



Előterjesztés a Képviselő-testület ülésére

Tárgy: Beszámoló a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2021. évi összevont költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás)

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (Áht.) 91. § (1) bekezdése szerint a zárszámadási rendelet-tervezetet a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Erre tekintettel az alábbiak szerint terjesztem elő Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2021. évi összevont költségvetése végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet tervezetét.

Az Önkormányzat Polgármestere - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a **COVID járványveszélyre** tekintettel **megalkotta az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 5/2021. (II. 22.) önkormányzati rendeletét.**

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021.(VI.5.) Korm. rendelet 1. §-a alapján **2021. június 15. napjától** a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésétől eltérően **a települési önkormányzat képviselő-testülete, a fővárosi, megyei közgyűlés, illetve ezek bizottsága feladat- és hatáskörét maga gyakorolja.** Erre tekintettel a költségvetési rendelet négy alkalommal történt módosításaira már képviselő-testületi hatáskörben kerülhetett sor, és **a zárszámadási rendeletet is a Képviselő-testület fogadja el.**

I.

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

ezer Ft-ban

Bevételi előirányzat megnevezése	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021. XII.31.	Kiadási előirányzat megnevezése	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021. XII.31.
Működési költségvetés	14 497 012	14 652 033	Működési költségvetés	15 356 329	12 702 477
Felhalmozási költségvetés	4 496 318	4 043 655	Felhalmozási költségvetés	9 271 341	6 073 200
Költségvetési bevételek összesen	18 993 330	18 695 688	Költségvetési kiadások összesen	24 627 670	18 775 677
Maradvány	5 624 111	5 624 110			
ÁHT-n belüli megelőlegezések	140 931	140 931	ÁHT-n belüli megelőlegezés	130 702	130 702
Finanszírozási bevételek összesen	5 765 042	5 765 041	Finanszírozási kiadások összesen	130 702	130 702
Bevételek mindösszesen	24 758 372	24 460 729	Kiadások mindösszesen	24 758 372	18 906 379

A tárgyévi működési költségvetés 1 949 556 ezer Ft bevételi többletet, a felhalmozási költségvetés 2 029 545 ezer Ft kiadási többletet, a finanszírozási műveletek 5 634 339 ezer Ft bevételi többletet eredményeztek. A három tétel eredőjeként az Önkormányzat 2021. évi „összevont alaptevékenységi maradványa” 5 554 350 ezer Ft lett.

1. BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK TELJESÜLÉSE

Az **Önkormányzat** kiemelt bevételi előirányzatait és azok teljesítését az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 2, 3/a., 3/b., 4/a és 4/b. mellékletei tartalmazzák.

1.1. Működési bevételek

A 2021. évi eredeti költségvetésben az Önkormányzat összevont működési bevételeit **12 699 813** ezer Ft összegben terveztük, amely az év folyamán **14 497 012** ezer Ft-ra módosult. A teljesítés **14 652 033 161** Ft, a módosított előirányzat **101 %-a** lett az alábbi összetételben.

<i>előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban</i>			
Előirányzat megnevezése	Teljesítés	2021. évi	Teljesítés
	2020. XII. 31.	módosított	2021. XII. 31.
1.1. Működési költségvetés összesen	12 332 463 621	14 497 012	14 652 033 161
1.1.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 345 595 840	3 509 434	3 568 492 555
Önkormányzatok működési támogatásai	1 925 610 238	3 155 588	3 155 588 335
Elvonások és befizetések bevételei	62 925 302		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	357 060 300	353 846	412 904 220
1.1.2. Közhatalmi bevételek	6 710 791 626	7 471 165	7 509 697 510
1.1.3. Működési bevételek	3 207 135 664	3 401 586	3 470 315 811
1.1.4. Működési célú átvett pénzeszközök	68 940 491	114 827	103 527 285

1.1.1. Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások között a legnagyobb súllyal az „**önkormányzatok működési támogatásai**” jelennek meg, amelynek részletes jogcímeit, a fajlagos mutatók és a mutatószámok adatait is tartalmazza az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 4/a melléklete szerinti táblázat. Az alábbi szövegekőzi táblázatban a kiemelt jogcímek 2020-2021. évi adatait mutatjuk be.

Az önkormányzatok működési támogatásai (állami feladatfinanszírozás)

<i>adatok: forintban</i>		
Előirányzat megnevezése	Teljesítés	Teljesítés
	2020. XII.31.	2021. XII.31.
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	6 265 486	883 488 879
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 041 254 935	1 056 746 980
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	580 899 300	742 601 794
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	248 660 525	337 427 623
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	34 836 355	32 763 528
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	331 207	0
2020. évi támogatás elszámolásból származó bevételek	13 362 430	102 559 531
Összesen:	1 925 610 238	3 155 588 335

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása a 2020. évben az iparüzési adóerő képességhez kötött, beszámítással érvényesített 953 554 349 Ft „szolidaritási hozzájárulás” miatt csak 6 265 486 Ft volt. 2021-től változott a szolidaritási hozzájárulás számítási módja, és az is, hogy már nem bevételcsökkentő, hanem önálló kiadási tételként kell kimutatni. Az előterjesztés 2.2.5. pontja alatt található ezzel kapcsolatban további információ.

A 2020. évi állami támogatás elszámolásából az Önkormányzatot még megillető 102 559 531 Ft összege bevétel elsődlegesen a bölcsődei feladatfinanszírozás feltételrendszerének kedvező változása miatt keletkezett.

Az „**elvonások és befizetések bevételei**” soron 2021. évben nem képződött bevétel, ugyanis a 2020. évi zárszámadás keretében olyan döntés született, hogy az Intézmények kisösszegű „szabad” maradványait nem szükséges visszarendelni az Önkormányzat költségvetésébe.

Az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről** 2021-ben 412 904 220 Ft bevételt jelentettek az alábbiak szerint.

Előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Cím	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	Teljesítés	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés
		2020.XII.31.		2021. XII.31.
1302	Munkaügyi Központtól kapott támogatás Hegyvidéki Szociális Központ dolgozóinak továbbképzéséhez	1 632 000		2 448 000
1304	NEAK hozzájárulás védőnői és iskola egészségügyi szolgálat fenntartásához	249 747 200	268 066	292 943 900
1402	Pályázati bevétel	300 000		
2102	Népszámlálásra kapott támogatás	48 866 327	0	47 784 567
3100	Kerületi földutak szilárd burkolattal való ellátása ÁFA kiadásra kapott támogatás	23 917 323	9 061	9 060 945
3903	Közttemetési kiadások visszatérülése más önkormányzatoktól	10 195 115	14 000	8 324 963
4100	Közművelődési feladatok		50 000	50 000 000
4714	VEKOP pályázat ASP rendszer bevezetése	6 042 985		
4715	KEHOP Energiatudatos Hegyvidék	4 165 000		
4716	KEHOP Helyi klímastratégia elkészítése	9 372 820	10 627	0
6101	Diák munka támogatása Munkaerőpiaci Alapból	2 325 500	2 092	2 091 845
6700	Előző évi fel nem használt működési célú támogatások visszafizetése	21 030		
6800	Bursa Hungarica ösztöndíj visszatérítés	475 000		250 000
Összesen:		357 060 300	353 846	412 904 220

A Hegyvidéki Szociális Központ dolgozóinak demens ellátás képzéséhez Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központja 2 448 000 Ft támogatást nyújtott.

A „NEAK hozzájárulás” a védőnői és az iskola egészségügyi szolgálat fenntartásának költségeihez a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott támogatást tartalmazza.

A Polgármesteri Hivatal 2020-ban a Központi Statisztikai Hivaltól a következő évben megrendezni tervezett népszámlálásra való felkészüléshez 48 866 327 Ft előleget kapott, azonban a COVID járvány 2021. év elején történő újrafellángolása miatt a népszámlálást egy évvel elhalasztották, és a kapott előleget 2021-ben visszafizettük. Ugyanakkor 2021. december hónapban ismét megkaptuk az immáron 2022-re áthúzódott népszavazási támogatási előleget 47 784 567 ezer Ft összegben.

A kerületi földutak szilárd burkolattal való ellátása érdekében a Miniszterelnökségtől kapott fejlesztési támogatás nem visszaigényelhető fordított ÁFA tartalma miatt került nem felhalmozási, hanem működési célú támogatásként számbavételre.

A Nemzeti Művelődési Intézettől 50 millió Ft támogatást kapott az Önkormányzat a 2020. évi COVID-járványhullám miatt kényszerű bezárásra ítélt kulturális intézmények fenntartói kiadásaihoz történő hozzájárulásként.

