

**Előterjesztés
a Képviselő-testület részére
a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2019. évi költségvetési
beszámolójáról, zárszámadásáról és pénzmaradványáról szóló önkormányzati rendelet
megalkotásáról**

I. Tartalmi összefoglaló

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) előírásai szerint elkészült a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetési beszámolójáról, zárszámadásáról és pénzmaradványáról szóló rendelettervezet, amely magában foglalja az Önkormányzat jogi személy, a Polgármesteri Hivatal és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek beszámolóit.

A Magyar Államkincstár az Önkormányzat 2019. évi költségvetési beszámolóját az előterjesztés készítése időpontjában pénzügyileg jóváhagyta. A zárszámadási rendelettervezet az Önkormányzat konszolidált beszámolója alapján készült.

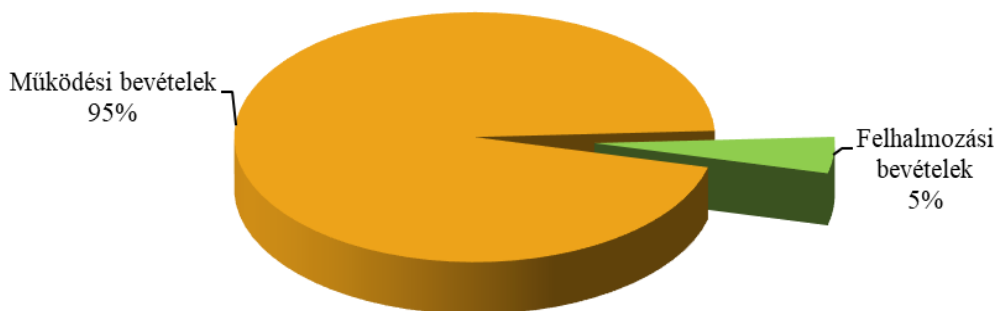
Az Önkormányzat költségvetésének eredeti főösszege a 2019. évben 27 850 100 724 Ft volt (finanszírozás nélkül). A 2019. évi költségvetési bevételek eredeti előirányzata 17 684 894 800 Ft, a költségvetési kiadások eredeti előirányzata 27 850 100 724 Ft volt, a költségvetési hiány fedezetét 9 077 000 000 Ft összegben az előző év költségvetési maradványának bevétele és 1 088 205 920 Ft összegben forgatási célú belföldi értékpapír beváltása biztosította.

Az Önkormányzat költségvetési bevételei 100%-ra, 18 924 202 184 Ft összegben teljesültek, mivel az előirányzatot a tényleges teljesítéshez szükséges igazítani. Az Önkormányzat költségvetési kiadásai a módosított előirányzathoz képest a megfontolt, takarékos gazdálkodásnak köszönhetően 80%-ra teljesültek 23 700 792 533 Ft összegben. Az Önkormányzat 2019. évi összevont (konszolidált) beszámolóját az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza. Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak alakulását az előterjesztés 4. és 5. melléklete tartalmazza.

1. A bevételek alakulása

Az Önkormányzat eredeti költségvetési bevételi előirányzatához viszonyítva 1 239 307 384 Ft összegű többletbevétel keletkezett a működési és a felhalmozási bevételi jogcímek kedvezőbb alakulása miatt. A költségvetési bevételek százalékos megoszlását az alábbi ábra mutatja.

2019. évi költségvetési bevételek megoszlása



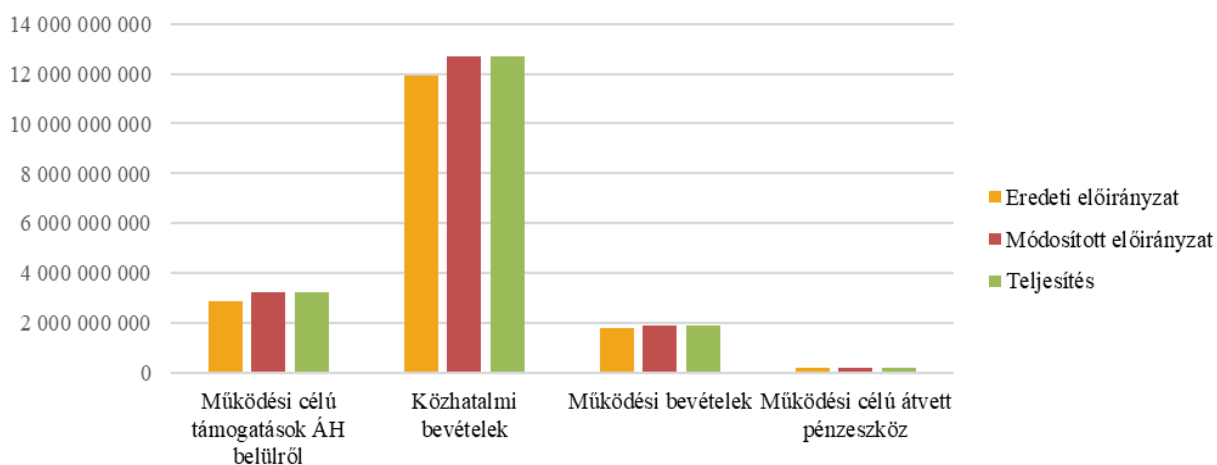
Költségvetési működési bevételek

Az Önkormányzat költségvetési működési bevételei a 16 810 659 619 Ft összegű eredeti előirányzatot 1 225 986 878 Ft összeggel haladták meg (107%). A költségvetési működési bevételek főbb jogcímei szerinti előirányzata és teljesítése a következők szerint alakult.

adatok Ft-ban

Bevételi jogcímeik	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés	
				Módosított előirányzat %-ában	Megoszlás %-a
Működési célú támogatások ÁH belülről	2 874 469 429	3 220 733 895	3 220 733 895	100	18
Közhatalmi bevételek	11 938 648 000	12 679 420 371	12 679 435 371	100	70
Működési bevételek	1 794 342 190	1 920 361 962	1 920 046 676	100	11
Működési célú átvett pénzeszköz	203 200 000	216 430 555	216 430 555	100	1
Költségvetési működési bevételek összesen	16 810 659 619	18 036 946 783	18 036 646 497	100	100

2019. évi költségvetési működési bevételek alakulása





Az Önkormányzat jogi személy, a gazdasági szervezettel rendelkező, valamint a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek bevételi adatait az előterjesztés 6. melléklete tartalmazza.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételi jogcím 3 220 733 895 Ft összegéből 1 392 677 813 Ft az egyes köznevelési feladatok ellátására kapott támogatás, mely az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatásából, az óvodaműködtetési támogatásból, valamint az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadások támogatásából állt. További 1 366 527 293 Ft összeg a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok ellátására kapott támogatás, mely a család- és gyermekjóléti szolgálat és központ feladataira, a szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali intézményi ellátására, hajléktalanok átmeneti intézményi ellátására, az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység ellátására, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok ellátására, a gyermekétkeztetési feladatok ellátására, a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkezéséhez, a bölcsődei foglalkoztatott kisgyermeknevelők és dajkák béréhez, továbbá a bölcsődeüzemeltetés kiadásaihoz biztosított központi költségvetési forrás.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől 290 888 100 Ft támogatás érkezett az egészségügyi ellátás működési költségének finanszírozására.

