



Előterjesztés a Képviselő-testület ülésére

Tárgy: Beszámoló a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2021. évi költségvetésének I-VII. havi teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 5/2021. (II. 22.) Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelete 10.§-a alapján az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének I-VII. havi teljesítéséről az alábbiakban adok összefoglalást.

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: **Önkormányzat**) 2021. évi költségvetési rendeletének megalkotására a 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben került sor. A veszélyhelyzet jelenleg is fennáll, de a 307/2021.(VI.5.) Korm. rendelet 1.§-a alapján 2021. június 15. napjától a települési önkormányzat képviselő-testülete, illetve ezek bizottsága feladat- és hatáskörét maga gyakorolja. Erre tekintettel már június hónapban sor került a költségvetési rendelet Képviselő-testület általi 1. számú módosítására, így – bár az eredeti előirányzatokat is bemutatjuk - a jelen beszámolóban az I-VII. havi teljesítési adatokat a módosított előirányzatokhoz viszonyítva értékeljük.

I.

2021. ÉVI KIEMELT GAZDÁLKODÁSI ELŐIRÁNYZATOK I-VII. HAVI TELJESÜLÉSE

Az Önkormányzat összevont működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatai teljesülését a beszámoló 1. és 2. melléklete tartalmazza. Az alábbi táblázatban a működési és felhalmozási egyenlegeket mutatjuk be.

ezer Ft-ban

Kiadások	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	Teljesítés %-a	Bevételek	Módosított előirányzat	Pénzügyi teljesítés	Teljesítés %-a
Működési kiadások	14 353 772	7 356 298	51	Működési bevételek	13 341 936	7 847 284	59
Felhalmozási kiadások	10 783 050	2 507 973	23	Felhalmozási bevételek	6 170 775	818 868	13
Finanszírozási kiadások	110 670	130 702	118	Finanszírozási bevételek	5 734 781	5 644 142	98
Összesen	25 247 492	9 994 973	40	Összesen	25 247 492	14 310 295	57

A működési bevételek képződése időarányos volt, a működési kiadások 7 %-ponttal elmaradtak az időarányostól. A felhalmozási kiadások időarányostól való jelentős eltérése az év első felében a reálfolyamatokban erőteljesebben érvényesülő szezonális miatt a korábbi években is tapasztalható volt, ez a tendencia a Normafa projekt előrehaladásának függvényében még markánsabbá válik. A felhalmozási bevételek alulteljesülését részben a tervezett nagyobb értékű ingatlan eladások pandémia miatti II. félévre tolódása okozza, részben a Normafa Projekt kiemelt témáinak finanszírozási és elszámolási sajátosságaihoz – évek között áthúzódó gazdasági események - kapcsolódik. A költségvetés egyensúlyát már az eredeti tervszámokban is a finanszírozási bevételek között számbavett 2020. évi maradvány biztosította, és így volt ez az I-VII. havi végrehajtás során is. **Összességében a beszámolási időszakban a gazdálkodás likviditása biztosított volt, folyószámlahitel felvétele nem volt szükséges.**

2021. január 1-i hatállyal számos olyan jogszabály lépett hatályba, amely a veszélyhelyzetre tekintettel az Önkormányzat 2021. évre tervezhető saját bevételi forrásait csökkentette, ezáltal szűkítette mozgásterünket a tervezhető kiadási előirányzatokkal kapcsolatban. Ilyen körülmények között a 2021.évi költségvetésünk leginkább a 2020. évi módosított, a már 2020-ban is bekövetkezett bevételkiesések alapján csökkentett előirányzatokkal mutatott hasonlóságot. A költségvetés végrehajtása így valamennyi résztvevő számára feszített keretek között kezdődött meg.

II.

BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK

Az Önkormányzat kiemelt bevételi előirányzatainak részletes teljesülését a beszámoló 3. melléklete részletezi.

Működési bevételek

A működési célú támogatások államháztartáson belülről 3 174 117 ezer Ft eredeti előirányzata 3 524 397 ezer Ft-ra nőtt, és az I-VII. hónapban 2 065 765 ezer Ft-ra teljesült. (59%) Az előirányzat évközi növelését a bölcsődei támogatási rendszer módosítása, a minimálbér növekedés normatívákba történő beépítése, és a gyermekétkeztetés támogatásának növekedése okozta. A teljesülés a magasabb szinten, időarányosan történik.

