



Budapest Főváros VI. kerület
Terézváros Önkormányzatának Polgármestere

„nyílt ülés”

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2024. december 17-i kötött napirendű ülésére

Tárgy: Budapest Főváros VI. kerület Terézváros Önkormányzata 2025.évi költségvetéséről szóló rendeletének megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Áht.) és annak végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendeletben (a továbbiakban: Ávr.) előírtaknak megfelelően a 2025. évi költségvetési rendelettervezetet az Áht. 24. § (3) bekezdésében meghatározott határidőben a Képviselő-testület elé terjesztem.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendelettervezetet vitassa meg és hagyja jóvá.

A költségvetési tervezés célja, hogy a tervezett bevételeket közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadásokat pedig kizárólag a közfeladatok, valamint az önként vállalt feladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben biztosítsuk.

Az előterjesztésben bemutatjuk a bevételi és kiadási előirányzatok magyarázatát, indoklását. A rendelettervezet tartalmazza a költségvetés végrehajtására vonatkozó önkormányzati előírásokat, a mellékletek pedig a számszaki adatokat. A kimutatások elkészítése során az Áht-ben és a hozzá kapcsolódó végrehajtási kormányrendeletben kötelezően előírt táblázatokat alkalmaztuk.

A rendelettervezetet a könyvvizsgálónak megküldtük, aki azt rendben lévőnek találta.

A rendelettervezetet, annak képviselő-testületi megvitatása előtt a költségvetési szervek vezetőivel a jegyző egyeztette, az eredményét írásban rögzítette. A rendelettervezet egyeztetése az Érdekegyeztető Tanács tagjaival a testületi ülés előtt megtörtént.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 84. § (9) bekezdés b) pontja előírja, hogy az alapító okirata szerint nemzetiségi óvodai nevelésben közreműködő nevelési-oktatási intézmény költségvetésének meghatározásához, módosításához az önkormányzatnak be kell szereznie a települési nemzetiségi önkormányzat egyetértését. A kerületben működő Fasori Kicsinyek Óvodája biztosít nemzetiségi óvodai nevelést, ezért a Német Nemzetiségi Önkormányzat egyetértése szükséges az óvoda költségvetésének meghatározásához.



Polgármester

1067 Budapest, Eötvös u. 3.
1395 Budapest, 62., Pf. 409.

Tel.: 342-0502, 351-7967

www.terezvaros.hu
polgarmester@terezvaros.hu

hivatali kapu: TEREZONK
KRID: 443859706

I. Az önkormányzat költségvetési rendelete

1. A költségvetési rendelet felépítése, tartalma

A költségvetés tartalmára, felépítésére vonatkozó jogszabályok nem változtak. Ennek megfelelően a tartalmi előírások szerint a szokott felépítésben készült el a költségvetés tervezete.

Az előterjesztés tartalmazza a költségvetési rendelet szöveges magyarázatát, a rendelet a költségvetés végrehajtásának szabályait, a mellékletek a konkrét bevételi és kiadási előirányzatokat. A mellékletek külön-külön bemutatják a költségvetési szervek (intézmények, hivatal), az önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait.

Terézváros teljes költségvetését a kötelező mellékleteken keresztül a „kerületi költségvetés” mutatja be.

2. A középtávú tervezés

Középtávú gazdasági tervezésre nem csak az önkormányzat gazdasági programjában, különféle gazdasági, gazdálkodási dokumentációiban, hanem a költségvetések tervezésekor is sor kerül.

A középtávú költségvetés tervezésének kötelezően kell tartalmaznia az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Erről a Képviselő-testület határozatban dönt, a költségvetési rendelet elfogadása előtt. A költségvetési rendelet 11. mellékletében a jelen és az azt követő három évre az összes várható bevételt és kiadást be kell mutatni. 2024 novemberében, látva a 2024. év várható teljesítési adatait, újra kellett gondolni az elkövetkező három évre vonatkozó bevételi és kiadási számokat.

A bevételek közül a támogatások esetében a Nemzeti Alapkezelőtől (NEAK) kapott forrás növekedésével számolunk, amit a korábbi évek dinamikus emelkedése alapján prognosztizálunk. A támogatás összegét szinte teljes egészében a Terézvárosi Egészségügyi Szolgálat kapja működési kiadásokra. Valószínűleg többet kap majd az önkormányzat a kötelezően ellátandó feladatokra normatívaként, de ennek emelkedését a szolidaritási hozzájárulás növekedése miatt nem fogjuk érzékelni.