Az Önkormányzat költségvetési működési bevételeinek 70%-át a közhatalmi bevételek képezik, amelyek az eredeti előirányzatot 740 787 371 Ft összeggel meghaladva 12 679 435 371 Ft összegben teljesültek.

A közhatalmi bevételek közül a fővárosi és az Önkormányzat által beszedett bevétel is emelkedett. A Fővárosi Önkormányzat által beszedett és az Önkormányzat részére átutalt iparűzési adó az eredeti előirányzathoz képest 368 111 888 Ft többlettel, 6 583 423 888 Ft összegben teljesült. Az Önkormányzat helyiadó-bevételei az eredeti előirányzathoz viszonyítva az alábbiak szerint alakultak.

adatok Ft-ban

Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Építményadó	4 410 000 000	4 477 399 914	102%
Telekadó	970 000 000	1 237 900 419	128%
Gépjárműadó	210 000 000	235 295 628	112%

Idegenforgalmi adó	50 000 000	73 719 612	147%
Pótlék, bírság	9 000 000	5 868 300	65%
Talajterhelési díj	5 000 000	5 860 128	117%
Összesen:	5 654 000 000	6 036 044 001	107%

Az Önkormányzat adóbevételeinek további részletezését a 6. pont mutatja be. Az Önkormányzat által nyújtott 2019. évi közvetett támogatásokat (adóelengedések, adókedvezmények, gyermekétkeztetéshez kapcsolódóan ellátottak térítési díjának elengedése, helyiségek, eszközök hasznosításából bérlőknek nyújtott kedvezmény) az előterjesztés 15. melléklete mutatja be.

Az Önkormányzat működési bevételei az eredeti előirányzatot 125 704 486 Ft összeggel meghaladva, 1 920 046 676 Ft összegben teljesültek. A többletbevétel indoka az önkormányzati lakások lakbérbevételének, a közterülethasználatdíj-bevételnek és a pénzeszközök lekötéséhez kapcsolódó kamatbevételnek az emelkedése. Többletbevétel származott a biztosító által fizetett kártérítésből és a szerződésszegéshez kapcsoló bevételekből. Az eredeti előirányzathoz képest kevesebb bevétel folyt be a továbbszámolt szolgáltatások bevételeiből.

A működési célú átvett pénzeszköz 216 430 555 Ft összegben teljesült, amelyből 213 051 555 Ft a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. 2018. évi kompenzációjának elszámolása.

Az Önkormányzat likviditási helyzete az év során stabil, kiegyensúlyozott volt. A tudatos, meggondolt gazdálkodás lehetővé tette az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek forgatási célú belföldi értékpapír vásárlása és bankbetét formájában történő lekötését, amelynek eredménye 130 624 174 Ft összegű kamatbevétel.

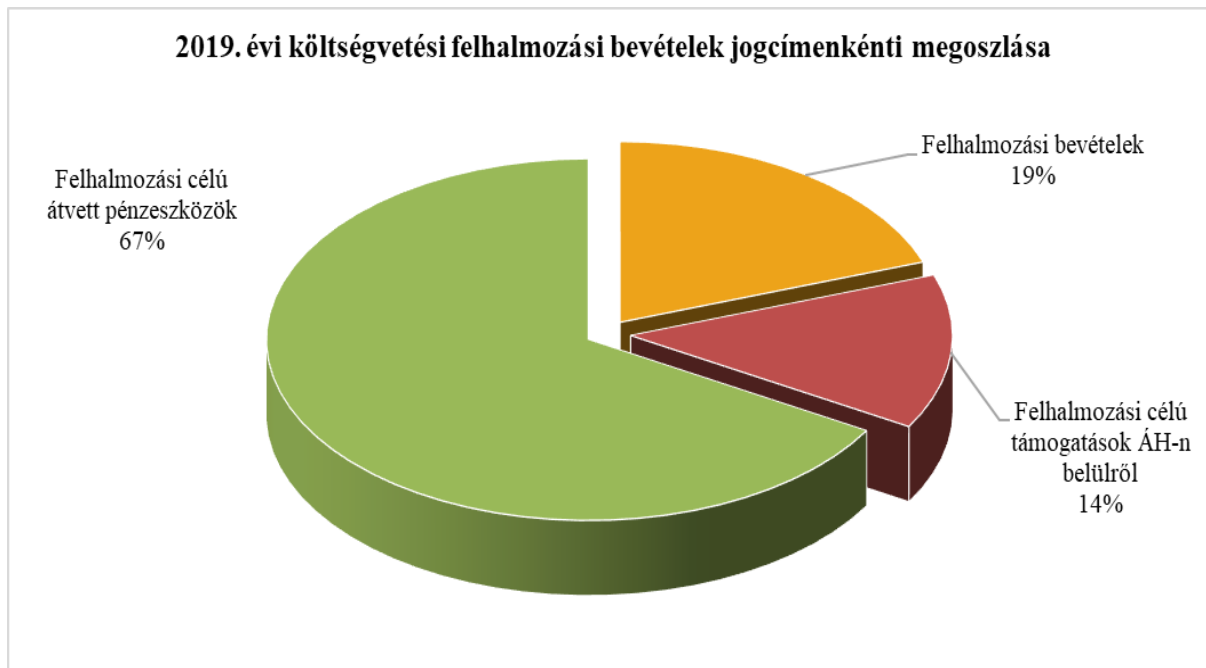
Költségvetési felhalmozási bevételek

Az Önkormányzat költségvetési felhalmozási bevételei a 874 235 181 Ft összegű eredeti előirányzathoz képest 887 555 687 Ft összegben teljesültek. A költségvetési felhalmozási bevételek főbb jogcímek szerinti előirányzata és teljesítése az alábbiak szerint alakult.

