



Előterjesztés a Képviselő-testület ülésére

Tárgy: Beszámoló a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2025. évi költségvetésének I–VII. havi teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 7/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: 2025. évi költségvetés) 11. §-a alapján az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének I–VII. havi teljesítéséről az alábbiakban számolok be.

Az egyes kiemelt előirányzatok részletes, időszaki pénzügyi teljesítését – a 2025. évi költségvetéssel megegyező szerkezetben – az előterjesztés 1–8. melléklete tartalmazza. A mellékletek összeállítására szolgáló, az Önkormányzat által használt előirányzat-gazdálkodási modul sajátossága, hogy az előirányzatokat ezer Ft-ban, a pénzügyi teljesítés adatait pedig Ft-ban tünteti fel. Az egyszerűség és jobb értelmezhetőség kedvéért a mellékletekkel szemben az előterjesztésben minden adat ezer Ft-ban kifejezve szerepel.

A pénzügyi teljesítés adatain az egyes előirányzatok terhére már ténylegesen kifizetett, pénzforgalmilag teljesült, és ennek megfelelően könyvelt kiadások szerepelnek. Ezek bizonyos esetekben az időarányos teljesítési mutatóhoz (az első hét hónapra 58,3%) képest jelentősen eltérhetnek negatív és pozitív irányban egyaránt. Ezen eltérések magyarázatára az előterjesztés külön kitér.

2025. ÉVI KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK I–VII. HAVI TELJESÜLÉSE

Az Önkormányzat és intézményei bevételeinek és kiadásainak teljesülését kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a beszámoló 1. és 2. mellékletei tartalmazzák. Az alábbi táblázat erről ad áttekintést az önkormányzati szinten összevont pénzforgalmi teljesítménymutatók alakulásának a bemutatásával.

Összességében elmondható, hogy a beszámolási időszakban mind a költségvetési bevételek, mind a költségvetési kiadások módosított előirányzathoz viszonyított teljesítési aránya elmaradt az időarányos mértéktől. A **kiadási oldalon** azonban **jelentősebb elmaradás figyelhető meg**. Ennek következtében az időszaki költségvetési egyenlegek a tervezettnél kedvezőbb képet mutatnak.

A **költségvetési bevételek** július végéig a tervszám 55%-át tették ki. Ezen belül a **működési költségvetés bevételei** 56,2%-ban teljesültek. Ez némileg magasabb, mint a 2024. év hasonló időszakának éves tényadathoz viszonyított 53,9%-os bevételi aránya. A **felhalmozási bevételek** ugyanakkor az év első 7 hónapjában csak 31,5%-os szinten realizálódtak, míg tavaly már az éves összeg 43,6%-a megképződött. A felhalmozási bevételeknél az **éves szintű alulteljesülés** kockázata még jelentősebb, ha figyelembe vesszük, hogy a 2025. évi tervszám kizárólag vagyoneértékesítésből

származó bevételeket tartalmaz, és mind az értékesítések lebonyolítása, mind a sikeres licitet követően a bevételek jóváírása időigényes folyamat. (Ebből a szempontból fontos adalék, hogy az eddig jóváírt felhalmozási bevétel zöme már 2024-ben függő tételként befolyt a költségvetésbe.) Ez a körülmény szükségessé teheti a tervezett felhalmozási kiadások átütemezését a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében.

A tervezett **költségvetési kiadások** 44,1%-a valósult meg július végéig. Ezen belül a **működési kiadások** 48,2%-ban (a tartalékok nélkül számított előirányzathoz képest 49,2%-ban), míg a **felhalmozási kiadások** csupán 19,3%-ban teljesültek. Ezek az értékek jócskán elmaradnak nemcsak az időarányos mértéktől, hanem a tavalyi, éves ténytípusokhoz viszonyított teljesülési szintektől is (i.e. működési kiadások: 56,4%, felhalmozási kiadások: 43,6%). A kiadások választási évben látott lefutása azonban csak korlátozott fogódzót ad. Arra számítunk, hogy a 2025. év hátralévő részében az új közbeszerzési szerződések megkötését követően **felgyorsulhat a kiadások dinamikája**. Így többek között a felhalmozási kiadások jelentősen emelkedhetnek még a Normafa parki fejlesztésre kapott 1 milliárd Ft-os állami támogatás felhasználásával, amiről az év végéig el kell számolni.

