

**Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének
7/2025. (II.28.) 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 bevételi 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. §

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 állampapírokból 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