



Előterjesztés a Képviselő-testület ülésére

Tárgy: Beszámoló a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2022. évi költségvetésének I-VII. havi teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 7/2022. (II. 24.) Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelete (a továbbiakban: 2022. évi költségvetés) 10.§-a alapján az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének I-VII. havi teljesítéséről az alábbiakban adok összefoglalást.

A 2022. évi költségvetés elfogadását követően kitört orosz-ukrán háború hatására irracionálisan magasba szökő nyersanyag-és energiaárakkal, az inflációs folyamatok elszabadulásával kellett szembesülnünk, amelyet a rendkívül aszályos nyár is tovább súlyosbított. Ezek a hatások rövid időn belül a költségvetés végrehajtásának mindennapjaiban jelentkeztek, tetten érhetőek voltak a gyermekétkeztetési szállítói számlákban vagy éppen az intézménykarbantartási munkákra vonatkozó közbeszerzési eljárás keretében kapott szolgáltató árajánlatokban is. Szerencsére a 2022. év végén lejáró, még több évvel ezelőtt lebonyolított közbeszerzési eljárásaink eredményeként az elektromos áram drágulását 2022-ben közvetlenül nem, a földgáz drágulását csak az év utolsó hónapjaira vonatkozóan fogjuk megtapasztalni.

Az elmúlt időszakban egy alkalommal került sor a költségvetési rendelet módosítására, és a mai ülésen tárgyalja a Képviselő-testület a költségvetési rendelet második módosítását, amelybe az I-VII. havi teljesítési adatok alapján beépítésre kerültek az időközben szükségessé vált előirányzat módosítások is. A jelen beszámolóban az I-VII. havi teljesítési adatokat a módosított előirányzatokhoz viszonyítva értékeljük.

I.

2022. ÉVI KIEMELT GAZDÁLKODÁSI ELŐIRÁNYZATOK I-VII. HAVI TELJESÜLÉSE

Az Önkormányzat összevont működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatai teljesülését a **beszámoló 1. és 2. melléklete** tartalmazza. Az alábbi táblázatban a működési és felhalmozási egyenlegeket mutatjuk be.

ezer Ft-ban

Kiadások	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	Teljesítés %-a	Bevételek	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	Teljesítés %-a
Működési kiadások	15 844 209	8 400 310	53	Működési bevételek	15 763 198	9 730 913	62
Felhalmozási kiadások	8 461 726	2 829 511	33	Felhalmozási bevételek	2 988 387	2 136 158	71
Költségvetési kiadások összesen	24 305 935	11 229 821	46	Költségvetési bevételek összesen	18 751 585	11 867 071	63
				Maradvány	5 554 350	5 554 320	100

A működési bevételek képződése az időarányost némileg meghaladta, a működési kiadások 5 %-ponttal elmaradtak az időarányostól. A felhalmozási kiadások időarányostól való eltérése évről-évre tapasztalható ebben az időszakban, a beruházási-felújítási feladatok végrehajtása még javában zajlik, a pénzügyi szemléletű bevételi-kiadási számbavétel ezeket jelentősebb időbeli eltéréssel követi.

Összességében likviditási szempontból a tárgyévi költségvetési bevételek és költségvetési kiadások összhangban voltak a beszámolási időszakban, de éves szinten az előirányzatok teljesülését a 2021. évi maradvány felhasználásával lehet majd biztosítani. Likviditási hitel igénybevételével nem számolunk, ennek a meredeken emelkedő kamatköltségek is gátat szabnak.

II.

BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK

Az Önkormányzat kiemelt bevételi előirányzatainak részletes teljesülését a **beszámoló 3. melléklete részletezi.**

Működési bevételek

A működési célú támogatások államháztartáson belülről 3 294 818 ezer Ft eredeti előirányzata 3 414 802 ezer Ft-ra nőtt, és az I-VII. hónapban 2 132 749 ezer Ft-ra teljesült. (62%) Az előirányzat évközi növelését a gyermekétkeztetés működési kiadásaihoz az eredeti mutatószám felméréshez képest kapott állami többlettámogatás és a szociális ágazatban dolgozók részére elszámolt pótlék tette lehetővé.

