



Előterjesztés a Képviselő-testület ülésére

Tárgy: Beszámoló a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2014. évi költségvetési beszámolója

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 36.§ (2) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzatnak és költségvetési szerveinek éves költségvetési beszámolóját a Képviselő-testület elé kell terjeszteni. A korábbi években a zárszámadás elkészítésekor bemutatott, az egész Önkormányzatra vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló már nem készül, helyette az Áhsz. 37.§ (1) bekezdése alapján az önkormányzat és intézményei beszámolóinak konszolidálását a Magyar Államkincstár fogja elvégezni.

A Hegyvidéki Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az Intézmények költségvetési beszámolóját az előterjesztés I/1. - I/23. számú mellékletei tartalmazzák.

A költségvetési beszámoló űrlapjai tartalmazzák a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos adatokat, bemutatják a vagyoni helyzetet, valamint az eredményszemléletű bevételek és kiadások alakulását. Az alábbiakban az Önkormányzat beszámolójával kapcsolatosan adunk kiegészítő információkat.

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos adatok

1. Költségvetési jelentés (01-06/A űrlapok)

A költségvetési jelentés az egységes rovatrend szerinti tagolásban tartalmazza az eredeti és módosított előirányzatokat, az azokra vonatkozó követeléseket, kötelezettségvállalásokat, az előirányzatok teljesítését, kormányzati funkciók szerinti megosztását. Ezen adatok kiemelt előirányzatok szintjén történő elemzését tartalmazza az előterjesztés II. pontja, amely a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról, azaz az Önkormányzat zárszámadásáról szól.

2. Maradványkimutatás (07/A űrlap)

Az alaptevékenység bevételei és kiadásai közötti különbségként definiált maradvány összegét tartalmazza, elkülönítve a kötelezettségvállalással terhelt és a szabad maradványt. A maradvánnyal kapcsolatos döntések meghozatala érdekében az előterjesztés III. pontja tartalmaz információkat.

3. A személyi juttatásokkal és a foglalkoztatottak összetételéről szóló kimutatás (08-09/A űrlapok)

Besorolási osztály és fizetési fokozat szerinti tagolásban ismerteti a foglalkoztatottak és a választott tisztségviselők létszámát, valamint a számukra kifizetett személyi juttatások jogcím szerinti megoszlását.

4. Az állami támogatásokkal történő elszámolások (11/A-11/D űrlapok.)

A központi költségvetésben szereplő jogcímek alapján az év folyamán kapott állami támogatásokkal történő elszámolást, a „még járó” vagy befizetendő összeg meghatározását tartalmazza.

2. A vagyoni helyzet bemutatása

2.1. Mérleg (12/A űrlap)

Az **Önkormányzat** vagyoni helyzetét – azaz a mérleg eszközoldalát – érintő lényeges változás volt 2014-ben a Normafa ingatlanok vagyonkezelésbe vétele, amely könyv szerinti értéken 454 millió Ft-tal növelte a tárgyi eszköz állományt. A piaci értéken végzett beruházások, felújítások 1 747 millió Ft állománynövekedést eredményeztek. Az értékesített ingatlanok könyv szerinti értéken 59 991 ezer Ft állománycsökkenést eredményeztek.

Nem változott a „Tartós részesedések” állománya, az Önkormányzat tulajdonosi részesedéssel érintett gazdasági társaságok adatait a II. ponthoz kapcsolódó 7. számú melléklet tartalmazza.

A záró pénzkészlet meghaladta a 3 milliárd Ft-ot, ebből lekötött betét 1 600 ezer Ft volt.

A követelésállomány gyakorlatilag a 2013. évi szinten maradt, csökkent a költségvetési évben esedékes követelések, és nőtt az éven túli követelések állománya.

A Mérleg forrás oldalán új elemként jelent meg a „Mérleg szerinti eredmény” 7 150 244 ezer Ft összegben, ami döntő részben az adósságkonszolidáció eredménye, azaz az előző évben még idegen forrás 2014-ben már saját tőke elemként jelenik meg.

A mérleg főösszege 40 889 758 ezer Ft-ról 42 421 685 ezer Ft-ra nőtt.

2.2. Eredménykimutatás (13/A űrlap)

Az eredménykimutatás a pénzügyi számvitel adataiból készült kimutatás, amely új elemként jelenik meg a beszámolóban. A tárgyévi adatokat jelentős mértékben befolyásolja az adósságkonszolidáció rendkívüli eredményként jelentkező összege.

2.3. Költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatás (14/A űrlap)

A felmerült költségeket és bevételeket szakfeladatok szerinti bontásban tartalmazza a pénzügyi számvitel eredménykategóriái szerint.

2.4. Kiegészítő melléklet (15/-17/A űrlapok).

Az immateriális javak, tárgyi eszközök állományának alakulását, az eszközök értékvesztésének alakulását, valamint tájékoztató adatokat tartalmaz.

A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat és intézményei 2014. évi költségvetési beszámolóit Vecsera Jánosné könyvvizsgáló asszony auditálta, jelentését a Képviselő-testület ülésére terjesztem elő.

II. Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2014. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése alapján az alábbiak szerint terjesztem elő Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2014. évi költségvetése végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet tervezetét.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) kormányrendelet (a továbbiakban: Áhsz.) egyebek mellett módosította a működési és felhalmozási bevételek körét. Az osztalékbevételek, az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevételek, a felhalmozási célú kamatbevételek átkerültek a működési bevételek közé, javítva a működési eredményt. A tervezés szintjén a működési eredményt ugyanakkor rontotta, hogy a tartalékot csak működési kategóriaként értelmezte a rendszer, azaz a tartalmilag felhalmozási jellegű tartalék is a működési kiadások között jelent meg.

Az Áhsz. változása miatt módosult a felújítások, beruházások bekerülési értékébe beszámítók kiadások köre, erre tekintettel a közbeszerzési, hatósági és egyéb díjak, szolgáltatások, amelyek egyedileg hozzárendelhetők voltak az adott projekthez, már nem számolhatók be a beruházás értékébe vagyongyarapodásként.

