



ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület ülésére

Tárgy: Beszámoló a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2024. évi összevont költségvetéséről szóló 5/2024. (II. 23.) önkormányzati rendelet végrehajtásáról (zárszámadás)

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés célja az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91. § (1) bekezdése szerint Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2024. évi költségvetése végrehajtásának számszaki bemutatása, a zárszámadási rendelet megalkotása, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) kormányrendelet (Ávr.) 155. § (2) bekezdése alapján a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat költségvetési intézményei 2024. évi maradványának a zárszámadási rendelettel egyidőben történő megállapítása.

Az Áht. értelmében a zárszámadást a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a zárszámadási rendelet a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási előterjesztésben és a rendelet-tervezet számszaki mellékleteiben szereplő adatoknak meg kell egyezniük a Magyar Államkincstárhoz az önálló költségvetési beszámolót készítő szervek által benyújtott éves költségvetési beszámolóknak szereplő adatokkal.

I. A gazdálkodási előirányzatok 2024. évi alakulása

Az Önkormányzat összevont működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeinek, valamint kiadásainak kiemelt előirányzatait és azok teljesülését mérlegszerűen az előterjesztés I/1. melléklete tartalmazza.

Az alábbi táblázat részletezi a 2024. évi költségvetési gazdálkodás **kiemelt teljesítménymutatóinak** az alakulását. Eszerint a tárgyévi működési költségvetés 986 776 ezer Ft bevételi többletet, míg a felhalmozási költségvetés 4 437 380 ezer Ft kiadási többletet eredményezett. Így a költségvetési bevételek és kiadások egyenlege 3 450 604 ezer Ft kiadási többletet mutatott, azaz a tárgyévi gazdálkodás eredménye pénzforgalmi hiánnyal zárult. A kiadási többletre fedezetet nyújtott az előző évről áthozott, a finanszírozási bevételek között szereplő 6 341 845 ezer Ft maradvány, valamint az államháztartáson belüli megelőlegezésből származó 8 166 ezer Ft többlet, illetve e két tétel összegével megegyező pozitív finanszírozási egyenleg. A tárgyévi költségvetési hiány és a finanszírozási egyenleg többletének eredőjeként az év végén 2 899 407 ezer Ft maradvány képződött.

Előirányzat megnevezése	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
1. Működési kiadások	19 440 538	21 259 567	22 641 682	21 180 393
2. Felhalmozási kiadások	4 231 384	8 364 331	7 872 713	6 336 007
A. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	23 671 922	29 623 898	30 514 395	27 516 399
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
3. Működési bevételek	21 153 265	20 917 138	21 867 860	22 167 169
4. Felhalmozási bevételek	3 584 329	2 706 760	2 304 690	1 898 626
B. Költségvetési bevételek összesen (3.+4.)	24 737 594	23 623 898	24 172 550	24 065 795
KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEGEK				
5. Működési egyenleg (3.-1.)	1 712 727	-342 429	-773 822	986 776
6. Felhalmozási egyenleg (4.-2.)	-647 055	-5 657 571	-5 568 023	-4 437 380
C. Költségvetési egyenleg (B-A)	1 065 672	-6 000 000	-6 341 845	-3 450 604
FINANSZÍROZÁSI TÉTELEK				
7. Pénzeszközök lekötése	27 250 000	0	16 750 000	16 750 000
8. Állami megelőlegzés visszatérítése	320 741	145 126	528 329	528 329
D. Finanszírozási kiadások összesen (7.+8.)	27 570 741	145 126	17 278 329	17 278 329
9. Maradvány igénybevétele	5 263 514	6 000 000	6 341 845	6 341 845
10. Lekötések megszüntetése	27 250 000	0	16 750 000	16 750 000
11. Állami megelőlegzés	333 400	145 126	528 329	536 495
E. Finanszírozási bevételek összesen (9.+10.+11.)	32 846 914	6 145 126	23 620 174	23 628 340
F. Finanszírozási egyenleg (E-D)	5 276 173	6 000 000	6 341 845	6 350 011
KÖLTSÉGVETÉSI FŐÖSSZEGEK				
G. Pénzforgalmi kiadások összesen (A+D)	51 242 664	29 769 024	47 792 724	44 794 728
H. Pénzforgalmi bevételek összesen (B+E)	57 584 508	29 769 024	47 792 724	47 694 135
I. Pénzmaradvány záróállománya (H-G)	6 341 845			2 899 407

A 2024. évi költségvetési egyenleg az előző évi, többletet mutató gazdálkodási eredményhez képest 4 516 276 ezer Ft-tal romlott. Ez elsősorban a választási év felgyorsult kiadási dinamikájával magyarázható. A költségvetési kiadások több mint 16%-kal nőttek, miközben a bevételek közel 3%-kal mérséklődtek. A pénzügyi fenntarthatóság kiemelt mutatója, a működési eredmény többletes maradt ugyan, de a működési kiadások arányában a többlet a 2023. évi 9 %-ról 5% alá esett (2022-ben ez az arány még 16% volt). A beruházási-felújítási kiadások erőteljes bővülése és részben a felhalmozási bevételek visszaesése ugyanakkor rekord összegű felhalmozási hiányt eredményezett, amit a működési többlet csak kismértékben finanszírozott. Mindezek következtében a maradvány 2024. évi záróállománya az előző évi összeg kevesebb mint felére zsugorodott, amely nominálisan is az utóbbi 7 év legalacsonyabb szintű értékét képviseli.

I.1. A bevételi előirányzatok alakulása

Az Önkormányzat és intézményei összevont és részletes bevételi előirányzatait, valamint azok teljesítését az előterjesztéshez csatolt zárszámadási rendelet-tervezet 2., 3., 4., és 5. mellékletei tartalmazzák.

I.1.1. A működési költségvetés bevételei

Az Önkormányzat 2024. évi összevont működési bevételei az előző évi tényadathoz képest 1 013 904 ezer Ft-tal magasabb összegben, 22 167 169 ezer Ft-ra emelkedtek. A növekmény főleg az adóbevételek kedvező alakulásának volt köszönhető. A tárgyévi bevételek az eredeti költségvetés előirányzatának 106%-ára, míg a módosított előirányzat 101,4%-ára teljesültek az alábbi összetételben:

ezer Ft

Előirányzat megnevezése	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 859 842	4 641 493	4 722 983	4 655 899
Önkormányzatok működési támogatásai	4 458 823	4 245 236	4 420 032	4 420 032
Egyéb működési célú támogatások	401 019	396 257	302 951	235 867
2. Közhatalmi bevételek	10 452 395	11 176 729	11 289 135	11 553 009
Helyi adók	10 162 866	10 977 980	11 039 883	11 163 138
Egyéb közhatalmi bevételek	289 529	198 749	249 252	389 871
3. Működési bevételek	5 729 391	4 943 916	5 700 742	5 855 884
4. Működési célú átvett pénzeszközök	111 638	155 000	155 000	102 378
Működési költségvetés bevételei összesen	21 153 265	20 917 138	21 867 860	22 167 169

I.1.1.1. A működési célú támogatások államháztartáson belülről 4 655 899 ezer Ft-ban, az eredeti előirányzattal közel megegyező összegben teljesültek. Ezen belül az állami feladatfinanszírozás címén („önkormányzatok működési támogatásai”) 4 420 032 ezer Ft folyt be a költségvetésbe, ami kismértékben – 38 792 ezer Ft-tal – elmaradt az előző évi állami támogatástól. 2024-ben az Önkormányzat már nem részesült központi rezsitámogatásban, de az emiatt kieső bevételt nagyrészt ellensúlyozta a normatív támogatások (bérminimumot és a pedagógus illetményeket érintő) központi bérintézkedésekhez kapcsolódó emelkedése:

ezer Ft

Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024.12.31. teljesítés
Általános működési támogatás (Hivatal, közutak, parkok fenntartása)	919 616	995 982
Köznevelési feladatok támogatása	1 275 608	1 684 428
Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (bölcsődékkel együtt)	961 231	1 072 131
Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	489 779	571 438
Kulturális feladatok támogatása	81 527	81 177
Energia áremelkedés miatti támogatás	696 155	0
Előző évi elszámolásból még járó összeg	34 908	14 876
Összesen	4 458 823	4 420 032

Az államháztartáson belülről érkező egyéb működési támogatásokból képződött 235 867 ezer Ft összegű bevétel ugyanakkor 165 152 ezer Ft-tal alacsonyabb volt a 2023. évi tényadathoz képest. Ez a változás a NEAK finanszírozás a területi védőnői feladatellátás 2023 július 1-től bekövetkezett állami hatáskörbe kerülése miatti csökkenésével, valamint a MOM Sport Kft. egyszeri működési támogatásának a kiesésével függött össze.

