



## **Előterjesztés a Képviselő-testület ülésére**

**Tárgy:** Beszámoló a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi költségvetésének I-VII. havi teljesítéséről

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (II. 28.) Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelete (a továbbiakban: 2023. évi költségvetés) 11.§-a alapján az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének I-VII. havi teljesítéséről az alábbiakban számolok be.

A 2023. évi kiadási előirányzatok tervezésekor az orosz-ukrán háború következtében a 2022. évben magasba szökött energiaárak miatt az energiatakarékosság, a felgyorsult infláció miatt az általános takarékosági szempontok domináltak. A beruházási-felújítási előirányzatokban prioritást kaptak az energetikai fejlesztések. A mindezek ellenére fennálló kockázatok kezelésére fenntartottuk a 2022. évi többletbevételekből képződött energetikai veszélyhelyzeti tartalékalapokat.

Bevételi oldalról elsősorban az iparűzési adó tervezhető összege jelentett kezelendő kockázatot, ugyanis a Fővárosi Önkormányzat rendelete alapján 2023. évre a 2022. évi tervszámhoz képest közel 50 %-kal, 2 650 481 ezer Ft-tal magasabb összeg tervezésére nyílt lehetőség. A kockázat kezelése érdekében az előző évi maradvány összegét általános tartalékba helyeztük. Ez a döntés magában hordozta annak lehetőségét, hogy a kockázat csökkenésével – azaz az iparűzési adó tényleges megképződésével - a tartalék egy részének vagy egészének a feladatellátásba történő bevonása évközben megtörténjen.

### **2023. ÉVI KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK I-VII. HAVI TELJESÜLÉSE**

Az Önkormányzat és intézményei bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatai teljesülését a **beszámoló 1. és 2. melléklete** tartalmazza. Az alábbi táblázatban az összevont működési és felhalmozási egyenlegeket emeljük ki.

ezer Ft-ban

Kiadások	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	Teljesítés %-a	Bevételek	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	Teljesítés %-a
Működési kiadások tartalék nélkül	18 451 821	10 464 694	56,7	Működési bevételek	19 635 374	11 432 363	58,2
Felhalmozási kiadások	6 046 720	1 189 550	19,7	Felhalmozási bevételek	3 124 760	1 648 262	52,7
Tartalék	3 525 099						
Költségvetési kiadások összesen	28 023 640	11 654 244	41,6	Költségvetési bevételek összesen	22 760 134	13 080 625	57,5
Finanszírozási kiadások	132 468	15 676 265			5 395 982	16 307 312	
Tárgyévi kiadások	28 156 116	27 330 509			28 156 116	29 387 937	

A beszámolási időszakban az összevont költségvetési bevételek meghaladták az összevont költségvetési kiadásokat, a bevételek ütemesen képződtek, a kiadások – elsősorban a beruházási-felújítási munkák nyári időzítése miatt - az előarányosnál alacsonyabb szinten merültek fel, így a gazdálkodás a tárgyévi bevételekből finanszírozható volt. Évközi likviditási hitel felvételére nem volt szükség és lehetőség nyílt az átmenetileg szabad pénzeszközök kedvező kamatfeltételek melletti, időszakos lekötésére, amely többletbevételt eredményezett az Önkormányzatnak

A továbbiakban a **beszámoló 3.-8. mellékletei** alapján a bevételi-kiadási előirányzatok teljesülését a módosított előirányzatokhoz viszonyítva mutatjuk be.

## I. Működési bevételek

- 1.) A működési célú támogatások államháztartáson belülről 4 490 918 ezer Ft eredeti előirányzata év közben 4 773 283 ezer Ft-ra nőtt és az I-VII. hónapban 2 938 517 ezer Ft-ra teljesült. (61,6%)

Az előirányzat 282 365 ezer Ft évközi növelését a 2023-ban bekövetkezett minimálbér és szakmai bérminimum emelkedésére tekintettel kapott állami többlettámogatás okozta. A Magyar Államkincstár a beszámolási időszakban folyamatosan utalta a támogatások időarányos összegeit.