1.1.2. A közhatalmi bevételek az alábbiak szerint alakultak.

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Cím	Közhatalmi bevételek	Teljesítés 2019. XII.31.	Teljesítés 2020. XII.31.	Teljesítés 2021. XII.31.
2102	Polgármesteri Hivatal közhatalmi bevételei	36 544 745	5 474 012	5 124 488
3200	Fapótlás	36 366 450	0	0
3300	Parkolóhely-létesítési kötelezettség megváltási díj	0	11 430 000	24 000 000
3400	Közterületfelügyeleti bírság és közterület használat közhatalmi bevételei	11 025 425	23 102 940	181 021 467
3500	Eljárási bírság	401 800	250 000	500 000
5000	Építményadó bevétel	1 726 186 880	1 883 504 138	1 992 549 485
5000	Telekadó bevétel	348 832 521	497 831 286	565 386 784
5000	Kommunális adó bevétel	446 013 130	532 241 094	547 034 928
5000	Idegenforgalmi adó bevétel	100 271 927	18 345 604	19 057 196
5000	Gépjármű adó bevétel	198 588 304	0	0
5000	Iparüzési adó bevétel	4 204 475 735	3 670 005 163	4 058 020 001
5000	Iparüzési adó pótlék, bírság	8 626 664	10 284 168	12 973 626
5000	Egyéb pótlékok	5 860 080	7 971 664	9 111 924
5000	Egyéb bírságok, végrehajtási költségek	9 491 811	1 590 265	4 228 360
6501	Környezetvédelmi Alap bevételei	0	48 761 292	90 689 251
Összesen		7 132 685 472	6 710 791 626	7 509 697 510

A 2020. évtől a Polgármesteri Hivatal bevételei közül az esküvői bevételeket a Hivatal működési bevételei között vesszük számba, így a Hivatal 2021. évi hatósági bevételei gyakorlatilag a 2020. évi szinten maradtak.

A 2020. évtől a fapótlási bevételek új, 6501-es címen az Önkormányzat Környezetvédelmi Alapjában kerültek számbavételre. A Környezetvédelmi Alap 2021. évi részletes bevételi-kiadási adatait az előterjesztés „Környezetvédelmi feladatellátás” fejezetében mutatjuk be.

A **helyi adókkal** kapcsolatos önkormányzati rendeleteink utoljára 2020. január 1-jei hatállyal módosultak, ennek bevételnövelő hatása a 2020. évi adatokban már megjelent. A helyi adómértékek 2021-ben sem változtak, de az adózók együttműködésének és a sikeres behajtási tevékenységnek köszönhetően bevételeink így is magasabbak lettek az előző évinél, és ellensúlyozni tudták az idegenforgalmi adóban bekövetkezett drasztikus visszaesést.

Az adóbevételekhez kapcsolódóan érvényesített kedvezmények, mentességek 2021. évi adatait tájékoztató jelleggel az előterjesztés I/2. mellékletének 3. pontjában mutatjuk be.

A **helyi iparüzési adóbevétel** tervszámát a 2021. évi költségvetésünkben a Fővárosi Önkormányzat hatályos rendeletében szereplő, a XII. kerületre vonatkozóan a forrásmegosztási törvény szerinti felosztás szerint a kerületünkre „jutó” 3 543 130 ezer Ft összegben terveztük. Ezt követően derült ki, hogy Kormány gazdaságvédelmi intézkedései között szerepel a kis-és középvállalkozások pandémia miatti terheinek csökkentése érdekében az adókulcs csökkentése. Az előirányzatot ennek ellenére nem módosítottuk, bízva abban, hogy a gazdaság fokozatos talpraállása miatt az alacsonyabb adókulcs mellett is realizálható lesz a tervezett bevétel. Várakozásaink beigazolódtak, olyannyira, hogy a tervezettet 514 890 ezer Ft-tal meghaladó bevételünk keletkezett, amely már megközelítette a 2019. évi szintet.

1.1.3. Működési bevételek összevont önkormányzati eredeti előirányzata 2020-ban 3 690 901ezer Ft-ról 2 993 043 ezer Ft-ra módosult, és 3 207 135 664 Ft-ra teljesült az alábbi összetevőkből.

<i>előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban</i>				
Cím	Működési bevételek Intézmények	Teljesítés	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés
		2020. XII.31.		2021. XII.31.
1101-1103	Bölcsődék ellátási térítési díj bevételei	35 492 820	37 632	49 102 740
1201-1209	Óvodák ellátási térítési díj bevételei	71 182 573	99 453	74 780 480
1301-1303	Szociális intézmények ellátási térítési díj bevételei	74 561 037	74 860	94 376 691
1304	Hegyvidéki Egészségügyi Központ bevételei	27 919 623	27 114	19 023 484
1402	Virányosi Községi Ház közművelődési bevételei	14 519 265	2 161	2 160 639
1501	Gesz iskolai étkezési díj és továbbbszámított bevételek	98 965 284	100 000	90 698 046
1502	Művész úti Óvoda és Bölcsőde bevétele			3 410 887
1601	Hegyvidéki Lapkiadó hirdetési bevételei	16 589 381	22 860	17 125 121
1602	Normafa Park Intézmény bevétele	3 820 606	27 110	35 923 677
2101	Polgármesteri Hivatal–továbbbszámított és egyéb bevételek	24 842 007	7 058	7 914 417
2102	Polgármesteri Hivatal államigazgatási bevételei		20 000	19 634 130
	Összesen	367 892 596	418 248	414 150 312

Az Intézmények működési bevételei összességében 46 258 ezer Ft-tal magasabbak lettek a 2020. évihez képest, és megközelítették a tervezett előirányzatot. A COVID járvány hatása nehezítette a bevétel-tervezést, mivel sok tényezőtől függött, hogy egy adott napon hány szülő viszi gyermekét óvodába, bölcsődébe. A szociális terület bevételei viszont jelentősen megnöttek 2020. évhez képest, mivel a járványveszély alatt számos idős ember kapcsolódott be jogosultsági alapon a szociális ebédszállításba.

<i>előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban</i>				
Cím	Működési bevételek Önkormányzat	Teljesítés	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés
		2020. XII.31.		2021. XII.31.
3300	Parkolás üzemeltetés	867 729 400	867 000	860 210 381
3400	Közterület használat	153 682 617	66 965	66 964 873
3500	Településrendezési működési bevételek	72 900	0	469 366
3500	Biztosítóktól kapott kártérítések bevételei	15 539 950	0	
3700	Óvodáknak továbbbszámított étkezési díj	140 508 702	155 082	161 864 988
3904	Továbbbszámított szociális étkezés és iskola gyermekétkeztetés	275 268 816	344 219	325 770 689
4100	MOMKult felújítás visszaigényelhető ÁFA		46 492	
4201	Helyiségek bérbeadása tulajdonosi bevétel	887 364 696	690 131	681 323 964
4202	Lakbér tulajdonosi bevétel	411 779 624	413 904	413 332 277
4203	Telek és egyéb bérbeadás tulajdonosi bevételei és egyéb működési bevételek	45 722 708	37 245	37 245 380
4204	Továbbbszámított rezszi és karbantartási költségek	21 500 468	2 000	1 145 925
4210	OTP részvényvagyron kezelése, hasznosítása		284 843	284 842 975
4300	Beruházásokhoz kapcsolódó visszaigényelhető ÁFA	0	27 000	0
4600	Kamatbevételek és egyéb pénzügyi bevételek	9 648 361	10 000	42 020 104
4600	Osztalékbevételek	0		
4801	Idősek étkeztetésének bevételei áthúzódó	5 048 226		92 000
6000	Különféle működési bevételek	60 000		
6900	Normafa Park projekt működési bevétel	5 316 600	38 457	180 882 577
	Összesen:	2 839 243 068	2 983 338	3 056 165 499

Az Önkormányzat működési bevételei összességében a módosított előirányzatot és a 2020. évi teljesítési adatokat is meghaladták.

A parkolási díjbevételeket a 2020. évi szinten terveztük, és csak kevesebb, mint 1 %-ponttal maradt el a teljesítés a tervadattól. A 2021-ben is gyakorlatilag csak „félévnyi” bevétel képződhetett az ingyenes parkolási időszak miatt.

A táblázatban a 4200-zal kezdődő címeken az ingatlanvagyon hasznosításából származó bevételek közül a helyiségbérleti díjak előirányzatát a 2020. évi teljesítésnél alacsonyabb értékben terveztük, mivel a pandémiára tekintettel a bérleti díjak részleges vagy teljes kedvezményei már teljes évre vonatkozóan előrevetíthetők voltak. A teljesítési adatok igazolták a várakozásokat. A lakásbérleti és egyéb bérleti díjak bevételei a 2020. évi szint körül alakultak.

2021-ben új, 4210-es címként jelent meg a költségvetési rendeletben az „**OTP részvényvagyton kezelése, hasznosítása**”, arra tekintettel, hogy a „BBSZ ingatlanfejlesztési projekt” előkészítésének újabb fázisához érkezett, melyet a feladatra létrehozott projektcég, a 100 %-ban önkormányzati tulajdonú BBSZ Ingatlan 2022 Kft. 350.000.000 Ft pénzbeli hozzájárulás formájában történő törzstőke emelésével kívánt finanszírozni az Önkormányzat. A tőkeemelés költségvetési fedezetét az Önkormányzat tulajdonában álló OTP részvénycsomag egy részének értékesítése biztosította.

A kedvező tőzsdei árfolyam hatására 23 500 db részvény (az állomány 12 %-a) értékesítése történt meg, a bevétel 370 617 975 Ft lett. Ebből 284 842 975 Ft-ot, azaz az elért „árfolyamnyereséget” a számviteli szabályok alapján működési bevételként, a részvények nyilvántartási értékét, azaz 85 775 000 Ft-ot felhalmozási bevételként vettünk számba, mely az 1.2.2. pontban található.

A bevételből 741 236 Ft banki jutalék került még kifizetésre, a fennmaradó 19 876 739 Ft-ot céltartalékba helyeztünk.

A 4300-as címen a tervezett, **beruházáshoz kapcsolódó ÁFA** visszaigénylésére 2021-ben nem került sor, mivel a beruházás is áthúzódott 2022-re.

A 4600-as címen az **előző évi ÁFA elszámolásból képződött bevétel és kamatbevétel** is, de látható, hogy a pandémia miatt 2021. évben sem származott osztalékbevétele az Önkormányzatnak.