Az Önkormányzat működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatait mérlegszerűen az előterjesztés II/1. melléklete tartalmazza. A táblázat adatai alapján a működési-felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege az alábbiak szerint alakult:

ezer forint

Bevételi előirányzat megnevezése	2014. évi előirányzat	Teljesítés XII.31.	Kiadási előirányzat megnevezése	2014. évi előirányzat	Teljesítés XII.31.	Teljesítési EGYENLEG
Működési költségvetés	10 330 350	10 468 489	Működési költségvetés	9 750 410	9 188 863	
Működési célú finanszírozási bevételek	113 968	701 481	Működési célú finanszírozási kiadások	0	458 448	
MŰKÖDÉSI EGYENLEG	10 444 318	11 169 970		9 750 410	9 647 311	1 522 659
Felhalmozási költségvetés	1 356 162	1 528 133	Felhalmozási költségvetés	3 601 195	2 771 209	
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	1 795 968	641 133	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	172 803	
FELHALMOZÁSI EGYENLEG	3 152 130	2 169 266		3 601 195	2 944 012	-774 746
			Tartalékok	244 843	0	0
Lekötött bankbetétek megszüntetése		25 150 890	Pénzeszközök betétként elhelyezése		24 518 890	632 000
Bevételek mindösszesen	13 596 448	38 490 126	Kiadások mindösszesen	13 596 448	37 110 213	

A tárgyévi „működési költségvetés” teljesítési egyenlege 1 522 659 ezer Ft bevételi többletet, a „felhalmozási költségvetés” teljesítési egyenlege 774 746 ezer Ft kiadási többletet mutat, tehát a vagyon gyarapítása részben működési bevételekből történt. Ezek az adatok a tartalék előzőekben említett torzításának kiszűrésével, valamint az ugyancsak torzítást okozó betétekötések és – feloldások adata nélkül mutatják be a működési-felhalmozási arányokat.

1. BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK

Az Önkormányzat kiemelt bevételi előirányzatait az előterjesztéshez II/9. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 3. és 4. mellékletei alapján mutatjuk be.

1.1. Működési bevételek

Az Önkormányzat működési bevételeit az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások, a közhatalmi bevételek, a működési bevételek, és az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök alkotják.

ezer Ft

Előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
1.1. Működési költségvetés összesen	10 330 350	10 471 779	10 468 489
1.1.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 954 045	1 865 344	1 867 120
Önkormányzatok működési támogatásai	1 463 741	1 560 380	1 558 141
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	490 304	304 964	308 979
1.1.2. Közhatalmi bevételek	5 089 595	5 324 632	5 324 646
1.1.3. Működési bevételek	3 285 840	3 280 322	3 275 242
1.1.4. Működési célú átvett pénzeszközök/egyéb működési célú átvett pénzeszközök	870	1 481	1 481

1.1.1. Az önkormányzatok működési támogatását 2014-ben 1 463 741 ezer Ft összegben terveztünk, a teljesítés 1 558 141 ezer Ft lett, az alábbi összetételben.

Forintban			
Előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	200 836 000	200 836 000	200 835 504
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	816 284 000	798 257 000	798 257 387
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	356 616 000	400 333 000	400 332 932
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	23 557 000	23 557 000	23 557 200
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	66 448 000	72 413 000	72 412 571
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	64 984 000	62 744 992
Összesen:	1 463 741 000	1 560 380 000	1 558 140 586

A kötelezően ellátandó feladatok működési kiadásának fedezetét 2014-ben is a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosította az Országgyűlés. A feladatfinanszírozás ugyan a „jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szinthez” igazodik, de egyre szélesebb feladatkört érintően az adóerő képesség függvényében „differenciálja” a támogatási rendszer. Ennek hatására nemcsak az általános működési támogatás, hanem a szociális támogatás is mérséklődött 2014-ben. Az előirányzat túlteljesítése az eredeti költségvetésben működési célú támogatás soron tervezett pénzbeli szociális ellátások előirányzat átcsoportosítása miatt történt.

Egyéb működési célú támogatást 2014-ben 490 304 ezer Ft összegben terveztünk, a teljesítés 308 979 ezer Ft lett, az alábbi összetételben.

ezer Ft-ban				
Cím	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	Eredeti	Módosított	Teljesítés
1101-41	OEP hozzájárulás	150 977	170 218	170 218
4700	EU-s pályázatok	181 244	67 511	67 511
4900	Pénzbeli szociális ellátások állami finanszírozása	79 260	0	0
4900	Szociális dolgozók ágazati pótléka	27 380	0	0
6100	Közfoglalkoztatási támogatás	16 938	23 456	27 654
3902	Pszichiátriai nappali ellátás támogatása	8 000	8 000	8 000
3600	Turizmussal kapcsolatos feladatok támogatása	1 209	1 209	1 209
2102	Választási feladatok támogatása	23 796	29 051	28 868
7000	Itthon vagy Magyarország program támogatása	1 500	1 500	1 500
3100	E-útdíj miatti bevételkiesés ellentételezése		2 275	2 275
1101-21	Családsegítő és Gyermekjóléti Központ		344	344
1101-14	Normafa óvoda		100	100
1101-31	Helytörténeti Gyűjtemény és Galéria		1 100	1 100
1102	Virányosi Községi Ház		200	200
	Összesen	490 304	304 964	308 979

A védőnői és iskola egészségügyi szolgálat költségeit az Országos Egészségbiztosítási Pénztár a tervezettnél 20 millió Ft-tal magasabb összegben finanszírozta, tekintettel a védőnők jövedelmi helyzetének javítására hozott intézkedésekre.

Az EU-s pályázatok előirányzatának csökkenését év közben az okozta, hogy az Öveges program keretében 78 467 ezer Ft-ot átcsoportosítottunk a felhalmozási bevételek közé, év végére pedig kiderült, hogy 13 407 ezer Ft folyósítása áthúzódik 2015-re. Két ÁROP-os pályázatok esetében szintén lett áthúzódás 21 859 ezer Ft értékben.

A pénzbeli szociális ellátások és a szociális dolgozók ágazati pótléka előirányzatát a tényleges folyósítások szerint az év folyamán az állami támogatások előirányzatai közé csoportosítottuk át, és a teljesítési adatok is ott jelentkeznek.

2014-ben 23 796 ezer Ft támogatást terveztünk az országos választási feladatok lebonyolításához, ennél 5 255 ezer Ft-tal magasabb összeg illette meg a Polgármesteri Hivatalt.

