



Előterjesztés

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
Képviselő-testülete számára

Előterjesztő: Pikó András polgármester

A képviselő-testületi ülés tervezett időpontja: 2020. június 25.

..... sz. napirend

Tárgy: A Józsefvárosi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolója és a zárszámadási rendelet-tervezete

A napirendet nyílt ülésen kell tárgyalni, a határozat és a rendelet elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.

ELŐKÉSZÍTŐ SZERVEZETI EGYSÉG: KÖLTSÉGVETÉSI ÜGYOSZTÁLY

KÉSZÍTETTE: PÁRIS GYULÁNÉ, CSENDES ANTALNÉ

PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL IGAZOLÁS:

JOGI KONTROLL:

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:

CZUKKERNÉ DR. PINTÉR ERZSÉBET
JEGYZŐ

Költségvetési és Pénzügyi Bizottság véleményezi: X

Kulturális, Civil, Oktatási, Sport és Esélyegyenlőségi Bizottság véleményezi: X

Szociális, Egészségügyi és Lakásügyi Bizottság véleményezi: X

Tulajdonosi, Vagyongazdálkodási és Közterület-hasznosítási Bizottság véleményezi: X

Városüzemeltetési Bizottság véleményezi: X

Kerületfejlesztési, Környezet- és Klímavédelmi Bizottság véleményezi: X

Határozati javaslat a bizottság számára:

A Költségvetési és Pénzügyi Bizottság/Kulturális, Civil, Oktatási, Sport és Esélyegyenlőségi Bizottság/Szociális, Egészségügyi és Lakásügyi Bizottság/Tulajdonosi, Vagyongazdálkodási és Közterület-hasznosítási Bizottság/Városüzemeltetési Bizottság/Kerületfejlesztési, Környezet- és Klímavédelmi Bizottság javasolja a Képviselő-testületnek az előterjesztés megtárgyalását, a rendelet tervezet és határozati javaslat elfogadását.

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Tényállás és a döntés tartalmának részletes ismertetése

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a szerint:

„87. § A vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.”

ÉRKEZETT

2020 JÚN 24.

1

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét 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.

A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet, valamint a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet módosításáról szóló 230/2020. (V. 25.) Korm. rendelet 1. § szerint:

„(3) Ha a helyi önkormányzat nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.”

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

A zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor – figyelemmel az Áht. 91. § (2) bekezdésében foglaltakra - a Képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét (előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni),
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást,
- d) az Önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Magyarország stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási törvény) 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- e) a vagyonskimutatást,
- f) az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A beszámoló a pénzügyi–vagyoni helyzetet, a költségvetésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok teljesítését tükrözi.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatósága felé a törvény szerinti adatszolgáltatási kötelezettséget az Önkormányzat teljesítette, és az előterjesztés a központi adatszolgáltatásra és a számviteli nyilvántartásokra épül.

A fenti beszámolási és tájékoztatási kötelezettség teljesítéseként, azok jóváhagyása érdekében terjesztem a Képviselő-testület elé az előterjesztés mellékleteit az alábbiak szerint:

- az előterjesztés 1. számú melléklete az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló szöveges beszámolója,
- az előterjesztés 2. számú melléklete a könyvvizsgálói vélemény,
- az előterjesztés 3. számú melléklete a Jegyző és a költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozatai.

II. A betérjesztés indoka

Az előzőekben ismertetett jogszabályi előírások alapján az elmúlt évi költségvetésről szóló beszámoló elfogadása, valamint a zárszámadási rendelet megalkotása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

III. A döntés célja, pénzügyi hatása

A döntéssel az Önkormányzat eleget tesz az Áht-ban foglalt rendeletalkotási kötelezettségének.

A rendelet-tervezet az előterjesztés mellékletét képezi.

Az előterjesztés a 2019. évi pénzügyi–vagyoni helyzetet, a költségvetésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok teljesítését mutatja be, pénzügyi fedezetet nem igényel.

Az éves gazdálkodás során az Önkormányzatnak nem volt likviditási problémája, nem kellett likviditási hitelt igénybe venni, a bevételi többletek (helyi adó), valamint a költségvetés teljesítéséhez igazodó évközi módosítások biztosították a folyamatos finanszírozást. Az Önkormányzat és az általa alapított költségvetési szervek működőképessége zökkenőmentes volt. Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat 2019-ben stabilan, biztonságosan működött.

IV. Jogszabályi környezet

A zárszámadásra vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet, valamint a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet, valamint a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet módosításáról szóló 230/2020. (V. 25.) Korm. rendelet tartalmazza.

A rendelet alkotás Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontja alapján a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át.

Mindezek alapján kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását és a 2019. évi zárszámadásról szóló önkormányzati rendelet megalkotását.

Mellékletek:

1. számú melléklet: az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló szöveges beszámolója,
2. számú melléklet: a könyvvizsgálói vélemény,
33. számú melléklet: a Jegyző és a költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozatai.

Határozati javaslat

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének/2020. (VI. 25) számú határozata az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló szöveges beszámolójáról,

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy elfogadja az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló szöveges beszámolót az előterjesztés 1. számú melléklete szerint.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2020. június 25.

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: Pénzügyi Ügyosztály

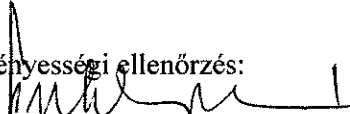
Rendeletalkotás!


A Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2019. évi költségvetési zárszámadásáról szóló/2020. (.....) önkormányzati rendeletét.

A rendelet elfogadása minősített többséget igényel.

Budapest, 2020. június .

Törvényességi ellenőrzés:


Csukkerné dr. Pintér Erzsébet
jegyző


Pikó András
polgármester



A 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló szöveges beszámoló

I. Az Önkormányzat gazdálkodásának általános értékelése

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetését:

költségvetési bevételeit	19.354.029 ezer Ft-ban,
finanszírozási bevételeit	11.590.027 ezer Ft-ban,
költségvetési kiadásait	24.010.687 ezer Ft-ban,
finanszírozási kiadásait	6.933.369 ezer Ft-ban,
a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét	24.010.687 ezer Ft-ban

fogadta el.

A folyó évi bevételek és a 2018. évi költségvetési maradvány a 2019. évi kiadásokat fedezték.

Az éves gazdálkodás során az Önkormányzatnak nem volt likviditási problémája, nem kellett likviditási hitelt igénybe venni, a bevételek, valamint a költségvetés teljesítéséhez igazodó évközi módosítások biztosították a folyamatos finanszírozást. Az Önkormányzat és az általa alapított költségvetési szervek működőképessége zökkenőmentes volt.

2019-ben a 2015-ben kialakított feladatellátási stuktúrában folyt a gazdálkodás, feladatváltozás nem történt.

A 2019. évi módosított előirányzat, mely – a kerületi duplázódás nélkül (intézményfinanszírozás 7.375.769 ezer Ft, költségvetési maradványt terhelő befizetések, alulfinanszírozás 1.033.806 ezer Ft) - 34.715.036 ezer Ft, az eredeti előirányzathoz képest 44,6%-kal magasabb, melyet az alábbi előirányzat módosítások eredményeztek:

- működési bevételek	2,9%
- működési célú támogatások és átvett pénzeszközök	1,5%
- felhalmozási bevételek	-0,9%
- felhalmozási célú támogatások és átvett pénzeszközök	0,9%
- költségvetési támogatás	3,9%
- költségvetési maradvány	23,8%
- államháztartáson belüli megelőlegezés	0,3%
- forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	12,2%

Az előirányzat emelkedését jelentős mértékben a 2018. évi költségvetési maradvány és a forgatási célú belföldi értékpapírok értékesítéséből tervezett bevétel okozta.

Bevételek teljesítése

Az eredeti költségvetésben tervezett 24.010.687 ezer Ft bevételi előirányzat 34.715.036 ezer Ft-ra módosult (intézményfinanszírozás, költségvetési maradványt terhelő befizetések, alulfinanszírozás előirányzata nélkül). A módosított előirányzat 5.993.840 ezer Ft forgatási célú belföldi értékpapír eladásból származó előirányzatot tartalmaz az átmenetileg szabad pénzeszközök terhére vásárolt értékpapír tervezett értékesítése miatt. A bevételek a módosított előirányzathoz képest 82,3%-ban, 28.574.366 ezer Ft-ban realizálódtak, mert a forgatású célú értékpapírok nem kerültek értékesítésre.

A költségvetési bevételek 22.370.399 ezer Ft módosított előirányzatával szemben 22.223.568 ezer Ft folyt be (99,3%).

A bevételek előirányzat-csoportonkénti teljesítését a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

Kiadások teljesítése

A kiadások 34.715.036 ezer Ft összegű módosított előirányzatának 62,8%-a teljesült, 21.802.826 ezer Ft összegben (intézményfinanszírozás, költségvetési maradványt terhelő befizetések, alulfinanszírozás előirányzata nélkül). A költségvetési kiadások 35.650.252 ezer Ft módosított előirányzatával szemben 22.818.829 ezer Ft kiadás teljesült (64,0%).

A kiadások előirányzat-csoportonkénti teljesítése a rendelet-tervezet 4. mellékletében kerül bemutatásra.

A 2019. évi költségvetés teljesítésének mérlegét a rendelet-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

A mérlegben a bevételek és kiadások előirányzata és teljesítése a duplázódás (intézményfinanszírozás, költségvetési maradványt terhelő befizetések, alulfinanszírozás) adatait is tartalmazza.

A költségvetés teljesítésének mérlegéből megállapítható, hogy a működési bevételek már az eredeti előirányzat szinten is fedezték a működési kiadásokat, a ténylegesen befolyt működési bevételek összege 1,300 milliárd Ft-tal haladták meg a működési kiadásokat. A működési kiadások 3,4 milliárd forinttal alacsonyabb, a bevételek 0,061 milliárd forinttal magasabb összegben teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

A felhalmozási bevételek eredeti előirányzat szinten a működési bevételi többlettel együttesen nyújtottak fedezetet a felhalmozási kiadásokra, a teljesítési adatok vonatkozásában a kiadások 1,872 milliárd Ft-tal magassabbak a bevételeknél. A felhalmozási kiadások 9,417 milliárd forinttal alacsonyabban teljesültek, a bevételek 0,185 milliárd forinttal maradtak el a módosított előirányzattól.

Költségvetési maradvány

A 2019. évi gazdálkodás eredményeként 6.771.540 ezer Ft tárgyévi bruttó költségvetési maradvány realizálódott. Szabad maradvány az eredeti költségvetésben tervezetten felül - 920.752 ezer Ft - nem maradt. A feladattal terhelt maradvány, melynek összege 6.431.990 ezer Ft, felhasználását a 2020. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet módosítása tárgyú előterjesztés tartalmazza.

Összevont (konszolidált) beszámoló

A rendelet-tervezet 2. melléklete tartalmazza az Önkormányzat 2019. évi összevont (konszolidált) beszámolóját, melynek részei:

- konszolidált költségvetési kiadások,
- konszolidált költségvetési bevételek,
- konszolidált finanszírozási kiadások,
- konszolidált finanszírozási bevételek,
- konszolidált mérleg,
- konszolidált eredmény kimutatás.

