



BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA

POLGÁRMESTER

## RENDELETERVEZET

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata  
2022. évi költségvetéséről szóló  
3/2022. (III.2.) önkormányzati rendelet módosítására

Készítette: **Szeder Istvánné**  
ágazatvezető

Előterjesztő: **Borbély Lénárd**  
polgármester

Az előterjesztő megtárgyalásra javasolja:  
Valamennyi bizottságnak

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

**dr. Vincze Anikó**  
jegyző

Az előterjesztés leadva:  
2023. február ..

Testületi ülés időpontja:  
2023. február 23.

## Tisztelt Képviselő-testület!

A 2022. évi költségvetésről szóló 3/2022. (III.2.) önkormányzati rendelet módosítására jelen előterjesztés keretében teszek javaslatot az elmúlt időszakban keletkezett többletbevételekkel, bevételi elmaradásokkal, az ezzel összefüggő kiadásokkal, képviselő-testületi és polgármesteri határozatokkal, az átadott hatáskörben hozott polgármesteri engedélyekkel kapcsolatos előirányzatok tervbevételére.

### I. Bevételekkel kapcsolatos módosítási javaslatok gazdálkodónként és kiemelt előirányzatokként

- I.1. Az Önkormányzat és a költségvetési szervek 2022. év során az alábbi többletbevételeket, megtakarításokat, bevételi elmaradásokat realizáltak, mely összegekkel az adott intézmény bevételi előirányzatait javasoljuk megemelni/csökkenteni. Az államháztartásról szóló törvény 30. § (3) bekezdés alapján év végén „A költségvetési bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell”, a tényleges teljesítéshez igazodva, javasoljuk a bevételek módosítását.

a) Önkormányzat	2.628.535.748Ft
B1 Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	92.376.669Ft
- 9 út útépítéséhez támogatás fordított ÁFA (Miniszterelnökség)	81.089.291Ft
- központi költségvetési támogatás (pótlék/lemondás)	
- óvodai nevelés feladatok	-17.125.577Ft
- szociális feladatok	469.970Ft
- bölcsődei feladatok	53.063.000Ft
- gyermekétkeztetéssel kapcsolatos feladatok	12.471.223Ft
- bölcsődei ellátás térítése (Szigetszentmiklós Önkormányzata)	346.200Ft
- BURSA támogatás visszatérítése	195.000Ft
- szociális ágazati pótlék bevételi előirányzat csökkentése	-39.132.438Ft
A B1 bevételi előirányzat összesen összege tartalmazza a 1/2. pontban jelzett 1.000.000Ft átcsoportosított összeget is.	
B2 Felhalmozási célú támogatások	300.330.709Ft
- 9 út útépítéséhez támogatás (Miniszterelnökség)	300.330.709Ft
B3 Közhatalmi bevételek	1.689.111.507Ft
- talajterhelési díjbevételek	3.486.545Ft
- építményadó többletbevételek	129.675.834Ft
- telekadó többletbevételek	412.344.673Ft
- iparűzési adó bevételi többlet	1.158.579.796Ft
- idegenforgalmi adó bevételi többlet	871.947Ft
- adópótlék, adóbírság elmaradás	-20.737.929Ft
- közterület használat többlet bevétele	4.890.641Ft
B4 Működési bevételek	292.272.286Ft
- Tankerület karbantartásból származó bevételi elmaradás	-10.132.580Ft
- megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatásából származó bevételi elmaradás	-991.583Ft
- KUBIO tárolók értékesítése	516.302Ft
- közterülethasznosítás többlet bevétele	2.073.600Ft

- jótállási biztosítékról lemondás	3.731.979Ft
- köztemetés költségeinek megtérítése	3.479.450Ft
- kiszámlázott közüzemi díjak bevételi elmaradása	-5.000.000Ft
- kiszámlázott ÁFA többletbevétel	31.678.083Ft
- egyéb kamat, lekötött betét kamat, valuta árfolyam különbözlet többletbevétele	204.294.832Ft
- kártérítés, kötbér, végrehajtás bevétele	1.855.001Ft
- iskolakezdési utalvány kedvezménye	1.352.251Ft
- támogatás visszafizetése (Görög Parókia)	1.211.763Ft
- túlkompensáció visszafizetése (VÁF)	8.476.912Ft
- közüzemi díjak többletbevétele	1.276.723Ft
- köztemetés megelőlegezett díjának megfizetése	4.376.396Ft

tulajdonosi bevételek:

Városgazda Zrt.

