

**Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2025. (V. 19.)
önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

[1] A 2025. évi költségvetési rendelet módosításának célja, hogy átvezetésre kerüljenek benne a 2024. évi zárszámadási rendeletben előírt kötelezettségek, valamint a 2025. évi változások, ezzel a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások, a finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások előirányzatainak rendezése megtörténjen.

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

1. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének a költségvetési és finanszírozási bevételek együttes összességét **36 570 136 254 Ft**-ban, a költségvetési és finanszírozási kiadások együttes összességét **36 570 136 254 Ft**-ban határozza meg. Ezen belül:

- a) a költségvetési bevételi összesség **27 735 504 297 Ft**,
- b) a költségvetési kiadási összesség **31 035 162 155 Ft**,
- c) a finanszírozási bevételek összessége, azaz a belső finanszírozási bevétel **8 834 631 957 Ft**, ebből 3 332 566 997 Ft az előző év költségvetési maradványának igénybevétele, 2 064 960 Ft az előző év vállalkozási maradványának igénybevétele és 5 500 000 000 Ft a betétek megszüntetése,
- d) a finanszírozási kiadások összessége **5 534 974 099 Ft**, ebből 5 500 000 000 Ft pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése és 34 974 099 Ft az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése,
- e) a költségvetésen belül keletkezett bevételek és kiadások különbözete, azaz a költségvetési egyenleg **-3 299 657 858 Ft** (az egyenleg a működési költségvetési bevételek 1 199 731 978 Ft összegű és a felhalmozási költségvetési bevételek 2 099 925 880 Ft összegű hiánya), amelyet az előző év költségvetési maradványának igénybevétele finanszíroz,
- f) az előző év költségvetési maradványának és vállalkozási maradványának igénybevétele összesen **3 334 631 957 Ft** (melyből 835 579 108 Ft működési maradvány és 2 499 052 849 Ft felhalmozási maradvány),
- g) a külső finanszírozás bevétele **0 Ft**.

(2) A 2025. évi költségvetés egyensúlyának biztosításához külső finanszírozást szolgáló bevétel, ezen belül adósságot keletkeztető ügylet nem kerül tervezésre.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat e rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten e rendelet 2. és 3. mellékletei részletezik.

(5) A bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontását az e rendelet 4. melléklete részletezi.”

2. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 4. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. §

(1) A Képviselő-testület a tartalékokról e rendelet 33. mellékletében rendelkezik. Az Önkormányzat általános működési tartalékát 637 409 919 Ft-ban állapítja meg, mely az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál. A tartalék felhasználásáról és átcsoportosításáról a Polgármester dönt.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat Közmű és energetikai céltartalékát 23 270 417 Ft-ban állapítja meg, és úgy rendelkezik, hogy az átcsoportosítást a Polgármester engedélyezheti az intézményi költségvetésekbe, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat villamosenergia-szolgáltatási díjak, gázenergia-szolgáltatási díjak és víz– és csatornadíjak előirányzataira.

(3) A Képviselő-testület a Költségvetési Szervek részére rendelkezésre álló működési tartalékot 32 139 284 Ft-ban állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat fejlesztési céltartalékát 498 609 000 Ft-ban állapítja meg, melyből 118 609 000 Ft polgármesteri hatáskörben használható fel és csoportosítható át.

(5) A Képviselő-testület további fejlesztési céltartalékként 420 363 824 Ft-ot határoz meg egyéb, előre nem tervezhető kiadások fedezetül, valamint az elmaradt bevételek pótlására.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat sportcsarnok alapját 178 671 473 Ft-ban állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület a Költségvetési Szervek felújítási és karbantartási céltartalékáról a 35. mellékletben, a felújítási kiadások között rendelkezik.

(8) A Polgármester jogosult az (1)–(7) bekezdésekben szereplő tartalék előirányzatok közötti átcsoportosításra.

(9) A XVI. kerületi Kertvárosi Idősek Otthona költségvetésében, e rendelet 28. mellékletében felhalmozási célú tartalék kerül elkülönítésre 13 277 198 Ft összegben.”

3. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 7. § (13) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(13) Az Önkormányzat a 100 %-os önkormányzati tulajdonban álló Kft.-k vonatkozásában:

- a) a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.-nek közszolgáltatási szerződés alapján e rendelet 33. melléklet 28. sorában szereplő összegből 400 880 551 Ft 2025. évi működési kompenzációt és 5 506 708 Ft 2024. évre elszámolandó működési kompenzációt biztosít,

továbbá e rendelet 36. melléklet 22. sorában szereplő összegből 227 135 380 Ft felhalmozási célú támogatást nyújt;

- b) b) a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft.-nek e rendelet 33. melléklet 20. sorában szereplő összeggel működési célú visszatérítendő támogatást, kölcsön nyújt, valamint a 29. sorban szereplő összeggel vissza nem térítendő működési célú támogatást ad.”

4. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet 2025. május 20-án lép hatályba, és 2025. május 21-én hatályát veszti.

Kovács Péter
polgármester

Dr. Csomor Ervin
jegyző

1. melléklet a .../2025. (V. 19.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet a 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Általános indokolás

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendeletének módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előirányzat módosításra és átcsoportosításra vonatkozó rendelkezései alapján hajtja végre a Képviselő-testület. Megtörténik a 2024. évi zárszámadási rendeletben előírt kötelezettségek beépítése a költségvetési rendeletbe, így rendezésre kerül a 2024. évi költségvetési maradvány és vállalkozási maradvány pontos összege, a 2024. évre vonatkozó pótlólagos állami támogatás, valamint az intézményi elvonások összegei.

Továbbá a költségvetési szervek működési bevételei és államháztartáson belülről érkező pénzeszközeinek többletbevételéből eredő előirányzatok rendezésére is sor kerül, valamint megtörténik az évközi önkormányzati többlettámogatások átcsoportosítása az intézményi költségvetésekbe. A felmerülő intézményi pótigényekhez a forrást a tartalék előirányzatok terhére biztosítja az Önkormányzat.

Átvezetésre kerülnek a rendeleten a működési és felhalmozási célú tartalékok terhére vállalt kötelezettségvállalások és kifizetések könyvelés szerinti teljesítés helyére történő átcsoportosításai, valamint az év közbeni egyéb előirányzatok közötti átcsoportosítások.

Az 1-3. §-ban foglalt módosítások miatt módosul a Rendelet 1. melléklete is.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az Önkormányzat 2025. évi módosított költségvetésének fő számait a következő változások idézik elő:

Az Önkormányzat költségvetési bevételei és finanszírozási bevételei mindösszesen **1 122 199 338 Ft**-tal növekednek, amelynek indokai:

a) Megnevezés	b) Összeg (Ft)
1. 2025. év eredeti előirányzat	35 447 936 916
2. Önkormányzat működési támogatásai	+55 709 452
3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+359 243 497
4. - Önkormányzat	+351 837 913
5. - Költségvetési szervek	+7 405 584
6. Működési bevételei	+62 614 432
7. - Önkormányzat	+20 000 000
8. - Költségvetési szervek	+42 614 432
9. Költségvetési bevételek változása összesen	+477 567 381

10.	Önkormányzat: Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	+3 591 343
11.	Költségvetési szervek: Költségvetési maradvány igénybevétele	+638 975 654
12.	Költségvetési szervek: Vállalkozási maradvány igénybevétele	+2 064 960
13.	Finanszírozási bevételek változása összesen	+ 644 631 957
14.	Költségvetési és finanszírozási bevételek változása mindösszesen	+1 122 199 338
15.	2025. év I. számú módosított előirányzat	36 570 136 254

A költségvetési szervek (Polgármesteri Hivatallal együtt) kiadási előirányzatai összességében 741 117 747 Ft-tal növekednek, amelynek indokai:

a)	b)
Megnevezés	Összeg (Ft)
1. 2025. év eredeti előirányzat	18 909 314 532
2. Személyi juttatások	+36 449 566
3. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	+9 727 572
4. Dologi kiadások	+316 673 877
5. Egyéb működési célú kiadások	+351 837 913
6. Beruházások	+24 338 278
7. Felújítások	+2 090 541
8. Kiadási előirányzatok változása összesen	+741 117 747
9. 2025. év I. számú módosított előirányzat	19 650 432 279

A Polgármesteri Hivatal személyi juttatásai 60 151 Ft-tal növekednek, amelynek indokai:

a)	b)
Megnevezés	Összeg (Ft)
1. 2025. év eredeti előirányzat	1 773 975 621
2. Ruházati költségtérítés anyakönyvvezetőknek	+60 151
3. Személyi juttatások változása összesen	+60 151
4. 2025. év I. számú módosított előirányzat	1 774 035 772

A Polgármesteri Hivatal munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatai nem változnak.

