



A Képviselő-testület
nyilvános ülésének anyaga
(2011. évi CLXXXIX.
törvény 46.§ (1) bekezdés)

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2014. május 15-i ülésére

Tárgy: Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2013. évi költségvetési beszámolója és zárszámadási rendeletének megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a alapján a zárszámadási rendelet tervezetét a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé.

2012-ban az önkormányzati forrásszabályozás rendszerében jelentős változás történt, az eddigi normatív finanszírozás helyett feladatfinanszírozásra tértünk át. Ennek eredményeképpen az óvodai nevelés terén megszűnt a feladatellátás alulfinanszírozása, viszont az egyéb kötelező feladatellátásban lényeges forrásbővülés nem történt. A fővárosi forrásmegosztásból az előző évinél kevesebb bevétellel számoltunk, a tényleges teljesítés a vártnál kedvezőbbben alakult.

2013. évben az intézményi struktúra szűkült az általános és középiskolák állami fenntartásba kerülése miatt. Az év folyamán két, 100 %-ban önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaság alapításáról és a Szabadidősport Központ költségvetési intézmény megszüntetéséről döntött a Képviselő-testület.

I.

**A 2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI-KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK
TELJESÍTÉSE**

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 12/2013. (III.5.) önkormányzati rendelettel fogadta el az Önkormányzat 2013. évi költségvetését 11 991 544 ezer Ft bevételi-kiadási főösszeggel. A

költségvetés hiányát 163 048 ezer Ft-ban határozta meg, melynek belső finanszírozását 300 698 ezer forint felhalmozási célú, előző évi pénzmaradvány felhasználásával, a belső finanszírozást meghaladó összeg külső finanszírozását 137 650 ezer forint finanszírozási célú kiadás figyelembe vételével biztosította. A Képviselő-testület az év folyamán az eredeti előirányzatokat öt alkalommal módosította, így a bevételi-kiadási előirányzatok módosított főösszege 13 853 955 ezer forint lett.

Az előterjesztés 1. melléklete az Önkormányzat működési, felhalmozási bevételi és kiadási előirányzatai teljesülését mérlegszerűen mutatja be. Az összes működési és felhalmozási bevétel, valamint ezek egyenlege az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Érték: ezer Ft-ban
			Teljesítés
Működési bevételek	9 600 369	11 069 658	11 397 501
Működési kiadások	9 109 105	10 805 962	9 455 153
Működési egyenleg (bevételi többlet)			1 942 348
Felhalmozási bevételek	2 391 175	2 784 297	2 480 587
Felhalmozási kiadások	2 882 439	3 047 993	2 294 633
Felhalmozási egyenleg (bevételi többlet)			185 954

A működési költségvetésben 1 942 348 ezer Ft, a felhalmozási költségvetésben 185 954 ezer Ft bevételi többlet képződött. Így összességében a bevételi többlet 2 128 302 ezer Ft lett. A „költségvetési egyenleg”, azaz a pénzmaradvány, a függő/átfutó tételek és a hiteltörlesztés és a finanszírozási bevétel nélküli egyenleg 2 002 913 ezer Ft bevételi többlet lett.

1. BEVÉTELEK

Az Önkormányzat 2013. évi összes bevételének előirányzat csoportok szerinti összetételét a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

A teljesített összes bevétel 37,29 %-a közhatalmi bevételekből, 28,79 %-a intézményi működési bevételekből, 12,3 %-a működési célú támogatásokból származott. A felhalmozási saját bevételek 12,79 %-ot, a felhalmozási célú támogatások 5,09 %-ot, az előző évi pénzmaradvány felhasználása 0,73 %-ot, a likvidhitel felvétel 3,62 %-ot képviselt az összes bevételekből. A függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek egyenlege 0,61 %-kal csökkentette a bevételeket.

1.1. Működési bevételek

A **közhatalmi bevételek** 5 174 717 ezer Ft-ra teljesültek, ez a módosított előirányzat 100,25 %-a.

Helyi adókból összességében 4 902 001 ezer Ft, az eredetileg tervezettnél 430 143 ezer Ft-tal több, a módosított előirányzatnál viszont 22 759 ezer Ft-tal kevesebb bevétel képződött. Építményadóból 1 416 874 ezer Ft, kommunális adóból 371 972 ezer Ft, idegenforgalmi adóból 51 948 ezer Ft, a telekadóból 216 577 ezer Ft, az iparüzési adóból 2 844 630 ezer Ft folyt be. Az Önkormányzat által kezelt adónemekben az adózók önkéntes közreműködése és az Adóiroda intenzív behajtási tevékenysége együttesen járult hozzá a kedvező eredményekhez.

Az átengedett központi adóknál a gépjárműadó 187 327 ezer Ft (100%) összegben teljesült.

A **bírságok, pótlékok, díjak és egyéb sajátos bevételek** 85 389 ezer Ft-ra teljesültek. Ebből a helyi adóhoz kapcsolódó bírságok, pótlékok 44 756 ezer Ft, az építésügyi bírság 20 776 ezer Ft, a helyszíni és szabálysértési bírságok 4 009 ezer Ft, egyéb bírságok és közhatalmi bevételek 15 848 ezer Ft összegben teljesültek.