A közhatalmi bevételeket több éven keresztül vizsgálva azt látjuk, hogy számítani lehet az adóbevételek gyarapodására. Különösen igaz ez az iparüzési és az építményadó vonatkozásában. A működési bevételekre negatív hatással lesz a betéti kamatlábak várható csökkenése, amelyet ellensúlyozni tud a tulajdonosi bevételek növekedése.

A felhalmozási (ingatlan-értékesítési) bevételek nem növekednek, de minden évben várható egy-egy üzlethelyiség vagy lakás eladása.

A finanszírozási bevételek (a korábbi évek maradványának felhasználása) nagysága leginkább a tervezett felújítások, felhalmozási kiadások, beruházások függvénye.

A költségvetési rendelet-tervezetből megállapítható évről-évre, hogy a kerület következetesen törekszik arra, hogy városrészt egyre élhetőbbé tegye. Ennek érdekében a fejlesztési, felújítási kiadások képviselik a legnagyobb arányt a kiadások között, annak ellenére, hogy ehhez egy-egy adott költségvetési év bevétele már régóta nem elegendő. A fejlesztéseket csak a korábbi megtakarítások terhére lehet véghezvinni. Ezért is öröndetes az a tény, hogy az elmúlt években elvégzett felújítások mellett az elkövetkező évben is lesz lehetőség zöldfelületi fejlesztésre, intézmények megújítására, felújítási pályázatok kiírására. Az intézmények kiadásai elsősorban a személyi jellegű kifizetések tekintetében emelkednek. A gazdasági társaságainknál az általuk végzett közszolgáltatások színvonalának növelése a cél. Ezt csak úgy tudjuk elérni, ha több pénzt kapnak kulturális programokra, vagy éppen járdatarakításra.

A növekvő kiadásokat emelkedő bevételi forrásokból lehet fedezni. Számításaink szerint leginkább az adóbevételekből fog több pénz befolyani a számláinkra. A finanszírozási bevétel (maradvány) felhasználására a felújítások megvalósulásának függvényében lesz szükség. A kerület nem küzd likviditási nehézségekkel, gazdálkodása stabil, bevételei biztosítják a tervezett kiadásokhoz a kellő fedezetet. E mellett lehetőség adódik majd pénzpiaci források kihasználására is.

II. Az önkormányzat 2025 évi költségvetése

A költségvetés tervezése során elsősorban a bevételi oldalon vannak olyan tételek, amelyeket a költségvetés biztonsága miatt alul terveztünk. A tervezés időszakában még nem volt ismert az önkormányzatot megillető normatív támogatás összege, ezért csak a 2024-ben kapott támogatásokkal számoltunk. Tehát nem vettük figyelembe az infláció, a minimálbér-növekedés, a pedagógus-béremelés miatt várhatóan járó normatív támogatás növekedését. Szintén fontos bevételi forrás a közhatalmi bevételek között kimutatott iparűzésiadó-bevétel. Ennek nagyságát sem tudtuk hitelt érdemlően jelezni, hiszen a Főváros még nem hozott döntést a kerületeknek járó forrásmegosztás összegéről. A rendelet tervezetbe Terézvárosnak a 2024-ben járó adóbevétele van betervezve, hiszen még nem látszik, hogy ténylegesen mennyi lesz a 2024. évi iparűzésiadó-bevétel. A tapasztalatok alapján arra számítottunk, hogy a teljesítés magasabb lesz a tervezettnél. Az információk alapján a kerületi önkormányzatok a 2024-ben átutalt iparűzési adót kapják meg 2025-ben is. A tervezett és a ténylegesen befolyó iparűzési adó különbsége is bevétel-növelő tényező lehet.

A kiadásoknál a leginkább ismeretlen tétel a szolidaritási hozzájárulás összege. Az önkormányzat 2024. évi befizetési kötelezettségét 20%-kal megnövelve, közel 2 milliárd Ft szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettségével kalkuláltunk. Terézvárosnak 2020-ban még nem volt ilyen befizetési kötelezettsége. 2025-ben a tervezett számok alapján valamivel kevesebb, mint 330 millió Ft-ját marad állami támogatásokból Terézvárosnak.

