



Tervezet

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

ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület ülésére

Tárgy: A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletének megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetésének elfogadására irányul.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, amelyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodáshoz szükséges kereteket. A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben (továbbiakban Költségvetési törvény) előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembevételével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörben eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtási rendeletének rendelkezései alapján készítettük el a 2025. évi költségvetési rendelet tervezetét.

A 2025. évi költségvetés összeállításánál figyelembe vettük a korábban vállalt kötelezettségeket, a szakirodai és az intézményi igényeket, a jogszabályi előírások szerint lefolytattuk az előírt egyeztetéseket, amelyek eredményét a rendelet-tervezetbe beépítettük. Az intézményi egyeztetésekről készült jegyzőkönyveket a képviselők a Polgármesteri Hivatalban megtekinthetik.

Bár a költségvetés mozgásteret összességében romlott és a korábban meghozott döntések erősen behatárolják a pénzügyi lehetőségeket, ez a költségvetés egy új vezetés újfajta gondolkodásának és a kerülettel kapcsolatos terveinek a számait is tükrözi.

A XII. kerület új városvezetése egy olyan költségvetési politikát kíván követni, amely a közösségi részvételt, a fenntarthatóságot és az átláthatóságot helyezi előtérbe. A prioritások közé tartozik a közbeszerzések és beszerzések átláthatóságának biztosítása, hogy elkerüljük a visszaéléseket, biztosítsuk a tisztességes versenyt és ezzel felelős gazdái legyünk a kerületi lakók adóforintjainak. Határozott célunk a tisztességes és nyílt folyamatok kialakítása, melyek hosszú távon erősítik a közbizalmat is.

A környezetünk és kerületünk tisztelete, természeti és épített értékeinek megóvása elsőrendű céljaink között szerepel. Az elhanyagolt épületek, így az Istenszeme fogadó kezelésének átvétele a fővárostól, saját kertészeti csapat szervezése, esővízgyűjtő ciszternák kiépítése, mind részei a fenntarthatóságot szolgáló városfejlesztési stratégiánknak. Idén elindul az Árnyas Hegyvidék program is, amely a kerület sűrűn lakott részeit igyekszik a klímaváltozással szemben ellenállóbbá tenni.

Az új vezetés a helyi lakosok döntéshozatalba történő minél teljesebb körű bevonására törekszik. Az új szemlélet meghonosítására a hegyvidékiek életében és a hivatali működésben létrehoztuk a Községi Részvételi Irodát, amelynek munkatársai felelnek a lakossági fórumok és a közösségi költségvetés megvalósításáért. A közösségi költségvetés azt jelenti, hogy önkormányzatunk kifejezetten lehetőséget biztosít majd arra, hogy a fejlesztési költségvetés egy részének felhasználására maguk a lakók adjanak ötleteket. A polgármesteri tematikus és városrészi ötletgyűjtő fórumok pedig lehetővé teszik, hogy a lakosok közvetlenül is elmondják véleményüket a helyi ügyekről.

Ezen kívül a városvezetés kiemelten fontosnak tartja a helyi civil szervezetek és vallási közösségek támogatását. Ezért a társadalmi pályázatokra szánt keretösszeget is jelentősen megemeltük, hogy erősítsük a helyi közösségi és kulturális életet, nem megfeledkezve arról, hogy ezek a szervezetek sokszor állami feladatokat látnak el.

A közösségépítő kezdeményezések az idei évben olyan pilot projektekkel egészülnek ki, mint például a Dobsinai utcában inkubátorház kialakítása. Ezzel célunk, hogy támogassuk a kreatív kezdeményezéseket és a kerület hozzájáruljon a magyar kultúra folyamatos megújulásához. Az inkubátorház funkcióját társadalmi bevonással, a helyiek igényeinek figyelembevételével alakítjuk ki. Emellett a terveink között szerepel egy adományok fogadására alkalmas közösségi tér létrehozása is a kerületben.

A szociálpolitikát is prioritási területként kezeljük. A népjóléti szolgáltatások, az egészségügy, az idősgondozás, a családsegítő- és gyermekjóléti tevékenységek, valamint a hátrányos helyzetűek segítése előtérbe fog kerülni a jelen ciklusban. Ennek magalapozása érdekében még előttünk álló feladat a szociális területhez kapcsolódó rendeletek felülvizsgálata, valamint ezzel párhuzamosan egy új szociálpolitikai koncepció megalkotása. Ezt követően az év folyamán felülvizsgáljuk az ágazat pénzügyi kereteit, amire a megemelt összegű költségvetési tartalékok biztosítják a fedezetet.

I. A költségvetés mozgásterét befolyásoló tényezők

I.1. A 2025. évi gazdálkodás külső feltételei

A költségvetés mozgásterét közvetve befolyásoló **makrogazdasági kilátások** legfeljebb csak mérsékelt optimizmusra adhatnak okot. A kormányzati prognózis szerint a gazdaság idén már 3,4%-kal bővíthet, de a rendelkezésre álló előrejelzések többsége ennél alacsonyabb, 2,5% körüli reálnövekedést vár. A kormány várakozásai szerint az infláció a tavalyi 3,7% százalékról 3,2%-ra mérséklődhet. A frissebb előrejelzések szerint azonban az infláció beragadása vagy rosszabb esetben annak 4% fölé gyorsulása sem zárható ki. Ez negatív kockázatot jelent az önkormányzati kiadások alakulása, különösen az idén esedékes jelentősebb volumenű közbeszerzések árazása szempontjából, ami biztonságos mértékű költségvetési tartalék képzését teszi szükségessé.

A Költségvetési törvény mellékletei tartalmazzák a Hegyvidéki Önkormányzat számára mérvadó támogatási paramétereket. A **feladatfinanszírozási normatívák** számottevően csak a 2025. január 1-től hatályos, átlagosan 21,2%-os pedagógus béremelés kompenzációja miatt emelkedtek. A minimálbér és a garantált bérminimum, valamint az üzemeltetési költségek emelkedésére tekintettel viszont az általános önkormányzati működési támogatás csupán minimális mértékben (alig 20 millió Ft-tal) nőtt. A kulturális, a szociális és gyermekjóléti feladatok, valamint a közétkeztetés támogatási normatívái ugyanakkor nominálisan változatlanok maradtak. A Költségvetési törvény idén már nem biztosít az Önkormányzat részére további fejlesztési támogatást.

A bevételek között meghatározó szerepet játszó **iparűzési adó**, illetve az azt sújtó elvonások alakulása is kedvezőtlenül befolyásolja az Önkormányzat pénzügyi helyzetét. A Fővárosi Önkormányzat 2025. évi forrásmegosztási rendeletének prognózisa alapján az Hegyvidéket megillető iparűzési adóbevétel a 2024. évi előirányzat szintjén maradna. A Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság forrásmegosztási rendeletről alkotott véleménye szerint azonban a fővárosi irányszám nincs makrogazdasági adatokkal kellően megalapozva. Az Önkormányzat saját előrejelzése szerint a 2025. évi iparűzési adóbevétel 5,5%-kal bővíülhet az előző évi tervszámhoz képest, ami így is csak mérsékelt összegű növekményt eredményez. Ez a növekmény viszont gyakorlatilag megegyezik az iparűzési adóbevételekhez kapcsolódó **szolidaritási hozzájárulás** összegének az emelkedésével; az elvonás idén 25%-kal nő.

A Költségvetési törvényt megalapozó jogszabálycsomag egy **további elvonási elemet** is bevezetett. Eszerint az önkormányzatoknak az iparűzési adóbevételük éves többletének a szolidaritási hozzájárulás különbözetével korrigált összegét be kell fizetniük a Területfejlesztési Alapba. Az intézkedés több mint 110 millió Ft többlet lehet az Önkormányzat számára, azonban ennek befizetése az elszámolási szabályok miatt jövő év elején lesz majd esedékes. (A befizetési kötelezettség főleg abból fakad, hogy a tavaly befolyt iparűzési adó elmaradt a tervezettől, így a tényadathoz viszonyított várható többletbevétel meghaladja majd a szolidaritási hozzájárulás többletét.)

I.2. Változások a gazdálkodás helyi feltételrendszerében

A pénzügyi lehetőségeinket jelentősen korlátozza az a körülmény is, hogy az idén jóval alacsonyabb finanszírozási forrásra támaszkodhatunk a tárgyévben befolyó bevételeken felül. A költségvetésbe bevonható **pénzmaradvány** a tervezetben a tavalyi 6 milliárd Ft-nak kevesebb mint 40%-ára esik vissza és az összeg nagyobb része feladathoz kötött, nem szabad felhasználású forrás.

A pénzügyi mozgástér beszűkülését a kiadási előirányzatok takarékos tervezése mellett bevételnövelő intézkedésekkel igyekeztünk legalább részben ellensúlyozni. Az Önkormányzat 2025 január 1.-jei hatállyal felemelte a **helyi adókat**. Az építményadó és telekadó több éve változatlan általános (i.e. kedvezmény nélküli legmagasabb) mértéke a törvényi felső határhoz közeli szintre emelkedett (négyzetméterenként 710, illetve 170 Ft-tal). A magánszemélyek kommunális adója ugyanakkor a 40 m² és 200 m² közötti alapterületű lakások esetében 5 ezer Ft-tal, 200 m² felett pedig egy új kategória bevezetésével 15 ezer Ft-tal nőtt. A szociális szempontokat is figyelembe vevő kedvezmények és mentességek rendszere ugyanakkor néhány kivételtől eltekintve alapvetően nem változott. Az intézkedés becsült bevételi hatása megközelíti az 1 milliárd Ft-ot.