ezer Ft

	Kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat	I.-VII. havi tény	Teljesítés (%)
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK			
1.	Működési kiadások tartalékok nélkül	22 737 748	11 195 948	49,2%
2.	Tartalékok	500 000		
3.	Felhalmozási kiadások	3 852 689	742 132	19,3%
A=1.+2.+3.	Költségvetési kiadások összesen	27 090 437	11 938 080	44,1%
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			
4.	Működési költségvetési bevételek	23 002 255	12 927 279	56,2%
5.	Felhalmozási költségvetési bevételek	1 200 000	377 709	31,5%
B=4.+5.	Költségvetési bevételek összesen	24 202 255	13 304 988	55,0%
	KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEGEK			
4.-(1.+2.)	Működési egyenleg tartalékokkal	-235 493	1 731 331	-735,2%
5.-3.	Felhalmozási egyenleg	-2 652 689	-364 422	13,7%
B-A	Költségvetési egyenleg összesen	-2 888 182	1 366 908	-47,3%
	FINANSZÍROZÁSI TÉTELEK			
C	Finanszírozási kiadások	9 031 718	13 808 639	152,9%
D	Finanszírozási bevételek	11 919 900	14 554 754	122,1%
D-C	Finanszírozási egyenleg	2 888 182	746 114	25,8%
	KÖLTSÉGVETÉSI FŐÖSSZEGEK			
E=A+C	Tárgyévi kiadások összesen	36 122 155	25 746 719	71,3%
F=B+D	Tárgyévi bevételek összesen	36 122 155	27 859 742	77,1%
G=F-E	Összesített tárgyévi egyenleg	0	2 113 022	

A költségvetési rendelet első módosítása során a 2025. évi eredeti költségvetésbe bevont maradvány 604 206 ezer forinttal 2 888 182 ezer forintra nőtt. Ezzel párhuzamosan a (tartalékokkal számított) **működési egyenleg** tervszáma 235 493 ezer Ft kiadási többletre (i.e működési hiányra), míg a **felhalmozási egyenlegé** 2 652 689 ezer Ft kiadási többletre (i.e. felhalmozási hiányra) módosult, ami a bevont maradvánnyal megegyező kiadási többletet mutató költségvetési egyenleget

eredményezett. Ehhez képest a **július végi költségvetési egyenleg 1 366 908 ezer Ft bevételi többletet mutatott**, ami az éves előirányzatnál 4 255 090 ezer Ft-tal kedvezőbb érték. A módosított éves előirányzatokat a beszámolási időszak működési egyenlege 1 966 824 ezer Ft-tal, a felhalmozási egyenleg pedig 2 288 267 ezer Ft-tal haladta meg.

A kiadások várható felgyorsulásával az egyenlegmutatók még jelentősebb mértékben romolhatnak. Fontos azonban felhívni a figyelmet arra, hogy a 2026-ban jelentkező többletkiadások kezeléséhez nélkülözhetetlen, hogy idén számottevő szabad maradvány képződjön. Ennek érdekében szükséges **a költségvetési tartalékok változatlan összegben történő fenntartása**.

Az önkormányzat bank- és kincstári számlákon tartott pénzeszközeinek összege július 31-én a függő tételekkel együtt elérte az 5,3 milliárd Ft-ot. Ebből 2 milliárd Ft volt a lekötött betét. Elsősorban ez az oka annak, hogy az I–VII. havi **finanszírozási egyenleg** elmaradt az előirányzattól.

I. Működési bevételek

Az alábbi táblázat a költségvetési intézmények, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat költségvetési bevételi teljesítési adatainak %-os arányát mutatja be a módosított előirányzatokhoz képest.

