…. sz. napirend

Előterjesztve:

Pénzügyi és Vagyonnyilatkozatokat

Ellenőrző Bizottsághoz

Költségvetési Bizottsághoz

**E L Ő T E R J E S Z T É S**

**a Képviselő-testület 2022. november 17-i rendkívüli ülésére**

**Tárgy: Javaslat a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésről szóló 2/2022. (II. 25.) rendelet módosítására, valamint javaslat a felülvizsgálatra**

**Készítette: …………………………**

**Havas Beatrix**

költségvetési és számviteli

osztályvezető

**Egyeztetve: …………………………**

**Annus Béláné**

 gazdasági igazgató

**Látta: …………………………**

**dr. Szalai Tibor**

 jegyző

 …………………………………

 **dr. Silye Tamás**

 jegyzői igazgató

A napirend tárgyalása zárt ülést nem igényel.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ában és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Kormányrendelet 42. §-ában foglaltak alapján előterjesztésünk I. részében javaslatot teszünk az átruházott hatáskörben hozott döntések alapján elvégzett előirányzat módosítások és átcsoportosítások költségvetési rendeleten történő átvezetésére. A II. részben javaslatot teszünk a felülvizsgálatra.

**I. rész a 2022. július 1. és szeptember 30. közötti időszakban elvégzett előirányzat módosítások és átcsoportosítások miatti rendeletmódosítási javaslat**

E rendeletmódosítási javaslatban foglalt előirányzat változtatások körébe tartoznak

- az Önkormányzati feladatok vonatkozásában a

* Képviselő-testület döntésinek végrehajtásából adódó előirányzat átcsoportosítások,
* Képviselő-testület által átruházott hatáskörben hozott átcsoportosítások,
* saját hatáskörű előirányzat módosítások,

- a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a

* felügyeleti szerv hatáskörébe tartozó átcsoportosítások,
* saját hatáskörű előirányzat módosítások
* az intézményeket érintően a
* felügyeleti szerv hatáskörébe tartozó módosítások,
* saját hatáskörű előirányzat módosítások,

a **bevételi és kiadási főösszeg** egyenlegében 176 408 600 Ft-tal növekedett.

Bevételi főösszeg változás

A változást bevételi előirányzat csoportonként az alábbiakban mutatjuk be:

 Forint

|  |  |
| --- | --- |
| **Jogcím** | **Változás összege** |
| Önkormányzat működési támogatása | 46 573 711 |
| Elvonások és befizetések bevételei | 0 |
| Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről |  629 931 |
| Közhatalmi bevételek | 0 |
| Működési bevételek | 32 282 000 |
| Működési célú átvett pénzeszközök | * 2 500
 |
| ***Működési költségvetési bevételek összesen:*** | ***79 483 142*** |
|  |  |
| Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | 0 |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről | 0 |
| Felhalmozási bevételek | 0 |
| Felhalmozási c. visszatérítendő tám. kölcsön visszatérülése áht-n kívülről | 0 |
| Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 |
| ***Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:*** | ***0*** |
|  |  |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre | 0 |
| Egyéb finanszírozási bevétel | 0 |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések | 96 925 458 |
| ***Működési finanszírozási bevételek összesen:*** | ***96 925 458*** |
|  |  |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra | 0 |
| Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei | 0 |
| Hosszú lejáratú hitel felvétele | 0 |
| Egyéb finanszírozási bevétel | 0 |
| ***Felhalmozási finanszírozási bevételek összesen:*** | ***0*** |
|  |  |
| ***Bevételek összesen:*** | ***176 408 600*** |

A bevételek közül 174 679 669 Ft növekedés az Önkormányzatnál (költségvetési és finanszírozási bevétel), 1 728 931 Ft növekedés a Polgármesteri Hivatalnál keletkezett.

 Ez utóbbi nem tartalmazza a felügyeleti szervi támogatást.

A felügyeleti szervi támogatás 59 048 458 Ft-tal nőtt az alábbiak szerint:

 Polgármesteri Hivatal 624 372 Ft,

 Gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények 57 224 086 Ft

 Egészségügyi Szolgálat: 1 200 000 Ft.

Az Önkormányzati feladaton jelentkező 174 679 669 Ft bevételi változás az alábbiak jogcímek szerint oszlik meg:

Forint

|  |  |
| --- | --- |
| **Jogcím** | **Változás összege** |
| Önkormányzati működési támogatás |  46 573 711 |
| Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről | 399 000 |
| Közhatalmi bevételek | 0 |
| Működési bevételek | 30 784 000 |
| Működési célú átvett pénzeszközök | * 2 500
 |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről  | 0 |
| Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések | 96 925 458 |
| Összesen: | 174 679 669 |

A változások okai:

* Önkormányzati működési támogatások: ágazati összevont és egészségügyi pótlékok növekedése,
* Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről: mezei őrszolgálat támogatása
* Működési bevételek: biztosító által fizetett kártérítés, továbbszámlázott szolgáltatások és közös költségek beemelése,
* Működési célú átvett pénzeszközök: magánadomány visszautalása,
* Államháztartáson belüli megelőlegezések: a befolyt forgótőke előleget tartalmazza.

A Polgármesteri Hivatalnál keletkezett 1 728 931 Ft bevételi növekedés a nyári diákmunkára kapott támogatásból, valamint dolgozói költségtérítésből tevődik össze. A gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményeknél és az Egészségügyi Szolgálatnál felügyeleti szervi támogatáson kívüli bevétel nem keletkezett.