A **Normafa projekthez kapcsolódó működési bevételeket** részben ugyancsak a visszaigényelt ÁFA, részben a szeptemberben megnyitott **új parkoló bevételei** indukálták.

1.1.4. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök

<i>előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban</i>			
Cím	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	Teljesítés	2021. évi
		2020. XII.31.	módosított előirányzat
		Teljesítés	
		2021. XII.31.	
3200	Fővárosi Csatornázási Művektől kapott visszatérítés	0	500 000
3901	Előző évi fel nem vett települési támogatás	0	208 700
3902	Demens nappali ellátás támogatása		500 000
6200	Kaszás Attila díj Raiffeisen Bank általi támogatása	883 235	870
6500	Városi zöldövezet (UGB) pályázat	36 491 786	
6500	Together pályázat	15 360 755	
6500	URBACT " Egészség és Zöld tér" pályázat	10 991 420	
6500	URBACT BeePathNet projekt	4 344 911	21 000
6500	LIFE pályázat "Városi eső" program		92 957
6501	Környezetvédelmi Alap		1 000 000
6700	Előző évi fel nem használt támogatások visszafizetése civil szervezetektől	868 384	1 641 641
Összesen:		68 940 491	114 827
			103 527 285

Sikeres brüsszeli pályázatot követően 2021-ben a XVIII. kerületi, a VII. kerületi, a Fővárosi Önkormányzat, a Klímabarát Települések Szövetsége és egy tanácsadó cég részvételével elindult a „Városi eső” program, melynek célja a hirtelen lezúduló városi csapadékvizek káros hatásainak kiküszöbölésére irányuló elméleti ismeretek megszerzése és gyakorlati megoldások kidolgozása.

Felhalmozási bevételek

A 2021. évi eredeti előirányzatunkat év közben 6 025 000 ezer Ft-ról 4 496 318 ezer Ft-ra módosítottuk és végül 4 043 654 578 Ft-ra teljesítettük. (88,9%). Az alulteljesítés azonban csak amiatt következett be, hogy a Lejtő utca 28. szám alatti ingatlan vételára 2021. december utolsó napjaiban folyt be, és mivel a birtokbaadás csak január hónapban történt, ezért a 2021. év bevétel adataiban nem szerepel.

<i>előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban</i>			
Előirányzat megnevezése	Teljesítés	2021. évi	Teljesítés
	2020. XII.31.	módosított előirányzat	2021. XII.31.
1.2. Felhalmozási költségvetés összesen	10 039 638 197	4 496 318	4 043 654 578
1.2.1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	6 784 752 677	3 088 559	3 088 559 055
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	6 394 500 000	2 755 000	2 755 000 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	390 252 677	333 559	333 559 055
1.2.2. Felhalmozási bevételek	3 254 385 520	1 407 759	955 095 523
Ingatlanok értékesítése	3 251 791 410	1 321 984	869 320 523
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	118 110		
Részeselek megvásárlásához kapcsolódó bev.	2 476 000		
Részeselek értékesítése		85 775	85 775 000
1.2.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500 000		
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500 000		

1.2.1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú önkormányzati támogatások előirányzatának teljesülését az alábbi táblázat tartalmazza.

<i>előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban</i>				
Cím	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	Teljesítés	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés
		2020. XII.31.		2021. XII.31.
3100	Helyi közutak fejlesztése		160 000	160 000 000
4202	Fecskeház támogatása	1 905 000 000	185 860	185 860 321
6900	Normafa Park projekt támogatása	4 489 500 000	2 409 140	2 409 139 679
Összesen		6 394 500 000	2 755 000	2 755 000 000

Év közben a Méra utca-Tállya utcai torkolat 225 m-es szakaszán út és járda aszfaltburkolat készítéséhez 60 000 ezer Ft, támfalak kiépítésének támogatására 100 000 ezer Ft támogatást kapott. A Fecskeház támogatása a szükségessé vált pótmunkák fedezetére érkezett.

A **Normafa projekt** folytatására eredetileg tervezett előirányzatot év közben csökkentettük arra tekintettel, hogy az 58-as villamos végállomás, a Normafa síház munkálatai át lettek ütemezve. A kiemelt beruházás egyes elemei megvalósításának támogatására 2021. évben érkezett 2 409 139 679 Ft támogatás az alábbi projektekre vonatkozott:

<i>forintban</i>	
Projekt megnevezése	Tényadat
Hild Villa és Fecskeház többlettámogatása	39 140 000
Síház, Libegő és egyéb projektek támogatása	1 500 000 000
Parkoló és buszforduló kialakítása	250 000 000
Egyéb kisebb projektek, tervek	620 000 000

Az 1 500 000 ezer Ft összegű támogatás felhasználásáa teljes egészében áthúzódott 2022-re.

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

<i>előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban</i>				
Cím	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	Teljesítés	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés
		2020. XII.31.		2021. XII.31.
1203	Mesevár Óvoda - Szenzoros mezítlás tanösvény és magasságyás kialakítására kapott támogatás	1 670 000		
3100	Kerületi földutak szilárd burkolattal való ellátása	88 582 677	33 559	33 559 055
3800	ÉKC Új Szent János Kórház és Szakrendelő Program felhalmozási célú támogatása államháztartáson belülről	300 000 000	300 000	300 000 000
Összesen:		390 252 677	333 559	333 559 055

2021. év végén került aláírásra a „kerületi földutak szilárd burkolattal történő ellátására” a Gyógyfű utca Kék Golyó utca felőli zsákutcai szakasza megépítésére vonatkozó támogatási szerződés.

Az Egészséges Budapest Program keretében az 1439/2021.(VII.6.) Korm. határozat alapján újabb 300 millió Ft támogatást kapott az Önkormányzat, melyből a Szilágyi Erzsébet fasor 18. szám alatti egykori szakrendelő emeleti részén háziorvosi rendelő kialakítása történik.

1.1.3. Ingatlan és egyéb tárgyi eszköz értékesítés, részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek módosított előirányzatának teljesítése az alábbiak szerint történt.

<i>előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban</i>				
Cím	Felhalmozási bevételek	Teljesítés	2021. évi	Teljesítés
		2020. XII.31.	módosított előirányzat	2021. XII.31.
4201	Helyiség értékesítés bevételei	3 556 083	3 071	3 071 071
4202	Bérlakás értékesítés bevételei	560 463 467	146 929	187 437 191
4203	Telek és egyéb önkormányzati ingatlanok értékesítés bevételei	2 687 771 860	1 171 984	678 812 261
4203	Hegyvidéki Városfejlesztési Nonprofit Kft. megszűnéséhez kapcsolódó bevétel	2 476 000		
4210	OTP részvény értékesítés felhalmozási bevétele		85 775	85 775 000
Összesen:		3 254 267 410	1 407 759	955 095 523

A telkek és egyéb önkormányzati ingatlanok értékesítési bevétele azért maradt el az előirányzattól, mert a Lejtő utca 28. alatti ingatlan vételára 2021. december utolsó napjaiban folyt be, és mivel a birtokbaadás csak január hónapban történt, ezért a 2021. év teljesítési adataiban nem szerepel.

1.2. Összevont finanszírozási bevételek

<i>előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban</i>			
Előirányzat megnevezése	Teljesítés	2021. évi	Teljesítés
	2020. XII.31.	módosított előirányzat	2021. XII.31.
1.3. Belföldi finanszírozás bevételei	4 325 458 552	5 765 042	5 765 041 425
2. Maradvány igénybevétele	4 007 177 619	5 624 111	5 624 110 450
4. Államháztartáson belüli megelőlegezések	318 280 933	140 931	140 930 975

A 2020. évi maradvány igénybevétele a számviteli előírásoknak megfelelően rögzítettük könyveinkben.

Az „államháztartáson belüli megelőlegezések” az állami támogatások folyósításával kapcsolatosan bevételként és kiadásként is könyvelt tételek. Bevételként a 2021. december hónapban kapott támogatási előleg, a kiadási oldalon a 2020. december hónapban kapott előleggel történt elszámolás szerepel.

A gazdálkodás esetleges likviditási problémáinak évközi áthidalása érdekében az Önkormányzat 2021. évben 1 000 000 ezer Ft összegű likviditási hitelkeretet nyitott a számlavezető bankjánál, ennek igénybevételeire azonban az év folyamán nem volt szükség.

2. KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK

2.1. Működési kiadások

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2020. XII.31.	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021. XII.31.
2.1. Működési költségvetés összesen	12 755 269 846	15 356 329	12 702 476 539
2.1.1. Személyi juttatások	3 950 598 564	4 403 947	4 251 425 742
2.1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	708 112 545	726 041	655 079 357
2.1.3. Dologi kiadások	6 977 445 977	6 941 328	5 985 505 427
2.1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	99 941 799	141 205	98 677 320
2.1.5. Egyéb működési célú kiadások	1 019 170 961	3 143 808	1 711 788 693
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	276 000	0	0
A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései	0	714 656	714 656 477
Elvonások és befizetések	62 925 302	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	16 731 827	73 755	66 143 787
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	939 237 832	936 075	930 988 429
Tartalékok	0	1 419 322	0

A működési kiadások összességében a módosított előirányzat 82,7 %-ára teljesültek.

