

## 1-6. SZÁMÚ TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK SZÖVEGES INDOKOLÁSA

**1. tájékoztató tábla:** Az Önkormányzat költségvetési mérlege tartalmazza kiemelt előirányzatonként a 2024. évi tény, a 2025. évi várható teljesítési és a 2026. évi tervezett adatokat. A 2024. évben a költségvetési bevételek 24 598 610 112 Ft-ban, a finanszírozási bevételek 14 437 676 624 Ft-ban, mindösszesen 39 036 286 736 Ft-ban teljesültek. A költségvetési kiadások 29 228 053 593 Ft-ban, a finanszírozási kiadások 6 473 601 186 Ft-ban, mindösszesen 35 701 654 779 Ft-ban teljesültek. A 2025. évi éves költségvetési és finanszírozási bevételek várható összege összesen 41 823 245 671 Ft, ebből a finanszírozási bevételek között a maradvány igénybevétele 3 334 631 957 Ft és az államháztartáson belüli megelőlegezések 1 790 545 302 Ft. Betétek megszüntetéséből 6 700 000 000 Ft folyt vissza, Magyar Állampapír beváltására 2 790 470 000 Ft összegben került sor a 2025. évben. A 2025. évi éves költségvetési és finanszírozási kiadások várható összege 39 924 805 112 Ft, ebből a finanszírozási kiadások között az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 1 729 921 587 Ft. Egyéb finanszírozási kiadás, mint kamatszerzési célú betétlekötés 6 700 000 000 Ft összegben, Magyar Államkötvény vásárlására 4 999 090 000 Ft értéken került sor. Az adatokat összehasonlítva, a költségvetési bevételek 2025-ben a 2024. évi bevételek 110,6 %-ában teljesültek. Az Önkormányzat működési feladatainak ellátásához közel 752 millió Ft-tal több állami támogatásban részesült 2025-ben, mint 2024-ben, a változás 111,8 %. Egyéb államháztartáson belülről érkező működési támogatás 223 millió Ft-tal volt több, és jelentős volt az államháztartáson belülről érkező felhalmozási célú támogatás is, utóbbi összege 1,193 milliárd Ft szemben a 2024. évi 620 000 Ft-tal. A közhatalmi bevételeknél a növekedés +7,3 %. Ehhez járult hozzá az iparüzési adóból származó bevétel, mely közel 518 millió Ft-tal haladta meg az előző évi teljesítést. A működési bevételek (93,7 %) és a felhalmozási bevételek (59,1 %) csökkentek a 2024. évhez képest, ugyanígy a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök is, melyek 39,9 %-ban, illetve 7,5 %-ban teljesültek az előző évhez viszonyítva.

Az Önkormányzat 2026. évi tervezett működési támogatásai magasabbak közel 342 millió Ft-tal, mint a 2025. évi várható teljesítés.

A működési kiadások között a 2026. évi tervezett adatokat összehasonlítva a 2025. évi várható teljesítéssel a béreknél 10,4 %-os, a járulékoknál 20,2 %-os növekedés, a dologi kiadások tekintetében is 13,2 %-os növekedés figyelhető meg. Ugyanezen kiemelt előirányzatoknál a 2025. évi várható növekedés a 2024. évi tényadatokhoz viszonyítva 12,5 %, 11,9 %, viszont a dologi kiadások 19,7 %-kal alacsonyabb szinten teljesültek. A 2026. évi beruházásokra tervezett összeg 64,3 %-kal több a 2025. évi várható teljesítési adatoknak, azok pedig 34,8 %-ban teljesültek a 2024. évi tényadatokhoz viszonyítva. Ugyanezen értékek a felújítási kiadásokra tervezett összeg tekintetében +24,4 % és +25,7 %.

2016-tól a finanszírozási bevételek között mutatjuk ki a kamatozás céljából lekötött betétek megszüntetését és 2017-től a forgatási célú értékpapírok beváltását, illetve a finanszírozási kiadások között a pénzeszközök lekötött betétként történő elhelyezését és a forgatási célú értékpapír – államkötvény, állampapír - vásárlását. Hosszú évek óta 2025-ben ismét vásárolt az Önkormányzat Magyar Államkötvényt, de betétként is lekötötte kisebb időszakokra a szabad pénzeszközeit.