ezer Ft

	Intézmények			Polgármesteri Hivatal			Önkormányzat		
	2025. évi módosított előirányzat	Tényadat	Teljesítés (%)	2025. évi módosított előirányzat	Tényadat	Teljesítés (%)	2025. évi módosított előirányzat	Tényadat	Teljesítés (%)
B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 369 742	825 748	60,3%	63 000	41 244	65,5%	22 769 513	12 437 996	54,6%
I. Működési költségvetés összesen	1 369 742	825 748	60,3%	63 000	40 957	65,0%	21 569 513	12 060 574	55,9%
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	22 960	25 006	108,9%	0	0	0,0%	4 952 714	2 972 616	60,0%
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0,0%	8 000	6 825	85,3%	12 788 847	6 590 997	51,5%
3. Működési bevételek	1 346 782	800 742	59,5%	55 000	34 132	62,1%	3 827 082	2 447 533	64,0%
4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0,0%	0	0	0,0%	870	49 428	5681,4%
II. Felhalmozási költségvetés összesen	0	0	0,0%	0	287	0,0%	1 200 000	377 423	31,5%
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0,0%	0	287	0,0%	1 200 000	377 423	31,5%

Az összevont költségvetési és finanszírozási bevételi adatokat az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza.

1.) A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** jogcím összevont 4 897 758 ezer Ft-os eredeti előirányzata év közben 4 975 674 ezer Ft-ra nőtt, és az I–VII. hónapban 2 997 622 ezer Ft-ra teljesült (60,2%).

Az előirányzat növekedését elsősorban az állami költségvetéssel történt elszámolások okozták, mivel év közben vált ismertté a kulturális dolgozókra vonatkozó ágazati pótlék összege, valamint módosult az általános működési támogatás és a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása is. Az állami támogatások és az egészségügyi NEAK-finanszírozás utalása időarányosan történt.

2.) A 2025. évi **közhatalmi bevételeket** 12 796 847 ezer Ft összegben terveztük, az eredeti előirányzat nem változott. Az év első 7 hónapjában a tervszám 51,6%-a, 6 597 822 ezer Ft teljesült.

2a.) Az előirányzat zömét jelentő **helyi adókból** a vizsgált időszakban 6 362 315 ezer Ft bevétel származott. Az 50,8%-os teljesítési arány ugyan elmarad az időarányos mértéktől, de az adóbevételek éven belüli alakulása tipikusan „farnéhez” mintázatot mutat.

ezer Ft

Megnevezés	2025. évi módosított előirányzat	I.-VII. havi tény	Teljesítés (%)
Iparűzési adó bevétel	8 152 649	4 243 305	52,0%
Építményadó bevétel	2 796 319	1 357 828	48,6%
Telekadó bevétel	861 478	393 139	45,6%
Kommunális adó bevétel	589 039	291 635	49,5%
Idegenforgalmi adó bevétel	135 089	76 408	56,6%
Helyi adóbevételek összesen	12 534 574	6 362 315	50,8%

Az adóbevételeken belül az iparűzési adóból az idénre tervezett összeg 52%-a folyt be. Ez az arány megegyezik a megelőző év hasonló időszakának az éves tényszámhoz viszonyított teljesítésével. Az első hét hónap trendje tehát összhangban van a bevétel egész évre várt 7%-os bővülésével. Negatív kockázatot jelent azonban a szerencsejáték-szervezők július 1.-től hatályos adóalap-könnyítése, aminek a hatása már a szeptemberi adóelőleg fizetéskor jelentkezni fog. Ennek következtében a bevételeink 70-80 millió forinttal elmaradhatnak a tervezettől.

A saját beszedésű adók ugyanakkor csak 48,4%-ban teljesültek, míg tavaly az I–VII. havi összeg már elérte az éves bevétel 51,3%-át. Az elmaradás az emeléssel érintett vagyoni típusú adóknál (i.e. építményadó, telekadó és kommunális adó) tapasztalható. Arra számítunk ugyanakkor, hogy a bevételek éven belüli lefutása az idén eltérő lesz, mivel az adózók nem az év elején, hanem ősszel kapják kézhez az adótartozásukat részletező számlaértesítőket. Fontos körülmény az is, hogy a jóváírt adóbevételeken túlmenően mintegy 450 millió forint jelenleg függő tételként van nyilvántartva, ami tipikusan a fizetési határidő előtti befizetéseket tartalmazza. Az ezzel együtt számított pénzforgalmi teljesítés alig marad el az előző évi mértéktől. Mindezek tükrében úgy ítéljük meg, hogy a saját beszedésű adóbevételek éves szinten tervezett összege realizálódhat, de ezt mérsékelt negatív kockázatok övezik.