Említést érdemel még a **parkolási rendelet** módosítása, amely ugyan elsődlegesen nem a bevételek növelésére irányult, de a költségvetési hatása is kedvező. A helyi lakosságnak korábban csak minimális eljárási díj fejében biztosított éves várakozási engedélyek díjszabása jelentősen átalakult. A főváros által megállapított maximális díjszabáshoz képest 2025-től alapesetben a lakossági engedély kedvezménye első autóra 100%-ról 80%-ra, míg a második autó vonatkozásában 30-100%-ról 30-50%-ra csökkent a környezetvédelmi besorolás függvényében. Az intézkedés következtében a parkolásból származó bevételek legalább bruttó 150 millió Ft-tal növekedhetnek, ami az (óradíjas parkolási férőhelyek felszabadulásával összefüggő) közvetett hatásokkal együtt potenciálisan meghaladhatja a 200 millió Ft-ot is.

II. 2025. évi gazdálkodási előirányzatok

A 2025. évi költségvetést 26 558 638 ezer Ft kiadási főösszeggel terveztük, ami 3 210 386 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint a 2024. évi tervszám. A kiadási főösszeg mérséklődését a fedezetet biztosító bevételi oldalon a finanszírozási bevételek, ezen belül a bevonható pénzmaradvány tetemes, 3 716 024 ezer Ft-os csökkenése okozza, amit csak kismértékben ellensúlyoz a költségvetési bevételek 497 471 ezer Ft összegű emelkedése.

		ezer Ft		
	Előirányzat	2024. évi	2025. évi	Változás
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
1.	Működési kiadások tartalékok nélkül	21 009 567	22 148 196	1 138 629
2.	Tartalékok	250 000	500 000	250 000
3. = 1+2.	Működési kiadások összesen	21 259 567	22 648 196	1 388 629
4.	Felhalmozási kiadások	8 364 331	3 757 149	-4 607 182
A=3.+4.	Költségvetési kiadások összesen	29 623 898	26 405 345	-3 218 553
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
5.	Működési költségvetési bevételek	20 917 138	22 921 369	2 004 231
6.	Felhalmozási költségvetési bevételek	2 706 760	1 200 000	-1 506 760
B=5.+6.	Költségvetési bevételek összesen	23 623 898	24 121 369	497 471
KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEGEK				
5.-1.	Működési egyenleg tartalékok nélkül	-92 429	773 173	865 602
5.-3.	Működési egyenleg tartalékokkal	-342 429	273 173	615 602
6.-4.	Felhalmozási egyenleg	-5 657 571	-2 557 149	3 100 422
B-A	Költségvetési egyenleg összesen	-6 000 000	-2 283 976	3 716 024
FINANSZÍROZÁSI TÉTELEK				
D	Finanszírozási kiadások - állami megelőlegzés visszatérítése	145 126	153 293	8 167
7.	Maradvány igénybevétele	6 000 000	2 283 976	-3 716 024
8.	Állami megelőlegzés	145 126	153 293	8 167
E=7.+8.	Finanszírozási bevételek összesen	6 145 126	2 437 269	-3 707 857
E-D	Finanszírozási egyenleg	6 000 000	2 283 976	-3 716 024
KÖLTSÉGVETÉSI FŐÖSSZEGEK				
A+D	Tárgyévi kiadások összesen	29 769 024	26 558 638	-3 210 386
B+E	Tárgyévi bevételek összesen	29 769 024	26 558 638	-3 210 386

A költségvetési kiadásokon belül működésre 22 648 196 ezer Ft-ot, míg felhalmozási kiadásokra 3 757 149 ezer Ft-ot tervezünk költeni. Így az előző évi előirányzatokhoz képest a működési költségvetés kiadási oldala 6,5%-kal bővül, ezzel szemben a tervezett felhalmozás kiadások 55%-kal csökkennek. A felhalmozási költségvetés alakulása esetében szükséges figyelembe venni, hogy a jelentős visszaesés a tavalyi választási évben meredeken megemelt előirányzathoz képest jelentkezik, amit több év alatt felhalmozott tetemes tartalékok dúcoltak alá. A javaslat a működési előirányzat részeként a kiadási főösszeg 1,9%-ának megfelelő összegű tartalékot foglal magában.

A tervezet bevételi oldala 22 921 369 ezer Ft működési és 1 200 000 ezer Ft felhalmozási bevétellel számol. A 2024. évi tervszámokhoz képest az előbbi összeg 9,6%-kal nő, míg az utóbbi 56%-kal alacsonyabb.

A fenti sarokszámok alapján a működési bevételek és kiadások egyenlege 273 173 ezer Ft többletet mutat. Ez jelentős, pozitív irányú elmozdulást jelent a 2024. évi tervben szereplő működési deficithez képest. A tervezett felhalmozási költségvetés egyenlege ugyanakkor 2 557 149 ezer Ft összegű hiányt eredményez. A felhalmozási hiányt a működési többlet csak csekély mértékben fedezi. A fennmaradó 2 283 976 ezer Ft költségvetési deficit az előző évi maradványból finanszírozható. A 2024. évi maradvány tényadata 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 2. 3. és 4. mellékletei tartalmazzák. Az Önkormányzat tervezett bevételeit részletesebben a rendelet 5. melléklete mutatja be.

II.1.1. Működési bevételek

Az Önkormányzat működési költségvetésének 22 921 369 ezer Ft összegű bevételi előirányzata a 2024. évi tervszámhoz képest 2 004 231 Ft növekményt mutat, amelynek zömét, több mint 80%-át, a közhatalmi bevételek tervezett emelkedése magyarázza.

II.1.1.1. Önkormányzatok működési támogatásainak tervezett összege 4 550 234 ezer Ft, amely így 322 998 ezer Ft-tal nőhet az idén. A központi költségvetési forrásból várt támogatási többlet 90%-a döntően a pedagógus béremeléssel összefüggő bérjellegű fajlagos összegek korrekciójából, kisebb részben pedig a hivatali működés normatívájának emelkedéséből fakad, míg a fennmaradó 10% a mutatószámok változását tükrözi.

II.1.1.2. Egyéb működési célú támogatást államháztartáson belülről 347 524 ezer Ft összegben terveztünk. Ebből 177 690 ezer Ft a NEAK (Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő) finanszírozás az iskolaegészségügyi szolgálat és a háziápolási ellátás fenntartásához, 150 564 ezer Ft a szociális dolgozók ágazati pótlékához történő hozzájárulás előzetesen számított összege és 19 000 ezer Ft a köztemetések megelőlegezett költségeinek megtérítése.

A tételcsoport előirányzatának közel 67 millió Ft-os csökkenését főleg a 2024. évi tervszámok között szereplő LIFE „Városi eső” uniós pályázathoz kapcsolódó hazai finanszírozási támogatás kiesése okozza (megjegyezzük, hogy forráshiányra hivatkozva a tavaly tervezett támogatás meghiúsult).

II.1.1.3. A közhatalmi bevételi előirányzat 12 796 847 ezer Ft, ez 1 620 118 ezer Ft-tal magasabb az előző évinél.

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Helyi adóbevételek összesen	10 977 980	12 534 574	1 556 594
Iparűzési adó bevétel	7 717 980	8 152 649	434 669
Építményadó bevétel	2 160 000	2 796 319	636 319
Telekadó bevétel	560 000	861 478	301 478
Kommunális adó bevétel	420 000	589 039	169 039
Idegenforgalmi adó bevétel	120 000	135 089	15 089

Az iparűzési adó bevételi terve 8 152 649 ezer Ft, amit a Fővárosi Önkormányzat forrásmegosztási rendeletében szereplő ajánlott tervszámától eltérően az előző évi bevételi bázisadat és a folyóáras bruttó hozzáadott érték KSH által becsült alakulása alapján határoztunk meg. A korábbi évekhez képest az adónemből a 2024. évi előirányzathoz viszonyítva így is csak visszafogott, 434 669 ezer Ft többletbevételt várunk.

Az Önkormányzat által közvetlenül beszedett adókból (i.e. építményadó, telekadó, kommunális adó, idegenforgalmi adó) tervezett, összesen 4 381 925 Ft bevétel ugyanakkor jelentős, 1 121 925 ezer Ft növekményt mutat. Ez a tavalyi adóbevételek vártnál kedvezőbb alakulásának, valamint a helyi adórendeletben rögzített adómértékek emelkedésének köszönhető.

A helyi adókhoz kapcsolódó kedvezmények és mentességek 2025. évre prognosztizált adatait az előterjesztés 2. mellékletében mutatjuk be.

Az egyéb közhatalmi bevételek 2025. évi előirányzata 63 524 ezer Ft-tal 262 273 ezer Ft-ra nőtt. Az emelkedés az előző évi bevételek tervezettet meghaladó teljesülését tükrözi. A közterülethasználat közhatalmi bevételei részét képező közterülethasználati díjak esetében ugyanakkor a vártnál kedvezőbb tényadatok ellenére fenntartottuk az eredeti 130 000 ezer Ft-os tervszámot: beszedett díjakat befolyásoló nagyobb építkezések várható alakulását ugyanis bizonytalanság övezi.