A konszolidálás során, kerületi szinten kiszűrésre kerül a bevételekből, a kiadásokból és az eredményből az irányító szervi támogatás, melynek összege 7.310.971 ezer Ft.

A költségvetési szervek számvitelében 2014-től el kell készíteni az eredmény kimutatást is. Kerületi szinten az Önkormányzat gazdálkodásának eredménye, vagyis a mérleg szerinti eredmény -125.319 ezer Ft.

A mérlegkészítés időpontját követően, a főkönyvi kivonat, a könyvvizsgálatra előkészített dokumentumok és az analitikus nyilvántartások egyeztetése során a Pénzügyi Ügyosztály megállapította, hogy az eredményt befolyásoló gazdasági események 1.574.506 ezer Ft összegben nem kerültek könyvelésre, melyek a következők:

- | | |
|------------------------------------|-------------------|
| - 2019. évi értékcsökkenés | -215.518 ezer Ft, |
| - követlések előírása | -773.822 ezer Ft, |
| - behajthatatlan követelések | -135.627 ezer Ft, |
| - értékvesztés visszairás | 88.898 ezer Ft, |
| - halasztott bevételek elszámolása | -695.033 ezer Ft, |
| - halasztott bevételek feloldása | 156.596 ezer Ft. |

A fentiek figyelembe vételével a tényleges mérleg szerinti eredmény - 1.699.825 ezer Ft, mely 4.295.374 ezer Ft-tal talacsonyabb, mint a 2018. évi eredmény.

Hitelműveletek

Az Önkormányzatnak 2019. december 31. napján nem volt adóssága.

2019-ben az Önkormányzat sem a működési, sem a felhalmozási kiadások finanszírozására nem vett igénybe hitelt.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (3) bekezdésében foglalt eladósodási korlát alakulása a rendelet-tervezet 3/d. mellékletében kerül bemutatásra. Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből (hőszolgáltatás, szemünk fénye program) származó

tárgyévi összes fizetési kötelezettsége 1,6%-a a 2019. évi saját bevételeinek, a hivatkozott jogszabályi rendelkezés szerint ez maximum 50,0% lehet.

Az önkormányzati vagyon alakulása

Az Önkormányzat vagyonát összesítve a rendelet-tervezet 2. melléklete (konszolidált mérleg) és 3. melléklete (vagyonkimutatás) tartalmazza.

A részletes vagyonkimutatás, a vagyonleltár terjedelmére tekintettel a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyosztályán ismerhető meg.

A Képviselő-testület 241/2014. (XII.04.) számú határozata értelmében az Önkormányzat 2014. évtől nem piaci értéken szerepelteti a mérlegben a forgalomképes vagyont, hanem könyvszerinti értéken.

A rendelet-tervezet 3/a. mellékletében az idegen tulajdonú ingatlanokon végzett önkormányzati beruházások aktivált állománya szerepel, ezzel az összeggel a vagyonszámvetésben kimutatott vagyon értéke kevesebb a könyvviteli mérlegben kimutatott vagyon értékénél. A vagyonszámvetés és az analitikus nyilvántartások között 1.792.467,- Ft az eltérést mutatott ki a Pénzügyi Ügyosztály:

- | | |
|---|------------------|
| - kataszterben elvégzendő helyesbítés | 38.710.947,- Ft, |
| - analitikus nyilvántartásban szükséges helyesbítés | 40.503.414,- Ft. |

Az Önkormányzat konszolidált mérlege 5 oszlopban mutatja be a vagyon alakulását.

A mérlegkészítés időpontját követően, a főkönyvi kivonat, a könyvvizsgálatra előkészített dokumentumok és az analitikus nyilvántartások egyeztetése során a Pénzügyi Ügyosztály megállapította, hogy a mérleg tételeket érintően -2.166.700 ezer Ft összegben nem kerültek könyvelésre az alábbi tételek:

Eszköz oldal

- | | |
|--|---------------------|
| - a tárgyi eszközöket érintő gazdasági események (aktíválás, értékcsökkenés elszámolása, vagyon értékesítés) együttes hatásaként | -1.346.404 ezer Ft, |
| - forintszámlák forgalma | 256 ezer Ft, |
| - követeléseket érintő gazdasági események (követelés előírás, behajthatatlan követelések, értékvesztés elszámolása) együttes hatásaként | -820.552 ezer Ft, |

Forrás oldal

- | | |
|---|---------------------|
| - egyéb eszközök induláskori értéke és változásai | -1.130.886 ezer Ft, |
| - mérleg szerinti eredmény | -1.574.506 ezer Ft, |
| - kötelezettség jellegű sajátos elszámolások | 256 ezer Ft, |
| - halasztott eredményszemléletű bevételek | 538.436 ezer Ft. |

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) előírásai alapján a fenti eltérések jelentős összegű hibának minősülnek.

Az Áhsz. 54/B. § (1) szerint: "A mérlegkészítés időpontját követően - az 54/A. §-ban felsorolt szervek által feltárt hibák javításai kivételével - a feltárt hibákat a feltárás időszakának könyvelése keretében kell a hibát okozó tétel e rendeletnek megfelelő könyvelésével javítani. A feltárt hiba miatt az előző időszakok éves költségvetési beszámolója nem javítható és nem küldhető meg újra a Kincstárnak."

A hibák kijavítása a fenti jogszabálynak megfelelően a 2020. évi könyvelés keretében már megtörtént.

Az Áhsz. 54/B.§ (5) szerint: „A (2)-(4) bekezdés szerint feltárt jelentős összegű hibákat a 9. § (2) bekezdése és a 23. § (2) bekezdése szerint a hiba javításának évében az éves költségvetési beszámolóban is be kell mutatni”, mely alapján a 2020. évi mérleg és eredménykimutatás 3 oszlopos lesz.

A mérlegben kimutatott eltérések következtében az önkormányzatot anyagi kár nem érte, a megállapított költségvetési maradvány összegét a hiba nem befolyásolja.

A kimutatott eltéréseket az alábbi tényezők eredményezték:

- a beszámoló készítése ideje alatt került a veszélyhelyzet kihirdetésre,
- a Pénzügyi Ügyosztályon 2019-ben és 2020. elején is magas volt a fluktuáció, 4 fő betöltetlen könyvelői állás van,
- 2019-ben új pénzügyi integrált rendszerre – ASP - tért át a Hivatal, mely több olyan automatizmust (tárgyi eszköz változás automatikus főkönyvi könyvelése.), továbbá több

analitikus nyilvántatást sem tartalmazott, amelyet az előző program igen, ezzel jelentős többlet terhet rótt az Ügyosztályra.

A jegyző a hiba keletkezése körülményeinek feltárására belső ellenőrzést rendelt el Egyrészt azért, hogy intézkedést hozzon a megfelelő kontrollok kialakítása és működtetése érdekében, amely biztosítja az éves beszámoló jogszabálynak megfelelő elkészítését.

Másrészt azért, mert a jegyző nyilatkozata és a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között ellentmondás áll fenn, ezért az ellentmondás okairól - az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül - írásban be kell számogni az irányító szerv vezetőjének. Az irányító szerv vezetője - ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak - a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi.

A tényleges, eltérésekkel korrigált mérleg főösszege 108.043.554 ezer Ft, mely 0,4%-kal magasabb a 2018. évi mérleg főösszegénél. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 404.504 ezer Ft-tal, azaz 0,5%-kal csökkent a 2018. évi állományhoz viszonyítva az ingatlanok értékesítése miatt. A befektetett pénzügyi eszközök állománya 571 ezer Ft-tal csökkent a kárpótlási jegyek után elszámolt értékvesztés miatt. A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke 212 ezer Ft-tal, a pénzeszközök összege 279.010 ezer Ft-tal csökkent. A rendelet-tervezet 3/c. melléklete tartalmazza a pénzeszközök változását, mely a 256 ezer Ft összegű eltéréssel növekszik.

A követelések összege 930.364 ezer Ft-tal, 14,9%-kal növekedett, egyrészt a társasházak részére nyújtott felújítási célú kölcsön állományának 25%-os, másrészt a helyi adóhátralékok állományának 10,2%-os növekedése miatt.

A saját tőke összességében 2.830.711 ezer Ft-tal, 2,9%-kal csökkent mind a befektetett eszközök, mind a követelések és a pénzeszközök csökkenésének következtében.

A szállítói állomány közel 10.650 ezer Ft-tal csökkent.

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, a részesedések alakulása a rendelet-tervezet 3/b. mellékletében szerepelnek. Az előző évhez viszonyítva a részesedések állománya változatlan maradt.

Költségvetési támogatások

Az Önkormányzat költségvetési támogatásának előirányzata nettó 936.526 ezer Ft-tal emelkedett, melyből:

- a működési célú központosított előirányzatok növekedésének összege 253.322 ezer Ft, mely tartalmazza: a szociális ágazati és kiegészítő pótlékot, a minimálbér és garantált bérminimum emelés támogatását, a bérkompenzációt,
- a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása előirányzat 125.997 ezer Ft-tal növekedett a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása, valamint a bölcsődei ellátási támogatások emelkedése miatt,
- a települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 18.337 ezer Ft-tal csökkent az alkalmazottak számának csökkenése miatt,
- 2019. évi támogatás elszámolás bevétele 25.544 ezer Ft,
- a felhalmozási költségvetési támogatási többletbevételek összege 550.000 ezer Ft.

Az év folyamán az állami hozzájárulások 100,0%-a leutalásra került.

A helyi önkormányzatok 2019. évi általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások, valamint a központosított támogatások elszámolásaként összesen 40.846 ezer Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett az Önkormányzatnak elsősorban a bölcsődei ellátottak számának csökkenése, másodsorban a családok átmeneti otthona üzemeltetési támogatásának csökkenése miatt.

A költségvetési támogatások jogcímenkénti alakulását a rendelet-tervezet 1/f. melléklete részletezi.

A működési és a felhalmozási tartalék előirányzatok alakulását a rendelet-tervezet 1/e. melléklete tartalmazza. Az eredeti költségvetésben tervezett 186.650 ezer Ft általános működési tartalék előirányzata az év végére 253.386 ezer Ft-ra változott az évközi előirányzat módosítások következtében.

90

A működési céltartalék eredeti 326.756 ezer Ft előirányzatából 227.695 ezer Ft került felhasználásra a jóváhagyott feladatokra.

A felhalmozási céltartalék 1.232.768 ezer Ft összegű eredeti előirányzata év végére 1.000.873 ezer Ft-ra csökkent.

II. Bevételi és kiadási előirányzatok teljesítése címrend szerint

11 000 cím: Önkormányzati költségvetés

Bevételek teljesítése

A 2019. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendeletben meghatározott címrend szerinti bevételi előirányzatok teljesítését a rendelet-tervezet 4. melléklete részletezi.

A költségvetési bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely 19.862.909 e Ft, 99,1%-ra, 19.687.517 e Ft összegben teljesültek.

Működési bevételek

A működési bevételek teljesítését az 1. szövegtáblázat részletezi.