- lakásgazdálkodással kapcsolatos bevételi elmaradás	-13.618.408Ft
- helyiség gazdálkodással kapcsolatos többletbevétel	41.648.514Ft
- garázshasználattal kapcsolatos többletbevétel	1.519.096Ft
- közintézményi többletbevétel	876.545Ft

Városkép Kft.

- művelődési házak bevételeivel kapcsolatos többletbevétel	11.349.218Ft
--	--------------

A B4 bevételi előirányzat összesen összege tartalmazza a I/2. pontban jelzett 2.298.192Ft átcsoportosított összeget is.

B5 Felhalmozási bevételek 107.438.012Ft

- önkormányzati tulajdonú lakás ingatlanok elidegenítésének többletbevétele	109.539.354Ft
- Toyota munkagép értékesítése	196.850Ft

A B5 bevételi előirányzat összesen összege tartalmazza a I/2. pontban jelzett -2.298.192Ft átcsoportosított összeget is.

B6 Működési célú átvett pénzeszközök 2.212.625Ft

- adomány cégektől ukrainai támogatáshoz	3.001.000Ft
- támogatás (Biotrans Kft)	211.625Ft

A B6 bevételi előirányzat összesen összege tartalmazza a I/2. pontban jelzett -1.000.000Ft átcsoportosított összeget is.

B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök -17.814.852Ft

- Budapesti Szabadkikötő Zrt. fejlesztési támogatása	17.796.787Ft
- munkáltatói kölcsön bevételi elmaradás	-7.039.647Ft
- Csepeli Városgazda tagi kölcsön visszafizetés elmaradása	-28.572.000Ft
- társasház visszatérítendő kölcsön többletbevétele	8Ft

B8 Finanszírozási bevételek 162.608.792Ft

- 2023. évi állami támogatások megelőlegezett összege	162.608.792Ft
---	---------------

**b) Polgármesteri Hivatal -2.430.473Ft**

B1 Működési célú támogatások ÁHT-n belülről 13.018.791Ft

- 2022. évi népszámlálás többlettámogatás	13.018.791Ft
---	--------------

B3 Közhatalmi bevételek -619.541Ft

- bevételi elmaradás	-619.541Ft
----------------------	------------

B4	Működési bevételek	2.650.223Ft
	- kártérítés bevétele	4.859.955Ft
	- bevételi elmaradás	-1.952.793Ft
	- kiszámlázott ÁFA bevételi elmaradás	-259.033Ft
	- kamat többletbevétel	2.094Ft
B5	Felhalmozási bevételek	169.370Ft
	- tárgyi eszköz értékesítése	169.370Ft
B8	Finanszírozási bevételek	-17.649.316Ft
	- intézményfinanszírozás	-17.649.316Ft
<b>c)</b>	<b>Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság</b>	<b>83.692.410Ft</b>
B4	Működési célú bevételek	37.898.838Ft
	- kiszámlázott ÁFA és ÁFA visszatérítés bevétele	4.766.205Ft
	- kötött tétel bevételi többlet (étkeztetés)	30.594.752Ft
	- egyéb bevételek többletbevétel	2.041.792Ft
	- szolgáltatások többletbevétele	516.066Ft
	- kamat bevételi elmaradás	-19.977Ft
B5	Felhalmozási bevételek	400.000Ft
	- tárgyi eszköz értékesítése	400.000Ft
B8	Finanszírozási bevételek	45.393.572Ft
	- intézményfinanszírozás	45.393.572Ft
<b>d)</b>	<b>Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda</b>	<b>-11.395.591Ft</b>
B4	Működési célú bevételek	-5.794.560Ft
	- egyéb bevételek bevételi elmaradás	-5.794.560Ft
B8	Finanszírozási bevételek	-5.601.031Ft
	- intézményfinanszírozás	-5.601.031Ft
<b>e)</b>	<b>Humán Szolgáltatások Igazgatósága</b>	<b>-3.660.472Ft</b>
B4	Működési bevételek	2.472.055Ft
	- kötött tétel bevételi többlet (étkeztetés)	9.000.777Ft
	- egyéb bevételek bevételi elmaradás	-6.528.722Ft
B5	Felhalmozási bevételek	400.000Ft
	- tárgyi eszköz értékesítése	400.000Ft
B8	Finanszírozási bevételek	-6.532.527Ft
	- intézményfinanszírozás	-6.532.527Ft
<b>f)</b>	<b>Közterület-felügyelet</b>	<b>-3.405.561Ft</b>
B3	Közhatalmi bevételek	1.325.000Ft
	- bevételi többlet	1.325.000Ft
B4	Működési célú bevételek	245.147Ft
	- egyéb bevételek bevételi többlet	245.147Ft
B8	Finanszírozási bevételek	-4.975.708Ft