A Környezetvédelmi Alapnál előzetesen betervezett, a szokásos bevételek töredékét jelentő 35 000 ezer Ft nincs hatással a költségvetési egyenlegre, mivel az Alap kiadásainál hasonló összegű zöldfelület-gazdálkodási ráfordítást terveztünk.

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Egyéb közhatalmi bevételek összesen	198 749	262 273	63 524
Közterülethasználat bevételei	145 000	157 000	12 000
Adóigazgatási pótlék, bírság bevételek	48 749	62 273	13 524
Környezetvédelmi Alap bevételei	0	35 000	35 000
Polgármesteri Hivatal közhatalmi bevételei	5 000	8 000	3 000

II.1.1.4. Működési bevételeket 2025-ben 5 225 894 ezer Ft-ban terveztük, ez a 2024. évinél 281 978 ezer Ft-tal magasabb. A működési bevételek megoszlásában ugyanakkor jelentősebb átrendeződés következett be a költségvetés egyes alszektoraik között.

A költségvetési intézmények bevételi előirányzata a 2024. évi 649 670 ezer Ft-ról 1 346 782 Ft-ra nőtt. Az emelkedés oka, hogy a külső szolgáltatótól megvásárolt közétkeztetés előirányzata a GESZ-hez (Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálatához) került. Ennek következtében az óvodai és szociális közétkeztetéssel összefüggő továbbszámlázott kiadások utáni bevételeket, illetve az iskolai közétkeztetés után fizetett térítési díjbevételeket is az intézményi körben számoljuk el. Az átrendeződés hatását azonban részben ellensúlyozta a tervbe vehető térítési díjbevételek, valamint az egyéb továbbszámlázott bevételek összegének a csökkenése.

A Polgármesteri Hivatalnál további 55 000 ezer Ft működési bevétellel számolunk, amely a továbbszámlázott üzemeltetési kiadásokat, valamint a külső helyszínen lebonyolított esküvőkhöz kapcsolódó díjakat foglalja magában. Intézményenként a tervadatokat a rendelet 3. mellékletében találhatók.

Az Önkormányzat, mint alszektor működési bevételi előirányzata 3 824 112 ezer Ft. Az összesített tervszám az előző évi értékhez képest 422 134 ezer Ft-tal alacsonyabb (az intézményi körbe átkerült tételek nélkül viszont a bevételi összeg közel 366 millió Ft-tal nőtt), az alábbi összetevők szerint:

ezer Ft				
Cím	Megnevezés	2024	2025	Változás
3300	Parkolás üzemeltetés	1 809 000	1 976 900	167 900
3700	Továbbszámlázott óvodai étkeztetés	280 000	0	-280 000
3904	Továbbszámlázott szociális étkeztetés/iskolai étkeztetési térítési díjai	508 000	0	-508 000
4100/4300	Felhalmozási kiadások után visszaigényelt áfa	0	66 586	66 586
4201	Önkormányzati helyiséggazdálkodási bevételek	865 246	970 085	104 839
4202	Lakbérbevételek	437 000	484 160	47 160
4204	Továbbszámlázott közüzemi költségek	35 000	20 500	-14 500
4301	Normafa projekt bevételei	131 000	145 881	14 881
4600	Pénzügyi műveletek/kamatbevételek	145 000	95 000	-50 000
4600	Osztalékbevételek	36 000	65 000	29 000
	Önkormányzati működési bevételek összesen	4 246 246	3 824 112	-422 134

A parkolásból származó 2025. évi bevételeket a 2024. évinél 167 900 ezer Ft-tal magasabb összegben terveztük figyelembe véve az éves várakozási engedélyek díjemelésének becsült bevételi hatását. A 3300-as cím kiadási oldalán látható, hogy a rendszer tervezett pénzforgalmi üzemeltetési kiadásai lényegében szinten maradt, így a feladatellátás működési többlete javult.

A helyiséggazdálkodási bevételek a vártnál kedvezőbb bevételi bázisadat és az infláció miatti indexálás hatásaként tervezhetők magasabb szinten. A lakbérbevételek tervezett emelkedése

ugyanakkor főleg a költségelvű és piaci bérleti díjak február 1.-től életbelépő 10%-os emelését tükrözi.

A Normafa Park projekthez kapcsolódóan működési bevételt parkolási díjakból és bérbeadásból terveztünk. Az előirányzat közel 15 millió Ft-os emelését a tavalyi parkolási bevételek tervezettnél magasabb teljesülése tette lehetővé.

A kamatokból és egyéb finanszírozási műveletekből tervezett bevételek csökkentését az Önkormányzat várható pénzforgalmának (és ehhez kapcsolódóan a betétekötések) visszaesése, valamint a kamatkondíciók romlása indokolja. Az előirányzat a 2024. évi előzetes tényadathoz képest több mint 50%-kal mérséklődött. Az osztalékbevételt a 2024. évben az OTP-részvények után kapott összegben terveztük, amit a bank évközi eredménykimutatásai alapján tarthatónak ítéltünk.

II.1.1.5. Az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök 2025. évi előirányzata minimálisra zsugorodott. Idén már nem számolunk a LIFE „Városi eső” projekthez kötődő további uniós társfinanszírozással, míg a másik két jelenleg futó zöld projekt (a Mountgreenfra illetve a Climaax) utófinanszírozással valósul meg.

II.1.2. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú bevételt 1 200 000 Ft összegben terveztünk, ez 1 506 760 ezer Ft-tal alacsonyabb a 2024. évi előirányzatnál.

A tervezhető felhalmozási bevételek visszaesése elsősorban azzal függ össze, hogy előzetesen nem számolunk államháztartáson belülről származó felhalmozási támogatásokkal. A tavaly beérkezett és még fel nem használt, a Normafa Park projekt beruházás további szakaszának a fedezetéül biztosított 1 000 000 Ft állami támogatás a finanszírozási bevételek között szerepel. A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi XXV. törvény szerint a támogatás felhasználásáról 2025. december 31-ig kell elszámolni.

II.1.2.1. Ingatlan és egyéb tárgyi eszközértékesítést a 2024. évi összeghez képest 400 000 Ft-tal alacsonyabb, 1 200 000 ezer Ft összegben terveztünk. Mivel az értékesíthető önkormányzati vagyon véges, a vagyonértékesítési előirányzat tervezésekor az önkormányzati felújítási-beruházási feladatok hosszabb távú finanszírozhatóságára is tekintettel voltunk. A közeljövőben elkészítendő közép- és hosszútávú vagyongazdálkodási terv részeként kívánjuk lefektetni az ingatlanértékesítés jelen ciklusra szóló stratégiai kereteit, amellyel megelőzhető a tervszerűtlen vagyongazdálkodás, a vagyon felélése és elhanyagolása.

II.1.3. Finanszírozási bevételek

Maradvány felhasználást az előzetes 2024. évi adatok alapján 2 283 976 ezer Ft összegben terveztünk. Az előirányzatból 1 000 000 ezer Ft szabad felhasználású maradvány, míg a fennmaradó összegből 1 000 000 Ft a fent említett Normafa Park beruházáshoz kapcsolódik, 237 976 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány a tavalyról áthúzódó útfelújítások fedezete és 46 000 ezer Ft a LIFE „Városi eső” projekt elkülönített számlájáról még igénybe vehető forrás. A végleges maradvány a 2024. évi zárszámadás elfogadásakor kerül a költségvetési rendeletbe.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések soron szereplő 153 293 ezer Ft a 2024. decemberi támogatási előleg, amelynek felhasználását ugyanilyen összegben a finanszírozási kiadások között is terveztük.

II.2. Kiadási előirányzatok

A rendelet 6.-9. mellékletei részletesen tartalmazzák az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal kiemelt feladatai szerint tervezett kiadásokat. Az intézményenkénti adatokat a rendelet 3. mellékletében lehet nyomon követni.

II.2.1. Működési kiadások

Az Önkormányzat működési kiadásainak összevont előirányzata 22 648 196 Ft, ami 1 388 629 Ft-tal haladja meg a 2024. évi tervszámot. A kiadások tervezett növekedése nagyjából hasonló arányban a személyi költségek és az egyéb működési célú kiadások előirányzatainak az emelkedéséhez kapcsolódik.

II.2.1.1. A személyi juttatásokra fordított kiadások önkormányzati szinten összesített összege 7 599 445 ezer Ft, amely 734 703 ezer Ft-tal haladja meg a 2024. évi előirányzatot. A személyi juttatások a költségvetés egyes alszektorainál az alábbiak szerint oszlanak meg:

Megnevezés	2024	2025	Változás
Személyi juttatások összesen	6 864 742	7 599 445	734 703
Költségvetési intézmények szemlélyi juttatásai	4 455 565	4 866 379	410 814
Polgármesteri Hivatal személyi juttatásai	2 179 209	2 433 972	254 763
Önkormányzati címek személyi juttatásai	229 968	299 094	69 126

Az intézményi körben tervezett személyi juttatások 410 814 ezer Ft-tal 4 866 379 ezer Ft-ra emelkedtek. A bérek és egyéb juttatások volumenét az intézmények létszámkeretei alapján határoztuk meg. A növekmény egyrészt tükrözi a köznevelési foglalkoztatotti viszonyban alkalmazott óvodapedagógusok és bölcsődei kisgyermeknevelők egyes szakmai fokozatai számára 2025. január 1-től előírt, átlagosan 21,2%-os béremelést. Emellett az oktatási, szociális és egyéb intézményekben a közalkalmazotti státuszban foglalkoztatottak személyi juttatásai a garantált bérminimum összegének 7%-os felemeléséhez kapcsolódóan növekednek.