**2. tájékoztató tábla:** Itt kerülnek bemutatásra a többéves kihatással járó döntések – mint beruházások, felújítások – számszerűsítve, évenkénti bontásban és összesítve, célok szerint. Látható, hogy az Önkormányzatnak működési célú finanszírozási kiadásai (az intézményfinanszírozás kivételével) – hiteltörlesztés – nincsenek, ugyanakkor tervezzük,

hogy 2026-ban és az azt követő években is az átmenetileg szabad pénzeszközeinkből Magyar Államkötvényt vásároljunk. A beruházások és a felújítások közül csak azok kerülnek nevesítve bemutatásra, amelyek több éven át valósulnak meg. Ezek a következők:

- Lakótelkek kialakítására és közművesítésére 2017-től 2025-ig 314 898 927 Ft került kifizetésre, 2026-ban rendelkezésre áll 93 712 832 Ft.
- Útépítésekre és burkolatfelújításokra 2019-től 2025-ig 10 766 494 436 Ft került kifizetésre (a zöme állami támogatásból valósult meg), 2026-ban rendelkezésre áll 782 319 282 Ft, melyhez 2026-ban 175 millió Ft állami támogatást várunk.
- A Cseperedő Bölcsőde építésére (Vívó utca 2.) 2022-től 2025-ig 924 400 036 Ft-ot fizetett az Önkormányzat, a 2026. évre áthúzódó kötelezettségvállalás nincs.
- A beruházások között létrehozta az Önkormányzat 2023-ban a Kertvárosi energetikai fejlesztési alapot, melyből 2025-ig 1 063 867 387 Ft-ot fizetett ki (az intézményfinanszírozásban és a tervezések előirányzatról teljesített összegekkel együtt). 2026-ban rendelkezésre áll 492 124 700 Ft.
- Lakótelep felújításokra 2019 és 2025 között 713 458 413 Ft lett kifizetve, a 2026. évre terveztünk 272 630 000 Ft-ot a Centenárium lakótelep felújítására.
- A 2023-ban leégett Rákosszentmihályi Konrád Ferenc Uszoda helyreállítási munkáira, bővítéssel és kültéri medence építéssel 2025-ig összesen 2 281 628 001 Ft-ot fizetett az Önkormányzat.
- A Tipegő Bölcsőde (Iskola utca 8.) építésének tervezésére 14 859 000 Ft áll rendelkezésre a 2026. évi költségvetésben, mely csak a következő években valósulhat meg, ha lesz rá forrás.
- A „Kertvárosi Idősek Otthona és Községi Központja és kapcsolódó tematikus természetközeli közösségi park” projekt előkészítő feladataira 2021-ben állami támogatásból 105 677 615 Ft-ot költött az Önkormányzat. A beruházás alapkövetéle 2023-ban volt. Az elmúlt három évben összesen 3 851 086 025 Ft került kifizetésre, a 2026. évre áthúzódó kötelezettségvállalás nincs.
- A TOP\_PLUSZ-4.1.1-23-BP2-2024-00022 számú projekt „Egészséges utcák program keretében Budapest XVI. Jókai utca átépítése” beruházás megvalósítása több évre nyúlik át. Az elmúlt két évben az előkészítéssel kapcsolatban 7 644 900 Ft került kifizetésre, a 2026. évi költségvetésben 100 663 150 Ft-ot tervezünk elkölteni az előterjesztésben megnevezett feladatokra.
- A 117578/1 hrsz-ú 4479 m<sup>2</sup> alapterületű kivett beépítetlen terület megvásárlása tekintetében 2029-ig vállalt az Önkormányzat fizetési kötelezettséget.
- A Budapest XVI. kerületi Szentmihályi Ifjúsági Parkhoz kapcsolódó táborfelújításhoz az Önkormányzat 60 millió Ft támogatást nyert el 2025-ben, abban az évben kifizetésre került 6 692 900 Ft, a fennmaradó összeg kifizetése a 2026. évi költségvetési évet terheli.
- A Hunyadvár utcai tudógondozó felújításának utolsó fázisára (EBP program keretében) a Belügyminisztérium biztosított 563 millió Ft-ot 2025-ben, melynek megvalósítására a támogatói okirat szerint két év áll rendelkezésre. 2025-ben kifizetésre került 196 804 291 Ft, a 2026. évre 382 692 163 Ft-tal tervez az Önkormányzat kiadásként, mivel a számlán realizált kamatot is a beruházásra fogja fordítani.

A 2. számú tájékoztató tábla fentieket évenkénti bontásban is, és összesítve is tartalmazza.