Az egyéb kiadások esetében igyekeztünk az eddigi ismereteinkre, a közbeszerzési eljárások eredményeire, a várható inflációra, a béremeléshez elengedhetetlen források megtervezésére fókuszálni. 2025-ben is meghatározó részt képviselnek a költségvetésben a fejlesztések, amelyekhez elengedhetetlenül szükség van a megtakarítások egy részének igénybevételeire.

A szűken tervezett bevételek a működési költségvetési bevételek összegét érintik kedvezőtlenül, amely a költségvetési kiadások tapasztalati számai mellett előre vetítik, hogy a 2025-ben befolyó működési bevétel nem lesz elegendő a működési kiadásokra. A

központi költségvetési törvény elfogadása után várhatóan magasabb normatív támogatásra számíthat az önkormányzat, és ismert lesz a szolidaritási hozzájárulás összege is. Ezen adatok birtokában módosítva a költségvetést most úgy tűnik, hogy a működés, működtetés tekintetében akár egyensúly is létrejöhet.

1. A költségvetés egyenlegei

A Képviselő-testület részére kötelező bemutatni, hogyan alakulnak a költségvetés egyenlegei a költségvetési évben.

Az egyenlegek pozitív vagy negatív előjele arra ad választ, hogy elég pénz érkezik-e az önkormányzat számláira a tervezett működési kiadások, illetve felhalmozások (fejlesztések) finanszírozására.

A 2025 évi költségvetés főösszege: 32.893.220.455 Ft

Működési bevételek: 22.474.884.675 Ft

Működési kiadások: 23.117.208.482 Ft

Működési költségvetési egyenleg: - 642.323.807 Ft

A működési költségvetésben mutatkozó hiány fedezetére rendelkezésre áll az előző években megtakarított költségvetési maradvány egy része, amely finanszírozási bevételként van betervezve a költségvetésbe.

A költségvetés megvalósítása során – a hiányzó bevétel összegét figyelembe véve és a tapasztalatok alapján nem kell maradványt igénybe venni a működési kiadások teljesítéséhez. A tervezettnél várhatóan magasabb bevételekkel (normatíva, iparűzési adó) és visszafogott, takarékos gazdálkodással (dologi kiadások) elérhető a működés egyensúlya.

Terézváros költségvetése azonban nem csak működési előirányzatokat, hanem eszközbeszerzéseket, felújításokat, úgynevezett felhalmozási kiadásokat, és ingatlanértékesítéseket is tartalmaz. Ezen előirányzatok egyenlege negatív. A felhalmozásra kiugróan magas összeg van tervezve, jóval több, mint amennyi a felhalmozási bevételekből kitelne. A hiányt az előző évi költségvetési maradvány fogja pótolni.

- felhalmozási bevételek: 927.077.000 Ft
- felhalmozási kiadások: 8.776.011.973 Ft
- felhalmozási költségvetési egyenleg: - 7.848.934.973 Ft

A költségvetési egyensúly biztosításához 8.491.258.780 Ft finanszírozási bevétel (maradvány) bevonására van szükség. A végleges felhalmozási költségvetési egyenleg annak függvénye, hogy mennyiben sikerül megvalósítani a tervezett fejlesztéseket, illetve hogyan alakulnak az ingatlaneladások.

2. A költségvetés bevételei

A kerület bevételei a költségvetési rendeletervezet kerületi összesítő adatait tartalmazó 1. mellékletben találhatóak.

A kerület tervezett összes bevétele: 32.893.220 e Ft.

ebből:

Működési célú támogatások:	4.447.655 e Ft
Közhatalmi bevételek:	13.793.783 e Ft
Működési bevételek:	4.156.763 e Ft
Működési célú átvett pénzeszközök:	76.684 e Ft
együtt működési költségvetési bevételek:	22.474.885 e Ft
+ felhalmozási fejlesztési költségvetési bevételek:	927.077 e Ft
együtt költségvetési bevételek:	23.401.962 e Ft
+ finanszírozási bevételek:	9.491.258 e Ft
együtt kerületi összes bevétel:	32.893.220 e Ft

A működési költségvetési bevételek:

A kerületet megillető támogatási bevételek olyan központi költségvetésből származó normatív támogatások, amelyet a mindenkorai költségvetési törvényben meghatározottak szerint számít ki az államkincstár. A számítások eredményét közli az önkormányzatoknak, amely alapján beillesztjük a normatív támogatásokat a költségvetési rendeletbe. A 2025. évi költségvetési rendeletervezet készítésekor a Kincstári adatszolgáltatás még hiányos volt, ezért a 2024-ben a költségvetésbe betervezett támogatási összeget szerepeltetjük.

