

**Előterjesztés
a Költségvetési Bizottság részére
a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelet tervezetének véleményezéséről**

I. Tartalmi összefoglaló

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (2) bekezdése alapján a polgármester az önkormányzat költségvetéséről szóló rendelettervezetchez csatolja a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza a határozattervezetet, amely szerint javasolom meghozni a 2024. évi költségvetést véleményező bizottsági határozatot.

II. Hatásvizsgálat

A költségvetési rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése és a 83. § (6) bekezdése teszi szükségessé, amelynek elmulasztása esetén a helyi önkormányzatokért felelős miniszter az Önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti. A költségvetés elfogadásának jogszabályi előfeltétele a pénzügyi bizottság véleményezése.

III. A végrehajtás feltételei

A bizottsági véleményről szóló határozat közzétételre kerül. A végrehajtás személyi, tárgyi és pénzügyi feltételei a Kőbányai Polgármesteri Hivatalban rendelkezésre állnak.

IV. Döntési javaslat

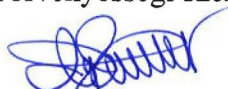
Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének Költségvetési Bizottsága meghozza az előterjesztés 1. mellékletében foglalt határozatot.

Budapest, 2024. február „15.”



Ács Andrea

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:



Dr. Szabó Krisztián
jegyző

**Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének
Költségvetési Bizottsága**

..../2024. (II. 20.) határozata

**a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelet tervezetének véleményezéséről**

1. Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének Költségvetési Bizottsága a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetről (a továbbiakban: Tervezet) az alábbi véleményt alkotja.
2. A Tervezet főösszege 40 486 980 278 Ft, amely összeg megfelelő előkészítés és az érintettek bevonásával zajló tervezgetés alapján megalapozottan került meghatározásra. A főösszeg az előző évihez képest 6 253 367 424 Ft összeggel növekedett. A változást 4 108 378 437 Ft összeggel a költségvetési bevételek előirányzat, 5 100 000 000 Ft összeggel lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzat növekedése és 2 955 011 013 Ft összeggel a maradvány igénybevétele bevételi előirányzat csökkenése indokolja. A költségvetési bevételek tervezésekor figyelembevételre került az építmény- és telekadó 640 000 000 Ft összegű, valamint az iparüzési adó 1 267 386 317 Ft összegű emelkedése. Az ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétel esetében 583 002 035 Ft összegű növekedéssel számol a Tervezet. A finanszírozási bevételek és a finanszírozási kiadások egyenlege 6 744 575 953 Ft többletről 8 876 952 968 Ft többletre változott. A bevételi tervszámok a kiszámítható működéshez és a felhalmozási feladatok végrehajtásához a stabil és biztonságos forrást biztosítják.
3. A Tervezet az irányadó jogszabályok előírásainak mind tartalmilag, mind formailag megfelel, tartalmazza az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. és 24. §-ában meghatározott mellékleteket, szerkezete igazodik a fenti jogszabály elvárásaihoz. A Tervezet tartalmazza az államigazgatási, a kötelező és az önként vállalt feladatokat, valamint bemutatja a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási bontásban is.
4. A Tervezet alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat költségvetési működési kiadásainak kiemelt előirányzatai 2 450 816 472 Ft-tal nőttek. A jogcímen belül a személyi juttatások előirányzatai 1 233 036 005 Ft összeggel, a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó előirányzatai 151 213 393 Ft összeggel növekedtek. A dologi kiadások előirányzata 346 138 025 Ft-tal csökkent, az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzata 43 000 000 Ft összeggel emelkedett. A Tervezet a rendkívüli helyzetekre, illetve előre nem tervezhető feladatokra 3 847 761 209 Ft összegben általános és céltartalékot biztosít.
5. A beruházás és felújítás előirányzata felelősen átgondoltan került meghatározásra, így annak összege 2 227 426 757 Ft-tal növekedett.
6. A Tervezet biztosítja a költségvetési szervek színvonalas feladatellátásához szükséges előirányzatot, a szociális támogatási rendszer további működtetését, valamint a társadalmi szervezetek, háztartások, alapítványok és egyházak támogatásának előirányzatát.
7. A Tervezet a fizetési számla 2023. december 31-ei egyenlegéből 3 548 441 522 Ft összeget von be a Tervezetben meghatározott feladatokra. A Tervezetben meghatározásra került a felvett hitelek törlesztőrészleteinek összege is 577 038 500 Ft összegben.

8. A Költségvetési Bizottság a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletervezetet felelősen átgondoltnak, megalapozottnak és tárgyalásra alkalmasnak ítéli, azt a Képviselő-testület részére elfogadásra javasolja.

Határidő: azonnal
Feladatkörében érintett: a Gazdasági és Pénzügyi Főosztály vezetője