A Polgármesteri Hivatal dologi kiadásainak előirányzatai összességében 21 105 824 Ft-tal csökkennek.

a)	b)
Megnevezés	Összeg (Ft)
1. 2025. év eredeti előirányzat	154 083 060
2. Gázenergia-szolgáltatási díjak	-23 000 000
3. Díjak, egyéb befizetések kiadásai	+64 520
4. Egyéb különféle dologi kiadások előirányzata	+1 829 656
5. Dologi kiadások változása összesen	-21 105 824
6. 2025. év I. számú módosított előirányzat	132 977 236

A Polgármesteri Hivatal egyéb működési célú kiadások előirányzata 0 Ft-ról emelkedik 15 359 103 Ft-ra, mely az elvont 2024. évi költségvetési maradvány fizetésére szolgál.

Az Önkormányzat személyi juttatási előirányzata 17 728 325 Ft-tal emelkedik, amelynek indoka:

a)	b)
Megnevezés	Összeg (Ft)
1. 2025. év eredeti előirányzat	408 335 878
2. Önkormányzati képviselők, polgármester, alpolgármesterek juttatásai	+17 728 325
3. Személyi juttatások változása összesen	+17 728 325
4. 2025. év I. számú módosított előirányzat	426 064 203

Az Önkormányzat munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 2 304 682 Ft-tal emelkedik, amelynek indoka:

a)	b)
Megnevezés	Összeg (Ft)
1. 2025. év eredeti előirányzat	75 191 818
2. Szociális hozzájárulási adó	+2 304 682
3. Járulékok változása összesen	+2 304 682
4. 2025. év I. számú módosított előirányzat	77 496 500

Az Önkormányzat dologi kiadásai 24 068 862 Ft-tal növekednek, amelynek indokai:

a)	b)
Megnevezés	Összeg (Ft)
1. 2025. év eredeti előirányzat	542 028 880
2. Számítástechnikai szoftverekhez, adatbázisokhoz kapcsolódó informatikai szolgáltatások	+2 565 397

3.	Gázenergia-szolgáltatási díjak	+23 000 000
4.	Vásárolt közszolgáltatások	-6 127 800
5.	Kiszámlázott egyenes adózású értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak áfabefizetése miatti kiadás	+4 631 265
6.	Dologi kiadások változása összesen	+24 068 862
7.	2025. év I. számú módosított előirányzat	566 097 742

Az Önkormányzat kötelezően ellátandó működési feladatok kiadásai és önként vállalt működési feladatok kiadásai 31 229 583 Ft-tal növekednek, amelynek indokai:

a)	b)
Megnevezés	Összeg (Ft)
1. 2025. év eredeti előirányzat	815 740 688
2. Földútjavítás	+9 500 000
3. Rákosszentmihályi Konrád Ferenc Uszoda Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.-nek továbbszámlázandó közműdíja	+20 000 000
4. Üdülői szálláshely szolgáltatás	+1 729 583
5. Működési feladatok változása összesen	+31 229 583
6. 2025. év I. számú módosított előirányzat	846 970 271

Az Önkormányzat ellátottak pénzbeli juttatásai 200 000 Ft-tal csökkennek, amelynek indoka:

a)	b)
Megnevezés	Összeg (Ft)
1. 2025. év eredeti előirányzat	166 570 000
2. Kríziskeret	-200 000
3. Ellátottak pénzbeli juttatásainak változása összesen	-200 000
4. 2025. év I. számú módosított előirányzat	166 370 000