Az intézményi előirányzat továbbra is fedezetet nyújt az óvodai dolgozók juttatásait kiegészítő Hegyvidék pótlék, az óvodapedagógusok szakmai gyakorlatát jobban elismerő bértábla, valamint a szociális intézmények dolgozói számára nyújtott Hegyvidéki Szociális Pótlék biztosítására. A cafeteria-juttatást változatlan, évi bruttó 250 000 Ft összegben terveztük valamennyi intézményi dolgozó esetében.

A Polgármesteri Hivatal személyi juttatásainak tervezett összege 2 433 972 ezer Ft, ez 254 763 ezer Ft-tal nőtt az előző évi számhoz képest. A javaslat a hivatali köztisztviselők illetményalapjának 7%-os, a 2024. évi 70 840 ezer Ft-ról 75 800 Ft-ra történő felemelését tartalmazza 2025. január 1-jei hatállyal. Ezzel az Önkormányzat lépést tarthat a bérnövekedés nemzetgazdasági ütemével és valamelyest javíthatja a helyi illetmények versenyképességét. A javasolt illetményemelés mellett az előirányzat emelkedéséhez hozzájárult a tervezési adatok

pontosítása és a hivatali létszám bővítés is, amit a tavalyi választásokkal összefüggő többletkiadások kiesése részben ellensúlyozott. A cafetéria-juttatások éves összegét a közszolgálati tisztségviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. §-a, valamint a Költségvetési törvény 64.§ (3) bekezdése figyelembe vételével szintén beterveztük.

Az önkormányzati alszektor személyi juttatásainak előirányzata 299 094 ezer Ft. Ezen belül a legjelentősebb tételt az önkormányzati testület személyi kiadásai képviselik, ahol a testületi tagok juttatásainak, valamint az Möt. szerinti polgármesteri és alpolgármesteri illetmények emelkedése következtében a tervszám 86 094 ezer Ft-tal nőtt.

II.2.1.2 A munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó mértéke önkormányzati szinten összesítve 1 104 407 ezer Ft-ra emelkedik az előző évi 984 273 ezer Ft-ról összhangban a személyi juttatások fentiekben bemutatott változásával.

II.2.1.3. A dologi kiadások összevont előirányzata 9 627 372 ezer Ft, amely az előző évi eredeti előirányzatnál 263 244 ezer Ft-tal alacsonyabb. A dologi kiadások tervszámainak alszektorok között megoszlása az alábbiak szerint alakul:

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Dologi kiadások összesen	9 890 616	9 627 372	-263 244
Költségvetési intézmények dologi kiadásai	2 043 233	3 865 639	1 822 406
Polgármesteri Hivatal dologi kiadásai	516 173	552 437	36 264
Önkormányzati címek dologi kiadásai	7 331 210	5 209 296	-2 121 914

Intézményi körben és a Polgármesteri Hivatalnál együttesen a dologi kiadások tervezett összege 1 858 670 ezer Ft-tal emelkedett. A jelentős növekmény elsősorban azzal függ össze, hogy a külső szolgáltatótól vásárolt közétkeztetéshez kapcsolódó tételek az önkormányzati címekről a szerződést megkötő GESZ dologi kiadási közé kerültek. A vásárolt közétkeztetés várható költsége éves szinten ugyanakkor 226 099 ezer Ft-tal nőtt az előző évi tervszámhoz képest a szerződéses árak emelkedése miatt. Emellett az intézményi és hivatali dologi kiadások növekményéhez a tervezett közüzemi és karbantartási költségek emelkedése is érdemben (közel 130 millió Ft-tal) hozzájárult.

Az önkormányzati címeknél tervbe vett dologi kiadások összesen 2 121 914 ezer Ft-tal estek vissza. Ha kiszűrjük közétkeztetési feladat átcsoportosítása miatti változást, az előirányzat mérséklődése továbbra is számottevő marad, eléri a 614 914 ezer Ft-ot. A tavalyi előzetes tényadatok figyelembe vételével készített feszes tervezésen túlmenően ebben tartósan ígérkező megtakarítási lépések is tükröződnek. Így többek között jelentősen (mintegy 150 millió Ft-tal) csökkentek a külső szakértői és ügyvédi díjak. Egyes feladatok (így például a közterületkezelés, az ingatlanüzemeltetés és a közterület-felügyeleti tevékenységek) ellátásának átszervezése is lehetővé tette az előirányzatok csökkentését. Más területek esetében pedig a feladatok volumene csökkent (például az orvosi ügyelet fenntartása állami feladat).

Az előző évhez hasonlóan a dologi kiadásokon belül elszámolt (főleg a parkoláshoz és helyiség-gazdálkodáshoz kapcsolódó) áfa-befizetési kötelezettséget alacsony szinten tervezhettük, mivel az Önkormányzat jelenleg áfa-visszaigénylői pozícióban van: a Nemzeti Adó és Vámhivatallal szembeni követelésállomány 2024. végén meghaladta a 290 millió Ft-ot. Az idei év utolsó

negyedévére az Önkormányzat ezt a keretet várhatóan elporlasztja. Ennek következtében a jövő évi dologi kiadások majd érzékelhetően megugranak, amire célszerű már az idén tartalékolni.

Az ágazati feladatellátásáról szóló III. fejezetben még visszatérünk a dologi kiadások alakulására, ahol részletesebb bontásban tárgyaljuk a kiadási előirányzatok főbb összetevőit.

II.2.1.4. Az ellátottak pénzbeli juttatásaira, azaz a szociális kiadásokra 168 000 ezer Ft-ot terveztünk. Ez az összeg a tervezettől elmaradó teljesülési adatokat figyelembe véve 2024-hez képest 46 867 ezer Ft-tal csökkent. A szociális ellátásokról szóló rendelet felülvizsgálatát követően azonban az előirányzat várhatóan az év folyamán módosulni fog.

II.2.1.5. Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 4 148 972 ezer Ft, amely 843 903 ezer Ft-tal emelkedett az előző évi tervszámhoz képest.

A növekmény mintegy felét a helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetése során elszámolt a **szolidaritási hozzájárulás** 420 895 ezer Ft-os emelkedése okozza, amely az idén már 2 097 847 ezer Ft összegben terheli az Önkormányzat költségvetését. A szolidaritási hozzájárulást a 2023. évi tényadatokból számított egy főre eső iparűzési adóerő-képesség és az adóerő-képességet meghatározó adóalap nagysága alapján kell a központi költségvetésbe az idén befizetni.

Az **egyéb működési célú pénzeszköz átadás** (ideértve az államháztartáson belülről és kívülről nyújtott támogatásokat) tervezett mértéke a tavalyihoz képest 172 981 ezer Ft-tal nő, az előirányzat 2025. évi összege 1 551 098 ezer Ft. Ezen belül a legnagyobb tételt a két önkormányzati feladatot ellátó gazdasági társaság (a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. és a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.) működésének támogatására betervezett 1 269 000 ezer Ft jelenti.

A jogcímcsoport részletes adatait a rendelet 13-14. mellékletei tartalmazzák és az ágazati feladatellátás bemutatásakor is kitérünk még e támogatásokra.

A biztonságos gazdálkodás érdekében a költségvetést 500 000 ezer Ft **tartalékkal** terveztük, ez a tavalyi szint duplája. Ezen belül, tekintettel a fentiekben tárgyalt kockázati tényezőkre, tartalékolási szükségletekre és a kiadási előirányzatok szigorú tervezésére, az általános tartalék összege 300 000 ezer Ft-ra emelkedik.

Az adóbevételek alakulásához kapcsolódó kockázatok kezelésére 250 000 ezer Ft összegben egy **kockázati tartalékot** is létrehoztunk. Ennek megképzését az indokolja, hogy az iparűzési adó tervszáma érdemben eltér a fővárosi prognózistól, valamint a helyi adómértékek felemelésének bevételi hatását, mint minden új intézkedését, némi bizonytalanság övezi. A kockázati tartalék felszabadításáról, annak részleges vagy teljeskörű felhasználásáról az adóbevételi előirányzatok időarányos teljesülésének tükrében legkorábban 2025. júniust követően dönthet a Képviselő-testület.

II.2.2. Felhalmozási kiadások

Az Önkormányzat felhalmozási kiadásainak összevont tervszáma 3 757 149 ezer Ft: ez 4 607 182 ezer Ft-al alacsonyabb a 2024. évi előirányzatnál. A felhalmozási kiadások visszaesése megközelítőleg megegyezik a felhalmozási célú költségvetési támogatások és a bevonható pénzmaradványok összegének a csökkenésével. Amennyiben az Önkormányzat Egészséges utcák programra benyújtott „Böszörményi út, mint a Hegyvidék Főutcája” című pályázata sikeresnek

bizonyul – az eredményhíretés 2025. első felében várható – a felhalmozási előirányzat év közben még érdemben változhat.