Megjegyezzük, hogy az eredeti előirányzathoz képest bekövetkezett elmaradás nagyrészt azzal magyarázható, hogy a központi támogatások részét képező szociális ágazati pótlékot az év elején még ezen a jogcímen tervezzük. Emellett a LIFE „Városi eső” uniós projekt tervbe vett állami önrésztámogatása forráshiányra hivatkozva meghíúsult.

ezer Ft

Cím	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
1603 3800	NEAK finanszírozás	292 703	177 693	195 693	182 244
2102	Választásokra kapott támogatás	1 299	0	39 258	39 258
3903	Köztemetési kiadások visszatérülése	11 186	18 000	18 000	12 590
4300	Kerületi sport és szabadidősport támogatása	92 880	0	0	0
4900	Szociális ágazati pótlék	0	150 564	0	0
6101	Diákmunka támogatása Munkaerőpiaci Alapból	2 751	0	0	1 376
6500	Life Városi Eső önrésztámogatás	0	50 000	50 000	0
6800	Bursa Hungarica ösztöndíj visszatérítés	200	0	0	400
	Összesen	401 019	396 257	302 951	235 867

I.1.1.2. A közhatalmi bevételek összege az eredeti előirányzatot 3,4%-kal meghaladva, 11 553 009 ezer Ft-ban teljesült. Ez 1 100 614 ezer Ft-tal volt magasabb a 2023. évi tényadatnál. Az Önkormányzat adóbevételei 11 163 138 ezer Ft-ot tettek ki az alábbi megoszlásban:

ezer Ft

Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
Iparűzési adó bevétel	6 793 533	7 717 980	7 717 980	7 617 598
Építményadó bevétel	2 170 394	2 160 000	2 221 903	2 317 446
Telekadó bevétel	556 204	560 000	560 000	617 685
Kommunális adó bevétel	520 106	420 000	420 000	475 468
Idegenforgalmi adó bevétel	122 630	120 000	120 000	134 940
Adóbevételek összesen	10 162 866	10 977 980	11 039 883	11 163 138

Az iparűzési adó 2024. évi eredeti előirányzata a Fővárosi Önkormányzat forrásmegosztási rendeletében szereplő irányadó tervszámot tartalmazta. A tényleges bevétel ettől 1,3%-kal (mintegy 100 millió Ft-tal) elmaradt, de éves szinten így is 824 066 ezer Ft-tal nőtt.

A saját beszedésű adókból származó bevételek összege ugyanakkor 176 206 ezer Ft-tal emelkedett, ami az eredeti tervszámhoz képest közel 9%-os többletet jelentett. A növekmény annak ellenére következett be, hogy a 2024-es évet adókönyvtételek érintették. (2023 július 1-től mérséklődött az üdülőövezetekben az építmény- és telekadó mértéke, valamint a 65. életévüket betöltött nyugdíjasok bizonyos feltételek mellett mentesültek a kommunális adó fizetése aló és e mentességet élvezők köre tovább szélesedett 2024 január 1-től.) Így a saját beszedésű adóbevételek a beszedési hatékonyság javulásának, valamint az adótárgyak bővülésének köszönhetően nőttek.

Az adóbevételekhez kapcsolódóan nyújtott kedvezmények, mentességek 2024. évi adatait tájékoztató jelleggel az előterjesztés I/2. mellékletének 3. pontjában mutatjuk be.

Az egyéb közhatalmi bevételekből 2024-ben 389 871 ezer Ft realizálódott. Az előző évi tény 100 342 ezer Ft-tal meghaladó teljesülés a Környezetvédelmi Alapba történt befizetések, valamint a parkolóhely megváltási díjbevételek emelkedését tükrözi.

ezer Ft

Cím	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
2102	Polgármesteri Hivatal közhatalmi bevételei	6 515	5 000	8 789	8 775
3300	Parkolóhely megváltási díj	2 000	0	0	43 000
3400	Közterülethasználat közhatalmi bevételei	194 226	145 000	145 000	178 891
3500	Eljárási bírság	200	0	0	600
5000	Adóigazgatási pótlék, bírság bevételek	58 144	48 749	48 749	68 416
6501	Környezetvédelmi Alap bevételei	28 444	0	46 714	90 189
	Egyéb közhatalmi bevételek összesen	289 529	198 749	249 252	389 871

I.1.1.3. A működési bevételek 2024. évi összege 5 855 884 ezer Ft volt. A teljesítés 126 493 ezer Ft-tal volt magasabb az előző évi tényadatnál, míg az eredeti költségvetési előirányzatot 18,4%-kal haladta meg. A bevételi jogcím alakulását a költségvetés alrendszerénél az alábbi táblázat mutatja be.

ezer Ft

Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
Költségvetési intézmények működési bevételei	618 440	649 670	1 274 139	1 165 721
Polgármesteri Hivatal működési bevételei	47 845	48 000	66 821	66 833
Önkormányzati címek működési bevételei	5 063 105	4 246 246	4 359 782	4 623 330
Működési bevételek összesen	5 729 391	4 943 916	5 700 742	5 855 884

A 2023. évhez képest a költségvetési intézmények működési bevételei jelentősen, 547 280 ezer Ft-tal nőttek. Ez elsősorban a közvetített szolgáltatásokból származó továbbszámolt bevételek emelkedése miatt jelentkezett, ami a közétkeztetés finanszírozásában bekövetkezett évközi változást tükrözi.

2024. szeptemberétől a külső szolgáltató által nyújtott közétkeztetési szerződések az Önkormányzattól az óvodai és a szociális étkeztetés esetében a Hegyvidéki Szociális Központhoz (HSZK), míg az iskolai közétkeztetés esetében a Gazdasági Ellátó Szolgálathoz (GESZ) kerültek. Így a HSZK az intézményeknek, a GESZ pedig az Önkormányzatnak számlázta tovább a felmerült költségeket. (Ez utóbbi mozzanat halmozódást eredményezett a működési bevételekben.) Ezzel a szerkezeti változással az eredeti költségvetés még nem számolt.

Az Önkormányzat költségvetési címeinél összesen 4 623 330 ezer Ft működési bevétel képződött. A tényadat az előző évi értékhez képest 439 775 ezer Ft-tal lett alacsonyabb (a csökkenés mértéke

a közétkeztetéssel összefüggő szerkezeti változás kiszűrése után is elérte a 250 millió Ft-tot), az alábbi összetevők szerint:

ezer Ft

Cím	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
3300	Parkolás üzemeltetés	1 687 121	1 809 000	1 809 000	1 801 595
3400	Közterület használat	23 932	0	0	14 663
3500	Településrendezési működési bevételek	130 427	0	0	196
3700	Óvodáknak továbbbszámlázott étkezési díj	317 924	280 000	280 000	206 766
3800	Megszűnt eü.-i intézmény bevételei	0	0	0	20 933
3904	Továbbbszámlázott szociális étkezés és az iskolai étkeztetés térítési díjai	522 849	508 000	508 000	390 099
4100 4300	Beruházásokhoz kapcsolódó visszaigényelhető ÁFA	4185	0	84 965	0
4201	Helyiségek bérbeadása tulajdonosi bevétel	938 755	865 246	865 246	1 256 847
4202	Lakbér tulajdonosi bevétel	451 428	437 000	437 000	469 531
4203	Telek és egyéb bérbeadás tulajdonosi bevételei és egyéb működési bevételek	116 644	0	0	29 540
4204	Továbbbszámlázott rezszi és karbantartási költségek	13 581	35 000	35 000	108
4301	Normafa Park projekt működési bevétel	226 865	131 000	131 000	155 038
4600	Kamatbevételek és egyéb pénzügyi bevételek	591 521	145 000	145 000	213 443
4600	Osztalékbevételek	35 928	36 000	64 571	64 571
6500	Life Városi eső projekthez kapcsolódó bevétel	1 944	0	0	0
	Önkormányzat működési bevételei összesen	5 063 105	4 246 246	4 359 782	4 623 330

A parkolási bevételek az előző évhez képest 114 473 ezer Ft-tal növekedtek. A parkolás-üzemeltetéshez kapcsolódó előirányzatok 2024. évi alakulását még részletesebben tárgyaljuk az előterjesztés ágazati feladatellátást áttekintő I.3. fejezetében.

A fenti táblázatban a 4201-4204-es címeken elkönyvelt ingatlanvagyon hasznosításából származó bevételek 235 618 ezer Ft-tal haladták meg az előző évit. A növekmény a Mol Nyrt. által egyösszegben befizetett többéves helyiségbérleti díjnak köszönhető.

A kamatokból és egyéb finanszírozási műveletekből származó bevételek viszont 378 078 ezer Ft-tal csökkentek. A számottevő visszaesést a lekötött pénzeszközök lepadása, valamint a kamatkondíciók romlása okozta.

Az Önkormányzat működési bevételeinek mérséklődéséhez a közétkeztetéshez kapcsolódó továbbbszámlázott bevételek (3700 és 3904 számú címek) alrendszerek közötti átrendeződése mellett még érdemben hozzájárult a 2023-ban befolyt jelentősebb településfejlesztési hozzájárulás kiesése (3500-as cím), valamint az iskolai közétkeztetési díjbefizetések (3904-es cím) és a Normafapark projekt bevételeinek (4301-es cím) csökkenése is.

I.1.1.4. Az egyéb működési célú átvett pénzeszközök 102 378 ezer Ft-ot tettek ki. Ez a 2023. évi összeghez hasonló nagyságrendű bevételt jelentett, de némileg más összetételben. 2024-ben a jogcímen belül egyedül a Life „Városi eső” projekt uniós támogatása képviselt érdemi tételt.

ezer Ft

Cím	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
3200	Fővárosi Csatornázási Művek	600	0	0	600
3901	Előző évi fel nem vett települési támogatás	144	0	0	701
4100	Előző évi fel nem használt közművelődési és sport	78 000	0	0	0
4300	támogatások				
6200	Kaszás Attila díj Raiffeisen Bank általi támogatása	864	0	0	864
6500	Uniók prjektok/Life "Városi eső" uniós támogatás	31 869	155 000	155 000	100 213
6700	Előző évi fel nem használt civil támogatás	161	0	0	0
	Működési célú átvett pénzeszközök összesen	111 638	155 000	155 000	102 378

I.1.2. A felhalmozási költségvetés bevételei

A felhalmozási költségvetés 2024. évi bevételei számottevő visszaesést mutattak. Ezen a címen 1 898 626 ezer Ft folyt be a költségvetésbe, ami az előző évi összegnél 1 685 703 ezer Ft-tal alacsonyabb volt. Már az eredeti előirányzat is visszafogott bevétellel kalkulált, de annak is csak a 70%-a realizálódott. A módosított előirányzat pedig 82,4% szinten teljesült.