1. sz. szövegtáblázat

Me.: ezer Ft

Bevételek megnevezése	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. %
Közvetített szolgáltatások	42 382	128 078	302,2
Kamatbevételek			
- rövidlejáratú értékpapír kamata	43 818	78 513	179,2
- elidegenítés miatti kamat	19 000	13 317	70,1
- bankszámla kamat bevétel		12 046	
- egyéb kamatbevételek	18 000		
Tulajdonosi bevételek (lakbér, helyiség bérleti díj, közüzemi díjak, lakásóvadék, közterület foglalási díj) és szolgáltatások ellenértéke	3 889 893	3 166 321	81,4
Kiszámlázott általános forgalmi adó	668 781	844 308	126,2
Egyéb működési bevételek	122 811	287 270	233,9
Összes működési bevétel	4 804 685	4 529 853	94,3

Fenti szövegtáblázat adatai alapján:

A realizált működési bevételek 5,7%-kal maradtak el a módosított előirányzattól.

A parkolási feladatokat az Önkormányzat 2015. április 01. napjától vette át a Józsefvárosi Parkolás-üzemeltetési Szolgáltatótól. A feladatot a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. látja el közszolgáltatási szerződés keretében. A realizálódott bevételek összege 1.729.422 ezer Ft a tervezett 1.529.011 ezer Ft-tal szemben. A kerületi parkolóhelyek után tervezett 1.085.010 ezer Ft 1.223.749 ezer Ft-ra, a fővárosi parkoló helyekre tervezett 404.001 ezer Ft 371.319 ezer Ft-ra teljesült. A Zrt. 2018. évi közszolgáltatási díjának elszámolásából 40.000 ezer Ft bevételt terveztünk, a tényleges visszafizetés összege 131.413 ezer Ft volt.

A közterület-használati díj bevételek teljesítése 72,6%-kal, 195.390 ezer Ft-tal magasabb a módosított előirányzatnál.

Az Új Teleki téri Piac működése során 15.512 ezer Ft többlet-bevétel realizálódott.

A 11601 törzsvagyon karbantartása, fejlesztése címen a bevételi kiesés 59.647 ezer Ft, mivel a Práter u. Iskola bérbeadásánál nem merült fel annyi közüzemi díj, mint amennyi tervezésre került, valamint a Práter u. iskolaépület karbantartása bérbeszámítással nem került elszámolásra. Továbbá a Losonci téri Általános Iskola és a Molnár Ferenc Magyar-Angol Két Tanítási Nyelvű általános Iskola tornatermének bérleti díja a felújításukkal kapcsolatos, a felújítási számlák 2019-ben nem lettek kiállítva, ezért a bérleti díj sem lett kiszámlázva.

A lakóház-működtetési bevételek előirányzatát és teljesítését a rendelet-tervezet 4/b. melléklete tartalmazza.

A bevételi előirányzatok összességében 71,3%-ra, a kötelező feladatoké 71,2%-ra, az önként vállalt feladatok előirányzata 73,2%-ra teljesült. A bevételkiesést egyrészt a bérbeszámításból tervezett bevételek kiesése okozta - 636.386 ezer Ft -, mely technikai jellegű tétel. A kiadási előirányzaton belül ugyanennyi a megtakarítás, mert a felújítási munkák elszámolása nem történt meg teljes körűen. Másrészt a Karácsony S. u. 29. sz. alatti üres telek értékesítése nem történt meg, az áfa kiesés 59.670 ezer Ft.

A lakások bérbeadásából tervezett bevételek 98,8%-a realizálódott. A helyiségbérleti díjak és kapcsolódó közüzemi díjak módosított előirányzata 97,8%-ban teljesült.

2. sz. szövegekői táblázat

Adóbevételek alakulása

Bevételek megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Me.: ezer Ft
				Telj %
Építményadó	2 500 000	2 500 000	2 458 193	98,3
Telekadó	45 000	45 000	51 459	114,4
Idegenforgalmi adó	400 000	400 000	441 528	110,4
Iparüzési adó	4 600 000	5 038 012	5 319 226	105,6
Gépjárműadó	180 000	180 000	183 551	102,0
Magánszemélyek kommunális adója	70 000	70 000	96 569	138,0
Pótlékok, bírságok	12 009	12 150	16 640	136,9
Összesen	7 807 009	8 245 162	8 567 166	103,9

Fenti szövegekői táblázat adatai alapján:

A helyi adóbevételek a módosított előirányzatot 322.004 ezer Ft-tal, azaz 3,9%-kal haladták meg. Az idegenforgalmi adó előirányzat túlteljesítését a szálláshelyek jelentős növekedése okozta. Általában az adóbevételek növekedését a kedvező gazdasági feltételek eredményezték.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

A felhalmozási bevételek teljesítésén belül az ingatlanok értékesítését jogcímenként a 3. sz. szövegekői táblázat részletezi.

3. sz. szövegekői táblázat

Megnevezés	Módosított ei.	Teljesítés	Me.: ezer Ft
			Telj. %
Önkormányzati lakások értékesítése	200 000	513 240	256,6
Önkormányzati helyiségek értékesítése	360 000	281 285	78,1
Tömő u. 15./Apáthy István u. 4. szám alatti ingatlan értékesítés	282 590	283 000	100,0
Budapest VIII. kerület, József u. 14. szám alatti épület elidegenítésére	407 950	407 950	100,0
Futó u. 5-7-9. sz. ingatlan értékesítés	523 197	523 197	100,0
Víg u. 39. sz. alatti üres telek értékesítése	102 120	140 000	137,1

Sp

Karácsony S. u. 29. sz. alatti üres telek értékesítés	221 000		
Szerdahelyi u. 3. szám alatti ingatlan értékesítés	84 750		
Mogyoródi ingatlanok értékesítése		17 724	
Fecske u. 24. sz. alatti telek értékesítés		5 180	
Vajdahunyad 9. sz. alatti telek értékesítés		14 400	
Bauer S. u. 14. ingatlan csere		9 480	
Összesen:	2 181 607	2 195 456	100,6

A fenti szövegközi táblázat adatai szerint a felhalmozási bevételek módosított előirányzata 100,6%-ra teljesült. Az önkormányzati lakás és helyiség értékesítési bevételek együttesen 234.525 ezer Ft-tal haladták meg a módosított előirányzatot. A bevételek nagyobb hányada az önkormányzati lakások és a helyiségek árverésen történő értékesítéseiből származik. A Karácsony S. u. 29. sz. alatti üres telek és a Szerdahelyi u. 3. szám alatti ingatlan értékesítésére több alkalommal került pályázat kiírásra, melyek érdeklődő hiányában eredménytelenül zárultak.

Működési és felhalmozási célú támogatások és átvett pénzeszközök

A működési és a felhalmozási célú támogatások, átvett pénzeszközök pályázat útján kerülnek az Önkormányzathoz elszámolási kötelezettség mellett. A bevételeket a pályázatban meghatározott feladatra kell fordítani.

Az Önkormányzathoz befolyt átvett pénzeszközök:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről költségvetési támogatás, előző évi támogatás elszámolásból származó bevétel és elvonás nélkül: 38.908 ezer Ft
- működési célú átvett pénzeszközök kölcsön törlesztés nélkül 307.422 ezer Ft
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 125.033 ezer Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök 115.502 ezer Ft

Az átvett pénzeszközök részletezését a rendelet-tervezet 1/c. melléklete tartalmazza.

Az Európa Belvárosa Program III. ütemének megvalósítása elkezdődött, de támogatás csak részben került lehívásra 2019-ben, ezért a tervezett államháztartáson belülről átvett működési és felhalmozási célú bevételek nem teljesültek.

Felhalmozási és működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése

A felhalmozási kölcsönök törlesztéséből összesen 307.316 ezer Ft folyt be, mely 27,8%-kal több mint a módosított előirányzat.

Kölcsön fajtánként az alábbiak szerint alakult a törlesztés.

4. sz. szövegközi táblázat Me.: ezer Ft

Megnevezés	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %
Munkáltatói lakásépítési kölcsön törlesztés	500	625	125,0
Társasházak részére nyújtott felújítási célú kölcsön törlesztés	240 000	306 691	127,8
Összesen	240 500	307 316	127,8

Az Önkormányzat által nyújtott hosszú lejáratú felhalmozási kölcsönök állományának változását az alábbi 5. sz. szövegközi táblázat tartalmazza.

Sp

5. sz. szöveggözi táblázat

Me.: ezer Ft

Megnevezés	2018. december 31.	2019. december 31.	Változás %
Helyi támogatás állománya	5 224	5 224	100,0
Munkáltatói lakásépítési támogatás állománya	1 792	1 168	65,2
Társasházak részére nyújtott felújítási célú kölcsön állománya	856 217	1 070 590	125,0
Összesen	863 233	1 076 982	124,8

Kiadások teljesítése

A kiadások 32.285.724 ezer Ft összegű módosított előirányzatának 64,4%-a teljesült 20.777.614 ezer Ft összegben.

A 2019. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendeletben meghatározott címrrend szerinti kiadási előirányzatok teljesítését a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

A kiadások alakulása előirányzat csoportonként és címenként:

Személyi juttatások

A rendelet-tervezet 4. mellékletének adatai alapján a személyi juttatások módosított előirányzata 57,0%-ban, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 55,4%-ban került felhasználásra.

A bérmegetakarítás egy része feladattal terhelt, melyet a költségvetési maradvány elszámolása jogcímenként tartalmaz.

A címrrendben szereplő feladatokon az időarányos teljesítéstől eltérő teljesítések okai:

- A 11101 címen a tisztségviselők és bizottsági tagok juttatásai és a tisztségviselők kereteinek felhasználása kerül elszámolásra, a teljesítés 94,4%, a maradvány egy része áthúzódó feladatok fedezete.
- A nemzetközi kapcsolatok címen a külföldi vendégek fogadásával kapcsolatos reprezentációs kiadások kerültek elszámolásra.
- A 11104 címen a kitüntetésekkel járó jutalmak kerültek elszámolásra, a maradványból 583 ezer Ft a rendőrök év végi jutalmának a fedezete.
- A 11201 címen az oktatáshoz, neveléshez kapcsolódó feladatokon felhasználás nem volt.
- A 11301 címen kerültek elszámolásra a KEF rendezvényeivel kapcsolatos kiadások, a megetakarítás szabad maradvány.
- A 11604 címen a Magdolna-Orczy negyed Projekt kiadásai szerepelnek, a maradvány a projekt megvalósításának fedezete.
- A 11703 címen a tervtanács tagok megbízási díja került tervezésre, személyi jellegű kifizetés nem merült fel 2019-ben.
- A 11704 címen tervezett tanácsadói díj előirányzataból 2.056 ezer Ft lett felhasználva.
- a 11706-02 címen a 65 év felettiiek egyszeri nettó 8.000 Ft-os juttatásai 110 millió Ft-os előirányzataból 13.400 ezer Ft kifizetés történt.

Dologi kiadások

A dologi kiadások összességében 76,3%-ra teljesültek, címenként az alábbiak szerint:

- A tisztségviselők és bizottsági tagok juttatásai címen a maradványból 3.786 ezer Ft kötelezettséggel terhelt.
- A nemzetközi kapcsolatok címen a külföldi vendégek fogadásával kapcsolatos kiadások jelennek meg.
- A PR tevékenységek cím előirányzatán a maradvány feladattal terhelt.