Az egészségügyi szolgáltatások ellátásához 2.120.760 e Ft lesz a NEAK-tól érkező támogatás. Ez része a kerületet megillető 4.447.655 e Ft összegű működési célú támogatásnak. A közhatalmi bevételekből (adóbevételek, díjak, bírságok, pótlékok) növekedő forrásra számít a kerület. A fővárosi forrásmegosztáson keresztül érkező iparűzési adó összege bizonytalan. Ez a Fővárosi Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletervezetéből derült ki. Az építményadónál és az idegenforgalmi adóbevételnél azonban bizakodóak vagyunk. Összességében 13.793.783 e Ft közhatalmi bevételt vár a kerület.

Az egyéb működési célú bevételek közül az önkormányzati tulajdon hasznosításából befolyó bevételekből kicsivel magasabb összeget remélünk, mint a korábbi években. Kamatbevételként az idei évben realizálnak csak a felét várjuk, tekintettel arra, hogy az infláció mérséklődésével a betéti kamatok csökkenni fognak.

Fejlesztésekre, felújításra használható fel a 927.077 e Ft-os felhalmozási bevétel, és a korábbi években keletkezett megtakarításokból a költségvetési rendeletervezetbe beemelt 8.491.259 e Ft-ból 7.848.935 e Ft is. A felhalmozási célú bevételből 700.945 e Ft a balatonmáriafürdői üdülő, egy V. kerületben található, Terézvárosi tulajdonú ingatlan és 45 db pincehelyiség értékesítéséből jöhet össze.

Az értékesítések mellett már megkötött megállapodások alapján 83.436 e Ft támogatást fog kapni az önkormányzat vállalkozásoktól. Mindezek mellett a társasházaknak nyújtott kölcsönök visszafizetéséből is folyik be 142.696 e Ft az önkormányzati számlákra.

A tervezett felújítások, fejlesztések végrehajtása azonban csak költségvetési maradvány felhasználásával lehetséges. A maradvány felhasználása mint finanszírozási bevétel szerepel a költségvetésben. A 8.491.259 e Ft maradvány beemelése az eredeti költségvetésbe azért lehetséges a 2024.évi költségvetési maradvány konkrét ismerete nélkül, mert a jelenlegi önkormányzati betételhelyezések jelentősen meghaladják azt.

3. Kiadások

A kiadásokat a kerületi költségvetés 2. melléklete mutatja be. A kerület kiadásainak egy része a működéshez szükséges kiadásokat, másik része a felhalmozásra felhasználható előirányzatokat rögzíti. A működésre 2025-ben kicsit többet költ a kerület, mint amennyi ilyen célra befolyik a számláinkra. Ugyanez nem igaz a felhalmozási kiadásokra, hiszen azok megvalósításához a költségvetési maradványból nagy összeget kell igénybe venni.

Működési költségvetési kiadások

– személyi juttatások	7.643.460 e Ft
– járulékok	1.050.748 e Ft
– dologi kiadások	9.203.089 e Ft
– szoc. támogatások	696.919 e Ft
– egyéb működési célú kiadások	4.522.992 e Ft
összesen	23.117.208 e Ft

A személyi juttatások előirányzata fedezetet nyújt az intézményekben dolgozók megemelt fizetésére. Elegendő a megnövekedett minimálbér és bérminimum, az intézményi pótlékok, a nettó 450e Ft-ra megemelt cafeteria kifizetésére. A határozott idejű önkormányzati bérkiegészítéssel együtt az intézményekben komoly összegű bérnövekedéssel számoltunk.