2b.) **Egyéb közhatalmi bevétel** címén július végéig 235 507 ezer Ft képződött, ami az éves tervszám közel 90%-át teszi ki. A magas teljesítési arány főleg a Környezetvédelmi Alap bevételi többletének, valamint a közterület-használati díjak kedvező alakulásának köszönhető.

ezer Ft

Cím	Megnevezés	2025. évi módosított előirányzat	I.-VII. havi tény	Teljesítés (%)
2102	Polgármesteri Hivatal közhatalmi bevételei	8 000	6 825	85,3%
3300	Parkolóhely megváltási díj		6 000	n.a.
3400	Közterülethasználat bevételei és bírság	157 000	120 868	77,0%
3500	Eljárási bírság		3 200	n.a.
5000	Adóigazgatási pótlék, bírság bevételek	62 273	20 453	32,8%
6501	Környezetvédelmi Alap bevételei	35 000	78 161	223,3%
	Egyéb közhatalmi bevételek összesen	262 273	235 507	89,8%

3.) A **működési bevételek** összevont 5 225 894 ezer Ft eredeti előirányzata évközben 5 228 864 ezer Ft-ra módosult és ebből július végéig 3 282 407 ezer Ft teljesült (62,8 %).

Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal feladatellátás szerint csoportosított összesített bevételi adatai a **3/a. mellékletben**, az Önkormányzat adatai a **4. mellékletben** találhatók címek szerint.

A költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal működési bevételei időarányosan teljesültek, az Önkormányzat működési bevételei címenként az alábbi táblázatban bemutatott összetételben képződtek:

ezer Ft

Cím	Megnevezése	2025. évi módosított előirányzat	I.-VII. havi tény	Teljesítés (%)
3300	Parkolás-üzemeltetés	1 976 900	1 238 520	62,6%
3400	Közterület-felügyelet működési bevételei		2 408	n.a
3500	Helyi település rendezés, település fejlesztés működési bevételei		380	n.a
3800	Megszűnt egészségügyi intézményi feladatellátás bevételei		4 447	n.a
4201	Önkormányzati helyiséggazdálkodási bevételek	970 085	615 456	63,4%
4202	Lakbérbevételek	484 160	293 118	60,5%
4203	Egyéb vagyongazdálkodási bevételek		3 549	n.a
4204	Továbbszámlázott közüzemi és karbantartási költségek	20 500	147	0,7%
4301	Normafa projekt	145 881	80 257	55,0%
4600	Kamatbevétel	95 000	62 220	65,5%
4600	Osztalékbevétel	65 000	119 181	183,4%
	Egyéb	69 556	27 849	40,0%
	Önkormányzati működési bevételek összesen	3 827 082	2 447 532	64,0%

Az Önkormányzat működési bevételei összességében az időarányos mértéket meghaladóan, 64,0%-ban realizálódtak a beszámolási időszakban. Ezen belül az előző évinél 167 millió Ft-tal magasabban tervezett parkolási bevételek 62,6%-a már befolyt. A jelenlegi adatok alapján a parkolási engedélyekből származó bevételek várhatóan elmaradnak majd az éves tervszámától, azonban ezt ellensúlyozhatja a várakozási díjak és az elsődleges pótdíjak tervezett mértéket meghaladó összege.

Az időarányos szintet meghaladó mértékben teljesültek a helyiséggazdálkodási és a lakbérbevételek is. Az önkormányzat az üresen álló helyiségek bérbevételére pályázatokat írt ki az év első hónapjaiban. A meghirdetett helyiségekre érvényes és eredményes pályázatok érkeztek, a bérleti szerződéseket az önkormányzat megkötötte, ami a bérleti és költszolgáltatási díjbevétel növekedését eredményezte. A lakberek esetében a bevétel növekedés oka az eredményes követeléskezelés, a 2025. évet megelőző hátralékokat sikerült behajtunk a végrehajtási és egyéb behajtási eljárások során. Ezenfelül az időarányos mértéket meghaladó összegben teljesültek a pénzügyi műveletek kamatbevételei, az osztalékbevétel pedig 54 181 ezer Ft-tal haladta meg az éves tervszámot.

4.) A **működési célú átvett pénzeszköz** soron 49 428 ezer Ft teljesült.

A jogcímen belül jelentősebb tételt képviselt az év folyamán meghirdetett ukrán gyermektáborra beérkezett 11 886 ezer Ft és a Városmajori Park megújítására eddig befolyt 11 461 ezer Ft adomány, a Climaax Projekt 19 793 ezer Ft bevétele, valamint a Környezetvédelmi Alapba befizetett 5 000 ezer Ft.