- intézményfinanszírozás	-4.975.708Ft
<b>g) Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat</b>	<b>109.746.209Ft</b>
B1 Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	54.944.659Ft
- NEAK támogatás	54.944.659Ft
B4 Működési célú bevételek	-3.404.575Ft
- egyéb bevételek bevételi elmaradás	-3.404.575Ft
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	100.000Ft
- pályázati támogatás (Magyar Diabétes Társaság)	100.000Ft
B5 Felhalmozási bevételek	15.748Ft
- tárgyi eszköz értékesítése	15.748Ft
B8 Finanszírozási bevételek	58.090.377Ft
- intézményfinanszírozás	58.090.377Ft

**I.2. Az alábbiakban javasolt átcsoportosítások az önkormányzati és intézményi költségvetések kiemelt előirányzatait érintik bevételi oldalon.**

**Bevételek**

<b>Önkormányzat</b>	B113	+39.359.665Ft
	B16	-39.359.665Ft
	B4	2.298.192Ft
	B5	-2.298.192Ft
	B16	1.000.000Ft
	B6	-1.000.000Ft

Bevételi oldalon az alábbi indoklás szerint javasoljuk az átcsoportosítást:

- Önkormányzatnál a szociális ágazati pótlékot a 2022. évi költségvetésben a B16 Egyéb működési célú támogatások rovaton terveztük a Magyar Államkincstár útmutatása szerint. Az intézményi tényleges felhasználást követően 2022.10-2022.11. időszakra vonatkozóan átcsoportosítottuk a B113 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatás rovatra 39.359.665Ft összegben.
- Kubio tárolók társasházak felé történő értékesítésének 50%-ból származó bevételt nem tárgyi eszköz értékesítésként könyvelni, hanem készletértékesítésként.
- Bethlen Gábor Alap által nyújtott támogatás nem működési célú átvett pénzeszköz, hanem működési célú támogatás államháztartáson belülről.

**II. Kiadásokkal kapcsolatos módosítási javaslatok gazdálkodónként és kiemelt előirányzatonként**

**II.1. Az Önkormányzat és a költségvetési szervek kiadási előirányzatait az alábbi összegekkel javasoljuk megemelni, illetve feladat elmaradás esetén csökkenteni. A kiadási előirányzatok fedezetét az I. pontban felsorolt bevételek, az előző évi jóváhagyott maradvány összege, valamint az önkormányzati tartalékok biztosítják. Az előirányzatok tartalmazzák a II/2. pontban jelzett átcsoportosítások összegét is.**

<b>a) Önkormányzat</b>	<b>2.628.535.748Ft</b>
K1 Személyi juttatások	0Ft
K2 Járulékok	0Ft
K3 Dologi kiadások	781.913.389Ft
K5 Egyéb működési célú kiadások	281.898.688Ft
K5 Tartalékok	-132.763.307Ft
K6 Beruházások	762.552Ft
K7 Felújítások	1.462.681.648Ft
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	2.708.619Ft
K9 Finanszírozási kiadások	231.334.159Ft

Az Önkormányzat kiadási előirányzatai tartalmazzák a bevételi oldalon szereplő előirányzatok kiadási oldalát, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást is, melynek részletezése a II.2 pontban található, továbbá a tartalékok felhasználását részletesen a II/3. pont, a felhalmozási kiadásokat a 6. számú melléklet tartalmazza.

<b>b) Polgármesteri Hivatal</b>	<b>-2.430.473Ft</b>
K1 Személyi juttatások	-13.393.862Ft
K2 Járulékok	-2.518.721Ft
K3 Dologi kiadás	2.030.682Ft
K5 Egyéb működési célú kiadások	11.282.058Ft
K6 Beruházások	169.370Ft

A személyi juttatások, járulékok tartalmazzák az üres állások miatti elvonást, továbbá átcsoportosítást.

<b>c) Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság</b>	<b>83.692.410Ft</b>
K1 Személyi juttatások	4.311.810Ft
K2 Járulékok	560.535Ft
K3 Dologi kiadások	77.920.065Ft
K6 Beruházások	900.000Ft

A személyi juttatások és járulékok kiadásai tartalmazzák a felmentés miatti emelkedést, az üres állások miatti elvonás összegét. A dologi kiadások áfa befizetés összegét, a beruházások a tálalókonyhákba eszközbeszerzéseket tartalmaz, dologi kiadásból átcsoportosítva. A dologi kiadásokra az étkeztetéssel kapcsolatos előirányzatok emelésére volt szükség.