A dologi kiadások jelentős növekedését prognosztizáljuk 2025-re. Olyan kifizetéseknél lesz többszöröse a számlák végösszege a tavalyinak, mint a vásárolt ételmezés, a papír irodaszer beszerzések, a különféle szolgáltatások igénybevételénél, és lehetne még folytatni a sort. Mindezek ellenére bízunk abban, hogy a tervezett előirányzat nem kerül felhasználásra.

A szociális támogatások növelésére szükség van. Ezért tágitotta az önkormányzat a támogatott kört, az igényekhez igazította a támogatási formákat, és ehhez gondoskodott megfelelő forrásról is. A kiadásokra minden eddiginél magasabb összeget, 696.919 e Ft-ot állított be az önkormányzat

Az egyéb működési célú kiadások között találjuk az önkormányzat gazdasági társaságainak juttatott járandóságokat. Az ellátott feladatok növekedése vagy minőségének fokozása miatt számukra több pénzt biztosít az önkormányzat. Ez különösen a Terézvárosi Foglalkoztatást Elősegítő Kft. vonatkozásában igaz. A saját tulajdonú cégek támogatása mellett sok egyéb szervezet is számíthat pályázat útján megszerezhető önkormányzati forrásra. A 7. melléklet részletesen bemutatja a támogatásra szánt összegeket. Az egyéb működési célú kiadások meghatározó tétele a támogatásokon túl a 1.938.532 e Ft-ra megnövekedett szolidaritási hozzájárulás címen fennálló befizetési kötelezettség.

Felhalmozási költségvetési kiadások

– beruházások	537.797 e Ft
– felújítások	7.285.553 e Ft
– egyéb felhalmozási kiadások	952.662 e Ft
összesen	8.776.012 e Ft

A beruházásokra szánt kiadási előirányzat az előző évekhez hasonló. Ebből most is elsősorban számítástechnikai eszközöket fognak vásárolni az intézmények.

Az eszközvásárlások között a szokásos iroda-technikai és informatikai vásárlások vannak túlsúlyban.

A felújításokra tervezett 7.285.553 e Ft-os keretben a már korábban megkezdett és az idei évben is folytatódó fejlesztések mellett olyan felújítások is helyet kapnak, amelyeknek a későbbi években is várható folytatása. Zömében azonban a felújítások végrehajtása 2025-ben várható.

A felújításra fordítható összegek célonként

– oktatási intézményekre:	288.290 e Ft
– szociális intézményekre:	900.430 e Ft
– egészségügyi intézményre:	389.890 e Ft
– egyéb építményekre területekre	5.706.943 e Ft
összesen:	7.285.553 e Ft

Az egyéb felhalmozási célú kiadások között van a társasházaknak juttatott kölcsönök és támogatások kiadási előirányzata. A támogatásként kifizethető összeg kerete 343.160 e Ft. A társasházaknak és dolgozóknak adható kölcsönök előirányzata 400.000 e Ft.

A kiadások között tartalékot is tervezett az önkormányzat. A tartalékok egy része szabadon felhasználható, más része meghatározott célokhoz kötött. A céltartalékok a 8. mellékletben találhatóak. Az általános tartalékba 100.000 e Ft került, amely működési célú kiadásokra szolgál. A tervezett 725.511 e Ft céltartaléknak közel kétharmada működéshez, egyharmada pedig fejlesztésekhez kapcsolódik. A tartalékba helyezett kiadási előirányzatok felhasználását a rendeletben meghatározottak szerint a polgármester vagy bizottság engedélyezheti a Képviselő-testületen kívül.

A kiadások harmadik nagy csoportja a finanszírozási kiadásoké.

A finanszírozási kiadások között az egyik tétel az államháztartáson belüli megelőlegezésekhez kapcsolódik. Ez a költségvetési egyensúly szempontjából egy technikai tétel, mert a bevételi és kiadási oldalon azonos összeggel szerepel. Irányító szervi támogatás alatt az intézmények számára nyújtott önkormányzati finanszírozás összege szerepel pozitív és negatív előjellel is. Az intézményfinanszírozáshoz, az intézmények működéséhez több pénzre lesz szükség, mint az előző évben.