II.2.2.1. Beruházásokra és felújításokra együttesen 3 521 276 ezer Ft-ot tervezünk költeni. Ezen belül intézményi körben és a Polgármesteri Hivatalnál 172 197 ezer Ft kiadást tervezünk, főleg kisebb összegű eszközbeszerzésekre. A jelentősebb összegű felhalmozási tételeket az önkormányzati alszektor 3 349 079 Ft-os előirányzata tartalmazza, amelyekre még részletesebben kitérünk az ágazati feladatellátást áttekintő III. fejezetben. A beruházási-felújítási tervszámokat célonként, illetve feladatonként a rendelet 10.-11. és 12. mellékletei mutatják be.

II.2.2.2 Az egyéb felhalmozási kiadások jogcímsoron összesen 235 873 ezert Ft felhalmozási célú támogatást terveztünk. Az előirányzat döntő részben a társasházi és értékvédelmi pályázati kereteket, valamint a közvilágítással kapcsolatos önkormányzati hozzájárulást foglalja magában. A részletes adatokat a rendelet 13. és 14. mellékletei tartalmazzák.

Az előterjesztéshez tájékoztató jelleggel csatoltuk az Önkormányzat **többéves kihatással járó döntéseit** bemutató 3. mellékletet, amely az Önkormányzat által határozott időre kötött, és az adott évben még hatályban lévő, valamint a határozatlan idejű szerződéseinek 2028. évig terjedő kötelezettségvállalásait tartalmazza évenkénti bontásban és összesítve a kiemelt feladatokra vonatkozóan.

Az előterjesztés 4. melléklete a költségvetési tervezet **előirányzat felhasználási ütemtervét** mutatja be. Ennek elkészítésekor arra is figyelemmel voltunk, hogy a rendelkezésre álló 1 milliárd Ft-os likviditási hitelkeret évközi igénybevételére ne kerüljön sor.

Az előterjesztés 5. mellékletében szereplő adatok az Önkormányzat saját bevételeinek **a 2025. évet követő három évre várható** összegeit és ez alapján az adósságot keletkeztető ügyletek évenkénti felső korlátját tartalmazzák.

III. Ágazati feladatellátás

3100-00 Cím: A helyi közutak kezelése, fejlesztése

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Útfenntartás, út és járda javítással kapcsolatos dologi kiadások	930 331	935 727	5 396
Út és járda beruházással és felújítással kapcsolatos kiadások	1 890 900	583 876	-1 307 024

2025-ben a helyi közutak karbantartására, kátyúzására, út- és járdajavításra a 2024. évi előirányzathoz hasonló nagyságrendben, összesen 935 727 ezer Ft-ot tervezünk költeni.

2024-ben elvégeztük a Határőr, az Ibolya, a Kikelet, a Monda, a Rác Aladár, a Szendrő és a Virányos utcák felújítását. A 2025. évre tervezett felhalmozási előirányzat további kerületi út-, járda, támfal- és lépcső- felújításokra biztosít fedezetet. A 2024-ben megkezdett Pagony utca csatorna- és útfelújítási munkálatai is folytatódnak idén.

Óvodai feladatellátás (1201-00-1209-00, 1502-00, 3700-00 és 4204-00 címek alapján)

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Működési kiadások	3 235 001	3 571 828	336 827
Intézményi eszközbeszerzések	31 517	39 052	7 535
Intézményeket érintő beruházások, felújítások	435 940	278 500	-157 440

A 2024/2025-ös nevelési évben 64 csoportban 1242 gyermek veszi igénybe az óvodai ellátást, és minden jelentkező kerületi gyermeknek jutott hely az óvodáinkban. A hegyvidéki óvodákban az országos átlaghoz képest kisebb létszámú csoportok működnek, így több figyelem juthat egy-egy gyermekre, hiszen a kisebb létszámú csoportokban is a szakmai előírásoknak megfelelően két óvodapedagógus és egy dajka dolgozik. Az ezzel járó költségeket az Önkormányzat a kerületi családok érdekében vállalja.

Az ágazat működési kiadásai a 2025. évi költségvetésben 336 827 ezer Ft-tal nőttek, ez jelentős részben a személyi juttatások emelkedését tükrözi. A Hegyvidék pótlék bevezetésével, valamint a fiatal, pályakezdő munkatársak részére biztosított kedvező lakhatási lehetőség hatására csökkent a betöltetlen álláshelyek száma az intézményekben. A 2025. évi személyi juttatások tervezésekor változást jelentett, hogy január 1-jétől a pedagógusok illetménye intézményi szinten átlagosan 21,2%-kal emelkedett. Önkormányzatunk a törvényi minimum illetmények alkalmazása helyett a havi illetmények összegét a Hegyvidék bértábla alkalmazásával állapítja meg a fenntartásában működő intézmények pedagógusai számára.

Természetesen nemcsak a munkatársak béreinek biztosítása fontos szempont, Önkormányzatunk igyekszik a tárgyi feltételeket is folyamatosan javítani, ezért óvodáinkban 2025-ben az alábbi felújítási munkálatokat tervezzük:

ezer Ft

Óvodák	felújítás
Kimbi Óvoda	162 500
Kazánok cseréje hőszivattyúra	162 500
Orbánhegyi Óvoda	35 000
Kazánok cseréje	35 000
Süni Óvoda	65 000
Tetőhéjazat felújítása	65 000

Karbantartási munkákra az óvodák részére 2025-ben 76 923 ezer Ft-ot terveztünk be. Ezen felül az óvodai és bölcsödei játszótérek karbantartására további 40 000 ezer Ft különítettünk el.

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

A hegyvidéki kulturális élet centruma továbbra is az önkormányzati tulajdonú MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft., (MOM Kult.) amely telephelyein a közművelődési alapszolgáltatások teljes körét magas színvonalon nyújtja. Ehhez az Önkormányzat a szükséges működési támogatást

biztosítja, a 2025. évi előirányzat 669 000 ezer Ft. A MOM Kult. intézményrendszere új programelemeknek is otthont ad majd. Így tavaly év vége óta fontos szerepet játszik a közösségi részvételi és civil fórumok megvalósításában.

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft támogatása	639 000	669 000	30 000
Egyéb működési kiadások	297 562	271 350	-26 212
Beruházások, felújítások	115 812	154 700	38 888

A kulturális célú működési kiadások a tavalyi évi előirányzattal megegyező összegű, 70 000 ezer Ft-os keretet tartalmaznak önkormányzati rendezvényekre, amelyek a lebonyolításában szintén közreműködik majd a MOM Kult. A helyi értékek megőrzésének céljából Önkormányzatunk kerületi lakosok kezdeményezésére évente három-négy emléktáblát állít, szobrokat helyez el, valamint figyelemmel kíséri a kerületben található köztéri műalkotások, emléktáblák állapotát, és elvégzi azok felújítását. Erre a célra a költségvetés 24 655 ezer Ft-ot biztosít.

Az idén elkezdődhet két fontos kerületi kulturális intézmény, a Barabás Villa és a Jókai Klub felújítása. Ezekre 141 200 ezer Ft-ot különített el az Önkormányzat.

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

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Intézményi működési kiadások	1 225 905	1 338 257	112 352
Intézményi eszközbeszerzések	7 790	13 065	5 275
Intézményeket érintő beruházások, felújítások	105 000	0	-105 000

A kerületi családok számára fontos, hogy a bölcsődék költségvetése az idei évben is kiszámítható és stabil legyen. Az elmúlt években bővítettük a bölcsődei férőhelyeket, így a 2025-ben is biztosított a kerületi igények kielégítése. A Zugligeti Bölcsődében lehetőséget nyújtunk az eseti, néhány órás benn tartózkodásra is időszakos gyermekfelügyelet keretében. Ennek eredményeként a gondozási napok száma és a férőhelyek kihasználtsága növekedett. Emellett fontos szempont az is, hogy a gyermekvédelmi törvény, illetve a helyi rendelet szerint szociálisan rászorulókat el tudjuk helyezni lehetőleg az általuk kért intézményben.

A bölcsődék Önkormányzat által biztosított működési kiadásainak növekedését elsődlegesen a személyi juttatások növekedése okozza, mivel a pedagógus béremelés az ezen a területen dolgozó felsőfokú kisgyermeknevelői képesítéssel rendelkezőket is érinti. A tárgyi feltételek javítása céljából a bölcsődék részére 2025-ben karbantartási munkákra 23 849 ezer Ft-ot, míg eszközök beszerzésére 13 065 ezer Ft-ot terveztünk.

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

Egészségügyi feladatokra összesen 2025-ben összesen 310 582 ezer Ft-ot tervezünk költeni. Ezen belül a Hegyvidéki Szociális Központ (HSZK) által működtetett otthonápolási szolgálat

előirányzata 6,5%-kal nő. A Polgármesteri Hivatal költségvetése tartalmazza az iskolaegészségügyi ellátás főállású dolgozóinak személyi kiadásait; a tervszám a létszámadatok pontosítása miatt csökkent. Az Önkormányzatnál tervezett egészségügyi kiadások csökkenésének az oka, hogy 2024. október 1-től az orvosi ügyeleti (gyermek- és felnőttorvosi) ellátást egész Budapesten az Országos Mentőszolgálat biztosítja. Az egészségügyi alapellátás költségei mellett 2025-ben is tervezzük az egészségügyi prevenció és szűrési programok folytatását.