Kiadási főösszeg változás

A kiadási főösszeg változás előirányzat csoportonként az alábbiak szerint alakult:

Forint

|  |  |
| --- | --- |
| **Jogcím** | **Változás összege** |
| Személyi juttatások | 23 613 275 |
| Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó | * 20 603 998
 |
| Dologi kiadások | 467 698 182 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 450 000 |
| Elvonások és befizetések | 0 |
| Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre | 240 000 |
| Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre | 50 878 000 |
| Általános tartalék | * 78 429 811
 |
| Működési céltartalék | * 324 049 372
 |
| ***Működési költségvetési kiadások összesen:*** | ***119 796 276***  |
|  |  |
| Beruházások | 438 355 629 |
| Felújítások | * 327 778 624
 |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre | 0 |
| Felhalmozási c. visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n kívülre | 0 |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre | 6 670 509 |
| Felhalmozási céltartalék | * 157 560 648
 |
| ***Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:*** | * ***40 313 134***
 |
|  |  |
| Egyéb finanszírozási kiadások | 0 |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 96 925 458 |
| ***Működési finanszírozási kiadások összesen:*** | ***96 925 458*** |
|  |  |
| Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai | 0 |
| Hosszú lejáratú hitel tőkeösszegének törlesztése | 0 |
| Egyéb finanszírozási kiadás | 0 |
| ***Felhalmozási finanszírozási kiadások összesen:*** | ***0*** |
|  |  |
| ***Kiadások összesen:*** | ***176 408 600*** |

Az önkormányzati feladaton a kiadási főösszeg növekedése a felügyeleti szervi támogatás nélkül 115 631 211 Ft.

A kiadási előirányzatok a Polgármesteri Hivatalnál 2 353 303 Ft-tal, a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményeknél 57 224 086 Ft-tal (pedagógus nap, költöztetés, étkeztetés, gázdíj), és az Egészségügyi Szolgálatnál 1 200 000 Ft-tal (allergia injekció beszerzése) növekedtek.

Az Önkormányzati feladaton jelentkező 115 631 211 Ft kiadás változás az alábbi jogcímek szerint oszlik meg:

 Forint

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Jogcím | Változás részletei | Változás jogcímenként |
| **Személyi juttatások** |  | * **321 000**
 |
| *ebből: intézménynek jutalmakra átadott támogatás* | * *300 000*
 |  |
| *ebből: frakció rendezvényre*  | * *21 000*
 |  |
|  |  |  |
| **Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó** |  | * **39 000**
 |
| *ebből: intézményeknek jutalmak járulékaira átadott támogatás* | * 39 000
 |  |
|  |  |  |
| **Dologi kiadások** |  | **421 558 070** |
| *ebből: továbbszámlázandó szolgáltatások kiadásaira* | *409 000* |  |
| *ebből: óvodai, iskolai közétkeztetésre* | *298 450 000* |  |
| *ebből:Széna Tér beruházás fordított áfa rendezése beruházással szemben* | *25 948 000* |  |
| *ebből*: *lakossági veszélyes hulladék begyűjtésére, forrása: tartalék* | *6 877 511* |  |
| *ebből: Lotz Károly utcai rendelő felújítás keretében átcsoportosítás beruházásra* | * *153 000*
 |  |
| *ebből: kerületben elszállásolt háborús menekültek ellátásának biztosítására* | *11 836 000* |  |
| *ebből: Tér-Köz Közösségi Liget kapcsolódó fordított áfa rendezése beruházással szemben* | *26 983 055* |  |
| *ebből: parkoló automaták karbantartása, forrása biztosító kártérítése* | *631 000* |  |
| *ebből: takarításra és őrzésre* | *29 714 000* |  |
| *ebből: orvosi rendelők felújítására EBP pályázat keretében átcsoportosítás beruházásról* | *2 302 000* |  |
| *ebből: orvosi rendelők felújítására EBP pályázat keretében átcsoportosítás felújításra* | * *148 921*
 |  |
| *ebből: Kapás utcai rendelő felújítás keretében átcsoportosítás beruházásra* | * *10 176 000*
 |  |
| *ebből: óvodai úszásoktatás költsége 2022/2023* | *10 000 000* |  |
| *ebből: intézményeknek leadandó támogatások* | * *834 375*
 |  |
| *ebből: gyalogos átkelőhely kialakítása fordított áfa rendezése beruházással szemben* | *9 450 000* |  |
| *ebből: Mentési Pont kialakítása és üzemeltetésével kapcsolatos költségekre* | *3 265 000* |  |
| *ebből: nyugdíjasok kedvezmények uszoda belépőjegy beszerzése* | *3 628 800* |  |
| *ebből: egyéb kiadások* | *3 376 000* |  |
|  |  |  |
| **Ellátottak pénzbeli juttatása** |  | **450 000** |
| *ebből: keresetpótló támogatásra* | *450 000* |  |
|  |  |  |
| **Elvonások és befizetések** |  | **0** |
|  |  |  |
| **Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre** |  | **240 000** |
| *ebből: Tankerületnek táboroztatásra, ösztöndíjra, stb.* | *240 000* |  |
|  |  |  |
| **Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre** |  | **50 878 000** |
| *ebből: polgármesteri, alpolgármesteri keretből adott támogatás*  | *850 000* |  |
| *ebből: Tankerületnek táboroztatásra, ösztöndíjra, stb.* | * *240 000*
 |  |
| *ebből: kitüntetett saját halott temetési költsége* | *268 000* |  |
| *ebből: Sport Kft. támogatása, forrása tartalék* | *50 000 000* |  |
|  |  |  |
| **Általános tartalék** |  | * **78 429 811**
 |
|  |  |  |
| **Működési céltartalék** |  | * **324 049 372**
 |
|  |  |  |
| **Beruházások** |  | **426 762 629** |
| *ebből: Széna tér rekonstrukció, forrása tartalék* | *1 737 000* |  |
| *ebből:KVSZ kötelező szabályozás miatti kártalanítás, forrása tartalék* | *7 450 000* |  |
| *ebből: Hunyadi utca 81-85. sz. rendelő korszerűsítése, forrása tartalék* | *11 947 000* |  |
| *ebből: Szabó Ervin könyvtár előtti tér közösségi tervezés fejlesztési koncepció, forrása tartalék* | *6 795 000* |  |
| *ebből: Lotz Károly utcai rendelő felújítás keretében átcsoportosítás beruházásra* | *153 000* |  |
| *ebből: orvosi rendelők felújítására EBP pályázat keretében átcsoportosítás felújításra* | * *24 980 089*
 |  |
| *ebből: „Kolodko szobor” készítése, forrása tartalék* |  *4 050 000* |  |
| *ebből: Széna téri beruházás fordított áfa rendezése dologi kiadással szemben* | * *25 948 000*
 |  |
| *ebből: Kapás utcai rendelőintézet korszerűsítésével kapcsolatos beruházásra, forrása tartalék* | *78 762 306* |  |
| *ebből: Tér-Köz Közösségi Liget kapcsolódó fordított áfa rendezése dologi kiadással szemben* | * *26 983 055*
 |  |
| *ebből: gyalogos átkelőhely kialakítása fordított áfa rendezése dologi kiadással szemben* | * *9 450 000*
 |  |
| *ebből: orvosi rendelők felújítására EBP pályázat keretében átcsoportosítás dologi kiadásról és felújításról* | * *4 531 000*
 |  |
| *ebből: EBP pályázat keretében beruházás, forrása tartalék*  | *16 964 000* |  |
| *ebből: Kapás utcai rendelő felújítás keretében átcsoportosítás dologi kiadásról* | *10 176 000* |  |
| *ebből: átsorolás beruházás és felújítás között*  | *380 539 467* |  |
| *ebből: egyéb beruházási kiadások* | *81 000* |  |
|  |  |  |
| **Felújítások** |  | * **327 453 624**
 |
| *ebből: átsorolás beruházás és felújítás között* | *- 380 539 467* |  |
| *ebből: Völgy utcai óvoda felújítása, forrása tartalék* | *19 727 833* |  |
| *ebből: OMSZ motoros mentőszolgálat részére helység felújítás* | *6 000 000* |  |
| *ebből: orvosi rendelők felújítására EBP pályázat keretében átcsoportosítás beruházásról és dologi kiadásról* | *25 129 010* |  |
| *ebből: orvosi rendelők felújítására EBP pályázat keretében átcsoportosítás beruházásról* | *2 229 000* |  |
|  |  |  |
| **Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre** |  | **0** |
|  |  |  |
| **Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre** |  | **6 670 509** |
| *ebből: Társasházak Havaria kerete forrása tartalék* | *6 670 509* |  |
|  |  |  |
| **Felhalmozási céltartalék** |  | * **157 560 648**
 |
| **Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése** |  | **96 925 458** |
| **Összesen:** |  | **115 631 211** |