1.1.2. A közhatalmi bevételek a 2014. évi 5 089 595 ezer Ft előirányzata 5 324 646 ezer Ft-ra teljesült az alábbi összetevőkből.

ezer Ft-ban			
Közhatalmi bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Építményadó bevétel	1 416 874	1 430 592	1 430 592
Telekadó bevétel	216 577	273 231	273 231
Kommunális adó bevétel	371 972	388 121	388 121
Idegenforgalmi adó bevétel	51 948	49 585	49 585
Gépjármű adó bevétel	187 327	185 303	185 303
Iparűzési adó bevétel	2 764 823	2 948 926	2 948 926
Iparűzési adó pótlék, bírság	7 315	11 317	11 317
Helyszíni és szabálysértési bírságok	4 003	1 697	1 701
Pótlékok	14 343	6 996	6 902
Egyéb bírságok, végrehajtási költségek	30 413	18 004	17 701
Közterület felügyeleti bírság	2 000	7 285	7 285
Polgármesteri Hivatal közhatalmi bevételei	22 000	3 575	3 575
Szakhatósági díjak			407
Összesen:	5 089 595	5 324 632	5 324 646

2014. évre vonatkozóan a kerületben lényegében nem változtak a helyi adózás feltételei. Ez egyúttal azt is jelenti, hogy a helyi adóinkhoz kapcsolódó kedvezmények, mentességek köre sem változott, amelynek 2014. évi adatait tájékoztató jelleggel az előterjesztés II/2. mellékletében mutatjuk be.

A saját önkormányzati adóhatóságunk által beszedett adók közül az építményadó, a telekadó és a kommunális adó bevételei előirányzatát túlteljesítettük, az idegenforgalmi adó és a gépjárműadó bevétel a tervezettől kismértékben elmaradt.

A beszedett gépjármű adóból az Önkormányzatot továbbra is 40 % illette meg.

A pótlék, bírság és egyéb bírság, végrehajtási költségek bevételek előirányzata elmaradt a várakozásoktól.

Az iparüzési adó a fővárosi önkormányzattal történő forrásmegosztás keretében illeti meg az Önkormányzatot. A fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztást szabályozó törvény 2014-re vonatkozóan nem változott, így az előirányzat túlteljesítése a 2013. és 2014. évi gazdasági növekedés hatásaként az adóalanyok magasabb befizetéseiből származik.

1.1.3. Működési bevételek 2014. évi 3 285 840 ezer Ft előirányzata 3 275 242 ezer Ft-ra teljesült az alábbi összetevőkből.

ezer Ft				
Cím	Működési bevételek intézmények	Eredeti	Módosított	Tény
1101-1 1101-3	Bölcsődék ellátási díj bevételei	22 687	46 236	46 234
1101-11 1101-19	Óvodák ellátási térítési díj bevételei	133 073	132 523	132 482
1101-21 1101-23	Szociális intézmények ellátási térítési díj bevételei	46 755	59 387	58 841
1101-31- 1102	Kulturális intézmények bevételei	22 369	22 847	22 847
1101-41	Gesz iskolai étkezési díj és továbbszámolt bevételek	280 806	409 782	409 782
1601	Hegyvidéki Lapkiadó hirdetési bevételei	20 500	27 933	26 732
	Normafa Park Intézmény bevétele		6	6
2101	Polgármesteri Hivatal-továbbszámolt bevételek	22 480	6 435	6 310
2102	Polgármesteri Hivatal államigazgatási bevételei (esküvő)	16 000	15 373	15 373
	Intézményi bevételek összesen	564 670	720 522	718 607

A bevételek között elsődlegesen az intézményekben beszedett ellátási térítési díjak jelennek meg. Az étkezési térítési díjak az óvodákban és bölcsődékben nem változtak, így a bevétel növekménye az ellátottak számának növekedése miatt jelentkezik. A GESZ esetében a növekményt a továbbszámolt költségek okozzák. A bevételek növekedése a dologi kiadások legalább hasonló mértékű növekedésével jár együtt.

ezer Ft				
Cím	Működési bevételek Önkormányzat	Eredeti	Módosított	Tény
3100	Út nem közlekedési célú igénybevétele		4 039	4 039
3300	Parkolás üzemeltetés	730 000	756 640	756 640
3400	Közterület használat	150 080	112 058	112 059
3903	Továbbszámolt köztemetés	15 000	12 427	12 285
4201	Helyiségek bérbeadása tulajdonosi bevétel	852 040	802 651	802 938
3904	Továbbszámolt szociális étkezés	55 000	57 472	52 528
4202	Lakbér bevétel tulajdonosi	380 000	355 824	355 824
4203	Telek és egyéb bérbeadás tulajdonosi bevételei	17 000	3 410	3 410
4203	Osztalék bevétel OTP részvények után		73 073	73 073

4204	Továbbszámlázott rezszi és karbantartási költségek	271 123	207 349	207 349
3700	Óvodáknak továbbszámlázott étkezési díj	168 428	102 699	102 699
4600	Kamatbevételek	80 000	63 373	64 464
6400	Hegyvidék kártya működési bevételei	1 800	816	816
6800	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	699	799	795
6900	Normafa rehabilitáció kamatbevétel		7 170	7 170
	Önkormányzati működési bevételek összesen	2 721 170	2 559 800	2 556 089

A 2014. évben a Jagelló út parkolási övezetbe vonásából származó bevételi többlet képződésével számoltunk. A teljesítés ennek elmaradása ellenére is meghaladta az előirányzatot, amiben jelentős szerepet játszott az intenzív hátralékbehajtási tevékenység is.

A tulajdonosi bevételek között a lakbéreket az Önkormányzat nem emelte, a piaci alapú helyiségbérletek esetében az alacsony infláció nem tette lehetővé a bevétel jelentősebb növelését.

A kamatbevételeink az elmúlt évtől kezdődően folyamatosan csökkenő kamathozamok miatt a tervezettnél alacsonyabb összegben realizálódtak. A csökkenő működési bevételeket az OTP részvények utáni osztalék némileg ellensúlyozni tudta.

1.1.4. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök

ezer Ft				
Cím	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	Eredeti	Módosított	Tény
3200	Szobor környezet karbantartására		360	360
6200	Kaszás Attila díj támogatása	870		
4000	Máltai Szeretetszolgálat visszafizetés		812	812
1101-31-1102	Kulturális intézmények		309	309
	Összesen	870	1 481	1 481

Az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök az eredetileg tervezett 870 ezer Ft Kaszás Attila díj kiadásaihoz történő hozzájárulás helyett 309 ezer Ft intézményi többletforrásból és a Máltai Szeretetszolgálat által visszafizetett 812 ezer Ft-ból, valamint egy szoborkörnyezet karbantartására kapott 360 ezer Ft összegből tevődik össze.