III. Az önkormányzat költségvetési szerveinek és gazdasági társaságainak költségvetése

Terézváros önkormányzata a törvények által kötelezően rá rótt, illetve az önként vállalt feladatait gazdasági társaságai és intézményhálózatán keresztül látja el. A gazdasági társaságok számára az önkormányzattal kötött együttműködési, támogatási megállapodás alapján a feladatok elvégzéséhez támogatást vagy a kiadásainak megfelelő kompenzációs összeget kapnak.

A Terézvárosi Vagyonkezelő Nonprofit Zrt 1.234.103 e Ft bevételt szed be az önkormányzat számára, leginkább bérleti díjakból (lakás, helyiség, piac). Az általa elvégezendő feladatok ellátásához – a felújításokat nem beleértve – 3.932.200 e Ft-ra van szüksége. Ebből a pénzből végzi a lakóépületek és intézmények karbantartását, a közutak fenntartását, fizeti az önkormányzatra háruló társasházi közös költséget, stb.

A Terézvárosi Foglalkoztatást Elősegítő Nonprofit Kft. 2025-ben 1.297.817 e Ft-ból fog gazdálkodni. Ennyi pénzt kap majd működési célú kiadásaira támogatásként az önkormányzattól. Ennek 65%-át bérjellegű kifizetésekre és járulékaire költi. A maradékot kertészetieszközökre, takarításhoz szükséges anyagokra, karbantartásra, irodafenntartásra, munkavédelmi felszerelésekre, stb költi.

A Terézvárosi Kulturális Közhasznú Nonprofit Zrt kulturális rendezvényekhez, szabadidős programok, jeles napok megrendezéséhez kap 351.586 e Ft önkormányzati támogatást, 392.416 e Ft összegű kompenzációt, és beszed 50.500 e Ft bevételt.

Terézvárosban önkormányzati finanszírozásból öt óvoda, négy bölcsőde, egy főzőkonyha, három szociális intézmény, az egészségügyi szolgálat és a hivatal működik önkormányzati intézményként. Feladataikat csak az önkormányzat anyagi segítségével tudják magas színvonalon ellátni. Az állami normatív támogatás és a beszedett saját bevételek jóval szerényebb munkakörülményeket, juttatásokat, felszereltséget tennének lehetővé. A nyújtott szolgáltatások után beszedett díjak az évek során alig-alig változtak. A központi forrásból kapott támogatások növekednek ugyan, de egyik intézmény esetében sem elég a bérek és a dologi kiadások fedezetére.

A kerület külön figyelmet fordított arra, hogy a kötelező minimálbér és a garantált bérminimum változáson felül az intézményi dolgozóknál ellensúlyozza az infláció reálbérekre gyakorolt hatását. Ennek érdekében új bérrendszert dolgozott ki az intézményvezetőkkel együtt a „státusztörvény” hatálya alá kerülő dolgozókra, jelentősen eltérve a törvény által meghatározott minimumbérezéstől. Megmaradt a határozott idejű önkormányzati keresetkiegészítés rendszere is, és egységesen nettó 450.000 Ft cafetériát kapnak évente az intézményi dolgozók.

Az intézmények kiadásai között a személyi juttatásokba az ágazati pótlékok egy része nem került be a 2025 évi eredeti költségvetésbe. Az ágazati pótlékok és járulékaik év közben fogják módosítani az intézményi bevételeket és kiadásokat. A Terézvárosi Egészségügyi Szolgálat működéséhez egyre nagyobb önkormányzati támogatás szükséges. A finanszírozásként nyújtott 635.277 e Ft-ot bérfejlesztésre, üzemeltetésre és eszközbeszerzésre használja fel.

Az óvodák kiadásai 2025-ben

személyi kiadások (járulékkal együtt) :	1.327.767 e Ft
dologi kiadások:	168.131 e Ft
eszközbeszerzések:	16.114 e Ft
összes kiadás:	1.512.012 e Ft

A bölcsődék kiadásai 2025-ben

személyi kiadások (járulékkal együtt) :	585.786 e Ft
dologi kiadások:	118.982 e Ft
eszközbeszerzések:	7.315 e Ft
összes kiadás:	712.083 e Ft

Szociális intézmények kiadásai 2025-ben

személyi kiadások (járulékkal együtt) :	988.477 e Ft
dologi kiadások:	208.144 e Ft
eszközbeszerzések:	14.646 e Ft
támogatások:	4.140 e Ft
összes kiadás:	1.215.407 e Ft

Az intézmények működésük során az általuk nyújtott szolgáltatásokért az ellátások egy részéért díjat számítanak fel. A beszedett díjak képezik a saját bevételeiket.