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Intézményi működési kiadások: HSZK otthonápolás	80 895	86 113	5 218
Polgármesteri Hivatal: iskolaegészségügy és egyéb kiadás	177 693	160 464	-17 229
Önkormányzatnál tervezett egészségügyi kiadások	157 740	58 905	-98 835
Eszközbeszerzés/felhalmozási támogatás	12 628	5 100	-7 528

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

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Működési kiadások	1 242 531	1 105 332	-137 199
Beruházási-felújítási kiadások	630 592	212 500	-418 092

A klímaváltozás hatásai érzékenyen érintik a városban élőket, és kerületünk abban a speciális helyzetben van, hogy sűrűn lakott városi részekkel és természetes zöldfelületekkel egyaránt rendelkezik, ezért az Önkormányzat programjainak vegyes eszköztárral kell gondoskodnia az élhető közterek és jó állapotú parkok fenntartásáról. Az elmúlt időszakban évről-évre növekedett a gondozást, karbantartást igénylő zöldfelületek, évelő virágágyások összterülete, a fasori fák, suhángok és dézsás növények telepítése. A Méhbarát Kerület program részeként folytatódnak a beporzóbarát területek kialakításai. Bővül azon zöldfelületeknek a száma, ahol rendszeres ökológiai monitorozást folytatunk majd, ezáltal egyértelműbbé válik, hol van beavatkozásra szükség. A kerületiek számára talán nincs is fontosabb annál, mint hogy a mindennapokban használt parkok és játszóterek jó állapotúak legyenek. Ezért természetesen az idén is folyamatosak a fenntartási és karbantartási munkák, a közterek, parkok, fasorok, játszóterek takarítása, rendben tartása.

A feladat működési költségvetésén belül parkfenntartásra és faállomány kezelésre 730 440 ezer Ft-ot, míg közterek kezelésére és takarítására 372 180 ezer Ft-ot tervezünk fordítani. A parkfejlesztések beruházási-felújítási előirányzata 110 00 ezer Ft. Ennek része a Kormányhivatal előkertjének természetközeli alakítása és megnyitása. Játszóterek fejlesztésére 100 000 ezer Ft-ot különítettünk el.

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

A szociális terület 2025. évi kiadásaira összesen 1 724 348 ezer Ft-ot tervezünk fordítani. Az új vezetés ezen felül is támogatni kívánja a szociális intézményrendszer fejlesztését, valamint az ellátások megfelelőségének javítását, és a jövőben egy új szociálpolitikai koncepció kialakítása során erre külön figyelmet fog fordítani.

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 2025-ben is. A kötelező önkormányzati feladatok közül a fentiekén túlmenően ellátási külső intézményekkel kötött ellátási szerződések formájában biztosított az idősök átmeneti ellátása, a rászoruló gyermekek és a családok átmeneti otthonban történő elhelyezése, valamint a szenvedélybetegek és a hajléktalan emberek nappali ellátása is.

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Intézményi működési kiadások	1 294 537	1 423 168	128 631
Külső intézménytől igénybe vett szolgáltatás	46 300	42 100	-4 200
Pénzbeli szociális ellátások	131 400	105 700	-25 700
Természetbeni szociális ellátások	46 217	47 000	783
Egyéb szociális és gyermekjóléti szolgáltatások	3 048	3 000	-48
Önként vállalt szociális feladatok	68 120	44 300	-23 820
Intézményi eszközbeszerzések	7 400	12 080	4 680
Intézményeket érintő beruházások, felújítások	56 635	47 000	-9 635

A szociális juttatások jogosultsági határait felemeltük annak érdekében, hogy a kerületben támogatásért forduló legalább ugyanakkora köre hozzáférjen a pénzbeli és természetbeni ellátásokhoz 2025-ben is, mint tavaly. A költségvetésben szereplő önként vállalt szociális kiadások magukban foglalják a kiegészítő lakbértámogatást, a különféle jogcímen igénybe vehető gyermekvédelmi támogatásokat, az idősök tüdőgyulladás elleni védőoltásának támogatását, valamint a hajléktalan emberek rehabilitációjához történő hozzájárulást.

A szociális szolgáltatások tárgyi feltételeinek javítása is folyamatos. Az idén a szociális intézmények működését szolgáló épületek közül a Családsegítő és Gyermekjóléti Központ Szarvas Gábor úti székhelyén folytatjuk a nyílászárók cseréjét.

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

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Hegyvidéki Szabadidősport Kft. támogatása	552 000	600 000	48 000
Normafa projekt működési kiadások	80 200	46 100	-34 100
Felhalmozási kiadások 4300-as címen	2 358 305	175 000	-2 183 305
NormafaPark projekt felhalmozási kiadások	1 460 146	1 017 603	-442 543

A sport és ifjúsági feladatok működési kiadásainak meghatározó eleme a Hegyvidéki Szabadidősport Kft. 600 000 Ft összegű támogatása. A megemelt támogatási előirányzat tükrözi a felújított szántodi tábor üzemeltetésének a többletköltségeit is.

2024-ben teljes egészében megújult a XII. kerület szántódi tábora, ahol a hegyvidéki gyerekek üdülhetnek, és a megújult helyszín nagycsaládok, idősek számára is biztosítja az üdülés lehetőségét. A régi, különálló faházak helyett új, sorházszerűen egymás mellé kapcsolt, könnyűszerkezetű lakóegységek készültek, amelyekben 8-10 fős, nagy légtérű szobákat alakítottunk ki. 2024-ben ez volt Önkormányzatunk egyik legnagyobb felhalmozási kiadása. 2025-ben a 4300-as cím ennél kisebb léptékű felújítási feladatokat foglal magában, nevezetesen Kiss János altábornagy utcai tornaterem tetőszerkezetének a rekonstrukcióját, valamint a MOM Sportcsarnok uszómendencéjének a fóliázását és az üzemgépeszet felügyeleti rendszerének a nagyjavítását.

A kerületi szabadidős lehetőségek bővítésére a Normafa Park projekt keretében valósulhat meg a következő nagyberuházás. A Normafa „Környezetvédelmi Oktató Pont” a Látogatóközpont-hoz fog kapcsolódni, az épületet környezetvédelmi oktatási célra terveztük, környezetében pedig pihenőhelyeket szeretnénk kialakítani a kirándulók számára. Ehhez 2024 decemberében érkezett meg az 1 milliárd forint összegű állami támogatás, így az idén folytatódhatnak a tavaly megkezdett munkálatok.

Közösségépítés, részvételiség és kommunikáció (4205-00, 4601-00, 6400-00, 6700-01 címek alapján)

	ezer Ft		
Megnevezés	2024	2025	Változás
Működés: Dologi kiadások	122 735	160 741	38 006
Működés: Társadalmi pályázatok	65 000	100 000	35 000
Felhalmozási kiadások	0	73 000	73 000

A kerület vezetésének célja, hogy a döntéshozatalba minél jobban és minél korábbi tervezési lépéseknél bevonja a hegyvidéki lakosságot. Ennek első mérföldköve volt a Közösségi Részvételi Iroda létrehozása.

Az Iroda munkatársainak feladata többek között a közösségi költségvetés előkészítése 2025 folyamán. A közösségi költségvetés azt jelenti, hogy a fejlesztésre szánt költségvetésből egy keretösszegre közvetlenül a kerület lakossága adhat be ötleteket, majd pedig a kerületiek által rangsorolt javaslatokat valósítja meg az önkormányzat. Elindultak a polgármesteri tematikus fórumok és a városrészi lakossági fórunsorozat. Ezekkel a rendezvényekkel a célunk az is, hogy a kerületi közösséget építsük, segítsük, hogy a szomszédok megismerjék egymást és a közösségnek fontos ügyeket együtt vitassák meg. Mindezekre a feladatokra a Részvételi Iroda számára 17 167 ezer Ft-ot biztosítottunk.

Emellett kommunikációs kiadásokra 103 574 ezer Ft-ot terveztünk, amely a lakosság bevonását és a közösségépítést segítő tájékoztatói tevékenységek mellett magában foglalja különböző rendezvények, valamint a Hegyvidék Kártya és weblap működtetésének a költségeit is.

A kerület vezetése kiemelten fontosnak tartja a helyi civil szervezetek és vallási közösségek támogatását. Ezért a társadalmi pályázatokra szánt keretösszeget 100 000 ezer Ft-ra felemeltük. A pályázati kiírások 2025 év elejétől folyamatosan kerülnek majd a testület elé.

A közösségépítő kezdeményezések az idei évben olyan pilot projektekkel egészülnek ki, mint például a Dobsinai utcában inkubátorház kialakítása. Ezzel célunk, hogy támogassuk a kreatív

kulturális kezdeményezéseket. A terveink között szerepel egy adományok fogadására alkalmas közösségi tér létrehozása is a kerületben.

Itt megemlítjük még, hogy 2024-ben egy zugligeti műemléki épület, a hajdani Istenszeme fogadó kezelését átvette az Önkormányzat a Fővárostól. Ennek az épületnek az állagmegóvására az idei évben 10 millió forintot szánunk. Ez lesz az első lépés ahhoz, hogy az épülettel kapcsolatban elkezdődhessen az ötletelés arról, hogy milyen közösségi funkciókkal töltenék meg szívesen a tereit a helyiek.