Az **intézményi működési bevételeink** 3 995 770 ezer Ft-ra teljesültek, ez a módosított előirányzat 104,48 %-a. Az Önkormányzatnál 3 369 090 ezer Ft, a Polgármesteri Hivatalnál 25 439 ezer Ft bevétel képződött, az intézmények bevétele 601 241 ezer Ft lett.

Parkolási szolgáltatásból 715 357 ezer Ft, közterület-használati díj és egyéb közterület-felügyeleti bevételekből 131 722 ezer Ft, helyiséggazdálkodásból 853 504 ezer Ft, lakbérekből 380 207 ezer Ft folyt be. Emellett továbbszámlázott közüzemi és egyéb díjakból, ÁFÁ-ból, kamatbevételekből, és az előző évi függő bevételek rendezéséből származott jelentősebb bevétele az Önkormányzatnak.

A Polgármesteri Hivatal bevételei 16 637 ezer Ft összegben házasságkötéssel kapcsolatos, 7 100 ezer Ft továbbszámlázott, 889 ezer Ft bérleti és 813 ezer Ft dolgozói térítési díj és egyéb bevételekből származtak.

Az intézmények működési bevételei jellemzően térítési díjakból és terem bérbeadásból képződtek.

Az előterjesztés 2. melléklete szerinti összetételben kedvezmények, mentességek nyújtására is sor került 2013-ban.

Az ellátottak térítési díjának megfizetése alól méltányossági alapon 6 801 ezer Ft-ot engedett el az Önkormányzat.

A helyi adókról szóló többször módosított 1990. évi C. törvény alapján építményadóban 4 506 ezer Ft, telekadóban 84 472 ezer Ft, idegenforgalmi adóban 1 752 ezer Ft kedvezményt adott az

Adóhatóság. Gépjárműadóban csak a többször módosított 1991. évi LXXXII. törvény alapján adható mentesség vagy kedvezmény, ennek mértéke 2013-ban 28 160 ezer Ft volt.

A törvényi előírások szerinti kedvezmények mellett építményadóban a helyi rendeletünk alapján magánszemély tulajdonában álló műteremre, mozgáskorlátozott személy szállítására szolgáló gépjármű tárolására szolgáló helyiségre 2013-ban 13 208 ezer Ft kedvezmény biztosítására volt lehetőség. A magánszemélyek kommunális adójának kedvezményrendszere a közgyógyellátásban, illetve a rendszeres szociális ellátás különböző formáiban részesülő magánszemélyekre terjedt ki. Ez 2013-ban 12 441 ezer Ft volt.

A telekadóra vonatkozó helyi rendelet lakóépületekhez tartozó telekrészekhez kapcsolódó kedvezményt tartalmaz, erre tekintettel 41 109 ezer Ft kedvezményt kaptak a jogosultak.

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 134.§ (1) bekezdése szerint a magánszemély kérelme alapján az Adóhatóság mérsékelheti vagy elengedheti a tartozást, ha annak megfizetése az adózó és vele együtt élő közeli hozzátartozói megélhetését súlyosan veszélyezteti. Kérelmek alapján építményadóban 1 513 ezer Ft, magánszemélyek kommunális adójában 2 032 ezer Ft, telekadóban 2 303 ezer Ft, gépjárműadóban 386 ezer Ft adótartozást engedett el az Adóhatóság 2013-ban.

Működési célú támogatásokat államháztartáson belülről a központi költségvetésből feladatfinanszírozás keretében 1 450 660 ezer Ft összegben kaptunk. Az 5. költségvetés módosítás során az önkormányzatok működési költségvetési támogatása 1 452 969 ezer Ft-ban a felhalmozási költségvetési támogatása pedig 112 350 ezer Ft-ban lett megállapítva. Ezt követően a Magyar Államkincstár által rendelkezésünkre bocsátott elszámolásából kiderült, hogy 2 309 ezer Ft támogatás nem működési célú, hanem felhalmozási célúnak minősül. A beszámolóval való egyezés érdekében a zárszámadási rendeletben a fent hivatkozott két kiemelt előirányzat összegét az 5. költségvetés módosításhoz képest módosítottuk. Ennek a „technikai” módosításnak a költségvetési főösszegre nincs hatása. A 2012. évi állami támogatás elszámolásból 21 471 ezer Ft további bevétele származott az Önkormányzatnak. Ezen kívül a védőnői feladatellátáshoz kapcsolódóan az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól 156 791 ezer Ft támogatás a GESZ adataiban található meg. Az intézmények ezen kívül még 1 987 ezer Ft támogatást kaptak. Az Önkormányzat összesen 74 300 ezer Ft támogatást kapott, melyből 28 735 ezer Ft a „TÁMOP-3.1.3 Arany János Általános Iskola és Gimnázium természettudományos módszertanának és eszközrendszerének fejlesztése” Európai Unió pályázatra kapott előleg, 26 821 ezer Ft a közcélú foglalkoztatásra kapott támogatás. Az Önkormányzat a jelzőrendszeres házi segítségnyújtáshoz, a

pszichiátriai nappali ellátáshoz, a nyári diákmunka programhoz és áthúzódó gyermektartásdíjhoz, otthonteremtési támogatáshoz kapott még támogatást.

Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről 1 359 ezer Ft volt. Ebből 870 ezer Ft támogatást kaptunk a Kaszás Attila díjhoz kapcsolódóan, ezen felül az intézmények 489 ezer Ft támogatása szerepel az adatok között.

1.2 Felhalmozási bevételek

A tárgyi eszköz értékesítési előirányzat 1 766 429 ezer Ft-ra teljesült, ez a módosított előirányzat 99,98 %-a. A legnagyobb tételt a Hegyhát utca 13. („Fülemüle utca”) alatti ingatlan értékesítése jelentette 1 300 000 ezer Ft értékben, valamint a Jagelló út 24. alatti ingatlan értékesítése 190 millió Ft értékben. Emellett néhány nagyobb és több kisebb értékű lakóingatlan eladására is sor került. A 2013. évi eredményeink a megelőző évek kitartó előkészítő munkáinak is köszönhetőek.

Az egyéb felhalmozási bevételekre tervezett 8 308 ezer Ft 100%-a teljesült, melyből a legnagyobb tétel a kerületi reklámfelületek hasznosításából 4 000 ezer Ft koncessziós bevétel volt.

Felhalmozási célú támogatásokat államháztartáson belülről egyrészt a központi költségvetésből kapott 114 659 ezer Ft központosított előirányzat jelentette, melyből 95 000 ezer Ft-ot a történelmi Normafa park rekonstrukcióra, 17 228 ezer Ft-ot belterületi utak szilárd burkolattal való ellátására, 2 431 ezer Ft a közművelődési érdekeltség-növelő pályázatra kapott támogatás. Ezen felül 591 180 ezer Ft-ot kaptunk egyéb államháztartáson belüli szervektől. Ebből a Temes lépcső felújítására 20 000 ezer Ft-ot, a Városmajor park fejlesztésére 79 666 ezer Ft-ot, köztéri szobrok állítására 59 250 ezer Ft-ot, és az Európai Unió pályázatokra 432 264 ezer Ft-ot kaptunk, melyről a III. pontban található részletes adatok.

Felhalmozási célú pénzeszköz átvételt államháztartáson kívülről eredetileg 24 152 ezer Ft összeggel terveztük, de a településfejlesztési hozzájárulások teljesítése áthúzódik 2014-re.

A korábbi években a dolgozóknak, helyi lakosoknak adott **támogatási kölcsönökből** 11 ezer Ft visszafizetés történt.

1.4. Finanszírozási bevételek

Az előző évi pénzmaradvány felhasználás az intézményeknél történt működési célra 101 871 ezer Ft összegben. A felhalmozási célra 300 698 ezer Ft összegben tervezett pénzmaradvány felhasználása nem volt szükség.

2013. évben 502 819 ezer Ft likviditási hitel igénybevételére került sor, amelyből 272 185 ezer Ft törlesztése 2013-ban megtörtént.

1.5. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek 84 244 ezer Ft negatív egyenlegét jellemzően az előző évekből származó tételek rendezése okozta.

2. KIADÁSOK

Az Önkormányzat 2013. évi összes kiadásának kiemelt jogcímek szerinti összetételét a rendelet 1. melléklete tartalmazza. A kiadások önkormányzati szinten 84,81 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

2.1. Működési kiadások

A **személyi juttatásokban** sem a köztisztviselői, sem a közalkalmazotti illetményalap, sem a köztisztviselői cafetéria juttatás nem emelkedett 2013-ban. A korábbi évekhez hasonlóan azon dolgozók, akiknek nettó jövedelme a személyi jövedelemadó törvény változása miatt csökkent volna, a havi munkabérekben kifizetett állami bérkiegészítést kaptak. Így a személyi juttatások tényleges kiadása 2 491 634 ezer Ft lett, a módosított előirányzat 98,1 %-a.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 619 351 ezer Ft összegben merültek fel, ami a módosított előirányzat 93,5 %-a.

Az Önkormányzat teljes létszám előirányzata az eredeti 857,75 főről 864,25 főre módosult a KIMBI Óvoda, a Krisztinavárosi Bölcsőde, a Zugligeti Óvoda és az Egyesített Gondozási Központ 15,5 fős létszám bővítése, valamint a Szabadidősport Központ megszüntetésével kapcsolatos 22 fős létszámcsökkenése együttes hatásaként.

Az Önkormányzat a tervezettnél megfelelően 47 fő részére közcélú foglalkoztatást biztosított részben a Polgármesteri Hivatalban, részben az intézményeknél.

A **dologi kiadások** előirányzata az évközi többletbevételek és átcsoportosítások miatt nőtt, a teljesítés 5 526 655 ezer Ft lett, ami a módosított előirányzat 93,64 %-a.

Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal kiemelt feladatok szerinti részletes kiadási tételeit a rendelet 4/a - 4/c. mellékletei tartalmazzák. Az Intézmények dologi kiadásai a rendelet 3. melléklete szerint összesen 1 690 957 ezer Ft összegben merültek fel, egyetlen intézménynél sem történt előirányzat túllépés.

Az **egyéb működési célú kiadások** 377 381 ezer Ft összegben merültek fel. A támogatásértékű működési kiadásokat, a működési célú pénzeszköz átadásokat, benne az alapítványok, civil szervezetek támogatásait a rendelet 7. mellékletében részletesen bemutatjuk. A közszolgáltatási szerződések keretében szükséges támogatásokat az év folyamán ütemesen teljesítettük, a civil szervezetek támogatási szerződéseit megkötöttük és minden esetben teljesítettük. A működési tartalékot 145 309 ezer Ft összegben terveztünk, majd az év folyamán az Önkormányzatnál keletkezett jelentős összegű többletbevétellel megemeltük, így a módosított előirányzat 861 612 ezer Ft lett. A rendelet 8. melléklete tételesen tartalmazza a tartalék felhasználásokat és növekedéseket.

Az **ellátottak pénzbeli juttatása** 183 418 ezer Ft volt. Ebből 142 ezer Ft az Intézményeknél ingyenes almaprogramra kifizetett összeg. A Polgármesteri Hivatalban 107 943 ezer Ft, az Önkormányzatban 75 333 ezer Ft volt a teljesítés, melyeknek részletes, jogcímenkénti bemutatását a rendelet 4/a - 4/c. mellékletei tartalmazzák.

2.2. Felhalmozási kiadások

A **beruházási és felújítási kiadások** együttes előirányzatának teljesülése 1 737 311 ezer Ft, azaz 85,1 % lett. A tételes adatokat a rendelet 5. és 6. mellékletei tartalmazzák. 2013-ban szinte valamennyi intézményben terveztünk kisebb-nagyobb felújításokat, ezek egy része céltartalékban szerepelt. A legfontosabb felújítási feladatokat a nyári időszakban elvégeztük.

A legnagyobb kiadási tételek között szerepelt a Városmajori park fejlesztése, a kerületi úthálózat felújítási munkálatai, az ingatlan vásárlások és az Európai Uniók projektek megvalósítása.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** között 265 000 ezer Ft összegben az év elején alapított Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft törzstőke és tőketartalék juttatása, valamint a megszüntetett Szabadidősport Központ által végzett közfeladatok ellátására létrehozott Hegyvidéki Szabadidősport Kft részére juttatott 100 323 ezer Ft törzstőke és tőketartalék szerepel. Ezen felül a felhalmozási célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre 53 656 ezer Ft-ra teljesültek, melyet részletesen a rendelet 7. mellékletben mutatok be. A felhalmozási célú céltartalékot 650 177 ezer Ft-ra terveztünk, ebből 210 260 ezer Ft-ot felhasználtunk. A felhasznált és fel nem használt tételeket a rendelet 8. mellékletében mutatjuk be.

2.3 Finanszírozási kiadások

Felhalmozási célú finanszírozási kiadásként a Böszörményi úti irodaházhoz kapcsolódó fejlesztési hitel és a Hegyvidéki ingatlanok kötvény 2013. évben esedékes törlesztő részletei szerepelnek 138 980 ezer Ft értékben. A teljesítés 138 343 ezer Ft volt, ami az előirányzat 99,5%-a.

A 272 185 ezer Ft működési célú hiteltörlesztésről az előzőekben már volt szó.

2.4. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások

A korábbi évekből származó, rendezetlen tételek egy részét sikerült tisztázni, ezek csökkentették a kiadásokat, így ezen a soron mínusz 15 471 ezer Ft kiadás szerepel.

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, és összesítve az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza.

3. A PÉNZMARADVÁNY ALAKULÁSA

A 2013 évi egyszerűsített pénzmardvány kimutatást a rendelet 10. melléklete tartalmazza.

A 2013. évi bevételek és kiadások egyenlegeként keletkezett „tárgyévi helyesbített pénzmardvány” 2 238 626 ezer Ft lett. A tárgyévi helyesbített pénzmardványt csökkenti az állami elszámolásból származó 13 221 ezer Ft visszafizetendő támogatás. Így a 2013. évi költségvetési pénzmardvány 2 225 405 ezer Ft lett. Ebből 889 803 ezer Ft kötelezettséggel terhelt, és 1 335 602 ezer Ft szabad pénzmardvány. Az összes pénzmardványon belül 41 520

ezer Ft a Polgármesteri Hivatal, 153 637 ezer Ft a GESZ és intézményei, 15 683 ezer Ft a Virányosi Közösségi Ház, 2 014 565 ezer Ft az Önkormányzat pénzmaradványa.

II.