***Az önkormányzati tartalékok az alábbiak szerint változtak:***

 Forint

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **Változás összege** |
| Polgármesteri és Alpolgármesteri keretek | * 550 000
 |
| Testvérvárosi kapcsolatok | 0 |
| Klímaalap tartalék | 0 |
| Feladattal nem terhelt tartalék | * 28 276 311
 |
| Többletbevételből származó tartalék | 399 000 |
| COVID-19 adományból képzett tartalék | * 2 500
 |
| Sport Kft. részére biztosított általános tartalék | * 50 000 000
 |
| ***Általános tartalék összesen*** | * ***78 429 811***
 |
|  |  |
| Működési tartalék | * 311 877 000
 |
| Központi karbantartási keret (intézményi hálózathoz) | * 1 369 000
 |
| Állat- és természetvédelmi célú elkülönített tartalék | * 300 000
 |
| Helytörténeti gyűjtemény kialakítására elkülönített tartalék | 0 |
| Korona vírus elleni védekezés, valamint újranyitás tartaléka | 0 |
| Eü. Szolg. működési kiadásaihoz biztosított tartalék | 0 |
| Működési tartalék – választáshoz | * 503 372
 |
| Tanulmány készítés lakossági kizárólagos várakozási lehetőség megteremtésére | 0 |
| Gondozási szolgáltatás bővítés műk-i kiadásaira | 0 |
| Társasházak homlokzat tisztítása támogatására | 0 |
| Hajléktalanságban élők helyzetének javítására | 0 |
| Átláthatóság fejlesztésére | 0 |
| Lakóközösségi együttműködés támogatása | 0 |
| Menekült ellátásra | * 10 000 000
 |
| ***Működési céltartalék*** | * ***324 049 372***
 |
|  |  |
| Havaria keret | * 6 670 509
 |
| Társasházak felújítása | 0 |
| Fejlesztések előkészítése | * 40 000 000
 |
| Fejlesztések | * 99 983 139
 |
| Lakásgazdálkodási feladatokhoz | * 7 450 000
 |
| Bérlakás állománybővítés előkészítése | 0 |
| Margit negyed, Margit krt. műemléki, ill. helyi védett ingatlanok felújítása keret | 0 |
| II. Ker. Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok felhalmozási tartaléka | 0 |
| Központi felhalmozási keret (intézményhálózathoz) | * 3 457 000
 |
| Csatárka-Csalit szabadidőpark II. ütemre | 0 |
| Szociális bérlakásépítés tartaléka | 0 |
| Vízgyűjtő dézsák pályázati kerete lakosságnak | 0 |
| Közösségi költségvetési tartalék | 0 |
| Gondozási szolgáltatás bővítése | 0 |
| Pályázati önrész | 0 |
| Felhalmozási tartalék választáshoz | 0 |
| Vizivárosi Galéria tartalék | 0 |
| Bölcsődék pályázati önrésze | 0 |
| ***Felhalmozási céltartalék*** | * ***157 560 648***
 |
|  |  |
| **Tartalék változás mindösszesen:** | * **560 039 831**
 |

Az Egészségügyi Szolgálat létszáma a 255/2022.(VI.28.) képviselő testületi határozat alapján 1 fő iskolaorvossal és 1 fő iskolai védőnővel bővült szeptember 1-től.

