira, azaz a szociális kiadásokra 214 867 ezer Ft-ot terveztünk. Részletezése ugyancsak a rendelet 5/c-5/d. mellékleteiben található.

II.2.1.5. Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 3 305 069 ezer Ft-ra csökken az előző évi 3 829 781 ezer Ft-ról.

Ezen belül a helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetése, amely a **szolidaritási hozzájárulás** 1 676 952 ezer Ft összegét tartalmazza az előző évi 1 231 914 ezer Ft-nál 445 038 ezer Ft-tal magasabb összegben. A szolidaritási hozzájárulást az egy főre eső iparüzési adóerő képesség alapján a 2022. évi iparüzési adóbevételek alapján kell a központi költségvetésbe befizetni, ahol országosan újraelosztásra kerül a kötelező feladatellátás támogatására.

Az **egyéb működési célú pénzeszköz átadás** államháztartáson belülről 44 151 ezer Ft, államháztartáson kívülről 1 333 966 ezer Ft, ezen belül a két önkormányzati feladatot ellátó gazdasági társaság működésének támogatására 1 191 000 ezer Ft. A részletes adatokat a rendelet 8/a-8/b. mellékletei tartalmazzák és az ágazati feladatellátáshoz kapcsolódóan is írunk róluk.

A 2024. évre tervezett **általános tartalék** a rendelet 9. melléklete szerint 250 000 ezer Ft, mivel már nincs szükség az energetikai veszélyhelyzeti „véstartalékolásra”.

II.2.2. Felhalmozási kiadások

II.2.2.1. A beruházási és felújítási kiadásokat – együttesen 8 312 331 ezer Ft - célonként és feladatonként a rendelet 6/a-6/b. és 7/a-7/b. mellékletei tartalmazzák.

Az ágazati feladatellátáshoz kapcsolódó III. fejezetben kitérünk a jelentősebb összegű beruházásokra-felújításokra.

Az energetikai fejlesztések között kiemelkedik a 2023. évről áthúzódó, a MOMSport megújuló, napelemes energetikai rendszerre történő részleges átállásának megvalósítása és a Normafa Óvoda hőszivattyús fűtési rendszerének kiépítése. Emellett idén a felújított szántódi tábor átadására, a gyermekek és idősek általi birtokbavételére is sor kerül.

II.2.2.2 A felhalmozási célú pénzeszköz átadást államháztartáson kívülre 200 000 ezer Ft összegben terveztünk, elsősorban társasházi és értékvédelmi pályázatokkal kapcsolatos kiadásokra, közvilágítási hozzájárulásra. A részletes adatokat a rendelet 8/a. és 8/b. mellékletei tartalmazzák.

II.2.2.3. Az államháztartáson belülről történő felhalmozási célú pénzeszköz átadást a Fővárosi Katasztrófavédelmi Igazgatóság Észak-budai Katasztrófavédelmi Kirendeltsége részére – a működési célú támogatással egyező - 3 000 ezer Ft összegben terveztünk.

Az előterjesztéshez tájékoztató jelleggel csatoltuk az Önkormányzat **többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését** évenkénti bontásban és összesítve tartalmazó 3. mellékletet, amely az Önkormányzat által határozott időre kötött, és az adott évben még hatályban lévő, valamint a határozatlan idejű szerződéseinek 2027. évig terjedő összesített kötelezettségvállalásait tartalmazza a kiemelt feladatokra vonatkozóan.

Az előterjesztéshez 4. mellékletként tájékoztató jelleggel csatoltuk az **előirányzat felhasználási ütemtervet**, amelyet arra figyelemmel állítottunk össze, hogy bár rendelkezésre áll az évközi egymilliárd forint likviditási hitelkeret, de célunk, hogy ennek tényleges igénybevételére ne kerüljön sor.

Az előterjesztés 5. mellékletében szereplő adatok az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek **a 2024. évet követő három évre várható** összegeit tartalmazza. Az ebben szereplő adatok megegyeznek a „Középtávú tervezés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján” a Képviselő-testület által önálló napirendi pont keretében tárgyalt előterjesztés mellékletében szereplő adatokkal.

