



Előterjesztés  
a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének  
2022. március 24-i ülésére

a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 5/2021.  
(II. 25.) önkormányzati rendelet módosításáról

|   |   |
|---|---|
| A képviselő-testületi ülés formája:     | nyilvános ülésen tárgyalandó  |
| Elfogadásához szükséges többség:        | minősített többség  |
| Az előterjesztést előzetesen tárgyalja: | Gazdasági és Jogi Bizottság<br>Népjóléti, Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság<br>Városfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság<br>Tulajdonosi Bizottság<br>Idegenforgalmi Bizottság<br>Pénzügyi-és Ellenőrző Bizottság |

|   |   |   |
|---|---|---|
| Az előterjesztés készítéséért<br>felelős: | Az előterjesztés<br>tárgyalásra alkalmas: | Az előterjesztést a Képviselő-<br>testület ülésére benyújtom: |
|---|---|---|

Kiss-Bander Marianna  
gazdasági irodavezető  
Volosin Katalin  
költségvetési csoportvezető

dr. Németh Mónika  
jegyző

Váradiné Naszályi Márta  
polgármester

## 1. ELŐTERJESZTÉS

---

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdése szerint a jogszabályokban, központi intézkedéseken alapuló, valamint saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változások miatt szükségessé váló költségvetési rendelet-módosításról a képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt.

A jelenlegi költségvetési rendelet-módosítás tartalmazza:

- a központi költségvetési támogatások módosítását,
- a képviselő-testületi hatáskörben elfogadott határozat(ok) átvezetését,
- az intézmények 2021. évi költségvetéséről szóló 5/2021. (II.25.) önkormányzati rendeletben biztosított, saját hatáskörben végrehajtott átcsoportosításokat.

Az előterjesztésben a költségvetés főösszegének 1 350 458 e Ft-os növelésére teszünk javaslatot az alábbiak szerint:

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
| - | bevételek oldalon                       |                  |
|   | I. Működési költségvetési bevételek     | + 1 185 477 e Ft |
|   | II. Finanszírozási bevételek            | + 164 981 e Ft   |
| - | kiadási oldalon                         |                  |
|   | I. Működési költségvetési kiadások      | + 1 352 649 e Ft |
|   | II. Felhalmozási költségvetési kiadások | - 11 798 e Ft    |
|   | III. Finanszírozási kiadások            | + 9 607 e Ft     |

#### A. Bevételek előirányzatok változása

##### 1. Működési költségvetési bevételek

Önkormányzati szinten a Működési költségvetési bevételek 1 185 477 e Ft összeggel növekedtek, ebből

|   |   |                |
|---|---|----------------|
| - | központi költségvetésből feladatalapú támogatás (egyreszociális és gyermekjóléti feladatok) | + 53 644 e Ft  |
| - | egyresköznevelési feladatok támogatása  | - 4 226 e Ft   |
| - | egyresműködési célú támogatások államháztartáson belülről                                   | + 3 947 e Ft   |
| - | NEAK támogatás  | + 36 422 e Ft  |
| - | helyi iparűzési adó   | + 268 542 e Ft |
| - | idegenforgalmi adó  | + 92 000 e Ft  |
| - | egyresközhatalmi bevételek  | + 17 554 e Ft  |
| - | szolgáltatások ellenértéke  | + 513 769 e Ft |
| - | tulajdonosi bevételek   | - 2 700 e Ft   |
| - | kiszámlázott általános forgalmi adó   | + 201 211 e Ft |
| - | egyreskapott kamatok  | + 4 748 e Ft   |
| - | egyresműködési bevételek  | + 566 e Ft     |

##### 2. Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek esetében az államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata növekedett 164 981 e Ft-tal.

Az államháztartáson belüli megelőlegezés soron végzett módosítás egy technikai művelet, a kiadási oldalon szintén megjelenik a finanszírozási kiadások között az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése soron. Ezek a Magyar Államkincstár által előírt sorok, melyek informatív jelleggel bírnak a Kincstár részére.