ezer Ft

Előirányzat megnevezése	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
1. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	820 000	1 106 760	1 108 260	1 108 260
<i>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</i>	820 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
<i>Egyéb felhalmozási támogatások</i>	0	106 760	108 260	108 260
2. Felhalmozási bevételek	2 660 866	1 600 000	1 196 430	790 366
<i>Ingatlanok értékesítése</i>	2 660 866	1 600 000	1 194 961	788 771
<i>Egyéb tárgyi eszközök értékesítése</i>	0	0	1 469	1 595
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	103 463	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	3 584 329	2 706 760	2 304 690	1 898 626

I.1.2.1. A jogcímcsoport elemét képező felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről viszont az eredeti előirányzattal lényegében összhangban 288 260 ezer Ft-tal nőttek. A központi költségvetés IX. fejezetéből („felhalmozási célú önkormányzati támogatások”) 2024-ben is folytatódott a Normafapark projekt támogatása 1 milliárd Ft összegben. Az egyéb felhalmozási célú támogatásból 108 260 ezer Ft bevétel származott. Ez döntően a Böszörményi út felújítási projekt I. ütemének lezárásához kapcsolódó fővárosi önkormányzati pályázati támogatást foglalta magában.

ezer Ft

Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
Normafa Park projekt támogatása	820 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
TÉR_KÖZ támogatás: Böszörményi út I.ütem	0	106 760	106 760	106 760
Idegenforgalmi tevékenység támogatása		0	1 500	1 500
Felhalmozási támogatás áht.-n belülről összesen	820 000	1 106 760	1 108 260	1 108 260

I.1.2.2. Az ingatlan és egyéb tárgyi eszközök értékesítéséhez kapcsolódó **felhalmozási bevételekből** mindössze 790 366 ezer Ft képződött. Így a 2024. évi teljesítés 1 870 500 ezer Ft-tal alacsonyabb volt az előző évinél és az eredeti előirányzat alig felét érte el. Fontos megjegyezni azonban, hogy a jelentős elmaradás részben azzal függött össze, hogy az Alkotás utca 47. és a Csemegi utca 10. alatti ingatlanok eladásából befolyó összesen 327 540 ezer Ft az év végéig még nem volt bevételként jóváírható, mivel a tulajdonátruházás földhivatali átvezetésére még nem került sor.

ezer Ft

Cím	Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
4201	Helyiség értékesítés bevételei	1 406	0	0	1 791
4202	Lakás értékesítés bevételei	909 235	100 000	97 941	33 880
4203	Telek és egyéb önkormányzati ingatlanok értékesítés bevételei	1 750 225	1 500 000	1 097 020	753 100
2101 4203	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	1 469	1 595
	Felhalmozási bevételek összesen	2 660 866	1 600 000	1 196 430	790 366

Az egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök soron 2024-ben nem keletkezett bevétel. (2023-ban itt voltak elkönyvelve az Anna-réti kápolna felépítéséhez gyűjtött adományok.)

I.1.3. Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek tartalmazzák (i) a 2023. év végén képződött maradvány tárgyévi igénybevételét; (ii) az átmenetileg szabad pénzeszközök rövidlejáratú betétlekötéseinek a megszüntetését, ugyanis az éven belüli betétlekötést és megszüntetést kiadásként és bevételként egyaránt számba kell venni, amely így a kiadási és bevételi oldalon jelentős halmozódást eredményez; valamint (iii) a 2024. december hónapban kapott állami támogatási előleget, amelynek a kiadási párja a 2023. évi decemberi előleg tárgyévi elszámolása.

A finanszírozási bevételek 2024. évi volumene 23 628 340 ezer Ft volt. Ez az előző év hasonló értékéhez képest 9 218 574 ezer Ft-tal alacsonyabb összeget jelentett (lásd a 2. oldal táblázatát). Az igénybe vett maradvány és állami támogatási előleg meghaladta az előző évi szintet. Az évközi betétlekötések megszüntetéséből visszaforgatott pénzeszközök mennyisége ugyanakkor 10 500 000 ezer Ft-tal esett vissza. Ez elsősorban a szabad pénzeszközök megfogyatkozásával magyarázható. A betétmegszüntetések csökkenése közvetlenül ugyan nem érintette a pénzforgalmi egyenleget, mivel a kiadási oldalon a betétlekötések hasonló mértékben csökkentek, de a folyamat tükröződött a kamatbevételek mérséklődésében.

Itt megemlítjük, hogy a gazdálkodás esetleges likviditási problémáinak évközi áthidalása érdekében az Önkormányzat 2023. évben 1 000 000 ezer Ft összegű folyószámla hitelkeretet nyitott a számlavezető bankjánál, ennek igénybevételére azonban az év folyamán nem volt szükség.

I.2. A kiadási előirányzatok alakulása

A 2024. évi kiadások előirányzatainak és teljesítésének összevont adatait a rendelet 1. melléklete mutatja be. A kiadások kiemelt előirányzatainak alakulását intézmények szerint a rendelet 3. mellékletében, míg az Önkormányzat címei szerint a rendelet 4. mellékletében lehet nyomon követni.

I.2.1 Működési kiadások

Működési kiadásokra az Önkormányzat a költségvetési szerveket is beleértve összesen 21 180 393 ezer Ft-ot költött. Ez a tartalékokkal csökkentett eredeti előirányzat 101%-ának felelt meg, míg a módosított előirányzathoz képest 94,5%-os volt a teljesítés.

A 2024. évi működési kiadások az előző évit 1 739 854 ezer Ft-tal haladták meg. A növekményben a bérköltségek emelkedése volt a meghatározó.

ezer Ft

Előirányzat megnevezése	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
1. Személyi juttatások	5 698 479	6 864 742	7 023 337	6 899 801
2. Munkaadói járulékok és szociális hozzájárulási adó	789 643	984 273	1 034 061	937 544
3. Dologi kiadások	10 128 167	9 890 616	10 829 386	9 889 049
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	124 672	214 867	172 877	115 366
5. Egyéb működési célú kiadások	2 699 577	3 305 069	3 582 021	3 338 633
<i>A helyi önkormányzatok előző évi elszámolása</i>		0	13	13
<i>A helyi önkormányzatok törvényi befizetései</i>	1 231 914	1 676 952	1 676 952	1 676 952
<i>Egyéb működési célú támogatások áht.-én belülre</i>	39 866	44 151	47 911	43 573
<i>Egyéb működési célú támogatások áht.-én kívülre</i>	1 427 796	1 333 966	1 631 926	1 618 096
<i>Tartalékok</i>	0	250 000	225 219	0
Működési kiadások összesen	19 440 538	21 259 567	22 641 682	21 180 393

I.2.1.1. A személyi juttatások aggregált szinten a 2023. évi ténynél 1 201 321 ezer Ft-tal (21%-kal) lettek magasabbak és így elérték a 7 023 337 ezer Ft-ot, az eredeti előirányzat 100,5%-át. A kiadási jogcím alakulásának alrendszer szerinti megoszlását mutatja be a következő táblázat:

ezer Ft

Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
Költségvetési intézmények személyi juttatásai	3 662 150	4 455 565	4 350 978	4 235 842
Polgármesteri Hivatal személyi juttatásai	1 849 128	2 179 209	2 414 295	2 410 476
Önkormányzati címek személyi juttatásai	187 201	229 968	258 064	253 483
Személyi juttatások összesen	5 698 479	6 864 742	7 023 337	6 899 801

A költségvetési intézmények személyi juttatásai 573 691 ezer Ft-tal, közel 16%-kal nőttek. A teljesítés ugyanakkor 4,9%-kal elmaradt az eredeti tervszámától, ami összefügg azzal, hogy az intézményeknél a személyi kiadásokat a teljes létszámkeretre terveztük.

Az intézményi kiadások növekménye főleg a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban alkalmazott óvodapedagógusok és bölcsődei dolgozók bérének átlagosan 32,2%-os központi emelését (amit az óvodák esetében tovább növelt a hegyvidéki bértábla bevezetése), valamint a közalkalmazottak, illetve a Munka törvénykönyve szerint foglalkoztatottak illetményének a garantált bérminimumhoz kapcsolódó emelkedését tükrözi. Emellett az Önkormányzat 2023. szeptember 1-től bővítette a Hegyvidék Pótlék összegeit az óvodai dolgozók számára, és 2024.

január 1-től bevezette a Hegyvidéki Szociális Pótlékot a szociális intézményekben. A fenti intézkedések hatását az aggregált kiadásokban ugyanakkor tompította a Hegyvidéki Egészségügyi Központ (HEK) megszűnése, illetve az ott foglalkoztatottak többségének az intézményi körből történt kikerülése.

A Polgármesteri Hivatalnál a személyi juttatások 561 348 ezer Ft-os növekményt mutattak. Az eredeti előirányzat közel 11%-kal túlteljesült, ami szükségessé tette annak novemberi módosítását. A hivatali köztisztviselői illetményalap 2024. január 1-től 10%-kal nőtt és ezzel összhangban emelkedett a Munka törvénykönyve szerint foglalkoztatottak bére, valamint a cafetéria-juttatások éves összege is. A Hivatal személyi kifizetéseinek több mint 30% bővüléséhez szerkezeti változás, valamint egyszeri, rendkívüli tételek is hozzájárultak (összesen mintegy 270 millió Ft-os nagyságrendben). Ami az előbbit illeti, az iskolaegészségügyi szolgálat teljes munkaidőben alkalmazott dolgozói 2024. januárjától a hivatali személyi állományba kerültek. A rendkívüli kiadások ugyanakkor magukban foglalták az önkormányzati és az európai parlamenti választások lebonyolítása miatti kifizetéseket, valamint a választásokat követően a végkielégítések és szabadságmegváltások szokásos mértéket meghaladó volumenét.