III. Ágazati feladatellátás

3100-00 Cím „A helyi közutak kezelése, fejlesztése”

Megnevezés	ezer Ft	
	2023. módosított	2024
Útfenntartás, út és járdajavítással kapcsolatos dologi kiadások	874 632	930 331
Út-és járdaépítéssel, felújítással kapcsolatos kiadások	895 998	1 910 900

2024-ben a helyi közutak karbantartására, kátyúzására, út-és járdajavításra tervezett összeg a 2023. év módosított előirányzatához képest 55 699 ezer Ft-tal magasabb.

A 2023. évre tervezett felújítási tervszámában döntő részben az előző évi állami támogatás fennmaradó része szerepelt. A Hegyvidéki Útfejlesztési Testület 2023. december hónapban tartott ülésén felmérte a felszabadított tartalékkeretektől megvalósítható munkákat, ez alapján **az alábbi utcákat érintő felújítási munkákra kerülhet sor 2024-ben:** Rácz Aladár út, Trencsényi utca, Kikelet utca, Kázmér út, Pagony utca, Határőr út, Monda utca, Virányos út, Szendrő utca, Kiss János altábornagy utca egyes szakaszai. Emellett megvalósulhat a Költő utcában a járda és támfal építés is.

Óvodai feladatellátás (1201-00-1209-00, 1502-00 és 3700-00 címek)

Megnevezés	ezer Ft	
	2023	2024
Intézményi működési kiadások	2 395 497	3 145 244
Intézményi eszközbeszerzések	14 224	31 517
Intézményeket érintő beruházások, felújítások	392 500	423 270

A 2023/2024. nevelési évben 64 csoportban 1242 gyermek veszi igénybe az óvodai ellátást, valamennyi jelentkező kerületi gyermek felvételre került. A hegyvidéki óvodákban az országos átlaghoz képest kisebb létszámú csoportok működnek, így több figyelem juthat egy-egy gyermekre, mivel a kisebb létszámú csoportokban is a szakmai előírásoknak megfelelően két óvodapedagógus és egy dajka dolgozik. Az ezzel járó költségeket az Önkormányzat a családok érdekében vállalja.

Az óvodai intézményrendszer működési költségeinek növekedését a korábban a személyi kiadásoknál már bemutatott tényezők mellett az is okozza, hogy 2024-ben már eredeti előirányzatként terveztük meg az óvodák költségvetésében az épületek karbantartási költségeit. Ez a korábbi években intézményi céltartalékként szerepelt az Önkormányzat eredeti költségvetésében, és évközben került át az intézmények előirányzataiba.

Óvodáinkban 2024-ben is az alábbi műszaki munkákat tervezzük:

ÓVODÁK	ezer Ft-ban	
	Karbantartás	Felújítás
KIMBI óvoda	8 500	52 070
alsó közműalagútban fűtéscsövek cseréje, PVC burkolat helyreállítása		52 070
tetőhéjazat javítása	8 500	
Mackós óvoda	3 700	24 500
Földszinti vizesblokk felújítása		24 500
lámpatestek cseréje LED- re emeleten és kistornateremben	2 500	
tornateremben vakolat javítása, festés	1 200	
Hegyvidéki Mesevár óvoda	7 500	0
udvari karbantartások	7 500	
Normafa óvoda	3 050	250 000
kazánok cseréje hőszivattyúra		250 000

árnyékoló redőny felszerelése panel épület két csoportnál	1 750	
rovarhálók felszerelése új ablakoknál panel épületrészben (csoportonként 1 ablak)	1 300	
Orbánhegyi óvoda	3 600	0
árnyékolás emeleti tornateremben és fejlesztő helységben (redőny)	2 100	
Orbánhegyi tagóvoda	1 500	0
automata öntöző rendszer kiépítése (csepegtető rendszer) víztakarékosság érdekében	1 500	
Süni óvoda összesen	11 900	61 700
alagsori fejlesztő szobában előtét mennyezet készítése	4 000	
kazánház, tartózkodó, gázmérő helység és közlekedő folyosó vakolatok leverése, meszelés	4 500	
Süni tagóvoda	3 400	61 700
kazán csere		61 700
gyerek mosdókban wc tartályok cseréje	1 800	
gyerek mosdókban csaptelepek cseréje	1 600	
Táltos óvoda	6 000	0
bejárat feletti terasz szigetelés és burkolat javítása	6 000	
Városmajor óvoda	11 500	35 000
radiátorszelepek cseréje	4 500	
lámpatestek cseréje	4 000	
földszinti gyerekmosdók felújítása		35 000
Városmajor tagóvoda	3 000	0
lámpatestek cseréje	3 000	
Zugliget óvoda	15 750	0
folyosó festése	4 000	
napelemes rendszer villámhárító hálózatra bekötése	8 000	
bejárati kapu csere	3 750	
Művész úti óvoda és bölcsőde	6 000	0
belső udvari árnyékolók elektromos javítása és ponyva csere	3 500	
konyhai padlóburkolat javítása	2 500	