- 2.) Közhatalmi bevételi előirányzatot 10 312 343 ezer Ft összegben terveztünk, év közben nem történt változás, a teljesülés az I-VII. hónapban 5 389 603 ezer Ft-ra történt. (52,3%)

2a.) Az egyes helyi adónemekben bevételeink az alábbiak szerint képződtek:

Megnevezés	2023. előirányzat	2023. I-VII. hó
<b>Helyi adóbevételek összesen</b>	<b>10 167 730</b>	<b>5 184 714</b>
Építményadó bevétel	2 100 000	1 108 112
Telekadó bevétel	560 000	291 313
Kommunális adó bevétel	540 000	278 429
Idegenforgalmi adó bevétel	60 000	49 794
Iparüzési adó bevétel	6 907 730	3 457 066

Az I-VII. havi, összességében 51 %-os teljesítési adatok alapján helyi adóbevételeink éves szinten várható teljesülése előrevetíthető, amennyiben a Fővárosi Önkormányzat „ajánlott tervszáma” szerint alakul fővárosi szinten az iparüzési adóbevétel. A beszámolási időszak eddigi, időarányosnak tekinthető adata alapján ez nagy valószínűséggel így is lesz, de kockázatmentesen csak október hónap folyamán jelenthető ki.

**2b.) Az egyéb közhatalmi bevételek** 144 613 ezer Ft eredeti, és év közben nem módosult előirányzata 204 888 ezer Ft-ra teljesült, a 60 275 ezer Ft túlteljesítés elsősorban a közterület használati díjak és az iparüzési- és egyéb adópotlékok magasabb összegéből származott.

**3.) A működési bevételek összevont 4 367 248 ezer Ft eredeti előirányzata évközben 4 417 248 ezer Ft-ra módosult és 3 071 718 ezer Ft-ra teljesült. (70 %)**

Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal feladatellátás szerint csoportosított összesített bevételi adatai a **3. mellékletben** az Önkormányzat adatai a **4. mellékletben** található kiemelt előirányzatok szerint.

Az Önkormányzat működési bevételei címenként az alábbi összetételben képződtek:

<b>Cím</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>2023. módosított előirányzat</b>	<b>2023.I -VII.hó teljesítés</b>
3300	Parkolás üzemeltetés	1 709 000	946 057
3400	Közterülethasználati díj		20 175
3700	Óvodáknak továbbszámlázott étkezési költség	280 000	173 652
3904	Szociális étkeztetés és iskolai gyermekétkeztetés bevételei	417 583	312 457
4201	Önkormányzati helyiséggazdálkodási bevételek	721 301	492 975
4202	Lakbérbevételek	436 000	261 379
4204	Továbbszámlázott közüzemi és karbantartási költségek	208 923	26
4600	Kamatbevételek	86 000	287 313
6900	Normafa projekt bevétel	75 000	150 763
	Több tételből		14 168
	<b>Önkormányzati működési bevételek összesen</b>	<b>3 933 807</b>	<b>2 659 965</b>

Az összességében az időarányost meghaladó, 67,6 %-os teljesítés elsősorban a tervezettnél magasabb kamatbevételeknek köszönhető, amely az évközi betételekötésekből származott.

**4.) Az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök 132 500 ezer Ft előirányzata évközben nem változott és 32 523 ezer Ft-ra teljesült. (24,5%).**

A tervezett bevétel legnagyobb részben a Life Városi eső pályázat keretében Uniós forrásból érkező támogatás, amelynek teljesülése az elszámolás rendje szerint a II. félévben várható.

## II. Felhalmozási bevételek

**Az Önkormányzat költségvetésében eredeti előirányzatként 3 056 760 ezer Ft-ot terveztünk, az előirányzat év közben 3 124 760 ezer Ft-ra változott és 1 648 264 ezer Ft-ra teljesült. (52,7%)**

- 1.) A felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről 926 760 ezer Ft eredeti előirányzata év közben nem változott, és 420 000 ezer Ft-ra teljesült. (45,3 %.)**

A Normafa Projekt támogatására vonatkozóan a költségvetési törvényben nevesített 820 000 ezer Ft első fele a beszámolási időszakban beérkezett a bankszámlára. Ezen felül még az előző évről áthúzódott 10 millió Ft fejlesztési támogatás érkezett a városmajori sportpályán öltözőkonténer kialakításához kapcsolódóan.

A fővárosi TÉR-KÖZ pályázat keretében a Böszörményi út felújítási projekt I. ütemének támogatása 106 760 ezer Ft tervezett összegben, az utófinanszírozásra tekintettel az év utolsó harmadában várható.

- 2.) Ingatlanok értékesítését 2 120 000 ezer Ft összegben terveztük, az előirányzat év közben nem változott, a teljesítés 1 135 933 ezer Ft lett. (53,6%)**

A beszámolási időszakot követően történt ingatlaneladások révén a bevételi előirányzat teljesítése várható.