<b>d) Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda</b>	<b>-11.395.591Ft</b>
K1 Személyi juttatások	-38.243.674Ft
K2 Járulékok	-5.280.159Ft
K3 Dologi kiadások	32.128.242Ft

A személyi juttatások és járulékok kiadásai tartalmazzák a felmentés miatti emelkedést, az üres állások miatti elvonás összegét. Dologi kiadások az úszásoktatás költségeit tartalmazza, személyi juttatásokból és járulékból átcsoportosítva, továbbá közüzemi díjak előirányzatát szükséges volt növelni.

<b>e) Humán Szolgáltatások Igazgatósága</b>	<b>-3.660.472Ft</b>
K1 Személyi juttatások	-16.030.540Ft
K2 Járulékok	-2.095.387Ft
K3 Dologi kiadások	4.562.020Ft
K6 Beruházások	3.068.143Ft
K7 Felújítások	6.835.292Ft

A személyi juttatások és járulékok kiadásai tartalmazzák a felmentés, a szociális ágazati pótlék emelkedését, valamint az üres állások miatti elvonás összegét.

Felhalmozási kiadások az Ív utcai épület ablakcseréjét, fagyasztókamra beszerzését tartalmazza, személyi juttatásokból és járulékból átcsoportosítva.

<b>f) Közterület-felügyelet</b>	<b>-3.405.561Ft</b>
K1 Személyi juttatások	-3.654.073Ft
K2 Járulékok	-475.030Ft
K3 Dologi kiadások	352.542Ft
K6 Beruházások	371.000Ft

A személyi juttatások és járulékok kiadásai tartalmazzák az üres állások miatti elvonás összegét.

<b>g) Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat</b>	<b>109.746.209Ft</b>
K1 Személyi juttatások	-42.729.477Ft
K2 Járulékok	-13.388.827Ft
K3 Dologi kiadások	124.303.541Ft
K5 Egyéb működési célú kiadások	13.780.972Ft
K6 Beruházások	27.780.000Ft

Az Egészségügyi Szolgálat dologi kiadási előirányzatai tartalmazzák a háziorvosok működési költségét, a közüzemi díjak emelkedését, egynapos sebészethez üzemeltetési anyagokat, melyeket a személyi juttatások terhére kért az intézmény átcsoportosításra. Tárgyi eszköz beszerzését (szemészeti orvosi eszközök) a személyi juttatások terhére valósították meg.

## II.2. Az alábbiakban javasolt átcsoportosítások az önkormányzati és intézményi költségvetések kiemelt előirányzatait érintik, fedezetet nem igényel.

Kiadások

forintban

intézmények	B1	B4	B5	B6	bevételek összesen	K1	K2	K3	K5	K6	K7	K8	kiadások összesen
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök		Személyi juttatások	Járulékok	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	
Önkormányzat	1 000 000	2 298 192	-2 298 192	-1 000 000	0	0	0	158 788 310	166 057 459	-822 021 521	494 467 133	2 708 619	0
Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	0	0	0	0	0	0	0	-500 000	0	500 000	0	0	0
Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	0	0	0	0	0	-12 364 000	-1 916 000	14 280 000	0	0	0	0	0
Humán Szolgáltatások Igazgatósága	0	0	0	0	0	-6 048 931	-786 361	0	0	6 835 292	0	0	0
Közterület-felügyelet	0	0	0	0	0	-353 982	-46 018	29 000	371 000	0	0	0	0
Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	0	0	0	0	0	-51 125 477	-10 000 000	51 193 050	9 932 427	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 000 000</b>	<b>2 298 192</b>	<b>-2 298 192</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-69 892 390</b>	<b>-12 748 379</b>	<b>223 790 360</b>	<b>176 360 886</b>	<b>-814 686 229</b>	<b>494 467 133</b>	<b>2 708 619</b>	<b>0</b>

Az intézményen belüli, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítására az Önkormányzat 2022. évi 3/2022.(III.2.) önkormányzati rendelet 7. §-a alapján a polgármesteri intézkedések megtörténtek (82,84,85,87,93,95,96,97,98,100,106,108,109,110,112,114,116,120,121/2022., 2,14/2023.)

Az intézmények előirányzat átcsoportosítása saját költségvetésen belül, polgármesteri jóváhagyást követően történik. Intézményeknél átcsoportosítás eszközbeszerzésekre, egyéb költségekre történt. Az önkormányzatnál átcsoportosításra kiemelt előirányzatok között, illetve feladatok között történt, igazodva a tényleges megvalósuláshoz, polgármesteri intézkedést követően.

