

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK SZÖVEGES INDOKOLÁSA

1. tájékoztató tábla: Az Önkormányzat költségvetési mérlege tartalmazza kiemelt előirányzatonként a 2023. évi tény, a 2024. évi várható teljesítési és a 2025. évi tervezett adatokat. A 2023. évben a költségvetési bevételek 24 007 167 124 Ft-ban, a finanszírozási bevételek 16 020 954 898 Ft-ban, mindösszesen 40 028 122 022 Ft-ban teljesültek. A költségvetési kiadások 24 164 784 594 Ft-ban, a finanszírozási kiadások 7 891 526 551 Ft-ban, mindösszesen 32 056 311 145 Ft-ban teljesültek. A 2024. évi éves költségvetési és finanszírozási bevételek várható összege összesen 38 854 385 769 Ft, ebből a finanszírozási bevételek között a maradvány igénybevétele 7 971 810 877 Ft és az államháztartáson belüli megelőlegezések 783 964 780 Ft. Betétek megszüntetéséből 5 500 000 000 Ft folyt vissza, értékpapír beváltására nem került sor a 2024. évben, mivel az Önkormányzat már nem rendelkezik értékpapírral. A 2024. évi éves költségvetési és finanszírozási kiadások várható összege 35 518 999 812 Ft, ebből a finanszírozási kiadások között az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 791 700 219 Ft. Egyéb finanszírozási kiadás, mint kamatszerzési célú betétlekötés 5 500 000 000 Ft összegben került sor. Az adatokat összehasonlítva, a költségvetési bevételek 2024-ben a 2023. évi bevételek 102,5 %-ában teljesültek. Az Önkormányzat működési feladatainak ellátásához közel 78 millió Ft-tal kevesebb állami támogatásban részesült 2024-ben, mint 2023-ban, a változás 98,8 %. Egyéb államháztartáson belülről érkező működési támogatás alig 4,5 millió Ft-tal volt több, ugyanakkor az államháztartáson belülről érkező felhalmozási célú támogatás elenyésző, még az egymillió Ft-ot sem éri el. A közhatalmi bevételeknél a növekedés +10,1 %. Ehhez járult hozzá az iparüzési adóból származó bevétel, mely közel 1,082 milliárd Ft-tal haladta meg az előző évi teljesítést. A működési bevételek (97,2 %) és a felhalmozási bevételek (53,7 %) is csökkentek a 2023. évhez képest, viszont a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök növekedtek 2024-ben, 167,2 %-ban, illetve 117,9 %-ban teljesültek az előző évhez viszonyítva.

Az Önkormányzat 2025. évi tervezett működési támogatásai magasabbak közel 260 millió Ft-tal, mint a 2024. évi várható teljesítés.

A működési kiadások között a 2025. évi tervezett adatokat összehasonlítva a 2024. évi várható teljesítéssel a béreknél 17,0 %-os, a járulékoknál 24,8 %-os növekedés, a dologi kiadások tekintetében 14,4 %-os csökkenés figyelhető meg. Ugyanezen kiemelt előirányzatoknál a 2024. évi várható növekedés a 2023. évi tényadatokhoz 18,5 %, 15,7 % és 23,2 %. A 2025. évi beruházásokra tervezett összeg 48,3 %-a a 2024. évi várható teljesítési adatoknak, azok pedig 127,5 %-ban teljesültek a 2023. évi tényadatokhoz viszonyítva. Ugyanezen értékek a felújítási kiadásokra tervezett összeg tekintetében 247,9 % és 67,3 %.