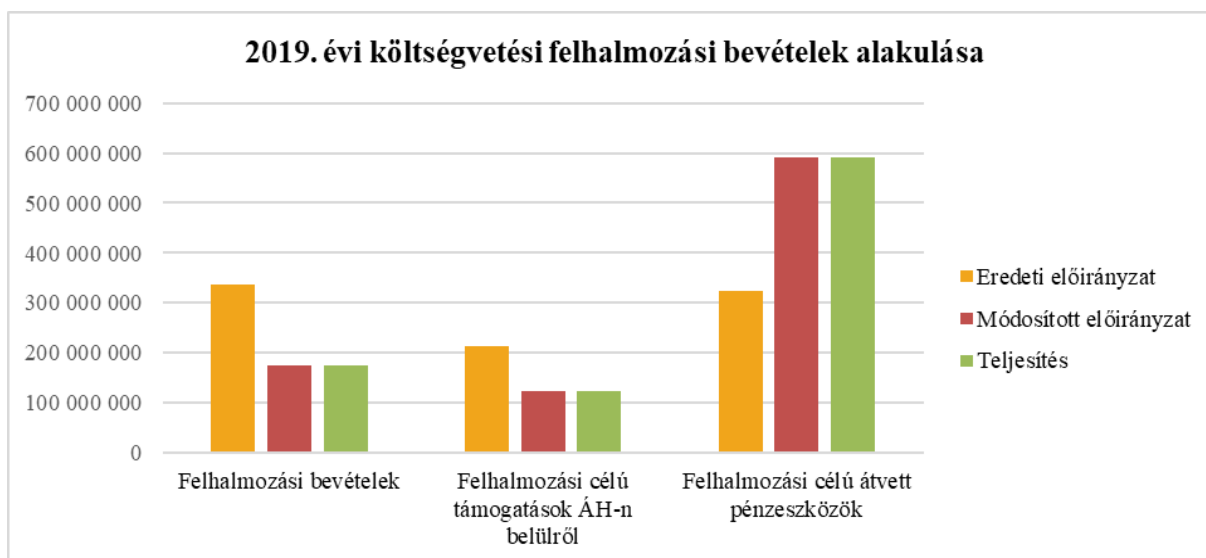
adatok Ft-ban

Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés	
				Módosított előirányzat %-ában	Megoszlás %-a
Felhalmozási bevételek	336 000 000	173 702 942	173 702 942	100	19
Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	214 000 000	122 775 527	122 775 527	100	14
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	324 235 181	591 077 218	591 077 218	100	67
Költségvetési felhalmozási bevételek összesen	874 235 181	887 555 687	887 555 687	100	100

2019. évi költségvetési felhalmozási bevételek jogcímenkénti megoszlása



2019. évi költségvetési felhalmozási bevételek alakulása



A felhalmozási bevételek 173 350 234 Ft összege ingatlanértékesítésből, 352 708 Ft összege tárgyi eszköz értékesítéséből származik. Az ingatlanértékesítésen belül 77 216 651 Ft lakóépület és 96 133 583 Ft egyéb épület értékesítésének a bevétele.

Az Önkormányzat felhalmozási célú államháztartáson belüli támogatásai 122 775 527 Ft összegű teljesítéséből 40 000 000 Ft a Kőbányai Fecskefészek Bölcsőde konyhafelújítására, 49 809 527 Ft a Sportligetben futópálya, 30 000 000 Ft gördeszkapálya építésre, 556 000 Ft közművelődési érdekltség-növelésre, 2 000 000 Ft a Muzeális Intézmények Szakmai Támogatása pályázatra, valamint 410 000 Ft a „Zöld Kőbánya – Rajtad múlik” pályázatra kapott támogatás bevétele.

A felhalmozási célú átvett pénzeszköz bevételi jogcím 591 077 218 Ft összegben teljesült, ebből 21 312 695 Ft az önkormányzati visszatérítendő támogatás és a munkáltatói kölcsön 2019. évben befolyt visszatérülése, 112 945 765 Ft a Kőbányai Diákok Sportegyesülete részére kosárlabdacsarnok építésére adott kölcsön visszafizetése. A Fehér-Liget Ingatlanhasznosító Kft. 350 000 000 Ft összeget, a Continental Automotive Hungary Kft.

pedig 81 787 500 Ft összeget fizetett az Önkormányzatnak településrendezési hozzájárulás címen. További 25 031 258 Ft bevétel származott civil szervezetek részére előző évben nyújtott támogatás fel nem használt részének visszafizetéséből.

Finanszírozási bevételek

Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele a Képviselő-testület korábbi döntéseinek, valamint a további javaslatoknak megfelelően, a jóváhagyott összeg 100%-ában megtörtént.

2. A kiadások alakulása

Az Önkormányzat költségvetési kiadásai a módosított előirányzat 80%-ában, 23 700 792 533 Ft összegben teljesültek. A költségvetési működési kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 86%-ra, a költségvetési felhalmozási kiadások a módosított előirányzathoz képest 71%-ra teljesültek.

Az Önkormányzat a rendelkezésére álló forrásokból biztosítani tudta a megfelelő színvonalú és minőségű feladatellátást a felhalmozási kiadások 34%-os részaránya mellett. A költségvetési kiadások százalékos megoszlását az alábbi ábra mutatja.



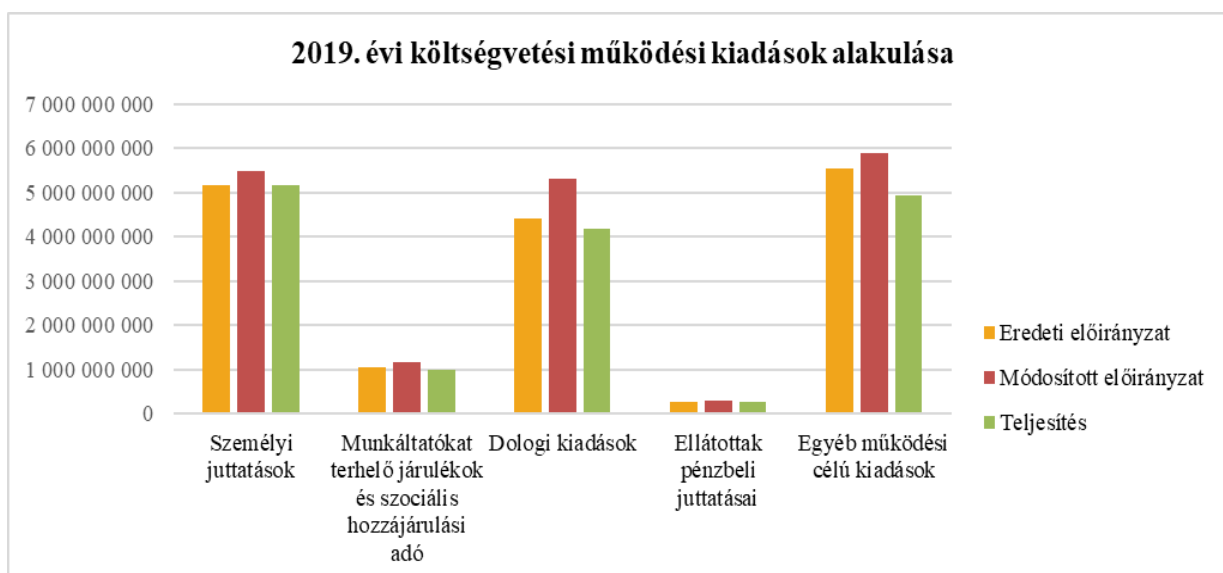
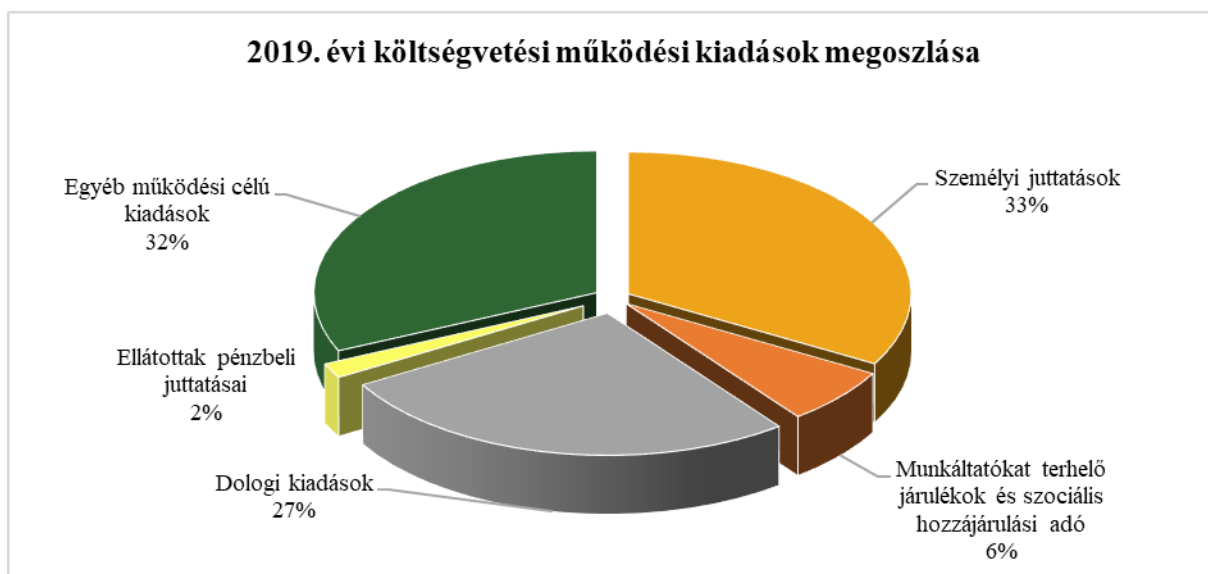
Költségvetési működési kiadások