**II.3. Az alábbiakban a II.1.a) pontban szereplő tartalékok összegének felhasználása kerül részletezésre. A tartalékok felhasználása polgármesteri engedély, illetve testületi határozat szerint történik.**

**Céltartalékok változása -89.870.033Ft**

a) A 2/a. számú melléklet 1903. sorszámú Lakásépítési céltartalék emelkedik az önkormányzati tulajdonú lakás ingatlanok elidegenítési többletbevétel összegével, 109.539.354Ft összeggel. A céltartalék előirányzatából a következő felhasználást javasoljuk a 109/2022.(V.26.), 131/2022.(V.26.), 221/2022.(XI.24.),7/2023.(I.26.) Kt. határozat alapján.

Önkormányzat	K513 Tartalék (1903. céltartalék)	+109.539.354Ft
	K3 Dologi kiadások	189.941Ft
	K6 Beruházások	7.000.000Ft
	K7 Felújítások	36.549.813Ft
	K513 Tartalék (1903. céltartalék)	-43.739.754Ft

b) A 2/a. számú melléklet 1905. sorszámú Általános célú támogatás céltartalék előirányzatából a következő felhasználást javasoljuk a 12/2023.(I.26.) Kt. határozat alapján.

Önkormányzat	K512 Egyéb működési célú támogatás	300.000Ft
	K513 Tartalék (1905. céltartalék)	-300.000Ft

c) A 2/a. számú melléklet 1907. sorszámú Infrastruktúra Alap céltartalék előirányzatából a következő felhasználást javasoljuk a 42/2022. polgármesteri intézkedések alapján.

Önkormányzat	K6 Beruházások	7.419.742Ft
	K513 Tartalék (1907. céltartalék)	-7.419.742Ft

d) A 2/a. számú melléklet 1908. sorszámú Felmentési időre jutó illetmény céltartalék előirányzatából a következő felhasználást javasoljuk a 111,123/2022. polgármesteri intézkedések alapján. A 130/2022. polgármesteri intézkedéssel a céltartalék maradványa 42.482.425Ft került átvezetésre az 1916. Gazdálkodás biztonságát segítő céltartalékba.

Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság		
	K1 Személyi juttatások	2.065.066Ft
	K2 Járulék	268.458Ft
Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda		
	K1 Személyi juttatások	13.774.048Ft
	K2 Járulék	1.790.625Ft
Humán Szolgáltatások Igazgatósága		
	K1 Személyi juttatások	4.572.481Ft
	K2 Járulék	594.421Ft
Önkormányzat	K513 Tartalék (1908. céltartalék)	-65.547.524Ft

e) A 2/a. számú melléklet 1909. sorszámú Szociális ágazati pótlék céltartalék előirányzatából a következő felhasználást javasoljuk a 102,118/2022. polgármesteri intézkedések alapján. A céltartalék maradványa 39.132.438Ft a bevétek rendezésével került kivezetésre (B16 rovat -39.132.438Ft).

Humán Szolgáltatások Igazgatósága		
	K1 Személyi juttatások	34.842.107Ft
	K2 Járulék	4.517.558Ft
Önkormányzat	K513 Tartalék (1909. céltartalék)	-78.492.103Ft



- f) A 2/a. számú melléklet 1914. sorszámú 2022. évi közüzemi költségek emelkedésére céltartalék előirányzatából a következő felhasználást javasoljuk a 4,5,124,127/2022., valamint az 1/2023. polgármesteri intézkedések alapján 148.265.833Ft összegben.

Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda		
	K3 Dologi kiadások	21.343.492Ft
Közterület-felügyelet		
	K3 Dologi kiadások	323.542Ft
Önkormányzat	K3 Dologi kiadások	126.598.799Ft
	K513 Tartalék (1914. céltartalék)	-148.265.833Ft

- g) A 2/a. számú melléklet 1916. sorszámú Gazdálkodás biztonságát segítő céltartalék előirányzatát javasoljuk megemelni a Csodakút Egyesített Óvoda létszámcsökkentésből származó elvonás összegével, a kötött előirányzatok fel nem használt összegeinek elvonásával, valamint a bevételi előirányzatok jogszabály szerinti év végi rendezésével kapcsolatos többletbevételek összegével, összesen 1.972.939.782Ft-tal. A 130/2022. polgármesteri intézkedéssel az 1908. céltartalék maradványa 42.482.425Ft került átvezetésre az 1916. Gazdálkodás biztonságát segítő céltartalékba. A céltartalékból a következő felhasználást javasoljuk a 80,81,86,88,92,113,115,117,119,128,129,130,131,133,135/2022., valamint a 6,7,8/2023. polgármesteri intézkedések alapján 1.257.050.137Ft összegben.