**II. A 2022. évi költségvetési rendelet felülvizsgálatából adódó módosítási javaslatok**

A felülvizsgálat a bevételi elmaradások és az energiaválság okozta kiadási növekedések miatt vált szükségessé.

A felülvizsgálati módosítások hatásaként a költségvetés bevételi és kiadási főösszege egyenlegében 564 576 000 Ft-tal csökken.

A bevételi elmaradások összességében a működési bevételek 677 037 000 Ft-os növekedéséből és a felhalmozási bevételek 1 241 613 000 Ft csökkenéséből keletkezett.

A **költségvetési** bevételi főösszeg csökkenése az Önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódik, az alábbiak szerint:

 Forint

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **Összeg** |
| Önkormányzati működési támogatás | 239 000 |
| Elvonások és befizetések bevételei | 36 567 000 |
| Közhatalmi bevételek | 845 269 000 |
| Működési bevételek | -205 038 000 |
| ***Működési költségvetési bevételek változása:*** | ***677 037 000*** |
|  |  |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről | 144 843 000 |
| Felhalmozási bevételek | -1 371 173 000 |
| Felh.c.visszatér.tám., kölcs. visszatérülése áht-n kívülről | -20 000 000 |
| Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 4 717 000 |
| ***Felhalmozási költségvetési bevételek változása:*** | ***-1 241 613 000*** |
|  |  |
| **Költségvetési bevételi összeg változás összesen:** | **-564 576 000** |

Önkormányzati működési támogatás

Ezen a jogcímen a személyes szabadság korlátozása miatti kárpótlás jogcímen fizetett juttatásra beérkezett támogatás beemelése történt.

Elvonások és befizetések bevételei

Ezen a soron az intézmények előző évi maradvány visszafizetési összegei szerepelnek.

Közhatalmi bevételek

A 2022. évre tervezett helyi adóbevételek október közepére már jelentősen túlteljesültek. Ez a Fővárosi Önkormányzat által beszedett és átutalt iparűzési adó esetében is igaz.

A környezetvédelmi bírságok előirányzatának csökkentését az időarányos teljesítések indokolják.

A leírtak alapján az előirányzatok módosítását az alábbiak szerint teszünk javaslatot:

 Forint

|  |  |
| --- | --- |
| Megnevezés | Javasolt változás |
| Iparűzési adó  | 710 169 000 |
| Építményadó | 115 000 000 |
| Magánszemélyek kommunális adója | 20 000 000 |
| Idegenforgalmi adó | 15 000 000 |
| Pótlék | 8 000 000 |
| Bírság | 2 000 000 |
| Környezetvédelmi bírság | -25 000 000 |
| Egyéb bírságok | 100 000 |
| **Összesen:** | **845 269 000** |

Működési bevételek

A működési bevételek csökkentését a parkolási szolgáltatások várható 307 410 000 Ft, a lakás és helyiség bérleti díj bevétel 11 047 000 Ft, és az egyéb szolgáltatás 2 126 000 Ft összegű szűkülése okozza. A működési és felhalmozási bevételek csökkenésekkel párhuzamosan változnak az általános forgalmi adó bevételek is. Ezek hatását enyhíti a nem tervezett többletbevételek megjelenítése. A működési bevételek változását jogcímenként az alábbi táblázat tartalmazza:

 Forint

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **Összeg** |
| Szolgáltatások ellenértéke | -319 583 000 |
|  |  |
| *ebből: parkolási szolgáltatási bevétel* | *-307 410 000* |
| *ebből: végrehajtással kapcsolatos megtérülések* | *1 000 000* |
| *ebből: saját tulajdonú lakás és helység gazdálkodási bevételek* | *-11 047 000* |
| *ebből: egyéb szolgáltatási bevételek* | *-2 126 000* |
|  |  |
| Tulajdonosi bevétel | 1 060 000 |
| Áfa bevétel | -236 333 000 |
| Kamat bevétel | 342 281 000 |
| Biztosító által fizetett kártérítés | 347 000 |
| Egyéb bevételek | 7 190 000 |
| **Összesen:** | **-205 038 000** |

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A TÉR-KÖZ Közösségi liget pályázathoz beérkezett 144 843 000 Ft utófinanszírozás összege szerepel ezen a jogcímen.

Felhalmozási bevételek

Az ingatlan értékesítések ütemezése és előre nem látott nehézségek (pl. érdeklődők hiánya, illetve visszalépése) miatt az ingatlanok egy részénél a bevételek realizálása 2022. évben nem várható, ezért vált szükségessé a felhalmozási bevételek előirányzatainak csökkentése.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése

II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft-t 235 014 945 Ft összeg bírósági elnöki letétbe helyezésére kötelezte. Ezt az összeget a Képviselő-testület 2020. október 15-i ülésén kamatmentes, visszatérítendő felhalmozási támogatásként biztosította, melynek visszafizetés ütemezését 2021. évben módosította. A megállapodás alapján 2022. október 30-ig 35 014 945 Ft-ot kellett volna törleszteni az önkormányzat részére.