Az Önkormányzat egyéb működési célú kiadások, elvonások és befizetések, céljelleggel nyújtott támogatások és tartalékok előirányzatai 282 932 603 Ft-tal növekednek, amelynek indokai:

a)	b)
Megnevezés	Összeg (Ft)
1. 2025. év eredeti előirányzat	5 502 927 983
2. Elvonások és befizetések: jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2024. évi ellátásához kapott állami támogatásból a fel nem használt rész visszafizetése	+462 578

3.	Kertvárosi Pedagógiai Napok, szakmai napok (Egészségügyi, Szociális, Oktatási - nevelési intézmények)	-479 400
4.	Díjadományozás	-881 400
5.	Önkormányzat által fenntartott óvodákban dolgozó óvodapedagógusok szakmai továbbképzése	-495 000
6.	Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Kompenzációja	-38 646 891
7.	REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. vissza nem térítendő működési célú támogatása	-1 000 000
8.	Tehetséges fiatalok támogatása (KKSIGYB hatáskör)	+9 000 000
9.	Prevenációs és egészségfejlesztési keret (alpolgármesteri hatáskör)	-14 969 886
10.	Kerületi sport támogatása, Kerületi Sportegyesületek közvetlen, utánpótlás nevelés támogatása (KKSIGYB hatáskör)	+15 260 500
11.	Közmű-és energetikai céltartalék	-1 729 583
12.	Intézmények részére rendelkezésre álló működési tartalék	-17 860 716
13.	Önkormányzat általános működési tartaléka	+372 894 783
14.	Fejlesztési céltartalék	-1 391 000
15.	Fejlesztési céltartalék egyéb, előre nem tervezhető kiadások fedezetéül	-37 231 382
16.	Egyéb működési célú kiadások változása összesen	+282 932 603
17.	2025. év I. számú módosított előirányzat	5 785 860 586

Az Önkormányzat beruházási kiadásai 7 016 750 Ft-tal növekednek, amelynek indokai:

a) Megnevezés	b) Összeg (Ft)
1. 2025. év eredeti előirányzat	2 465 749 533
2. Járdaépítés	+7 016 750
3. Beruházási kiadások változása összesen	+7 016 750
4. 2025. év I. számú módosított előirányzat	2 472 766 283

Az Önkormányzat felújítási kiadása 19 540 452 Ft-tal növekednek, amelynek indokai:

a) Megnevezés	b) Összeg (Ft)
1. 2025. év eredeti előirányzat	772 037 459

2.	Óvodai tornaszoba-és fejlesztőszobák kialakítása	+21 000 000
3.	Felújítási és karbantartási céltartalékból új feladatokra felhasználható keretösszeg	-1 459 548
4.	Felújítási kiadások változása összesen	+19 540 452
5.	2025. év I. számú módosított előirányzat	791 577 911

Az Önkormányzat egyéb felhalmozási célú kiadásai 3 539 666 Ft-tal csökkennek, amelynek indokai:

a)	b)
Megnevezés	Összeg (Ft)
1. 2025. év eredeti előirányzat	255 066 046
Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak egyéb	
2. felhalmozási célú támogatások - Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.	-4 930 666
3. Egyházi jogi személynek egyéb felhalmozási célú támogatások (polgármesteri hatáskör)	+1 391 000
4. Egyéb felhalmozási célú kiadások változása összesen	-3 539 666
5. 2025. év I. számú módosított előirányzat	251 526 380

Az Önkormányzat finanszírozási kiadása 50 057 117 Ft-os növekedésének indoka:

a)	b)
Megnevezés	Összeg (Ft)
1. 2025. év eredeti előirányzat	19 596 899 335
2. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása (Intézményfinanszírozás)	+50 057 117
3. Finanszírozási kiadások változása összesen	+50 057 117
4. 2025. év I. számú módosított előirányzat	19 646 956 452

A 2. §-hoz

Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú tartalékairól rendelkezik feladatonkénti, célonkénti bontásban.

A 3. §-hoz

Pontosításra kerül a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.-nek közszolgáltatási szerződés alapján nyújtható működési kompenzáció és felhalmozási kompenzáció összege.

A 4. §-hoz

Az 1-3. §-ban foglalt módosítások miatt módosul a Rendelet 1. melléklete is.

Az 5. §-hoz

Hatályba léptető és hatályát veszítő rendelkezést tartalmaz.