1.2. Felhalmozási bevételek

ezer Ft			
	Eredeti	Módosított	Tény
1.2. Felhalmozási költségvetés összesen	1 356 162	1 528 134	1 528 133
1.2.1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	880 010	1 115 106	1 115 105
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	639 268	841 168	841 168
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	240 742	273 938	273 937
1.2.2. Felhalmozási bevételek	455 880	409 839	409 839
Ingatlanok értékesítése	455 180	409 839	409 839
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	700	0	0
1.2.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	20 272	3 189	3 189
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások,		69	69

kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	20 272	3 120	3 120

1.2.1. Állami támogatásként 2014-ben 639 268 ezer Ft-tal számoltunk, amely a Normafa rehabilitáció mellett a földutak szilárd burkolattal történő ellátást tartalmazta. Az év folyamán ez megnövekedett az adóssághozjáról keretében a Böszörményi úti irodaházra felvett, még fennálló beruházási hitelünk törlesztéséhez kapott állami támogatással. A Tamási Áron utcai támfal csúszás helyreállítását a vis major pályázat keretében eredetileg egyéb felhalmozási célú támogatásként terveztük, később kiderült, hogy állami támogatásként kapjuk meg, ezért az előirányzatot átcsoportosítottuk. A közművelődési érdekltség-növelő támogatást kulturális intézményeink felszereltségének javításához használtuk fel. (MOM Kulturális Központ, Virányosi Közösségi Ház, Hegyvidéki Helytörténeti Gyűjtemény és Galéria.)

ezer Ft

Cím	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	Eredeti	Módosított	Tény
6900	Normafa rehabilitáció	620 000	620 000	620 000
3100	Földutak szilárd burkolattal történő ellátása	19 268	19 268	19 268
4800	Adóssághozjáról/hitelkiváltás		180 776	180 776
3100	Tamási Áron utcai támfal vis major		19 250	19 250
4900	Közművelődési érdekltség-növelő tám.		1 874	1 874
	Összesen	639 268	841 168	841 168

Egyéb felhalmozási célú támogatást államháztartáson belülről 240 742 ezer Ft összeggel terveztünk, a teljesítés 273 937 ezer Ft lett.

ezer Ft

Cím	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Eredeti	Módosított	Tény
4700	EU-s pályázatok	145 408	197 854	197 853
3200	Városmajori park fejlesztése Fővárosi önkormányzattól	70 334	70 334	70 334
3100	Vis major támogatás Tamási Áron utcai támfal helyreállítás	19 250		
6600	NKA szobrok támogatása	5 750	5 750	5 750
	Összesen:	240 742	273 938	273 937

Az EU-s pályázatok előirányzatának növekedését a már említett Öveges programból történő átcsoportosítás okozta. A Városmajori park fejlesztésének pénzügyi elszámolása áthúzódott 2014-re.

1.2.2. Ingatlan és egyéb tárgyi eszközértékesítést 2014-ben 455 880 ezer Ft összegben terveztünk, a tetőtér értékesítésének elmaradása miatt az előirányzatot módosítottuk. A tényleges teljesítés 409 839 ezer Ft lett.

ezer Ft

Cím	Ingatlan és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	Eredeti	Módosított	Tény
4201	Helyiségek értékesítése	26 546	46 611	46 611
	Tetőterek értékesítése	53 000		
4202	Bérlakások értékesítés	75 634	319 535	319 535
4203	Telek és egyéb ingatlanok értékesítése	300 000	43 693	43 693

	Polgármesteri Hivatal eszköz értékesítés	700		
	Összesen:	455 180	409 839	409 839

1.2.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

ezer Ft

Cím	Felhalmozási célú átvett eszközök	Eredeti	Módosított	Tény
3500	Településfejlesztési hozzájárulások	17 652		
6600	Boldog Teréz anya szobor tám.	2 620	2 620	2 620
4204	Hangszervásárláshoz kapott tám.		500	500
4600	Munkáltatói lakáskölcsön törleszt		69	69
	Összesen:	20 272	3 189	3 189

A tervezett településfejlesztési hozzájárulások a projektek megvalósulása miatt nem valósultak meg, így kisebb összegű támogatások, továbbá a munkáltatói lakáskölcsön törlesztésre befolyt összeg szerepel a teljesítési adatokban.

1.3. Finanszírozási bevételek

ezer Ft-ban

	Eredeti	Módosított	Tény
1.3. Finanszírozási bevételek	1 909 936	3 574 614	26 493 504
1.3.1. Működési célú	113 968	2 059 561	6 435 536
Belföldi finanszírozás bevételei	113 968	2 059 561	6 435 536
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	455 629	455 629
Maradvány igénybevétele	113 968	245 852	245 852
Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	1 358 080	5 734 055
1.3.2. Felhalmozási célú	1 795 968	1 515 053	20 057 968
Belföldi finanszírozás bevételei	1 795 968	1 515 053	20 057 968
Maradvány igénybevétele	1 795 968	641 133	641 133
Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	873 920	19 416 835

A 2014. január 1-től hatályos számviteli szabályok alapján a betétlekötésekkel kapcsolatos forgalmat a finanszírozási kiadások között meg kell jeleníteni, azonban ehhez kapcsolódóan előirányzatot nem kell tervezni. A fenti táblázatban szereplő betétlekötés előirányzata a 2013. december 31-én betétben lévő pénzeszközállomány összegét (2 388 973 ezer Ft) tartalmazza, mivel – amint arra a 4. sz. költségvetés módosítás keretében kitértünk – az Önkormányzat 2013. évi pénzmaradványát módosítani kellett a lekötött betétek összegével. Ezen elvek mentén az előirányzat és a tényadatok összehasonlítása jelentősen torzítja az összehasonlíthatóságot.

Működési célú hitelfelvételre technikai jelleggel az adóssághozkonsolidáció lebonyolítása során került sor, ez az összeg a finanszírozási kiadások között, a működési célú hiteltörlesztés sorában benne foglaltatik, így tehát működési célú hitelfelvétel gyakorlatilag nem történt 2014-ben. A javuló likviditásra utal, hogy évközi folyószámla hitelfelvételre sem volt szükség a gazdálkodás során.

A maradvány felhasználás eredeti előirányzatát a 4-es számú költségvetés módosítás keretében csökkenteni kellett a betétlekötés összegével, és a módosított előirányzat mind a működés, mind a felhalmozás oldaláról felhasználásra került.

2. KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK

2.1. Működési kiadások

	ezer Ft		
	Eredeti	Módosított	Tény
2. Költségvetési kiadások	13 596 448	14 943 275	11 960 072
2.1. Működési költségvetés összesen	9 995 253	12 072 891	9 188 863
2.1.1. Személyi juttatások	2 723 585	2 832 612	2 700 950
2.1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	774 463	783 905	735 956
2.1.3. Dologi kiadások	5 716 593	5 447 767	5 222 397
2.1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	175 980	162 481	139 281
2.1.5. Egyéb működési célú kiadások	604 632	2 846 126	390 279
Elvonások és befizetések	0	43 522	39 829
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	32 775	16 350	16 350
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	327 014	334 101	334 100
Tartalékok	244 843	2 452 153	0

A működési költségvetésben az eredetileg tervezett 9 995 253 ezer Ft 9 188 863 ezer Ft-ra teljesült.

2.1.1. A személyi juttatások teljesítési adata tartalmazza az óvodai, a szociális és az egészségügyi ágazatban bevezetett bérrendezések hatásait is, amelyek többletforrásait a központi költségvetés biztosította. A központi költségvetés továbbra is kompenzálja az adójóváírás eltörlése miatti esetleges jövedelem kiesést a közszéferá dolgozóinak. Az intézményi bérköltség növekedését eredményezte a garantált bérminimum növekedése is, ez ugyanis különösen a szociális ágazatban sok munkavállalót érint.

2.1.2. A munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó mértéke 2014-ben nem változott, ezek a kiadások a személyi juttatások előirányzatával összefüggésben merültek fel.

2.1.3. A dologi kiadások előirányzata a 2014. évi 5 716 593 ezer Ft-ról 5 447 767 ezer Ft-ra módosult, a teljesítés 5 222 397 ezer Ft lett. Az előterjesztéshez II/9. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 5/a -5/d. mellékletei részletesen tartalmazzák a kiadásokat kiemelt feladatonként és az ágazati feladatellátásról szóló fejezetben bemutatjuk ezeket cél szerinti felhasználásban.

2.1.4. Az ellátottak pénzbeli juttatásaira, azaz a szociális kiadásokra 175 980 ezer Ft-ot terveztünk, a teljesítés 139 281 ezer Ft lett, melynek részletezése az előterjesztéshez II/9. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 5/b-5/d. mellékleteiben található.

2.1.5. Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 604 632 ezer Ft, melynek részletes adatait az előterjesztéshez II/9. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 8/a-8/c. és 9. mellékletei tartalmazzák.

Az **elvonások és befizetések** sor a 2013. évi állami támogatás elszámolás miatt keletkezett befizetési kötelezettségeket és teljesítésüket tartalmazza.

Tartalékot 244 843 ezer Ft összegben terveztünk, amit év közben 2 452 153 ezer Ft-ra módosítottunk a már többször említett jogszabályváltozások miatt. Az előterjesztéshez II/9. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 9. mellékletében tételesen felsoroljuk a tartalék változásának elemeit.

2.2. Felhalmozási kiadások

ezer Ft

	Eredeti	Módosított	Tény
2.2. Felhalmozási költségvetés összesen	3 601 195	2 870 384	2 771 209
2.2.1. Beruházások	1 759 273	911 514	869 853
2.2.2. Felújítások	1 573 988	1 750 742	1 693 228
2.2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	267 934	208 128	208 128
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	38 158	3 041	3 041
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	229 776	205 087	205 087

2.2.1-2.2.2. A beruházási és felújítási kiadásokat – együttesen 2 563 081 ezer Ft - tételesen az előterjesztéshez II/9. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 6/a-6/b. és 7/a-7/b. mellékletei tartalmazzák.

Az **államháztartáson belülre történő pénzeszköz átadásként** eredetileg 38 158 ezer Ft-ot terveztünk a Fővárosi Önkormányzat által megvalósított "Budapest Komplex Integrált Szennyvízelvezetés" projekthez, ami végül nem került felhasználásra. A csökkentett előirányzat a Fővárosi Katasztrófavédelmi Igazgatóság Laktanya felújítás támogatására.

Az **államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás** 229 776 ezer Ft előirányzata a társasházi és értékvédelmi pályázatok mellett a lakásbérleti jog megváltására, közvilágítás fejlesztés támogatására az egyházi épületek felújítására irányult.

2.3. Finanszírozási kiadások

ezer Ft

	Eredeti	Módosított	Tény
2.3 Finanszírozási kiadások	0	631 252	25 150 141
2.3.1 Működési célú hitel törlesztés államháztartáson kívülre	0	458 449	458 448
2.3.2. Felhalmozási célú	0	172 803	24 691 693
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	172 803	172 803
Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	24 518 890

A 172 803 ezer Ft felhalmozási célú hitel törlesztése az adóssághozzájárulás keretében történt.

A betét elhelyezés teljesítési adataira a finanszírozási bevételeknél leírtak érvényesek.

Az Önkormányzat **többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését** évenkénti bontásban és összesítve az előterjesztés II/3. melléklete tartalmazza.

3. Ágazati feladatellátás

A kötelező feladatellátás **intézményi struktúrájában** 2014-ben változást jelentett, hogy a Normafa ingatlanok vagyongazdálkodásával kapcsolatos feladatok ellátása érdekében az Önkormányzat

új költségvetési intézményt alapított. 2014-ben a Képviselő-testület arról is döntött, hogy 2015. január 1-jétől az egészségügyi alapellátási feladatok a GESZ-ből az Egyesített Gondozási Központba kerüljenek át.

Óvodai feladatellátás

ezer Ft

	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés XII.31.
Működési kiadások	1 515 610	1 491 781	1 397 760
Felhalmozási kiadások	148 798	200 044	194 032
Intézményi eszközbeszerzések	16 241	27 941	23 332
Óvodák felújítása, fejlesztése	132 557	172 103	170 700

A 2014. január hónaptól a KIMBI Óvoda újabb csoportjával bővült az óvodai ellátásban részt vevő gyermekek köre, ugyanebben az óvodában szeptember hónaptól további két csoport indult negyvenkét gyermekkel, így a 2014/2015-ös nevelési évben már 66 óvodai csoportban 1586 fő nevelését biztosította az Önkormányzat, felkészülve ezzel a Nemzeti köznevelési törvény 2015. szeptember 1-jétől érvényes módosítására, amely kötelező óvodába járást ír elő a harmadik életévüket betöltött gyermekek részére.

Az óvodák kiemelt működési előirányzatai az ésszerű takarékoság mellett az eddig megszokott, változatos és szakmailag elismert magas színvonalú munka fenntartását biztosították. Az Önkormányzat 170 700 ezer Ft-ot fordított az óvodák felújítására, fejlesztésére.