Az Önkormányzat költségvetési működési kiadásai a 18 140 612 071 Ft összegű módosított előirányzattól 2 584 904 593 Ft összeggel elmaradva 86%-ra teljesültek. A költségvetési működési kiadások főbb jogcímeik szerinti megoszlása a következők szerint alakult.

adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés	
				Módosított előirányzat %-ában	Megoszlás %-a
Személyi juttatások	5 164 591 915	5 484 422 708	5 165 218 352	94	33
Munkáltatókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 063 050 719	1 175 849 830	1 001 947 644	85	6
Dologi kiadások	4 413 454 384	5 297 320 322	4 190 657 941	79	27
Ellátottak pénzbeli juttatásai	273 550 000	305 598 000	263 573 660	86	2
Egyéb működési célú kiadások	5 543 997 163	5 877 421 211	4 934 309 881	84	32

Költségvetési működési kiadások összesen	16 458 644 181	18 140 612 071	15 555 707 478	86	100
---	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------	------------



A költségvetési működési kiadásokon belül a személyi juttatások 94%-ra, a munkaadókat terhelő járulékok 85%-ra teljesültek.

Az Önkormányzat működési kiadásain belül a dologi kiadások 79%-ra teljesültek. A dologi kiadásokon belül készletbeszerzésre 258 233 589 Ft-ot, kommunikációs szolgáltatásokra 90 715 618 Ft-ot, szolgáltatási kiadásokra 2 121 446 796 Ft-ot, kiküldetésekre, reklám- és propagandakiadásokra 54 400 530 Ft-ot, különféle egyéb befizetésekre, egyéb dologi kiadásokra 1 665 861 408 Ft-ot (ezen belül az áfakiadásra és befizetésre 989 676 676 Ft-ot) fordított az Önkormányzat.

Az Önkormányzat jogi személy működési kiadásai tartalmazzák a Képviselő-testület működésével kapcsolatos folyó kiadásokat, a vagyongazdálkodás és lakóházkezelés kiadásait, az ellátottak pénzbeli juttatásait és a működési célú kiadásokat.

A Humánszolgáltatási Főosztály Szociális és Egészségügyi Osztályának feladatkörébe tartozó ellátásokhoz kapcsolódó dologi kiadások az alábbiak szerint alakultak.

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megjegyzés
Családi napközök	13 356 000 Ft	11 900 421 Ft	Havonta
Anyaoaltalmazó Alapítvány	7 900 000 Ft	7 670 400 Ft	Havonta
RÉS Alapítvány	14 100 000 Ft	11 808 256 Ft	Havonta
DOWN Alapítvány	14 525 000 Ft	14 125 000 Ft	Negyedévente
HPV védőoltások	10 179 198 Ft	4 290 840 Ft	Egyszeri
Meningococcus elleni védőoltás	6 550 560 Ft	2 220 264 Ft	Egyszeri
Rotavírus elleni védőoltás	20 641 401 Ft	20 607 336 Ft	Egyszeri
Bölcsődeorvosok	3 600 000 Ft	2 899 762 Ft	Havonta

Az Önkormányzat a bölcsődei korosztály napközbeni ellátásának érdekében három családi bölcsődével kötött ellátási szerződést, és részükre gyermekenként havonta 53 000 Ft összegű támogatást biztosított. Az Önkormányzat a fogyatékos személyek nappali- és átmeneti ellátásával kapcsolatos gondozási feladatokat a Down Alapítvánnyal kötött ellátási szerződés útján látja el. Az Önkormányzat az Anyaoaltalmazó Alapítvánnyal ellátási szerződés kötéséről szóló 394/2015. (XI. 19.) KÖKT határozat alapján 2016. január 1-jétől 2020. december 31-ig tartó időtartamra ellátási szerződést kötött családok átmeneti otthona szolgáltatás biztosítására. Az Alapítvány havonta utólag nyújtja be az elszámolását a tényleges gondozási napokról, az ellenérték összege a 2019. évben gondozási naponként bruttó 1 700 Ft/fő/nap volt. Az Önkormányzat 2016. január 1-jétől öt évre szóló ellátási szerződést kötött a „RÉS” Szociális és Kulturális Alapítvánnyal családok átmeneti otthona szolgáltatás biztosítására. Az Alapítvány vállalta, hogy átmeneti otthonában legfeljebb 18 hónap időtartamban biztosítja Kőbánya illetékességi területén lakóhellyel rendelkező és életvitelszerűen a kerületben tartózkodó nyolc lakhatási krízishelyzetbe került család ellátását.

Az Önkormányzat komplex oltási programmal támogatja a primer prevenciót. A 2019. évben a HPV oltást 70 fő, a meningococcus baktérium elleni védőoltást 202 fő vette igénybe. A 2019. évben 476 csecsemő számára kérték a szülők a Rotarix védőoltást, a született gyermekek számát figyelembe véve ez 70,5%-os átoltottságot eredményezett.

