



Budapest Főváros XXIII. kerület
Soroksár Önkormányzatának
POLGÁRMESTERE

1239 Budapest, Grassalkovich út 162.

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

Javaslat az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotására

Előterjesztő	Bese Ferenc polgármester	
Az előterjesztést készítette	Polonkai Zoltánné osztályvezető, Pénzügyi Osztály Dunszt János előirányzat nyilvántartó, Pénzügyi Osztály	
A döntés fajtája rendelet, határozat (egyedi vagy normatív határozat)	rendelet	
A döntéshez szükséges többség egyszerű/minősített (minősített többség esetén jogszabályhely megjelölésével)	minősített többség (Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 50. §-a alapján)	
Az előterjesztés napirendre vételének javasolt időpontja (MUNKATERV szerinti ülésen vagy RENDKÍVÜLI ülésen tárgyalandó)	2025. március 13. MUNKATERV szerinti ülésen	
Meghívó szerinti menetrendben vagy sürgősséggel tárgyalandó (sürgősség esetén annak indokai)	Meghívó szerinti menetrendben tárgyalandó	
Az előterjesztés tárgyalására jogosult bizottságok	Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság	X
	Pénzügyi és Jogi Bizottság	X
	Szociális és Oktatási Bizottság	X
Az előterjesztést véleményező tanácsnokok	Civil	
	Sporttal kapcsolatos ügyekért felelős	
	Egyházi kapcsolatokért felelős	
Az előterjesztés előzetesen egyeztetve:	Környezetvédelmi ügyekért felelős	
	A költségvetéshez adatot szolgáltatató valamennyi munkatárssal, továbbá a melléklet egyeztetési dokumentációk szerint	
Ellenjegyzők	Vittmanné Gerencsér Judit osztályvezető-helyettes Jogi és Személyügyi Osztály	
Törvényességi szempontból ellenőrizte	dr. Szabó Tibor jegyző	
Nyílt / zárt ülésen tárgyalandó (zárt ülés esetén a jogszabályhely megjelölése)	Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalandó.	
Az előterjesztést milyen hatáskörben (véleményezési, döntési, javaslattevési stb.), vagy tájékoztatóként tárgyalja a Kt. vagy adott bizottság	A Képviselő-testület az előterjesztést döntési hatáskörben tárgyalja.	

Tisztelt Képviselő-Testület!

I. Az előterjesztés előzményei

Az önkormányzatok éves gazdálkodásának az alapja a képviselő-testületek (közgyűlések) által megalkotott költségvetési rendelet, amelyet a vonatkozó jogszabályi előírások alapján kell megalkotni.

Soroksár esetében a Képviselő-testület a 2025. évi munkatervének elfogadásáról szóló 305/2024. (XII. 05.) határozatával úgy döntött, hogy a 2025. február 13. napjára tervezett ülésének napirendjei között tervezi megtárgyalni a "Javaslat az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotására" című napirendi pontot.

A 2025. február 23. napján megtartott testületi ülésen a költségvetési rendelet megalkotása lekerült a napirendről azzal, hogy majd a következő ülésen fogja tárgyalni a testület. Ezért kerül most ezen előterjesztés keretében a T. Képviselő-testület elé Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet - tervezete.

A 2025. évi költségvetés összeállításánál figyelembe vettük a korábban vállalt kötelezettségeket, az intézményi igényeket és a jelen energia-veszélyhelyzet által okozott kockázati tényezőket is.

Jogszabályi előírások, valamint az azok alapján kiadott helyi utasítások szerint lefolytattuk az előírt egyeztetéseket, amelyek eredményét a rendelet-tervezetbe beépítettük.

II. Az előterjesztés jogszabályi háttere

a. magasabb szintű jogszabályok rendelkezései

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § -a szerint:

„24. § (1)

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig **nyújtja be a képviselő-testületnek.**

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaát főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-a szerint:

„111. § (1) A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.
(2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.
(3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.
(4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
(5) Az állami költségvetési tervezés önkormányzatokat érintő feladatait az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter végzi.”

b. helyi rendeleti kapcsolódó szabályok

Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 25/2024.(XII.10.) önkormányzati rendelete

III. Az előterjesztéshez kapcsolódó tények, adatok

Az Önkormányzat 2025. teljes évi költségvetésének költségvetési kiadási főösszegét **14.751.211.000,- Ft.** összegben, költségvetési bevételi főösszegét **10.996.211.000,- Ft-**ban míg a finanszírozási bevételek főösszegét **3.755.000.000,- Ft-**ban javaslom megállapítani, a jelen előterjesztés részét képező szöveges kifejtésben bemutatottak, valamint a költségvetési rendelethez csatolt mellékletek szerint részletezve.

IV. A döntés szükségességének indokai

Az önkormányzat és intézményei folyamatos működése pénzügyi feltételeinek biztosítása, valamint a vonatkozó jogszabályi előírásoknak betartása.

V. A döntés várható hatása/-i

A költségvetési rendelet megalkotása esetén várható hatásokat a rendelet-tervezethez csatolt hatásvizsgálati lap szerint mutatom be.

VI. Döntési javaslat(ok)

a. Rendelet: A 2. számú melléklet szerinti rendelet - tervezet.

b. Határozati javaslat: -

Budapest, 2025. február „ ”

Polonkai Zoltánné
osztályvezető
előterjesztés készítői

Dunszt János
előir. nyilvántartó

Bese Ferenc
polgármester
előterjesztő

Az előterjesztés **mellékleteinek** felsorolása

1. Javaslat Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletének megalkotására – **szöveges** rész
2. **Rendelet-tervezet** (annak mellékleteivel és indokolásával együtt)
3. **Hatásvizsgálati lap**
4. **Egyeztetési dokumentáció** (kiosztós!)