Az **egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről** 623 993 ezer Ft-os előirányzata 576 683 ezer Ft-ra módosult, és 318 993 ezer Ft-ra teljesült az alábbi jogcímek szerint:

ezer Ft-ban

Cím	Megnevezés	2022 eredeti	2022 módosított	Teljesítés I-VII.hó
1302	NEAK hozzájárulás	334 133	334 133	197 711
1601	Hegyvidéki Lapkiadó bértámogatás		3 998	3 998
1602	Normafa Park Intézmény kulturális programtám.		42 532	42 532
2102	Polgármesteri Hivatal: Népszámlálásra kapott támogatás	63 218	15 433	
	Polgármesteri Hivatal: Országgyűlési választásokra és népszavazásra kapott támogatás	30 222	30 886	30 886

4900	Pénzbeli szociális ellátások állami finanszírozása	498	498	0
4900	Szociális dolgozók ágazati pótlék	171 295	124 576	0
3903	Más önkormányzatokat illetően megelőlegezett köztemetési kiadások visszatérülése	14 000	14 000	7 839
4716	KEHOP -1.2.1. Helyi klímastratégia elkészítése	10 627	10 627	10 627
6800	Bursa Hungarica ösztöndíj visszafizetés			400
4100	Támogatás Nemzeti Kulturális Intézettől			25 000
	Összesen:	623 993	576 683	318 993

A koronavírus világjárvány miatt a kulturális ágazatot érintő károk enyhítése érdekében a Nemzeti Művelődési Intézettől kapott 25 millió Ft támogatás növelte bevételeinket.

A Normafa Park Intézmény 42 532 ezer Ft támogatást kapott az Aktív-és Ökoturizmus Fejlesztési Központ Nonprofit Kft-től, amelyből sikerrel lebonyolította a „Találkozunk újra a Normafán” egészségügyi és kulturális programsorozatot.

A Polgármesteri Hivatalban a népszámlálás lebonyolításában való közreműködésre kapott támogatás eredetileg 63 218 ezer Ft összegű előirányzatát év közben módosítottuk, mivel 47 785 ezer Ft-ot már az előző évben előlegként biztosítottak számunkra, így a maradvány soron jelenítettük meg. A tárgyévre előirányzott támogatás az év második felében áll majd rendelkezésre.

Közhatalmi bevételi előirányzatot 7 419 142 ezer Ft összegben terveztünk, amelyet évközben nem módosítottunk. Az I-VII. havi teljesítés 4 375 055 ezer Ft, a tervezett 59 %-a.

Ezen belül az egyes **helyi adónemekben bevételeink** az alábbiak szerint képződtek:

Megnevezés	ezer Ft-ban		
	2022 terv	2022 I-VII.hó tény	terv/tény
Helyi adóbevételek összesen	7 225 249	4 236 526	58,6 %
Építményadó bevétel	1 880 000	1 050 024	55,8%
Telekadó bevétel	540 000	324 296	60 %
Kommunális adó bevétel	530 000	316 134	59,6%
Idegenforgalmi adó bevétel	18 000	39 359	218%
Iparűzési adó bevétel	4 257 249	2 506 713	58,9%

Az I-VII. havi teljesítési adatok alapján helyi adóbevételeink éves szinten várható teljesülése prognosztizálható, hasonlóképpen az iparűzési adó teljesülésével, esetleges túlteljesülésével kapcsolatosan is kedvező prognózist készített a Fővárosi Önkormányzat.

Az **egyéb közhatalmi bevételek** 193 893 ezer Ft előirányzata 138 529 ezer Ft-ra teljesült. Az időarányost meghaladó, 71 %-os teljesítéshez az időarányosan képződött közterület-foglalási bevételek mellett a tervezettet meghaladó mértékű adó-és egyéb bírságok, valamint a Környezetvédelmi Alapba befolyt, eredetileg nem tervezett bevételek is hozzájárultak.