Közművelődési feladatellátás (1601-00, 6600-00-6700-00 és 4100-00 címek)

ezer Ft

Megnevezés	2023	2024
Működési kiadások	194 710	297 562
Beruházások, felújítások	90 000	114 812
MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. támogatása	539 000	639 000
Egyéb támogatások közművelődési és közösségépítő szervezeteknek	10 000	40 000

A hegyvidéki kulturális élet centruma továbbra is a 100 %-ban önkormányzati tulajdonú MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft, amely telephelyein a közművelődési alapszolgáltatások teljes körét magas színvonalon biztosítja. Ehhez az Önkormányzat a szükséges támogatást biztosítja. A MOM Kulturális Központ épületéhez kapcsolódóan 2024-ben a Sirály sétány burkolatának és a külső színpad burkolatának felújítását tervezzük, és a Jókai klubban is végzünk felújítási munkákat.

Az Önkormányzat a 2024. évben már az új rendelete szerinti feltételekkel támogatja azon szervezeteket, amelyek közösségfejlesztő programok, tevékenységek megvalósításával kiegészítik az Önkormányzat közszolgáltatásait. Erre tekintettel a beterjesztett költségvetési javaslatban 10 millió Ft „Civil pályázati keret”, 20 millió Ft „Egyházi pályázati keret” és 10 millió Ft „Táborok pályázati keret” került tervezésre.

Bölcsődei feladatellátás (1101-1103-00, 1502-00 címek)

ezer Ft

Megnevezés	2023	2024
Intézményi működési kiadások	1 076 035	1 225 905
Intézményi eszközbeszerzések	5 701	7 790
Intézményeket érintő beruházások, felújítások	5 000	105 000

Az elmúlt években kibővített bölcsődei férőhelyek a 2024. évben is biztosítják a kerületi igények kielégítését, a gyermekvédelmi törvény, illetve a helyi rendelet szerint a szociálisan rászorulókat el tudjuk helyezni az általuk kért intézményben. Emellett a Zugligeti Bölcsődében lehetőséget nyújtunk az eseti, néhány órás benntartózkodásra is időszakos gyermekfelügyelet keretében. Ennek eredményeként a gondozási napok száma, valamint a férőhelyek kihasználtsága növekedett, és erre törekszünk a 2024. évben is.

A bölcsődék működési kiadásainak növekedését elsődlegesen a személyi juttatások növekedése okozza, mivel a pedagógus béremelés az ezen a területen dolgozó felsőfokú kisgyermeknevelői képesítéssel rendelkezőket is érinti.

2024-ben a Krisztinavárosi Bölcsődében kazánfelújítást, a Zugligeti Bölcsődében az egyik csoportszobához kapcsolódó vizesblokk felújítását tervezzük.

Egészségügyi alapellátás (1603-00, 3800-00-as, 6700-as és 7400-as címek)

ezer Ft

Megnevezés	2023	2024
Intézményi működési 2023-ban HEK, 2024-ben HSZK	605 386	80 895
Polgármesteri Hivatalban tervezett személyi juttatások, járulék		177 693
Önkormányzatnál tervezett egészségügyi kiadások	84 883	148 140
Ebből: Felnőtt orvosi ügyelet	50 000	65 000
Gyermekorvosi ügyelet	20 000	20 000
Intézményi eszközbeszerzések HSZK	0	200
Gyermekfogászatok támogatása	9 600	9 600

Az egészségügyi alapellátás költségei mellett a 2024. évben is tervezzük az egészségügyi prevenció és szűrési programok folytatását, és a háziorvosokkal együttműködve a „zöld recept” program elterjesztését a lakosság körében. Egészségügyi szervezetek támogatására 5 millió Ft pályázati keret áll rendelkezésre.

