



## ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület ülésére

**Tárgy:** A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletének megalkotása

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2023. 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 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.

Az előterjesztett rendelet-tervezet a jogszabályi előírások figyelembevételével készült. A Jegyző elvégezte az Ávr. 27.§-a szerinti intézményi egyeztetéseket. Az egyeztetésekről készült jegyzőkönyveket a képviselők a Polgármesteri Hivatalban megtekinthetik.

### I.

#### I.1. A 2023. évi önkormányzati gazdálkodás külső környezeti feltételei

Az Országgyűlés 2022. év nyarán elfogadta a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt – a továbbiakban: Költségvetési törvény -, és a 2022. évi XXIV. törvényt Magyarország 2023. évi központi költségvetésének megalapozásáról. A Költségvetési törvény mellékletei tartalmazták a ránk nézve irányadó feladatfinanszírozási mutatószámokat, és a Normafa projekttel kapcsolatosan 2023. évre tervezhető fejlesztési támogatást.

Az országunk keleti szomszédságában kialakult háborús helyzet következtében keletkezett nemzetközi méreteket öltő energia válsághelyzetre tekintettel 2022. október hónapban Magyarország Kormánya az Önkormányzat felé is egyeztetést kezdeményezett az energia áremelkedés miatti támogatásra vonatkozóan. Az Önkormányzat részt vett az egyeztetésen, és részletesen bemutatta azokat az intézkedéseket, amelyeket már meghozott annak érdekében, hogy a gázenergia fogyasztás 15 %-kal, a villamosenergia fogyasztás 10%-kal csökkenthető legyen, és vázolta azokat a fejlesztési elképzeléseket, amelyek hosszútávon is magukban hordozzák a fenntartható működés lehetőségét. 2023. január hónapban arról értesültünk, hogy az Önkormányzat nagyságrendileg 696 millió forint többlettámogatást kapott a 2023.évi rezsiköltségek növekedésének kompenzálására.

2022. december 29-én megjelent a „Magyarország 2023. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól” szóló kormányrendelet.

2023. január 1-jén a minimálbér 16 %-os, a garantált bérminimum 14 %-os növekedésére és a pedagógus ágazati bérpótlék 12 %-os mértékű növekedésére vonatkozó jogszabályok léptek hatályba.

2023. január 1-jétől megszűntek viszont azok a bevételeinket érintő korlátozások, amelyeket a SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása érdekében még 2022. évben részben vagy egészben alkalmazni kellett a család- és gazdaságvédelmi szempontokra tekintettel. (adóbevételek, helyiségbérleti díjak, intézményi térítési díjak változtatásának korlátozása).

Az Önkormányzat bevételi forrásai között egyre nagyobb súllyal szerepel a Fővárosi Önkormányzat által beszedett és a forrásmegosztási törvény alapján a kerületeknek továbbosztott iparűzési adó összege. A Fővárosi Önkormányzat rendelete alapján 2023. évre vonatkozóan a 2022. évi tervszámhoz képest 2 650 481 ezer Ft-tal magasabb összeget tervezhettünk, ezzel szemben a szolidaritási hozzájárulás összege 504 702 ezer Ft-tal lesz több a 2022. évinél.

A gazdaság egészét érintő magas infláció a kiadási előirányzatok tervezését nehezítette meg.

## II. 2023. évi gazdálkodási előirányzatok

				ezer Ft	
Előirányzat	Kiadások	Előirányzat	Bevételek	Bevétel-	kiadás
Működési kiadások tartalék nélkül	17 992 748	Működési bevételek	19 303 009		
<b>Működési egyenleg tartalék nélkül</b>					<b>1 310 261</b>
<b>Tartalék</b>	<b>1 501 394</b>				
<b>Működési egyenleg tartalékkal</b>					<b>-191 133</b>
Felhalmozási kiadások	5 979 178	Felhalmozási bevételek	3 056 760		
<b>Felhalmozási egyenleg</b>					<b>-2 922 418</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG</b>					<b>-3 113 551</b>
Finanszírozási kiadások – állami megelőlegezés	132 468	Állami megelőlegezés	132 468		
		Maradvány	3 113 551		
<b>Finanszírozási egyenleg</b>					<b>3 135 091</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>25 605 788</b>	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>25 605 788</b>		<b>0</b>

A működési kiadások és bevételek egyenlegét tartalék nélkül és tartalékkal együtt is bemutatja a táblázat. Látható, hogy a **tartalék nélküli működési egyenleg 1 310 261 ezer Ft bevételi többletet** mutat, ami alapvetően azért lehetséges, mert az iparűzési adó a Fővárosi Önkormányzat által ajánlott tervszáma az előző évinél lényegesen magasabb lett, és az Önkormányzat támogatást kapott a központi költségvetésből a rezsiköltség növekedés részbeni fedezetére. Mivel bízunk a magyar gazdaság teljesítménynek javulásában, és a Fővárosi Önkormányzat tervezési

szakértelmében, ezért a növekményt teljes egészében beterveztük a bevételeink közé. Ugyanakkor az ebben rejlő kockázat kezelése érdekében a növekmény egy jelentős részét kiadási oldalról tartalékként terveztük meg, annak érdekében, hogy egy esetleges alulteljesülés esetén is biztosítható legyen a feladatellátás tervezett szintje.

A felhalmozási költségvetés egyenlege 2 922 418 ezer Ft kiadási többletet mutat, ezt az előző évi maradvány összegéből tervezzük finanszírozni. Az előirányzatokban ugyanis több olyan beruházási-felújítási munka is szerepel, amelyet már a 2022. évi költségvetés is tartalmazott, de műszaki vagy közbeszerzési okok miatt áthúzódtak 2023-ra.