A **működési bevételek** 4 140 003 ezer Ft eredeti előirányzatát 4 327 344 ezer Ft-ra megnöveltük, a teljesítés 2 877 705 ezer Ft lett. (66%)

Az önkormányzati intézmények feladatellátás szerint csoportosított összesített bevételi adatai a 4. mellékletben, a Polgármesteri Hivatal adatai a 2. mellékletben található kiemelt előirányzatok szerint.

Az Önkormányzat működési bevételei címenként az alábbi összetételben képződtek:

Cím	Megnevezés	2022 eredeti	2022 módosított	Teljesítés I-VII.hó
3300	Parkolás üzemeltetés	1 394 000	1 394 000	807 606
3400	Közterület használat működési bevételei			13 455
3500	Településrendezés működési bevételei			375
3700	Óvodáknak továbbszámlázott étkezési költség	164 091	164 091	143 146
3904	Szociális étkeztetés és iskolai gyermekétkeztetés bevételei	378 037	378 037	251 608
4100	Visszaigényelhető ÁFA		56 700	
4201	Önkormányzati helyiséggazdálkodási bevételek	647 246	647 246	414 645
4202	Lakbérbevételek	439 000	439 000	244 043
4203	Vagyongazdálkodási működési bevételek			1 923
4204	Továbbszámlázott közüzemi és karbantartási költségek	2 200	2 200	2 042
4210	OTP részvényértékesítés árfolyam többlethozam	646 057	646 057	646 057
4300	Visszaigényelhető ÁFA		114 072	
4600	Kamatbevételek+osztalékbevétel	9 500	9 500	57 827
6900	Normafa projekt működési bevétel	52 000	60 890	35 161
	Önkormányzati működési bevételek összesen	3 732 131	3 911 793	2 617 888

A működési bevételi előirányzatok növekedését döntő részben a kulturális és sportcélú felújítási munkák visszaigényelhető ÁFA tartalmának tervbe vétele okozza, amely a kiadási oldalon is megjelenik. Mivel ezek a munkálatok a beszámoló készítéséig nem fejeződtek be, így teljesítési adatok egyelőre nem kapcsolódnak hozzájuk. Az OTP részvénycsomag értékesítése még a költségvetés készítésének dátumát megelőzően megtörtént, ezen a soron a részvények nyilvántartási és értékesítési árfolyamkülönbségéből eredő bevétel összege szerepel.

Osztalékbevételt eredetileg nem terveztünk, de a még tulajdonunkban lévő OTP részvények után a két pandémiás évre vonatkozóan kapott osztalék 51 518 ezer Ft összegben növelte bevételünket.

Az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök 25 227 ezer Ft előirányzata 26 411 ezer Ft-ra teljesült, amely a környezetvédelmi feladatok között tervezett URBACT és LIFE brüsszeli pályázatok 24 647 ezer Ft bevételéből, a Fővárosi Csatornázási Művektől érkezett parkfenntartási bevételből és előző évben fel nem használt támogatások visszafizetéséből származott.

Felhalmozási bevételek

Eredeti előirányzatként 2 921 587 ezer Ft-ot terveztünk, ez év közben 2 988 387 ezer Ft-ra módosult és a teljesülés 2 136 158 ezer Ft lett. (71%)

A **felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről** 1 335 000 ezer Ft előirányzata 1 025 000 ezer Ft-ra teljesült. Ez teljes egészében a helyi közutak felújításához és támfalépítéshez kapcsolódóan folyósított állami támogatás. A hiányzó 310 000 ezer Ft a Normafa projektet érintően az év második felében lesz igényelhető.

A 2022. évi hiánycél csökkentésére és az ennek eléréséhez szükséges intézkedésekről szóló 1949/2021.(XI.22.) Korm határozat miatt a Normafa projekt keretében más támogatással nem tervezhattunk, így a 2022. évben a Normafa program folytatását a korábban előfinanszírozás keretében kapott, és a költségvetésünkben maradvány soron szereplő támogatás felhasználásával biztosítottuk.