Közterek és parkok (játszóterek) kezelése, fejlesztése és üzemeltetése (3200-00 cím)

ezer Ft

Megnevezés	2023	2024
Működési kiadások	764 529	1 242 531
Beruházási-felújítási kiadások	452 423	630 592

Az elmúlt években jelentősen megnövekedett a folyamatos gondozást, karbantartást igénylő zöldfelületek, élő virágágyások ösztérülete, az utcafásítási programok (dézsas növények kihelyezése), a közterek, parkok, játszóterek takarítása, rendben tartása is folyamatosan növekvő kiadást jelentett, emiatt már 2023.-ban év közben módosult az eredeti előirányzat, és meghaladta az egymilliárd forintot. A fenntartási-karbantartási munkák prioritása mellett folytatódik a játszótér- és parkfejlesztési program, valamint ehhez kapcsolódóan a parkok, játszóterek nyilvános illemhelyeinek felújítása is befejeződik.

Szociális alapellátás (3901-00-3904-00, 1301-00-1303-00, 6800-00 címek)

ezer Ft

Működési kiadások	2023	2024
Intézményi működési kiadások	1 187 361	1 294 537
Pénzbeli szociális ellátások	113 150	131 400
Külső intézménytől igénybe vett szolgáltatás	31 268	46 300
Természetbeni szociális ellátások	43 405	28 217
Egyéb szociális és gyermekjóléti szolgáltatások	978 410	1 230 048
Önként vállalt szociális feladatok	51 873	55 250
Intézményeket érintő beruházások, felújítások	56 000	56 635

A **szociális alapellátás** keretében a családsegítő és gyermekjóléti szolgáltatás, a felnőtt fogyatékosok és a szociálisan is rászoruló idősök étkeztetése és nappali ellátása, valamint a házi

segítségnyújtás és a demensellátás saját fenntartású intézményi keretek között folytatódik 2024-ben is.

A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások tervezett növekményét részben a jogosultsági határok folyamatos kiigazítása, részben a kibővült ellátási formák indokolják.

Az egyéb szociális és gyermekjóléti szolgáltatások esetében a legnagyobb tervezett kiadás az iskolai gyermekétkeztetés érdekében merül fel, amelynek ráfordításai már a 2023. évben is meghaladták az eredeti tervszámot. Emellett a szociális étkezés növekvő igénybevétele is növeli a kiadásokat. Az önként vállalt szociális kiadások között a kiegészítő lakbértámogatás, gyermekvédelmi támogatások és idősek tudógyulladás elleni védőoltás támogatása, valamint a hajléktalanok rehabilitációs programjának fenntartása szerepel.

A szociális intézmények működését szolgáló épületek közül a Családsegítő és Gyermekjóléti Központ Szarvas Gábor úti székhelyén folytatjuk a nyílászárók cseréjét, az Ifjúsági Közösségi Tér helyiségeiben új vizesblokk kialakítását vettük tervbe. A Normafa Gondozási Központban az akadálymentesítés érdekében a külső lift záró munkáinak költségei szerepelnek.

Kerületi sport és szabadidősport támogatása, ifjúsági ügyek (4300-00 és 4301-00 címek)

	ezer Ft	
Megnevezés	2023	2024
Működési kiadások – Hegyvidéki Szabadidősport Kft. támogatása	432 000	552 000
Normafa projekt működési kiadások		80 200
Felhalmozási kiadások 4300-as címen	1 783 679	2 358 305
Normafa projekt felhalmozási kiadások		1 460 146
Sporttevékenység támogatására kiírt civil pályázat	10 000	10 000

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. által üzemeltetett Városmajori uszoda megújuló energiaforrásokra épülő korszerűsítése 2023. évben megtörtént, 2024-ben légtechnikai és pálya vízelvezetési munkák végzését terveztük 155 000 ezer Ft-ban. A MOM Sportcsarnok áthúzódó beruházási munkái 339 161 ezer Ft összegben újratervezésre kerültek, ezen felül itt is tervezzük gépészeti és egyéb felújítási munkákat 170 000 ezer Ft értékben.

A koronavírus pandémia miatt elhalasztott szántódi tábor felújítási munkái a 2023. évi közbeszerzési eljárás lebonyolítását követően megkezdődhetnek. A felújítás tervezett költsége 1 644 144 ezer Ft, és a berendezési tárgyakra 50 000 ezer Ft összeget terveztünk.