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

## II. 1. BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK

Az Önkormányzat kiemelt bevételi előirányzatait összevontan a rendelet 3/a-3/b., részletesen a 4. melléklete alapján mutatjuk be.

### II. 1.1. Működési bevételek

**II.1.1.1. Önkormányzatok működési támogatásait** 4 055 364 ezer Ft összegben terveztük, amely a Magyar Államkincstár részére 2022. november hónapban beküldött feladatmutató felmérés alapján járó támogatás mellett tartalmazza az energiaköltségek növekedése miatt kapott 696 154 718 Ft többlettámogatás összegét, és a kulturális intézmények bérjellegű kiadásaira kapott 47 519 ezer Ft támogatást is, amellyel teljes egészében a MOM Kulturális Központ éves támogatását növeltük meg.

**II.1.1.2. Egyéb működési célú támogatást** államháztartáson belülről 435 554 ezer Ft összegben terveztünk. Ebből 341 813 ezer Ft a NEAK (Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő) hozzájárulás a védőnői és az iskola egészségügyi szolgálat fenntartásához a teljes évre vonatkozóan, 75 741 ezer Ft a szociális dolgozók ágazati pótlékához történő hozzájárulás betervezett összege és 18 000 ezer Ft a más önkormányzatoktól a köztemetések megelőlegezett költségének visszatérülése.

**II.1.1.3. A közhatalmi bevételi előirányzat** 10 312 343 ezer Ft, ez 2 893 201 ezer Ft-tal magasabb az előző évinél. A növekmény döntő részben a helyi adóbevételek tervezett többletéből származik az alábbiak szerint:

Megnevezés	2022	2023
<b>Helyi adóbevételek összesen</b>	<b>7 225 249</b>	<b>10 167 730</b>
Építményadó bevétel	1 880 000	2 100 000
Telekadó bevétel	540 000	560 000
Kommunális adó bevétel	530 000	540 000
Idegenforgalmi adó bevétel	18 000	60 000
Iparűzési adó bevétel	4 257 249	6 907 730

ezer Ft

2022. december 31-ig még hatályban volt a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges helyi adó intézkedésről szóló 535/2020. (XII. 1.) Korm. rendelet módosításáról rendelkező 641/2021. (XI. 25.) Kormányrendelet, amely szerint „a 2022. december 31-én végződő adóévben a helyi adó és a települési adó mértéke nem lehet magasabb, mint az ugyanazon helyi adónak, a 2020. december 2. napján hatályos és alkalmazandó önkormányzati adórendeletben megállapított mértéke” és az ugyanezen a napon biztosított adókedvezményeket, adómentességeket is biztosítani kellett.

2023. évben ezzel a korlátozással már nem kell számolnunk, erre tekintettel az Önkormányzat Képviselő-testülete 2023. január 1-jei hatállyal módosította a helyi adókról szóló rendeletét. Az építményadó esetében valorizálta a 2020. év óta nem változott adómértéket, ugyanakkor a társasházak közös tulajdonában álló tárolóhelyiségekre tekintettel adható, valamint a magánszemély adózók nem lakáscélú építménye után járó adókedvezmény mértékét növelte. Az egyéb adónemekben nem volt változás.

A helyi adókhoz kapcsolódó kedvezmények és mentességek 2022. évre prognosztizált adatait az előterjesztés 2. mellékletében mutatjuk be.

Az iparüzési adó esetében az Önkormányzat évről-évre a Fővárosi Önkormányzat forrásmegosztási rendeletében szereplő „ajánlott tervszámot” jelenítette meg költségvetésében, hiszen nem volt olyan indok, ami alapján érdemben el kellett volna térni az ajánlott számoktól. Így teszünk a 2023. évi tervezéskor is, még akkor is, ha az előző évi tervszámhoz képest 2 650 481 ezer Ft, a várható teljesítéshez képest 1 954 167 ezer Ft növekmény számszerűsödik. A jelentős növekmény hordozta kockázat kezelése érdekében a korábban már említettek szerint tartalékot képeztünk.

Megnevezés	2022	2023
<b>Pótlék, bírság, egyéb közhatalmi bevételek</b>	<b>193 893</b>	<b>144 613</b>
Önkormányzati pótlék, bírság bevételek	14 993	14 613
Közterület használat közhatalmi bevételei	175 000	125 000
Polgármesteri Hivatal közhatalmi bevételei	3 900	5 000

A közterület használat közhatalmi bevételeit a már 2022-ben is tapasztalható kevesebb számú építkezés miatt terveztük a 2022. évinél 50 MFt-tal alacsonyabb összegben.

**II.1.1.4. Működési bevételeket 2023-ban 4 367 248 ezer Ft-ban terveztük, ez a 2022. évi 4 140 003 ezer Ft-nál 227 245 ezer Ft-tal magasabb.** Az Intézmények bevételi előirányzata, mely jellemzően a térítési díjakból származik 414 825 ezer Ft, a Polgármesteri Hivatalban 43 616 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 3 908 807 ezer Ft, az előző évi tervhez képest 176 676 ezer Ft-tal magasabb, az alábbi összetevők szerint:

Cím	Magnevezés	ezer Ft	
		2022	2023
3300	Parkolás üzemeltetés	1 394 000	1 709 000
3700	Óvodáknak továbbszámlázott étkezési költség	164 091	280 000
3904	Szociális étkeztetés és iskolai gyermekétkeztetés bevételei	378 037	417 583

4201	Önkormányzati helyiséggazdálkodási bevételek	647 246	721 301
4202	Lakbérbevételek	439 000	411 000
4204	Továbbszámlázott közüzemi és karbantartási költségek	2 200	208 923
4210	OTP részvényértékesítés árfolyam többlethozam	646 057	0
4600	Kamatbevételek	9 500	86 000
6900	Normafa projekt bevétel	52 000	75 000
	<b>Önkormányzati működési bevételek összesen</b>	<b>3 732 131</b>	<b>3 908 807</b>

A Fővárosi Közgyűlés rendeletében 2022. szeptember 1-jei hatállyal módosította a fővárosi parkolási övezetek területét, a várakozási övezetek díjtételekbe való besorolását, valamint az óránként fizetendő várakozási díjakat. Ezen változások hatására már a 2022. évi parkolási bevételeink is magasabbak lettek az eredetileg tervezettnél, és 2023-ra a teljes évben a magasabb díjtételekkel számolhattunk. Bár a 2022. évi végleges összehasonlító adatok még nem állnak rendelkezésre, de a parkolás-üzemeltetési bérköltségek növekedése ellenére a tevékenység eredményessége várhatóan mintegy 123 millió Ft-tal javul 2023-ban.