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközöket államháztartáson belülről a fővárosi TÉR-KÖZ pályázat keretében a Böszörményi út felújítási projekt I. üteméhez kapcsolódó támogatás 250 000 ezer Ft összegével terveztük. A pályázat utófinanszírozású, így az I. félévben folyósítás nem történt.

Ingtatlanok értékesítését 1 160 000 ezer Ft összegben terveztük, majd ÁFA szempontok miatt 1 198 340 ezer Ft-ra módosítottuk. A teljesítés 932 111 ezer Ft lett.

A **részeseledések értékesítése** során az értékesített OTP-részvénycsomag könyv szerinti nyilvántartási értékét a számviteli szabályok szerint felhalmozási bevételként jelentjük meg 176 587 ezer Ft összegben.

Finanszírozási bevételek

Maradvány felhasználást az eredeti költségvetésben előzetes adatok alapján 5 283 212 ezer Ft összegben terveztünk. A végleges maradvány a zárszámadás elfogadását követően 5 554 350 ezer Ft-ra módosult.

III. KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK

A **működési költségvetésben** önkormányzati szinten összesített 15 455 551 ezer Ft kiadást terveztünk, ezt év közben 15 844 209 ezer Ft-ra módosítottuk, és az I-VII. havi teljesítés a módosított előirányzat 53%-a, 8 400 310 ezer Ft lett.

Az Intézmények feladatellátás szerint (bölcsőde, óvoda, szociális és egyéb intézmények) összesített, kiemelt előirányzatok szerinti adatokat a **4. melléklet**, az Önkormányzat címeihez kapcsolódó részletes adatokat az **5-8. mellékletek** tartalmazzák.

A **személyi juttatások** önkormányzati szinten összesített 5 260 381 ezer Ft eredeti előirányzata 5 318 852 ezer Ft-ra módosult és 2 733 525 ezer Ft-ra teljesült. (51%). Az infláció miatt az amúgy is munkaerőhiányos helyzetben a Polgármesteri Hivatalban és az intézményekben a megfelelő színvonalú munkaerő biztosításához szükséges versenyképes bérek biztosítása egyre nagyobb nehézségekbe ütközik.

A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** önkormányzati szinten összesített eredeti előirányzata 745 818 ezer Ft-ról 753 962 ezer Ft-ra módosult és 444 820 ezer Ft-ra teljesült. (59%).

A **dologi kiadások** összevont önkormányzati 7 249 227 ezer Ft eredeti előirányzata 7 569 854 ezer Ft-ra módosult, és 4 121 959 ezer Ft-ra teljesült. (54%). Az 5/a. mellékletben az Önkormányzat kötelező feladatellátásához, az 5/b mellékletben az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó, címenkénti összevont teljesítési adatok találhatók.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásaira**, azaz a szociális kiadásokra tervezett 162 752 ezer Ft eredeti előirányzat 162 482 ezer Ft-ra módosult és 58 073 ezer Ft-ra teljesült. (36%). A címenkénti részletezés ugyancsak az 5/a és 5/b mellékletekben található.

Az **egyéb működési célú kiadások** „Tartalék” nélküli eredeti előirányzata 1 777 873 ezer Ft volt, ez év közben 1 777 923 ezer Ft-ra módosult. A teljesítés 1 041 933 ezer Ft lett. (59%) Ezen belül a legnagyobb tervezett kiadás a „helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései” között a „szolidaritási hozzájárulás” volt 436 327 ezer Ft összegben.

Az **államháztartáson belüli és kívüli működési célú pénzeszköz átadások** részletesebben a 8/a és 8/b. mellékletekben találhatók. A civil szervezetek működési támogatásának folyósítása az I-VII. hónapban minden jogosult felé megtörtént. A sportcélú támogatási pályázat 10 000 ezer Ft összegben még nem került kiírásra, és az időskorúak kulturális rendezvény támogatására tervezett 5 000 ezer Ft felhasználása is az elkövetkező hónapokban prognosztizálható.