## B. Kiadási előirányzatok változása

### 1. Működési költségvetési kiadások

A működési költségvetési kiadások előirányzata 1 352 649 e Ft összeggel növekedett a következők szerint:

|      |                               |   |                |
|------|-------------------------------|---|----------------|
| 1.1. | Személyi juttatások           | + | 32 579 e Ft    |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok | + | 4 000 e Ft     |
| 1.3. | Dologi kiadások               | + | 29 450 e Ft    |
| 1.4. | Egyéb működési célú kiadások  | + | 1 286 620 e Ft |

### 2. Felhalmozási kiadások

Önkormányzati szinten a – 11 798 e Ft változást a következő tételek eredményezték:

|             |              |
|-------------|--------------|
| Beruházások | + 8 201 e Ft |
| Felújítások | -19 999 e Ft |

### 3. Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadások soron az Áht. 83. § szerint biztosított megelőlegezések visszafizetett összege szerepel (finanszírozási bevételeknél jeleztük, hogy ez egy technikai művelet).

A Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 5/2021. (II. 25.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: költségvetési rendelet) 15. § (2) bekezdés alapján a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) év közben képződött, nem tervezett, felhasználási célhoz nem kötött többletbevételével az általános tartalékot kell növelni.

Az önkormányzatnál a

- működési célú támogatások államháztartáson belülről rovaton + 53 365 e Ft;
- közhatalmi bevételek rovaton + 377 987 e Ft;
- működési bevételek rovaton + 713 048 e Ft

összegek összesen 1 144 400 e Ft növekedést eredményeztek az általános tartalék soron. Ehhez az összeghez még hozzájön a „K916 Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése” c. rovat 156 402 e Ft-tal történő csökkentése. Így az általános tartalék soron 1 300 802 e Ft növekedést kapunk, amely összegből átcsoportosításra került 12 600 e Ft a „K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások” c. rovatra, valamint 1 228 e Ft összeggel rendezésre került az államháztartáson belüli megelőlegezések (bevételi oldalon) és a megelőlegezések visszafizetése (kiadási oldalon) rovatok.

Az előterjesztésben az Önkormányzatnál bemutatott további átcsoportosítások a mérleg fő összeget nem módosították, forrásigény ezáltal nem merült fel a rendeletmódosítás tekintetében.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 46. § (1) bekezdése alapján az ülés nyilvános, a képviselő-testület az Mötv. 50 §-a és a 42. § 1. pontja alapján minősített többséggel szavaz.

Kérem a Képviselő-testületet a rendeletmódosítás megalkotására!

## 2. DÖNTÉSI JAVASLAT

---

Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 5/2021. (II.25.) önkormányzati rendeletet módosításáról szóló .../2022. (.....) önkormányzati rendeletet az előterjesztés melléklete szerint.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Végrehajtásért felelős: Gazdasági Iroda

### 3. AZ ELŐTERJESZTÉS MELLÉKLETE(I)

---

- 1. melléklet: rendelet tervezete
- 2. melléklet: rendelet indokolása
- 3. melléklet: előzetes hatásvizsgálat a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX törvény 17. §-a alapján

**Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**.../... . (... . ... .) önkormányzati rendelete**  
**a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 5/2021.**  
**(II. 25.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Budapest I. Kerület Budavári önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

A Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 5/2021. (II. 25.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Költségvetési rendelet) 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat a 2021. évi költségvetés belső intézményi finanszírozás nélküli bevételi és kiadási előirányzatait az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) bevételi és kiadási főösszeg: 20 201 483 e Ft,
- b) költségvetési bevételek összege: 8 432 139 e Ft,
- c) költségvetési kiadások összege: 17 163 474 e Ft.

**2. §**

A Költségvetési rendelet 3. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) Az Önkormányzat által a finanszírozási műveletek figyelembevételével meghatározott előirányzatok:

- a) működési mérleg egyenlege: - 6 492 376 e Ft,
- b) felhalmozási mérleg egyenlege: - 2 238 959 e Ft.”