Az önkormányzati alszektor személyi juttatásai 66 282 ezer Ft-tal nőttek. A növekmény közel 50%-a az önkormányzati testület személyi kiadásainál jelentkezett.

1.2.1.2. A munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó miatti kiadások az adóterhek változatlan százalékos mértéke mellett 937 544 ezer Ft összegben, a 2023. évi ténynél 147 901 ezer Ft-tal magasabb szinten teljesültek.

1.2.1.3. Dologi kiadásokra az Önkormányzat és a költségvetési szervek 2024-ben együttesen 9 889 049 ezer Ft-ot költöttek. A jogcím az eredeti előirányzattal közel megegyező összegben teljesült, de a módosított előirányzattól 8,7%-kal elmaradt. A teljesítés az előző évi tényhez képest 239 118 ezer Ft-tal alacsonyabb lett. Ez a 2,4%-os nominális csökkenés az egyes költségvetési alrendszerek közötti átrendeződés mellett valósult meg:

ezer Ft

Megnevezés	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
Költségvetési intézmények dologi kiadásai	2 300 734	2 043 233	2 933 230	2 557 057
Polgármesteri Hivatal dologi kiadásai	516 976	516 173	506 840	487 552
Önkormányzati címek dologi kiadásai	7 310 457	7 331 210	7 389 316	6 844 440
Dologi kiadások összesen	10 128 167	9 890 616	10 829 386	9 889 049

Az intézményi körben a dologi kiadások az eredeti előirányzatot 25%-kal meghaladva 256 323 ezer Ft-tal nőttek. A növekedést a működési bevételeknél már tárgyalt, a közétkeztetés finanszírozásában bekövetkezett évközi szerkezeti változást okozta. A közétkeztetéshez kapcsolódó közvetített szolgáltatásokra fordított kiadások emelkedését azonban részben ellensúlyozta a közüzemi díjak és a karbantartási költségek mérséklődése. A Polgármesteri Hivatal dologi kiadásainak 29 424 ezer Ft-os csökkenése is főleg a rezsiköltségek kedvező alakulásának köszönhető.

Az önkormányzati alrendszer címeinél a dologi kiadások ugyanakkor 466 017 ezer Ft-tal visszaestek és a teljesítés az eredeti előirányzattól is 6,6%-kal maradt el. Miközben a városüzemeltetés dologi kiadásai összességében érdemben nőttek, ezt felülmutták az ellentétes irányú változások: így többek között (i) a továbbszámolt közétkeztetési kiadások egy részének

az intézményekhez történt átcsoportosítása; (ii) egyes 2023-ban jelentkezett jelentősebb egyszeri tételek kiesése; (iii) a vásárolt szolgáltatásokhoz kapcsolódó kifizetések megelőző évet meghaladó mértékű átcsúszása; (iv) az energiaszámla mérséklődése; (v) a pénzforgalmi áfa-befizetések csökkenése; valamint (vi) az év utolsó hónapjaiban fogantatosított megtakarítási intézkedések hatása.

A zárszámadási rendelet 6.-7., valamint 8.-9. számú mellékletei kiemelt feladatok szerint mutatják be a dologi kiadások alakulását a Polgármesteri Hivatalnál, illetve az egyes önkormányzati címeknél. Az ágazati feladatellátásról szóló I/3. fejezetben még visszatérünk a dologi kiadások alakulására, ahol részletesebb bontásban tárgyaljuk a kiadások főbb összetevőit.

I.2.1.4. Az ellátottak pénzbeli juttatásaira, azaz e jogcímen elszámolt szociális támogatásokra 115 366 ezer Ft-ot fordított az Önkormányzat, ez kismértékben – 9 306 ezer Ft-tal – alacsonyabb összeget jelentett az előző évinél. Az eredeti előirányzatnak viszont alig a fele teljesült, ami jelentős túltervezésre utal. Részletesebb adatok a rendelet 8.-9. mellékleteiben találhatók.

I.2.1.5. Az egyéb működési célú kiadások 3 338 633 ezer Ft összegben, az előző évi ténynél 639 056 ezer Ft-tal magasabb szinten merültek fel. Ez az eredeti előirányzat 101%-ának felelt meg.

A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései soron elkönyvelt 1 676 952 ezer Ft-ra rugó szolidaritási hozzájárulás 445 038 ezer Ft-tal nőtt. Az elvonással korrigált iparűzési adóbevétel nettó értelemben így csupán nem egészen 7%-kal emelkedett szemben a bruttó adóbevétel 12%-os bővülésével.

A szolidaritási hozzájárulással közel megegyező kiadást képviselő **egyéb működési célú pénzeszköz átadás** összege (ideértve az államháztartáson belülről és kívülről nyújtott támogatásokat) az előző évihez képest 194 006 ezer Ft-tal lett magasabb 2024-ben. A teljesítés az eredeti előirányzatot 21%-kal haladta meg. A támogatási volumen éves növekményének zöme, közel 80%-a, a két sportcélú gazdasági társaság (a MOM Sport Kft. és a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.) számára nyújtott pénzeszköz átadáshoz kötődik. A támogatások részletes adatait a zárszámadási rendelet 13. és 14. mellékletei tartalmazzák.

A helyi önkormányzatok előző évi támogatásaiból érdemi visszafizetési kötelezettség 2024-ben sem keletkezett az Államkincstár felé.

I.2.2. Felhalmozási kiadások

ezer Ft

Előirányzat megnevezése	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
1. Beruházások	1 779 792	3 179 859	3 008 411	1 861 753
2. Felújítások	2 233 465	4 911 472	4 605 102	4 288 438
3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	218 127	273 000	259 200	185 816
<i>Felhalmozási célú támogatások áht.-én belülre</i>	3 000	3 000	3 000	3 000
<i>Felhalmozási célú támogatások áht.-én kívülre</i>	215 127	270 000	256 200	182 816
Felhalmozási kiadások összesen	4 231 384	8 364 331	7 872 713	6 336 007

Felhalmozási célokra az Önkormányzat 2024-ben 6 336 007 ezer Ft-ot költött, mintegy 50%-kal magasabb összeget, mint a megelőző évben. Az eredeti előirányzat így is csak 75,8%-os szinten valósult meg, a módosított előirányzathoz viszonyítva pedig 80,5%-os volt a teljesítése arány.

I.2.2.1-I.2.2.2. A beruházási és felújítási kiadások együttesen 6 150 191 ezer Ft-ot tettek ki. Ezen belül a teljes kiadási összeg alig 1,6%-át képviselő intézményi és hivatali kisösszegű eszközbeszerzések 24 692 ezer Ft-tal, míg a jelentősebb felhalmozási tételeket tartalmazó önkormányzati címek ráfordításai 2 112 242 ezer Ft-tal nőttek. A beruházási-felújítási adatokat célok, illetve feladatok szerinti bontásban a rendelet 10., 11. és 12. mellékletei mutatják be. Az ágazati feladatellátásról szóló fejezetben kitérünk a 2024-ben megvalósult jelentősebb beruházásokra és felújításokra.

I.2.2.3. Az egyéb felhalmozási kiadások jogcímsoron összesen 185 816 ezer Ft felhalmozási célú támogatás valósult meg, amely az előző évi ténynél 32 312 alacsonyabb volt. A csökkenést főleg a már említett egyszeri tétel – az Anna-réti kápolna felépítéséhez 2023-ban nyújtott pénzeszköz átadás – kiesése okozta, amit nagyrészt ellensúlyozott a társasházi támogatások emelkedése. A részletes adatokat a rendelet 13. és 14. mellékletei tartalmazzák.

I.2.3 Finanszírozási kiadások

A finanszírozási tételek összetevőit és összefüggéseit a bevételek bemutatásakor már tárgyaltuk. A finanszírozási kiadások volumene 17 278 329 ezer Ft-tal járult hozzá a kiadási főösszeghez. Ezen belül a tetemes halmozódást tartalmazó betétlekötések összege a bevételi oldalon szereplő lekötésmegszüntetések volumenével megegyező szinten, az egyenlegre semleges módon alakult. Az állami megelőlegezés visszatérítése ugyanakkor 8 166 ezer Ft-tal elmaradt a finanszírozási bevételeknél elszámolt tárgyévi előlegtől. Így az igénybevett maradványon felül ezzel a különbözettel emelkedett a finanszírozási egyenleg.

I.3. Ágazati feladatellátás

Óvodai feladatellátás (1201-1209, 1502, 3700 címek)

Előirányzat megnevezése	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	ezer Ft	
			2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
Működési kiadások (Intézményi és önkormányzati)	2 638 052	3 235 001	3 423 345	3 140 990
Felhalmozási kiadások	355 724	467 457	525 494	517 311
Intézményi eszközbeszerzések	11 638	31 517	19 517	11 736
Óvodák felújítása, fejlesztése	344 086	435 940	505 977	505 575

Az óvodák intézményenkénti költségvetési adatait az előterjesztéshez csatolt zárszámadási rendelet 3. mellékletében lehet nyomon követni.

A működési kiadások 2024. évi teljesítési adatai 19,1%-kal haladták meg a 2023. évi teljesítési adatokat.

Ennek egyik oka, hogy az Önkormányzat a fenntartásában működő köznevelési intézmények dolgozói számára 2023. szeptember 1-jétől

- az óvodapedagógusok részére 100.000,-Ft/hó Hegyvidék pótlék illetménykiegészítést,

- a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítők részére 70.000,-Ft/hó Hegyvidék pótlék illetménykiegészítést,
- az egyéb (technikai dolgozók) részére 50.000,-Ft Hegyvidék pótlék illetménykiegészítést biztosított.

A köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban állók számára a 2023. július 1-től érvényes illetmény 2024. évi 32,2%-kal történő megemelésével párhuzamosan Hegyvidék bértáblát vezettünk be.

A működési kiadások tekintetében az eredeti előirányzat 97,1%-on teljesült, míg a felhalmozási kiadások vonatkozásában 110,7%-on.

Az intézményi felújítási, fejlesztési munkálatok ráfordításai az előterjesztéshez csatolt zárszámadási rendelet 12. mellékletében foglaltak szerint merültek fel.

A felhalmozási kiadások 45,0%-kal haladták meg az előző évi teljesítési adatokat. A legnagyobb felújítási munkálatok a fűtőkorszerűsítés érdekében történtek, a Normafa Óvodában 269 067 ezer Ft, a Süni Óvodában 129 126 ezer Ft és a Kimbi Óvoda épületében 58 389 ezer Ft összegben. A többi óvodában folyamatos műszaki karbantartással biztosítottuk a zavartalan működést.

2024-ben is minden jelentkező kerületi gyermek felvételt nyert óvodáinkba, és a felvételi eljárást az e-ügyintézés keretében bonyolítottuk le. Az óvodai intézményrendszerben változás nem volt.

Közművelődési feladatellátás (1601, 4100, 6600 címek)

		ezer Ft		
Előirányzat megnevezése	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
Működési kiadások (Intézményi és önkormányzati)	891 539	936 562	958 131	912 483
ebből működési célú pénzeszköz átadás MOM Kulturális Kft. részére	704 000	639 000	704 000	704 000
Felhalmozási kiadások	997	114 812	183 966	128 742
Közművelődési intézmények felújítása	0	95 312	182 487	127 770
Köztéri szobrok, emléktáblák	997	19 500	1 479	972

A működési kiadások 2,4%-kal haladták meg a 2023. évi teljesítési adatokat, a MOM Kulturális Központ részére nyújtott működési támogatás összege nem változott az előző évihez képest.

A működési kiadások az eredeti aggregált előirányzat 97,4%-án, míg a felhalmozási kiadások 112,1%-ban teljesültek.

A felhalmozási kiadások tekintetében a MOM Kulturális Központ épület felújítására 127 769 ezer Ft-ot fordítottunk, amely összeg a Sirály sétány burkolatának felújítását és a mélygarázs parkolás üzemeltető rendszerének felújítását tartalmazta.

Kerületi sport-és szabadidősport, ifjúsági ügyek (4300, 4301 címek)

				ezer Ft
Előirányzat megnevezése	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
Működési kiadások 4300-as címen	670 732	552 000	801 811	801 810
ebből működési célú pénzeszköz átadás Hegyvidék Szabadidősport Kft. részére	565 000	552 000	594 826	594 826
Normafa projekt működési kiadások	173 547	80 200	80 200	74 292
Felhalmozási kiadások összesen	1 860 683	3 818 451	3 593 184	2 622 545
Beruházások 4300-as címen	970 393	389 161	438 754	438 033
Felújítások 4300-as címen	148 454	1 969 144	1 665 934	1 665 224
Normafa projekt felhalmozási kiadások	741 836	1 460 146	1 488 496	519 288

Ezen a címen a működési kiadások 19,5%-kal emelkedtek a 2023. évi teljesítési adatokhoz képest, amelyből kb. 5%-ot a Hegyvidék Szabadidősport Kft támogatásának növekedése tett ki. A másik jelentős tétel a MOM Sport Kft 200 000 ezer Ft összegű pótbefizetése volt.

A működési kiadások így az eredeti előirányzat 145,3%-án, a felhalmozási kiadások pedig 68,7%-on teljesültek. A szántódi tábor felújítása kapcsán 356 709 ezer Ft megtakarítás képződött az eredeti előirányzathoz képest.

A beruházásokon belül a MOM Sportcsarnok épületén napelemes rendszer kialakítása történt 372 714 ezer Ft összegben, a szántódi tábor beruházásra 65 319 ezer Ft-ot költöttünk.

A felújítások magukban foglalták a Hegyvidéki Szabadidősport Központ épületének és sportpályáinak felújítására fordított 183 586 ezer Ft-ot, valamint a MOM Sportcsarnok felújításához kapcsolódó 194 202 ezer Ft-ot.

Emellett 2024-ben teljes egészében megújult a XII. kerület szántódi tábora, ahol a hegyvidéki gyerekek üdülhetnek, továbbá nagycsaládosokat, valamint időseket is fogadnak. A régi, különálló faházak helyett új, sorház-szerűen egymás mellé kapcsolt, könnyűszerkezetű lakóegységek készültek, amelyekben 8-10 fős, nagy légterű szobák kerültek kialakításra. Megújult az étkezőtér, a konyha és a mosdók is. A tábor felújítására a tárgyévben 1 287 434 ezer Ft-ot költöttünk.

A Normafa Park kiemelt beruházás megvalósításának támogatására a 2023. és 2024. évi központi költségvetési törvényben biztosított 1 820 000 ezer Ft összegű támogatásból a Normafa Síház fejlesztése, a Zugligeti egykori 58-as végállomás, illetve kemping területén parkoló kialakítása és épületbontás, valamint a Lombkorona tanösvény fejpületeként megkezdett, Természetvédelmi Oktatóközpontként működtetni tervezett épület és környezetének kialakítása valósul meg. A támogatói okiratban szereplő fejlesztések közül befejeződött az első két elem.

A 2023-ban befolyt első támogatási részlet, 410 000 ezer Ft elszámolása még 2023 év végén megtörtént, így az újabb 410 000 ezer Ft-os részlet is beérkezett 2023-ban. Ennek elszámolására 2024. decemberében került sor, így még 2024. decemberében befolyt a fennmaradó 1 000 000 ezer Ft-os utolsó támogatási részlet, amelynek felhasználására a 2025. év áll rendelkezésre. A fejpülete kivitelezése és a környezetrendezés jelenleg is folyamatban van.

Jelenlegi információink szerint a Kormány a már biztosított forrásokon túl a Normafa Park Program céljaira nem fog további forrást biztosítani.

Bölcsődei feladatellátás (1101-1103 és 1502 címek)

Előirányzat megnevezése	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	ezer Ft
				2024.12.31. teljesítés
Működési kiadások (Intézményi)	1 089 828	1 225 905	1 225 459	1 163 595
Felhalmozási kiadások	3 087	112 790	114 713	109 431
Intézményi eszközbeszerzések	3 087	7 790	7 790	2 508
Bölcsődék felújítása, fejlesztése	0	105 000	106 923	106 923

Az Önkormányzat „három plusz fél” intézményének (ideértve a Művész úti bölcsődei csoportokat is) költségvetési kiadási adatait az előterjesztéshez csatolt zárszámadási rendelet 3. mellékletben lehet nyomon követni.

2024. évben 6,8%-kal növekedtek a bölcsődék fenntartásának költségei, ez főleg a személyi kiadások központi bérintézkedésekhez kapcsolódóan a személyi juttatások emelkedése miatt következett be.

A működési kiadások az eredeti előirányzatok 94,9%-án, míg a felhalmozási kiadások 97,0%-on teljesültek. Az elmúlt években a bölcsődék épületeiben jelentős felújítások, bővítések történtek, így 2024-ben a működés során adódó kisebb műszaki problémákat a karbantartási munkák keretében meg lehetett oldani.

2024-ben a Krisztinavárosi Bölcsőde felújítására 75 866 ezer Ft-ot, a Zugligeti Bölcsőde felújítására 31 056 ezer Ft-ot költöttünk.

Szociális alapellátás (1301-1303, 3901-3904, 6800 címek)

Előirányzat megnevezése	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	ezer Ft
				2024.12.31. teljesítés
Működési kiadások (Intézményi és önkormányzati)	1 300 175	1 589 622	1 892 973	1 663 538
Felhalmozási kiadások	34 398	64 035	56 872	53 853
Intézményi eszközbeszerzések	5 590	7 400	7 400	4 382
Szociális intézmények felújítása, fejlesztése	28 808	56 635	49 472	49 471

Az Önkormányzat három szociális intézményének költségvetési adatait az előterjesztéshez csatolt zárszámadási rendelet 3. mellékletében lehet nyomon követni.

A működési kiadások teljesítés adatai az intézmények vonatkozásában 31,7%-kal nőttek, ami részben a személyi kiadások növekedéséből adódik, amely magában foglalja többek között a szociális ágazati pótlék és a garantált bérminimum emelkedését is. A dologi kiadások vonatkozásában az energia kiadások jelentős mértékben csökkentek, azonban a közétkeztetéshez kapcsolódó közvetített szolgáltatások nagy mértékben emelkedtek. Az önkormányzati címek esetében közel azonos arányban teljesültek a 2023-as és a 2024-es év kiadásai.

A működési kiadások az eredeti előirányzatok 104,6%-án, míg a felhalmozási kiadások 84,1%-án teljesültek.

A szociális alapellátás keretében a családsegítő és gyermekjóléti szolgáltatás, a felnőtt fogyatékosok és a szociálisan is rászoruló idősök étkeztetése és nappali ellátása, valamint a házi

segítségnyújtás és a demensellátás saját fenntartású intézményi keretek között folytatódott 2024-ben is.

2023-ban az Önkormányzat felülvizsgálta és aktualizálta a szociális szolgáltatásszervező tervkoncepcióját és meghatározta azokat az elveket, módszereket és tevékenységeket, amelyekre a kerület demográfiai és szociológiai összetételére, annak változására tekintettel a szociális munkát folytatni kívánja. 2024. évben e terv alapján, a megjelenített igények szerint történt a szolgáltatások szervezése.

A szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni ellátásokról szóló önkormányzati rendeletünkben szereplő „települési támogatás” egyes jogcímein adható támogatásokat 2024-ben 2 011 fő vette igénybe, legtöbbször karácsonyi támogatásban, illetve a téli rezsitámogatásban részesültek.

Egészségügyi alapellátás és prevenció (1304, 1603, 2101, 3800, 7400 címek)

Előirányzat megnevezése	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	ezer Ft	
			2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
Működési kiadások (Intézményi és önkormányzati)	634 014	416 328	316 606	355 754
Intézményi eszközbeszerzések/felhalmozási támogatás	18 954	12 628	12 628	4 382

A működési kiadások teljesítési adatai 278 529 ezer Ft-tal csökkentek a 2023-as adatokhoz képest.

2023. július 1-jétől jogszabályváltozás miatt a területi védőnői szolgálat működtetését a járási egészségügyi központok vették át, így az addig a Hegyvidéki Egészségügyi Központ intézményben foglalkoztatott védőnőink áthelyezésre kerültek az „ÉKC Új Szent János Kórház és Szakrendelő” állományába. A feladatellátás tárgyi feltételeit azonban továbbra is az Önkormányzat biztosítja a korábbi helyszíneken és az önkormányzati ingatlanokban. A változás miatt már nem volt indokolt az intézmény fenntartása, ezért a Képviselő-testület döntött a Hegyvidéki Egészségügyi Központ 2023. december 31-ével jogutód nélkül történő megszüntetéséről, és a fennmaradt feladatoknak a Hegyvidéki Szociális Központban, valamint a Gazdasági Ellátó Szolgálat, illetve a Polgármesteri Hivatal Népjóléti Irodája általi ellátásáról.

A Polgármesteri Hivatal költségvetése tartalmazza az iskola-egészségügyi ellátás főállású dolgozóinak személyi kiadásait.

A működési kiadások az eredeti előirányzat 85,4 %-án, míg a felhalmozási kiadások 34,7%-án teljesültek.

A helyi közutak kezelése, fejlesztése (3100 cím)

Előirányzat megnevezése	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	ezer Ft	
			2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
Működési kiadások	836 391	1 029 031	1 026 031	929 977
Felhalmozási kiadások	767 272	1 890 900	1 705 119	1 457 296

Ezen a címen a működési kiadások 11,2%-kal, a felhalmozási kiadások pedig 89,9%-kal haladták meg a 2023-as teljesítéseket. A működési kiadások az eredeti előirányzatok 90,4%-án, míg a felhalmozási kiadások 77,1%-án teljesültek.

Karbantartási munkák keretében 1400 db kisebb-nagyobb kátyút javítottunk ki. 2024. évben - a teljesség igénye nélkül - az alábbi felújításokat végeztük el:

Kiss János altábornagy utcában a Győri út és az Alkotás utca között út és járdafelújítás,
Böszörményi út és Alkotás utca között útfelújítás;
Pagony utcában a Nárcisz utca és Stromfeld Aurél út között útfelújítás;
Határőr úton az Abos utca és a Goldmark Károly utca között útfelújítás;
Virányos úton a Mese utca és a Napos utca között út és járdafelújítás;
Szendrő utcában a Fodor utca és a Diana utca között útfelújítás;
Monda utcában a Varázs utca és a Szilágyi Erzsébet fasor között út és járdafelújítás;
Kikelet utcában a Galgóczy utca 15-39. közötti szakaszon útfelújítás.

Parkolás üzemeltetés (3300 cím)

Előirányzat megnevezése	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	ezer Ft	
			2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
BEVÉTELEK bruttó (működési, felhalmozási)	1 689 121	1 809 000	1 809 000	1 844 595
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK bruttó	1 083 840	1 062 109	1 198 598	1 198 598
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK bruttó	18 252	50 867	50 868	50 867
Bevételek-kiadások	587 029	696 024	559 534	595 130

A 2024. évi parkolási bevételeink 155 473 382 Ft-tal meghaladták a 2023. évit, ez 9,2%-os növekedést jelent. Ennek egyik jelentős tétele a parkolóhely-létesítési kötelezettség megváltási díj, amely 41 000 ezer Ft-tal volt több 2024-ben az előző évinél. A várakozási díjak 59 633 ezer Ft-tal, míg a jogi úton érvényesített díjak összege 15 468 ezer Ft-tal emelkedett.

A működési és felhalmozási kiadások együttesen 13,4%-kal haladták meg az előző év kiadásait. A működési kiadások növekedését nagyobb részt a feladatellátáshoz kapcsolódó kiadások 140 863 ezer Ft-tal, továbbá a parkolási díj behajtás kiadásainak 51 296 ezer Ft-tal történő emelkedése magyarázza. Ezt részben ellensúlyozta, hogy az Önkormányzat ÁFA visszaigénylési pozíciójából adódóan 2024-ben befizetési kötelezettség teljesítésére nem került sor. A bevételek és kiadások egyenlege 1,4%-os növekedést mutat az előző évihez képest.

A felhalmozási kiadások a parkolási ügyfélszolgálat kialakítását szolgálták az Alkotás 13. szám alatt.

Közterek és parkok kezelése, fejlesztése és üzemeltetése (3200 cím)

Előirányzat megnevezése	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	ezer Ft	
			2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
Közterek, parkok fenntartásának működési kiadásai	1 157 547	1 242 531	1 204 790	1 105 667
Közterek és parkok fejlesztési kiadásai	260 827	630 592	458 506	455 009

A működési kiadók csökkenése a 2024. évre betervezett közbeszerzési tanácsadói szolgáltatási díj kifizetésének elmaradásával magyarázható.

A működési kiadások 2024-ben 95,5%-át tették ki a 2023-as teljesítési adatoknak, míg a felhalmozási kiadások 74,5%-kal haladták meg azt. A működési kiadások az eredeti előirányzat 89,0%-án, míg a felhalmozási kiadások 72,2%-án teljesültek.

A kerület „zöldítésének” évek óta tartó programja eredményeként az Önkormányzat több mint 500 000 m² zöldfelületet tart fenn, 64 parkterületet tartunk nyilván, és immáron 25 játszóteret üzemeltetünk. A munkák legnagyobb részét a parkok takarítása, kukák ürítése, szemét elszállítása, kertészeti munkák jelentik, de emellett az öntözőrendszerek, szökőkutak üzemeltetésével, játszóterek karbantartásával, felülvizsgálatával, vízorák karbantartásával, különféle szakipari munkákkal kapcsolatos költségek is szerepelnek a növekvő kiadási adatokban.

A Polgármesteri Hivatal feladatai (2101-2102 cím)

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási adatainak részletezése az előterjesztéshez csatolt zárszámadási rendelet 6-7 mellékletében láthatók.

Előirányzat megnevezése	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	ezer Ft	
			2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
Működési kiadások	2 648 455	2 974 866	3 251 311	3 228 203
Felhalmozási kiadások	44 853	89 250	124 684	67 610

A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatainak alakulását az előzőekben tárgyaltuk.

A működési kiadások 21,9%-kal, míg a felhalmozási kiadások 50,7%-kal haladták meg a 2023. évi teljesítéseket.

A működési kiadások az eredeti előirányzatok 108,5%-án, míg a felhalmozási kiadások 75,8%-án teljesültek.

Környezetvédelmi feladatok, Környezetvédelmi Alap (6500-6501 cím)

A környezetvédelemhez kapcsolódó feladatellátás 2024. évi bevételi-kiadási tételeit az alábbi táblázat mutatja be:

Előirányzat megnevezése	2023.12.31. teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	ezer Ft	
			2024. évi módosított előirányzat	2024.12.31. teljesítés
Működési kiadások	318 547	353 032	365 563	214 380
Felhalmozási kiadások	1 018	65 500	77 500	11 957
Bevételek	186 376	205 000	232 208	217 610

A működési kiadások az eredeti előirányzatok 60,7%-án, míg a felhalmozási kiadások 18,3%-án teljesültek.

A Környezetvédelmi Alapnál 76 377 ezer Ft többlet képződött. E maradvány az Alapnál történő beillesztésére a 2025. évi költségvetés első számú költségvetés módosítás keretében kerül sor.

II.

Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2024. évi költségvetési beszámolója

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 5. § (1) bekezdése, valamint 6. § (1) bekezdés f) pontja alapján az államháztartás szervezeteinek, így a helyi önkormányzatoknak és az irányításuk alá tartozó költségvetési szerveknek is az éves költségvetés végrehajtásáról, valamint a vagyoni helyzet, illetve eredményszemléletű bevételeik és kiadásaik alakulásáról éves költségvetési beszámolót kell készíteni.

A költségvetési beszámoló tartalmazza a költségvetés végrehajtásával összefüggő költségvetési jelentést, egyéb, a pénzforgalomhoz kapcsolódó űrlapokat, továbbá a vagyoni helyzet (Mérleg), valamint az eredményszemléletű bevételek és kiadások (Eredménykimutatás) alakulását az előző évre és a tárgyévre, valamint az Áhsz-ben előírt egyéb kiegészítő adatokat.

A költségvetési bevételek és kiadások alakulását kiemelt előirányzatonként az előterjesztés első részében bemutattuk. Az előterjesztéshez csatolt II/1/a-1/c. mellékletekben az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint összevontan az önkormányzati intézmények részletes bevételi-kiadási adatai találhatók.

Az előterjesztés II/2. melléklete a halmozódásokat kiküszöbölve az Önkormányzat 2024. évi Összevont (konszolidált) beszámoló összesített bevételi-kiadási adatait, továbbá a mérlegtételeket és az eredmény levezetést tartalmazza.