A kiadásai és a saját bevételeik különbözetét az önkormányzat biztosítja számukra finanszírozás formájában. A finanszírozás része a központi forrásból kapott támogatások összege is.

e Ft

Intézmények	saját bevétel	normatíva	önkormányzati támogatás	finanszírozás
óvodák	0	852.741	659.271	1.512.012
bölcsődék	15.049	356.205	340.829	697.034
szoc.intézmények	68.564	197.366	949.476	1.146.842
hivatal	100.971	546.003	3.248.376	3.794.379
TESZ	2.206.843	-	635.277	635.277
összesen	2.391.427	1.952.315	5.833.229	7.785.544

A fenti táblázat bemutatja, hogy melyik intézmény típusban mennyi támogatást nyújt az önkormányzat a költségvetési szerv működéséhez. A számukra finanszírozásként kifizetésre



kerülő 7.785.544 e Ft szerepel a bevételek és kiadások között pozitív és negatív előjellel egyaránt a halmozódások elkerülése végett.

IV. Kiegészítő információk

1. Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

A kerület az öt megillető bevételek egy részét nem szedi be, az ellátásért fizetendő térítési díjakból (pl. iskolai étkeztetés) helyi adókból, közterülethasználati díjakból jogszabályok alapján kedvezményeket, mentességet biztosít. A nyújtott kedvezmények miatt 36.271 e Ft, az építményadóból érvényesített mentesség miatt 3.983.308 e Ft bevételről mond le a kerület. A díjmentesen étkező gyerekek után pedig 16.271 e Ft-ot nem fizetnek meg. Közterülethasználatnál, parkolás megváltásnál 120.000 e Ft a mentesség.

2. Kötelező és önként vállalt feladatok

Az önkormányzat által ellátott feladatokat nem csak a számviteli osztályozás szerint lehet csoportosítani, hanem az alapján is, hogy a feladat ellátása kötelező-e az önkormányzat számára, vagy saját elhatározásból, saját bevételi terhére végzi. Mindkét csoportosítás bemutatását kötelezően előírja az államháztartásról szóló törvény. A számviteli bontás megmutatja, hogy a kerület mennyit költ működésre és mennyit fejlesztésre. A kötelező vagy önkéntes feladatokra fordított összegekből pedig az látható, hogy egy-egy feladat mekkora összeget képvisel a kiadások között.

2025-ben a kerület a kiadások 90 %-át kötelező feladatokra, 10 %-át önkéntes vállalásra és államigazgatási feladatok elvégzésére fordítja.

A kötelező feladatok közül a településfejlesztés, -rendezés, -üzemeltetés igényli a legmagasabb kiadást. Ezután következik a szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások kifizetése, majd az egészségügyre, az óvodákra, a lakás- és helységgazdálkodásra fordított összegek. Önként olyan feladatokat vállal magára az önkormányzat, mint a lakosság tájékoztatása, a társasházaknak adott támogatások, vagy a karácsonyi díszkivilágítás.

3. Az előirányzatok felhasználása

A gazdálkodásra jellemző, hogy a kifizetések nem azonos összegben történnek hónapról-hónapra, hanem az elvégzett feladatok jellegéből adódóan folyamatosan változik a kiadási előirányzatok felhasználása.

Ugyanígy nem egyenletes a bevételek beszedése sem. A bevételek és a kiadások között is vannak olyan tételek, amelyek időbeli teljesülése jól kiszámítható (pl. a forrásmegosztás részösszegeinek átutalása, vagy a munkabérek átutalása). Azonban ennél jóval több azoknak az előirányzatoknak a száma, amelyek nem havi rendszerességgel érkeznek a számlákra, illetve fizetjük ki őket. Az önkormányzat számláin lévő pénzből lehetőség van a bevétel és kiadás közötti eltérés kiegyenlítésére. Az önkormányzat pénzügyi helyzete stabil, a mindenkori likviditás biztosítása nem jelenthet problémát. A szabad pénzeszközöket célszerű betétként elhelyezni.