2.1.1. A személyi juttatások módosított előirányzata 96,5 %-ra teljesült. 2021-ben is nőtt a minimálbér és a garantált bérminimum, a köznevelési ágazatban a 305/2020.(VI.30.) Korm. rendeletben az óvodapedagógusok részére meghatározott 10% szakmai ágazati bérpótléket már a teljes évre számításba kellett venni, a szociális ágazatban dolgozók részére a szociális ágazati pótlék, az egészségügyi ágazatban a védőnőket érintő egészségügyi szakdolgozói bértábla szerinti bérnövekedés voltak a legfontosabb összetevői a bérköltség 2020. évhez viszonyított növekedésének. A központi jellegű béremelésekhez szükséges többletfedezetet az állami költségvetés jelentős részben biztosította az önkormányzatok számára. Az évközi bérmegtakarítások részbeni felhasználásával az év végén egy havi illetménynek megfelelő jutalom kifizetésére kerülhetett sor valamennyi intézményi és hivatali dolgozó számára, amely a COVID-időszakban történt helytállásuk elismerése volt.

2.1.2. A munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó éves összege a járulék 17,5 %-ról 15,5 %-ra történő csökkentése következtében a 2020. évinél 53 033 188 Ft-tal alacsonyabb lett.

2.1.3. A dologi kiadások módosított előirányzata 86,2 %-ra teljesült. Az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 5/a -5/d. mellékletei részletesen tartalmazzák a számszaki kiadásokat kiemelt feladatonként, és az ágazati feladatellátásról szóló fejezetben további információk találhatóak a feladatellátás eredményeiről, amelyek érdekében a kiadások felmerültek.

2.1.4. Az ellátottak pénzbeli juttatásaira, azaz a szociális támogatásokra 98 677 320 Ft-ot fordítottunk, ez gyakorlatilag megfelel a 2020. évi ráfordításnak. Részletesebb adatok az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 5/c-5/d. mellékleteiben, szöveges információk az ágazati feladatellátásról szóló fejezetben olvashatók.

2.1.5. Az egyéb működési célú kiadások 1 711 788 693 Ft, a 2020. évinél 692 617 732 Ft-tal magasabb összegben merültek fel.

A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából nem keletkezett visszafizetési kötelezettség az Államkincstár felé.

A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései a 2021. évben a „szolidaritási hozzájárulás” 714 656 477 Ft összege jelenik meg, amely a központi szabályozás változása alapján 2021-től már nem az állami feladatfinanszírozási bevételt csökkentő, hanem kiadási tétel.

Az „elvonások és befizetések” soron azért nem szerepel adat, mert az Intézményeknek nem kellett az előző évi támogatási maradvány összegét visszafizetniük az Önkormányzat részére.

Az államháztartáson belülről és kívülről történő működési célú pénzeszköz átadások, azaz a „támogatások” részletes adatait az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 8/a-8/c. mellékletei tartalmazzák.

2.2. Felhalmozási kiadások

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2020. XII.31.	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021. XII.31.
2.2. Felhalmozási költségvetés összesen	8 039 340 769	9 271 341	6 073 200 373
2.2.1. Beruházások	5 642 718 655	4 810 264	3 515 908 308
2.2.2. Felújítások	2 168 257 049	4 379 860	2 525 874 065
2.2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	228 365 065	81 217	31 418 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	94 095 000	8 000	3 000 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	134 270 065	73 217	28 418 000

2.2.1-2.2.2. A beruházási és felújítási kiadásokat tételesen az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 6/a-6/b. és 7/a-7/b. mellékletei tartalmazzák, és az ágazati feladatellátásról szóló fejezetben kitérünk a 2021-ben megvalósult jelentősebb beruházásokra, felújításokra.

2.2.3. Államháztartáson belülré felhalmozási célú pénzeszköz átadás a 2020. évi tényadatnál lényegesen alacsonyabb lett, mivel a „Fenntartható közlekedésfejlesztés Budapesten” program keretében a XII. kerületben tervezett kerékpárút fejlesztési projekt ellehetetlenülése miatt a támogatási részösszeget vissza kellett fizetni.

Az államháztartáson kívülre történő felhalmozási célú pénzeszköz átadások teljesítési adata elmaradt az előirányzattól, elsősorban amiatt, hogy a pandémia miatt a társasház felújítási programok is lelassultak.

2.3. Összevont finanszírozási kiadások

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2020. XII.31.	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021. XII.31.
2.3. Belföldi finanszírozás kiadásai	278 839 305	130 702	130 702 374
5. Államháztartáson belüli megelőlegezések	278 839 305	130 702	130 702 374

Az államháztartáson belüli megelőlegezések kiadási adatának tartalmáról teli a bevételi „párja” kapcsán már volt szó.

Az Önkormányzat **többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését** évenkénti bontásban és összesítve az előterjesztés I/3. melléklete tartalmazza. A táblázatban a határozatlan idejű szerződéseket 3 éves időhorizonton, a határozott idejű szerződéseket a lejárat határidő végéig vettük számba.

3. Ágazati feladatellátás

3700-00 Cím Óvodai feladatellátás

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2020. XII.31.	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021. XII.31.
Működési kiadások (Intézményi és önkormányzati)	1 792 601 096	2 004 360	1 785 455 312
Felhalmozási kiadások	175 960 337	27 461	14 756 712
Intézményi eszközbeszerzések	7 884 461	9 000	6 817 650
Óvodák felújítása, fejlesztése	168 075 876	18 461	7 939 062

Az óvodák költségvetési adatait az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 3/a táblázatában lehet nyomon követni. 2021. évben a pandémia időszakában is valamennyi óvodánk egész évben működött.

2021-ben bővült az Önkormányzat által fenntartott óvodák száma, ugyanis 2021. szeptember 1-től átvételre került a Művész úti Óvoda és Bölcsőde többcélú intézmény, amelyben 110 fő (egy csoportban 7 fő autizmus spektrum zavarral küzdő, sajátos nevelési igényű gyerek) nevelésére és 36 fő bölcsődei ellátására nyílt lehetőség.

2021-ben forráshiány miatt a a korábbi években megszokottnál alacsonyabb összegben került sor fejlesztési-felújítási munkálatokra, de a zavartalan működést a szükséges karbantartási munkák elvégzésével biztosítani tudtuk. Az intézményi felújítási, fejlesztési munkálatok az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 6/a. és 7/a. mellékleteiben foglaltak szerint valósultak meg.

4100-00 Cím Közművelődési feladatellátás

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2020. XII.31.	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021. XII.31.
Működési kiadások	606 012 184	665 263	600 609 324
<i>ebből működési célú pénzeszköz átadás MOM Kulturális Kft. részére</i>	<i>386 634 342</i>	<i>389 090</i>	<i>389 090 314</i>
Felhalmozási kiadások	28 419 712	284 684	58 801 873
Intézményi eszközbeszerzések	2 067 612	1 000	865 428
Közművelődési intézmények felújítása, fejlesztése	26 352 100	283 684	57 936 445
II. világháború XII. kerületi áldozatai emlékmű és emlékhely kialakítása		55 000	44 775 467

A COVID-19 világjárvány miatt kihirdetett veszélyhelyzetben a közösségi összejöveteleket korlátozó jogszabályi rendelkezések miatt az év első felében a kulturális rendezvények az "on-line térbe" szorultak. 2021. júniusától a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. immáron nyolc helyszínen folytatta tevékenységét, ugyanis a Virányosi Községi Ház megszűnése után a "Jókai Klub" működtetését is a Kft. vette át. A Virányosi Községi Ház egyéb programjai a MOM Kulturális Központ különböző telephelyein folytatódtak tovább.

Az év második felében kiemelt közösségi rendezvényként kisebb, "családiasabb" formában megvalósult a Hegyvidéki Ősz, az Advent a Hegyvidéken, valamint a Hegyvidéki Karácsonyváró.

2021. évben a tervezési és egyéb előkészületi munkákkal megkezdődött a MOM Kulturális Központ Csörsz utcai központi épületének gépészeti rendszere átalakítása. A kivitelezési munkálatok 2022. év elején kezdődtek meg, jelenleg is folynak, és várhatóan június hónapra befejeződnek.

A II. világháború XII. kerületi áldozatai emlékére állítandó emlékmű készítési és az emlékhely kialakítási munkálataira 2021. évben 44 775 467 Ft kifizetésésre került sor. Az emlékmű a közelmúltban került felavatásra a Jézus Szíve Templom előtti kertjében.

Köznevelési feladatokban történő közreműködés

A tanítási időszakban az Önkormányzat továbbra is kedvezményesen biztosította a kerületi iskolák számára a mindennapos testneveléshez a Városmajori uszoda használatát. A nyári szünetben napközis tábort szerveztünk, és a szigetszentmártoni táborban a kerületi iskolásoknak „nomád” táborozási lehetőséget biztosítottunk a Hegyvidéki Szabadidő és Sportközpont Nonprofit Kft. támogatásán keresztül.

1101-00-1103-00 és 1502-00 Címek Bölcsődei feladatellátás

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2020. XII.31.	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021. XII.31.
Működési kiadások (Intézményi)	588 826 359	719 139	681 189 129
Felhalmozási kiadások	4 209 206	282 945	281 700 083
Intézményi eszközbeszerzések	1 390 441	3 200	2 580 096
Bölcsődék felújítása, fejlesztése	2 818 765	279 745	279 119 987

Az Önkormányzat „három plusz egy” intézményének (ide értve a Művész úti bölcsődei csoportokat is) költségvetési kiadási adatait az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 3/a táblázatában lehet nyomon követni.

A működési kiadások között a már említett Művész úti bölcsődei feladatellátás-bővülés 34 112 ezer Ft kiadási többletet jelentett.

