

ELŐTERJESZTÉS 6. MELLÉKLETE

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK SZÖVEGES INDOKOLÁSA

1. tájékoztató tábla: Az Önkormányzat költségvetési mérlege tartalmazza kiemelt előirányzatonként a 2022. évi tény, a 2023. évi várható teljesítési és a 2024. évi tervezett adatokat. A 2022. évben a költségvetési bevételek 20 332 826 E Ft-ban, a finanszírozási bevételek 33 532 071 E Ft-ban, mindösszesen 53 864 897 E Ft-ban teljesültek. A költségvetési kiadások 20 713 101 E Ft-ban, a finanszírozási kiadások 25 055 452 E Ft-ban, mindösszesen 45 768 553 E Ft-ban teljesültek. A 2023. évi éves költségvetési és finanszírozási bevételek várható összege összesen 40 028 205 477 Ft, ebből a finanszírozási bevételek között a maradvány igénybevétel 8 096 344 393 Ft és az államháztartáson belüli megelőlegezések 224 610 505 Ft. Betétek megszüntetéséből 7 700 000 000 Ft folyt vissza, értékpapír beváltására nem került sor a 2023. évben, mivel az Önkormányzat már nem rendelkezik értékpapírral. A 2023. évi éves költségvetési és finanszírozási kiadások várható összege 32 056 882 823 Ft, ebből a finanszírozási kiadások között az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 191 526 551 Ft. Egyéb finanszírozási kiadás, mint kamatszerzési célú betétlekötés 7 700 000 000 Ft összegben került sor. Az adatokat összehasonlítva, a költségvetési bevételek 2023-ban a 2022. évi bevételek 118,1 %-ában teljesültek. Az Önkormányzat működési feladatainak ellátásához közel másfél milliárd Ft-tal több állami támogatásban részesült 2023-ban, mint 2022-ben, a növekedés 130,9 %. Egyéb államháztartáson belülről érkező működési támogatás 115,5 %-ban, ugyanakkor a felhalmozási célú támogatás 5,5 %-ban teljesült. A közhatalmi bevételeknél a növekedés 135,6 %. Ehhez járult hozzá az iparüzési adóból származó bevétel, mely közel 2,5 milliárd Ft-tal haladta meg az előző évi teljesítést. A működési bevételek 145,6 %-ban, a felhalmozási bevételek 37,2 %-ban teljesültek a 2022. évhez képest. A működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök is növekedtek 2023-ban, 677,4 %-ban, illetve 467,8 %-ban teljesültek az előző évhez viszonyítva.

Az Önkormányzat 2024. évi tervezett működési támogatásai magasabbak, mint a 2023. évi várható teljesítés.

A működési kiadások között a 2024. évi tervezett adatokat összehasonlítva a 2023. évi várható teljesítéssel a béreknél 18,4 %-os, a járulékoknál 26,1 %-os és a dologi kiadások tekintetében 2,0 %-os növekedés figyelhető meg. Ugyanezen kiemelt előirányzatoknál a 2023. évi várható növekedés a 2022. évi tényadatokhoz 19,7 %, 19,0 % és 16,1 %. A 2024. évi beruházásokra tervezett összeg 214,2 %-a a 2023. évi várható teljesítési adatoknak, azok pedig 102,0 %-ban teljesültek a 2022. évi tényadatokhoz viszonyítva. Ugyanezen értékek a felújítási kiadásokra tervezett összeg tekintetében 161,1 % és 58,8 %.

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. 2022-ben és 2023-ban sem vásárolt az Önkormányzat állampapírt, csak betétként kötötte le kisebb időszakokra a szabad pénzeszközeit, 2023-ban utóbbiból közel 1,137 milliárd Ft bevételre tett szert.