- A tagsági díjak és támogatások előirányzatán a BÖSZ tagsági díjra tervezett 400 ezer Ft-ból a tényleges tagdíj összege 300 ezer Ft volt.
- Önkormányzati rendelet szerint adható kitüntetésekhez tervezett előirányzatokból 22,0 ezer Ft került felhasználásra.
- A támogatások cím a 2018. évi költségvetési támogatás elszámolásából származó befizetési kötelezettségek kamatait tartalmazza.
- Az oktatáshoz, neveléshez kapcsolódó címen a teljesítés 93,1%, csak az óvodások részére tornaterem bérlet címén történt kifizetés.
- A szociális feladatok kivásárlása, szociális szolgáltatások címen kötelező feladatként a pszichiátriai betegek nappali ellátása, a 0-3 éves korú gyermekek átmeneti otthona feladatellátása, valamint az utcai szociális munka, mint vásárolt szolgáltatás költsége jelenik meg. Ezen a címen került elszámolásra a Józsefvárosi Kártya, továbbá a Józsefvárosi Kábítószerügyi Egyeztető Fórum kiadásai is. A felhasználás 92,9%, a maradványból 750 ezer Ft áthúzódó kiadás.
- A szociális és gyermekvédelmi segély címen a postaköltségek kerülnek elszámolásra.
- A parkolás-üzemeltetése címen kerül elszámolásra a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. által közszolgáltatási szerződés keretében ellátott parkolás-üzemeltetési feladatok díja és a befizetendő áfa, a teljesítés 106,8 %. Az előirányzat túlteljesítését a befizetendő áfa eredményezte, a tervezett 72.756 ezer Ft-tal szemben a tényleges áfa befizetés 123.796 ezer Ft lett a bevételi előirányzat túlteljesítése miatt.
- A térfelügyelő kamera rendszer működtetése címen a felhasználás 43,9%, áthúzódó kiadás 1.181 ezer Ft. A tervezett karbantartási előirányzatból 16.775 ezer Ft nem került felhasználásra.
- A közterületi feladatok címen a közterület-foglalási bevétel utáni áfa befizetés szerepel 99.557 ezer Ft, utcanévtáblák beszerzése 131 ezer Ft és közterülethasználatdíj visszafizetés 2.099 ezer Ft összegben. Áfa befizetésre 57.189 ezer Ft-ot terveztünk, az előirányzat túllépését a bevételek tervezett meghaladó teljesítése eredményezte. Tervezésre került még 36.923 ezer Ft, mely a korábban befizetett közterület foglalási díj visszafizetésének a fedezete, a teljesítés 2020-ban történt meg.
- A közvilágítás címen a karácsonyi díszkivilágítás került tervezésre, a 10.191 ezer Ft maradványból feladattal terhelt maradvány összege 4.633 ezer Ft, mely 2020-ban került kifizetésre.
- Kátyúkárta 2019-ben az 300 ezer Ft előirányzattal szemben 69 ezer Ft került kifizetésre.
- Az Új Teleki téri Piac dologi kiadási előirányzata 84,8%-ra teljesült. A feladatot 2015. július 1. napjától a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. közszolgáltatási szerződés keretében látja el. A megtakarítást 20.995 ezer Ft kötelezettség vállalás terheli.
- A vagyongazdálkodás címen a felhasználás 72,2%, a vagyongazdálkodás karbantartására (2.286 ezer Ft), hatósági díjakra és egyéb szakmai szolgáltatásokra (2.315 ezer Ft), tájékoztató táblák beszerzésére (2.985 ezer Ft) és az okos város mintaprojektekre (5.994 ezer Ft) történt kifizetés. A Józsefváros pályaudvar területén létesítendő strand- és gyógyfürdő megvalósításával kapcsolatos tanulmányra 2.200 ezer Ft volt az előirányzat, a kifizetése áthúzódik 2020-ra.
- A törzsvagyongazdálkodás, fejlesztése címen elszámolt dologi kiadásokat a rendelet-tervezet 4/a. melléklete részletezi. A kötelező feladatok módosított előirányzata 28,9%-ra, az önként vállalt feladatok módosított előirányzata 43,9 %-ra teljesült. A Práter u. Iskola közüzemi díj előirányzatának felhasználása 50%-os, bérbeszámítással tervezett karbantartás nem került elszámolásra, ezért az előirányzaton nem volt felhasználás. Az intézményeket érintő életveszély elhárítás 2019-ben nem merült fel. A tornaterem bérleti díja utáni áfa befizetés áthúzódott 2020-ra.

A Magdolna u. 33. szám alatti addiktológiai rendelő kialakítása nem kezdődött el.

A Salgótajáni u. MÁV telep zsákutca kandelláberek eltávolítása és a Delej utca forgalomtechnikai hatástanulmány terv is elkészült, a számlák kifizetése áthúzódott 2020-ra.

A közlekedésbiztonsági csomag keretében végrehajtott intézkedésekre 2019-ben 5.563 ezer Ft lett felhasználva, 2020-ra áthúzódó kifizetés 7.137 ezer Ft, az előirányzat beruházásként lett biztosítva, a ténylegesen elvégzett munkák számviteli dologi jellegű kiadások.

- A lakóház működtetési kiadásokat a rendelet-tervezet 4/b. melléklete tartalmazza. A 4.063.108 ezer Ft módosított előirányzat 70,6%-a került felhasználásra. A kötelező feladatokon a 3.706.263 ezer Ft dologi kiadási előirányzattal szemben a felhasználás 2.598.443 ezer Ft. Az alacsony teljesítést egyrészt az okozta, hogy sem a tervezett lakbérbeszámítással megvalósuló felújítások, sem a helyiségek bérbeszámítással történő felújítások nem kerültek elszámolásra. Másrészt a gyorsszolgálat és karbantartási előirányzatok 646.410 ezer Ft-os előirányzatából 2019-ben 371.649 ezer Ft kifizetés történt, a fennmaradó összeg 2020-ra húzódott át a szolgáltató számlájának késedelmes kifizetése miatt. A közüzemi díjak módosított előirányzatának 57,4%-a lett kifizetve. Ennek egyrészt az az oka, hogy a szolgáltatók jelentős késéssel számláznak, másrészt a FŐKÉTÜSZ számlák 2017-2018-2019-ben nem kerültek kifizetésre, a fedezetet a 2019. évi költségvetésben biztosítottuk, de a számlák vagy azok mellékleteinek további egyeztetése elhúzódott a hibás számlázás miatt, így az előirányzat egy része megmaradt. A lakás és helyiségóvadék visszafizetése előirányzat nem az éves kiadáshoz szükséges előirányzatot tartalmazza, hanem a 2014. év előtti számviteli szabályok szerinti összes befizetett, függő bevételként elszámolt óvadékból a vissza nem fizetett összeget. 2019-ben a teljes előirányzat összegét el kellett számolni kiadásként, és át kellett vezetni függő tételre a 2018. évi könyvvizsgálói megállapítás szerint. A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2019. évi közszolgáltatási díjából 137.493 ezer Ft kifizetése 2020-ban történt meg. Az önként vállalt feladatok dologi előirányzatának 75,6%-a került felhasználásra. Az önkormányzati épületek társasházzá alapítása előirányzatra 23.367 ezer Ft összegben történt kötelezettségvállalás, a teljesítés egyrésze 2020-ban várható. A telekértékesítési bevételek elmaradtak a tervezettől, ezért ezen bevételeket terhelő áfa befizetési előirányzat is alul teljesített.
- A 11603 címen a Corvin-Sétány Program felhalmozási, felújítási és dologi kiadásait a rendelet-tervezet 4/c. melléklete tartalmazza. A dologi kiadásként a közterület felújítással kapcsolatos hatósági díj került kifizetésre.
- A 11604 címen a Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program VEKOP-6.2.1-15-2016-00013 azonosító számú pályázatból megvalósuló Magdolna-Orczy negyed Projekt kiadásai kerültek tervezésre. A projekttel kapcsolatosan a 4/d. mellékletben részletezett kiadások kerültek kifizetésre. A Projekt tényleges megvalósítása 2021. június 30.-ig tart. 2019-ben szinte minden jelentősebb közbeszerzési eljárás kiírásra és lezárásra is került. A soft tevékenységek megvalósítása folyamatosan zajlik.
- a 11605 címen a kiadásokat a rendelet-tervezet 4/e. melléklete tartalmazza:
 - o az EUB III. TÉR_KÖZ "A" és az EUB III. TÉR_KÖZ "B" projektek végrehajtása elkezdődött a Szentkirályi utca felújításának kivételével.
 - o a DériM projekt TÉR_KÖZ 2018 pályázat keretében a közterületi kivitelezési tervek készültek el.
 - o a Smart City stratégiai koncepció megvalósítására 17.780 ezer Ft kifizetés történt.
 - o a KEHOP-1.2.1.Pályázat "Helyi klímastratégia kidolgozása, klímatudatosságot erősítő szemléletformálás" Józsefvárosban projekt megvalósítására a szerződés megkötésére került, a tényleges feladatellátás 2020-ban várható.
 - o A „Szabadságkoncert Józsefvárosban” pályázat megvalósult, a pénzügyi teljesítés egy része 2020-ra áthúzódott.
- A védelmi feladatok előirányzat terhére nem történt kifizetés.
- A főépítész feladataihoz kapcsolódó előirányzat 61,4%-ra teljesült. A JÓKÉSZ módosítására tervezett előirányzataból 4.445 ezer Ft, az Integrált Településfejlesztési Stratégia felülvizsgálatára vonatkozó szerződés összegéből 14.936 ezer Ft pénzügyi teljesítése 2020-ra áthúzódott.
- A 11704 címen tervezett előirányzat többek között tartalmazza a gyermekorvosi ügyelet ellátásának, valamint a fogászati ellátás kivásárlásának fedezetét, mely előirányzatok 100%-ban felhasználásra kerültek. Tartalmazza továbbá a házi orvosok rezsiköltségeinek átvállalása miatti kifizetéseket is, melynek előirányzata 31.000 ezer Ft, a felhasználás 22.941 ezer Ft. Továbbá ezen a címen lett

tervezve a szájharmonia kampányra 1.000 ezer Ft, felhasználás nem történt, valamint a kerületi lakosság részére kedvezményes úszoda jegyek biztosítása 3.600 ezer Ft összegben, kiadásként elszámolásra került 2.130 ezer Ft.

A tervezett 64.659 ezer Ft-tal szemben a felhasználás 46.799 ezer Ft. A 17.860 ezer Ft megtakarítást 7.432 ezer Ft kötelezettségvállalás terheli.

- A 11706-01 címen a hőszolgáltatás, a Szemünk Fénye Program díja, a biztosítási díjak valamint, ezen költségekből a továbbszámlázott díjak kerülnek elszámolásra. A túlteljesítést a Tankerület és a Józsefvárosi Szent Kozma Egészségügyi Központ részére kiszámlázott szolgáltatási díjak eredményezték, melyre fedezetet nyújtanak a megtérülésből származó bevételek.
- A 11706-02 címen belül kerül elszámolásra többek között a könyvvizsgálat díja, jogi és szakértői díjak, a közbeszerzési díj, közbeszerzési biztosíték visszafizetése, bankköltség, peres eljárásokban fizetett kártérítések, a Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. átvilágítása valamint a 65. év feletti egyezri nettó 8.000 Ft-os juttatásainak bank és postaköltsége. A tervezett 141.001 ezer Ft-tal szemben a felhasználás 82.111 ezer Ft. Nem került felhasználásra az átvilágítás 7.000 ezer Ft, a szakértői keret 15.000 ezer Ft és a 65. év feletti juttatásainak 10.000 ezer Ft összegű előirányzata. Az áthúzódó kiadások összege 17.153 ezer Ft.
- A 11803 címen a RÉV8 Zrt. szolgáltatási szerződésének fedezete került tervezésre.