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

A „szociális étkeztetés és az iskolai gyermekétkeztetés bevételei” soron 2022-ben magasabb bevétellel számoltunk, bár az idősek étkeztetésében nem terveztük a térítési díjak emelését.

A helyiséggazdálkodási bevételek növekedésében a COVID-veszély elmúltával a kedvezmények csökkenése miatt a 2022. évinél magasabb bevételekre számítunk.

A 4204-es címen a „továbbszámlázott közüzemi és karbantartási kiadások” növekményéből 176 570 ezer Ft összeget a dologi kiadások között is megterveztünk, így ez mindkét soron jelentős nominális növekedést okoz, de nincs hatással a költségvetés egyensúlyára.

OTP-részvények értékesítését a BBSZ Projekt szüneteltetésére tekintettel nem terveztünk 2023. évben.

A kamatbevételeket a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest magasabb összegben terveztük, ugyanis 2022-ben a vártnál nagyobb mértékű inflációra tekintettel megemelkedtek a kamatlábak, és az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséből származó bevételi terv már 2022. évben is túlteljesült.

**II.1.1.5. Az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök** 2023. évi előirányzata 132 500 ezer Ft, amely döntő részben a 6500-as címen a környezetvédelmi feladatok között tervezett URBACT és LIFE brüsszeli pályázatokhoz kötődő bevételből származik.

## II. 1.2. Felhalmozási bevételek

**II.1.2.1. Államháztartáson belülről származó támogatást** 2023-ban 926 760 ezer Ft összegben terveztünk, ebből 820 000 ezer Ft a Normafa projekt 2023. évi folytatására kapott támogatás, 106 760 ezer Ft a Böszörményi út felújítási projekt I. ütemének lezárásához kapcsolódó fővárosi önkormányzati támogatás.

**II.1.2.2. Ingatlan és egyéb tárgyi eszközértékesítést** 2023-ban 2 120 000 ezer Ft összegben terveztünk, elsődlegesen a megemelkedett energiaköltségekre tekintettel szükségessé vált energetikai racionalizálások megvalósítása érdekében.

### **II. 1. 3. Finanszírozási bevételek**

**Maradvány felhasználást** 3 113 551 ezer Ft várható összegben terveztünk. A végleges maradvány összege a zárszámadás elfogadásakor kerül a költségvetési rendeletbe. A maradvány képződéséhez jelentős mértékben hozzájárultak a Képviselő-testület 2022. szeptember havi döntésével létrehozott Veszélyhelyzeti Alapok maradványai.

Az **államháztartáson belüli megelőlegezések** soron szereplő 132 468 ezer Ft a 2022. december hónapban beérkezett 2023. évi állami támogatási előleg összege, 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 5 839 135 ezer Ft előirányzatán belül 3 867 507 ezer Ft az intézményi körben, 1 786 027 ezer Ft a Polgármesteri Hivatalban merült fel, az Önkormányzat személyi juttatásai 185 601 ezer Ft-ot tesznek ki.

Az oktatási, szociális, egészségügyi és egyéb intézmények személyi juttatásait az intézmények SzMSz-ében meghatározott álláshelyek alapján terveztük. A kormányzati bérintézkedések és az Önkormányzat erőfeszítései a fiatal, pályakezdő munkatársak részére kedvező lakhatási lehetőség biztosítása hatására 2021. óta csökkent a betöltetlen álláshelyek száma az intézményekben.

A 2023. évi személyi juttatások tervezésekor az intézményi közalkalmazotti körben a személyi juttatások növekményében a garantált bérminimum összegének 14 %-kal, havi 260 000 Ft-ról 296 400 Ft-ra történő felemelése, valamint a pedagógusok központilag meghatározott ágazati pótléka havi 12 %-os emelése mellett az Önkormányzat által biztosított szakmai pótlék havi 20 ezer Ft-tal történő, a közalkalmazotti Cafetéria 170 ezer Ft-ról 250 ezer Ft-ra történő emelése jelenik meg

A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját a 2022. évi 56 000 Ft-ról 64 400 Ft-ra javaslom megemelni 2023. március 1-jétől, a 15 %-os illetményalap növelés szükséges ahhoz, hogy a Hivatalban versenyképes béreket tudjunk ajánlani az egyre magasabb szakmai követelményeket támaztó munkahelyek betöltése érdekében.

A köztisztviselői „cafetéria” rendszerben adható természetbeni juttatások éves összegét a költségvetési törvény 62.§ (4) bekezdése és a közszolgálati tisztségviselőkről 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 a 818 783 ezer Ft-ra történő növekedést a személyi juttatások növekedése okozza.

**II.2.1.3. A dologi kiadások** összevont előirányzata 8 823 588 ezer Ft lett, ez az előző évhez képest 1 574 361 ezer Ft-tal magasabb. A növekmény legnagyobb részét az energia árak drasztikus emelkedése, a mintegy 20 %-kal megnőtt élelmiszerárak és az összességében 15 %-os általános inflációs hatások teszik ki úgy, hogy az energiaköltségekben a villamos energia esetében 10 %-os, a gázárakban 15 %-os fogyasztás megtakarítást már beterveztünk. A kiadási előirányzatok csak fegyelmezett gazdálkodás mellett tarthatók.