Az idei évben likviditási nehézségek miatt a Képviselő-testület 2022. szeptember 29.-i ülésén a kölcsön visszafizetésének újabb átütemezése mellett döntött. Ennek megfelelően a tartozásából 2022. október 30-ig 15 014 945 Ft-ot kell törleszteni. Ezzel összhangban az Önkormányzatnak 20 000 000 Ft-tal kell csökkenteni a várható bevételi előírást.

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ezen a jogcímen közfeladat ellátásához kapott támogatást az Önkormányzat államháztartáson kívülről, ami a költségvetésben eddig nem szerepelt.

Előirányzat növelésre a beérkezett bevételek esetében került sor. A felhalmozási bevételi sorokon azok az előirányzatok maradtak, amelyeknél a bevétel már beérkezett, illetve ahol ennek teljesülésére időbeli realitás van.

A **költségvetési** kiadási főösszeg esetében a javaslat a működési kiadások összességében 23 604 000 Ft-os növelését és a felhalmozási kiadások 588 180 000 Ft-os csökkenését tartalmazza.

A javasolt változás összetétele jogcímenként és intézményenként:

 Forint

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Önkormányzat** | **Polgármesteri Hivatal** | **Gazdasági szervezettel nem rendelkező Intézmények** | **Összesen** |
| Dologi kiadások | -98 425 000 |  | 8 844 000 | * 89 581 000
 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | -2 800 000 |  |  | -2 800 000 |
| Elvonások és befizetések | 4 000 000 |  |  | 4 000 000 |
| Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre | 39 544 000 |  |  | 39 544 000 |
| Általános tartalék | -52 194 000 |  |  | -52 194 000 |
| Működési céltartalék | 124 635 000 |  |  | 124 635 000 |
| ***Működési költségvetési kiadások összesen:*** | ***14 760 000*** | ***0*** | ***8 844 000*** | ***23 604 000*** |
|  |  |  |  |  |
| Beruházások | -295 476 000 | -32 860 000 |  | * **328 336 000**
 |
| Felújítások | -7 620 000 | -3 556 000 |  | * **11 176 000**
 |
| Egyéb felhalmozási c. támogatások áht.-n kívülre | -16 105 000 |  |  | -16 105 000 |
| Felhalmozási céltartalék | -232 563 000 |  |  | -232 563 000 |
| ***Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:*** | **-551 764 000** | **-36 416 000** | **0** | **-588 180 000** |
|  |  |  |  |  |
| ***Költségvetési kiadások összesen:*** | **-537 004 000** | **-36 416 000** | **8 844 000** | **-564 576 000** |

A kiadási előirányzatok csökkentése feladat elmaradást nem eredményez.

Önkormányzati feladatok kiadásai

A ***dologi kiadások*** esetében csökkenést jelent az elmaradt tárgyi eszköz értékesítésekhez, valamint a szűkült szolgáltatási bevételekhez kapcsolódó általános forgalmi adó fizetési kötelezettség 149 485 000 Ft-tal. Az idén a karácsonyi díszvilágítás költségei is kivezetésre kerülnek a költségvetésből, ami további 27 305 000 Ft csökkenést jelent. A rezsiköltségek emelkedése viszont további tételek növekedését is okozták, mint az ingatlan karbantartási, társasházi közös költségek és kapcsolódó kiadások. Ezek fedezetének megteremtése mellett egyéb dologi kiadások esetében csökkentést javasolunk, melyek a feladat ellátását nem veszélyeztetik.

A dologi kiadások változását az alábbiak szerint javasoljuk:

 Forint

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **Összeg** |
| Áfa fizetési kötelezettség | -149 485 000 |
| Rendezvények és programok szervezése | -10 810 000 |
| Közbeszerzési díj | 9 525 000 |
| Rét u. rendelő gázdíj, takarítás, őrzés | 15 000 000 |
| Közüzemi díjak | 16 750 000 |
| Közterületek, kerékpárutak karbantartása | -12 700 000 |
| Karácsonyi díszvilágítás költségei | -27 305 000 |
| Mechwart liget kivilágítása | -1 778 000 |
| Idegen tulajdonú területek karbantartása | -2 578 000 |
| Ingatlan karbantartás (lakás és helyiség) | 5 501 000 |
| Társasházak közös költsége | 51 000 000 |
| Társasház felújítási alap képzés | 8 246 000 |
| Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás | 254 000 |
| **Összesen:** | **-98 425 000** |

***Az ellátottak pénzbeli juttatásai*** kiadásnál javasoljuk a köztemetés előirányzatának 2 000 000 Ft-os, a nem kötelező védőoltások kiadásának 800 000 Ft-os csökkentését. A felülvizsgálatkor figyelembe vettük az eddigi teljesítéseket és a még valószínűsíthető tárgyévi kiadásokat is.

Az ***elvonások és befizetések*** soron 4 000 000 Ft növelés szükséges a 2021. évi normatíva ellenőrzés kapcsán keletkezett befizetési kötelezettség teljesítése miatt.

Az ***egyéb működési támogatások*** esetében a 39 544 000 Ft növekedés okai:

 Forint

|  |  |
| --- | --- |
| **Indoklás** | **Összeg** |
| A Magyar Orvosok Világszervezete lemondott a támogatásról | -956 000 |
| A II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft részére a működési támogatás megemelése szükséges a távfűtés többletköltségeire | 40 000 000 |
| Fejlesztést igénylő gyermeket nevelő családoktámogatása kevesebb igénylés érkezett  | -1 500 000 |
| A közterületi káresemények növekedése miatti kiadások  | 2 000 000 |
| **Összesen:** | **39 544 000** |

A ***beruházási és felújítási kiadások*** csökkentése is szükségessé vált a bevételi elmaradások miatt. A mérsékléseknél figyelembe vettük azokat az eseteket, amikor a beruházás a tervezettnél alacsonyabb költségen valósult meg, illetve más körülmények miatt jelenleg nem valósítható meg, vagy átütemezhető. Néhány esetben már elindult feladatok megvalósításához szükségessé vált többlet forrás biztosítása.