Közművelődési feladatellátás

ezer Ft

	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés XII.31.
Működési kiadások	362 905	368 952	348 192
<i>ebből működési célú pénzeszköz átadás MOM Kulturális Kft. részére</i>	<i>200 000</i>	<i>200 000</i>	<i>200 000</i>
Felhalmozási kiadások	27 286	26 363	22 929
Intézményi eszközbeszerzések	2 786	5 521	2 089
Közművelődési intézmények felújítása, fejlesztése	24 500	20 842	20 840

Az Önkormányzat két közművelődési intézménye, a Virányosi Közösségi Ház és a Hegyvidéki Helytörténeti Gyűjtemény és Galéria több helyszínen a helyi művelődési igényeket kielégítő, színvonalas művészeti, helytörténeti rendezvényeket, kiállításokat szervezett, a MOM Kulturális Központ Kft. országos jelentőségű programoknak, konferenciáknak is helyt adott. 2014-től a Barabás Villa működtetése is a Kft. feladata lett.

2014-ben a Livia Villában és a Hegyvidéki Gyűjtemény és Galéria intézményben részleges felújítási munkák történtek, a MOM Kulturális Központban elkezdődött a szellőző berendezés átalakítása, és a burkolatcsere.

Iskolai oktatás működési feltételeinek biztosítása

ezer Ft

	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés XII.31.
Működési kiadások	900 280	920 831	907 771
Felhalmozási kiadások	456 783	414 482	394 835
Intézményi eszközbeszerzések	21 717	21 717	7 235
Iskolák felújítása, fejlesztése	435 066	392 765	387 600

Az iskolai oktatáshoz kapcsolódó működtetési feladatok keretében megvalósult az iskolai „Menzakartya” program bevezetése. Az Önkormányzat 2014-ben is ingyenes biztosította a mindennapos testnevelés keretében a diákok úszásoktatási lehetőségét, és nyári napközis táborokat szervezett.

Az iskolai oktatáshoz kötődő ingatlan vagyon tulajdonosaként az Önkormányzat jelentős összeget költött az iskolák felújítására. Gyakorlatilag minden iskolában sor került a szükségessé vált, részleges felújításokra. Ezek közül kiemelkedik az Arany János Iskola tetőszerkezet felújítása.

Bölcsődei feladatellátás

ezer Ft

	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés XII.31.
Működési kiadások	298 456	346 260	337 535
Felhalmozási kiadások	6 530	18 254	18 047
Intézményi eszközbeszerzések	4 530	8 246	8 039
Bölcsődék felújítása, fejlesztése	2 000	10 008	10 008

A Krisztinavárosi Bölcsőde közelmúltban lezajlott férőhelybővítésének köszönhetően a 288 fős bölcsődei kapacitás a kerületi igények kielégítését lehetővé tette. 2014-ben a Zugligeti Bölcsődében kerítés és kapucseré, teraszfelújítás, bejárati ajtó csere történt.

Szociális és egészségügyi alapellátás

ezer Ft

	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés XII.31.
Működési kiadások	508 739	499 425	485 437
Felhalmozási kiadások	3 832	34 934	31 618
Intézményi eszközbeszerzések	3 832	29 911	26 595
Szociális intézmények felújítása, fejlesztése	0	5 023	5 023

A szociális alapellátás intézményi feladatai közül a családsegítő és gyermekjóléti szolgáltatás, a felnőtt nappali ellátás és a házi segítségnyújtás saját intézményben, egyéb feladatok közszolgáltatási szerződések révén biztosítottak.

A pénzbeli szociális ellátások terén 2014. évben az előző években megszokott struktúrában folytattuk a segélyezési gyakorlatot.

A szociális alapszolgáltatás részeként folytatódott a "Szépkorúakért a Hegyvidéken" program, amelynek keretében önkéntesek bevonásával személyre szabott, a szociális gondoskodás alapdimenzióit kiegészítő szolgáltatásokat nyújtunk az érintett lakosságnak. A Kulturális Szalon előadásai és egyéb rendezvényei is egyre népszerűbbek.

ezer Ft

	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés XII.31.
Működési kiadások	259 189	256 670	253 647
<i>ebből támogatás nyújtása</i>	<i>13 200</i>	<i>12 220</i>	<i>12 220</i>
Felhalmozási kiadások	68 846	79 455	79 455
Intézményi eszközbeszerzések	646	3 915	3 915
Civil szervezetek felhalmozási célú támogatása	0	7 340	7 340
Egészségügyi intézmények felújítása, fejlesztése	68 200	68 200	68 200

Az egészségügyi alapellátás keretében az Önkormányzat 2014-ben is biztosította a háziorvosi, a házi gyermekorvosi, a fogorvosi, a védőnői és iskola egészségügyi szolgálatok, és az ügyeleti rendszer működéséhez szükséges tárgyi és pénzügyi feltételeket. 2014-ben folytatódott az orvosi rendelők kisebb-nagyobb mértékű felújítása, kiemelkedik ezek közül a Böszörményi út 23-ban létrehozott, vadonatúj rendelő, amely a Városmajor utcai bérlemény helyett végleges megoldást jelent.

A betegségmegelőzés érdekében a 2013-ban megkezdett Egészséges Hegyvidék program 2014-ben is folytatódott, melynek keretében egészségnapokon, szűrőszombatokon, a Hegyvidéki Szabadegyetem rendezvényein vehettek részt a kerületi lakosok.

A helyi közutak kezelése, fejlesztése

ezer Ft

	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés XII.31.
Működési kiadások	214 080	270 077	260 090
Felhalmozási kiadások	713 250	613 117	592 128

A helyi közutak, járdák, lépcsők, támfalak műszaki állapotának javítására a 388 121 ezer Ft kommunális adót jelentősen meghaladó, 852 218 ezer Ft-ot költöttünk. Ennek keretében egyebek mellett megújult a Németvölgyi út egy szakasza, az Irhásárok egy szakasza, a Sárospatak utca, a Zugligeti út, a Zsolna utca, a Diana park melletti támfal, lépcsők, járdák használata vált biztonságosabbá.

Közterek és parkok kezelése, fejlesztése és üzemeltetése

ezer Ft

	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés XII.31.
Működési kiadások	225 161	257 931	251 101
Felhalmozási kiadások	395 977	379 545	377 121

A 2014. évben szinte valamennyi köztéri játszóterét felújította, bővítette az Önkormányzat, a parkokban a zöldterületek gondozása mellett szabadtéri fitness eszközöket telepített, funkcionális építményeket is létrehozott.