Az Önkormányzat évek óta biztosítja minden kőbányai lakcímmel rendelkező gyermek számára a tanévkezdési támogatást, amelyet a 2019. évben 5448 általános és középiskolás gyermek részére adtunk át. A Karácsony közeledtével 1600 rászoruló kapott 7000 Ft értékű ajándékcsomagot. Az Önkormányzat 342 család esetében támogatta babakelengye-csomaggal a gyermek születését, amelyek beszerzésére 8 819 816 Ft-ot fordított.

Az Önkormányzat jogi személy, a gazdasági szervezettel rendelkező, valamint a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek 2019. kiadásait az előterjesztés 7. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat gazdasági szervezettel rendelkező, valamint gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervei engedélyezett létszámát és önkormányzati támogatását az előterjesztés 8. melléklete mutatja be.

Az ellátottak pénzbeli juttatásaira a 2019. év során az éves módosított előirányzat 86%-át, összesen 263 573 660 Ft-ot fordított az Önkormányzat. Az ellátottak pénzbeli juttatásainak kiadásán belül az Önkormányzat kötelező feladatként biztosított juttatások 89%-os, míg az önként vállalt feladatként biztosított juttatások 75%-os teljesülést mutatnak.

A szociális ellátások jogosultsági feltételeit, összegeit és a folyósításuk részletes szabályait a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: szociális törvény), valamint a szociális ellátásokról szóló 3/2015. (II. 17.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) szabályozza.

Az egyes szociális ellátások pénzügyi felhasználása többnyire a tervezett szerint alakult. Előirányzat-módosításra volt szükség a gyógyszerkiadásokhoz nyújtott települési támogatás esetében, ugyanis jelentősen emelkedett a Rendeletben meghatározott jövedelemhatár és ezzel együtt az igénylők száma. Az egészségügyi támogatások esetében is tapasztalható volt a pályázatok számának növekedése.

Rendeletben biztosított szociális ellátások kiadásai a 2019. évben

adatok Ft-ban

Szociális ellátás	Teljesítés	Támogatásban részesültek száma
Települési támogatás (rendkívüli)	54 535 000 Ft	1112 fő (2784 eset)
Települési támogatás (gyermekes)	19 499 250 Ft	563 fő (990 eset)
Települési támogatás gyógyszerkiadásokhoz	59 829 960 Ft	574 fő
Települési támogatás hátralékrendezéshez	4 252 707 Ft	13 fő
Települési támogatás lakhatáshoz	53 367 862 Ft	815 fő
Települési támogatás temetéshez	10 647 000 Ft	150 fő
Köztemetés	9 480 151 Ft	120 fő

A Képviselő-testület a szociális törvényben szabályozott, kötelezően biztosítandó szociálpolitikai ellátásokon túl további szociális támogatásokat is biztosít a kerületben élő rászorult emberek részére. Az egészségügyi támogatás gyógyászati segédeszközre, az egészségi állapot megőrzését, illetve javítását szolgáló egészségügyi eszközre vagy szolgáltatásra is igényelhető. Az ápolási támogatás a krónikus beteg és alacsony jövedelemmel rendelkező rászoruló személyek jövedelmét egészíti ki. A fentiek részletezését az előterjesztés 9. melléklete mutatja be.

Rendeletben biztosított szociális támogatások kiadásai a 2019. évben

adatok Ft-ban

Szociális támogatás	Teljesítés	Támogatásban részesültek száma
Ápolási támogatás	5 950 000 Ft	56 fő
Egészségügyi támogatás	10 893 179 Ft	221 fő

Az egyéb működési célú kiadások előirányzata az év végére 4 934 309 881 Ft összegben teljesült. Az egyéb működési célú kiadások 89%-a az önkormányzati kötelező feladatok ellátásához, 11%-a az önkormányzat által önként vállalt feladatok ellátásához kapcsolódik.

A Humánszolgáltatási Főosztály Szociális és Egészségügyi Osztályának feladatkörébe tartozó ellátásokhoz kapcsolódó egyéb működési célú kiadások az alábbiak szerint alakultak.

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megjegyzés
Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft.	67 589 340	67 589 340	1-12 hónap kifizetése
Vöröskereszt – Utcai szociális munka és hajléktalan ellátás	6 074 299	5 532 053	Évi egyszeri teljesítés
Dél-pesti ILCO Egyesület	300 000	300 000	Egyszeri utalás
Peter Cerny Alapítvány	300 000	300 000	Egyszeri utalás
Utcafront Menedék Hajléktalan Személyek és Szenvedély-betegek Integrált Intézménye	3 500 000	3 500 000	Egyszeri utalás

A Humánszolgáltatási Főosztály Köznevelési és Civilkapcsolati Osztályának feladatkörébe tartozó ellátásokhoz kapcsolódó egyéb működési célú kiadások nagyon sokféle feladatot, programot takarnak. Ide tartozik az erdei iskolák, nyári táborok támogatása, a „Kőbánya számít Rád” szociális alapú tanulmányiösztöndíj-program, a Kelet-Pesti Tankerületi Központ által fenntartott köznevelési intézmények támogatása, a kőbányai iskolák működését segítő alapítványok támogatása, a közoktatási és közművelődési feladatok ellátására vonatkozó együttműködési megállapodások alapján nyújtott támogatások, a sportszervezetek támogatása, valamint a Képviselő-testület döntése alapján nyújtott egyéb pályázati támogatások (civil szervezeteknek, egyházaknak, a Kőbányai Sportszövetség sportegyesületeinek, helyi nemzetiségi önkormányzatoknak). A Humánszolgáltatási Főosztály 2019. évi részletes beszámolóját az előterjesztés 23. melléklete tartalmazza.

Az egyéb működési célú kiadásokon belül jelentős összeget képvisel az Önkormányzat gazdasági társaságainak átadott működési támogatás, amelyről a Képviselő-testület az alábbiak szerint döntött. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendeletre a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. 2019. évi mérlegbeszámolója elfogadásáról szóló 80/2020. (IV. 24.) polgármesteri határozattal fogadtam el a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: Vagyonkezelő) 2019. évi mérlegbeszámolóját. A Vagyonkezelő feladatai között kiemelkedő jelentőségű a lakás- és a nem lakás céljára szolgáló helyiséggazdálkodás.

Az Önkormányzatnak a lakás- és a nem lakás céljára szolgáló helyiséggazdálkodásból jelentős kintlévősége halmozódott fel az elmúlt években. 2019. december 31-én az Önkormányzat kintlévősége a bérbeadott lakások tekintetében 917 246 753 Ft volt, amely az előző évhez képest 27 527 665 Ft összeggel emelkedett. A növekmény tartalmazza az Önkormányzat tulajdonosi helytállási kötelezettsége okán a DHK Hátralékkezelő és Pénzügyi Szolgáltató Zrt. felé távhőtartozás címén, a bérlők helyett kifizetett 4 795 197 Ft összeget. A hátralékos bérlők ellen a szükséges jogi lépéseket (felszólítás – felmondás – peresítés) a Vagyonkezelő folyamatosan megteszi.