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.

ezer Ft

<b>Dologi kiadások összesített adatai</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
A) Óvodai, szociális, egészségügyi és egyéb intézmények	1 476 473	2 001 076
B) Polgármesteri Hivatal	433 444	540 213
C) Önkormányzat	5 334 310	6 282 299
<b>Összesen:</b>	<b>7 244 227</b>	<b>8 823 588</b>

**II.2.1.4. Az ellátottak pénzbeli juttatásaira,** azaz a szociális kiadásokra tervezett 182 855 ezer Ft-ot terveztünk. Részletezése ugyancsak a rendelet 5/c-5/d. mellékleteiben található.

**II.2.1.5. Az egyéb működési célú kiadások** előirányzata 3 829 781 ezer Ft, ezen belül a **szolidaritási hozzájárulás** 1 231 914 ezer Ft. A szolidaritási hozzájárulást az egy főre eső iparűzési adóerő képesség alapján a 2021. évi iparűzési adóbevételek alapján kell a központi költségvetésbe befizetni, ahol országosan újraelosztásra kerül a kötelező feladatellátás támogatására.

Az **egyéb működési célú pénzeszköz átadás** államháztartáson belülre 26 000 ezer Ft, és kívülre 1 070 473 ezer Ft, ezen belül a két önkormányzati feladatot ellátó gazdasági társaság működésének támogatására 971 000 ezer Ft. A részletes adatokat a rendelet 8/a-8/b. mellékletei tartalmazzák és az ágazati feladatellátáshoz is kapcsolódóan írunk róluk.

**A 2023. évre tervezett tartalék** 1 501 394 ezer Ft, ez 2022-ben 309 500 ezer Ft volt. Ebből az Energia Veszélyhelyzeti Működési Alap tartaléka 822 314 ezer Ft, Energia Veszélyhelyzeti Fejlesztési Alap tartaléka 419 580 ezer Ft, Intézményi céltartalék 134 500 ezer Ft, Általános tartalék 125 000 ezer Ft, a rendelet 9. melléklete szerint.

## II.2.2. Felhalmozási kiadások

**II.2.2.1. A beruházási és felújítási kiadásokat** – együttesen 5 773 368 ezer Ft - tételesen a rendelet 6/a-6/b. és 7/a-7/b. mellékletei tartalmazzák.

Az ágazati feladatellátáshoz kapcsolódó fejezetben kitérünk a jelentősebb összegű beruházásokra-felújításokra, itt kiemeljük, hogy – tekintettel arra, hogy a Normafa projekt egyes beruházásai elemeinek támogatására a korábbi években kapott állami támogatások összegét teljes egészében felhasználtuk 2022. december 31-ig -, a 2023-ban tervezhető 820 000 ezer Ft-ból elsősorban a Sínház felújításának befejezését, a maradványként áthozott 310 000 ezer Ft-ból jellemzően tervezési kiadásokat tudunk finanszírozni.

Ugyan nem önkormányzati beruházásban valósul meg az Anna-réti kápolna megépítése, de az ehhez szükséges civil és lakossági adományok összegyűjtésében az Önkormányzat aktívan részt vesz, és a már korábban elkészült tervek átadásával maga is hozzájárul a kápolna felépítéséhez.

A legnagyobb volumenű energetikai beruházást a Városmajori uszodában terveztük, 746 722 ezer Ft összegben, és a szántódi tábor felújításának megkezdését 736 957 ezer Ft összegben szintén terveztük.

Az intézmények döntő többségében csak energetikai beruházásokat terveztünk. Ezek terjedelme a radiátor szelepek cseréjétől a komplett, megújuló energiaforrásokra épülő rendszerek kiépítéséig terjed. A legnagyobb összegű fűtőkorszerűsítést a Normafa Óvodában, a Táltos Óvodában és a Polgármesteri Hivatalban tervezzük.

**II.2.2.2 A felhalmozási célú pénzeszköz átadást államháztartáson kívülre** 202 810 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 pénzeszköz átadás keretében** a Fővárosi Katasztrófavédelmi Igazgatóság részére 3 000 ezer Ft támogatást terveztünk.

Az előterjesztéshez tájékoztató jelleggel mellékeljük az Önkormányzat **többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését** évenkénti bontásban és összesítve tartalmazó 3. mellékletet, valamint az **előirányzat felhasználási ütemtervet** tartalmazó 4. mellékletet.

Az előterjesztés **5. mellékletében** szereplő adatok az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek **a 2023. 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”

ezer Ft

Megnevezés	2022	2023
Útfenntartás, út és járdajavítással kapcsolatos dologi kiadások	652 422	572 225
Út-és járdaépítéssel, felújítással kapcsolatos kiadások	1 469 799	895 998

2023-ban a helyi közutak karbantartására, kátyúzására, út-és járdajavításra 572 225 ezer Ft összeget terveztünk. Az előző évihez képest csökkennek a támfalakkal és földutakkal kapcsolatos ÁFA kiadások, a kátyúzásra, útjavításokra ugyanannyi összeget terveztünk, mint 2022-ben.

Az útfejlesztések tartalmazzák az elmúlt évben a központi költségvetésből kapott 1,025 milliárd összegű támogatásból áthúzó munkákat, ennek keretében a „rég” Eötvös út felújítás befejezését, valamint az Ada utca korábban építkezés miatt elhalasztott szakaszának felújítását. Ezekon felül a Mártonhegyi úton és a Zugligeti úton tervezünk felújítási munkákat, és megvalósul a Gyógyfű utcai földút szilárd burkolattal való ellátása és a támfal megépítése.