Bölcsődéink a veszélyhelyzet időszakában is zavartalanul működtek szigorú higiéniai és takarítási előírások betartása mellett, és a dolgozókat is folyamatosan teszteltük a járvány intenzív időszakában.

A 2021. év legnagyobb intézményi beruházási-felújítási munkálatát a Zugligeti Bölcsőde főzőkonyhájának és hozzá kapcsolódó Zugliget Óvoda tálalókonyhájának teljeskörű megújítása jelentette, melynek keretében korszerű konyhatechnikai eszközök kerültek beszerzésre és teljesen új szellőzésrendszer került kialakításra. A beruházás révén a speciális étkezési igények szélesebb körű kielégítésére is lehetőség nyílt.

3901-3904-00 Cím Szociális alapellátás

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2020. XII.31.	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021. XII.31.
Működési kiadások (Intézményi és önkormányzati)	1 532 022 236	1 750 275	1 628 245 682
Felhalmozási kiadások	38 403 883	75 652	71 074 595
Intézményi eszközbeszerzések	7 458 529	11 912	7 335 807
Szociális intézmények felújítása, fejlesztése	30 945 354	63 740	63 738 788

Az Önkormányzat három intézményének költségvetési adatait az előterjesztéshez I/6. szám alatt csatolt zárszámadási rendelet 3/a táblázatában lehet nyomon követni. Az intézményi feladatellátással kapcsolatosan az alábbiakat emeljük ki:

A Hegyvidéki Szociális Központ alapfeladatként a házi segítségnyújtás keretében személyi gondozást (205 fő) és szociális segítséget (25 fő) nyújtott az idős és arra rászorult kerületi lakosoknak. Az idősek védelme és a járványveszély csökkentése érdekében az idősek nappali ellátását nyújtó klubjellegű gondozási központokat és a Szociális Éttermet a járvány kezdete óta zárva tartottuk, a nappali ellátást az érintettek otthonában, az étkeztetést házhozszállítással szerveztük meg.

Gondozónőink folyamatosan látogatták a klubtagokat, telefonon és online is tartották velük a kapcsolatot, ezzel is csökkentve a sok esetben egyedül élők elmagányosodását. 2021-ben új szolgáltatásként támogatott szállítási lehetőséget is biztosítottunk orvoslátogatáshoz, ügyintézéshez. Az ebédszállítást a járvány első hullámának kezdete óta, szünet nélkül biztosítjuk az igénylőknek. Ez egyre bővülő feladatot jelent, mivel a járvány időszakában 130 fő olyan ellátottunk is lett, akik a járványveszély enyhülésével, szociális alapon is jogosulttá váltak a szolgáltatás igénybevételére. Ezáltal a rendszeresen meleg ebédet igénylők száma meghaladta az 500 főt.

Az iskolai gyermekétkeztetést egész évben zavartalanul biztosítottuk.

A segélyezési eljárási rendünket átalakítottuk, hogy az minél kevesebb személyes ügyintézészt igényeljen az ügyfeleink számára.

2021-ben a Képviselő-testület döntést hozott arról, hogy az intézményi szociális ellátási szolgáltatásokat kibővíti a „demens személyek nappali ellátásával.” Ennek érdekében megtörtént a Normafa Gondozási Központ belső tereinek olyan jellegű felújítása, amely a demens ellátottak fogadására is alkalmassá teszi az épületet. A felújítást a kertfelújítás és lift építése 2022-ben teszi teljessé.

A szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni ellátásokról szóló 2/2015. (II. 27.) önkormányzati rendeletben meghatározott helyi „települési támogatási” jogcímek szerint kifizetett összegek az alábbi táblázat adatai szerint jelentettek anyagi segítséget 2021-ban.

Ellátás	Ellátottak/háztartások száma*					
	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
lakásfenntartási támogatás	299	262	246	235	232	224
fűtési támogatás			409	430	431	423
adósságkezelési támogatás	28	24	11	7	11	19
gyógyszertámogatás / gyógyászati támogatás	172	190	209	193	187	170
rendkívüli települési támogatás	1156	1055	926	852	897	910

3800-7100-00 Cím Egészségügyi alapellátás, Hegyidéki Szakrendelő Program

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

	Teljesítés 2020. XII.31.	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021. XII.31.
Működési kiadások (Intézményi és önkormányzati)	499 079 681	536 165	508 674 775
Felhalmozási kiadások	223 980 411	400 373	16 950 205
Intézményi eszközbeszerzések	18 353 552	6 000	5 647 205
Egészségügyi intézmények felújítása, fejlesztése	205 626 859	394 373	11 303 000

A Hegyvidéki Egészségügyi Központ dolgozói 2021. évben is aktívan részt vettek a járványügyi védekezésben. Amikor már elegendő oltóanyag állt rendelkezésre, az Önkormányzat szoftverfejlesztéssel is támogatta a házi orvosok munkáját az oltási program sikeres lebonyolítása érdekében.

Az „Egészséges Budapest” program keretében 2020. évben kapott 300 millió Ft-os állami támogatásból még 94 373 ezer Ft összeg – döntő részben a Hegyvidéki Szakrendelő eszközbeszerzési célú – felhasználása nem történt meg, mivel a Szent János Kórházzal az egyeztetések elhúzódtak.

Az év végén a 2021 évre vonatkozóan megítélt 300 millió Ft támogatás is megérkezett az Önkormányzathoz, amelyből a Szilágyi Erzsébet fasor 18. szám alatti épület emeleti szintjének házi orvosi rendelőként felújítását terveztük be a költségvetésbe, azonban a munkálatok 2022-ben valósulnak meg. Az Önkormányzat 2021-ben megállapodást kötött az épület vagyonkezelőjével az emeleti szint 50 évre szóló ingyenes használati jogát illetően.

3100-00 Cím A helyi közutak kezelése, fejlesztése

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2020. XII.31.	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021. XII.31.
Működési kiadások	587 261 966	495 602	429 762 524
Felhalmozási kiadások	133 935 290	424 808	141 815 871

A lakossági kommunális adóból származó 547 034 928 Ft bevételt teljes egészében felhasználtuk az úthálózat állapotának javítására.

A pandémia következtében az előző évhez hasonlóan 2021-ben is a nagyobb léptékű útfejlesztési munkák helyett a karbantartási munkákra helyeződött a hangsúly a közutak biztonságos fenntartása érdekében. A felhalmozási kiadások előirányzata a bevételek között már felsorolt út- és támfalépítési támogatások összegével nőtt, de mivel a támogatások év közben, illetve az év végén váltak ismertté, a kivitelezés áthúzódott 2022-re.

2021. év közben a földutak szilárd burkolattal történő ellátására, és támfalak megerősítésére kapott állami támogatások összegével nőtt, de a munkálatok nagy része áthúzódott a 2022. évre, és a 2022. évi költségvetésben kerültek tervezésre. A beszámoló készítésekor már megvalósult a Névtelen utca felújítása támfallal együtt, az egyéb támfalak építése. A Méra utca Tállya utca torkolat felújítása és Gyógyfű utca-Kék Golyó utcaszakasz felújítása ugyancsak a 2022. évben fog megvalósulni.

3300-00 Cím Parkolás üzemeltetés

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2020. XII.31.	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021. XII.31.
BEVÉTELEK bruttó (működési, felhalmozási)	867 729 400	867 000	884 210 381
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK bruttó	737 738 445	715 031	693 804 714
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK bruttó	0	29 969	29 968 060
Fizetős parkolóhelyek száma:	4 905		4 905

A 2021. évi bevételeket a 2020. évi szinten, a működési kiadásokat a 2020. évinél alacsonyabb szinten terveztük. Az ingyenes parkolás 2021. június 15-ig állt fenn, így a havi bevétel és 12 havi kiadás adatait tartalmazza a táblázat. A tárgyévben sem a fizetős parkolóhelyek számában, sem pedig a díjtételekben, sem a díjzóna beosztásban nem volt változás.

3200-00 Cím Közterek és parkok kezelése, fejlesztése és üzemeltetése

előirányzat: ezer forintban, teljesítés forintban

Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2020. XII.31.	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021. XII.31.
Működési kiadások	533 339 354	646 221	623 414 234
Felhalmozási kiadások	7 593 965	116 423	108 648 394

A kerület „zöldítésének” évek óta tartó programja eredményeként az Önkormányzat több mint 500 000 m² zöldfelületet tart fenn. 64 parkterületet tartunk nyilván, és 24 játszótérrel üzemeltetünk. A munkák legnagyobb részét a parkok takarítása, kukák ürítése, szemét elszállítása, kaszálás, gyommentesítés, sövénynyírás, kapálás, fák ápolása, metszése jelenti, de emellett az öntözőrendszerek, szökőkutak üzemeltetésével, játszótérek karbantartásával, felülvizsgálatával, vízórák karbantartásával, leolvasásával egyéb szakipari munkákkal (zárcsere, kerítés hegesztés, fa korlát javítás) kapcsolatos költségek is szerepelnek a teljesítési adatokban.

2101-2102-00 Cím A Polgármesteri Hivatal feladatai



A 2021. évben folytatódott az elektronikus intézhető ügytípusok bővítése. Bekerült az e-Ügyintézés köré többek között a közterületfoglalási engedély, a Hegyvidék Kártya igénylése, űrlap beadások, garázsviszári helyfoglalás, zöld programok regisztrációja.

A kerületi lakosok közül már több mint 18 000 fő került kapcsolatba az Önkormányzat e-rendszerével.