2019. december 31-én az Önkormányzat kintlévősége a nem lakás célú helyiségek esetében 186 641 711 Ft volt. A kintlévőség az előző évhez képest 1 210 026 Ft-tal csökkent, ennek fő oka, hogy 2019 decemberében 14 253 919 Ft összegű behajthatatlan követelés került leírásra. A Vagyonkezelőnek az Önkormányzat 2019. évi lakás- és helyiséggazdálkodással, valamint parkolásüzemeltetéssel kapcsolatos bevételeiről és kiadásairól készített beszámolóját az előterjesztés 24. melléklete tartalmazza.

A veszélyhelyzetre tekintettel a Kőkert Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. 2019. évi beszámolójáról szóló 82/2020 (IV. 24.) polgármesteri határozattal fogadtam el a Kőkert Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. (a továbbiakban: Kőkert) 2019. évi beszámolóját.

A veszélyhelyzetre tekintettel a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. 2019. évi szakmai és számviteli beszámolójáról (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet), valamint közhasznúsági jelentéséről szóló 88/2020. (IV. 24.) polgármesteri határozattal fogadtam el a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Szivárvány) 2019. évi szakmai és számviteli beszámolóját, valamint közhasznúsági jelentését.

A veszélyhelyzetre tekintettel a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2019. évi szakmai és számviteli beszámolójáról szóló 86/2020. (IV. 24.) polgármesteri határozattal fogadtam el a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Kőrösi) 2019. évi szakmai és számviteli beszámolóját.

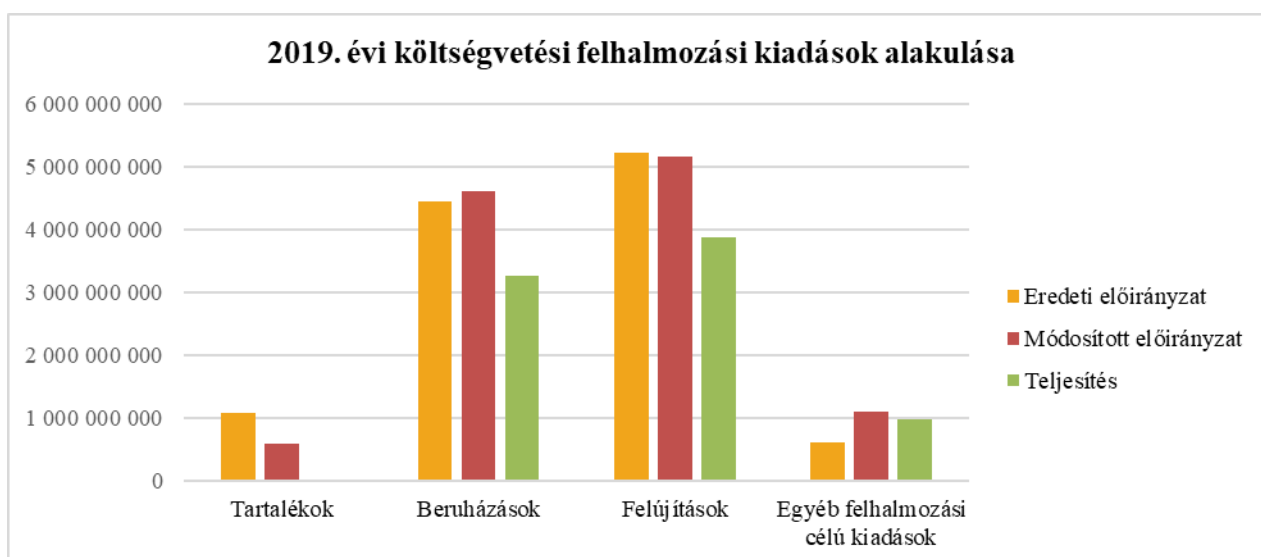
Az Önkormányzat egyéb működési célú kiadásainak elszámolását az előterjesztés 10. melléklete tartalmazza.

Költségvetési felhalmozási kiadások

A költségvetési felhalmozási kiadások a módosított előirányzathoz képest 71%-ra teljesültek, amely 8 145 085 055 Ft összegű kiadást jelent. A költségvetési felhalmozási kiadások főbb jogcímeik szerinti megoszlása a következők szerint alakult.

adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés	
				Módosított előirányzat %-ában	Megoszlás %-a
Tartalékok	1 081 985 000	599 271 623	0	0	0
Beruházások	4 461 571 681	4 608 605 000	3 276 889 960	71	40
Felújítások	5 233 987 777	5 175 689 081	3 878 817 621	75	48
Egyéb felhalmozási célú kiadások	613 912 085	1 103 480 849	989 377 474	90	12
Költségvetési felhalmozási kiadások összesen	11 391 456 543	11 487 046 553	8 145 085 055	71	100



A felhalmozási kiadásokon belül beruházásra és felújításra összesen 7 155 707 581 Ft összeget, az egyéb felhalmozási célú kiadásokra 989 377 474 Ft összeget fordított az Önkormányzat, amelyből támogatást nyújtott államháztartáson belül és államháztartáson kívülre is, egyházaknak, nonprofit gazdasági társaságoknak, civil szervezeteknek, háztartásoknak és egyéb vállalkozásoknak.

Az Önkormányzat 2019. évi egyéb felhalmozási célú kiadásait a 11. melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat beruházási és felújítási feladatait a Vagyonkezelő, a Kőkert, a Polgármesteri Hivatal, valamint a kis és nagy értékű eszközök tekintetében a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek bonyolították.

A 2019. évben beruházási kiadásra 3 276 889 960 Ft összeget fordított az Önkormányzat, amelyből telkeken, épületeken, építményeken nettó 2 557 719 202 Ft értékben végzett beruházást.

Az Önkormányzat a Hős utca 15/A-B szám alatti ingatlan rendezése kapcsán 229 951 356 Ft értékben vásárolt lakásokat, a Mázsa téri multifunkcionális sportlétesítmény építésének

előkészítő feladataira 469 465 567 Ft-ot költött. Megvásárlásra került 291 600 000 Ft összegben a Gergely utcai 112. szám alatti telekingatlan, 50 600 000 Ft értékben az Újhegyi sétány 12. szám alatti ingatlan.

Folytatódtak a Sportliget beruházásai 303 497 508 Ft értékben, az Óhegy parki játszótér beruházásai 300 377 303 Ft összegben, a Liget téri parkberuházás 86 684 633 Ft összegben és a Keresztury Dezső Általános Iskola fűtőkorszerűsítése 196 437 785 Ft értékben. A kerület több részén történt parkolóépítés, többek között a Farkasalma-Medveszőlő utcában (173 096 100 Ft), az Újhegyi lakótelepen (87 631 748 Ft), a Bajcsy-Zsilinszky Kórház körül (53 337 248 Ft) és az Agyagfejtő utcában (28 086 745 Ft).

A Kápolna utca-Kőrösi Csoma Sándor úti aluljáró lezárása 13 143 982 Ft-ba került. A Bebek utca 1. szám alatti épület új tetőszerkezetet kapott (7 752 398 Ft). A balatonlellei táborban új faház épült (67 556 234 Ft).