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. 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 2023-ig 310 477 527 Ft került kifizetésre, 2024-ben rendelkezésre áll 88 421 232 Ft.
- Útépítésekre - zömében a Miniszterelnökség támogatásával - 2019-től 2023-ig 7 463 531 203 Ft került kifizetésre, 2024-ben rendelkezésre áll (az ÁFA-val együtt) 836 483 828 Ft.
- A Cseperedők Bölcsőde építésének (Vívó utca 2.) előkészítésére 2022-ben és az előlegrészlet kifizetésére 2023-ban 129 471 584 Ft-ot fizetett az Önkormányzat, 2024-ben a beruházásra rendelkezésre áll 844 635 706 Ft (az ÁFA-val és a tervezések között tervezett összeggel együtt).
- A beruházások között létrehozta az Önkormányzat 2023-ban a Kertvárosi energetikai fejlesztési alapot, melyből tavaly 1 003 149 330 Ft-ot fizetett ki (az intézményfinanszírozásban és a tervezések előirányzatáról teljesített összegekkel együtt). 2024-ben hasonló feladatokra rendelkezésre áll 146 028 855 Ft (a tervezési feladatokra biztosított összeggel együtt).
- Lakótelep felújításokra 2019 és 2023 között 606 440 790 Ft lett kifizetve, 2024-ben további 302 543 414 Ft került biztosításra.
- A 2023 január 28-án hajnalban leégett Rákoszentmihályi Konrád Ferenc Uszoda helyreállítási munkáira, bővítéssel és kültéri medence építéssel 2 227 061 697 Ft-ot tervezünk. 2023-ban az előkészítési feladatokra az Önkormányzat költségvetéséből kifizettünk 79 174 320 Ft-ot.
- A Cinkotai Huncutka Óvoda építése (Vágás utca 54.) 2022-ben kezdődött el, melynek befejezése áthúzódott 2023-ra, a beruházás várhatóan összesen 1 148 539 689 Ft-ba kerül az ÁFA-val, valamint a tervezői művezetői és elektromos műszaki ellenőrzési feladatokkal együtt. Az Önkormányzatnak 2024-re van még áthúzódó kötelezettségvállalása.
- A „Kertvárosi Idősek Otthona és Közösségi Központja és kapcsolódó tematikus természetközeli közösségi park” projekt előkészítő feladataira 2021-ben állami támogatásból 105 677 615 Ft-ot költött az Önkormányzat. A beruházás alapkölététele 2023-ban volt és év végéig 362 585 952 Ft került kifizetésre. Az ÁFA-ra és a tervezői művezetői feladatokra tervezett összegekkel együtt rendelkezésre áll a 2024. évben összesen 3 458 902 406 Ft.
- Burkolat-felújítási beruházásokra – állami támogatással – 2021 és 2023 között 2 369 102 506 Ft-ot költött az Önkormányzat. Saját forrásból ezen feladatokra 2024-ben 110 357 594 Ft-ot biztosítunk.
- 2023-ra tervezte az Önkormányzat megvalósítani a Bóbita Bölcsőde részleges felújítását, melynek tervezésére 2022-ben és 2023-ban összesen 9 525 000 Ft-ot költött. A beruházás megkezdése 2024-ben várható, 200 000 000 Ft áll rendelkezésre a munkálatok elindításához.
- A Napsugár Óvoda épületének felújítását évek óta tervezi az Önkormányzat, de egyelőre még a 2024. évi költségvetésben sem biztosít erre forrást, ugyanakkor 2023-ban a tervezési feladatokra már 19 824 000 Ft kifizetése megtörtént.

Össességében fent részletezett beruházásokra, felújításokra az elmúlt években, továbbá 2024-ben, valamint 2025-ben és 2026-ban várhatóan 21,8 milliárd Ft-ot költ az Önkormányzat.

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 kedvezményezett várható számát és a közvetett támogatással várhatóan elengedett összegeket.

Helyi adóból és átengedett adóból nem tervezünk adóelengedést, kedvezményt vagy mentességet nyújtani. Munkáltatói kölcsönt nem tervezünk elengedni. Étkezési támogatást a szociális étkezésben részt vevők részére kívánunk nyújtani várhatóan 87 fő részére 855 721 Ft összegben. Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege összesen 1 193 800 Ft, és két kedvezményezettet érint. A civil házak bérleti díjának elengedéséből származó közvetett támogatás összege - hat XVI. kerületi civil szervezetet érintően - várhatóan 96 000 Ft.

4. tájékoztató tábla: Az előirányzat felhasználási tervet tartalmazza teljes önkormányzati szinten, valamint Költségvetési Szerveknél. 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 eloszlanak 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, felújítások kifizetése a közbeszerzési eljárások lezárását követően túlnyomó részt az év második felében történik, ugyanakkor néhány nagy beruházás (Idősek Otthona építése, óvoda és bölcsőde építése) már 2023-ban megkezdődött, így azok részszámláit év elejétől kezdve fizetni kell. Jellemzően az év utolsó hónapjában fizetünk legnagyobb összegben beruházási számlákat.

5. tájékoztató tábla: Tartalmazza az Önkormányzat - Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően – a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban. A következő három évben a költségvetési főösszeget tekintve növekedéssel számolunk. A feladatlapú támogatások évről-évre emelkednek, mivel a minimálbér és garantált bérminimum minden év végén magasabb összegben kerül meghatározásra, ezen felül a különböző ágazati bérek is változnak, korábban az orvosok bére és a kulturális ágazatban dolgozók bére került rendezésre, 2024 januártól pedig a pedagógusok bére, és mindezek fedezetére a feladatalapú támogatásokban plusz források állnak az Önkormányzat rendelkezésére. A várható iparüzési adóbevétel is dinamikus emelkedik, a covid járvány okozta megtorpanást követően újból felfelé ível. A várható építmény-és telekadó bevétel viszont stagnál. A felhalmozási célú támogatások bevételei esetében csökkenéssel kalkulálunk, ugyanakkor bízunk újabb pályázati lehetőségekben. 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, a beruházásoknál és a felújításoknál is, de kisebb mértékben, míg az egyéb felhalmozási kiadásaink várhatóan stagnálni fognak.

6. tájékoztató tábla: Tartalmazza a feladatalapú támogatások jogcímenkénti összegeit. A táblázatban nyomon követhető, hogy a tavalyi felméréssel mekkora bevétel volt tervezhető, továbbá mekkora összegű többletbevételt jelent a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatti támogatás és a pedagógus béremelés miatti támogatás.