A 2014. decemberi ónos eső jelentős természeti károkat okozott a Normafa környékén, ezek elhárítása már 2014-ben elkezdődött.

Parkolás-üzemeltetés

ezer Ft

	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés XII.31.
Működési kiadások	418 000	548 851	546 820

A parkolás üzemeltetés eredeti kiadási előirányzatát év közben módosítani kellett arra tekintettel, hogy a közszolgáltató FÁBER Kft. részére fizetett átalánydíj növelése vált szükségessé, valamint július 1-jétől a mobilparkolási jutalék rendszer a korábbi időszakhoz képest lényegesen magasabb kiadást jelentett. Az Önkormányzat 2014-ben is folytatta az intenzív hátralék behajtási tevékenységet, az ezzel kapcsolatos jogi költségek megelőlegezése szintén jelentős kiadást jelentett.

Vagyongazdálkodás

ezer Ft

	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés XII.31.
Költségvetési kiadások			
Lakásgazdálkodási feladatok	330 000	331 163	310 134
Helyiséggazdálkodási feladatok	449 800	375 402	374 431
Egyéb vagyongazdálkodási feladatok	285 758	167 084	164 746
Intézmények energiaellátása, karbantart, felújítása	1 303 968	1 052 374	1 021 818
Ingatlanok karbantartása, fejlesztése	351 878	301 505	292 269

Az Önkormányzat vagyongazdálkodási feladatrendszere az elmúlt évben kibővült az állami tulajdonú Normafa és környékén található ingatlanok vagyongazdálkodási feladatainak ellátásával.

A törzsvagyongazdálkodás körébe sorolt vagyontárgyak – így az önkormányzati intézmények épületei – folyamatos üzemeltetése, rendeltetésszerű használatra alkalmas állapotának biztosítása, a

szükséges felújítási tevékenységek elvégzése kiemelt jelentőségű vagyongazdálkodási feladat. Erre 2014-ben 1 021 818 ezer Ft-ot költött az Önkormányzat, ide értve a szakmai feladatellátásnál már említett felújításokat és beruházásokat is.

Polgármesteri Hivatal feladatai

A Polgármesteri Hivatal apparátusa 2014-ben három országos választás lebonyolításában vett részt, és sikerrel oldotta meg a feladatokat.

Az udvarias és egyben szakszerű ügyintézés személyi és tárgyi feltételeit javította a sikeres napelemes pályázaton való részvétel, ami lehetővé tette a Hivatal szellőző rendszerének teljes körű átalakítását.

Történelmi Normafa Park rekonstrukció

Az Önkormányzat vagyonkezelésébe került Normafa terület rehabilitációjának előkészítése érdekében hatásvizsgálatok, tanulmányok készültek a későbbi rehabilitáció alapos előkészítése érdekében.

III. Javaslat Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2014. évi maradványa jóváhagyására.

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 149.§-ában előírt maradvány megállapítási és elszámolási kötelezettség keretében Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint a költségvetési intézményei (a továbbiakban: Költségvetési Intézmények) – beleértve a Polgármesteri Hivatalt (a továbbiakban: Hivatal) - maradvány elszámolását az alábbiak szerint terjesztem elő.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése, valamint az Ávr.155. § (1) bekezdése szerint a Képviselő-testület, mint irányító szerv jogosult dönteni a Költségvetési Intézmények maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Az Ávr. 155. § (2) bekezdése alapján a Költségvetési Intézmények maradványát a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg, és szükség esetén módosítja a költségvetési rendeletét.

Az államháztartási számviteli szabályok változása miatt 2014-től a maradvány kimutatást új szempontok szerint kell elkészíteni. A maradványt az alaptevékenység és – ha van ilyen – a vállalkozási tevékenység költségvetési, valamint finanszírozási bevételei és kiadásai különbözeteként kell megállapítani. A maradvány kimutatás tartalmazza a kötelezettségvállalással terhelt maradványt, a szabad maradványt, és az esetleges vállalkozási maradványt terhelő, költségvetési befizetési kötelezettséget. A Hegyvidéki Önkormányzat és intézményei vállalkozási tevékenységet nem folytatnak, így ilyen adatok nem szerepelnek a táblázatban.

Az előterjesztéshez III/1. mellékletként csatolt táblázat az Önkormányzat és valamennyi intézménye adatait tartalmazza, az összevont adatokat az alábbiakban mutatjuk be.

ezer Ft

Megnevezés		A	B	C
		Óvodai, szociális, kulturális és egyéb intézmények összesen	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	869 741	54 126	11 072 755
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 812 365	1 764 098	6 383 609
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-2 942 624	-1 709 972	4 689 146
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 986 751	1 731 888	26 426 249
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	29 801 525
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	2 986 751	1 731 888	-3 375 276
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	44 127	21 916	1 313 870
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0		
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0		
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0		
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0		
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0		
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0		
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0		
C)	Összes maradvány (=A+B)	44 127	21 916	1 313 870
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	13 031	21 916	172 195
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	31 096	0	1 141 675
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0		
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0		

A Költségvetési Intézmények és a Hivatal esetében az alaptevékenység negatív költségvetési egyenlegét az okozza, hogy az önkormányzati irányítószervi támogatás a finanszírozási bevételek között szerepel.

A Költségvetési Intézmények és a Hivatal esetében az előterjesztéshez III/1. mellékletként csatolt táblázat C) sorában lévő összes maradványból a D) sorban lévő, kötelezettségvállalással terhelt maradvány az előterjesztés III/2. melléklete szerinti, a 2015. évi költségvetésben történő felhasználására teszek javaslatot. Az Önkormányzat 2015. évi eredeti előirányzatai között az előző évi maradvány már teljes összegben szerepel.

A Költségvetési Intézmények és a Hivatal esetében a szabad maradvány az előző évi, fel nem használt támogatásból származik, erre, valamint arra tekintettel, hogy jelenleg nincs olyan kiadási szükséglet, ami az intézmények esetében pótelőirányzat juttatását indokolná, javaslom a szabad maradvány elvonását, amelyet az Önkormányzat a 2015. évi költségvetésben tartalékba helyezi, és az év folyamán a felmerülő kiadásokra fordítja.

Az előterjesztést véleményezésre megküldtem a Pénzügyi, valamint a Jogi és Ügyrendi Bizottság részére. A Bizottságok véleményéről a Képviselő-testület ülésén adok tájékoztatást.

Az előterjesztésben I-III. pontjában foglaltak alapján kérem a Képviselő-testületet az alábbi határozati, valamint rendeletalkotási javaslatok elfogadására.