A Normafa Projekt keretében „Környezetvédelmi Oktató Pont” soron a Látogatóközponthoz kapcsolódó, környezetvédelmi oktatást lehetővé tevő épületek kialakításának költsége szerepel 1 355 146 ezer Ft összegben.

A spottevékenységet végző civil szervezetek támogatását célzó pályázat kiírását 2024. évben is 10 000 ezer Ft összegben tervezzük.

Ügyfélbarát közigazgatás – a Polgármesteri Hivatal címei (2101-00 és 2102-00 cím)

Az elmúlt évek informatikai fejlesztései révén egyre több ügykörben nyílt meg az e-ügyintézés lehetősége a lakosság számára, ami a hivatali munkavégzést is hatékonyabbá teszi. A különféle űrlapok, nyomtatványok benyújtása mellett a parkolási engedélyeket is növekvő mértékben intézik az ügyfelek elektronikusan, és ma már több lehetőség nyílik on-line, azaz videokonferencián keresztül történő ügyfélfogadásra is.

A rendelet 5/a.-5/b. mellékleteiben a Hivatal működési kiadásainak részletezése található.

2024. évben kiemelt feladata lesz a hivatali apparátusnak az Európai Unió parlamenti és a helyi önkormányzati, nemzetiségi önkormányzati választások egyidejű lebonyolítása. Az ehhez kapcsolódó állami támogatási normatívák jelenleg még nem ismertek, ezért egyelőre a saját forrás került tervezésre a 2022. évi választások ráfordításai alapján.

Környezetvédelmi feladatok (6500-00 és 6501-00 cím)

	ezer Ft	
Megnevezés	2023	2024
Működési kiadások	297 680	271 532
Esővízmeztartó fejlesztések		65 500
Társasházi udvarzöldítési és magaságyás pályázatok		16 000
Környezetvédelmi Alap kiadásai	67 000	

2024. évben folytatódnak a korábban megkezdett környezetvédelmi programok és szemléletformáló rendezvények, a kerületi lakosok továbbra is számíthatnak gallyaprításra, kedvezményes áron szerezhetnek be gyümölcsfa csemetéket, komposztládához, madáretetőhöz juthatnak. Az „Árnyas Hegyvidék” program dézsás növények kihelyezésével folytatódik.

Idén kiemelt feladatunk lesz a korábbi „Together” program keretében a középületeink jelentős részére elkészült energiamegtakarítási intézkedési tervek monitorozása, és a még fel nem mért épületekre vonatkozó intézkedési tervek elkészítése.

Az Unió finanszírozású LIFE-Városi eső program keretében folytatódik a klímaváltozás hatásaként egyre gyakrabban előforduló és jelentős károkat okozó hirtelen lezúduló esővizek hasznosítását célzó projekt, amelynek keretében a XVIII. és a VII. kerülettel, valamint a Fővárosi Önkormányzattal közös munka folyik. 2024-ben kerületünkben megkezdődhet esőkertek, esővízgyűjtő ciszternák kivitelezése is.

A Környezetvédelmi Alap kiadását a 2023. évi maradvány zárszámadás keretében történő jóváhagyása után, a tárgyévre prognosztizálható bevételek konkrétabb ismeretében tervezzük meg.

Az előterjesztést a Pénzügyi Bizottság véleményének csatolásával megtárgyalásra megküldtem az Egészségügyi és Szociális, a Jogi és Ügyrendi, a Közbiztonsági és Közlekedési, a Köznevelési és Kulturális, a Tulajdonosi és Városfejlesztési, valamint a Zöld Bizottságnak, továbbá az Önkormányzat könyvvizsgálójának is. A véleményekről a Képviselő-testület ülésén adok tájékoztatást.

Az előterjesztésben foglaltak alapján kérem a Képviselő-testületet az alábbi rendeletalkotási javaslat elfogadására.

Rendeletalkotási javaslat:

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletét megalkotja.

(A döntéshozatal módja: minősített többség)

Budapest Hegyvidék, 2024. február 9.