## III. Finanszírozási bevételek

**Az előző év maradványát az eredeti költségvetésben előzetes adatok alapján 3 113 551 ezer Ft összegben terveztük, a 2022. évi zárszámadás elfogadását követően az előirányzat 5 263 514 ezer Ft-ra emelkedett, és ugyanezen összegben teljesült is.**

A beszámoló 2. mellékletében található, nem tervezett összegű „**lekötött bankbetétek megszüntetése**” soron az évközi rövidtávú betétlekötések halmozott összege szerepel, amely a kiadási oldalon hasonló nagyságrendben az 1. mellékletben is megjelenik. A két adat szaldója a július 31-i állapot szerinti betétállomány összegét mutatja. (4 500 000 ezer Ft)

## IV. Működési kiadások

**A működési költségvetésben önkormányzati szinten összesített 19 494 142 ezer Ft kiadást terveztünk, ezt év közben 21 976 928 ezer Ft-ra módosítottuk, és az I-VII. havi teljesítés a módosított előirányzat 47,6 %-a, 10 464 694 ezer Ft lett.**

Az Intézmények feladatellátás szerint (bölcsőde, óvoda, szociális és egyéb intézmények) összesített, valamint a Polgármesteri Hivatal kiemelt előirányzatok szerinti adatait a beszámoló **3. melléklete**, az Önkormányzat címeihez kapcsolódó részletes adatokat az **5.-8. mellékletek** tartalmazzák.

- 1.) A személyi juttatások önkormányzati szinten összesített 5 839 135 ezer Ft eredeti előirányzata évközben 5 845 053 ezer Ft-ra nőtt, és 3 197 863 ezer Ft-ra teljesült. (54,7%)**

**A tervezett illetményemelések megvalósultak:** a közalkalmazotti körben a garantált bérminimumhoz kapcsolódó illetmények 14 %-kal, a pedagógusok ágazati pótléka 12 %-kal, az Önkormányzat által biztosított szakmai pótlék havi 20 ezer Ft-tal, a Cafetéria 80 ezer Ft-tal nőtt.

A köztisztviselői illetményalap és a Cafeteria juttatása 15 %-kal nőtt.

2.) **A munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó önkormányzati szinten összesített 818 783 eredeti előirányzata év közben 819 794 ezer Ft-ra módosult, és 466 019 ezer Ft-ra teljesült. (56,8%)**

3.) **A dologi kiadások önkormányzati szinten összesített 8 823 588 ezer Ft eredeti előirányzata évközben 9 042 832 ezer Ft-ra módosult, és 5 278 140 ezer Ft-ra teljesült. (58,3%)**

Az 5/a. mellékletben az Önkormányzat kötelező feladatellátásához, az 5/b. mellékletben az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó, címek szerinti teljesítési adatok találhatók.

A beszámolási időszakban az energiaszolgáltatók részéről még nem teljeskörűen érkeztek meg a rezsizsámlák, de a tervezett 10-15 %-os megtakarítás már a jelenleg ismert számokban is megjelenik. A gázenergiát a közelmúltban lebonyolított beszerzési eljárások eredményeként október 1-től lényegesen kedvezőbb tarifák mellett vehetjük igénybe, ezáltal az eredetileg tervezett éves előirányzathoz képest további megtakarítás várható, feltéve, hogy az idei tél nem lesz lényegesen zordabb az előző évinél.

4.) **Az ellátottak pénzbeli juttatásaira, azaz a szociális kiadásokra tervezett 182 855 ezer Ft eredeti előirányzat év közben nem változott, és 59 966 ezer Ft-ra teljesült. (32,8%)**

A segélyek kifizetésében évről-évre szezonális figyelhető meg, az őszi-téli időszakban kerül sor a nagyobb összegű támogatások, mint például a fűtési és a karácsonyi támogatás kifizetésére. Az év közben bevezetett 70 év feletti és igen alacsony jövedelemmel rendelkező kerületi idősöknek nyújtható támogatás igénybevételének hatása még nem jelenik meg a számokban. Az „Otthon megőregedni program” keretében a lakások akadálymentesítése folyamatosan történik, a tárgyévi pályázat elbírálása szeptemberben lesz.

Az alacsony jövedelműek támogatását szolgálja a kommunális adó évközben bevezetett kedvezménye, mely a 45 m<sup>2</sup> alatti alapterületű lakásokban lakó idősök részére biztosít adómentességet.

5.) **Az egyéb működési célú kiadások „Tartalék” nélküli eredeti előirányzata 2 328 387 ezer Ft-ról 2 561 295 ezer Ft-ra módosult és 1 462 707 ezer Ft-ra teljesült. (57,1%)**

5a.) Ezen belül a „helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései” között a „szolidaritási hozzájárulás” 739 149 ezer Ft összegben került befizetésre.

5b.) Az államháztartáson belüli és kívüli működési célú pénzeszköz átadásokról a 8/a. és 8/b. mellékletekben található adatok.