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. 2023-ban és 2024-ben sem vásárolt az Önkormányzat állampapírt, csak betétként kötötte le kisebb időszakokra a szabad pénzeszközeit, 2023-ban utóbbiból közel 1,238 milliárd Ft, míg 2024-ben már csak 448 millió 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 2024-ig 310 758 927 Ft került kifizetésre, 2025-ben rendelkezésre áll 4 192 832 Ft.
- Útépítésekre és burkolatfelújításokra 2019-től 2024-ig 10 668 033 969 Ft került kifizetésre (a zöme állami támogatásból valósult meg), 2025-ben rendelkezésre áll (az ÁFA-val együtt) 362 193 657 Ft, melyből 350 millió Ft állami támogatás.
- A Cseperedő Bölcsőde építésére (Vívó utca 2.) 2022-től 2024-ig 865 984 587 Ft-ot fizetett az Önkormányzat, 2024. novemberében az ünnepélyes átadás megtörtént, de a 2025-re áthúzódó kötelezettségvállalások összege 105 798 319 Ft az ÁFA-val együtt.
- A beruházások között létrehozta az Önkormányzat 2023-ban a Kertvárosi energetikai fejlesztési alapot, melyből 2023-ban 1 003 149 330 Ft-ot fizetett ki (az intézményfinanszírozásban és a tervezések előirányzatról teljesített összegekkel együtt), 2024-ben kifizetésre került a tervezések között 28 305 391 Ft és 27 581 266 Ft intézményfinanszírozásban. 2025-ben rendelkezésre áll 103 454 407 Ft.
- Lakótelep felújításokra 2019 és 2024 között 713 458 413 Ft lett kifizetve, 2025-ben egyelőre hasonló beruházással nem tervezünk.
- A 2023-ban leégett Rákosszentmihályi Konrád Ferenc Uszoda helyreállítási munkáira, bővítéssel és kültéri medence építéssel összesen 2 342 426 598 Ft-ot terveztünk, mely összegből 280 630 988 Ft áthúzódó kiadás a 2025. évben.
- A Cinkotai Huncutka Óvoda építése (Vágás utca 54.) 2022-ben kezdődött el, melynek befejezése áthúzódott 2023-ra, valamint két számla kifizetése 2024-re. A beruházás összesen 1 127 021 795 Ft-ba került az Önkormányzatnak ÁFA-val, valamint a tervezői művezetői és elektromos műszaki ellenőrzési feladatokkal együtt.
- 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 alapkölvetétele 2023-ban volt. Az elmúlt két évben 2 568 024 603 Ft került kifizetésre, 2025-re áthúzódik 1 253 463 757 Ft összegű kötelezettségvállalás teljesítése. A műszak átadás folyamatban van, ezt követi majd a működési engedély iránti kérelem benyújtása.
- 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 2024-ben 193 751 322 Ft-ból valósult meg.
- A TOP+4.1.1. Egészséges utcák pályázat eredményességéről az Önkormányzatnak még nincs információja. A projekt csak akkor indítható el, ha a pályázat pozitív elbírálásban részesül.
- A Hunyadvár utcai tüdőgondozó felújításának utolsó fázisára (EBP program keretében) a Belügyminisztérium biztosít 563 millió Ft-ot, melynek megvalósítására a támogatói okirat szerint két év áll rendelkezésre.

Összességében fent részletezett beruházásokra, felújításokra az elmúlt években 19,7 milliárd Ft-ot, továbbá 2025-ben és 2026-ban várhatóan 2 263 482 310 Ft-ot, illetve 456 500 000 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 kedvezményezettek 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 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 1 193 800 Ft, és két kedvezményezettet érint. A civil házak bérleti díjának elengedéséből származó közvetett támogatás összege - hét XVI. kerületi civil szervezetet érintően - várhatóan 157 000 Ft.

4. tájékoztató tábla: Az előirányzat felhasználási tervet tartalmazza teljes önkormányzati szinten, valamint Költségvetési Szervenként. 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 iparűzési adóból áprilisban és október elején folyik be jelentős összegű bevétel. A működési kiadások teljesítése folyamatos, a beruházások esetében viszont három nagyobb beruházás áthúzódó számláit az év első időszakában kell kifizetni (Idősek Otthona, Szentmihályi Uszoda, Bölcsőde), a többi beruházás, felújítás a közbeszerzési eljárások után kezdődhetnek el, a kifizetések az előleg kivételével az év utolsó harmadára 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 főösszeget tekintve minimális növekedéssel számolunk. A feladatalapú támogatások ugyan csökkentek 2024-ben az előző évhez képest (mivel a gyereklétszám tendenciózusan csökken), de a minimálbér és garantált bérminimum minden évben magasabb összegben kerül meghatározásra, továbbá a különböző ágazati bérek is változnak (korábban az orvosok bére és a kulturális ágazatban dolgozók bére került rendezésre), 2024-től és 2025-től pedig a pedagógusok bére emelkedett és emelkedik idén is jelentősen, ezért mindezek fedezetére a feladatalapú támogatásokban plusz források állnak az Önkormányzat rendelkezésére. Véleményünk szerint a várható iparűzési adóbevétel is emelkedni fog ellentétben a Fővárosi Önkormányzat tervezésével, és ez folytatódni fog a következő években is. Az építmény-és telekadó bevétel a következő három évben várhatóan nem fog tovább emelkedni, mivel 2025. január 1-jétől lettek ezek a helyi adók megemelve. A felhalmozási célú támogatások bevételei esetében csökkenéssel kalkulálunk, ugyanakkor bízunk újabb pályázati lehetőségekben, amely azért is nagyon fontos, mert évről-évre magasabb az elvonás a szolidaritási hozzájárulás jogcímen, melyet tetéző 2025-től az iparűzési adó bevételi többletének elvonása. 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 sikerül forrást nyerni hozzá. Az egyéb felhalmozási kiadásaink várhatóan stagnálni fognak.

6. tájékoztató tábla: Tartalmazza a feladatalapú támogatások jogcímenkénti összegeit egyrészt a 2024. december 4-én közzétett megalapozó felmérés eredményeként, másrészt ezen összegek 2025. évi változását a pedagógus béremelés miatti támogatásnövekedéssel kiegészítve.