Az ügyintézés, a számlakibocsátást, és több hivatali munkafolyamatot digitalizáló fejlesztések révén a fénymásolási költségek drasztikusan csökkentek, a 2019. évi 19 842 ezer Ft-ról 7 081 ezer Ft-ra. Természetesen a digitalizáció bővülése miatt a dologi kiadásokon belül növekszik az informatikai rendszerek fenntartásának, helpdesk-jének költsége is, viszont jelenleg ez lehet az egyetlen útja a szakemberhiány kezelésének is.

6400-as cím Önkormányzati kommunikációs feladatok

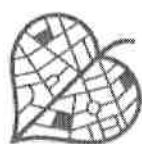
Az elmúlt években az Önkormányzat az internetes és közösségi oldalakon történő megjelenéstől a sajtópolitikáig sokrétű eszközzel alakította ki az interaktív kommunikáció érdekében. Az az elektronikus felületeken történő kommunikációval költséghatékony módon, közvetlen elérést tudunk megvalósítani a lakossággal, mert a Hegyvidéken magas az ilyen eszközöket használók száma. A pandémia idején ezen kommunikációs eszközöknek megsokszorozódott a jelentősége, de továbbra is fontos szerepet kapnak a nyomtatott formában való megjelenések, mert az idősebb korosztály még mindig szívesen használja ezeket is a tájékozódáshoz.

6500-00 Cím Környezetvédelmi feladatok

A már hagyományosnak számító ingyenes lakossági ágapítási, és komposztálási program, szintén lakossági őshonos gyümölcsfa-osztási program, őshonos facsemeték, suhángok közterületi telepítése, vadgesztenyefák növényvédelme, és többek között a veszélyeshulladék-gyűjtési akciók lebonyolítása 2021-ben is folytatódhatott, valamint lezajlott a „Természetközeli kertek” pályázat eredményhirdetése is. A pandémia miatt több olyan szemléletformáló, közösségi rendezvény, ami korábban személyes részvétellel zajlott, sajnos elmaradt.



2021-ben befejeződött a zöldfelületek biológiai sokféleségének növelését célzó, a beporzó rovarokkal kapcsolatos szemléletformálást és egyúttal a méhészeti termékeket népszerűsítő, brüsszeli támogatásból megvalósult „BeePathNet” program. A program kapcsán létrejött Hegyvidéki Méhbarát Hálózat tagjai továbbra is aktívak maradtak, közreműködésükkel folytatódik új méhlegelő és tanösvény kialakítása, fenntartása, monitorozása, az óvodákban a „mézes reggeli” program, és akár a „hegyvidéki méz”, mint új termék bevezetésére is sor kerülhet.



HEALTH & GREENSPACE
Greener Cities,
Healthier Communities

kialakítására irányuló jó gyakorlatait lehet megismerni, átvenni, továbbfejleszteni.

2021-ben elkezdődött a brüsszeli URBACT „Egészség és Zöld Környezet” program, amelynek keretében kilenc európai város a városi zöldfelületeknek a városlakók fizikai és lelki egészségére, a fizikai aktivitás növelésére, a levegő- és zajszennyezés csökkentésére, az élhetőbb városok



LIFE
Városi Eső
A VÁROSI ESŐ ARANYAT ÉR.

2021-ben ugyancsak brüsszeli „LIFE” pályázati forrásból, hazai társfinanszírozással a „Csapadékvíz kezelése urbánus környezetben, alkalmazkodás és megelőzés” tematikájú program megvalósítása is megkezdődött.

2021. évben önálló címet kapott a költségvetési rendeletben a Környezetvédelmi Alap, amelynek bevételi-kiadási tételeit az alábbi táblázat mutatja be:

<i>előirányzat ezer Ft, teljesítés Ft</i>		
Előirányzat megnevezése	2021. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021. XII.31.
BEVÉTELEK	106 396	121 303 052
Előző évi maradvány	29 614	29 613 801
Fapótlási bevétel		89 774 151
Szakértői díj megtérítése	76 782	165 100
Környezetvédelmi bírság		750 000
Fecskeház udvarzöldítési támogatása	0	1 000 000
KIADÁSOK	106 396	48 706 745
Ágaprítás lakosság részére		9 422 347
Csemete és suháng faültetési program		3 741 420
Komposztálók beszerzése lakosság részére		4 000 500
Vadgesztenyefák injektálása, permetezése (lakossági prg.)		4 114 010
Kisebb zöldfelületek kialakítása (gondnoksági program, méhlegelő program, közterületi faültetés)		19 976 039
"Gyümölcsöző Hegyvidék" program - őshonos gyümölcsfák beszerzése lakossági kertekben történő ültetéshez	105 241	581 360
Közterületi illegális hulladék elszállítás		1 047 669
Lakossági veszélyes hulladék gyűjtési akciók lebonyolítása		4 203 100
Utcazöldítés: Böszörményi út-Jagello úton lámpaoszlopokon muskátli és egyéb növény kihelyezés és fenntartás		4 540 250
Favizsgálati szakértői vélemények, kertészeti szaktanácsadás		1 283 150
"Természetközeli kert pályázat" zsűrijének díjazása (áthúzódott 2022-re)	1 155	0
TÁRGYÉVI MARADVÁNY		72 596 307

A Környezetvédelmi Alap maradványa a 2022. évi költségvetésben részben már betervezésre került, a teljes maradvány összeg a költségvetés első módosításában jelenik meg.

6900-00 Cím A Normafa Park projekt keretében megvalósult beruházási - felújítási kiadások

<i>ntban</i>				
	Kiemelt projektek	Beruházás	Felújítás	összesen
1.	Sípálya építés	628 492 722		628 492 722
2.	Hild Villa felújítása	104 186 370	521 940 210	626 126 580
3.	Lombkorona tanösvény	352 709 066		352 709 066

4.	Libegő felújítás tervezése	273 050 000	6 134 100	279 184 100
5.	Park és közösségi tér kialakítása a volt buszforduló területén	262 309 115		262 309 115
6.	Tervezések, kisebb projektek	636 494 906	60 673 495	697 168 401
	Összesen:	2 257 242 179	588 747 805	2 845 989 984

II.

Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2021. 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 kiadásuk 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.

A költségvetési bevételek és kiadások alakulását kiemelt előirányzatonként az előterjesztés I. fejezetében bemutattuk. Az előterjesztéshez csatolt II/1/a-1/c. mellékletekben az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és összevontan az Önkormányzati Intézmények részletes bevételi-kiadási adatai találhatóak.

Az előterjesztés II/2. melléklete a halmozódásokat kiküszöbölve az Önkormányzat 2021. évi Összevont (konszolidált) beszámoló összesített bevételi-kiadási adatait, továbbá a mérlegtételeket és az eredmény levezetést tartalmazza.

1. Az Önkormányzat vagyoni helyzetének bemutatása

1.1. Mérleg

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények, és az Önkormányzat összevont, konszolidált mérlegadatait – a tulajdonban, a vagyonkezelésben lévő nemzeti vagyont, a pénzeszközök, követelések, kötelezettségek és az egyéb eszközök és források összetevőit és azok 2020. évhez képest történt változását – az előterjesztés II/3. melléklete tartalmazza.

A konszolidált mérleg főösszege, **az Önkormányzat összevont eszközeinek és forrásainak értéke** a 2020. évi 68 165 060 299 Ft-ról 73 765 382 322 Ft-ra, **5 600 322 023 Ft-tal** növekedett.

ESZKÖZOLDALI VÁLTOZÁSOK

Az **Intézmények** eszközállománya 159 408 155 Ft-tal csökkent. Ezen belül 17 056 876 Ft-tal csökkent a tárgyi eszközök állománya, 52 123 630 Ft-tal nőtt az évvégi pénzkészlet állománya, 5 131 858 Ft-tal csökkent a vevőállomány és 181 679 303 Ft csökkent a sajátos elszámolások állománya. Ezen utóbbi csökkenés az általános forgalmi adó elszámolási módjának évek közötti eltéréseiből származik. 2020. évben a pandémia miatt lehetővé vált az éves szintű adóbevallás

alkalmazása, emiatt a visszaigényelhető ÁFA teljes éves összege az év végén vált esedékessé, és a kiutalási szabályok szerint csak a következő évben került a NAV által pénzügyi rendezésre. Így a mérleg fordulónapján az Intézmények mérlegében a sajátos követelések állományában szerepelt. A 2021-ben megszűnt Virányosi Községi Ház eszközei az Önkormányzat könyveiben kerültek állományba vételre.

A **Polgármesteri Hivatal** eszközállománya 8 027 264 Ft-tal nőtt, a Hivatal esetében az általános forgalmi adó elszámolások kisebb súllyal szerepelnek, így a két év eszközállományában csak kisebb változások történtek.

Az Önkormányzat (Intézmények és Hivatal nélküli) 5 751 702 914 Ft vagyongyarapodásának összetevőit az alábbiakban foglaljuk össze.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 4 958 521 812 Ft-tal nőtt:

a.) **A tárgyi eszköz állomány 2 003 145 380 Ft-tal nőtt.**

Az ingatlanok és vagyoni értékű jogok mérlegértéke a tárgyévben aktivált beruházások-felújítások értékével nőtt, az értékesített és apportba adott vagyontárgyak értékével, valamint az elszámolt amortizáció összegével csökkent, így összességében **5 158 227 913 Ft-tal nőtt.** Ezzel párhuzamosan a **befejezetlen beruházások** állománya **3 077 130 217 Ft-tal csökkent.** Aktiváltuk egyebek mellett az Alkotás utca 21. szám alatti, teljes felújításon átesett lakóház („Fecskeház”) értéknövelő munkálatait, valamint a Normafa Látogatóközpont építésének beruházási költségeit, apport miatt kivételre kerültek a Böszörményi úti irodaházak és a Beethoven utcai ingatlan könyv szerinti nyilvántartási értékei, befejezetlen állományban maradt egyebek mellett a Hild Villa felújítása és a Lombkorona sétány létrehozására fordított összeg.