ÁGAZATI FELADATELLÁTÁS

Az **óvodai feladatellátás** területén 2013-ban folytatódott a korábbi években megkezdett felkészülés minden, az adott év augusztus 31. napjáig a harmadik életévét betöltő gyermek részére a legalább napi négy órában történő óvodai foglalkozás biztosítása érdekében. Ennek érdekében a 2009. - 2012. években már létrehozott 285 új férőhelyhez 2013-ban a KIMBI Óvoda kapacitásbővítésével további 60 új férőhelyet létesítettünk. A 2013. évben a közoktatási reform keretében bevezetett pedagógus életpálya modell révén jelentős mértékben javult az óvodapedagógusok anyagi megbecsülése, az ezzel kapcsolatos többletkiadások fedezetét a központi költségvetés biztosította.

A 2013. január 1-jétől hatályba lépett közoktatási reform az **iskolai oktatás területén** feladatmegosztást eredményezett az állam és az önkormányzatok között. Az önkormányzatok az ingó és ingatlan vagyon tulajdonosaként, annak a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ részére történő ingyenes használatba adásával együtt a **működtetésért lettek felelősek**. Az Önkormányzat az előző években megszokott színvonalon biztosította a gyermekétkeztetést, a nyári napközis táboroztatást, a mindennapos testnevelés keretében az úszásoktatást, és különféle sportprogramokat is kínált a diákok számára. Az intézményvezetők számára két alkalommal szakmai tanulmányutat szerveztünk, és hozzájárultunk az iskolai bel-és külföldi táborok költségeihez. Az önkormányzat továbbra is kitüntetésekkel ismeri el a magas színvonalú pedagógiai munkát.

A **közművelődési tevékenység** ellátására az Önkormányzat két intézményt - Virányosi Közösségi Ház és a Hegyvidéki Helytörténeti Gyűjtemény és Galéria - tart fenn, és közoktatási megállapodás keretében jelentős feladatot lát el a 100 %-ban saját tulajdonú MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. is. A kulturális programok közül a Hegyvidéki Napok, a Hegyvidéki Ősz megrendezése már hagyományosnak tekinthető, nagy népszerűségnek örvend a lakosság körében. A kerületi hitélethez kapcsolódó szervezetek támogatása révén szegényebb sorsú családok, gyermekek táboroztatásához, vagy a közösségi szintérül szolgáló épületek felújításához biztosított támogatást az Önkormányzat.

A **szociális feladatellátás** terén lehetőségeinket korlátozta, hogy a pénzbeli és természetbeni ellátásokhoz kapcsolódó állami támogatás mértéke tovább csökkent. Ennek ellenére az átmeneti vagy krízissegély a nehéz helyzetbe került személyek, családok számára továbbra is biztosított volt. Az Önkormányzat az egész év folyamán ellátta a jelzőrendszeres házi segítségnyújtással kapcsolatos teendőket, annak ellenére, hogy július 1-je után ez már állami feladatot jelentett.

A nappali ellátást nyújtó szolgáltatások körében a 2012-ben megnyitott Kulturális Szalon az idősebb lakosság aktív, társasági életének egyre népszerűbb színterévé vált. Továbbra is kiemelésre érdemes a kerületi Ifjúsági Közösségi Tér tevékenysége, melynek köszönhetően csökkent a Városmajor területén csellengő fiatalok által elkövetett szabálysértések, bűncselekmények száma.

Az elmúlt években az Önkormányzat nemcsak az óvodai, hanem a bölcsődei férőhelyek számát is bővítette, és ez 2013-ban is folytatódott. EU-s pályázati forrásból a Krisztinavárosi Bölcsőde kapacitása 24 férőhellyel bővült, így minden szociálisan rászoruló el tudunk helyezni intézményeinkben.

Az **egészségügyi** feladatellátás terén a korábbi években elkezdett prevenciók tevékenység még komplexebbé vált, beindult az „Egészséges Hegyvidék Program”, mely az eddigi ingyenes állapotfelmérésekkel gazdagított egészségnapok és más rendezvények mellett kiterjed a témában tartott előadások, valamint önálló honlap működtetése is. 2013-ban végleges megoldást kellett találnunk a korábban a Városmajor utcában működő háziorvosi rendelő elhelyezésére, ennek érdekében jelentős ráfordítással 2014. január hónapban a Böszörményi úton vadonatúj rendelőt adtunk át a kerület érintett lakosainak.

A **városfejlesztési feladatok** között a lakossági kommunális adóból útfenntartásra 125 576 ezer Ft-ot, útfelújításra 176 916 ezer Ft-ot fordítottunk. A parkolási rendszer üzemeltetésével kapcsolatosan a 2013. évben nettó 729 802 ezer Ft bevétel képződött, és 349 043 ezer Ft kiadás merült fel. A tevékenység 348 314 ezer Ft bevételi többletet eredményezett. Ebben közrejátszott, hogy a közfeladatot ellátó FÁBER Kft-től az előző évek elszámolásából több mint 50 millió Ft illerte meg az Önkormányzatot, és 2013-ban beindult a parkolási hátralékok behajtása is.