1. Az Önkormányzat vagyoni helyzetének bemutatása

1.1. Mérleg

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az intézmények és az Önkormányzat összevont, konszolidált mérlegadatait – a tulajdonban, a vagyonkezelésben lévő nemzeti vagyont, a pénzeszközök, követelések, kötelezettségek és az egyéb eszközök és források összetevőit és azok 2023. évhez képest történt változását – az előterjesztés II/3. melléklete tartalmazza.

A konszolidált mérleg főösszege, az Önkormányzat összevont eszközeinek és forrásainak értéke a 2023. évi 79 175 213 631 Ft-ról 80 391 227 231-re, 1 216 010 368 Ft-tal növekedett 2024. évben.

Eszközoldali változások

Az **intézmények eszközállománya** összességében 207 641 600 Ft-tal nőtt. Ezen belül 27 931 042 Ft-tal csökkent a tárgyi eszközök állománya, 154 600 654 Ft-tal nőtt a záró pénzkészlet. A követelések 59 208 403 Ft-tal növekedtek, a sajátos elszámolások állománya 22 949 308 Ft-tal magasabb lett, döntő részben a IV. negyedévi ÁFA visszaigénylésből eredően.

A **Polgármesteri Hivatal eszközállománya** 694 677 Ft-tal nőtt. Ezen belül egyebek mellett 236 064 Ft-tal növekedett a tárgyi eszközök állománya és 3 047 724 Ft-tal a záró pénzkészlet, miközben 7 395 198 Ft-tal csökkent a követelésállomány a továbbszámlázott költségekhez kapcsolódóan.

Az **Önkormányzat** (intézmények és Hivatal nélküli) **eszközállománya** 1 007 677 323 Ft-tal gyarapodott, amelynek összetevőit az alábbiakban foglaljuk össze.

A.) A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök mérlegértéke 3 859 641 793 Ft-tal nőtt.
Ezen belül:

a.) A **tárgyi eszköz állomány** 3 781 214 284 Ft-tal nőtt.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok esetében a tárgyévben aktivált beruházások-felújítások értéke jelentősen meghaladta az értékesített vagyontárgyak könyv szerinti értékének, valamint az elszámolt amortizáció összegének állománycsökkentő hatását, mivel az értékesítés eleve csökkent 2024-ben. Továbbá a beruházások, felújítások még nem aktivált állománya nagyobb értékben csökkent a korábbi években végzett beruházások 2024-ben történt aktiválásai miatt, mint az 2024-ben újonnan történt beruházások, felújítások összege.

b.) Az **immateriális javak** mérlegértéke 78 242 525 Ft-tal nőtt, a koncesszióba adott eszközök mérlegértéke nulla Ft maradt.

Az immateriális javak állománya az informatikai beszerzések és az elszámolt értékcsökkenés eredőjeként növekedést mutat, mivel 2024-ben 2023. évhez képest nagyobb összegű informatikai eszközbeszerzések történtek. Az államháztartáson kívül koncesszióba adott eszközeink állománya változatlanul nulla forint.

c.) A **befektetett pénzügyi eszközök** mérlegértéke 184 984 Ft-tal nőtt.

Az előterjesztés I/4. melléklete tartalmazza az Önkormányzat tőzsdén jegyzett és nem jegyzett gazdasági társaságokban lévő részvényeinek, üzletrészeinek állományában 2024-ben történt változásokat. A 100%-ban önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságaink esetében változás nem volt, egy kisebbségi tulajdonú társaság esetében értékvesztés visszairása történt.

B.) A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközeinek mérlegértéke 68 052 Ft-tal nőtt.

A „forgatási célú értékpapírok” állományában a még birtokunkban lévő kárpótlási jegyek „jegyzési értékének” javulására tekintettel a korábban elszámolt értékvesztés egy részének visszairása jelenik meg.

C.) Az Önkormányzat pénzeszköz készlete 3 233 574 404 Ft-tal alacsonyabb volt a 2023. évinél.

D.) A közhatalmi, szolgáltatási, tulajdonosi bevételekre vonatkozó, valamint az egyéb, követelésjellegű sajátos elszámolásokból származó követelések összértéke 274 228 731 Ft-tal nőtt.

A bevételekkel kapcsolatos követelésállomány 2024. évi 4 059 243 991 Ft-os összegéből 3 410 712 853 Ft-ot (84%-ot) a Fővárosi Önkormányzattól kapott adatok alapján az iparűzési adóra vonatkozó, jellemzően éven túli követelésállomány teszi ki. Erre az Önkormányzatnak nincs ráhatása. A saját követelésállományunk 2024-ben 648 531 138 Ft volt, amely az az adóbevételekkel kapcsolatosan növekedést, a saját működési bevételeinkre vonatkozóan csökkenést mutat. 2024. évben 52 080 093 Ft előző évekről képződött behajthatatlan követelés leírása történt a számviteli előírások alapján. Az **adott előlegek** állománya 100 163 461 Ft-tal csökkent, a beruházások, felújítások befejezésre kerültek, az adott előlegek kiegyenlítésre kerültek. Az előlegfizetési kötelezettséget a közbeszerzési jogszabályok írják elő.

E.) Az egyéb sajátos elszámolásokból származó követelésállomány 138 677 000 Ft-tal nőtt, elsősorban az előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolásával kapcsolatosan.

F.) Az aktív időbeli elhatárolások állományi értéke 31 363 849 Ft-tal csökkent.

A 2024-ben már kifizetett, jellemzően vagyonszolgáltatási és közüzemi rendszerhasználati díj kiadásokat, amelyek 2025. évi időszakra vonatkoznak, valamint azon továbbszámlázott bevételeket tartalmazza, amelyek 2024. évre vonatkoznak, de a pénzügyi rendezés áthúzódik a 2025. évre. Az „összemérés” számviteli elve alapján a tárgyévi beszámolóban ezen tételeket az eszközök között ki kell mutatni.

Forrásoldali változások

Az **intézmények és a Polgármesteri Hivatal** teljes eszközállományának előző évhez képest változása összegszerűségében azonos nagyságrendű változást eredményez forrásoldalon is. A továbbiakban az **Önkormányzat** (intézmények és Hivatal nélküli) forrásállománya változásának legfontosabb összetevőit mutatjuk be.

G.) Az Önkormányzat saját tőke állománya a 2024. évi „mérleg szerinti eredményből” származóan 71 736 515 758 Ft-ra nőtt.

H.) Az Önkormányzat kötelezettségállománya 214 305 525 Ft-tal csökkent, amely a szállítói állomány 449 566 039 Ft csökkenéséből és a sajátos kötelezettségek állománya 235 260 514 Ft növekedéséből származik. A szállítói állományon belül a pénzügyileg csak 2025-ben esedékes kötelezettségek állománya nőtt, a sajátos kötelezettségek csökkenését az ingatlan értékesítés miatt kapott előlegek évenkénti összegének eltérése okozza.

J.) Az Önkormányzat passzív időbeli elhatárolások állománya 1 124 034 920 Ft-tal nőtt, elsősorban a Fővárosi Önkormányzat által közölt, az iparűzési adó következő évben esedékes követelésének magasabb összegű előírásával kapcsolatosan.

Az előterjesztés II/4. mellékletében (Vagyonkimutatás) az Önkormányzat összevont vagyonának év végi záró állományát forgalomképeség szerinti bontásban is bemutatjuk a számviteli jogszabályok alapján meghatározott tartalommal.

1.2. Eredménykimutatás

Az Eredménykimutatás a pénzügyi számvitel adataiból készült kimutatás, amely az „összemérés elve alapján” csak a ténylegesen a tárgyévre vonatkoztatható bevételi és kiadási adatok alapján az éves gazdálkodási „eredményt” számszerűsíti. A kimutatásban megjelenik a tárgyévben elszámolt amortizáció, mint költségtényező is.

Az előterjesztés II/5. melléklete az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az intézmények eredménylevezetését külön-külön és az Önkormányzat összes, halmozódásmentes (konszolidált) adatait tartalmazza.

A 2024. évi gazdálkodás konszolidált mérleg szerinti eredménye 61 693 920 Ft lett. Ebből a **tevékenységek eredményeként -176 416 230 Ft, a pénzügyi műveletekből 243 874 208 Ft** képződött.

A „**tevékenységek eredményére**” a bevételi oldalon kedvezően hatott a közhatalmi bevételek 992 726 708 Ft összegű növekedése, elsősorban az iparűzési adónak köszönhetően, amit csak kismértékben csökkentett a központi működési célú támogatások 38 791 533 Ft-os mérséklődése. A bevételek bővülését azonban felülmutatta ráfordítások 528 959 424 Ft-os emelkedése. Ezt főleg a

személyi jellegű ráfordítások növekedése okozta, amit némileg tompított az anyagjellegű ráfordítások csökkenése. Összességében a „tevékenységek eredménye” 911 851 461 Ft-tal romlott az előző évi összeghez képest.

A „**pénzügyi műveletek eredménye**” a 2023. évinél 379 253 603 Ft-tal alacsonyabb lett, ami az eredményszámléletű kamatbevételek jelentős visszaesésével függött össze.

III.

Javaslat Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2024. évi maradványa jóváhagyására

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 149.§-ában előírt maradvány megállapítási és elszámolási kötelezettség keretében az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat egyéb költségvetési intézményei – a továbbiakban: költségvetési intézmények - maradvány elszámolását az alábbiak szerint terjesztem elő:

Az Áht. 86. § (5) bekezdése, valamint az Ávr. 155. § (1) bekezdése szerint a Képviselő-testület, mint irányító szerv jogosult dönteni a Hivatal és a költségvetési intézmények maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Az Ávr. 155. § (2) bekezdése alapján a Hivatal és a költségvetési intézmények maradványát a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg.

