



## Előterjesztés a Képviselő-testület ülésére

**Tárgy:** Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás) szóló beszámoló kiegészítése

### Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a 2016. május 20-i ülésén 13. napirendi pontként tárgyalja a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás) szóló beszámolót. A képviselő-testületi meghívóval együtt kiküldött beszámolót az alábbiakkal egészítem ki:

### **Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2015. évi költségvetési beszámolója**

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 5. § (1) bekezdése, valamint 6. § (1) bekezdés f) pontja alapján az államháztartás szervezeteinek, így a helyi önkormányzatoknak és az irányításuk alá tartozó költségvetési szerveknek is az éves költségvetés végrehajtásáról, valamint a vagyoni helyzet, illetve eredményszemléletű bevételeik és kiadásaik alakulásáról éves költségvetési beszámolót kell készíteni.

A költségvetési beszámoló tartalmazza a költségvetés végrehajtásával összefüggő költségvetési jelentést, egyéb, a pénzforgalomhoz kapcsolódó űrlapokat, továbbá a vagyoni helyzet (Mérleg), valamint az eredményszemléletű bevételek és kiadások (Eredménykimutatás) alakulását az előző évre és a tárgyévre, valamint az Áhsz.-ben előírt egyéb kiegészítő adatokat.

Ezek közül a költségvetési bevételek és kiadások alakulását kiemelt előirányzatonként az eredeti előterjesztés I. fejezetében bemutattuk, a jelen kiegészítés 1/a-1/c. mellékleteiben az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és összevontan az önkormányzati intézmények részletes bevételi-kiadási adatai találhatóak. (A beszámolók teljes körűen a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Irodáján tekinthetők meg.) Az előterjesztés 2. melléklete önkormányzati szinten a halmozódásokat kiküszöbölve az összesített bevételi-kiadási adatokat, továbbá a mérlegtételeket és az eredmény levezetést tartalmazza.

## 1. Az Önkormányzat vagyoni helyzetének bemutatása

### 1.1. Mérleg

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és összevontan az intézmények vagyoni helyzetének adatait – azaz a tulajdonban, a vagyonkezelésben lévő nemzeti vagyont, a pénzeszközök, követelések, kötelezettségek és az egyéb eszközök és források összetevőit és azok 2014. évhez képest történt változását – az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza. Az előterjesztés 4. mellékletében (Vagyonkimutatás) az Önkormányzat összevont vagyonának év végi záró állományát forgalomképesség szerinti bontásban is bemutatjuk.

Az Önkormányzat összevont **tárgyi eszköz vagyona 1 278 690 ezer Ft-tal nőtt** 2014-hez képest. Az egyenlegben az Önkormányzatnál 1 756 816 ezer Ft értékben aktivált beruházások és felújítások állománynövelő hatása, és az értékcsökkenés 598 894 ezer Ft összege meghatározó szerepet játszott, a többi állománymozgás jellemzően még nem aktivált beruházásokból, ingatlan értékesítésekből, eszközök beszerzéséből származott.

A „**tartós részesedések**” állományában a 2015. év folyamán bekövetkezett változásokat az előterjesztés 5. melléklete tartalmazza. A 100 %-ban önkormányzati tulajdonú cégek esetében a saját tőkét részben a jogszabályváltozás miatt, részben a működőképesség javítása érdekében volt szükséges növelni, míg a Landtrade Kft. esetében a tulajdonosi kör által elhatározott tőkeleszállítással megnyílt a lehetőség a befektetés névértékével arányos tőke kivonásra.

Az Önkormányzat vagyonelemei között 1 000 000 ezer Ft értékben „**forgatási célú értékpapír**” jelent meg, mivel 6 havi lejáratú kamatozó kincstárjegyvásárlás történt az év végén. Ez a megtakarítási forma kockázatmentes, és a betételekötésnél kedvezőbb hozamot garantált.