Az immateriális javak állománya **8 424 457 Ft-tal nőtt, gépek, berendezések beszerzésére** az elszámolt amortizációnál kisebb összegben került sor, így ezek állományi értéke 77 952 316 Ft-tal **csökkent.** Az államháztartáson kívül koncesszióba **adott eszközeink** állományában az elszámolt amortizáció **5 700 000 Ft csökkenést okozott.**

b.) **A befektetett pénzügyi eszközök állománya 2 952 651 975 Ft-tal nőtt.**

Az előterjesztés I/4. melléklete tartalmazza az Önkormányzat tőzsdén jegyzett és nem jegyzett gazdasági társaságokban lévő részvényeinek, üzletrészeinek állományában 2021-ben bekövetkezett változásokat. A 100 %-ban önkormányzati tulajdonban lévő BBSZ 2022 Ingatlan Kft. részére történt 3 215 000 000 Ft tőkeemelés az állomány értékét **növelte,** a 2021. évben értékesített OTP-részvénycsomag 85 775 000 Ft könyv szerinti nyilvántartási értékének kivételése és a 2022. január hónapban értékesített részvénycsomag 176 587 000 Ft nyilvántartási értékének a számviteli szabályok szerinti forgóeszközök közé átsorolása az állományi értéket csökkentette.

A BBSZ 2022 Ingatlan Kft. részére történt 3 215 000 000 Ft tőkeemelést az 53/2021.(III.16.) Bp. Főv. XII. ker. Hegyvidéki Önk. polgármesteri határozat alapján 350 000 000 Ft pénzbeli hozzájárulásként, a 124/2021. (XII. 9.) Bp. Főv. XII. ker. Hegyvidéki Önk. Kt. h. alapján 2 865 000 000 Ft, ingatlanpiaci szakértői értékbecslésen alapuló piaci értékre korrigált ingatlanok Társaságba apportálásával hajtotta végre az Önkormányzat.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközeinek állománya 175 444 372 Ft-tal nőtt.

Az „értékpapírok” között a „**nem tartós részesedések**” állományában az előző bekezdésben említett OTP-részvény átsorolásból származó 176 587 000 Ft növekmény, valamint a „**forgatási célú értékpapírok**” állományában az 5 671 db kárpótlási jegy „jegyzési értékének” tartós csökkenésére tekintettel elszámolt 567 100 Ft értékvesztés jelenik meg.

Az „átsorolt, követelés fejében átvett készletek” soron 575 528 Ft csökkenés történt, és ezzel az állomány megszűnt.

Az Önkormányzat pénzeszkészlete 690 812 087 Ft-tal magasabb volt a 2020. évinél.

A közhatalmi, szolgáltatási, tulajdonosi bevételekre vonatkozó és adott előlegből származó követelések 286 846 218 Ft-tal csökkentek.

A tárgyévben esedékes követelések állománya 177 222 783 Ft-tal csökkent, jelentős mértékben az adóhátralékok behajtásának köszönhetően, valamint amiatt, hogy az „önkéntes” fizetési fegyelem a vevőkövetéseink esetében jelentősen javult. Az éven túli követelések állománya 27 979 337 ezer Ft-tal, az adott előlegek, ezen belül a felújítási kiadásokra adott előlegek is csökkentek, összességében 81 644 098 Ft-tal.

Az egyéb sajátos elszámolásokból származó követelésállomány 210 763 000 Ft-tal nőtt.

Az előzetesen felszámított általános forgalmi adó Nemzeti Adó- és Vámhivatallal történt elszámolása keretében a levonható ÁFA összegének év végi növekedése miatt az előző évinél 210 763 000 Ft-tal magasabb követelés keletkezett, melyet a NAV 2022. I. negyedévben kiutalt az Önkormányzat számára.

Az aktív időbeli elhatárolások állományi értéke 3 007 861 Ft-tal nőtt.

A 2021-ben már kifizetett, jellemzően vagyónbiztosítási és közüzemi rendszerhasználati díj kiadásokat, amelyek teljesítési időszaka a 2022. évre vonatkozik, az „összemérés” számviteli elve alapján a tárgyévi beszámolóban az eszközök között kell kimutatni.

FORRÁSOLDALI VÁLTOZÁSOK

Az Intézmények forrásállománya 159 408 155 ezer Ft-tal csökkent, **a Polgármesteri Hivatalé** 8 027 264 Ft-nőtt. **Az Önkormányzat** 5 751 702 914 Ft forrásnövekedésének összetevőit az alábbiakban foglaljuk össze.

Az Önkormányzat **saját tőke állománya 5 366 397 794 Ft-tal gyarapodott**, a 2021. évi 60 761 038 699 Ft-ról 65 860 135 597 ezer Ft-ra nőtt. A növekedés elsődlegesen a 2021. évi „mérleg szerinti eredményből” származott 5 347 500 477 Ft összegben, amelynek összetevőiről a következő, 1.2. Eredménykimutatás pontban lesz szó.

Az Önkormányzat **szállítókkal szembeni kötelezettsége 485 710 764 Ft-tal csökkent**, mivel a költségvetési éven belüli kötelezettségek állománya 8 523 037 Ft-tal, az éven túli kötelezettségállomány 477 184 727 Ft-tal csökkent, ugyanis a 2020. év végén a felújítási szállítókkal szemben fennállt kötelezettségét 2021. év közben az Önkormányzat rendezte.

Az Önkormányzat **egyéb sajátos kötelezettségek állománya 712 117 684 Ft-tal nőtt.**

A „kapott előlegek” állománya 775 349 441 Ft-tal megnőtt, itt található az elmúlt év utolsó napjaiban a Lejtő utcai ingatlan értékesítésből befolyt összeg, mivel az ingatlan birtokba adására csak 2022. január hónapban került sor. A korábbi évek beruházásaiból garanciális visszatartásra elkülönített állomány 60 372 910 Ft-tal csökkent, mivel a jól teljesítő kivitelezőknek a visszatartott összeget kifizettük.

Az Önkormányzat **passzív időbeli elhatárolások állománya 141 849 036 Ft-tal nőtt.**

A LIFE „Városi eső” brüsszeli pályázat keretében befolyt előlegből 89 556 704 Ft a következő években kerül felhasználásra, emellett más olyan bevételek is képződtek, amelyek a 2022. évet „illetik meg”. Ezért ezeket a számviteli előírások szerint kötelezettségként jelenítjük meg.

Az előterjesztés II/4. mellékletében (Vagyonkimutatás) az Önkormányzat összevont vagyonának év végi záró állományát forgalomképesség szerinti bontásban is bemutatjuk.

1.2. Eredménykimutatás

Az Eredménykimutatás a pénzügyi számvitel adataiból készült kimutatás, amely az „összemérés elve alapján” csak a ténylegesen a tárgyévre vonatkozatható bevételi és kiadási adatok alapján az éves gazdálkodási „eredményt” számszerűsíti. Az eredménykimutatás kiadási adatai előbb adnak információt az éves tevékenység költségeiről, mint a pénzforgalmi szemléletű adatok, mert nem kell megvárni a pénzügyi rendezést. A kimutatásban megjelenik a tárgyévben elszámolt amortizáció, mint költségtényező is.

Az előterjesztés II/5. melléklete az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények eredménylevezetését külön-külön és az Önkormányzat összes, halmozódásmentes (konszolidált) adatait tartalmazza.

A 2021. évi gazdálkodás konszolidált mérleg szerinti eredménye 5 081 329 757 Ft lett. Ebből a tevékenységek eredményeként 4 806 636 820 Ft, a pénzügyi műveletekből 274 692 937 Ft eredmény képződött. A tevékenységek eredményének kedvező alakulásában közrejátszott, hogy a központi költségvetésből kapott felhalmozási célú támogatások műszaki szempontokra tekintettel csak részben lettek felhasználva, valamint a bevételi oldalról sok bizonytalanságot hordozó, erre tekintettel igen feszes 2021. évi költségvetés biztonságos végrehajtása érdekében a „saját bevételeink” közül a tervezettnél kedvezőbben alakult iparűzési- és egyéb adóbevételeink többletét sem használtuk fel 2021-ben. Az ezekből is képződött „maradványt a 2022. évi költségvetésben terveztük be. Eredménynövelő hatást gyakorolt a BBSZ 2022 Kft-be apportált ingatlanok 1 594 791 363 Ft összegű, piaci értékre történő felértékelésével összefüggésben keletkezett bevétel.

A „pénzügyi műveletek eredménye” 274 692 937 Ft lett, amely az OTP-részvényeknek a költségvetési fejezetben már bemutatott árfolyamnyereségéből, kisebb kamatbevételekből és egyéb pénzügyi bevételek és kiadások egyenlegeként képződött.

III.

Javaslat Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2021. évi maradványa jóváhagyására

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 149.§-ában előírt maradvány megállapítási és elszámolási kötelezettség keretében az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat egyéb költségvetési intézményei – a továbbiakban: Költségvetési Intézmények - 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 Hivatal és a Költségvetési Intézmények maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Az Ávr. 155. § (2) bekezdése alapján a Hivatal és a Költségvetési Intézmények maradványát a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg.