A saját forrásból felújítandó utak, útszakaszok, járdák a Hegyvidéki Útfejlesztési Testülettel történt egyeztetés alapján a lakossági igények figyelembe vételével kerülnek meghatározásra.

#### Óvodai feladatellátás (1201-00-1209-00 és 3700-00 címek)

ezer Ft

Megnevezés	2022	2023
Intézményi működési kiadások	1 907 915	2 395 497
Intézményi eszközbeszerzések	27 570	14 224
Intézményeket érintő beruházások, felújítások (intézményi játszóterek is)	349 450	392 500

A 2022/2023. nevelési évben 64 csoportban 1273 gyermek veszi igénybe az óvodai ellátást, valamennyi jelentkező kerületi gyermek felvételre került. Ezek az adatok már tartalmazzák a Normafa Óvoda és a Mesevár Óvoda maximálisan felvehető gyermeklétszámának csökkentésére vonatkozóan 2022. május hónapban hozott képviselő-testületi döntések, továbbá a Normafa Óvoda Őzike úti tagóvodájának székhely intézménybe történő beolvadásának hatásait.

A 2022/2023. nevelési évtől bővült az egyes óvodák alaptevékenysége is, a sajátos nevelési igényű gyermekek integrált óvodai nevelési feladatainak kiterjesztése miatt. A 2022/23. nevelési évtől kezdődően óvodánként differenciáltan a speciális ellátást igénylő gyermekek felvétele bármely intézménybe megtörténhet. Ehhez az Önkormányzat a Közép-Budai Tankerületi Központtal kötött megállapodás keretében biztosítja a szükséges szakértelmet és a finanszírozási forrást.

Az óvodai intézményrendszer működési költségei az intézményi átszervezés és ellátotti létszámcsökkentés ellenére jelentős emelkedést mutatnak, amelynek oka a korábban a személyi és dologi kiadásoknál már bemutatott tényezők hatása. Óvodáinkban szigorú energiatakarékosági intézkedéseket vezetünk be, a hosszútávú energiamegtakarítás elérése, fenntartása érdekében

2023-ban az Önkormányzat az alábbi energetikai korszerűsítéseket tervezi az óvodai intézményhálózatban:

Intézmény	Energetikai korszerűsítés	ezer Ft
Normafa Óvoda	Panel épületrész nyílászárócsere és födém-, homlokzat hőszigetelés	150 000
Táltos Óvoda	Hőszivattyús rendszer kiépítése, nyílászárócsere, homlokzat hőszigetelés	110 000
Süni Óvoda	Nyílászárócsere tok a tokban rendszerben, és homlokzat hőszigetelés.	33 000
Mesevár Óvoda	Homlokzat hőszigetelés	19 000
Mackós Óvoda	Zárófödém hőszigetelése, radiátor szelepek cseréje	15 000
Orbánhegyi Óvoda	Konyhai ablakok cseréje	8 500
KIMBI Óvoda	Fűtési rendszer korszerűsítése	10 000
Városmajori Óvoda	Tagóvodában épület zárófödém hőszigetelés, egyéb helyiségekben mozgásérzékelő felszerelése	8 000

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

Megnevezés	ezer Ft	
	2022	2023
Működési kiadások	176 636	194 710
Beruházások, felújítások	293 000	90 000
MOM Nonprofit Kft. támogatása	489 090	539 000
Egyéb támogatások közművelődési és közösségépítő szervezeteknek	36 889	10 000

A Képviselő-testület a 2022. decemberi ülésén felülvizsgálta a hatályos közművelődési rendeletét, melyben az utóbbi öt évben bekövetkezett feladat-és szervezeti módosítások átvezetése megtörtént. 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. Ugyanakkor az energia veszélyhelyzetben rejlő bizonytalanságok miatt az összes telephely működéséhez szükséges forrásokat a teljes évre vonatkozóan az Önkormányzat nem látta biztosíthatónak, ezért takarékosági okokból 2023. I. negyedévében a személyesen látogatható közösségi helyszínek és rendezvények korlátozásra kerültek. Ezen időszakban a már korszerű energetikai rendszerrel megépített Kulturális Szalon területére koncentrálnak a közösségi események. Terveink szerint az év további részében szigorú takarékoság mellett az előző évinél 50 M Ft-tal magasabb összegű önkormányzati támogatással a már megszokott, megkedvelt és évente is megújuló kerületi rendezvények megtarthatók lesznek.

Az Önkormányzat a 2023. évben is támogatni kívánja azon civil szervezeteket, amelyek közösségfejlesztő programok, tevékenységek megvalósításával kiegészítik az Önkormányzat közszolgáltatásait, ugyanakkor az energia veszélyhelyzetben azzal is számolni kell, hogy az ehhez szükséges források korlátozottabban állnak rendelkezésre. Erre tekintettel a beterjesztett költségvetési javaslatban csak a 10 millió Ft „civil pályázati keret” felhasználásával számoltunk.

### Bölcsődei feladatellátás (1101-1103-00 címek)

ezer Ft

Megnevezés	2022	2023
Intézményi működési kiadások	909 229	1 076 035
Intézményi eszközbeszerzések	6 049	5 701
Intézményeket érintő beruházások, felújítások	80 300	5 000

Az elmúlt években kibővített bölcsődei férőhelyek a 2023. 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.

A bölcsődék működési kiadásainak növekedését elsődlegesen a dologi kiadások – ezen belül a gázárak és az élelmiszerárak - növekedése okozza, ezen a területen néhány óvodapedagógusi végzettséggel rendelkező dolgozót kivéve - nem történt központi bérfejlesztés, természetesen a garantált bérminimum növekedése a bölcsődei dolgozókat is érinti. Az elmúlt években pályázati források bevonásával lezajlott jelentősebb fejlesztéseknek köszönhetően mindhárom bölcsődénkben napelemes rendszer működik, így 2023-ban csak a Zugligeti Bölcsőde fűtésrendszerében a radiátorszelepek teljes körű cseréjét tervezzük.