Működési és felhalmozási célú támogatások

A működési és felhalmozási célra átadott pénzeszközök előirányzatának teljesítését támogatott szervezeteként, célonként a rendelet-tervezet 1/d. melléklete tartalmazza. A pénzeszközök átadása a Képviselő-testület által jóváhagyott összegekben a céloknak megfelelően történt. Az Önkormányzat költségvetéséből átadott pénzeszközök összege:

- | | |
|--|-------------------|
| • működési célú támogatások államháztartáson belülre | 157.801 ezer Ft |
| • működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 2.677.390 ezer Ft |
| • felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | 231.553 ezer Ft |
| • felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | 1.858.327 ezer Ft |

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzata 93,4%-ra teljesült, mert a Budapesti Rendőr-Főkapitányság részére, a térfigyelő kamerák működtetésére fizetendő támogatás decemberi összege 2020-ban került átutalásra, továbbá az ASP rendszer bevezetésére 2018-ban kapott 9.000 ezer Ft költségvetési támogatás elszámolásának elfogadása ne történt meg, ezért a visszafizetésre tervezett 3.780 ezer Ft-ot nem kellett átutalni.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre előirányzatából a Fővárosi Önkormányzat részére az elidegenítési bevételek 2019. évi törlesztő részlete, 15.300 ezer Ft csak 2020 januárjában lett elutalva.

A működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzatának fel nem használt hányada 2020-ban kerül átutalásra a támogatottak részére. A társasházak részére tervezett 20.000 ezer Ft-ból 2019-ben nem volt felhasználás.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzatának 50,4%-a került felhasználásra. A maradvány feladattal terhelt, projektekhez, lakás kiürítésekhez és a társasházak támogatásához kapcsolódnak.

Ellátottak pénzbeni juttatásai

6. sz. szövegekői táblázat

Megnevezés	Me.: ezer Ft		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj.%
Táboroztatási támogatások	10 000	3 051	30,5
Rendkívüli temetési támogatás	5 000	2 669	53,4
Rendkívüli lakhatási támogatás és hátralék kiegyenlítés	23 500	18 443	78,5

SO

64

Rendkívüli étkezési támogatás	25 000	18 509	74,0
Rendkívüli fűtési támogatás	2 200	1 182	53,7
Rendkívüli támogatás	1 500	1.570	104,7
Gyógyszertámogatás	10 000	6 753	67,5
Elsősztályosok támogatása	1 500	708	47,2
Köztemetés	28 674	17 375	60,6
Oltási támogatás	5 000	124	2,5
Szénmonoxid mérő támogatás	6 000		
Születési támogatás	7 049	1 378	19,5
Egyéb pénzübeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatás	12 736	10 198	80,1
Összesen:	138 139	81 960	59,3

A fenti táblázat szerint az ellátottak juttatásai előirányzatának 59,3%-a lett felhasználva. 2019. évben 1386 fő (2018-ban 1744 fő, 2017-ben 1584 fő) részesült települési támogatásban az alábbiak szerint:

- hátralékkézelési támogatás: 124 fő
- hátralékkiegyenlítő támogatás: 0 fő
- táboroztatási támogatás: 595 fő
- Első osztályosok támogatása: 169 fő
- újszülött támogatás: 366 fő
- gyógyszer-támogatás: 132 fő

A fenti segélyezetttek részére megállapított támogatások egy részének utalása áthúzódott 2020-ra.

A települési támogatás meghatározása során elsődleges szempont volt az igazságosabb, átláthatóbb támogatási rendszer kialakítása; a szociálisan rászorult idősök, betegek, az önhibájukon kívül keresőképtelen, szolgálatonál tartozást felhalmozók, a rendkívüli élethelyzetben lévők (elemi kár, haláleset, bűncselekmény áldozata) támogatása.

Önkormányzat által társasházak részére nyújtott kölcsönök, adott támogatások

7. sz. szövegekői táblázat

Me.: ezer Ft

Megnevezés	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Társasházi kölcsön folyósítás	1 033 735	526 774	51,0
Összesen	1 033 735	526 774	51,0

A Képviselő-testület a 2019. évi költségvetésben összesen 2.000.000 ezer Ft-ot biztosított a társasházi felújítások támogatására.

2019-ben 415 db érvényes pályázatról hozott döntést a Társasházi Pályázatok Elbíráló Ideiglenes Bizottság, összesen 1.955.918 ezer Ft összegben (1.439.957 ezer Ft vissza nem térítendő, és 515.961 ezer Ft kamatmentes kölcsöntámogatás).

Ezen felül a Világos Kapualjak programban 65 db pályázat került támogatásra 38.746 ezer Ft összegben vissza nem térítendő támogatásként.

2019-ben még 185 pályázat került beadásra mintegy egy milliárd forint értékben, amelyre már nem volt fedezet a költségvetésben.

Felújítási kiadások

A felújítási kiadások összességében 41,0 %-ra teljesültek, címenként a rendelet-tervezet 1/a. melléklete tartalmazza. A teljesítési adatok nem tartalmazzák a fordított áfa összegét.

- 11404-01 címen tervezett felújítási munkák nem kezdődtek el.

15

27

- A 11407 címen tervezett előirányzatok közül a csarnok fűtése, temperálása, gázüzemű sugárzó fűtőpanelek beépítése a kereskedelmi egységek közötti folyosók fölé tervezett előirányzat nem lett felhasználva, a csarnok világításának korszerűsítése elkészült, a pénzügyi teljesítés áthúzódott 2020-ra.
- A 11601 címen tervezett felújítási előirányzatok felhasználását a rendelet-tervezet 4/a. melléklete részletezi.
 - A Práter u. 60. földszinti helyiségek felújítására nem volt szükség, mert az építésigazgatsi feladatok átadásakor a Kormányhivatal nem kért helyiséget.
 - A háziorvosi rendelők felújítása és korszerűsítése keretében került sor a Szigony u. 2/a. és 2/b. szám alatti gyermek és felnőtt háziorvosi rendelők felújítására, a teljes felújítás és a tüzeset utáni helyreállító munkálatok is befejeződtek. A helyreállítási munkákhoz kapcsolódó bútorbeszerzések és ezek szerelési munkái, továbbá a beteghívórendszer kiépítése is elkészült.
 - A kerületi általános iskolák felújítása és korszerűsítése kapcsán önként vállalt feladatként és az MKSZ pályázat keretében elszámolásra került: a Deák Diák Általános Iskola, a Vajda Péter Énekzene Általános és Sportiskola, a Németh László Általános Iskola és a Lakatos Menyhért Általános Iskola és Gimnázium tornatermének felújítása. Folyamatban van a Molnár Ferenc Általános Iskola és a Losonci téri Általános iskola tornatermének felújítása, valamint a Losonci téri Általános Iskola sportudvar felújítása és a Józsefvárosi Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény és Általános Iskola sportudvarának felújítása.
Elkészült a Lakatos Menyhért Iskola udvar és a Losonci téri Általános Iskola épület kerítés felújítása is.
 - Az óvoda felújítási és korszerűsítési program keretében került sor 2019. év első félévében a Napraforgó Tagóvoda hátsó játszóudvarának felújítására. A kerületben 5 (Hétszínvirág, Napraforgó, Gyerek-Virág, Várunk rád, Virágkoszorú) óvoda elektromos hálózatának felújítása is megtörtént.
 - A bölcsőde felújítási és korszerűsítési program keretében befejeződött a Tolnai u. 19. szám alatti Tücsök - Lak bölcsőde udvar megsüllyedésének helyreállítása.
 - Az útfelújítások keretében befejeződött a Hock János u. (Horváth M. tér - Nap u.), a Bezerédi u. II. János Pál pápa tér-Kiss J. útszakasz, az Asztalos S. u. és a Szentkirályi u. 49-51. közötti útszakasz felújítása illetve ezek pénzügyi teljesítése. Az Illés utca felújításának (zöldfolyosó) tervezése folyamatban van. A következő tervezési fázishoz (építési engedély) tulajdonosi és közútkezelői hozzájárulás kiadása szükséges. A Tolnai Lajos u. felújítási munkái elkezdődtek. A felújítási munkák 2020-ban folytatódnak. A Bláthy O. u.-Bíró L. u.-Vajda P. u. közötti útszakasz felújítás tervezése nem készült el. Folyamatban van a Tisztviselőtelep Szigony u. - Üllői út sarok osztályozó sáv kialakításának tervezése valamint a Delej utca és Gázláng utca forgalomból történő kizárásának tervezése is (kezelői- lehatárolási terv aláírása).
 - A városüzemeltetési jellegű közterületi fejlesztések keretében elkezdődött a Szigony u. - Práter u. szakasz közterületek megújítása, parkosítása, a projekt várható befejezése 2020. Ennek keretében a Práter utca- Losonci utca parkoló tervezése a tulajdonosi és közútkezelői hozzájárulás megszerzésével lezárult. A Szigony utcai parkoló öntözőrendszer kiépítése és növények telepítése folyamatban van, várhatóan 2020. március végén készül el. A Práter Parkoló vízvezeték kiváltás, valamint a Losonci tér beavatkozásai (Szigony utca-Práter utca szakasz közterületeinek fejlesztése kapcsán) a környező lakóházak vízellátását biztosító jelenlegi vízvezeték új vízvezeték építéssel kiváltásra került. A projekt zárásaként a vállalkozó forgalomtechnikai festést végez a Losonci téren, amellyel 6 új parkolóhely jön létre, valamint 10 db planténer kerül kihelyezésre.
 - A Práter utcai körzeti megbízott iroda kilakítása befejeződött.
 - A Horváth Mihály tér környezetfejlesztésével kapcsolatos közterületek megújításának tervezése elindult.
- A 11602 címen tervezett felújítási előirányzatok felhasználását a rendelet-tervezet 4/b. melléklete részletezi.