A Hegyvidék jellegének megfelelő kulturált települési kép kialakítására, a zöldfelületek megtartására, a közparkok fenntartására, a köztéri játszóterek és játszószerkek EU szabványok szerinti fejlesztésére irányuló tevékenységek közül 2013-ban kiemelkedett a Városmajor park megújítása, amelyre összesen 183 574 ezer Ft-ot költött az Önkormányzat.

A 100%-ban önkormányzati tulajdonú **gazdasági társaságaink** közül a Fáber Kft. a Böszörményi úti irodaházak működtetésében, és a parkolási rendszer üzemeltetésében vett részt. A Hágó Kft. tevékenysége a városüzemeltetési operatív feladatokban volt kulcsfontosságú. A Hegyvidéki Városfejlesztési Nonprofit Kft. az önkormányzati intézményi és egyéb fejlesztések, pályázatok műszaki szakértésében működött közre. A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. kulturális és közművelődési feladatokat látott el. A 2013-ban alapított két új önkormányzati Kft a sport-és szabadidőprogramok szervezésében és lebonyolításában vett részt. Az Áht. 91.§ (2) bekezdés d) pontja szerinti, az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezet működéséből származó kötelezettségeket az előterjesztés 4. mellékletében mutatjuk be.

III.

AZ EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSI PROGRAMOKKAL KAPCSOLATOS FELHASZNÁLT SAJÁT KÖLTSÉGVETÉSI FORRÁSOK ALAKULÁSA

A 2013. évi költségvetésben elkezdett, illetve befejezett EU-s pályázati programok forrásösszetétele az alábbiak szerint alakult:

Pályázat megnevezése	Pályázati költségvetés			2013. évi teljesítés	
	Támogatás	Önerő	Összköltség	Bevétel	Kiadás
KMOP-3.3.3 Napelemes rendszerek telepítése a Normafa Óvoda, valamint a KIMBI Óvoda épületén	55 627	0	55 627	53 862	53 027
KMOP-4.5.2 Krisztinavárosi Bölcsőde kapacitásbővítése	166 992	18 554	185 546	148 174	183 946
KMOP-4.6.1 KIMBI Óvoda kapacitásbővítése	199 816	10 516	210 332	197 897	203 278
TÁMOP-3.1.3-11/1-2012-0020 - Az Arany János Általános Iskola és Gimnázium természettudományos módszertanának és eszközzrendszerének fejlesztése	244 263	0	244 263	61 066	36 776
KMOP-3.3.3-13-2013-0031 - Napelemes rendszer kialakítása a Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal épületén	37 970	0	37 970	0	635
Összesen:	704 668	29 070	733 738	460 999	477 662

IV.

AZ ÖNKORMÁNYZAT VAGYONI HELYZETÉNEK VÁLTOZÁSA

Az Önkormányzat vagyoni helyzetének változását a Rendelet 11. mellékletét képező egyszerűsített mérleg adataira hivatkozva mutatjuk be. Az Áht. 91. § (1) bekezdés c) pontjában meghatározott vagyonkimutatást az előterjesztés 5. melléklete tartalmazza. Az Önkormányzat vagyona a 2012. évi 38 200 244 ezer Ft-ról 40 904 966 ezer Ft-ra, azaz 2 704 722 ezer Ft-tal nőtt. A növekedést elsősorban a pénzeszközök növekedése okozta, mivel az Önkormányzat pénzkészlete a 2012. évi 1 209 626 ezer Ft-ról 3 258 234 ezer Ft-ra emelkedett.

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

Az **immateriális javak** állománya 61 130 ezer Ft-ról 64 315 ezer Ft-ra nőtt, elsősorban a 2013-ban a Polgármesteri Hivatalban bevezetett új iktató szoftver megvásárlása miatt.

Az Önkormányzat **tárgyi eszköz vagyona az üzemeltetésbe adott eszközökkel együtt** 34 670 916 ezer Ft-ról 35 051 951 ezer Ft-ra, azaz **381 035 ezer Ft-tal nőtt**. A vagyont gyarapították a beruházási-felújítási tételek, az ingatlanvásárlások, csökkentették az ingatlan eladások és az értékcsökkenés.

A **befektetett pénzügyi eszközök** állománya 1 614 157 ezer Ft-ról 1 902 179 ezer Ft-ra nőtt. A befektetett pénzügyi eszközeink között nyilvántartott **társasági részesedések** adatait az előterjesztés 7. melléklete tartalmazza. A mérlegérték jelentős növekedését két saját tulajdonú társaság alapítása okozza. 2013-ban az Önkormányzat 5 000 ezer Ft törzstőkével megalapította a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Nonprofit Kft-t, majd további 1 000 ezer Ft törzstőke növeléssel és 259 000 ezer Ft tőketartalék biztosításával teremtette meg az új társaság működésének feltételeit. 2013-ban az Önkormányzat megszüntette a Hegyvidéki Szabadidősport intézményt és 2 000 ezer Ft törzstőkével létrehozta a Hegyvidéki Szabadidősport Kft-t. A működéséhez 100 323 ezer Ft tőketartalékot bocsátott a Kft. rendelkezésére.