### Egészségügyi alapellátás (1304-00-as, 3800-00-as és 6700-as címek)

ezer Ft

Megnevezés	2022	2023
Intézményi működési kiadások (Hegyvidéki Egészségügyi Központ)	617 782	605 386
Önkormányzatnál tervezett egészségügyi kiadások	18 636	84 883
Ebből: Felnőtt orvosi ügyelet		50 000
Gyermekorvosi ügyelet		20 000
Intézményi eszközbeszerzések	10 000	0
Gyermekfogászatok támogatása	9 600	9 600

Az egészségügyi alapellátásban – melynek részét képezi a háziorvosi szolgálat, a védőnői szolgálat, a házi szakápolás, az iskolaorvosi szolgálat, a felnőtt és gyermek orvosi ügyelet – jogszabály erejénél fogva 2023. július 1-jétől a **védőnői szolgálat** fenntartása az állami egészségügyi rendszerbe kerül. Az átadás-átvétel konkrét körülményeiről ma még nincs elegendő információnk, ezért a beterjesztett 2023. évi költségvetési javaslatban az egészségügyi alapellátás eddigi teljes feladatkörének éves működési költségeit (és természetesen a NEAK finanszírozást) terveztük, arra tekintettel is, hogy az átállás időszakában is zavartalan lehessen a védőnői szolgálat működése.

2023. évben is a budapesti kerületi önkormányzatok feladata marad a  **felnőtt orvosi ügyeleti ellátás biztosítása** . Az I. kerületi önkormányzattal közösen 2022. augusztus hónapban lebonyolított közbeszerzési eljárás eredménye alapján terveztük ennek költségeit immáron a teljes évre vonatkozóan. Az egészségügyi dolgozók korábban megkezdett központi bérrendezése miatt ez 50 M Ft kiadást jelent éves szinten az Önkormányzat számára.

A gyermekorvosi ügyeletnél is megemelt szolgáltatási díjjal kell számolnunk a fent említett ok miatt, ez éves szinten 20 M Ft kiadást jelent.

A 2023. évben is tervezzük az egészségügyi prevenció és szűrési programok folytatását. A 2022. évben lezárult URBACT Zöld Környezet és Egészség brüsszeli pályázat keretében szerzett tudásanyagot a jövőben is használni kívánjuk. A zöldfelületek megfelelő tervezésével és kialakításával az egészségügyi ártalmak is csökkenthetők, a zöld infrastruktúra és az egészségünk közötti közvetlen kapcsolat napi szinten válhat megélhetővé.

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

	ezer Ft	
Megnevezés	2022	2023
Működési kiadások	739 347	764 529
Beruházási-felújítási kiadások	224 035	452 423

Az elmúlt években jelentősen megnövekedett a folyamatos gondozást, karbantartást igénylő zöldfelületek, élő virágágyások összterülete, az utcafásítási programok (dézsas növények kihelyezése) karbantartási költségei és a közterek, parkok, játszóterek rendben tartása is folyamatosan növekvő kiadást jelent a költségvetésben, és 2023-ban ezen a területen is érezhető az inflációs hatások. A fenntartási-karbantartási munkák prioritása mellett a folytatódik a játszótér fejlesztési és felújítási program, valamint ehhez kapcsolódóan a parkok, játszóterek nyilvános illemhelyeinek felújítása.

### **Szociális alapellátás (3901-00-3904-00, 4000-00, 1301-00-1303-00, 6800-00 címek)**

	ezer Ft	
Működési kiadások	2022	2023
Intézményi működési kiadások	987 728	1 187 361
Pénzbeli szociális ellátások	88 650	113 150
Külső intézménytől igénybe vett szolgáltatás	28 378	31 268
Természetbeni szociális ellátások	36 352	43 405
Egyéb szociális és gyermekjóléti szolgáltatások	720 600	978 410
Hajléktalan ellátás	3 573	3 573
Önként vállalt szociális feladatok	28 750	48 300
Intézményeket érintő beruházások, felújítások	51 406	56 000

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 saját fenntartású intézményi keretek között folytatódik 2023-ban is. Energia-

takarékossági okokból a Normafa út 1. szám alatti Gondozási Központot az év I. negyedében zárva tartjuk, de az ottani szolgáltatásokat a Kiss János altábornagy utcai telephelyen zavartalanul igénybe vehetik az érintettek, ide értve a 2022. évben elindított, demens személyek nappali ellátását is.

A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások tervezett növekményét elsősorban a 2022-ben bevezetett „téli rezsitámogatás” iránti fokozott igénybevétel okozza.

Az egyéb szociális és gyermekjóléti szolgáltatások esetében a legnagyobb kiadás az iskolai gyermekétkeztetés biztosítása érdekében merül fel, amely a kétszámjegyű infláció miatt a 2022. évi tervezett értékhez képest már 2022-ben is magasabb összegű lett. Az inflációs hatásokkal 2023-ban is számolni kell.

A Családsegítő és Gyermekjóléti Központ Szarvas Gábor úti székhelyépületében 41 000 ezer Ft értékben a rezsiköltségek csökkentése érdekében a II. emeleti nagyteremben álmennyezetet alakítunk ki, a tetőtérben pedig a nyílászárók cseréjét tervezzük. A Normafa Gondozási Központban az akadálymentesítés érdekében külső lift kerül beépítésre 15 000 ezer Ft összegben.