Ügyfél- és kutyabarát közigazgatás – a Polgármesteri Hivatal (2101-00 és 2102-00 címek)

Önkormányzatunk modern e-ügyintézés felülete széles körben nyújt ügyintézési lehetőséget a lakosság számára és a hivatali munkavégzést is hatékonyabbá teszi. A különféle űrlapok, nyomtatványok benyújtása mellett a parkolási engedélyeket is növekvő mértékben intézik az kerületiek elektronikusan, és ma már több ügytípusnál is lehetőség van online, azaz videóhíváson keresztül történő ügyfélfogadásra is.

A Hegyvidéki Önkormányzat 2024 októberétől hivatalosan állatbarát önkormányzatként működik. Az új szabályozás értelmében kutyabarát munkahely lettünk és a kerületiek is behozhatják kedvenceiket a hivatal területére az ügyintézés során.

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

ezer Ft

Megnevezés	2024	2025	Változás
Működési kiadások	287 532	186 397	-101 135
Esővízmegtartó fejlesztések	65 500	167 300	101 800
Zöld infrastruktúra fejlesztés a hegyvidéki területeken a víz értékéért való megőrzése érdekében	0	25 000	25 000
Társasházi udvarzöldítési és magasságyás pályázatok	16 000	8 000	-8 000
Környezetvédelmi Alap kiadásai	0	35 117	35 117

Környezetvédelmi feladatokra 421 814 ezer Ft kiadást tervezünk fordítani, az összeg több mint fele uniós társfinanszírozású projektekhez kapcsolódik. A környezetvédelem jegyében is olyan önkormányzati munka megvalósítása zajlik, ami a klímaváltozás hatásainak mérséklésére irányul.

A fenteikben már tárgyalt köztér és parkkezelési előirányzat (i.e. 3200-as cím) mellett a környezetvédelmi keret biztosítja a forrást az idén induló Árnyas Hegyvidék program megvalósításához. Ez a program a kerület alsóbb, sűrűn lakott részének zöldítésére, árnyékosítására irányul, csökkentve ezzel a hősziget-jelenség hatásait. Ennek részeként várható többek között az Önkormányzat épületének zölddel való befutattása, valamint kerületszerte a burkolt felületek felszabadítása, majd beültetése.

Az európai uniós finanszírozású LIFE „Városi eső” projekt keretében folytatódik a klímaváltozás hatásaként egyre gyakoribb hirtelen lezúduló csapadék okozta károk mérséklését és a vízmennyiség fenntartható kezelését célzó program. Az idei tervek között szerepel egy esőkert rendszer kiépítése a Pagony utcában. A Mountgreenfra projekt, amely a LIFE „Városi eső” projekt folytatásaként és elmélyítéseként is felfogható, célja pedig a csapadékvíz megtartása és a

visszatartott csapadék hasznosítása. A projekt részeként több fizikai beavatkozást is megvalósítunk majd a kerületben, így például tervezzük egy új tó kialakítását is. Ennek az előkészítő munkái 2025-ben kezdődnek.

A kerületi lakosok kerti munkáinak megkönnyítésére továbbra is elérhető lesz a gallyaprítási szolgáltatás, az itt lakók kedvezményes áron szerezhetnek be gyümölcsfa csemetéket, a fenntartható életmódot pedig komposztládák kiosztásával támogatja továbbra is az Önkormányzat. A kertben élő állatokról való gondoskodáshoz várhatóan madáretetőt is igényelhetnek a hegyvidékiek.

Az előterjesztéshez csatoltuk a Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság véleményét. Az előterjesztést megtárgyalásra megküldtük a Jogi és Ügyrendi Bizottságnak, a Humán Bizottságnak, továbbá a Városfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottságnak. A véleményekről a Képviselő-testület ülésén adunk majd 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 2025. évi költségvetéséről szóló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletét megalkotja.

(A döntéshozatal módja: minősített többség)

Budapest Hegyvidék, 2025. február 10.

Kovács Gergely
polgármester

Láttam:

dr. Bitskey Botond
jegyző

Mellékletek: Az előterjesztés 1-5. számú melléklete

Rendelet-tervezet és mellékletei

**Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2025. (... ..) önkormányzati rendelete
a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzat a 2025. évre vonatkozó gazdálkodása alapjának megteremtése érdekében, a vonatkozó jogszabályi előírások betartásával és a helyi sajátosságok figyelembevételével Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről rendeletet alkot.

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

1. Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzata bevételei és kiadásai

1. §

(1) A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) az Önkormányzat

- a) 2025. évi költségvetési bevételek előirányzatait 24 121 369 ezer forintban,
- b) 2025. évi költségvetési kiadások előirányzatait 26 405 345 ezer forintban

határozza meg.

(2) A 2025. évi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a 2025. évi költségvetési hiány összege 2 283 976 ezer forint.

(3) Az Önkormányzat a (2) bekezdésben megállapított költségvetési hiány finanszírozását 2 283 976 ezer forint maradvány felhasználásával biztosítja.

(4) Az Önkormányzat tárgyévi költségvetésének bevételi főösszege belső finanszírozási műveletekkel együtt 26 558 638 ezer forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. §

(1) Az Önkormányzat a 2025. évi működési költségvetésén belül a

- a) személyi juttatásokat 7 599 445 ezer forintban,
- b) munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 1 104 407 ezer forintban,
- c) dologi kiadásokat 9 627 372 ezer forintban,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásait 168 000 ezer forintban,
- e) egyéb működési célú kiadásokat 4 148 972 ezer forintban

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat a 2025. évi felhalmozási költségvetésén belül a

- a) beruházások előirányzatát 1 877 200 ezer forintban,
- b) felújítások előirányzatát 1 644 076 ezer forintban,
- c) egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 235 873 ezer forintban

állapítja meg.

(3) Az 1.§ (4) bekezdés szerinti kiadási főösszeg előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti összegeit az 1. melléklet szerint határozza meg.

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

(5) Az 1.§ (4) bekezdés szerinti bevételi-kiadási főösszegen belül az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények (a továbbiakban: önkormányzati költségvetési intézmények) és a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal, az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal a továbbiakban együtt: önkormányzati 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 3. és 4. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat bevételeinek részletes előirányzatait az 5. melléklete szerint határozza meg.

(7) A Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat kiemelt feladatainak részletes előirányzatait a 6-9. melléklet határozza meg.

(8) Az Önkormányzat

- a) beruházási kiadásait célonként a 10. és 11. melléklet,
- b) felújítási kiadásait feladatonként a 12. melléklet,
- c) működési és felhalmozási célú támogatásokat a 13. és 14. melléklet

határozza meg.

(9) Az Önkormányzat költségvetési tartalék előirányzatát a 15. melléklet határozza meg.

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

2. A Hegyvidéki Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak 2025. évi illetményalapjának, jutalmazásának és a béren kívüli juttatásának megállapítása

3. §

(1) A Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapja 2025. január 1-jétől 75 800 forint.

(2) A Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottakat megillető cafeteria-juttatás éves összege 379 000 forint. 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 2025. 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 szerv jogosult 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 önkormányzati költségvetési szerv a 3. mellékletben meghatározott előirányzatok alapján, az intézményi egyeztetésről szóló jegyzőkönyvben foglaltak betartásával összeállítja elemi költségvetését.

(3) Az önkormányzati költségvetési szerv tervezett bevételei elmaradása nem vonja maga után az önkormányzati támogatás növekedését. Az önkormányzati költségvetési szerv kiadási előirányzatai a tervezett bevételek időarányos teljesülése alapján teljesíthetők.

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

5. §

(5) Az önkormányzati költségvetési intézményben foglalkoztatottak részére béren kívüli juttatás formájában egy főre évi bruttó 250 000 forint keretösszeg használható fel. A juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

4. Az önkormányzati költségvetési intézmények önkormányzati támogatásainak folyósítása

6. §

(1) Az Önkormányzat az önkormányzati költségvetési intézmények részére jóváhagyott, a dologi és felhalmozási kiadások fedezetére szolgáló támogatást

- a) a naptári év első három negyedévében havi egyenlő részletekben,
- b) a naptári év utolsó negyedévében egy hónap időtartamra szóló előirányzat-felhasználási terv (a továbbiakban: likviditási terv) alapján

utalja az intézmények bankszámlájára

(2) A likviditási tervet az önkormányzati költségvetési intézmény a tárgyhónapot megelőző hónap 25-ig küldi meg a Polgármesteri Hivatalnak.

5. Előirányzatok módosítása és átcsoportosítása az önkormányzati költségvetési intézményeknél

7. §

(1) Az önkormányzati költségvetési intézmény bevételi és kiadási előirányzataikat a kötött felhasználású előirányzatok kivételével az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (3) bekezdésben foglaltak szerint saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzataikat egymás között átcsoportosíthatják.

(2) Az (1) bekezdés szerinti kötött felhasználású előirányzatnak az élelmezési és a közüzemi díjakra vonatkozó kiadási előirányzatok. Az itt képződő megtakarítások csak a polgármester előzetes jóváhagyásával csoportosíthatók át.

(3) Az önkormányzati költségvetési intézmény a térítési díjon felüli, esetenkénti saját többletbevételeit a bevétel megszerzése érdekében felmerült költségek levonása után felhasználhatja, ha

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

(4) Az 5 000 ezer forintot meghaladó többletbevétel csak a polgármester előzetes jóváhagyásával csoportosítható át.