1. Az előterjesztés I. pontjának határozati javaslata:

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat és intézményei 2014. évi költségvetési beszámolóját elfogadja.

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

2. Az előterjesztés II. pontjának rendeletalkotási javaslata:

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletét megalkotja.

(A döntéshozatal módja: minősített többség)

3. Az előterjesztés III. pontjának határozati javaslata:

A Képviselő-testület:


- a) a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat, az Önkormányzat Polgármesteri Hivatala, az Önkormányzat Költségvetési Intézményei 2014. évi maradványát az előterjesztés III/1 melléklet C sora szerint jóváhagyja,
- b) a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Költségvetési Intézményei kötelezettségvállalással terhelt maradványának (az előterjesztés III/1. mellékletének D sora) felhasználását az Intézmények 2015. évi költségvetésében az előterjesztés III/2. mellékletében foglaltak szerint engedélyezi,
- c) a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Költségvetési Intézményei és Polgármesteri Hivatala szabad maradványát (az előterjesztés III/1. mellékletének E sora) elvonja, az Intézmények és Polgármesteri Hivatal 2015. évi költségvetésének „elszámolások és befizetések kiadásai” előirányzata terhére.

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Budapest Hegyvidék, 2015. május 22.


Pokorni Zoltán
polgármester

Láttam:


Gottfriedné dr. Tusor Gabriella
jegyző

Előterjesztés mellékletei:

Az előterjesztés I. pontjának mellékletei

I/1. melléklet: Az Önkormányzat 2014. évi költségvetési beszámolója

I/2. melléklet: A Polgármesteri Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolója

I/3-22. melléklet: Az Önkormányzat intézményeinek 2014. évi költségvetési beszámolója

Az előterjesztés II. pontjának mellékletei:

II/1. melléklet: Az Önkormányzat működési, felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása

II/2. melléklet: Közvetett támogatások

II/3. melléklet: Többéves kihatással járó feladatok számszerűsítése évenként

II/4. melléklet: Gazdálkodó szervezetekkel kapcsolatos kötelezettségek 2014. évi teljesítése

II/5. melléklet: Vagyonkimutatás

II/6. melléklet: Saját pénzeszközök változásának bemutatása

II/7. melléklet: Befektetett pénzügyi eszközök (részeselek) állományának alakulása

II/8. melléklet: Az Áht. 91.§ (2) bekezdés b.) pontja szerinti kimutatás

II/9. Zárszámadási rendelet tervezet és mellékletei:

Az előterjesztés III. pontjának mellékletei

III/1. Hegyvidéki Önkormányzat maradvány kimutatás 2014.

III/2. 2014. évi Intézményi kötelezettségvállalással terhelt maradvány felhasználása

**Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének
/2015. (. .) önkormányzati rendelete
a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2014. évi költségvetésének
végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadásáról**

A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A Budapest Főváros XII. Kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

2. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2014. évi zárszámadásának bevételi főösszegét 38 490 126 ezer forintban, kiadási főösszegét 37 110 213 ezer forintban hagyja jóvá, melyeken belül a

- a) költségvetési kiadások főösszege 11 960 072 ezer forint,
- b) költségvetési bevételek főösszege 11 996 622 ezer forint,
- c) a költségvetési egyenleg 36 550 ezer forint többlet,
- d) finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadása 25 150 141 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2014. évi kiadásainak belső finanszírozását 886 985 ezer Ft előző évi költségvetési maradvány és 25 150 890 ezer Ft lekötött bankbetétek megszüntetéséből, külső finanszírozását 455 629 ezer Ft likviditási hitel igénybevételével biztosította.

(3) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2014. évi működési költségvetésén belül a

- a) személyi juttatásokat 2 700 950 ezer forintban,
- b) munkaadókat terhelő járulékokat 735 956 ezer forintban,
- c) dologi kiadásokat 5 222 397 ezer forintban,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásait 139 281 ezer forintban,
- e) egyéb működési célú kiadásokat 390 279 ezer forintban

hagyja jóvá.

(4) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2014. évi felhalmozási költségvetésén belül a

- a) beruházási kiadásokat 869 853 ezer forintban,
- b) felújítási kiadásokat 1 693 228 ezer forintban,
- c) egyéb felhalmozási célú kiadásokat 208 128 ezer forintban

hagyja jóvá.

(5) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2014. évi költségvetése teljesítésének költségvetési pénzmaradványát 1 379 913 ezer Ft-tal hagyja jóvá.

3. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2.§ (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg előirányzat csoportonkénti teljesítési összegeit a rendelet 1. melléklete szerint fogadja el.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2.§ (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg előirányzat csoportonkénti teljesítési összegeit a rendelet 2. melléklete szerint fogadja el.

(3) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az intézmények, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat bevételeit és kiadásait címenként a rendelet 3. melléklete szerint hagyja jóvá.

(4) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat bevételeinek részletes teljesítését a rendelet 4. melléklete szerint határozza meg.

(5) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal működési feladatainak részletes teljesítését a rendelet 5/a-5/d. mellékleteiben foglaltak szerint fogadja el.

(6) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat

- a) beruházási kiadásait célonként a rendelet 6. melléklete szerint,
- b) felújítási kiadásait feladatonként a rendelet 7. melléklete szerint,
- c) a működési és felhalmozási célú támogatásokat a rendelet 8. melléklete szerint,
- d) az általános és céltartalék felhasználását a rendelet 9. melléklete szerint

hagyja jóvá.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Budapest Hegyvidék, 2015. május „....”

Gottfriedné dr. Tusor Gabriella
jegyző

Pokorni Zoltán
polgármester

INDOKOLÁS

a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet tervezetéhez

Általános indokolás

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva rendeletet alkot a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 7/2014.(III.4.) számú rendeletének végrehajtásáról.

A megalkotni szándékozott rendeletnek nincs sem közvetett, sem közvetlen adminisztratív, társadalmi, gazdasági, környezeti hatása, mert a zárszámadási rendelet a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról közöl tényadatokat.

A személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek a megalkotandó rendelet alkalmazásához nem értelmezhetők, mivel az egy lezárt időszak gazdálkodásának tényadatait mutatja be, a jövőre nézve nem határoz meg feladatot, kötelezettséget.

Részletes indokolás

Az 1-3. §-ok a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló, többször módosított 7/2014.(III.4.) rendeletének végrehajtásából származó teljesítési adatokat tartalmazzák, a rendelet szerkezetének megfelelő tartalommal.

A 4. § a rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