### **Kerületi sport és szabadidősport támogatása, ifjúsági ügyek (4300-00 cím)**

	ezer Ft	
<b>Megnevezés</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Működési kiadások – Hegyvidéki Szabadidősport Kft. támogatása	432 000	432 000
Felhalmozási kiadások	605 000	1 783 679
Sporttevékenység támogatására kiírt civil pályázat		10 000

Uszodáink energetikai felújítására 1 046 722 ezer Ft összeget terveztünk. A magas energiaárak rendkívül kedvezőtlenül érintik az uszodákat is üzemeltető gazdasági társaságaink működési feltételeit, olyannyira, hogy a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. által üzemeltetett Városmajori uszoda megújuló energiaforrásokra épülő átalakítása érdekében 2023. január 1-jétől bezárásra került. A gyermekek úszásoktatását érintő tevékenységét a MOM Sport Uszoda és Rendezvényközpont bevonásával végzi.

Az Önkormányzat fent jelzett működési kiadásait a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. támogatása képezi, a már megszokott, „nem vizes” ingyenes lakossági rendezvények lebonyolítása, és a lakosság mozgásra készítése érdekében.

A koronavírus pandémia miatt elhalasztott szántódi nyári tábor felújításának tervei a 2022. évben elkészültek, így a közbeszerzési eljárás lebonyolítását követően 2023. évben megkezdődhetnek a felújítási munkálatok.

A spottevékenységet ellátó civil szervezetek támogatását célzó pályázat kiírását 2023. évben is 10 000 ezer Ft összegben tervezzük.

### **Ügyfélbarát közigazgatás (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. 2023-ban már

nemcsak különféle űrlapok, nyomtatványok nyújthatók be vagy parkolási engedély igényelhető elektronikusan, hanem elsőként a településképi, a kerület építési szabályait érintő ügyekben és az adóügyekben lehetőség nyílik on-line, azaz videokonferencián keresztül történő ügyfélfogadásra is.

A Polgármesteri Hivatal a postaköltségek racionalizálása érdekében megállapodást kötött a Magyar Postával a levélküldemények elektronikus úton történő továbbítására, amivel a nyomtatási és borítékolási költségek csökkentése mellett egyszerűsödik a belső munkafolyamat is.

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

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

Megnevezés	ezer Ft	
	2022	2023
Működési kiadások	243 823	297 680
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás		32 000
Környezetvédelmi Alap kiadásai	37 563	67 000

2023. 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, muskátlihoz juthatnak.

A Polgármesteri Hivatal Zöld Irodájának a korábbi „Together” program nyomdokain haladva 2023. évben a tevékenységi körébe került középületeink teljeskörű energetikai monitorozása, amelynek célja intézményeink, egyéb fogyasztási helyeink energiatakarékos üzemeltetése.

A brüsszeli 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 lakosságot közvetlenül is érintő pályázatok kiírására is sor kerülhet, mint az esővízgyűjtő tartályok vagy a társasházi zöld tetők kialakításához kapcsolódó pályázat.

A Környezetvédelmi Alap előző évi maradványából egyebek mellett tervezzük a faültetési program, a vadgesztenyefák védőpermetezése, a méhbarát és madárbarát kerület program folytatását, valamint a „Zöld környezet és Egészség” pályázat során szerzett ismereteket hasznosítva 2023-ban új program indítását is „Árnyas Hegyvidék” néven. A program célja, hogy a kerületben felmért mintegy egy tucatnyi zöldfelület nélküli utcát zöldítsük, és ezáltal egészségesebbé tegyük az utat, a lakókkal, társasházakkal együttműködve. Ahol lehet, fák ültetését, ahol ez nem lehetséges, növény kandelláberek, dézsás növények elhelyezését, és árnyékolók kihelyezését tervezzük.

Az előterjesztést véleményezésre megküldtem a Pénzügyi, az Egészségügyi és Szociális, a Jogi és Ügyrendi, a Közbiztonsági és Közlekedési, az Oktatási 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 2023. évi költségvetéséről szóló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletét megalkotja.

*(A döntéshozatal módja: minősített többség)*

Budapest Hegyvidék, 2023. február 14.

Pokorni Zoltán  
polgármester

Láttam:

dr. Gottfried-Tusor Gabriella  
jegyző

**Mellékletek:** Az előterjesztés 1-5. számú melléklete

Rendelet-tervezet és mellékletei





**Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének  
...../2023. (.....) önkormányzati rendelete  
a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat  
2023. 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 2023. évi költségvetési bevételek előirányzatait **22 359 769** ezer forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait **25 473 320** ezer forintban határozza meg. A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a 2023. évi költségvetési hiány összege 3 113 551 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdésben megállapított költségvetési hiány finanszírozását 3 113 551 ezer Ft maradvány felhasználásával biztosítja.

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi főösszege belső finanszírozási műveletekkel együtt 25 605 788 ezer forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

**2.§**

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

személyi juttatásokat 5 839 135 ezer forintban,  
munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 818 783 ezer forintban,  
dologi kiadásokat 8 823 588 ezer forintban,  
ellátottak pénzbeli juttatásait 182 855 ezer Ft-ban  
egyéb működési célú kiadásokat 3 829 781 ezer forintban

állapítja meg.

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

beruházások előirányzatát 2 249 289 ezer forintban,  
felújítások előirányzatát 3 524 079 ezer forintban,  
egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 205 810 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 főösszegeken 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 tartalékainak előirányzatait a rendelet 9. melléklete szerint határozza meg.

## **2. A Hegyvidéki Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak 2023. évi illetményalapjának, jutalmazásának és a béren kívüli juttatásának megállapítása**

### **3.§**

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját 2023. március 1-jétől 64 400 forintban állapítja meg. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény megállapításakor tekintettel kell lenni a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65.§ (6) bekezdésében foglaltakra.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottakat megillető cafeteria-juttatás éves összegét 322 000 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 2023. 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 önkormányzati költségvetési szervek (a továbbiakban: intézmények) elemi költségvetéseiket az e rendeletben meghatározott költségvetési előirányzatoknak megfelelően a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 33. § (2) bekezdésében foglalt határidő betartásával elkészítik.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza az intézményeket a saját költségvetésükben 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.