A beruházási és felújítási kiadások változását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

 Forint

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **Összeg** |
| Jármű vásárlás | -15 000 000 |
| Margit krt. 15-17. | -2 500 000 |
| József-hegyi kilátó  | -65 569 000 |
| Esővédő létesítése | -2 550 000 |
| Pasaréti úti rendelő mintaterv | -6 350 000 |
| Óvodaudvarok zöldfelületeinek növelése | -1 905 000 |
| Rét utcai orvosi ügyelet | -7 620 000 |
| Közösségi kertek kialakítása | -6 350 000 |
| Dézsák kihelyezése utak mentén | -1 270 000 |
| Ütéscsillapító burkolatok cseréje | -1 270 000 |
| Ferenchegy úti zsákutca rehabilitációja | -50 000 000 |
| Pálvölgyi kutyafuttató és pihenőpark | -114 300 000 |
| Akadálymentes közlekedés feltételeinek megteremtése | -14 970 000 |
| Közl-i csomópontok áteresztőkép.növ | -63 500 000 |
| Parkolók kialakítása | -50 270 000 |
| Korlátozott vár.öv.forg.techn.beav. | -6 350 000 |
| Pálvölgyi közlekedés- és forg.techn-ifejlesztések | -1 270 000 |
| Települési vízellátás | -2 540 000 |
| ***Csökkenés:*** | ***-413 584 000*** |
|  |  |
| Informatikai eszközök beszerzése képviselőknek | 250 000 |
| Közösségi kerékpártároló helyiségek | 1 905 000 |
| Kapás utcai rendelő saját forrás | 88 000 000 |
| Utcabútorok | 8 903 000 |
| Csatárka-Csalit-Szikla u.közösségi tér | 11 430 000 |
| ***Növekedés:*** | ***110 488 000*** |
|  |  |
| **Összes változás:** | **-303 096 000** |

***A felhalmozási támogatások*** 16 105 000 Ft-os csökkenése a II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. felhalmozási támogatásának csökkenéséből adódik. A támogatási szerződésben foglalt felújítások közül néhány nem, illetve más forrásból valósult meg, ez indokolja az előirányzat módosítását.

**A tartalékok** változását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Forint

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **Változás** |
| Feladattal nem terhelt általános tartalék | 15 000 409 |
| Sport Kft. Részére biztosított általános tartalék | -45 000 000 |
| Többletbevételből származó tartalék | -22 194 409 |
| **Általános tartalék összesen:** | **-52 194 000** |
|  |  |
| Működési tartalék | 108 135 000 |
| Gondozási szolgáltatás bővítés műk-i kiadásaira | -3 000 000 |
| Korona vírus elleni védekezés (vmint újranyitás) tartaléka | -20 000 000 |
| Lakóközösségi együttműködés támogatása | -1 500 000 |
| Társasházak homlokzat tisztítása támogatására | -9 000 000 |
| Energiaválság tartaléka | 50 000 000 |
| **Működési tartalék összesen:** | **124 635 000** |
|  |  |
| Fejlesztések tartaléka | 30 542 000 |
| Csatárka-Csalit szabaidőpark II. ütem | -127 000 000 |
| Pályázati Önrész tartaléka | -102 000 000 |
| Gondozási szolg. bővítése | -6 000 000 |
| II. Ker.Önk-i tul.gazdasági társaságok felh.tart. | -18 105 000 |
| Vizivárosi Galéria tartaléka | -10 000 000 |
| **Felhalmozási tartalék összesen:** | **-232 563 000** |
|  |  |
| **Összesen:** | **-160 122 000** |

Az energiaárak drasztikus változása miatt új működési tartalék bevezetésére teszünk javaslatot „Energiaválság tartaléka” néven.

A működési és felhalmozási maradvány felhasználásnál 2 400 000 Ft forráscserét hajtottunk végre, aminek következtében a működési maradvány felhasználás csökkent és a felhalmozási maradvány felhasználás nőtt.

A Polgármesteri Hivatal tekintetében is felülvizsgálatra – illetve átütemezésre - kerültek a beruházási és felújítási feladatok, melyek a Hivatal működését nem veszélyeztetik.

Forint

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **Összeg** |
| Egyéb gép, berendezés | * 1 270 000
 |
| Elektromos gépjárművek vásárlása | * 21 590 000
 |
| Polgármesteri Hivatal - II. emelet lapostető szigetelés | * 10 000 000
 |
| **Beruházások összesen:** | * **32 860 000**
 |
|  |  |
| PH. Mechwart liget 1. - 4. emelet linóleum cseréje | * 2 540 000
 |
| PH. Margit krt. 25/c. - laminált padlóra csere | * 1 016 000
 |
| **Felújítás Összesen:** | * **3 556 000**
 |

A gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények esetében csak a dologi kiadásoknál javaslunk emelést, melyet a jelentősen megemelkedett energiaárak tesznek szükségessé. A közüzemi díjak 8 844 000 Ft-os előirányzat emelése szükséges a biztonságos működés eléréséhez.