Az egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 407 355 ezer Ft-os előirányzata 385 123 ezer Ft-ra módosult, és 176 646 ezer Ft-ra teljesült az alábbi jogcímek szerint:

ezer Ft-ban					
Cím	Megnevezés	2021. eredeti	2021. módosított	I-VII. Teljesítés	Teljesítés %-a
1302	Hegyvidéki Szociális Központ			2 448	
1304	NEAK hozzájárulás (egészségügyi ellátórendszer támogatása)	261 973	261 973	168 162	64
4100	Kulturális támogatás		50 000		
4900	Szociális dolgozók ágazati pótlék	120 755	48 523		
3903	Más önkormányzatokat illetően megelőlegezett köztemetési kiadások visszatérülése	14 000	14 000	5 786	41
4716	KEHOP -1.2.1. Helyi klímastratégia elkészítése	10 627	10 627		
6800	Bursa Hungarica ösztöndíj visszafizetés			250	
	Összesen:	407 355	385 123	176 646	46

A Hegyvidéki Szociális Központ több dolgozója a 2020. évben szakmai továbbképzésen vett részt, melynek költségeihez történő állami hozzájárulás részben a 2021. évben érkezett be.

A 4100-as címen az 1879/2020.(XII.4.) Korm. határozatban a koronavírus világjárvány miatt a kulturális ágazatot érintő károk enyhítése érdekében a Hegyvidéki Önkormányzat részére megítélt 50 millió Ft támogatás növelte bevételi forrásainkat.

Közhatalmi bevételi előirányzatot 6 457 168 ezer Ft összegben terveztünk, amelyet évközben nem módosítottunk. Az I-VII. havi teljesítés 3 986 345 ezer Ft lett. (62%)

Ezen belül a **helyi adók bevételei** az alábbi összetételben képződtek:

ezer Ft-ban			
Megnevezés	2021. módosított előirányzat	2021. I-VII. havi teljesítés	Teljesítés %-a
Helyi adó bevételek összesen	6 326 130	3 800 278	60 %
Építményadó bevétel	1 795 000	1 001 758	56 %
Telekadó bevétel	500 000	313 294	63%
Kommunális adó bevétel	470 000	288 551	61%
Idegenforgalmi adó bevétel	18 000	9	0%
Iparüzési adó bevétel	3 543 130	2 196 667	62%
Pótlék, bírság, egyéb közhatalmi bevételek	131 038	186 067	142 %

Az idegenforgalmi adó kivételével a saját beszedésű adónemekben bevételeink összességében a tervezettnél megfelelően alakultak. Az eddigi teljesítési adatok és a Fővárosi Önkormányzat prognózisa alapján az iparüzési adó tervszáma a kis-és középvállalkozások 50 %-os adókedvezménye ellenére várhatóan teljesülni fog.

Az **egyéb közhatalmi bevételek** 131 038 ezer Ft előirányzata 186 067 ezer Ft-ra teljesült. A felül teljesítést az okozza, hogy fapótlási díjakat az eredeti előirányzatban nem terveztünk. A bevétel a hatályos önkormányzati szabályozás szerint a Környezetvédelmi Alapot illeti meg, a kapcsolódó előirányzat-módosító tételek a költségvetési rendelet második módosítására vonatkozó előterjesztésben szerepelnek.

A működési bevételek 3 046 658 ezer Ft eredeti előirányzatát 291 843 ezer Ft-tal megnöveltük, így a módosított előirányzat 3 338 501 ezer Ft, a teljesítés 1 787 249 ezer Ft lett. (54%) A növekmény legnagyobb része, 284 843 ezer Ft OTP részvények eladásából származott. Ennek figyelmen kívül hagyásával az előirányzat teljesülése 49 % lett volna. A működési bevételek időarányostól való elmaradását a beszámolási időszak nagy részében ingyenes parkolás és bérleti díjkedvezmények okozták.

Az önkormányzati Intézmények feladatellátás szerint csoportosított összevont bevételi adatai a 4. mellékletben, a Polgármesteri Hivatal adatai a 2. mellékletben található kiemelt előirányzatok szerint.

Az Önkormányzat működési bevételei címenként az alábbi összetételben képződtek:

ezer Ft-ban

Cím	Megnevezés	2021. módosított előirányzat	I-VII. havi teljesítés	Teljesítés %-a
3300	Parkolás üzemeltetés	867 000	231 844	27%
3400	Közterület felügyelet működési bevételei		58 888	
3500	Településrendezési működési bevételek		187	
3700	Továbbszámlázott óvodai étkezési kiadások működési bevételei	184 211	101 993	55%
3904	Szociális és óvodai és iskolai gyermekétkeztetés bevételei	331 412	155 681	47%
4201	Helyiségek bérbeadása tulajdonosi bevétel	828 642	359 914	43%
4202	Lakbér bevétel tulajdonosi	420 000	240 077	57%
4203	Telek bérleti díjak és egyéb működési bevételek		16 783	
4204	Továbbszámlázott rezszi és karbantartási költségek	2 000	8 649	
4600	Kamat és ÁFA bevétel	10 000	37 347	373 %
4210	OTP-részvényvagyon kezelése, hasznosítása	284 843	284 843	100 %
4801	Járványügyi feladatok		92	
6900	Normafa ÁFA bevétel		43 649	
	Önkormányzati működési bevételek összesen	2 928 108	1 539 948	53 %