- A Belügy Minisztérium kapott támogatásból megvalósuló önkormányzati bérlakások felújítása 2018 őszén elkezdődött, a befejezése és a pénzügyi teljesítése 2019-re áthúzódott, a támogatással az Önkormányzat elszámolt.
- A társasházi homlokzat felújítások befejeződtek (Déri Miksa u. 11., a Kisfaludy u. 5.). A Vay Ádám u. 6. sz. alatti önkormányzati tulajdonban álló épület homlokzata és tető felújítására irányuló felújítási munkálatok kivitelezésének befejezése 2020. első félévben várható.
- Elkészült a Kis Stáció u. 11. szám alatti épület homlokzatának és függő folyosóinak felújítására irányuló kiviteli terv, valamint a Lovassy László u. 6. szám alatti önkormányzati tulajdonban álló épületben a gázszolgáltatás kialakításához csatlakozó vezeték cseréje.
- A Víg u. 22. szám alatti Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlan fszt. és I. emelet felújítás tervezése (garázsá alakítása) is folyamatban van, várhatóan 2020. elején készül el.
- A József u. 14. sz alatti ház kiürítésére tervezett 11.000 ezer Ft-ot nem kellett felhasználni.
- A Tömő 23. szám alatti lakóépületek kiürítése 2019-ben nem kezdődött el.
- A Magdolna-Orczy Negyed Projekthez tartozó, műszakilag szükséges épületek bontása (LP2) miatti lakásfelújítások 2019-ben elkezdődtek, a pénzügyi teljesítés húzódik át 2020-ra.
- A közszolgáltatási lakások felújítása megtörtént, az elszámolások áthúzódnak 2020-ra.
- A 11603 címen tervezett felújítási előirányzatok felhasználását a rendelet-tervezet 4/c. melléklete részletezi. A Corvin Sétány Projekt keretében a közterületi és útfelújítási munkák kivitelezése első szakasza valósult meg, a második és harmadik ütem megvalósítása szerződés szerint 2019-ben indult, ennek keretében a Leonardo da Vinci utca felújítása júliusban elkezdődött (Tömő utca – Üllői út közötti szakasz), várhatóan 2020. júliusában készül el a II. ütem (Práter utca – Tömő utca közötti szakasz).
- A 11604 címen a Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program VEKOP-6.2.1-15-2016-00013 azonosító számú pályázatból megvalósuló Magdolna-Orczy negyed Projekt kiadásai kerültek tervezésre. A felújítási feladatokra irányuló közbeszerzési eljárások többsége 2019-ben lefolytatásra kerültek, a kiviteli tervek elkészültek, a kivitelezési munkák 2020-ban indulnak. Csak a soft tevékenységek ellátását biztosító helyiségek kerültek felújításra.
- A 11605 címen tervezett felújítási előirányzatok teljesítését a rendelet-tervezet 4/e. melléklete részletezi.
 - Az EUB III. TÉR_KÖZ "A" pályázat keretében elkészült a Bródy S.u. (Vas u.-Pollack M.tér) és a Röck Sz.u. (Gutenberg tér-Krúdy Gy.u.) utcák felújítása. A Szentkirályi u.(Bródy S.u.-Mikszáth K.tér) út felújítására nem lett kiírva közbeszerzési eljárás sem.
 - Az EUB III. TÉR_KÖZ „B” pályázat keretében a Tisztviselőtelep - Bláthy O. u. közterület megújítása és funkcióváltása megvalósult, a pénzügyi teljesítés egy része áthúzódott 2020-ra.
 - A Dérim projekt TÉR_KÖZ 2018. projekt esetében a közterület kiviteli tervek készültek el.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások összességében 7,8%-ra teljesültek, címenként a rendelet-tervezet 1/b. melléklete tartalmazza. A teljesítési adatok nem tartalmazzák a fordított áfa összegét.

- A 11401 címen tevezett előirányzatokból parkolójegy automata beszerzés húzódott át 4.526 ezer Ft összegben.
- A 11404-01 címen tervezett térfigyelőközpont bővítési és új térfigyelő kamerák beszerzési tervezett előirányzatok terhére nem történt kötelezettség vállalás.
- A 11502 címen szereplő 16.000 ezer Ft összegű előirányzat nem került felhasználásra, tekintettel arra, hogy a Fővárosi Önkormányzat nem adott ajánlatot az üzletrész kivásárlására.
- a 11704 címen az orvos technológiai eszközpark modernizálása pályázat terhére hasi ultrahang készülék beszerzése történt meg, a további eszközök beszerzése 2020-ban várható.
- A 11601 címen tervezett beruházási előirányzat felhasználását a rendelet-tervezet 4/a. melléklete részletezi:

Sp

3

- A Magdolna 33. szám alatti addiktológiai rendelő kialakításával kapcsolatosan a tervezési munkálatok fejeződtek be decemberben.
- A szociális intézmény telephelyének tervezése elmaradt, a Vas u. 14. szám alatti Idősek Klubja kialakításának tervezésével kapcsolatosan 8.598 ezer Ft merült fel, de a kifizetés áthúzódott 2020-ra.
- Elkészült a Salgótarjáni út MÁV telep zsákutca felújítása.
- A Közlekedésbiztonsági csomag keretében a Budapest VIII. kerület tisztviselő telep forgalomtechnikai felülvizsgálatának és a Bérkocsis utca forgalomtechnikai tervezése, a Baross utca-Illés utca, továbbá a Baross utca-Karácsony Sándor utca-Diószeghy S. utca csomópontok tervezése lezárult. A Somogyi Béla utca gyalogátkelő tervezése, továbbá a Tömő utca - Illés utca csomópont gyalogátkelő tervezése (létesítési engedély megszerzése) és a Nemzeti Közszolgálati Egyetem forgalomtechnikai tanulmány és terv is elkészült. A felmerült kiadások dologi kiadásként kerültek elszámolásra a számviteli előírások alapján.
- A játszóterekre mesejelenetek jogdíjai és táblák gyártása előirányzatra kötelezettségvállalás nem történt.
- A Teleki L. és a Horváth M. térre mozgáskorlátozott hinta beszerzése és a Gyulai P. utcában a lámpaoszlop csere megtörtént, kifizetés 2020-ban történik.
- A Kallós Ede 30-as gyalogezredet ábrázoló fali dombormű, emléktábla elhelyezése áthúzódik 2020. évre.
- A mesékről elnevezett játszótérek játszóeszköz beszerzés előirányzatára a szerződés megkötésre került, a teljesítés 2019-ben várható.
- A káptalanfüredi beruházások kiviteli terve elkészült, a közbeszerzési eljárás 2020. második félévében, a kivitelezés megkezdése 2021-ben várható.
- A Golgota téri Stáció helyreállítására a beszerzési eljárás lefolytatásra került, a vállalkozási szerződés aláírása megtörtént, a kivitelezés folyamatban van.
- Az Auróra u. 21. sz. alatti ingatlan vásárlása nem valósult meg.
- A Trianoni emlékmű /Országzászló kiviteli munkái elkezdődtek.
- A 11602 címen tervezett felhalmozási kiadások előirányzatának felhasználását a rendelet-tervezet 4/b. melléklete részletezi.
- Az önkormányzati tulajdonú bérházakban a kaputelefonok kiépítése 2019-ben is folytatódott, összesen 2.500 ezer Ft összegben történt kötelezettségvállalás, a pénzügyi teljesítés 2020-ban várható.
- Közműfejlesztési előirányzat terhére nem történt kötelezettség vállalás.
- A Nagyfuvaros u. 20. társasház osztatlan közös tulajdonú helyiségének megvásárlására nem került sor.
- A Bláthy Ottó u. 15. szám alatti önkormányzati tulajdonban lévő helyiségben víz-csatorna bekötésének tervezése és kivitelezése folyamatban van, várhatóan 2020. második felében készül el.
- A 11604 címen tervezett Madolna-Orczy Negyed Projekt keretében elkészült a mosoda és meg is kezdte működését, valamint a tervezett segélyhívó rendszer is beszerzésre került.
- A 11605 címen tervezett beruházási előirányzatok teljesítését a rendelet-tervezet 4/e. melléklete részletezi.
- A Bláthy O. közterületen a 3 db térfelügyelő kamera telepítése megtörtént, a pénzügyi teljesítés áthúzódott 2020-ra.
- A Smart City stratégiai koncepció megvalósítására tervezett 50.000 ezer Ft előirányzat terhére nem történt kötelezettség vállalás.

Kintlévőség – adósállomány alakulása

8. sz. szöveggözi táblázat
ezer Ft

S

M

Megnevezés	2018. dec. 31-én fennálló hátralék	2019. dec. 31-én főkönyvi könyvelésben kimutatott tárgyévre előírt hátralék	2019. dec. 31-én analitikus nyilvántartásban kimutatott tárgyévre előírt hátralék	Hátralék változás a %-ban
Parkoló megváltás	523	523	523	100,0
Ingatlan.haszn.előző évi hátralék	1 724	1 724	1 724	100,0
Helyiség bérleti díj	401 398	401 398	449 724	112,0
Helyiség szemétszállítás	16 295	16 295	16 431	100,8
Egyéb bérleti díj	3 994	3 994	5 216	130,6
Helyiség vízdíj	29 121	29 121	29 004	99,6
Helyiség fűtési díj	1 516	1 516	172	11,3
Egyéb adósok, vevők	272 126	243 479	243 479	89,5
Lakbér	598 105	598 105	571 653	95,6
Lakás szemétszállítás	134 710	134 710	128 678	95,5
Lakás vízdíj	445 913	445 913	418 363	93,8
Központi fűtés bérl.díj	40 163	40 163	35 056	87,3
Lakbérrel.kapcs. egyéb	5 515	5 515	16 240	294,5
Késedelmi kamat	1 310	1 310	88	6,7
Elidegenítés miatti kamatkövetelés	1 572	1 572	926	58,9
Elidegenítés miatti késedelmi kamat	1 413	1 413	1 687	119,4
Parkolás	710 740	1 401 681	843 245	118,6
Pótlék	114 884	114 884	118 149	102,8
Adóbírság	3 769	3 769	3 853	102,2
Építményadó	283 298	283 298	272 516	96,2
Telekadó	11 849	11 849	17 049	143,9
Gépjárműadó	89 545	89 545	112 209	125,3
Közműadók	8 186	8 186	17 079	208,6
Idegenforgalmi adó	7 569	7 569	9 787	129,3
Iparüzési adó	342 992	678 989	399 342	116,4
Elidegenítés	659 685	659 685	792 542	120,1
Egyéb követelés		227 979		
Összesen	4 187 915	5 414 185	4 504 735	107,6

Az analitikus nyilvántartásban kimutatott hátralékok állománya – értékvesztés nélkül - összességében 2018. évhez viszonyítva 7,6%-kal növekedett. A helyiségbérbeadással kapcsolatos bérleti díj hátralékok 10,7%-kal növekedtek, míg a lakbérhátralékok és a kapcsolódó egyes közüzemi díjhátralékok 4,5%-kal csökkentek. Jelentősen emelkedett a parkolási bevételek hátraléka is, mert az állomány a fővárosi területek utáni hátralékokat is tartalmaz, továbbá a helyi adó hátralékok is összességében 10,2%-kal növekedtek.

2019. évben az alábbi követeléseknél került elszámolásra értékvesztés, azaz a követelések realizálása az elszámolt értékvesztés összegéig nagy valószínűséggel nem várható.

A főkönyvi könyvelésben 88.898 ezer Ft-tal több értékvesztés került kimutatásra az analitikus nyilvántartásokban szereplő összeghez képest.

Megnevezés	2018. dec. 31.	2019. dec. 31. főkönyvi könyvelés szerint	2019. dec. 31. analitikus könyvelés szerint	Hátralék változása %-ban
Építményadó	207 077	207 077	197 023	95,1
Gépjármű adó	63 855	63 855	79 222	124,1
Késedelmi pótlék	87 761	87 761	55 355	63,1
Telekadó	7 529	7 529	10 696	142,1
Idegenforgalmi adó	912	912	2 510	275,2
Adóbírság	3 125	10 489	3 166	101,3
Iparüzési adó	231 803	231 803	291 550	125,8
Kommunális adó	4 002	4 002	7 284	182,0
Parkoló megváltás	523	523	523	100,0
Helyiség bérleti díj	115 376	115 376	104 204	90,3
Helyiség víz-csatorna díj	9 468	9 468	10 090	106,6
Helyiség szemétszállítás	4 777	4 777	5 052	105,8
Lakbér	62 079	62 079	36 498	58,8
Lakás szemétszállítás	17 675	17 675	23 089	130,6
Lakás vízdíj	63 692	63 692	120 222	188,8
Lakásbérlet fűtési díj	7 306	7 306	4 601	63,0
Továbbszámlázott szolgáltatás	297	297	4 374	1 472,7
Ingtalan hasznosítás	1 724	1 724	1 724	100,0
Parkolási bevétel	333 606	333 606	183 870	55,1
Összesen	1 222 587	1 229 951	1 141 053	93,3

A számviteli törvényben foglaltak alapján behajthatatlan követelést a mérlegben nem lehet kimutatni, azt hitelezési veszteségként kell elszámolni. 2019. évben a behajthatatlan követelések összege 135.627 ezer Ft volt, mely nem került kivezetésre a nyilvántartásból.