II. Felhalmozási bevételek

Az Önkormányzat költségvetésében **ingatlanok értékesítése** címén eredeti bevételi előirányzatként 1 200 000 ezer Ft-ot tervezett. Az előirányzat év közben nem változott és mindössze 377 709 ezer Ft-ra teljesült (31,5%).

Az I–VII. havi bevétel döntő részben a 2024. évben értékesített ingatlanok ellenértékének 2025. évi pénzügyi teljesüléséből származott. A 2025. évi költségvetésben tervezett ingatlanértékesítésekre vonatkozó licit eljárások az első félévben nem jártak sikerrel, így a nyár folyamán újra meghirdetésre kerültek az ingatlanok egy módosított konstrukcióban. Az ebből várható bevételek valószínűleg átcúsúznak a 2026. évre, így a költségvetés során következő módosításában a felhalmozási kiadások előirányzatainak csökkentésére lehet szükség a költségvetési egyensúly megtartása érdekében.

III. Finanszírozási bevételek

Az előző év maradványát az eredeti költségvetésben 2 283 975 ezer Ft összegben terveztük, a 2024. évi zárszámadás elfogadását követően az előirányzat 2 888 182 ezer Ft-ra emelkedett.

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

A beszámoló 2. mellékletében található, az eredeti költségvetésben nem tervezett összegű „**lekötött bankbetétek megszüntetése**” teljesítési soron az évközi rövidtávú betétlekötések halmozott összege szerepel, amely a kiadási oldalon az 1. mellékletben is megjelenik. Az év során folyamatosan lekötjük az átmenetileg szabad pénzeszközeinket, a július 31-i állapot szerint 2 000 000 ezer Ft összegű lekötött bankbetéttel rendelkezett az önkormányzat.

Az **államháztartáson belüli megelőlegezések** soron a 631 718 ezer Ft összegű módosított előirányzatot a teljesítés 23 628 ezer Ft-tal haladta meg.

IV. Működési kiadások

A működési költségvetésben önkormányzati szinten összesen 22 648 196 ezer Ft kiadást terveztünk, ezt év közben 23 237 748 ezer Ft-ra módosítottuk (a növekedést a 2024. évi maradványkülönbözet kiadási tervbe vétele okozta). Az I–VII. havi teljesítés a módosított előirányzat 48,2 %-a, 11 195 948 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/a. melléklete, az Önkormányzat címeihez kapcsolódó részletes adatokat a 3/b.–8. mellékletek tartalmazzák.

Előirányzatok megnevezése	Intézmények összesen			Polgármesteri Hivatal összesen			Önkormányzat összesen		
	2025. évi módosított előirányzat	Tényleges	Teljesítés (%)	2025. évi módosított előirányzat	Tényleges	Teljesítés (%)	2025. évi módosított előirányzat	Tényleges	Teljesítés (%)
I. Működési költségvetés összesen	9 647 464	5 109 601	53,0%	3 387 471	1 791 966	52,9%	10 202 813	4 294 382	42,1%
1. Személyi juttatások	4 866 379	2 694 120	55,4%	2 463 152	1 313 437	53,3%	293 169	166 196	56,7%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	704 276	370 785	52,6%	360 182	199 011	55,3%	42 674	20 181	47,3%
3. Dologi kiadások	4 076 809	2 044 696	50,2%	564 137	279 517	49,5%	5 553 542	1 945 203	35,0%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai							168 000	44 526	26,5%
5. Egyéb működési célú kiadások							4 145 428	2 118 276	51,1%
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások							3 452	3 445	99,8%
A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései							2 098 327	1 258 996	60,0%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre							41 942	17 480	41,7%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre							1 501 707	838 355	55,8%
Tartalékok							500 000	0	0,0%

1.) A **személyi juttatások** önkormányzati szinten összesített 7 599 445 ezer Ft eredeti előirányzata év közben 7 622 700 ezer Ft-ra nőtt, és az év első hét hónapjában 4 173 753 ezer Ft-ra teljesült (54,8%).