Láttam:



dr. Gottfried-Tusor Gabriella
jegyző



Pokorni Zoltán
polgármester

Mellékletek: Az előterjesztés 1-5. számú melléklete

Rendelet-tervezet és mellékletei

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

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. Az Önkormányzat bevételei és kiadásai

1. §

(1) A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételek előirányzatait **23 623 898** ezer forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait **29 623 898** ezer forintban határozza meg. A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a 2024. évi költségvetési hiány összege 6 000 000 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdésben megállapított költségvetési hiány finanszírozását 6 000 000 ezer Ft maradvány felhasználásával biztosítja.

(3) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi főösszege belső finanszírozási műveletekkel együtt 29 769 064 ezer forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2.§

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi működési költségvetésén belül a

- a) személyi juttatásokat 6 864 742 ezer forintban,
- b) munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 984 273 ezer forintban,
- c) dologi kiadásokat 9 942 616 ezer forintban,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásait 214 867 ezer Ft-ban
- e) egyéb működési célú kiadásokat 3 305 069 ezer forintban

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi felhalmozási költségvetésén belül a

- a) beruházások előirányzatát 3 177 859 ezer forintban,
- b) felújítások előirányzatát 4 931 472 ezer forintban,
- c) egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 203 000 ezer forintban

állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az 1.§ (3) bekezdés szerinti kiadási főösszeg előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti összegeit a rendelet 1. melléklete szerint határozza meg.

(4) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az 1.§ (3) bekezdés szerinti bevételi főösszeg előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti összegeit a rendelet 2. melléklete szerint határozza meg.

(5) Az 1.§ (3) bekezdés szerinti bevételi-kiadási főösszegen 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 a rendelet 3/a-3/b. melléklete tartalmazza.

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

(7) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat kiemelt feladatainak részletes előirányzatait a rendelet 5/a- 5/d. mellékleteiben foglaltak szerint határozza meg.

(8) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat összes kiadásai:

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

(9) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat költségvetési tartalék előirányzatát a rendelet 9. melléklete szerint határozza meg.

(10) Az Önkormányzatnak garanciavállalásból és önkormányzati kezességvállalásból eredő kötelezettsége nulla forint.

2. A Hegyvidéki Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak 2024. évi illetményalapjának, jutalmazásának és a béren kívüli juttatásának megállapítása

3.§

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját 2024. január 1-jétől 70 840 forintban állapítja meg. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény megállapításakor tekintettel kell lenni a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi XXV. törvény 65.§ (6) bekezdésében foglaltakra.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottakat megillető cafeteria-juttatás éves összegét 354 200 forintban állapítja meg. A cafeteria-juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

(3) A Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottak részére 2024. évben jutalom adható, melynek tervezhető mértéke a rendszeres személyi juttatások eredeti előirányzatának legfeljebb 10 %-a lehet.

3. Az önkormányzati költségvetési szervek működésének, gazdálkodásának általános szabályai

4. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza az intézményeket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítésére. A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát jelenti. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

(2) Az Önkormányzat intézményei a rendelet 3/a mellékletében meghatározott előirányzatokkal kötelesek összeállítani elemi költségvetésüket az intézményi egyeztetésről szóló jegyzőkönyvben foglaltak betartásával.

(3) Az intézményeknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után az önkormányzati támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok a tervezett bevételek időarányos teljesülése alapján teljesíthetők.

(4) Az intézmények készpénzben teljesíthetik a készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések, kiküldetési, reprezentációs, valamint egyes kisösszegű szolgáltatási kiadásait az intézmény pénzkezelési szabályzatában meghatározottak szerint, a készpénz kímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményét szem előtt tartva.

(5) Az intézmények „Személyi juttatások” kiemelt előirányzatán belül „Normatív jutalmak” és „Céljuttatás, projektprémium” tervezhetők, ezek együttes összege nem haladhatja meg az intézmény „Személyi juttatások” kiemelt előirányzatán belül tervezett „törvény szerinti illetmények, munkabérek” előirányzatának 10 %-át.

(6) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a fenntartásában lévő intézményekben foglalkoztatottak részére béren kívüli juttatás formájában bruttó 250 000 forint/fő/év keretösszeg felhasználását engedélyezi.

4. Az intézmények önkormányzati támogatásainak folyósítása

5. §

Az Önkormányzat az intézmények részére jóváhagyott, a dologi és felhalmozási kiadások fedezetére szolgáló támogatást az év I-III. negyedévében havi egyenlő részletekben utalja az intézmények bankszámlájára, a költségvetési év utolsó negyedévében a pénzellátás egy hónap időtartamra szóló előirányzat-felhasználási (likviditási) terv alapján – amelyet a tárgyhónapot megelőző hónap 25-ig a Polgármesteri Hivatalnak meg kell küldeniük – történik.