Az első és a második részben bemutatott változások együttes hatását az alábbiak szerint mutatjuk be:

Forint

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jogcím** | **Érvényes előirányzat** | **6-9. hónap módosításai** | **Felülvizsgálat módosításai** | **Előterjesztett előirányzat** |
| Önkormányzat működési támogatása | 4 130 733 907 | 46 573 711 | 239 000 | 4 177 546 618 |
| Elvonások és befizetések bev. | 0 | 0 | 36 567 000 | 36 567 000 |
| Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről | 3 419 417 362 | 629 931 |  | 3 420 047 293 |
| Közhatalmi bevételek | 9 941 867 000 | 0 | 845 269 000 | 10 787 136 000 |
| Működési bevételek | 2 973 756 000 | 32 282 000 | * 205 038 000
 | 2 801 000 000 |
| Működési c. átvett pénzeszk. | 2 500 | * 2 500
 |  | 0 |
| ***Működési költségvetési bevételek összesen:*** | **20 465 776 769** | **79 483 142** | **677 037 000** | **21 222 296 911** |
| Felhalm. c. önk. támogatások |  | 0 |  | 0 |
| Egyéb felhalm. c. támogatások bevételei áht-n belülről | 355 914 000 | 0 | 144 843 000 | 500 757 000 |
| Felhalmozási bevételek | 2 847 776 905 | 0 | * 1 371 173 000
 | 1 476 603 905 |
| Felhalmozási c. visszatér. tám. kölcsön visszat. áht-n kívülről | 40 015 000 | 0 | * 20 000 000
 | 20 015 000 |
| Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök | 40 000 000 | 0 | 4 717 000 | 44 717 000 |
| ***Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:*** | **3 283 705 905** | **0** | **-1 241 613 000** | **2 042 092 905** |
| Előző év költségvetési maradv. igénybevét. működésre | 2 531 015 538 | 0 | * 2 400 000
 | 2 528 615 538 |
| Egyéb finanszírozási bevétel |  |  |  |  |
| Áht-n belüli megelőlegezések | 234 877 821 | 96 925 458 |  | 331 803 279 |
| ***Működési finanszírozási bevételek összesen:*** | **2 765 893 359** | **96 925 458** |  | **2 860 418 817** |
| Előző év költségvetési maradv. igénybevét. felhalmozásra | 4 480 416 784 | 0 | 2 400 000 | 4 482 816 784 |
| Finanszírozási c. pénzügyi műv. bev. | 0 | 0 |  |  |
| Hosszú lej.hitel felvét. | 0 | 0 |  |  |
| Egyéb finanszírozási bevétel | 0 | 0 |  |  |
| ***Felhalmozási finanszírozási bevételek összesen:*** | **4 480 416 784** | **0** |  | **4 482 816 784** |
| ***Bevételek összesen:*** | **30 995 792 817** | **176 408 600** | * **564 576 000**
 | **30 607 625 417** |
| Személyi juttatások | 9 908 134 736 | 23 613 275 |  | 9 931 748 011 |
| Munkaadókat terh. járulékok, szociális hozzáj. adó | 1 440 876 564 | * 20 603 998
 |  | 1 420 272 566 |
| Dologi kiadások | 8 261 012 619 | 467 698 182 | * 89 581 000
 | 8 639 129 801 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 137 600 000 | 450 000 | * 2 800 000
 | 135 250 000 |
| Elvonások és befiz. | 1 389 292 009 |  | 4 000 000 | 1 393 292 009 |
| Egyéb működési c. támogatások áht-n belülre | 107 915 000 | 240 000 |  | 108 155 000 |
| Egyéb működési c. támogatások áht-n kívülre | 1 044 858 000 | 50 878 000 | 39 544 000 | 1 135 280 000 |
| Általános tartalék | 161 186 036 | * 78 429 811
 | * 52 194 000
 | 30 562 225 |
| Működési céltartalék | 404 011 301 | * 324 049 372
 | 124 635 000 | 204 596 929 |
| ***Működési költségvetési kiadások összesen:*** | **22 854 886 265** | **119 796 276** | **23 604 000** | **22 998 286 541** |
| Beruházások | 5 108 943 698 | 438 355 629 | * 328 336 000
 | 5 218 963 327 |
| Felújítások | 1 179 891 455 | * 327 778 624
 | * 11 176 000
 | 840 936 831 |
| Egyéb felhalm. célú tám. áht-n belülre |  |  |  |  |
| Felhalmozási c. visszatérít. tám, kölcs. nyújtása áht-n kívülre | 3 000 000 |  |  | 3 000 000 |
| Egyéb felhalmozási c. tám. áht-n kívülre | 370 128 265 | 6 670 509 | * 16 105 000
 | 360 693 774 |
| Felhalm. céltartalék | 1 102 215 559 | * 157 560 648
 | * 232 563 000
 | 712 091 911 |
| ***Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:*** | **7 764 178 977** | * **40 313 134**
 | * **588 180 000**
 | **7 135 685 843** |
| Egyéb finansz. kiad. |  |  |  |  |
| Áht-n belüli megelőlegezések visszafiz. | 376 727 575 | 96 925 458 |  | 473 653 033 |
| ***Működési finanszírozási kiadások összesen:*** | **376 727 575** | **96 925 458** |  | **473 653 033** |
| Finanszírozási c. pénzügyi műv. kiadásai |  |  |  |  |
| Hosszú lejáratú hitel tőkeössz. törlesztése |  |  |  |  |
| Egyéb finansz. kiadás |  |  |  |  |
| ***Felhalmozási finansz. kiad. összesen:*** |  |  |  |  |
| **Kiadások összesen:** | **30 995 792 817** | **176 408 600** | * **564 576 000**
 | **30 607 625 417** |

A módosítások jogcímenkénti részletezését az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal esetén a bevételeket érintően az 1. és a 3. számú melléklet, a kiadások vonatkozásában pedig a 2. és a 4. számú melléklet tartalmazza.