A saját tulajdonú, közfeladatot ellátó nonprofit társaságaink (MOM Kulturális Központ NKft. és a Hegyvidéki Szabadidősport NKft.) működéséhez a szükséges támogatást időarányosan (57%) biztosítottuk.

Felhalmozási kiadások

A **beruházási és felújítási kiadások** együttesen 8 098 125 ezer Ft eredeti előirányzatát 8 214 711 ezer Ft-ra módosítottuk, amiből 2 750 525 ezer Ft teljesült. Az előterjesztés **6/a-6/b. és 7.** mellékletében címenként összesítve nyomon követhetők a teljesítési adatok.

A COVID járvány miatti szűkös forrásokra tekintettel 2021-ben elmaradt intézményberuházásokat-felújításokat beterveztük, ezeket a szeptemberi munkakezdéshez sikerült befejezni, de pénzügyi rendezésük ezt követően történhet meg. Közutaink és köztereink felújítási-beruházási munkálatai a beszámolási időszakban szintén folyamatban voltak. Az 1 025 000 ezer Ft állami támogatásból a lakossági igények alapján már kész kiviteli tervekkel rendelkező Zsolna utca, és a Virányos utca felújítása elkészült, a Lóránt út Lóránt köz – Istenhegyi út közötti szakaszán, valamint az Eötvös úton tervezett munkálatok is hamarosan elkezdődnek. Az Ada utcát és a Hegyhát utcát érintő felújítási munkák várhatóan áthúzódnak 2023-ra. (A feladatok meghatározása a 2022-ben már megújult keretek között működő Hegyvidéki Útfejlesztési testülettel egyeztetve történt az 2022. év első negyedévében.)

A Normafa projekt elemei közül a Lombkorona sétány kialakításának első fázisa lezárult, a Normafa Síház felújítása és bővítési munkái a beszámolási időszakban még nem jutottak el a pénzügyi teljesítés fázisába.

A fővárosi TÉR_KÖZ pályázat részeként a Hollósy Simon utcai játszótér beruházás munkálatai várhatóan szeptember végéig befejeződnek.

Az Egészséges Budapest Program keretében a fővárosi alapellátás és járóbeteg-szakellátás fejlesztésének érdekében kapott állami támogatás felhasználásával a Szilágyi Erzsébet fasor 19/a szám alatti épület emeleti szintjén két háziorvosi rendelő kialakítása zajlott a tavaszi-nyári hónapokban, a műszaki átadásra szeptember végén kerülhet sor.

Az **államháztartáson belülrre történő felhalmozási célú pénzeszköz átadást** a 8/b mellékletekben részletezettek szerint a Fővárosi Katasztrófavédelmi Igazgatóság részére terveztünk, melyek folyósítása szeptember hónapban megtörtént.

Az **államháztartáson kívülrre történő pénzeszköz átadás** 151 306 ezer Ft eredeti előirányzata 242 564 ezer Ft-ra módosult és 78 986 ezer Ft-ra teljesült (33%) a 8/a és 8/b mellékletek szerinti

részletezésben. A 2022. január 31-i határidővel kiírt társasházi, az értékvédelmi pályázatokra a beszámolási időszakban még kevés kifizetés történt, és a lakásbérleti jog megváltás előirányzata sem került még felhasználásra.

Az előterjesztést véleményezésre megküldtem a Pénzügyi Bizottság részére. A bizottság véleményéről a Képviselő-testületi ülésen adok tájékoztatást.

Az előterjesztésben foglaltak alapján kérem a Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2022. évi költségvetésének I-VII. havi teljesítéséről szóló beszámolót elfogadja.

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Budapest Hegyvidék, 2022. szeptember 16.

Pokorni Zoltán
polgármester

Láttam:

dr. Gottfried-Tusor Gabriella
jegyző

Mellékletek: 1-8. számú táblázat