5. Előirányzatok módosítása és átcsoportosítása az intézményeknél

6. §

(1) Az intézmények bevételi és kiadási előirányzataikat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 34. § (3) bekezdésben foglaltak szerint saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzataikat egymás között átcsoportosíthatják.

(2) Az intézmények a térítési díjon felüli, esetenkénti saját többletbevételeiket a bevétel megszerzése érdekében felmerült költségek levonása után felhasználhatják, ha

- a) a kiadási előirányzatokon egyidejűleg túllépés nem mutatkozik, és
- b) többletbevétel nem haladja meg az 5 000 ezer forintot.

Az 5 000 ezer forintot meghaladó többletbevétel csak a Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzat-módosítás után használható fel.

(3) Az (1)-(2) bekezdésben meghozott intézkedésekről az intézmények a Gazdasági Ellátó Szolgálaton keresztül a Polgármesteri Hivatalt a tárgyhónapot követő hónap 5-éig írásban tájékoztatják.

6. Előirányzat átcsoportosítás a polgármester hatáskörében

7. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat címeinek kiemelt feladatai előirányzatai között, esetenként legfeljebb 30 millió forint összegben átcsoportosítást hajtson végre.

(2) A polgármester az átruházott átcsoportosítási jogkörében meghozott intézkedéseiről a Képviselő-testületet a következő ülésén írásban, tételesen tájékoztatja.

7. Az általános tartalékkal kapcsolatos szabályok

8. §

(1) A költségvetésben elkülönített általános tartalék felhasználásáról esetenként 35 millió forint erejéig a polgármester dönt. A polgármester a Képviselő-testületet következő ülésén írásban, tételesen tájékoztatja a felhasználásról meghozott intézkedéseiről. Az általános tartalék 35 millió forint egyedi értéket meghaladó felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(2) Az Önkormányzat év közben képződött, nem tervezett, felhasználási célhoz nem kötött többletbevételeivel az általános tartalékot kell növelni.

8. Évközi beszámoló a költségvetés végrehajtásáról

9.§

A polgármester a költségvetés végrehajtásának 2024. július 31-ei állapot szerinti helyzetéről 2024. szeptember 30-ig írásban beszámol a Képviselő-testületnek.

9. Egyéb rendelkezések

10. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy pályázatot nyújtson be az önkormányzatok fejlesztési, és egyéb célú támogatására kiírt pályázataira, ha a pályázat önrésze nem haladja meg a 150 millió forintot, és az önrész fedezete a tárgyévi költségvetésben biztosított.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket egy évet meg nem haladó futamidejű betétként lekösse, vagy azoknak rövid lejáratú – kizárólag állampapírokból történő – lekötéséről döntsön.

(3) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy a Képviselő-testület 195/2023. (XI.23.) számú határozata alapján nyitott bankszámla hitelkeretet a szerződésben meghatározottak szerint a gazdálkodás biztonságának érdekében igénybe vegye.

(4) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetési gazdálkodás biztonsága és egyensúlyának megtartása érdekében évközlben kiadási előirányzatokat átmenetileg zároljon.

(5) Az (1)-(4) bekezdés szerinti döntéseiről, intézkedéseiről a polgármester a Képviselő-testületet soron következő ülésén tájékoztatja.

10. Záró rendelkezés

11. §

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

(2) E rendelet rendelkezéseit az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtása során, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (3) bekezdésében meghatározott esetben kell alkalmazni.

Budapest Hegyvidéki, 2024. február „.....”

dr. Gottfried-Tusor Gabriella
jegyző

Pokorni Zoltán
polgármester

INDOKOLÁS

a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről 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 (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva rendeletet alkot a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről. Az előterjesztés részletes információkat tartalmaz arra vonatkozóan, hogy a 2024. évi költségvetés előirányzatai biztosítják a lakossági közszolgáltatások eddig elért színvonalának fenntartását, a helyi közügyek jogszabályi előírásoknak megfelelő intézését, a vagyontárgyakon a szükséges felújítások elvégzését, energetikai korszerűsítésekkel a takarékos, fenntartható gazdálkodást.