Önkormányzat	K3 Dologi kiadás	380.869.494Ft
	K5 Egyéb működési célú kiadások	121.791.216Ft
	K6 Beruházások	238.225.868Ft
	K7 Felújítás	533.050.237Ft
	K9 Finanszírozási kiadások	-16.886.678Ft
	K513 Tartalék (1916. céltartalék)	-1.257.050.137Ft
	K513 Tartalék (1916. céltartalék)	+2.015.422.207Ft

- h) A 2/a. számú melléklet 1917. sorszámú IPA céltartalék előirányzatából a következő felhasználást javasoljuk 103/2022. polgármesteri intézkedés alapján

Önkormányzat	K7 Felújítások	300.000.000Ft
	K513 Tartalék (1917. céltartalék)	-300.000.000Ft

- i) A 2/a. számú melléklet 1918. sorszámú Egészségügyi feladatokra céltartalék előirányzatából a következő felhasználást javasoljuk a 89,90,94/2022. polgármesteri intézkedések alapján.

Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat		
	K3 Dologi kiadások	30.310.377Ft
	K6 Beruházások	27.780.000Ft
Önkormányzat	K513 Tartalék (1918. céltartalék)	-58.090.377Ft

- j) A 2/a. számú melléklet 1920. sorszámú Gyermekeképzési feladatok céltartalék előirányzatából a következő felhasználást javasoljuk a 119/2022. polgármesteri intézkedések alapján.

Gazdasági Szolgáltatások Igazgatósága		
	K3 Dologi kiadások	18.900.000Ft
Önkormányzat	K513 Tartalék (1920. céltartalék)	-18.900.000Ft

- k) A 2/a. számú melléklet 1924. sorszámú Új bölcsődei férőhelyek létrehozása céltartalék előirányzatából a következő felhasználást javasoljuk a 134/2022. polgármesteri intézkedések alapján.

Önkormányzat	K6 Beruházások	200.000.000Ft
--------------	----------------	---------------

K513 Tartalék (1924. céltartalék) -200.000.000Ft

l) A 2/a. számú melléklet 1925. sorszámú Nemzeti Szabadidős Egészségpark Program céltartalék előirányzatából a következő felhasználást javasoljuk a 91/2022., valamint a 12/2023. polgármesteri intézkedések alapján.

Önkormányzat	K6 Beruházások	15.719.320Ft
	K513 Tartalék (1925. céltartalék)	-15.719.320Ft

m) A 2/a. számú melléklet 1926. sorszámú szereplő Kerületi útfejlesztési céltartalék előirányzatát növelni javasoljuk a többletbevételként érkezett lekötött betétek kamatból 6.400.000Ft-tal és a beérkezett fejlesztési támogatás 17.796.787Ft-tal. A céltartalékból a következő felhasználást javasoljuk a 92,99/2022. polgármesteri intézkedések alapján.

Önkormányzat	K3 Dologi kiadások	1.931.910Ft
	K7 Felújítások	98.614.465Ft
	K513 Tartalék (1926.céltartalék)	+24.196.787Ft
	K513 Tartalék (1926.céltartalék)	-100.546.375Ft

n) A 2/a. számú melléklet 1928. sorszámú szereplő Fejlesztési céltartalék előirányzatát növelni javasoljuk üres állások elszámolását követő maradvány összegeinek elvonásával, a 107/2022. polgármesteri engedély alapján. A céltartalékból a következő felhasználást javasoljuk a 132/2022. és a 3/2023. polgármesteri intézkedések alapján 25.219.957Ft összegben.

Polgármesteri Hivatal

	K1 Személyi juttatások	-15.618.864Ft
	K2 Járulék	-2.030.452Ft

Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság

	K1 Személyi juttatások	-3.753.256Ft
	K2 Járulék	-487.923Ft

Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda

	K1 Személyi juttatások	-29.285.506Ft
	K2 Járulék	-3.807.116Ft

Humán Szolgáltatások Igazgatósága

	K1 Személyi juttatások	-14.830.009Ft
	K2 Járulék	-1.927.901Ft

Közterület-felügyelet

	K1 Személyi juttatások	-3.300.091Ft
	K2 Járulék	-429.012Ft

Önkormányzat

	K512 Működési célú kiadások	-4.792.611Ft
	K513 Tartalék (1928.céltartalék)	+80.262.741Ft
	K6 Beruházások	25.219.957Ft
	K513 Tartalék (1928.céltartalék)	-25.219.957Ft

### **Általános tartalék változása**

**-42.893.274Ft**

A 2/a. számú melléklet 1991. sorszámú szereplő Önkormányzati általános tartalék összege 42.893.274Ft-tal csökken. Javasoljuk a felhasználást a 42,104,122,125/2022. számú polgármesteri engedély alapján.