12000 cím Polgármesteri Hivatal

12102 cím -12104 cím Hatósági feladatok

Az államigazgatási feladatok körébe tartoznak a hatósági feladatok, mely az építésigazgatási, az igazgatási és az anyakönyvi tevékenységeket öleli fel. 2019. évben feladatváltás nem volt. A feladatok ellátása érdekében a Hivatal külső szakértőkkel (pl. statikus, állatorvos) és a szakmai feladatok ellátásához szükséges szolgáltatásokra (pl. zajmérés, hatósági végrehajtás) kötött szerződést.

A módosított kiadási előirányzat 47.863 ezer Ft, mely 56,6%-ra teljesült 27.104 ezer Ft összegben. A megtakarítás abból adódott, hogy a parlagrafű és hulladékszállítási kötelezésekre kifizetés nem történt, valamint a zajszakértő kirendelésére a tervezettnél kevesebb alkalommal volt szükség. A maradvány kisebb hányada feladattal terhelt.

A módosított közhatalmi és saját működési bevételi előirányzat 1.600 ezer Ft, mely 215,3%-ra teljesült 3.445 ezer Ft összegben.

12201-01 cím -12201-02 cím Hivatal működtetése és informatikai feladatai

A módosított kiadási előirányzat 674.881 ezer Ft, amely 65,8%-ra teljesült 444.365 ezer Ft összegben. A dologi kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 62,6%, míg a felhalmozási előirányzatok teljesítése 26,2%. A maradvány egy része feladattal terhelt.

A Hivatal költségvetéséből kisebb épület karbantartásokra került sor.

Jelentősebb megtakarítás a karbantartási és a szolgáltatási előirányzatokon realizálódott. Az ASP rendszer bevezetésével kapcsolatban tevezett előirányzatok kifizetése 13.000 ezer Ft összegben 2020-re húzódtott át.

Informatikai eszközök beszerzésére a működtetés és az adatvédelem érdekében volt szükség. Felhalmozási kiadások körében a feladatellátáshoz szükséges irodaszerek, bútorok, éven túl elhasználódó eszközök beszerzése történt meg.

A saját bevétel az elhasználódó eszközök értékesítéséből, bérbeadásból, biztosítói kártérítésből, továbbá közvetített szolgáltatásokból realizálódott.

12201-03 cím Hivatal egyéb feladatai

E címen kerülnek elszámolásra a Hivatal munkáját segítő szakértői, tanácsadói tevékenységek díjai, a közfoglalkoztatás, a peres ügyek, a közbeszerzési díjak és egyéb díjak.

A kiadási módosított előirányzat 145.232 ezer Ft, mely 82,4%-ra teljesült 119.670 ezer Ft összegben. A megtakarításból 4.171 ezer Ft kötelezettséggel terhelt.

A működési bevételek folyószámla kamatbevételből realizálódtak.

12201-04 cím Nemzetiségi Önkormányzatok működtetése

A nemzetiségi önkormányzatok telephelyeinek fenntartása, a működtetése tartozik e jogcímhez, melynek alapját az Önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzatok között kötött szerződések képezik.

A kiadási módosított előirányzat 25.594 ezer Ft, mely 87,5%-ra teljesült 22.388 ezer Ft összegben. A dologi kiadásokon belül megtakarítás képződött az üzemeltetési anyagok beszerzésénél, karbantartási és az egyéb kommunikációs szolgáltatásoknál.

A személyi juttatások előirányzatának maradványa feladattal terhelt.

12202 cím Hivatali alkalmazottak foglalkoztatásával összefüggő kiadások

A Hivatal feladata összességében nem változott. Az engedélyezett létszám 208 fő, az átlagos statisztikai létszám 184 fő.

A módosított kiadási előirányzat 1.554.688 ezer Ft, mely 91,4%-ra teljesült. A megtakarítást az üres álláshelyek eredményezték, melyből 28.855 ezer Ft kötelezettséggel terhelt.

12203 cím Közterület-felügyelet

A közterület-felügyeleti feladatokat a Hivatal 2015. január 1. napjától vette át a Józsefvárosi Városüzemeltetési Szolgálattól.

A módosított kiadási előirányzat 623.328 ezer Ft, mely 85,3%-ra teljesült 531.487 ezer Ft összegben.

Az engedélyezett létszám 78 fő, az átlagos statisztikai létszám 65 fő. A személyi juttatások, valamint a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatán realizálódott megtakarítást a tartósan üres álláshelyek eredményezték. A dologi előirányzatokból az üzemeltetési és az informatikai szolgáltatások előirányzatán képződött maradvány.

A beruházási kiadás 1.098 ezer Ft, mely informatikai és éven túl elhasználódó eszközök beszerzésére irányult a folyamatos feladatellátás érdekében.

A maradványból 12.759 ezer Ft az áthúzódó feladatok összege.

A módosított közhatalmi és működési bevételi előirányzat 35.000 ezer Ft, mely 137,9%-ra teljesült 48.279 e Ft összegben.

40100 cím Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ

Az intézmény feladata összetett, sokrétű, mely 2018-ban bővült a Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program VEKOP-6.2.1-15-2016-00013 azonosító számú pályázat keretében vállalt szociális feladatokkal. Az intézmény engedélyezett létszáma 2019. január 1-jétől 245 fő volt, 2019. szeptember 01. – 2019. december 31.-e között 249 fő a Palotanegyed Idősklub tervezett megnyitása miatt, de döntés született, hogy a klub ebben a formában nem valósul meg.

Az intézményben foglalkoztatottak részére a 2016-ban elfogadott kereset-kiegészítést, a 2017-es rögzített összegben a Képviselő-testület 2019-ben is biztosította.

34

Az intézmény látja el a Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék és a Napraforgó Egyesített Óvoda pénzügyi-gazdasági feladatait.

Az intézmény 2019. évi költségvetése 13 címből áll. Az eredeti előirányzat 2.283.600,0 ezer Ft-ról 2.860.165,0 ezer Ft-ra módosult, azaz 576.565,0 ezer Ft-tal emelkedett. A növekedést nagyrészt a 2018. évi költségvetési maradvány elszámolása, azon belül a VEKOP pályázat tette ki, valamint az év végi 100 ezer és 20 ezer Ft-os kifizetések, a szociális ágazati pótlék, a diákmunka foglalkoztatás, az évközben biztosított feladatokra nyújtott irányítószervi támogatás eredményezte. Az eredeti előirányzaton belül a személyi juttatások, valamint a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatának aránya 44,8 %, a módosított előirányzatnál 46,7 %.

A kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 83,1 %, a működési kiadásoké 85,2 %, a felhalmozási kiadásoké 27,6%. A teljesítés elmaradását a VEKOP pályázat indokolja, a pályázat teljes időszakára jutó 450 millió Ft 2017-ben leutalásra került, melyből a 2019 évi felhasználás 69.239 ezer Ft volt. A következő évre átvitt összeg 349.267 ezer Ft.

2019-ben az intézmény saját költségvetésén belül beruházásra és felújításra 104.188 ezer Ft előirányzattal rendelkezett, melyből 28.786 ezer Ft-ot használt fel. A fel nem használt előirányzattal a 2020. évi költségvetésben tervezésre került 61.600 ezer Ft, melyből 50 millió Ft a VEKOP pályázatban 2021-ben kerül kifizetésre, a többi feladattal terhelt maradvány.

Az eredeti előirányzaton belül az intézmény saját működési bevétele 9,0 %-ot, a módosított előirányzaton belül 6,5 %-ot tett ki.

Az eredeti előirányzattal a kötelező feladatok aránya 82,26 %, a módosított előirányzattal 71,67 %.

A módosított bevételi előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 98,6 %. A működési bevételek 10.586 ezer Ft-tal haladták meg a módosított előirányzatot. Intézményi működési bevételek a LÉLEK Programhoz kapcsolódóan a szolgálati lakások bérleti díját, az oktatási, nevelési intézmények étkeztetése, a szociális étkeztetés és az idősgondozás ellátási díj bevételeket tartalmazza.

A fentiekben túlmenően az Áfa adóhatósági visszatérítés, a továbbszámolt közüzemi szolgáltatásokból, fodrász, pedikűr szolgáltatás igénybevétele után fizetett térítés, bankszámlavezetés után kapott kamat, káresemény utáni biztosítási díj jogcímenen folyt be bevétel.

Az intézmény engedélyezett létszáma 2019. január 1-jén 245 fő, ebből jogszabályilag kötelező 209,5 fő, 2019. december 31-én 249 fő, ebből jogszabályilag kötelező 213,5 fő, az intézmény átlagos statisztikai létszáma 216 fő.

40100-02 cím Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék

Az intézménynél feladatváltozás nem volt. Az Önkormányzat azon alkalmazottakat, akik nem a pedagógus bértábla alá tartoznak, 2017-ben kereset-kiegészítésben részesítette, melyet 2019-ben is biztosított.

A 2019. évi eredeti előirányzat 1.021.191 ezer Ft-ról 1.213.495 ezer Ft-ra módosult, amely 18,8%-os növekedést jelent. Az évközi módosítások éves összege 192.304 ezer Ft, melyet a 2018. évi maradvány, a szociális ágazati pótlék, a bérkompenzáció, a közfoglalkoztatásra kapott támogatás és az intézményi saját bevételi többlete eredményezett.

A módosított előirányzaton belül a kiemelt kiadási előirányzatok aránya:

- személyi juttatás és munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai 68,1 %
- dologi kiadások 21,2 %
- egyéb működési célú kiadások 3,2 %
- felhalmozási kiadások 7,5 %

a bevételi előirányzatok aránya:

- támogatás 80,3 %
- intézményi saját működési bevétel és államháztartáson belüli működési célú támogatások 9,7 %
- államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatások 0,2 %
- előző évi maradvány 9,8 %

Az eredeti költségvetési előirányzattal a kötelező feladatok aránya 89,7%, a módosított előirányzattal 86,3%.

A módosított bevételi előirányzat teljesítése 1.207.229 ezer Ft (99,5%), alulteljesítés az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről bevételeknél és az irányítászerző támogatásnál volt.

Az intézményi működési bevételek 42,0%-kal túlteljesültek, 69.763 ezer Ft-ban realizálódtak. Ezen bevételek a bölcsődei ellátáshoz kapcsolódó étkezési és gondozási térítési díjak, a dolgozók étkezési térítési díj bevétele, valamint a Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ, Ezüstfenyő Gondozóház részére biztosított étkeztetés ellenértéke.