Az önkormányzati feladat-ellátás mindhárom területén (intézmények, Polgármesteri Hivatal, Képviselő-testület) közel időarányos a bér-előirányzatok teljesítése. Ugyanakkor a Hivatal esetében más a bérkiadások várható lefutása, mint az intézményeknél, mert az utóbbiak esetében júniusban sor került a tárgyévra tervezett 13. havi illetmény 50%-ának kifizetésére, a Hivatalban azonban a teljes összeg kifizetését az év végén tervezzük. Ez alapján az prognosztizálható, hogy az intézmények elegendő előirányzattal rendelkeznek majd az éves személyi juttatásaik kifizetésére, a Hivatal esetében pedig az 1–9. havi teljesítési adatok alapján lehet meghatározni, hogy a költségvetés II. módosításában szükségessé válik-e az előirányzatok emelése.

2.) A **munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó** előirányzata önkormányzati szinten 1 107 132 ezer Ft-ra módosult, amelyből július végéig 589 978 ezer Ft kifizetés teljesült (53,3%).

3.) A **dologi kiadások** önkormányzati szinten összesített 9 627 372 ezer Ft eredeti előirányzata év közben 10 194 488 ezer Ft-ra módosult és 4 269 415 ezer Ft összegben, 41,9%-os arányban realizálódott.

A pénzügyi teljesítés a feladatellátás mindhárom területén jelentősen elmaradt az időarányos mértéktől, különösen az önkormányzati feladatok esetében, ahol az csak 35%-on állt. Meg kell jegyezni azonban, hogy az előirányzatok terhére vállalt kötelezettségek (kiírt közbeszerzések, már megkötött szerződések, keretszerződések) ennél jóval magasabb összegűek, így a dologi kiadások várható éves teljesülése a jelenleginél lényegesen magasabb szintet mutat majd. Ennek ellenére több területen látható jelenleg előirányzat-maradvány, amely a költségvetés későbbi módosításain belül teret adhat az egyes feladatokra szánt források közötti átcsoportosításokra.

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

4.) Az **ellátottak pénzbeli juttatásaira**, azaz a szociális kiadásokra tervezett 168 000 ezer Ft eredeti előirányzat év közben nem változott. Július végéig a kiadási jogcím 44 526 ezer Ft-ra, 26,5%-os szinten teljesült, míg az elmúlt év hasonló időszakában már az éves kiadások 50,6%-a megvalósult.

Ez alapján az előirányzat alul teljesítése prognosztizálható, amit azonban részben ellensúlyozhat a jogosultsági szintek évközi bővítésének hatása.

5.) Az **egyéb működési célú kiadások** „Tartalék” nélküli eredeti előirányzata 3 648 972 ezer Ft-ról 3 645 428 ezer Ft-ra módosult, és 2 118 276 ezer Ft-ra teljesült (64,3%).

5/a) A **helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások** előirányzatán a központi költségvetési támogatások költségvetési beszámolóban kimutatott egyenlegének elszámolása szerepel. Az Önkormányzat a 3 445 ezer Ft összegű pénzügyi elszámolást határidőben teljesítette.

5.b) A „helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései” kiemelt előirányzaton a **szolidaritási hozzájárulás** 2 098 327 ezer Ft előírt összegéből 1 258 996 ezer Ft-ot fizetett be az önkormányzat a központi költségvetésbe, az első 7 hónapra vonatkozóan az éves előirányzat 60%-át teljesítettük.

5.c) Az **államháztartáson belüli és kívüli működési célú pénzeszköz átadásokról** a 8/a. és 8/b. mellékletekben található az adatok. Egyéb működési célú támogatásokra az önkormányzat az év első hét hónapjában 855 835 ezer Ft-ot, a módosított előirányzat 55,4%-át fordította.

Budapest Főváros XII. Kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat által nyújtott pénzbeli támogatásokról szóló 4/2025. (I. 24.) önkormányzati rendelete alapján 100 000 ezer Ft összegű társadalmi pályázati keret felosztására volt lehetőség az államháztartáson kívüli szervezetek részére. A képviselő-testület 69 973 ezer Ft működési támogatás odaítéléséről döntött, amelyből a július 31-ei fordulónapig 28 560 ezer Ft kifizetésére került sor. Ezen a jogcímen számoljuk el a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft., valamint a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. részére átadott tulajdonosi támogatásokat is, amelyeket az Önkormányzat időarányosan teljesített.