(5) Az (1) és (3) bekezdés szerinti intézkedésekről az önkormányzati költségvetési intézmény a Gazdasági Ellátó Szolgálaton keresztül a Polgármesteri Hivatalt a tárgyhónapot követő hónap 5-éig írásban tájékoztatják.

6. Előirányzat-átcsoportosítás a polgármester hatáskörében

8. §

(1) A polgármester az Önkormányzat kiemelt feladatai előirányzatai között, esetenként legfeljebb 30 000 ezer forint összegben átcsoportosítást hajthat végre.

(2) A polgármester az (1) bekezdés szerinti jogkörében meghozott intézkedéseiről a Képviselő-testületet a következő ülésén írásban, tételesen tájékoztatja.

7. Az általános tartalék

9. §

(1) A költségvetésben elkülönített általános tartalék az év közben felmerülő, előre nem látható kiadásokra biztosít fedezetet. Az általános tartalék felhasználásáról esetenként 35 000 ezer forint erejéig a polgármester dönt.

(2) Ha az általános tartalékból finanszírozott kiadásra utólag más forrásból származó fedezet érkezik, akkor az utólagos fedezet beérkezésekor annak összegével az általános tartalék összegét ki kell egészíteni.

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

(4) A polgármester a Képviselő-testületet következő ülésén írásban, tételesen beszámol a felhasználásról meghozott intézkedéseiről.

8. A kockázati tartalék

10. §

A költségvetésben elkülönített kockázati tartalék leghamarabb 2025. júniust követően szabadítható fel, annak részleges vagy teljeskörű felhasználásáról az adóbevételi előirányzatok időarányos teljesülésére figyelemmel a Képviselő-testület dönt.

9. Évközi beszámoló a költségvetés végrehajtásáról

11. §

A polgármester a költségvetés végrehajtásának 2025. július 31-ei állapot szerinti helyzetéről 2025. szeptember 30-ig írásban beszámol a Képviselő-testületnek.

10. A polgármester hatáskörébe tartozó egyéb döntések

12. §

(1) A polgármester pályázatot nyújthat be az önkormányzatok fejlesztési, és egyéb célú támogatására kiírt pályázatra, ha a pályázat önrésze nem haladja meg a 150 000 ezer forintot, és az önrész fedezete a költségvetésben biztosított.

(2) A polgármester dönthet az átmenetileg szabad pénzeszközök egy évet meg nem haladó futamidejű betétként történő lekötéséről, vagy azoknak rövid lejáratú – kizárólag állampapírokban történő – lekötéséről.

(3) Az Önkormányzat bankszámla hitelkeretét a szerződésben meghatározottak szerint a gazdálkodás biztonságának érdekében a polgármester igénybe veheti.

(4) A polgármester a költségvetési gazdálkodás biztonsága és egyensúlyának megtartása érdekében évközben kiadási előirányzatokat átmenetileg zárolhat.

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

11. Záró rendelkezések

13. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Budapest Hegyvidéki, 2025. február 27.

Dr. Bitskey Botond
jegyző

Kovács Gergely
polgármester

INDOKOLÁS

a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetéhez

Általános indokolás

A helyi önkormányzat az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja szerint meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testülete a fenti jogalkotói hatáskörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározottakra figyelemmel önkormányzati rendeletet alkot a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről. A 2025. évi költségvetés előirányzatai biztosítják a lakossági közszolgáltatások eddig elért színvonalának fenntartását, a helyi közügyek jogszabályi előírásoknak megfelelő intézését, a vagyontárgyakon a szükséges felújítások elvégzését, valamint energetikai korszerűsítésekkel a takarékos, fenntartható gazdálkodást.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A § számszakilag tartalmazza a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait, a költségvetési hiány mértékét és annak belső finanszírozására vonatkozó forrásokat, valamint a költségvetés bevételi-kiadási főösszegét.

A 2. §-hoz

A § a működési és felhalmozási előirányzat csoporton belüli kiemelt előirányzatok számszerűsítése mellett rendelkezik az önkormányzati rendelet mellékletei rendjéről is, amelyek az Áht. előírásainak megfelelő, további adatokat tartalmaznak. A rendelkezés rögzíti továbbá, hogy az Önkormányzatnak garanciavállalásból és önkormányzati kezességvállalásból eredő kötelezettsége nincs.

A 3. §-hoz

A § a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében foglaltakra figyelemmel a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal köztisztviselői állománya részére a költségvetési törvényben évek óta azonos összegben meghatározott 38 650 Ft illetményalap helyett 2025. január 1. napjától 75 800 forint összegű illetményalapot állapít meg, amelyhez a rendelettervezetben 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. Emellett meghatározásra kerülnek a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak jutalmazására és az éves cafetéria-juttatásra vonatkozóan tervezhető összegek.

A 4. és 5. §-hoz

A rendelkezések az önkormányzati költségvetési szervekre vonatkozóan meghatározzák az elemi költségvetés elkészítésének szabályait, az önkormányzati költségvetési szerv finanszírozásának

módját, a készpénzben teljesíthető kiadási jogcímekeket, továbbá az önkormányzati költségvetési intézmények által tervezhető jutalmak, céljuttatások maximális mértékét és a béren kívüli juttatások éves összegét, amely egy fő esetén bruttó 250 000 forint.

A 6. §-hoz

A rendelkezés az önkormányzati költségvetési intézmények önkormányzati támogatásai folyósításának rendjét rögzíti, amelynek része, hogy az önkormányzati költségvetési intézmények támogatásának folyósítása a naptári év utolsó negyedévében egy hónap időtartamra szóló előirányzat-felhasználási terv alapján történik.

A 7. §-hoz

A§ az Áht. 34.§ (3) bekezdésének megfelelően rögzíti, hogy az önkormányzati intézmények bevételi és kiadási előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják az Áht., valamint annak végrehajtására kiadott kormányrendelet előírásainak betartásával. A kötött felhasználású kiadási előirányzatok, nevezetesen a közétkeztetési és a közüzemi kiadásoknál képződő megtakarítások felhasználása esetében azonban a rendelkezés megkötést tesz a teljes önkormányzati költségvetési intézményi kör működésének a biztonsága érdekében: az ezeket érintő átcsoportosítás a polgármester előzetes jóváhagyásával végezhető.

A 7. § emellett meghatározza, hogy az intézmények az eredeti költségvetésükben megtervezett bevételüket alkalmanként ötmillió forintot meg nem haladó összegben saját hatáskörben felhasználhatják; az ezt meghaladó többletbevétel felhasználására a polgármester előzetes jóváhagyását követően kerülhet sor.

A fentiek szerinti döntéseikről szóló tájékoztatási kötelezettség előírása biztosítékot nyújt az önkormányzati költségvetési intézmények gazdálkodásának a fenntartó általi folyamatos nyomon követésére.

A 8. §-hoz

A rendelkezés a polgármestersaját hatáskörben végrehajtható, esetenként legfeljebb harmincmillió forintot nem meghaladó előirányzat-átcsoportosítási jogát, és erre vonatkozó tájékoztatási kötelezettségét rögzíti.

A 9. §-hoz

A rendelkezés az általános tartalék felhasználásának szabályairól rendelkezik. A költségvetés végrehajtása során az ilyen jellegű döntések meghozatala gyakran szükséges, viszont a költségvetési rendelet ilyen rendszerességű módosítása nem életszerű. A hatáskörnek a polgármesterre történő átruházása nélkül a költségvetés végrehajtása nehézségekbe ütközhet, a döntéseket nem lehetne az optimális időpontokban meghozni. A harmincötmillió forint esetenkénti értékhatár meghatározásával, a tájékoztatási kötelezettség előírásával a rendelet megfelelően szabályozza a hatáskör gyakorlásának feltételeit.

A 10. §-hoz

A rendelkezés rögzíti a költségvetés kiadási előirányzatai között újonnan szereplő kockázati tartalék felhasználásának szabályait. A kockázati tartalék megképzését elsősorban az adóbevételi előirányzatok teljesülésével összefüggő kockázatok kezelése indokolja. A tartalék részleges vagy

teljes felhasználásáról a Képviselő-testület legkorábban júniust követően, a helyi iparűzési adóbevalláshoz kapcsolódó bevételek beérkezése után, a helyi adóbevételek időarányos teljesülésének ismeretében dönthet.

A 11. §-hoz

A rendelkezés előírja, hogy a polgármester a költségvetés végrehajtásának 2025. július 31-ei állapot szerinti helyzetéről 2025. szeptember 30-ig be kell, hogy számoljon 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. §-hoz

A § az önkormányzati pályázati lehetőségek évközi kihasználásával, az átmenetileg szabad pénzeszközök rövidlejáratú betétként történő lekötésével, bankszámla hitelkeret évközi felhasználásával kapcsolatos hatáskört ruház át a polgármesterre. A költségvetési gazdálkodás biztonsága és egyensúlyának megtartása érdekében a polgármester dönthet kiadási előirányzatok átmenetileg zárolásáról. A fentiekkel kapcsolatban a rendelkezés a tájékoztatási kötelezettség is rögzít.

A 13. §-hoz

Hatálybaléptető rendelkezés.