A módosított kiadási előirányzat teljesítése 1.106.486 ezer Ft (91,2%). A személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 96,1%-ra, a dologi kiadások 77,3%-ra, a beruházási kiadások 61,8 %-ra és a felújítási kiadások 97,0%-ra teljesültek.

2019-ben az intézmény 52.636 ezer Ft-ot kapott felújítási, fejlesztési feladatokra, melyből 51.062 ezer Ft került felhasználásra.

Az intézmény a főzőkonyha kihasználtságának növelése érdekében a Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ Gondozóházának főz, valamint biztosított valamennyi bölcsődei telephelynél a felnőtt – munkahelyi - étkeztetés is.

Az önként vállalt feladatok: az időszakos gyermekfelügyelet, játszóház, családi délután, fejlesztő eszközök kölcsönzése, prevenciós programok, pszichológiai tanácsadás, otthoni gyermekgondozás, „Biztos Kezdet Gyerekház”, valamint az ERASMUS pályázatok megvalósítása. A szolgáltatások közül az időszakos gyermekfelügyeletet igénybevevőknek kell térítési díjat fizetni, a többi szolgáltatás ingyenes. A Biztos Kezdet Gyerekház működtetésére a központi költségvetésből évenként 7.411,0 ezer Ft támogatást kap az Önkormányzat.

Az intézmény engedélyezett létszáma 197 fő, az átlagos statisztikai létszáma 186 fő.

50100 cím Józsefvárosi Szent Kozma Egészségügyi Központ

Az intézmény feladata bővült, 2019. szeptember 1. napjától a felnőtt háziorvosi ügyeletet is ellátja, illetve év közben ellátta azokat a körzeteket is, ahol nem volt privatizált háziorvos.

Az eredeti költségvetési előirányzat összege 1.713.302 e Ft, a módosított előirányzat 2.013.126 ezer Ft, az évközi emelkedés összege 299.824 ezer Ft, amely az előző évek maradványaiból, az évközi NEAK támogatási többletből, a bérkompenzációból és a feladatbővülés miatti többlettámogatásból tevődik össze.

A módosított előirányzathoz viszonyítva a kiadás teljesítése 88,5%. Az alacsony teljesítést az okozta, hogy a NEAK 2019 decemberében folyósított „struktúra és gazdálkodási egyensúly javítását célzó” összesen 63,4 millió Ft összegű támogatást, melyre az intézmény kidolgozta a szakmai programját, melyet 2020-ban kell megvalósítani.

A teljesítés megoszlása kiemelt előirányzatonként a következő:

- személyi juttatás valamint a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 74,0%,
- dologi kiadások 24,3%
- beruházás 1,7%

A személyi juttatás valamint a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatának 91,8 %-a került felhasználásra.

Az intézmény önkormányzati támogatás terhére biztosította a 175 ezer Ft /év/fő összegű cafetériát és a munkaruhát/védőruhát az alkalmazottak részére.

2019-ben a közalkalmazotti illetménytábla és a pótlékalap nem változott, viszont a szakdolgozókat érintő egészségügyi béremelés a 2019. július 01-jével a jogszabálynak megfelelően megvalósult.

Az intézmény által üzemeltetett háziorvosi praxisok álláshelyei továbbra is megbízási szerződés keretében kerülnek betöltésre a korábbi évekhez hasonlóan.

Még mindig magas azon közalkalmazotti státuszok száma, amelyek közreműködői szerződéssel szabadfoglalkozású orvosokkal, illetve megbízási szerződéses jogviszony keretében kerülnek betöltésre, de az előző évekhez képest nőtt az orvosok összlétszáma, ami a teljesítményben is megmutatkozik.

A dologi kiadások előirányzatának 82,3 %-a teljesült.

A dologi kiadásokon belül az egészségügyi szolgáltatás (vállalkozó) kifizetése a legnagyobb összegű.

A mintegy 90 millió Ft összegű maradványra vonatkozóan 30,5 millió Ft összegű kötelezettséget tart nyilván az intézmény, valamint a Képviselő-testület által elfogadott szakmai programjának dologi jellegű kiadási tételeit, amelyek összege 1.750 ezer Ft.

A maradvány magában foglalja ezen felül az Önkormányzat 18-16/2017 sz. belső ellenőrzési jelentésében megállapított korábbi közreműködői (orvosi) teljesítmény alapján visszamenőlegesen fizetendő díjazás azon összegét, amely az eddig hatályba lépett megállapodások alapján pénzügyileg teljesített kifizetéseken felül még további kimutatott kötelezettség, melynek összege 35 millió Ft. A tényleges fizetési kötelezettség minden esetben egyedi megállapodás alapján, ügyvéd által megfogalmazott dokumentumban kerül meghatározásra.

Megtakarítás keletkezett az Auróra utcai és a Korányi S. utcai épületek rezsiköltségeinél, a módosított előirányzat 92%-a került elhasználásra, valamint a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásoknál, mert minimális mértékben emelkedett a közalkalmazott orvos munkavállalók aránya, ezért az év második felében csökkent a személyes közreműködők számlázott teljesítmény.

A felhalmozási kiadási előirányzatának 54,6 %-a került felhasználásra.

Az Intézmény - még 2018. évi maradvány terhére megrendelt és megvalósított - felhalmozási kiadásai az alábbiak voltak:

- video colonoscop és gastroscop beszerzése 8.382 ezer Ft,
- felnőtt háziorvosi praxisok eszközbeszerzéséből áthúzódó tételek 203 ezer Ft.

Tárgyévi (módosított) előirányzat terhére történtek meg a háziorvosi alapellátás elhelyezéséhez szükséges átalakítások az Auróra utcai rendelő épületén összesen 6.394 ezer Ft értékben.

Az informatikai rendszert ért többszöri vírustámadások elhárítása, valamint az ultrahangos diagnosztikai eredmények „PACS” rendszerbe történő továbbításának szükségessége követelte meg mintegy 10.431 ezer Ft értékű informatikai eszköz és 2.861 ezer Ft értékű szoftver beszerzését.

Kiseb értékű orvosi műszerek és néhány – szintén kisebb értékű – eszköz (forgószék, mosógép, székek) beszerzése történt, összesen 1.267 ezer Ft értékben.

A módosított bevételi előirányzat teljesítése 99,9 %. A NEAK támogatás a módosított előirányzathoz viszonyítva 100,0 %-ra teljesült, az eredeti előirányzatot 116.728 ezer Ft-tal haladja meg. A többletbevétel egyrészt a szakorvosok (közalkalmazott és személyes közreműködő együttesen) létszámának emelkedésének köszönhető - átlagosan mintegy 3 %-kal növekedett a járóbeteg-ellátás teljesítményarányos finanszírozása -, másrészt a 359/2019. (XII. 23.) Kormányrendelet értelmében azok a közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatók, akik 2019. október 1. napján a NEAK-kal szerződéses jogviszonyban álltak és a teljesítményük meghaladta a TVK 100%-át, egyszeri, a működési struktúrát és a gazdálkodási egyensúly javítását szolgáló kifizetésben részesültek, 63,4 millió Ft többletbevételt eredményezett.

A működési bevételi módosított előirányzat 100,0%-ban teljesült.

Az intézmény 2019. január 1-jei engedélyezett létszáma 289 fő, a december 31-i 285 fő, a létszám 4 fő háziorvosi praxishoz tartozó státusszal csökkent, az éves átlagos statisztikai létszáma 214 fő.

72100-17 Józsefvárosi Napraforgó Egyesített Óvoda

2019-ben az intézmény feladatellátása nem változott. Az Önkormányzat a pedagógus bértábla alá nem eső alkalmazottak részére továbbra is biztosította a kereset-kiegészítést.

Az eredeti költségvetési előirányzat 1.526.944 ezer Ft, a módosított előirányzat 1.680.415 ezer Ft. Az éves emelkedés összege 153.471 ezer Ft, mely az előző évi maradványból és az év közbeni feladatokra (kereset-kiegészítés, kötelező eszközök beszerzése, felújítások) biztosított irányítószervi támogatásból tevődik össze.

Az eredeti költségvetésen belül a kötelező feladatok előirányzata 93,9%, a módosított előirányzaton belül 88,9%. Az eredeti előirányzaton belül a működési kiadási előirányzat aránya 89,2%, ezen belül a személyi juttatás, valamint a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó aránya 89,1%. A kiadási előirányzatok teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 91,7%.

A felhalmozási kiadások módosított előirányzata 82,3%-ban került felhasználásra, mely a szakmai minimum eszközök beszerzésére, eszközök pótlására és felújításokra irányult, a tervezett intézményi felújítások 17,0%-a 2020-ra húzódtott át.

Az intézmény saját bevételek dolgozói befizetésekből (telefon továbbszámlázás), közüzemi díjak továbbszámlázásából, biztosító általi kártérítésből, valamint kamatbevételekből realizálódott 3.227 ezer Ft összegben.

A módosított bevételi előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 99,9%, a 0,1% kiesés a le nem utalt központi irányítószervi támogatásból adódott.

Az intézmény engedélyezett létszáma 2019. január 1-én 277 fő, 2019. december 31-én 272,5 fő, éves átlagos statisztikai létszáma 242 fő volt. Az üres álláshelyek vonatkozásában felmerülő feladatait helyettesítéssel, vagy megbízási szerződéssel látta el az intézmény.

A gyermek étkeztetést a Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ bonyolítja. Az ellátottak kisebb hányada (15,6%) fizet térítési díjat, nagyobb hányada a jogszabályban meghatározott kedvezményben részesül.

III. Egyéb információk a 2019. évi zárszámadási rendelet tervezettel kapcsolatosan

Az Önkormányzat intézményeiben és a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak 2019. évi **engedélyezett és átlagos statisztikai állományát** a rendelet-tervezet 5. melléklete mutatja be.

Az engedélyezett álláshelyek száma 2019. január 1-jéhez képest 0,5%-kal növekedett, az átlagos statisztikai létszám az engedélyezett álláshelyek 85,0%-a.

Az **Önkormányzat által 2019. évben nyújtott közvetett támogatások** összegét célonként a rendelet-tervezet 6. számú melléklete tartalmazza.

Az elidegenítési kedvezmény az önkormányzati rendelet alapján járó, 2019. évben a vételárból elszámolt kedvezményt jelenti. A kedvezményes közterület használatot az érvényes önkormányzati rendelet alapján az arra illetékes Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság engedélyezte.

A tervezett több éves kötelezettség-vállalások teljesítési adatait a rendelet-tervezet 7. számú melléklete részletezi évenkénti bontásban.

Könyvvizsgálói jelentés

A könyvvizsgálói feladatokat az East-Audit Igazságügyi Adó-, Járulék- és Könyvszakértő Tanácsadó Zrt látja el (4025 Debrecen, Széchenyi u. 15. , MKVK ig. sz.: 001216.), a könyvvizsgálatot végzi: Baloghné Tasi Judit MKVK ig. sz.: 002587.

A 2019. évi zárszámadási rendelet-tervezethez kapcsolódó könyvvizsgálói jelentés az előterjesztés 2. mellékleteként kerül bemutatásra.

A könyvvizsgáló által felszámított éves díj összege: 1.828,8 ezer Ft.

A 2019. évben az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal számviteli politikája nem változott.

A könyviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy adatai: név: Csendes Antalné

Mérlegképes regisztrációs szám: 125873

Szakterület: államháztartási

Sp

ew