Az előterjesztéshez III/1. mellékletként csatolt táblázat az Önkormányzat, a Hivatal és a Költségvetési Intézmények maradvány meghatározásának részletes adatait tartalmazza, az intézménytípusonként összevont adatokat az alábbiakban mutatjuk be.

Maradványlevezetés

adatok forintban

Megnevezés	A Költségvetési Intézmények összesen	B Polgármesteri Hivatal	C Önkormányzat
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	681 993 665	80 457 602	17 933 236 472
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 294 974 059	2 084 376 398	12 396 326 455
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-3 612 980 394	-2 003 918 796	5 536 910 017
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	3 673 673 726	2 080 046 416	5 676 536 725
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	5 795 917 816
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	3 673 673 726	2 080 046 416	-119 381 091
A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	60 693 332	76 127 620	5 417 528 926
C) Összes maradvány (=A+B)	60 693 332	76 127 620	5 417 528 926
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	44 229 486	0	0
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	16 463 846	76 127 620	5 417 528 926

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

A Költségvetési Intézmények esetében a kötelezettségvállalással terhelt maradvány az előző évről áthúzódó kötelezettségek fedezetül szolgál. A szabad maradvány a 2021. évben biztosított, de fel nem használt fenntartói támogatásból származik, amelyet az Önkormányzat elvonhat. Tekintettel azonban arra, hogy a 2021. évi intézményi költségvetési előirányzatokat igen „takarékosan” terveztük, és az intézményi maradványok egyenként jellemzően kis összegűek, az elvonás helyett a szabad maradványoknak az előterjesztés III/2. melléklete szerinti, a 2022. évi intézményi költségvetésben történő felhasználása indokolt.

A Polgármesteri Hivatal maradványa döntő részben a népszámlálásra a KSH-tól kapott 47 784 56747 Ft támogatásból származik, amelyet 2022. évben fogunk felhasználni. Erre tekintettel a maradvány összegének elvonása helyett a III/2 melléklet szerinti, a 2022. évi hivatali költségvetésben történő felhasználása indokolt.

IV.

Egyéb, a zárszámadás keretében a Képviselő-testület elé terjesztendő dokumentumok

A költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozata az Intézmény belső kontroll rendszerével kapcsolatosan

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-a alapján a **költségvetési szervek vezetőinek a belső kontrollrendszerük minőségét illető nyilatkozatait** az előterjesztés IV/1. számú melléklete tartalmazza.

2021. évben az Állami Számvevőszék valamennyi intézményünkre kiterjedően az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények integritásának vizsgálatát végezte el.

Az integritás a közszférában a „közjó mindenek feletti, hiteles és hűséges szolgálatát jelenti. Szembe állítható minden olyan magatartással, amely a közérdek helyett magán- vagy csoportérdeket szolgál.” Az intézményi integritás alapvető feltétele a **szabályozottság megléte**, és az integritási kockázatok csökkenthetők azáltal, hogy az intézmények kialakítják a szervezeti és működési kereteket, a gazdálkodásra vonatkozó alapvető szabályozási környezetet.

Az **intézmények vezetőinek a belső kontrollrendszer minőségét értékelő Nyilatkozatának hiánya**, valamint az intézmény vezetője által kiállított, a belső kontrollkörnyezet kialakításának hiányát bizonyító nyilatkozata esetén a **felelős vezetői feladatellátás nem valósul meg**.

A hivatkozott vizsgálat keretében az ÁSZ a 2020. évre vonatkozó vezetői nyilatkozatokkal kapcsolatosan három intézménynél tett a nyilatkozat hiányára vonatkozó figyelemfelhívó észrevételt. Mindhárom esetben figyelmetlenség, illetve dokumentum feltöltési hiba adott okot a megállapításokra, mivel a nyilatkozatok a 2020. évre vonatkozóan is megszülettek valamennyi intézményben. Az előterjesztéshez a 2021. évre vonatkozó mellékelt Nyilatkozatok az ÁSZ ellenőrzés tapasztalatai alapján készültek, valamennyi intézményvezető a nyilatkozatban kitért az ÁSZ ellenőrzés megállapításai, ajánlásaira és az intézményi integritás javítása érdekében megtett intézkedéseire.

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

Az előterjesztés I-III. pontjában foglaltak alapján kérem a Képviselő-testületet az alábbi rendeletalkotási és határozati javaslatok elfogadására.

1. Az előterjesztés I. pontjának rendeletalkotási javaslata:

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendeletét megalkotja.

(A döntéshozatal módja: minősített többség)

2. Az előterjesztés II. pontjának határozati javaslata

A Képviselő-testület a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat és intézményei 2021. évi konszolidált költségvetési beszámolóját az előterjesztés II/2. melléklete szerint elfogadja.

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

3. Az előterjesztés III. pontjának határozati javaslata:

A Képviselő-testület:

- a.) jóváhagyja a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat, a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat Költségvetési Intézményei 2021. évi maradványát az előterjesztés III/1 melléklet C sora szerint, és
- b.) engedélyezi az Önkormányzat Költségvetési Intézményei és a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal szabad maradványainak a 2022. évi költségvetésben történő felhasználását az előterjesztés III/2. mellékletében foglaltak szerint.

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Budapest Hegyvidék, 2022. május 20.

Pokorni Zoltán
polgármester

Láttam:

dr. Gottfried-Tusor Gabriella
jegyző

Az előterjesztés I. pontjának mellékletei:

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

I/2. melléklet: Közvetett támogatások

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

I/4. melléklet: Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések állományának alakulása 2021. december 31.

I/5. melléklet: Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat saját pénzeszközök változásának bemutatása 2021.

I/6. melléklet: zárszámadási rendelet-tervezet és mellékletei

Az előterjesztés II. pontjának mellékletei

II/1/a. melléklet 2021. évi beszámoló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat költségvetési bevételei és kiadásai alakulásáról

II/1/b. melléklet 2021. évi beszámoló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei és kiadásai alakulásáról

II/1/c. melléklet 2021. évi beszámoló Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Intézmények költségvetési bevételei és kiadásai alakulásáról

II/2. melléklet Budapest Főváros XII. Kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2021. évi Összevont (konszolidált) beszámoló

II/3. melléklet Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és az Önkormányzat konszolidált mérlegadatai 2021.12.31.

II/4. melléklet Az Önkormányzat összevont vagyonkimutatása 2021.12.31.

II/5. melléklet Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és az Önkormányzat konszolidált eredménykimutatása 2021

Az előterjesztés III. pontjának mellékletei:

III/1. melléklet: Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Maradvány kimutatás 2021.

III/2. melléklet: 2021. évi intézményi maradvány felhasználása

Az előterjesztés IV. pontjának mellékletei:

IV/1. melléklet : Intézményi nyilatkozatok a belső kontroll rendszer működtetéséről

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének
/2022. (. .) önkormányzati rendelete
a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2021. 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 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

2. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2021. évi zárszámadásának bevételi főösszegét 24 460 729 164 forintban, kiadási főösszegét 18 906 379 286 forintban hagyja jóvá, melyeken belül a

- a) költségvetési kiadások főösszege 18 775 676 912 forint,
- b) költségvetési bevételek főösszege 18 695 687 739 forint,
- c) a költségvetési egyenleg 79 989 173 forint hiány,
- d) finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevétele 5 765 041 425 forint
- e) finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadása 130 702 374 forint
- f) finanszírozási egyenleg 5 634 339 051 forint többlet.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2021. évi működési költségvetésén belül a

- a) személyi juttatásokat 4 251 425 742 forintban,
- b) munkaadókat terhelő járulékokat 655 079 357 forintban,
- c) dologi kiadásokat 5 985 505 427 forintban,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásait 98 677 320 forintban,
- e) egyéb működési célú kiadásokat 1 711 788 693 forintban

hagyja jóvá.

(3) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2021. évi felhalmozási költségvetésén belül a

- a) beruházási kiadásokat 3 515 908 308 forintban,
- b) felújítási kiadásokat 2 525 874 065 forintban,
- c) egyéb felhalmozási célú kiadásokat 31 418 000 forintban

hagyja jóvá.

(4) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2021. évi költségvetése teljesítésének költségvetési maradványát 5 554 349 878 forintban 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/a. és 3/b. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (4) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat bevételeinek részletes teljesítését a rendelet 4./b 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/a-6/b. mellékletei szerint,
 - b) felújítási kiadásait feladatonként a rendelet 7/a-7/b. mellékletei szerint,
 - c) a működési és felhalmozási célú támogatásokat a rendelet 8/a-8/b. mellékletei szerinthagyja jóvá.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Budapest Hegyvidék, 2022. május

dr. Gottfried-Tusor Gabriella
jegyző

Pokorni Zoltán
polgármester

INDOKOLÁS

a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2021. 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 2021. évi költségvetéséről szóló 5/2021.(II.22.) számú rendeletének végrehajtásáról.

A megalkotni szándékozott rendeletnek nincs sem közvetett, sem közvetlen adminisztratív, társadalmi, gazdasági, környezeti hatása, mert a zárszámadási rendelet a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról közöl adatokat.

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 2021. évi költségvetéséről szóló, többször módosított 5/2021. (II.22.) rendeletének végrehajtásából származó teljesítési adatokat tartalmazzák, a rendelet szerkezetének megfelelő tartalommal.

A 4. § a rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