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek, valamint az Egészségügyi Szolgálat vonatkozásában az érintett időszakban a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások, illetve a felügyeleti hatáskörű előirányzat változtatások intézményenkénti bontását az 5. és a 6. számú mellékletben mutatjuk be.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendeletmódosítási javaslatnak megfelelően a rendelet megalkotására.

A rendelet megalkotása minősített többségű szavazati arányt igényel.

Budapest, 2022. november 8.

**dr. Varga Előd Bendegúz**

alpolgármester

**Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének
 /2022. (…….) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló**

**2/2022.(II. 25.) önkormányzati rendelet módosításáról**

|  |  |
| --- | --- |
| **Jelenlegi szabályozás** | **Javasolt módosítás** |
| 1. §(1) A Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét **30 995 792 817** **forintban** költségvetési bevételi főösszegét **23 749 482 674 forintban** költségvetési kiadási főösszegét **30 619 065 242** **forintban** költségvetési egyenlegének összegét **- 6 869 582 568** f**orintban** finanszírozási kiadásának összegét **376 727 575** **forintban** állapítja meg. A 2022. évre tervezett költségvetési hiány és a finanszírozási kiadás összegét a Képviselő-testület **7 011 432 322** Ft összegű maradvány **234 877 821 Ft finanszírozási bevétel** igénybevételével finanszírozza.2. §(1) Az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadásokból 2022. évbenI. Általános tartalék **161 186 036** forint,II. Céltartalékok **1 506 226 860** forint,a) működési céltartalék **404 011 301** forint,b) felhalmozási céltartalék **1 102 215 559** forint. | **1. §**Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:(1) A Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét **30 607 625 417** **forintban** költségvetési bevételi főösszegét **23 264 389 816 forintban** költségvetési kiadási főösszegét **30 133 972 384** **forintban** költségvetési egyenlegének összegét **- 6 869 582 568** f**orintban** finanszírozási kiadásának összegét **473 653 033** **forintban** állapítja meg. A 2022. évre tervezett költségvetési hiány és a finanszírozási kiadás összegét a Képviselő-testület **7 011 432 322** Ft összegű maradvány **331 803 279 Ft finanszírozási bevétel** igénybevételével finanszírozza.**2. §**Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:(1) Az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadásokból 2022. évbenI. Általános tartalék **30 562 225** forint,II. Céltartalékok  **916 688 840** forint,a) működési céltartalék **204 596 929** forint,b) felhalmozási céltartalék **712 091 911** forint.**3. §**Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet 7. § (3) bekezdése a következő 21. ponttal egészül ki:*[Az (1) bekezdésben meghatározott egyedi értékhatárt el nem érő felhasználások vonatkozásában a Polgármesternek önálló jogot biztosít az alábbi források tekintetében:]*„*21.* II./a/16. "Energiaválság tartaléka".”**4. §**A Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelete 2. mellékletét képező 1-19. sz. táblák helyébe az 1. melléklet 1-19. sz. táblái lépnek.**5. §**Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti. |
|  |  |

**Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének /2022. ( . .) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetésének
bevételi és kiadási főösszegét 30 607 625 417 forintban
költségvetési bevételi főösszegét 23 264 389 816 forintban
költségvetési kiadási főösszegét 30 133 972 384 forintban
költségvetési egyenlegének összegét - 6 869 582 568 forintban
finanszírozási kiadásának összegét 473 653 033 forintban
állapítja meg.
A 2022. évre tervezett költségvetési hiány és a finanszírozási kiadás összegét a Képviselő-testület
7 011 432 322 Ft összegű maradvány 331 803 279 Ft finanszírozási bevétel igénybevételével finanszírozza.”

**2. §**

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadásokból 2022. évben
I. Általános tartalék 30 562 225 forint,
II. Céltartalékok 916 688 840 forint,

*a)* működési céltartalék 204 596 929 forint,

*b)* felhalmozási céltartalék 712 091 911 forint.”

**3. §**

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelet 7. § (3) bekezdése a következő 21. ponttal egészül ki:

*[Az (1) bekezdésben meghatározott egyedi értékhatárt el nem érő felhasználások vonatkozásában a Polgármesternek önálló jogot biztosít az alábbi források tekintetében:]*

„*21.* II./a/16. "Energiaválság tartaléka".”

**4. §**

A Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelete 2. mellékletét képező 1-19. sz. táblák helyébe az 1. melléklet 1-19. sz. táblái lépnek.

**5. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

|  |  |
| --- | --- |
| **Örsi Gergely****polgármester** | **dr. Szalai Tibor****jegyző** |

*1. melléklet*

**Táblák**

Általános indokolás

A Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének módosítása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a június 1. és szeptember 30. közötti időszakban végrehajtott saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítás és módosítás átvezetése, valamint a szeptember 30-i állapot szerinti felülvizsgálat miatt vált szükségessé.

Részletes indokolás

**Az 1. §-hoz**

A végrehajtott módosítás következtében kialakult kiadási és bevételi főösszegeket határozza meg.

**A 2. §-hoz**

Az 1. §-ban jóváhagyott kiadási főösszegből elkülönített tartalékokat mutatja be.

**A 3. §-hoz**

Egyedi értékhatárt el nem érő tartalék felhasználások vonatkozásában a Polgármesternek önálló jogot biztosít az új jogcím tekintetében.

**A 4. §-hoz**

Az 1. §-ban jóváhagyott 2022. évi főösszegek bontásait tartalmazza.

**Az 5. §-hoz**

A rendelet hatályát határozza meg.