Az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök 21 870 ezer Ft előirányzatából 7 926 ezer Ft teljesült, amelyből 5 826 ezer Ft az URBACT brüsszeli pályázat „Méhbarát program” bevétele, a fennmaradó 2 100 ezer Ft legnagyobb részben előző évi, fel nem használt támogatások visszafizetéséből származik.

Felhalmozási bevételek

Eredeti előirányzatként 6 025 000 ezer Ft-ot terveztünk, ez év közben 6 170 775 ezer Ft-ra módosult és a teljesülés 818 868 ezer Ft lett. (13%)

A felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről 4 775 000 ezer Ft eredeti előirányzata 4 935 000 ezer Ft-ra módosult, és 635 000 ezer Ft összegben teljesült. Tényleges bevételként a Normafa új parkoló és buszforduló megépítéséhez 250 000 ezer Ft, a Hild Villa felújításához 39 140 ezer Ft, a Fecskeház projekthez 185 860 ezer Ft, a Méra és Tállya utca szilárd burkolattal való ellátására 60 000 ezer Ft, a Lóránt köz és a Moha utca fölötti Ibolya ösvény és Névtelen utcai támfal építésére 100 000 ezer Ft érkezett be. A Normafa Projekt kiemelt elemeihez kapcsolódó állami támogatások az év további hónapjaiban a megvalósuláshoz kapcsolódóan állnak majd rendelkezésre.

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson belülről soron egyelőre nem szerepel előirányzat, de tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy a beszámolási időszakban megjelent 1439/2021. (VII. 6.) Korm. határozat szerint Önkormányzatunk számára 300 000 ezer Ft támogatás lett odaítélve a fővárosi alapellátás és járóbeteg-szakellátás fejlesztésének az Egészséges Budapest Program keretében történő megvalósítása érdekében. Jelenleg a szerződés kötés előkészületi munkái folynak.

Ingtalanok értékesítését 1 150 000 ezer Ft összegben terveztünk, ebből 98 093 ezer Ft teljesült, mivel a COVID járvány elhúzódása miatt csak a nyári hónapokban kezdődhettek meg a nagyobb értékű ingatlanok értékesítésével kapcsolatos eljárások előkészületei.

Az OTP-részvénycsomag egy részének eladása miatt a számviteli szabályok szerint felhalmozási bevételként képződött 85 775 ezer Ft összeg év közben bekerült a „Részeselek értékesítése” soron a költségvetésbe.

Finanszírozási bevételek

A **maradvány** összegét a 2020. évi zárszámadás alapján módosítottuk, a növekmény az eredeti költségvetésben nem tervezett, illetve forráshiány miatt nem tervezhetett kiadások finanszírozását szolgálja.

III. KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK

A **működési költségvetésben** összesen 13 792 269 ezer Ft-kiadást terveztünk, ezt év közben 14 353 772 ezer Ft-ra módosítottuk, az I-VII. havi teljesítés a módosított előirányzat 52 %-a, 7 356 298 ezer Ft lett. Az Intézmények feladatellátás szerint (bölcsőde, óvoda, szociális és egyéb intézmények) összesített, kiemelt előirányzatok szerinti adatait a 4. melléklet, az Önkormányzat címeihez kapcsolódó részletes adatokat az 5-8. mellékletek tartalmazzák.

A **személyi juttatások** önkormányzati szinten összesített 4 294 327 ezer Ft eredeti előirányzata 4 366 205 ezer Ft-ra módosult és 2 357 416 ezer Ft-ra teljesült. (54%).

A **munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó** önkormányzati szinten összesített eredeti előirányzata 738 109 ezer Ft-ról 751 576 ezer Ft-ra módosult és 393 319 ezer Ft-ra teljesült. (52%). A járulék mértéke év közben nem változott.