Az év során felhalmozási kiadásként jelentkeztek még forgalomtechnikai munkák, a Gyakorló utcai jelzőlámpás gyalogátkelőhely kiépítése, a beruházásokhoz kapcsolódó tervezési díjak, kerítésépítések, közvilágítás-kiépítések, továbbá térburkolat-építés, parki berendezési tárgyak kihelyezése, valamint faültetés, növénytelepítés és játszótérépítés.

A 2019. évben informatikai gép, berendezés, felszerelés vásárlására 42 869 961 Ft összeget, egyéb tárgyi eszközök beszerzésére 136 333 644 Ft összeget költött az Önkormányzat. Az egyéb tárgyi eszköz beszerzése között találunk ultrahangkészülék-vásárlást (5 158 500 Ft), ami a Bárka Kőbányai Humánszolgáltató Központ használatába került. A X. kerületi Rendőrkapitányság részére öltözőszekrényeket, irodai bútorokat (3 023 189 Ft) vásárolt az Önkormányzat. Beszerzésre került egy Ford Tranzit jármű (5 798 425 Ft), festmények a Kőbányai Helytörténeti Gyűjtemény részére (11 480 000 Ft). Bővült a kerület térfelüyleti rendszere (38 135 034 Ft). Rendszámfelismerő kamerát, az S1 területére kamerát, továbbá irodabútorokat, a bölcsődék és az óvodák működéséhez szükséges kis és nagyértékű berendezési tárgyakat is szerzett be az Önkormányzat.

A beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összege a 2019. évben összesen 534 473 922 Ft volt.

A 2019. évben felújítási kiadásokra 3 878 817 621 Ft összeget fordított az Önkormányzat. Pályázati forrásból valósult meg játszótér-felújítás 105 741 851 Ft értékben (Kis-Pongrác, Ihász park, Gépmadár utca 9-11., Gyakorló utcai játszótérek).

Jelentős összeget, 145 535 390 Ft-ot költött az Önkormányzat az S1 telep felújítására. Az önkormányzati lakások felújítására 438 457 685 Ft összegben, a Hős utca 15/A-B szám alatti ingatlan helyzetének rendezése kapcsán lakásfelújításra 75 959 843 Ft összegben, épületek részleges felújítására 53 036 665 Ft értékben került sor a 2019. évben.

Folytatódott a Polgármesteri Hivatal épületének (32 604 582 Ft), a Füzér utca 32. szám alatt található Helytörténeti Gyűjtemény épületének (84 681 718 Ft), az Újhegyi Uszodának (397 713 394 Ft) és a Keresztury Dezső Általános Iskolának a felújítása (119 996 185 Ft).

Megvalósult a Gyakorló utcai lakótelepen a belső utak felújításának II. üteme 155 488 800 Ft értékben, a Lavotta utcai lakótelepen a belső utak és a parkolók felújítása 244 740 341 Ft összegben. Tovább folytatódott az Újhegyi lakótelep belső útjainak felújítása (20 272 250 Ft) és az Újhegyi sétány felújítása (808 336 079 Ft). Burkolatfelújítás történt a Szárnyas utca 20-22. között 15 150 860 Ft értékben, a kerület több pontján járdafelújításra került sor

39 337 073 Ft összegben. Megvalósult a Kőrösi Csoma Sándor út 2-4. szám előtti terület rendezése és a megállóhelyek felújítása.

Intézményekben is történtek felújítások, egyebek mellett megújult a Kőbányai Gyöngyike Óvoda homlokzata, a Gyermek Átmeneti Otthona homlokzata és nyílászárói, a Kőbányai Kékvirág Óvoda lapostetője, a Kőbányai Zenei Stúdió tetője. Felújítás történt az Újhegyi Közösségi Házban.

A felújítási feladatok tervezésére fordított összeg a 2019. évben 78 075 450 Ft volt.

Egyéb gép, berendezés, felszerelés felújításának részeként tovább folytatódott a kerületi térfelületei kamerák felújítása 21 248 044 Ft értékben.

A felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összege a 2019. évben összesen 621 126 176 Ft volt.

Az Önkormányzat 2019. évi beruházási kiadásait részletesen a 12. melléklet, a felújítási kiadásokat a 13. melléklet határozza meg.

Az Önkormányzat európai uniós támogatással megvalósuló programjai költségvetésének teljesülését az előterjesztés 14. melléklete tartalmazza. Az Önkormányzat tartalékainak év végi záró összegeit (módosított előirányzat) az előterjesztés 19. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat 2019. évi működési és felhalmozási célú bevételei és kiadásai mérlegszerű bemutatását az előterjesztés 21. melléklete tartalmazza.

Finanszírozási kiadások

A Mázsa téri ingatlan vásárlásához kapcsolódóan felvett hitel törlesztésének összege 204 048 125 Ft volt a 2019. évben. Az adósságállomány bemutatását, mely tartalmazza a Kőbányai Szervátusz Jenő Általános iskola felújítására és a Kőbányai Mocorgó Óvoda bővítésére tekintettel december 23-án aláírt kölcsönszerződéssel 2020-ban megnyíló hitelt, az előterjesztés 22. melléklete tartalmazza.

3. A vagyon alakulása

A 2019. évi konszolidált mérleg elemzése

Az Önkormányzat összevont (konszolidált) beszámolója – az előterjesztés 3. melléklete – tartalmazza a költségvetési kiadásokat és költségvetési bevételeket, a konszolidált mérleget, (amely alapján bemutatásra kerül az eszközök és források összetételének változása), valamint a konszolidált eredménykimutatást.

A mérlegszerkezet vizsgálata

A 2019. évi gazdálkodás a jogszabályi előírásoknak megfelelően a leltárral alátámasztott mérleg adatainak segítségével került elemzésre. A mérleg az elmúlt év gazdasági műveleteinek végeredményét mutatja be, amelyből megállapítható az eszközök és források nagysága, összetétele és az előző évhez képest bekövetkezett változás mértéke. Mindezek alapján vizsgálhatók a vagyon és a gazdálkodás jellemzői. Az Önkormányzat 2019. évi mérlegbeszámolójának főösszege az eszközök és a források vonatkozásában egyezően

113 009 642 895 Ft, amely a 2018. évi mérleg főösszegéhez viszonyítva 1 206 523 162 Ft összegű, 1%-os növekedést mutat.