Önkormányzat	K3 Dologi kiadások	+17.511.342Ft
	K6 Beruházások	+25.381.932Ft
	K513 Tartalék (1991.általános tartalék)	-42.893.274Ft

### **III. LÉTSZÁM**

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata költségvetési szerveinek engedélyezett létszáma az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	2022.01.01	változás +/-	engedélyezett létszám	
			2022.09.01	2022.12.31
Önkormányzat				
Polgármesteri Hivatal	132,0	-	132,0	132,0
Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	96,0	-	96,0	96,0
Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	443,0	-6,00	437,0	437,0
Humán Szolgáltatások Igazgatósága	274,0	-	274,0	274,0
Közterület-felügyelet	30,0	-	30,0	30,0
Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	260,5	-	260,5	260,5
<b>Engedélyezett létszám összesen</b>	<b>1 235,5</b>	<b>-6,00</b>	<b>1 229,5</b>	<b>1 229,5</b>

A Csepeli Csodakút Egyesített Óvodában a 177/2022. (IX.29.) Kt. határozat alapján 6 fővel csökkent az engedélyezett létszám 2022.09.01-től.

#### IV. Összegzés

Az előterjesztés I. és II. pontjában javasolt előirányzat módosítások - korrigálva az irányítószervi támogatással - Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi költségvetésében az alábbi változásokat eredményezik:

Megnevezés	forintban				
	2022. évi eredeti előirányzat	2022. 05. módosított előirányzat	2022. 09. módosított előirányzat	Javasolt előirányzat módosítás	2023. 02. módosított előirányzat
Költségvetési bevételek összesen	18 378 864 096	19 408 738 092	19 582 725 230	2 569 748 111	22 152 473 341
Finanszírozási bevételek	17 019 645 606	17 057 735 192	17 057 863 978	162 608 792	17 220 472 770
<b>Bevételek összesen</b>	<b>35 398 509 702</b>	<b>36 466 473 284</b>	<b>36 640 589 208</b>	<b>2 732 356 903</b>	<b>39 372 946 111</b>
Költségvetési kiadások összesen	35 144 340 414	36 174 214 410	36 348 201 548	2 569 748 111	38 917 949 659
Finanszírozási kiadások	254 169 288	292 258 874	292 387 660	162 608 792	454 996 452
<b>Kiadások összesen</b>	<b>35 398 509 702</b>	<b>36 466 473 284</b>	<b>36 640 589 208</b>	<b>2 732 356 903</b>	<b>39 372 946 111</b>

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és döntsön a költségvetési rendelet módosításáról.

Budapest, 2023. február ...

**Borbély Lénárd**  
polgármester

Melléklet:

1. számú melléklet: 2022. évi költségvetés módosításáról szóló rendelet, táblázatok, indokolás
2. számú melléklet: Hatásvizsgálat
3. számú melléklet: Egyeztető lap

**RENDELETALKOTÁS:**

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendeletét az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalommal megalkotja.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Borbély Lénárd polgármester

**Végrehajtás előkészítéséért felelős:** Szeder Istvánné  
városgazdálkodási ágazatvezető

A rendelet-tervezet elfogadásához a Képviselő-testület **minősített** többségű támogató szavazata szükséges.

**Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete**

**Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III.2.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 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. §**

A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III. 2.) önkormányzati rendelet 2. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2022. évi költségvetése együttes

- a) költségvetési bevételeit 22.152.473.341 Ft-ban
- b) költségvetési kiadását 38.917.949.659 Ft-ban
- c) költségvetési hiányát 16.765.476.318 Ft-ban
- d) finanszírozási kiadását 454.996.452 Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés c) pontjában szereplő költségvetési hiány összegéből a működési költségvetési hiány 701.141.334 Ft, a felhalmozási költségvetési hiány 16.064.334.984 Ft. A költségvetési működési és felhalmozási hiány, valamint a finanszírozási kiadás belső finanszírozására szolgál az előző évek költségvetési maradványának igénybevétele 11.022.545.606 Ft összegben, továbbá az államháztartáson belüli megelőlegezés 200.827.164 Ft. A hiány további fedezetét biztosítja az önkormányzati államkötvényben lévő pénzeszköz beváltásából adódó 5.997.100.000 Ft. Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési bevételeinek és kiadásának egyensúlya a finanszírozási műveletekkel 39.372.946.111 Ft összegben fennáll.”