Az egyéb részesedésekkel kapcsolatosan annyi változás történt, hogy az előző évhez hasonlóan az Olimpia Kft. romló gazdálkodási eredményei miatt további 1 593 ezer Ft értékvesztést kellett elszámolni.

A tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírjaink - kárpótlási jegyek – névértéke 5 419 ezer Ft, de mivel a kárpótlási jegyek árfolyama az elmúlt években tartósan a névérték alatt maradt, a mérlegben értékvesztéssel csökkentett összegben szerepelt. 2013-ban az árfolyam az előző évhez képest javuló tendenciát mutatott, ezért az értékvesztés csökkentésével a 2012. évi 3 522 ezer Ft helyett 4 169 ezer Ft érték szerepel a 2013. évi mérlegben.

Az **egyéb hosszúlejáratú követelések** között az 1990-es években 35 éves részletfizetéssel értékesített lakások és helyiségek számviteli szabályok szerint 2014. év után esedékes törlesztő részleteinek állományát, valamint a János Kórházi felé, a Mesevár Óvoda felújításából származó hosszúlejáratú követelésünket tartjuk nyilván összesen 629 150 ezer Ft értékben.

Forgóeszközök

Készletek a GESZ mérlegében szerepelnek. A bölcsődei élelmiszerkészlet értéke 2 096 ezer Ft volt 2013. december 31-én.

Az Önkormányzat **követelésállománya 614 023 ezer Ft-ról 612 785 ezer Ft-ra csökkent.**

A **vevőkkel** szembeni követelés 194 508 ezer Ft-ról 161 379 ezer Ft-ra csökkent. A vevőállomány mérlegértékének megállapításához 27 650 ezer Ft értékvesztést számoltunk el, amelyet a tartósan nem fizető, de még nem peresített követelésekkel kapcsolatos.

Az **adósok** állománya 413 219 ezer Ft-ról 443 678 ezer Ft-ra nőtt. Ennek oka az adóbevételekkel kapcsolatos követelésállomány növekedése.

Az irodabérleti díjakból, lakbérékből, egyéb helyiségbérleti díjakból fennálló egyéb követelés 2013-ban 173 780 ezer Ft-ról 154 873 ezer Ft-ra csökkent.

Az egyéb követelések értéke 6 296 ezer Ft-ról 7 728 ezer Ft-ra nőtt, elsősorban a lejárt dolgozói lakáskölcsönökkel kapcsolatos kamatkövetelés növekedése miatt.

Az Önkormányzat **saját pénzeszközeinek állománya** az előterjesztés 6. mellékletében intézményenként részletezett bevételi és kiadási pénzmozgások nyomán 1 157 853 ezer Ft-ról 3 184 284 ezer Ft-ra nőtt. A növekmény elsősorban a Fülemlüle utcai ingatlan értékesítéséből el nem költött, továbbá a december 30-án a vártnál magasabb összegben beérkezett iparüzési adóból származott, és tartalmazza a történelmi Normafa projekt előkészítésére kapott állami támogatás 2013. december 31-ig fel nem használt részét, valamint az Öveges program előlegét is.

A **letéti számla** egyenlege 51 693 ezer Ft-ról 73 950 ezer Ft-ra nőtt 2012. évhez képest. A letéti számlán különféle pénzügyi biztosítékokat (óvadék, kaució, garanciális visszatartások) kezelünk.

Az **egyéb aktív pénzügyi elszámolások** állománya 28 877 ezer Ft-ról 13 406 ezer Ft-ra csökkent, ennek okáról korábban már volt szó.

FORRÁSOK

Tőkeváltozások

A saját tőke részeként a „tőkeváltozások” 4 444 465 ezer Ft növekményében elsődlegesen az adóssághozjárati forrásnövelő hatása mutatható ki 3 250 029 ezer Ft összegben, de a két újonnan alapított önkormányzati gazdasági társaságba történt tőkebefektetés 367 323 ezer Ft értékben szintén a saját tőkét gyarapította. Ugyancsak a saját tőke növekedését eredményezik az EU-s és más pályázati forrásokból megvalósított fejlesztések is.

Tartalékok

A költségvetési tartalék a 2012. évi 810 720 ezer Ft-ról 2 947 395 ezer Ft-ra nőtt, a növekmény forrása a tárgyévi pénzmaradvány és a likvidhitel állomány volt.

Kötelezettségek

Ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. 12.31.	2013. 12.31	Változás
Hosszúlejáratú kötelezettségek	8 153 258	4 903 229	- 3 250 029
Kötvény	7 849 514	4 774 226	-3 075 288
Beruházási hitelek	303 744	129 003	-174 741
Rövidlejáratú kötelezettségek	1 418 045	853 643	-564 402
Szállítók	145 286	300 094	154 808
Helyi adó túlfizetés	56 506	59 045	2 539
Beruházási hitelek tárgyévi részlete	75 936	43 000	- 32 936
Felhalmozási célú kötvény 2013-ban esedékes törlesztése	128 168	156 768	28 600
Likvid hitelek	272 185	230 634	- 41 551
EU-s pályázat elszámolási kötelezettség		61 066	61 066

Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség	636 930		-636 930
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	103 034	3 036	-99 998
Hosszú- és rövidlejáratú kötelezettségek összesen	9 571 303	5 756 872	-3 814 431

A kötvénykibocsátásból és beruházási hitelből származó **hosszúlejáratú kötelezettségeink** az adóssághozzájárulás révén 3 250 029 ezer Ft-tal csökkentek, ugyanis a 2012. december 31. napján devizában fennállt kötvény- és fejlesztési hiteltartozásunk 40 %-át a Magyar Állam az Önkormányzattól átvállalta.