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

A 2023. évben a közösségfejlesztő programok támogatására a pályázati úton odaitélhető támogatások folyósítása történt meg.

6.) **A 2023. évre tervezett tartalék eredeti és módosított előirányzata az alábbiak szerint alakult:**

ezer Ft-ban

Címszám	Feladatok megnevezése	2023. évi előirányzat	Módosított előirányzat
5100-00	Tartalék	259 500	2 283 205
	Általános tartalék	125 000	1 888 840
	Intézményi céltartalék	134 500	394 365
5101-00	Energia Veszélyhelyzeti Működési Alap	822 314	822 314
5102-00	Energia Veszélyhelyzeti Fejlesztési Alap	419 580	419 580
<b>TARTALÉKOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>1 501 394</b>	<b>3 525 099</b>

A tartalékokkal kapcsolatosan a 2023. évi költségvetés második módosítása keretében teszek felhasználási javaslatot.

## V. Felhalmozási kiadások

**A beruházási és felújítási kiadások együttesen 5 773 368 ezer Ft eredeti előirányzata 5 772 910 ezer Ft-ra módosult és 1 069 430 ezer Ft-ra teljesült. (18,5%)**

A felhalmozási kiadások időarányostól való elmaradását az okozza, hogy a beruházási-felújítási feladatok végrehajtása a beszámolási időszakban folyamatosan történik, a pénzügyi szemléletű bevételi-kiadási számbavétel ezeket jelentősebb időbeli eltéréssel követi.

Az előterjesztés 6/a.-6/b. és 7. mellékletében címenként összesítve nyomon követhetők a teljesítési adatok.

A 2023. évben a Normafa Síház felújításának befejezését, és a 2021. évi állami támogatásból még fennmaradt 310 millió Ft összeg felhasználását terveztük. A Síház felújítási munkái befejeződtek.

A 2023. évben az elsődleges intézményfejlesztési célok az épületenergetikai korszerűsítésekre irányultak. Az intézmények döntő többségében - bár a számszaki adatok még ezt sem mutatják - a betervezett célok és feladatok megvalósítása a nyári időszakban megtörtént.

A Városmajori uszodában tervezett hőszivattyús rendszer kiépítésének és a szántódi tábor felújításának megkezdése az év második felében várható.

Az útfejlesztések az elmúlt évben a központi költségvetésből kapott 1,025 milliárd összegű támogatásból áthúzó munkák befejezésére irányultak. Ennek keretében a „rég” Eötvös út felújítása befejeződött, hasonlóképpen az Ada utca korábban építkezés miatt elhalasztott szakaszának felújítása is. Ezeken felül az év folyamán a Mártonhegyi úton és a Magasúti köz területén is lesznek felújítási munkák. Megépítésre került a Gyógyfű utcai támfal, ugyanitt a földút szilárd burkolattal való ellátása műszaki okokból még nem kezdődött meg.

A fővárosi TÉR\_KÖZ pályázat részeként a Böszörményi úti tervezett portálfelújítások a beszámoló készítésének időpontjában befejeződtek.

A Szent János Kórházban létrejött Szakrendelő részére egy diagnosztikai kezelőfej és várótermi bútorok beszerzésére került sor, melyeket ingyenesen a Kórház használatába adott az Önkormányzat.

**Az államháztartáson kívülre történő pénzeszköz átadás** 202 810 ezer Ft eredeti előirányzata 270 810 ezer Ft-ra módosult és 120 121 ezer Ft-ra teljesült (44,3%) a 8/a. és 8/b. mellékletek szerinti részletezésben.

2023. évben az építőipari árak drasztikus emelkedésére tekintettel a társasházi és az értékvédelmi pályázatok keretében adható fajlagos támogatás összegét megemeltük, és a társasházi pályázatok benyújtására az év végéig terjedően, folyamatos pályázási lehetőséget biztosított az Önkormányzat.

Bár végül nem önkormányzati beruházásban valósul meg az Szent Anna-réti kápolna megépítése, de a civil és lakossági adományok összegyűjtését az Önkormányzat magára vállalta, és a beszámolási időszakban egy részét már továbbította is az Esztergom-Budapest Főegyházmegye részére.

## VI. Finanszírozási kiadások

**A nem tervezett „pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése” soron szereplő összeg értelmzésére a III. pontban kitértünk.**

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 2023. évi költségvetésének I-VII. havi teljesítéséről szóló beszámolót elfogadja.

*(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)*

Budapest Hegyvidék, 2023. szeptember 29.

  
Pokorni Zoltán  
polgármester

Láttam:

  
dr. Gottfried-Tusor Gabriella  
jegyző

**Mellékletek:** 1-8. számú táblázat