A **záró pénzkészlet** 1 421 717 ezer Ft lett, ami a 2014. évhez képest csökkent, ebben a legnagyobb szerepet az előző pontban említett kincstárjegyvásárlás játszotta.

A **követelésállomány** gyakorlatilag a 2014. évi szinten maradt, kedvező változás, hogy 121 101 ezer Ft-tal csökkent a költségvetési évben esedékes (lejárt) követelések állománya.

A „**Mérleg szerinti eredmény**” 571 303 ezer Ft összegben a gazdálkodás eredményeként realizálódott. Nem összehasonlítható a 2014. évi adattal, ugyanis 2014-ben az adósságkonszolidáció egyszeri kiugrást eredményezett.

A **mérleg főösszege** a 2014. évi 42 719 114 ezer Ft-ról 43 174 863 ezer Ft-ra nőtt.

### 1.2. Eredménykimutatás

Az Eredménykimutatás a pénzügyi számvitel adataiból készült kimutatás, amely a mérleg szerinti eredmény levezetését tartalmazza. Az előterjesztés 6. melléklete tartalmazza az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal továbbá összevontan az intézmények eredménykimutatását, összehasonlítva az előző évi adatokkal. A továbbiakban a táblázat „Önkormányzat összesen konszolidált összeg” oszlop adatait elemezzük.

A „**tevékenységek eredménye**” az előző évi 695 217 ezer Ft eredményről 11 068 ezer Ft veszteségre csökkent, ennek döntő oka az egyéb ráfordítások növekedése volt. A pénzügyi

számvitelben ráfordításként kezeljük egyebek mellett a nem visszaigényelhető ÁFÁ-t, a működési célú támogatásokat, a követelésekre elszámolt értékvesztéseket is. Ezek egyik évről a másikra történő elmozdulása – például a nagyobb beruházási tevékenység miatti nem visszaigényelhető ÁFA növekedés – jelentős eltérést idéz elő az adatokban.

A „szokásos eredmény”, a pénzügyi műveletekből származó bevételi többlet figyelembe vételével már 29 354 ezer Ft pozitív egyenleget mutat.

A „rendkívüli eredmény” 541 949 ezer Ft pozitív egyenlege elsősorban annak tudható be, hogy a felhalmozási célra kapott támogatások (például Normafa) jelentős mértékben meghaladták a felhalmozási célra az Önkormányzat által nyújtott támogatásokat.

Összegezve, a 2015. évi gazdálkodás összevont, „mérleg szerinti eredménye” így már 571 303 ezer Ft pozitív egyenleget mutat.

A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat és intézményei 2015. évi költségvetési beszámolóit Vecsera Jánosné könyvvizsgáló asszony auditálta, jelentését a Képviselő-testület ülésére terjesztem elő.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az eredeti előterjesztés rendeletalkotási és határozati javaslata mellett az alábbi határozati javaslatot is fogadja el:

#### **Határozati javaslat:**

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat és intézményei 2015. évi konszolidált költségvetési beszámolóját az előterjesztés 2. melléklete szerint elfogadja.

*(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)*

Budapest Hegyvidék, 2016. május 19.

**Pokorni Zoltán**  
polgármester

Láttam:

**dr. Borsodi Klaudia**  
aljegyző

#### **Mellékletek:**

- |                           |  |
|---------------------------|--|
| <b>1/a-1/c. melléklet</b> | Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és összevontan az intézmények 2015. évi részletes költségvetési bevételei és kiadásai |
| <b>2. melléklet</b>       | Konszolidált bevételi-kiadási adatok, mérleg és eredménykimutatás  |
| <b>3. melléklet</b>       | Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és összevontan az intézmények mérlegadatai  |
| <b>4. melléklet</b>       | Vagyonkimutatás  |

**5. melléklet**

Az Önkormányzat befektetett pénzügyi eszközök (részeseések) állományának alakulása

**6. melléklet**

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és összevontan az intézmények eredménykimutatása