**3. tájékoztató tábla:** Itt kerülnek kimutatásra a közvetett támogatások, ahol van, ott a jogszabályi hivatkozással. Ilyen közvetett támogatások az Ávr. 28. §-a alapján a következők lehetnek:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

A kimutatás tartalmazza a közvetett támogatás nemét, a közvetett támogatás formáját, indokolását, a kedvezményezettek várható számát és a közvetett támogatással várhatóan elengedett összegeket.

Helyi adóból minimális, átengedett adóból nem tervezünk adóelengedést, kedvezményt vagy mentességet nyújtani. Munkáltatói kölcsön visszafizetésének elengedését sem tervezzük. Étkezési támogatást a gyermek-és a szociális étkezésben részt vevő gyerekek és időskorúak részére kívánunk nyújtani rászorultsági alapon. Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege összesen 1 112 800 Ft, és két kedvezményezettet érint. A civil házak bérleti díjának elengedéséből származó közvetett támogatás összege - hét XVI. kerületi civil szervezetet érintően - várhatóan 1 554 000 Ft.

**4. tájékoztató tábla:** Az előirányzat felhasználási tervet tartalmazza, külön az Önkormányzat, valamint Költségvetési Szerveként. A kiadások teljesítését nagymértékben meghatározzák a bevételek, így azokat úgy kell tervezni, hogy a fizetési kötelezettség pillanatában a forrás rendelkezésre álljon. A Költségvetési Szerveknél a működési bevételek eloszlának az év folyamán, a finanszírozási bevételek jelen rendelet előírásai alapján állnak rendelkezésre az önkormányzati intézmények által benyújtott havi finanszírozási igények szerint. Az Önkormányzat esetében nagyobb bevétellel a helyi adóból származó bevételek esetében március és szeptember hónapokban számolhatunk, az iparüzési adóból áprilisban és október elején folyik be jelentős összegű bevétel. A működési kiadások teljesítése folyamatos, a beruházások esetében viszont változó. Vannak beruházásaink melyek áthúzódó kötelezettségvállalásként már az év első hónapjait terhelik (Tüdőgondozó felújítása, tábor felújítás), ugyanakkor több beruházás, felújítás csak a közbeszerzési eljárások után kezdődhet el, a kifizetések az előleg kivételével az év második felére összpontosulnak.

**5. tájékoztató tábla:** Tartalmazza az Önkormányzat - Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően – a költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban. A következő három évben a költségvetési főösszegeket tekintve a 2026. évihez hasonló összeggel számolunk. A feladatalapú támogatások folyamatos növekedésével kalkulálunk, tekintettel egyrészt a minimálbér és a garantált bérminimum évről-évre emelkedő változására, másrészt a különböző ágazati bérek is emelkednek (az óvodapedagógusok, a szociális és a kulturális ágazatban dolgozók bére kerül bizonyos időközönként rendezésre), melynek fedezetére a feladatalapú támogatásokban plusz források állnak az Önkormányzat rendelkezésére. Véleményünk szerint az iparüzési adóbevételek is – ha lassan is –, de várhatóan növekedő pályára állnak. Az építmény-és telekadó bevétel a következő három évben tovább fog emelkedni, mivel a drasztikus elvonások miatt az építmény-és teleakadóról szóló rendeleteket gyakrabban felül kell vizsgálni a bevételek növelése céljából. 2026. január 1-jétől is emelkedik esetükben az adó mértéke. A felhalmozási célú támogatások bevételei esetében hasonló támogatási összegekkel kalkulálunk, és bízunk újabb pályázati lehetőségekben, amely azért is nagyon fontos, mert évről-évre nagyobb összegű elvonás terheli Önkormányzatunkat.

A működési bevételek évről-évre emelkednek, a felhalmozási bevételeknél viszont csökkenő tendenciát prognosztizálunk, mivel az értékesíthető telkek és ingatlanok száma folyamatosan csökken. A kiadások tekintetében a működési kiadásoknál növekedéssel kalkulálunk, és reményeink szerint a beruházásoknál és a felújításoknál is lesz növekedés, ha elegendő forrás fog rendelkezésre állni. Az egyéb felhalmozási kiadásaink esetében a 2026. évhez hasonló nagyságrendben tervezünk a következő három évre.

**6. tájékoztató tábla:** Tartalmazza a feladatalapú támogatások jogcímenkénti összegeit egyrészt a 2025. december 18-án közölt megalapozó felmérés eredményeként, másrészt ezen összegek 2026. január havi változásait, míg a támogatások 2026. január 27-én nyerték el végső összegüket.