Az előterjesztéshez III/1. mellékletként csatolt táblázat az Önkormányzat, a Hivatal és a költségvetési intézmények maradvány meghatározásának részletes adatait tartalmazza, az intézmény típusonként összevont adatokat az alábbiakban mutatjuk be.

Maradványlevezetés

				adatok forintban
Megnevezés		Költségvetési Intézmények összesen	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 192 284 927	116 334 877	22 757 175 595
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	7 400 945 798	3 295 812 571	16 819 641 128
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-6 208 660 871	-3 179 477 694	5 937 534 467
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	6 394 978 155	3 184 946 778	23 579 617 257
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai			26 809 531 390
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	6 394 978 155	3 184 946 778	-3 229 914 133
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	186 317 284	5 469 084	2 707 620 334
C)	Összes maradvány (=A+B)	186 317 284	5 469 084	2 707 620 334
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	175 092 090		1 444 359 723
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	11 225 194	5 469 084	1 263 260 611

A költségvetési intézmények és a hivatal esetében az alaptevékenység negatív költségvetési egyenlegét az okozza, hogy az önkormányzati irányítószervi támogatás a finanszírozási bevételeik között szerepel.

A költségvetési intézményeknél 186 317 ezer Ft maradvány képződött. Ezen belül 175 092 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt. A fennmaradó 11 225 ezer Ft szabad maradványt a javaslat szerint az önkormányzat el kívánja vonni és szükség esetén 2025 év folyamán a saját forrásaiból fogja biztosítani az intézményi körben belső átcsoportosításokkal már nem fedezhető többlet kiadások fedezetét.

A Polgármesteri Hivatal 5 469 ezer Ft összegű maradványa teljes egészében szabad maradvány, ennek elvonását is tartalmazza a határozati javaslat.

Az Önkormányzatál képződött 2 707 620 ezer Ft maradványból 1 444 360 ezer Ft a kötelezettségvállalással terhelt rész, ebből 1 283 976 ezer Ft már beépült a 2025. évi eredeti költségvetésbe. Az 1 263 261 ezer Ft összegű szabad maradványból ugyanakkor 1 000 000 ezer Ft-ot vontunk már be az eredeti költségvetésbe. A fennmaradó 263 261 ezer Ft összegű maradvány tartalmazza a Környezetvédelmi Alapnál képződött 76 377 ezer Ft összegű többletet, amit ugyan nem terhel kötelezettségvállalás, de az 5/2005 (VII.1.) önkormányzati rendelet értelmében 2025-ben azt az Alap finanszírozási bevételei között kell elszámolni.

Az eredeti költségvetésen még át nem vezetett kötelezettségvállalással terhelt 160 384 ezer Ft-ot és a szabad maradványt az első rendelet módosítás keretében számoljuk el.

IV.

Egyéb, a zárszámadás keretében a Képviselő-testület elé terjesztendő dokumentumok

A költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozata az intézmény belső kontroll rendszerével kapcsolatosan

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-a alapján **a költségvetési szervek vezetőinek a belső kontrollrendszerük minőségét illető nyilatkozatait** az előterjesztés IV/1. számú melléklete tartalmazza. Az intézmények vezetőinek a belső kontrollrendszer minőségét értékelő Nyilatkozatának hiánya, valamint az intézmény vezetője által kiállított, a belső kontrollkörnyezet kialakításának hiányát bizonyító nyilatkozata esetén a felelős vezetői feladatellátás nem valósul meg. A nyilatkozatot valamennyi intézményvezető a megfelelő tartalommal megtette.

1. Az előterjesztés I. pontjának rendeletalkotási javaslata:

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletét megalkotja.

(A döntéshozatal módja: minősített többség)

2. Az előterjesztés II. pontjának határozati javaslata

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat és intézményei 2024. évi konszolidált költségvetési beszámolóját az előterjesztés II/2. melléklete szerint elfogadja.

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

3. Az előterjesztés III. pontjának határozati javaslata:

A Képviselő-testület:

- a.) jóváhagyja a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat, a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat Költségvetési Intézményei 2024. évi maradványát az előterjesztés III/1 melléklet C sora szerint.
- b.) a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat Költségvetési Intézményei alaptevékenységének az előterjesztés III/1 melléklet E sora szerint szabad maradványát mindösszesen 16.694.278 Ft összegben elvonja, így a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat alaptevékenységének szabad maradványát 1.279.954.889 Ft összegben állapítja meg.
- c.) felkéri a polgármestert, hogy a 2025. évi költségvetés I. módosítására vonatkozó rendelet-tervezetben - a szabad maradvány terhére korábban vállalt kötelezettségek figyelembevételével - gondoskodjon az Önkormányzat az előterjesztés III/1 melléklet E sora szerint szabad maradványának felhasználásáról.

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Budapest Hegyvidék, 2025. május 23.


Kovács Gergely
polgármester

Láttam:


dr. Bitskey Botond
jegyző

Az előterjesztés I. pontjának mellékletei:

I/1. melléklet: Az Önkormányzat összevont működési, felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása

I/2. melléklet: Közvetett támogatások

I/3. melléklet: Többéves kihatással járó feladatok számszerűsítése évenként

I/4. melléklet: Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések állományának alakulása 2024. december 31.

I/5. melléklet: Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat saját pénzeszközök változásának bemutatása 2024.

I/6. melléklet: Áht.29A.§ alapján

Az előterjesztés II. pontjának mellékletei

II/1/a. melléklet 2024. évi beszámoló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat költségvetési és finanszírozási bevételei és kiadásai alakulásáról

II/1/b. melléklet 2024. évi beszámoló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal költségvetési és finanszírozási bevételei és kiadásai alakulásáról

II/1/c. melléklet 2024. évi beszámoló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat intézmények költségvetési és finanszírozási bevételei és kiadásai alakulásáról

II/2. melléklet Budapest Főváros XII. Kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2024. évi Összevont (konszolidált) beszámoló

II/3. melléklet Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az intézmények és az Önkormányzat konszolidált mérlegadatai 2024.12.31.

II/4. melléklet Az Önkormányzat összevont vagyonkimutatása 2024.12.31.

II/5. melléklet Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az intézmények és az Önkormányzat konszolidált eredménykimutatása 2024.

Az előterjesztés III. pontjának mellékletei:

III/1. melléklet: Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Maradvány kimutatás 2024.

III/2. melléklet: 2024. évi intézményi maradvány felhasználása

Az előterjesztés IV. pontjának mellékletei:

Intézményvezetői nyilatkozatok a belső kontroll rendszer működtetéséről

Budapest Főváros XII. Kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének .../... (...) önkormányzati rendelete

a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II. 23.) önkormányzati rendelet végrehajtásáról

[1] Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi összevont költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolási kötelezettség teljesítése, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek való megfelelés érdekében megalkotja e rendeletét.

[2] Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II. 23.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: 2024. évi költségvetés) végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

2. §

(1) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetés végrehajtását

- a) 47 694 135 018 forint összevont bevételi főösszeggel,
 - b) 44 794 728 316 forint összevont kiadási főösszeggel,
 - c) 2 899 406 702 forint többlet egyenleggel
- jóváhagyja.

(2) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetés végrehajtását

- a) 24 065 795 399 forint költségvetési bevételi főösszeggel,
 - b) 27 516 399 497 forint költségvetési kiadási főösszeggel,
 - c) 3 450 604 098 forint hiány költségvetési egyenleggel
- jóváhagyja.

(3) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetés végrehajtását

- a) 23 628 339 619 forint finanszírozási célú pénzügyi műveleti bevételi összeggel,
 - b) 17 278 328 819 forint finanszírozási célú pénzügyi műveletei kiadási összeggel,
 - c) 6 350 010 800 forint többlet finanszírozási egyenleggel
- jóváhagyja.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi összevont működési költségvetésén belül

- a) a személyi juttatásokat 6 899 800 764 forintban,
 - b) a munkaadókat terhelő járulékokat 937 543 554 forintban,
 - c) a dologi kiadásokat 9 889 049 382 forintban,
 - d) az ellátottak pénzbeli juttatásait 115 366 382 forintban,
 - e) az egyéb működési célú kiadásokat 3 338 632 759 forintban
- hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi összevont felhalmozási költségvetésén belül

- a) a beruházási kiadásokat 1 861 753 258 forintban,
- b) a felújítási kiadásokat 4 288 437 798 forintban,
- c) az egyéb felhalmozási célú kiadásokat 185 815 600 forintban

hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi összevont költségvetése teljesítésének maradványát 2 899 406 702 forintban hagyja jóvá.

3. §

(1) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdés b) pontja szerinti összevont kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti teljesítési összegeit az 1. melléklet szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdés a) pontja szerinti összevont bevételi főösszeg előirányzat-csoportonkénti teljesítési összegeit a 2. melléklet szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat bevételeit és kiadásait címenként a 3. és 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek részletes teljesítését az 5. melléklet szerint határozza meg.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal működési feladatainak részletes teljesítését a 6–9. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat

- a) beruházási kiadásait célonként a 10. és 11. melléklet szerint,
 - b) felújítási kiadásait feladatonként a 12. melléklet szerint,
 - c) által nyújtott működési és felhalmozási célú támogatásokat a 13. és 14. melléklet szerint
- hagyja jóvá.

4. §

Ez a rendelet 2025. május 30-án lép hatályba, és 2026. május 31-én hatályát veszti.

Indokolás

A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2024. évi összevont költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet tervezetéhez

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva rendeletet alkot a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024 (II.23.) számú rendeletének végrehajtásáról.

A megalkotni szándékozott rendeletnek nincs sem közvetett, sem közvetlen adminisztratív, társadalmi, gazdasági, környezeti hatása, mert a zárszámadási rendelet a 2024. évi összevont költségvetés végrehajtásáról közöl adatokat.