(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 pénzügyi 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 foglalkoztatott közalkalmazottak 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 jóváhagyott költségvetésükben megtervezett, az eredeti előirányzatot meghaladó és 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 és céltartalékkal 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 többletbevételével - a 10. § (2) és (4) bekezdésében szereplő többletbevételek kivételével - az általános tartalékot kell növelni.

### **9. §**

Az Önkormányzat a rendelet 9. mellékletében részletezett kiadások fedezetére céltartalékot képez. A céltartalék felhasználására év közben a feladatok függvényében kerülhet sor, a polgármester döntése alapján, kivéve a céltartalékok közötti átcsoportosítást. A céltartalék felhasználásáról a polgármesternek a Képviselő-testületet a soron következő ülésén írásban, tételesen tájékoztatnia kell.

### **10. §**

(1) Az Önkormányzat az intézményi rezsínövekmények, valamint a gyermekétkeztetési kiadások növekményének finanszírozása, a szociálisan rászoruló lakosok részére rezsitámogatás biztosítása, valamint egyéb, az energiaárak és az infláció emelkedése miatt az eredetileg tervezettnél magasabb összegben felmerülő, illetve esetleges évközi rendkívüli kiadások, valamint támogatások finanszírozása, továbbá esetlegesen elmaradó bevételek miatti kockázat csökkentésére Energia Veszélyhelyzeti Működési Alapot működtet. Az Alap felhasználásáról a polgármester dönt. A felhasználásról a polgármester a Képviselő-testületet a soron következő ülésen írásban tájékoztatja.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott Energia Veszélyhelyzeti Működési Alapot az előirányzatként tervezetthez képest képződő

- a) iparűzési adó többletbevétellel,
- b) parkolási közszolgáltatás többletbevétellel,
- c) építmény- és telekadó, valamint az idegenforgalmi adó többletbevétellel

kell növelni.

(3) Az Önkormányzat kizárólag az energiaköltségek racionalizálása érdekében szükséges fejlesztések, felújítások fedezetére Energia Veszélyhelyzeti Fejlesztési Alapot működtet. Az Alap felhasználásáról a polgármester dönt. A felhasználásról a polgármester a Képviselő-testületet a soron következő ülésen írásban tájékoztatja.

(4) A (3) bekezdésben meghatározott Energia Veszélyhelyzeti Fejlesztési Alapot az előirányzatként tervezetthez képest képződő ingatlan értékesítési bevételekkel kell növelni.

## **8. Évközi beszámoló a költségvetés végrehajtásáról**

### **11.§**

A polgármester a költségvetés végrehajtásának 2023. július 31-ei állapot szerinti helyzetéről 2023. szeptember 30-ig írásban beszámol a Képviselő-testületnek.

## **9. Egyéb rendelkezések**

### **12. §**

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy civil szervezetek - az alapítványok kivételével – 2 millió forint egyedi összeget meg nem haladó évközi támogatásáról döntsön, és az ehhez kapcsolódó támogatási szerződést aláírja.

(2) 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.

(3) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse, vagy azoknak rövid lejáratú – kizárólag állampapírokban történő – lekötéséről döntsön.

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

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

## **10. Záró rendelkezés**

### **13. §**

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

(2) E rendelet rendelkezéseit az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtása során, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (3) bekezdésében meghatározott esetben kell alkalmazni.

Budapest Hegyvidéki, 2023. február „.....”

**dr. Gottfried-Tusor Gabriella**  
jegyző

**Pokorni Zoltán**  
polgármester

## INDOKOLÁS

a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. 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 2023. évi költségvetéséről. Az előterjesztés részletes információkat tartalmaz arra vonatkozóan, hogy a 2023. 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.

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 2023. március 1. napjától 64 400 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 tárgyévet 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 határidejét, 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 az előző évekhez képest évi bruttó 80 000 ezer Ft-tal, bruttó 250 000 Ft/fő összegre nő.

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 8-9. §-ban a Képviselő-testület az általános és céltartalék 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 akadozna, a döntéseket nem lehetne az optimális időpontokban meghozni. Az inflációt is figyelembe vevő, az előző évhez képest az általános és céltartalék 5-5 millió Ft-tal megemelt felső értékhatárjának felállításával, tájékoztatási kötelezettség előírásával a rendelet megfelelően szabályozza a hatáskör gyakorlásának feltételeit.

A 10. § a 2022. évben létrehozott Energetikai Veszélyhelyzeti Tartalékalapok képzésével és felhasználási jogcímeivel kapcsolatos szabályozást tartalmaz, és hatáskört ruház át a Polgármesterre tájékoztatási kötelezettség előírásával.

A 11.§ előírja, hogy a polgármester a költségvetés végrehajtásának 2023. július 31-ei állapot szerinti helyzetéről 2023. 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 12. § (1)-(4) bekezdéseiben a Képviselő-testület civil szervezetek évközi, kisebb összegű támogatásával, önkormányzati pályázati lehetőségek évközi kihasználásával, az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő lekötésével kapcsolatos hatáskört ruház át a polgármesterre. Az (5) bekezdés szerint a költségvetési gazdálkodás biztonsága és egyensúlyának megtartása érdekében a polgármester felhatalmazást kap arra, hogy évközben kiadási előirányzatokat átmenetileg zároljon.

Az átruházott hatáskörökhöz a Képviselő-testület felé tájékoztatási kötelezettség is előírásra kerül.

A 13. § záró rendelkezéseket tartalmaz a hatályba lépésre és a végrehajtásra vonatkozóan.