**2. §**

A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III. 2.) önkormányzati rendelet 5. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott költségvetési kiadási összegből a tárgyévi céltartalék 2.365.379.252 Ft. A céltartalék előirányzatait a 2/a. számú melléklet I. pont 1901-1928. sorszámai tartalmazzák.

(2) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott költségvetési kiadási összegből az általános tartalék 8.686.529 Ft, melyet a 2/a. számú melléklet 1991. sorszáma tartalmazza.”

**3. §**

(1) A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III. 2.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III. 2.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III. 2.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III. 2.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III. 2.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III. 2.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

#### 4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Borbély Lénárd  
polgármester

dr. Vincze Anikó  
jegyző

Záradék:  
Kihirdetés napja: 2023. ....

Négyesiné Mizzák Alexandra  
szervezési irodavezető

## **Indokolás**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (5) bekezdésében foglaltak alapján a Képviselő-testület döntése szerinti időpontokban módosítja a költségvetési rendeletét.

A költségvetési rendelet 20. § (1) bekezdés alapján módosul a rendelet a 2022. évi I-XII. havi változások figyelembevételével.

A rendeletmódosítás a 2022. évi központi pótelőirányzatok, átvett pénzeszközök, többletbevételek, bevételi elmaradások, az ezzel összefüggő kiadások, képviselő-testületi határozatok, az átruházott hatáskörben született döntések tervbevételét tartalmazza.

## **Részletes indokolás**

Az 1. §-hoz

A 2022. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegét, a költségvetési hiányát, és annak finanszírozását, valamint a finanszírozási műveletekkel együtt a költségvetés egyensúlyát jelentő főösszeget határozza meg.

A 2. §-hoz:

A 2022. évi költségvetés céltartalékának és általános tartalékának összegét határozza meg.

A 3. §-hoz:

A rendelet módosított mellékleteinek felsorolása.

A 4. §-hoz:

A rendelet hatályba lépését szabályozza.

**RENDELET-TERVEZET HATÁSVIZSGÁLATA**

Rendelettervezet címe:

**Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata**  
**2022. évi költségvetéséről szóló**  
**3/2022. (III.2.) önkormányzati rendelet módosítása**

**1. A rendelet megalkotásának indoka és céljai, amelyek a szabályozást szükségessé teszik.**

Társadalmi okok, célok	Gazdasági okok, célok	Szakmai okok, célok
Az Önkormányzat pénzügyi helyzete átlátható, nyomon követhető, állampolgárok számára megismerhető.	Az önkormányzat az államháztartás része, így nemzetgazdasági hatása van.	A költségvetési rendelet módosítás tartalmazza az Önkormányzat bevételeit, kiadásait, a rendelet szabályozza a költségvetés megfelelő végrehajtását.

**2. A jogi szabályozás várható hatásai:**

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:	Környezeti és egészségi következmények	Adminisztratív terheket befolyásoló hatások
A költségvetési rendelettervezet módosítása biztosítja az Önkormányzat és a költségvetési szervek működésének, valamint a tervezett fejlesztések pénzügyi feltételeit. A rendeletben foglaltak végrehajtása a kerületi állampolgárokra hatással van.	A költségvetési rendelettervezet módosítása tartalmazza az egészségügyi, szociális, gyermekjóléti feladatok ellátását, megvalósítását.	A költségvetési rendelettervezet módosítás elkészítésével kapcsolatos feladatok a munkaköri leírásokban szerepelnek.

**3. A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:**

Személyi feltételek	Szervezeti feltételek	Tárgyi feltételek	Pénzügyi feltételek
általános	általános	általános	általános

**4. A jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Az Önkormányzat költségvetési rendelete és módosításai a gazdálkodás alapja, jogszabályi kötelezettség. A rendeletmódosítás megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi intézkedését vonhatja maga után.



## EGYEZTETŐ LAP

### RENDELET-TERVEZET

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata  
2022. évi költségvetéséről szóló  
3/2022. (III.2.) önkormányzati rendelet módosítására

1. Az előterjesztés egyeztetve: **Dr. Villányi Dóra**  
aljegyző

Vélemény: Az előterjesztésben foglaltakkal egyetértek.

Budapest, 2023. február „ „

**Dr. Villányi Dóra**  
aljegyző

2. Az előterjesztés egyeztetve: **Makray Barbara**  
költségvetési tanácsnok

Vélemény: Az előterjesztésben foglaltakkal egyetértek.

Budapest, 2023. február „ „

**Makray Barbara**  
költségvetési tanácsnok