**3. §**

A Költségvetési rendelet 4. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat a bevételi és kiadási főösszegeken belül az alábbi kiemelt előirányzatokat határozza meg:

- a) működési bevételek: 7 583 139 e Ft,
- b) működési kiadások: 14 075 515 e Ft,
- c) felhalmozási bevételek: 849 000 e Ft,
- d) felhalmozási kiadások: 3 087 959 e Ft,
- e) irányító szervi támogatás nélküli finanszírozási bevételek: 11 769 344 e Ft,
- f) irányító szervi támogatás nélküli finanszírozási kiadások: 3 038 009 e Ft.”

#### 4. §

A Költségvetési rendelet 6. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat a 2 481 777 e Ft többletet tartalékba helyezi. A tartalékok általános és céltartalék, valamint a céltartalékon belüli célok szerinti részletezését a 7. melléklet szerint állapítja meg.”

#### 5. §

A Költségvetési rendelet

- a) 1. melléklete helyébe az 1. melléklet,
- b) 2. melléklete helyébe a 2. melléklet,
- c) 3. melléklete helyébe a 3. melléklet,
- d) 4. melléklete helyébe a 4. melléklet,
- e) 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

#### 6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Budapest, 2022.

Váradiné Naszályi Márta  
polgármester

dr. Németh Mónika  
jegyző

## Hatásvizsgálat

### **A rendeletmódosítás társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:**

A rendeletmódosítás tervezetében foglaltak végrehajtásának társadalmi hatása nincs. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendeletet az eltelt időben felülvizsgálatra került, melynek eredményeképpen javasolt a rendelet módosítására.

### **A rendeletmódosítás környezeti és egészségi következményei:**

A rendeletmódosításnak környezeti és egészségi következménye nincs.

### **A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:**

A rendeletmódosítás az adminisztratív terheket nem befolyásolja.

### **A rendeletmódosítás megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következményei:**

Szükséges a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 5/2021. (II. 25.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: rendelet) hatályba lépését követően bekövetkezett változások átvezetése, a többletbevétel a rendelet 15 § (2) bekezdése szerint az általános tartalékba kerül.

### **A rendeletmódosítás alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

Az alkalmazáshoz szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.



### Általános indokolás

A Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2021. február 25-én kihirdetett és többször módosított önkormányzati rendelet módosítását december 31-i hatállyal az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény írja elő.

A módosítás célja az éves központi költségvetésből származó bevételi előirányzatok módosítása, valamint egyéb saját hatáskörben végrehajtott átcsoportosítások átvezetése.

### Részletes indokolás

Indokolás az 1. §-hoz: A költségvetés hatályba lépését és módosítását követő változások átvezetése érdekében a 2021. évi költségvetés belső intézményi finanszírozás nélküli bevételi és kiadási előirányzata módosításait tartalmazza.

Indokolás a 2. §-hoz: A költségvetés hatályba lépését és módosítását követő változások átvezetése szükséges a működési és felhalmozási mérleg esetében.

Indokolás a 3. §-hoz: A költségvetés hatályba lépését és módosítását követő változások átvezetése érdekében a bevételi és kiadási főösszegeken belüli kiemelt előirányzatok módosítása szükséges.

Indokolás a 4. §-hoz: A költségvetés hatályba lépését és módosítását követő változások átvezetése érdekében a tartalékba helyezett többlet módosítása szükséges.

Indokolás az 5. §-hoz: A költségvetés hatályba lépését és módosítását követő változásokat a Költségvetési rendelet 1-4. mellékletében és 7. mellékletében át kell vezetni, amely átvezetés a mellékletek újra szabályozásával valósítható meg.

Indokolás a 6. §-hoz: A rendelet hatályba lépésének dátumát szabályozza.

A javasolt szabályozás európai uniós jogból eredő kötelezettséget nem érint.

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolást a Nemzeti Jogszabálytárban kell közzétenni.