A **dologi kiadások** összevont önkormányzati 6 551 410 ezer Ft eredeti előirányzata 6 768 613 ezer Ft-ra módosult, és 3 502 488 ezer Ft-ra teljesült. (52%). Az 5/a. mellékletben az Önkormányzat kötelező feladatellátásához, az 5/b mellékletben az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó, címenkénti teljesítési adatok találhatóak.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásaira**, azaz a szociális kiadásokra tervezett 136 352 ezer Ft eredeti előirányzat 136 412 ezer Ft-ra módosult és 50 112 ezer Ft-ra teljesült. (37%). A címenkénti részletezés ugyancsak az 5/a és 5/b mellékletekben található.

Az **egyéb működési célú kiadások** „Tartalék” nélküli eredeti előirányzata 1 685 841 ezer Ft volt, ez év közben 1 738 896 ezer Ft-ra módosult. A teljesítés 1 052 961 ezer Ft lett. (61%) Ezen belül a legnagyobb tervezett kiadás a „helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései” között a „szolidaritási hozzájárulás” volt, amely 2021-ben jelent meg először önálló soron a kiadások között 714 656 ezer Ft összegben. (Ezzel párhuzamosan megszűnt a „beszámítás” az állami feladatfinanszírozás bevételi adataiban.)

Az államháztartáson belüli és kívüli pénzeszköz átadások részletesebben a 8/a és 8/b mellékletekben találhatóak. A civil szervezetek működési támogatásának folyósítása az I-VII. hónapban 90 %-ban megtörtént.

A saját tulajdonú gazdasági társaságok működésében a pandémiás időszakban bekövetkezett bevételcsökkenés ellensúlyozásához szükséges forrásokat a szükséges mértékben biztosítottuk, különös tekintettel a munkaerő megtartásának szempontjára.

Felhalmozási kiadások

A **beruházási és felújítási kiadások** együttesen 9 806 692 ezer Ft eredeti előirányzatát 10 702 233 ezer Ft-ra módosítottuk, amiből 2 482 145 ezer Ft teljesült. Az előterjesztés 6/a-6/b. és 7. mellékletében címenként nyomon követhetők a teljesítési adatok. Látható, hogy a teljesülésből 1 713 996 ezer Ft a Normafa rehabilitáción kívüli feladatokból fakadt. A szűkös forrásokra tekintettel 2021-ben intézményfejlesztést kizárólag a Zugligeti Bölcsőde komplex konyhaberuházására terveztünk a 4204-es címen belül 266 000 ezer Ft összegben. Ebből 45 564 ezer Ft már kifizetés került. A legnagyobb felújítási kiadást a 4202-es cím felújítási programjában szereplő „Fecskeházként” felújított Alkotás utca 21. szám alatti lakóépület kivitelezési munkái jelentették, erre a tervezett 1 534 922 ezer Ft-ból a beszámolási időszakban 1 079 821 ezer Ft-ot fizettünk ki. Közutaink és köztereink felújítási-beruházási munkálatai a beszámolási időszakban már megkezdődtek, de pénzügyi teljesítések még nem kapcsolódtak hozzájuk. A Normafa projekt elemei közül a Lombkorona sétány építése a civil szervezetekkel történt előzetes egyeztetés alapján egyszerűsített műszaki és funkcionális tartalommal szeptember hónapban kezdődik.

Az **államháztartáson belülré történő felhalmozási célú pénzeszköz átadást** a 8/b mellékletekben részletezettek szerint a Fővárosi Katasztrófavédelmi Igazgatóság részére és a Budapest Komplex Integrált Szennyvízelvezetési projekthez történő hozzájárulás érdekében terveztünk, melyek folyósítására várhatóan az év második felében kerül sor.

Az **államháztartáson kívülre történő pénzeszköz átadás** 71 617 ezer Ft eredeti előirányzata 72 817 ezer Ft-ra módosult, és 25 828 ezer Ft-ra teljesült (35%) a 8/a és 8/b mellékletek szerinti részletezésben. A civil szervezetek támogatása 86 %-ban már teljesült, és a korábbi években megítélt társasházi felújítási támogatások kifizetése is az elszámolások benyújtásának ütemében, folyamatosan történik. A koronavírus világjárvány miatt a társasházi felújítási pályázatok a 2021-2022. évre vonatkozóan a közeljövőben kerülnek meghirdetésre.

Az előterjesztést véleményezésre megküldtem a Pénzügyi Bizottság részére. A bizottság véleményéről a Képviselő-testületi ülésen adok tájékoztatást.

Az előterjesztésben foglaltak alapján kérem a Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2021. évi költségvetésének I-VII. havi teljesítéséről szóló beszámolót elfogadja.

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Budapest Hegyvidék, 2021. szeptember 17.

Pokorni Zoltán
polgármester

Láttam:

dr. Gottfried-Tusor Gabriella
jegyző

Mellékletek: 1-8. számú táblázat