

**Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének
5/2024. (II.23.) önkormányzati rendelete
a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
2024. évi költségvetéséről**

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

1. Az Önkormányzat bevételei és kiadásai

1. §

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

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

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

2. §

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

- a) személyi juttatásokat 6 864 742 ezer forintban,
- b) munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 984 273 ezer forintban,
- c) dologi kiadásokat 9 890 616 ezer forintban,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásait 214 867 ezer Ft-ban
- e) egyéb működési célú kiadásokat 3 305 069 ezer forintban

állapítja meg.

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

- a) beruházások előirányzatát 3 179 859 ezer forintban,
- b) felújítások előirányzatát 4 911 472 ezer forintban,
- c) egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 273 000 ezer forintban

állapítja meg.

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

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

(5) Az 1.§ (3) bekezdés szerinti bevételi-kiadási főösszegen belül a költségvetési szervek kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait, valamint az Önkormányzat kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait kiemelt feladatok szerinti bontásban, továbbá kötelező és önként vállalt önkormányzati, valamint államigazgatási feladatokra összesítve a rendelet 3/a-3/b. melléklete tartalmazza.

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

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

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

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

szerint határozza meg.

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

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

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

3.§

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

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

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

3. Az önkormányzati költségvetési szervek működésének, gazdálkodásának általános szabályai

4. §

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

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

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

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

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

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

4. Az intézmények önkormányzati támogatásainak folyósítása

5. §

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

5. Előirányzatok módosítása és átcsoportosítása az intézményeknél

6. §

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

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

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

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

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

6. Előirányzat átcsoportosítás a polgármester hatáskörében

7. §

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

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

7. Az általános tartalékkal kapcsolatos szabályok

8. §

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

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

8. Évközi beszámoló a költségvetés végrehajtásáról

9.§

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

9. Egyéb rendelkezések

10. §

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

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

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

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

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

10. Záró rendelkezés

11. §

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

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

Budapest Hegyvidéki, 2024. február 22.

dr. Gottfried-Tusor Gabriella s. k.
jegyző

Pokorni Zoltán s. k.
polgármester

A rendelet mellékletei a Polgármesteri Hivatal Képviselői Csoportjánál és az Önkormányzat www.hegyvidek.hu honlapján közérdekű adatok címszó alatt tekinthetők meg.