4. Többéves kihatással járó feladatok

A költségvetés kiadásai között szerepel a Vásárcsarnok felújítása. A jelenleg rendelkezésre álló számítások alapján nettó 3.340.000 e Ft-ba fog kerülni a belső tér átalakítása. Ebből az összegből várhatóan nettó 700.000 e Ft-ot kell kifizetni 2025-ben. A további nettó 2.640.000 e Ft a 2026. évi költségvetést terheli majd. A Nyugati tér szigetelésének költsége is több évre oszlik el, ahogyan a részvételi költségvetés kiadásai is folytatódnak jövőre is. A 4.sz bölcsőde felújítása is várhatóan két év alatt fog befejeződni.

5. Uniós támogatás

Az önkormányzat pályázott és nyert az „INTERREG+” Szlovák- Magyar határmenti együttműködések támogató HUSK-2302 számú pályázaton. Az önkormányzat által partnerségben benyújtott projekt 584.779,1 euró támogatásban részesült, ebből Terézváros része 324.601,2 euró. Az önkormányzat a projekt megvalósításához 60.862,73 euró támogatásra jogosult Magyarország Kormánya mint társfinanszírozó részéről. Az önkormányzat önrésze 20.287,575 euró, így a nyertes pályázatból megvalósuló projekt Terézvárosra eső költsége 405.751,5 euró.

A projektből megvalósuló főbb fejlesztések:

- teljesen megújul a Kármán utca,
- a Káldy utcában közösségi tetőkert létesül,
- a Mesevilág óvodában zöldfal készül,
- és a Kincseskert óvodában is lesz közösségi kert.

6. Összegzés

A költségvetés tervezett főösszege 1.985.961 e Ft-tal több, mint az előző évben volt. A működési kiadások növekednek, a felhalmozási kiadások csökkennek. A várható költségvetési bevételek és kiadások közötti különbség 8.491.259 e Ft. Ezt úgynevezett finanszírozási bevételből, a korábbi évek megtakarításaiból pótolja az önkormányzat.

A megtervezett kiadási előirányzatok lehetővé teszik a kötelező és az önként vállalt feladatok ellátását. A gazdasági környezet változása ellenére is megállapítható, hogy Terézváros gazdálkodása stabil, likviditása folyamatosan biztosított.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztésben részletesen ismertettük a költségvetési rendelettervezet mellékleteinek tartalmát. Megismerhetővé vált egy-egy költségvetési-csoport, kiemelt előirányzat részletes tartalma. A szöveges rész olyan kimutatásokat is tartalmaz, amelyek nem olvashatóak ki a költségvetési rendelet mellékleteiből, ezzel is segítve, hogy a képviselők minél részletesebb tájékoztatás alapján tudják meghozni döntésüket.

Az összehasonlító adatokból az látható, hogy a költségvetési rendelet megalapozott bevételeket és olyan kiadásokat tartalmaz, amelyek szükségesek, indokoltak, és a 2025. évre megfogalmazott célok elérését szolgálják.



Ezek alapján javaslom a tisztelt Képviselő-testület számára a költségvetési rendelettervezet elfogadását.

Javaslat rendeletalkotásra:

Budapest Főváros VI. Kerület Terézváros Önkormányzatának Képviselőtestülete megalkotja a/2024. (.....) önkormányzati rendeletét a 2025. évi költségvetésről az 1.számú melléklet szerint.

Felelős: Soproni Tamás polgármester (aláírás tekintetében)

dr. Mogyorósi Sándor jegyző (aláírás és kihirdetés tekintetében)

Határidő: azonnal

**Soproni Tamás
polgármester**

Mellékletek:

1. Rendelettervezet
2. Indokolás
3. Előzetes hatásvizsgálat
4. Könyvvizsgálói jelentés
5. Intézményi egyeztetés (későbbi időpontban lesz elérhető)
6. Érdekegyeztető (későbbi időpontban lesz elérhető)

Az előterjesztést minden bizottság tárgyalja

A képviselő-testület döntéséhez a Mötv. 50.§ „minősített többség” szükséges.

Költségvetési szempontból látta:

Tóthné Kiss Éva

Költségvetési- és Intézménygazdálkodási Főosztály

Törvényességi szempontból látta:

dr. Hózsai István osztályvezető, Jogi Osztály

dr. Mogyorósi Sándor jegyző