Részletes indokolás

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

A 2. § 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. Emellett szerepel benne, hogy az Önkormányzatnak garanciavállalásból és önkormányzati kezességvállalásból eredő kötelezettsége nincs.

A 3. § a 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján és az ott szereplő korlátozó feltételek mellett a Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői állománya részére a költségvetési törvényben évek óta azonos összegben meghatározott 38 650 Ft illetményalap helyett 2024. január 1. napjától 70 840 Ft összegű illetményalapot állapít meg, amelyhez a rendelet tervezetben az önkormányzat saját bevételei biztosítják a forrást. A magasabb összegű illetményalap a köztisztviselői kar szakmai munkájának elismerése, és a hosszú távú elkötelezettség fenntartása érdekében szükséges. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévvel megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Emellett meghatározásra kerülnek a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak jutalmazására és az éves Cafeteria juttatásra vonatkozóan tervezhető összegek.

A 4–5. §-ok az önkormányzati intézményekre vonatkozóan meghatározzák az elemi költségvetés elkészítésének szabályait, az intézmények finanszírozásának módját, a készpénzben teljesíthető kiadási jogcímekeket, továbbá az intézmények által tervezhető jutalmak, céljuttatások maximális mértékét és a béren kívüli juttatások éves összegét, amely bruttó 250 000 Ft/fő.

Az 6. § az Áht. 34.§ (3) bekezdésére hivatkozva kimondja, hogy az önkormányzati intézmények bevételi és kiadási előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják az Áht., valamint annak végrehajtására kiadott Korm.rendelet előírásainak betartásával.

Emellett meghatározásra kerül, hogy az intézmények az eredeti költségvetésükben megtervezett bevételüket alkalmanként 5 millió Ft-ot meg nem haladó összegben saját hatáskörben felhasználhatják, az ezt meghaladó többletbevétel felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A kapott felhatalmazás alapján hozott döntéseikről szóló tájékoztatási kötelezettség előírása elegendő biztosítékot nyújt az intézmények gazdálkodásának fenntartó általi folyamatos nyomon követésére.

A 7. §-ban a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az Önkormányzat címeinek kiemelt feladatai előirányzatai közötti átcsoportosításra, esetenként legfeljebb 30 millió Ft összegben, és erre vonatkozóan tájékoztatási kötelezettséget ír elő.

A 8. §-ban a Képviselő-testület az általános tartalék évközi felhasználásával kapcsolatos hatásköröket ruház át a polgármesterre. A költségvetés végrehajtása során az ilyen jellegű döntések meghozatala gyakran szükséges, viszont a költségvetési rendeletet nem lehet „naponta” módosítani. A hatáskör átruházása nélkül a költségvetés végrehajtása akadogna, a döntéseket nem lehetne az optimális időpontokban meghozni. A 35 millió Ft esetenkénti felhasználási korlát meghatározásával, tájékoztatási kötelezettség előírásával a rendelet megfelelően szabályozza a hatáskör gyakorlásának feltételeit.

A 9.§ előírja, hogy a polgármester a költségvetés végrehajtásának 2024. július 31-ei állapot szerinti helyzetéről 2024. szeptember 30-ig írásban beszámol a Képviselő-testületnek. A július 31-i időpontban már elegendő információ áll rendelkezésre a költségvetés végrehajtásának helyzetéről, és prognosztizálható az előirányzatok éves várható teljesülése is.

A 10. § (1)-(3) bekezdéseiben a Képviselő-testület önkormányzati pályázati lehetőségek évközi kihasználásával, az átmenetileg szabad pénzeszközök rövidlejáratú betétként történő lekötésével, bankszámla hitelkeret évközi felhasználásával kapcsolatos hatáskört ruház át a polgármesterre. A (4) bekezdés szerint a költségvetési gazdálkodás biztonsága és egyensúlyának megtartása érdekében a polgármester felhatalmazást kap arra, hogy évközben kiadási előirányzatokat átmenetileg zároljon.

Az (5) bekezdésben az átruházott hatáskörökhöz a Képviselő-testület felé tájékoztatási kötelezettség is előírásra kerül.

A 10. § záró rendelkezéseket tartalmaz a hatályba lépésre és a végrehajtásra vonatkozóan.