6.) A 2025. évre az Önkormányzat 300 000 ezer Ft általános **tartalékot** és 200 000 ezer Ft kockázati tartalékot tervezett. A tartalékok felhasználására mindeddig nem került sor, a gazdálkodás év során felmerülő kihívásokat a többi költségvetési előirányzat terhére, a szükséges átcsoportosítások és átütemezések végrehajtásával tudtuk – és terveink szerint a teljes év során tudjuk – biztosítani.

V. Felhalmozási kiadások

A beruházási és felújítási kiadások együttesen 3 757 149 ezer Ft eredeti előirányzata 3 852 689 ezer Ft-ra módosult és 742 132 ezer Ft-ra teljesült (19,3%).

ezer Ft

Előirányzatok megnevezése	Intézmények összesen			Polgármesteri Hivatal összesen			Önkormányzat összesen		
	2025. évi módosított előirányzat	Tényleges	Teljesítés (%)	2025. évi módosított előirányzat	Tényleges	Teljesítés (%)	2025. évi módosított előirányzat	Tényleges	Teljesítés (%)
II. Felhalmozási költségvetés összesen	96 947	15 185	15,7%	75 950	20 658	27,2%	3 679 792	706 289	19,2%
1. Beruházások	96 947	15 185	15,7%	75 950	20 658	27,2%	1 737 208	292 050	16,8%
2. Felújítások							1 644 132	297 660	18,1%
3. Egyéb felhalmozási célú kiadások							298 452	116 579	39,1%
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							2 500	2 500	100,0%
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről							295 952	114 079	38,5%

1.) A **beruházási és felújítási kiadások** az éves előirányzatok arányában egyaránt alacsony szinten teljesültek, az előbbiek 17,2%-os, az utóbbiak 18,1%-os arányban.

A beruházási feladatokon a teljesült kiadások nagy része azon projekteken merült fel (Környezetvédelmi Oktató Pont kialakítása, LIFE csapadékvíz kezelése), amelyek már folyamatban voltak és fedezetük központi költségvetési vagy pályázati forrásból biztosított. A felújítási feladatok közül az út- és járda felújítás előirányzatának terhére történt kifizetések már megközelítették az éves keret 50%-át, a többi felújítási feladat teljesülési aránya ennél alacsonyabb.

Meg kell azonban jegyezni, hogy a beruházások és felújítások összesen 3,4 milliárd forintot meghaladó előirányzatának terhére a vizsgált időszakban közel 2 milliárd Ft kötelezettségvállalás történt már. Így az alacsony teljesítés főként annak köszönhető, hogy a fejlesztési munkák még nem indultak meg az év során vagy a már folyamatban lévő munkálatokban még nem történt kifizetés a beszámolási időszakban.

2.) Az „egyéb felhalmozási célú kiadások” között **az államháztartáson kívülre történő pénzeszköz átadás** 233 373 ezer Ft összegű eredeti előirányzata 295 952 ezer Ft-ra módosult és 114 079 ezer Ft-ra teljesült (38,5%) a 8/a.-8/b. mellékletek szerinti részletezésben.

A képviselő-testület a társadalmi pályázati kiírás keretében 12 559 ezer Ft felhalmozási támogatás odaítéléséről döntött, amelyekből a július 31-ei fordulónapig 9 609 ezer Ft pénzügyi teljesítése történt meg. A Társasház-felújítási pályázat keretében 76 176 ezer Ft, az Értékvédelmi pályázat keretében 24 036 ezer Ft, a Társasházi vis major pályázat keretében 8 068 ezer Ft kifizetésére került sor az év első hét hónapjában.

VI. Finanszírozási kiadások

Az eredeti költségvetésben nem tervezett „pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése” soron szereplő összeg értelmezésére a III. pontban kitértünk, az előirányzat túllépése technikai jellegű, az előirányzat és a teljesítés az éves költségvetés utolsó módosításában fog egyenlőséget mutatni.

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 2025. évi költségvetésének I-VII. havi teljesítéséről szóló beszámolót elfogadja.

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Budapest Hegyvidék, 2025. szeptember

Kovács Gergely
polgármester

Láttam:

dr. Bitskey Botond
jegyző

Mellékletek: 1–8. számú táblázat