A **rövidlejáratú kötelezettségek** között a szállítói állomány az előző évhez képest nőtt, mivel az év végén befejezett beruházási-felújítási kiadások számláinak kifizetése áthúzódott 2014. évre. A szállítói állomány az előző évekhez hasonlóan gyakorlatilag nem tartalmazott lejárt esedékességű kötelezettséget. A helyi adókból származó, túlfizetésként nyilvántartott összeg kismértékben, 56 506 ezer Ft-ról 59 045 ezer Ft-ra nőtt. A támogatási programok keretében kapott előleget mindaddig kötelezettségként kell megjeleníteni a mérlegben, amíg a záró elszámolás nem történik meg. erre tekintettel 61 066 ezer Ft szerepel a mérlegben. A Fővárosi Önkormányzat felé a volt tanácsi lakások és más helyiségek értékesítése miatt nyilvántartott kötelezettségünk 2013-ban megszűnt, mivel a jogszabály nyújtotta keretek között az Önkormányzat elszámolt az összegek kötelező feladatellátás érdekében történt felhasználásáról. Az egyéb kötelezettségek csökkenését a Sportcsarnok volt bérlőjével korábban kötött bírósági egyezségből származó kötelezettségnek a kapcsolatok lezárását követő megszűnése okozza.

Az **egyéb passzív pénzügyi elszámolások** állománya 155 645 ezer Ft-ról 93 658 ezer Ft-ra csökkent, a tárgyévi rendezések következtében.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2013. évi költségvetési beszámolót és zárszámadási rendelet-tervezetet véleményezte az Önkormányzat könyvvizsgálója. A könyvvizsgáló jelentését írásban, és a testületi ülésen szóban is ismerteti.

Az előterjesztést véleményezésre benyújtottam a Pénzügyi, valamint a Jogi és Ügyrendi Bizottsághoz. A Bizottságok véleményéről a testületi ülésen adok tájékoztatást. Kérem, hogy az

előterjesztést a határozati javaslatokban foglaltak szerint elfogadni, valamint a 2013. évi zárszámadásról szóló rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2013. évi beszámolójáról szóló előterjesztést és annak 1-8. mellékleteit elfogadja.


(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

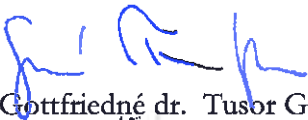
Rendeletalkotási javaslat

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadásáról szóló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletét megalkotja.

(A döntéshozatal módja: minősített többség)

Budapest Hegyvidék, 2014. április 30.


Pokorni Zoltán
polgármester


Láttam: Gottfriedné dr. Tusor Gabriella
jegyző

Mellékletek:

Előterjesztés mellékletei:

- 1. melléklet:** Az Önkormányzat működési, felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása
- 2 melléklet:** Közvetett támogatások
- 3. melléklet:** Többéves kihatással járó feladatok számszerűsítése évenként
- 4. melléklet:** Gazdálkodó szervezetekkel kapcsolatos kötelezettségek 2013. évi teljesítése
- 5. melléklet:** Vagyonkimutatás
- 6. melléklet:** Saját pénzeszközök változásának bemutatása
- 7. melléklet:** Befektetett pénzügyi eszközök (részeselek) állományának alakulása
- 8. melléklet:** Az Áht. 91.§ (2) bekezdés b.) pontja szerinti kimutatás

Zárszámadási rendelet tervezet és mellékletei:

- 1. melléklet:** 2013. évi előirányzat csoportonkénti kiadási előirányzatok teljesítése
- 2. melléklet:** 2013. évi előirányzat csoportonkénti bevételi előirányzatok teljesítése
- 3. melléklet:** Költségvetési intézmények és az Önkormányzat kiemelt bevételi és kiadási előirányzatai címenként
- 4/a -4/c melléklet:** 2013. évi működési kiadási előirányzatok teljesítése kiemelt feladatonként
- 5. melléklet:** Beruházási kiadások célonként
- 6. melléklet:** Felújítási kiadások feladatonként
- 7. melléklet:** Működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadások, támogatásértékű kiadások
- 8. melléklet:** Általános és céltartalék felhasználása
- 9. melléklet:** Egyszerűsített pénzforgalmi kimutatás
- 10/a melléklet:** Egyszerűsített pénzmaradvány kimutatás
- 10/b melléklet:** Pénzmaradvány intézményenként
- 11. melléklet:** Egyszerűsített mérleg