ESZKÖZÖK

A vagyoni helyzet alakulása

adatok Ft-ban

ESZKÖZÖK	2018. év	Megoszlás %-ban	2019. év	Megoszlás %-ban	Eltérés	Volumen változás %-ban
					(4-2)	(4/2)
1	2	3	4	5	6	7
<i>A/I. Immateriális javak</i>	6 166 417		20 827 364			
<i>A/II. Tárgyi eszközök</i>	92 769 880 336		97 541 429 941			
<i>A/III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	1 257 350 000		1 257 350 000			
<i>A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</i>	0		0			
<i>A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök</i>	94 033 396 753	84	98 819 607 305	88	4 786 210 552	105
<i>B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök</i>	2 301 035 588	2	1 000 959 215	1	-1 300 076 373	44
<i>C. Pénzeszközök</i>	9 186 601 434	8	7 040 606 557	6	-2 145 994 877	77
<i>D. Követelések</i>	6 062 543 463	6	6 034 024 533	5	-28 518 930	100
<i>E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások</i>	152 795 616	0	56 378 200	0	-96 417 416	37
<i>F. Aktív időbeli elhatárolások</i>	66 746 879	0	58 067 085	0	-8 679 794	87
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	111 803 119 733	100	113 009 642 895	100	1 206 523 162	101

Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értékelése

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök aránya megmutatja, hogy az egy éven túli tartós befektetések aránya hogyan alakul az összes eszközhöz viszonyítva. A befektetett eszközök állománya meghatározó értéket, 88%-ot képvisel az önkormányzati vagyon körében. A befektetett eszközök értéke (a 2018. évhez képest) 4 786 210 552 Ft-tal, 5%-kal nőtt. Ennek legfőbb oka a beruházások és felújítások összegének jelentős emelkedése.

A befektetett eszközök fedezeti mutatója (saját tőke/befektetett eszközök) jelzi, hogy hosszabb távon a befektetett eszközöket az Önkormányzat mennyire tudja saját forrásból finanszírozni. A mutató értéke a 2017. évben 106%, a 2018. évben 107%, a 2019. évben 103%.

Az immateriális javak a bázis- és tárgyévben is a befektetett eszközök minimális hányadát jelentették. Az immateriális javak (vagyoni értékű jogok és szellemi termékek) állományi értéke 238%-kal, 14 660 947 Ft-tal növekedett, mivel a tárgyévi beszerzés összege jelentősen meghaladta a selejtezés és az elszámolt értékcsökkenés tételeit.

A befektetett eszközökön belül a legmeghatározóbb a tárgyi eszközök 99%-os aránya. A tárgyi eszközök mérlegcsoporton belül az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok, a gépek, berendezések, felszerelések, a járművek és a beruházások állománya a nyilvántartásokkal egyező összegben került számbavételre a könyvviteli mérlegben 2019. december 31-ei fordulónappal.

A tárgyi eszközök mérlegcsoporton belül az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok mérleg szerinti értéke 93 902 744 548 Ft. Az ingatlanok állományi értékét növelték a 2019. évben végzett beruházások, felújítások, az előző évek befejezetlen beruházásainak aktiválása. Megvásárlásra került 291 600 000 Ft összegben a Gergely utca 112. szám alatti telekingatlan (42137/69 hrsz. és 42137/97 hrsz.), 50 600 000 Ft összegben az Újhegy sétány 12. szám alatti ingatlan.

Az Önkormányzat a Hős utca 15/A-B szám alatti ingatlan helyzetének rendezése érdekében az állami támogatás terhére lakásokat szerzett árverés, adás-vétel és kisajátítás útján.

A 2019. évben több jelentős összegű beruházás, felújítás befejeződött, és az előző évek költségeivel együtt aktiválásra került.

Utak, járdák, parkolók építése és felújítása fejeződött be, többek között az Újhegyi lakótelep belső utak felújításának IV. üteme (146 546 870 Ft) és parkolók építése (89 399 419 Ft), a Kápolna utcai lakótelep burkolatfelújítása (152 746 200 Ft), a Gyakorló utcai lakótelep belső utak felújításának II. üteme (155 488 800 Ft), a Lavotta utcai lakótelep belső utak és parkolók felújítása (248 840 341 Ft), a Farkasalma-Medveszőlő utcában a vízelvezetés és parkolók építése (179 296 100Ft), a Bajcsy-Zsilinszky Kórház körüli parkolóhelyek építése (53 337 248 Ft) és járdafelújítások (39 337 073 Ft).

Megújult a Pongrác úti orvosi rendelő, melynek felújítása 263 873 680 Ft összegben került aktiválásra. Aktiváltuk a Füzér utcában található Helytörténeti Gyűjtemény felújítását is 362 681 785 Ft értékben.

Intézményekben is történtek felújítások, megújult a Kőbányai Zenei Stúdió tetőszerkezete (39 157 560 Ft), felújították a Kőbányai Kékvirág Óvoda lapostetőjét (23 786 445 Ft), lezárult a Polgármesteri Hivatal főépülete felújításának újabb üteme (249 679 320 Ft), a balatonlellei táborban új faház épült (67 556 234 Ft).

Játszótereket, parkokat, köztereket is épített, illetve újított fel az Önkormányzat: megépült a Liget téri új közkert 125 985 923 Ft értékben, pályázati pénzből megvalósult 4 játszótér felújítása (Kis Pongrác, Ihász park, Gépmadár utca 9-11., Gyakorló utcai játszótérek). 107 141 851 Ft értékben befejeződött a Sportliget beruházások I. üteme 311 822 508 Ft összegben, valamint az Óhegy parki játszótérek beruházásai 315 092 303 Ft értékben. A terület több pontján történt faültetés, növénytelepítés, parki berendezési tárgyak kihelyezése, zöldterület-felújítás.

A Mázsa téri multifunkcionális sportlétesítmény építésének előkészítő feladatai kapcsán aktiválásra kerültek az elektromos, a hírközlési és vízvezetékkiháltások és a terület köré épült kerítés összesen 191 865 567 Ft értékben.

Jelentős összegben került sor önkormányzati lakások felújítására (438 457 685 Ft), a Hős utca 15/A-B szám alatti társasház helyzetének rendezése kapcsán lakásfelújításokra (75 959 843 Ft), épületek részleges felújítására, pl. függőfolyósok, zárt erkélyek, tetők felújítására (53 036 665 Ft).

Az előző évekhez hasonlóan az ingatlanvagyonot növelte az Önkormányzat által forgalomtechnikai munkákra, közvilágítás kiépítésére, több intézményben és önkormányzati lakásban nyílászáró- és bejáratiajtó-cserére, kazáncserére, kerítésépítésre fordított összeg.

Az ingatlanok állományi értékét csökkentette az ingatlanok értékesítése (111 686 468 Ft), a bontások és selejtezések (játsszóeszközök, kerítések, faház) (46 653 074 Ft), a Kőbányai Református Egyházközség részére térítésmentesen átadott Halom utca 33. szám alatti ingatlan értéke (140 482 530 Ft) és a 2019. évben elszámolt 1 156 949 224 Ft összegű értékcsökkenés.

A növekedések és csökkenések egyenlegéből adódóan az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke a 2018. évhez képest 3 490 233 805 Ft-tal nőtt, ez 4%-os növekedésnek felel meg.

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke az előző évhez képest 79 788 356 Ft-tal, 23%-kal nőtt, amelynek indoka, hogy a 218 315 833 Ft értékű beszerzés [itt ki kell emelni a kerületi térfelügleleti rendszer bővítését és korszerűsítését (59 383 078 Ft) és az S1 telepre kamerarendszer beszerzését (22 746 051 Ft)] és a térítésmentes átvétel ellensúlyozta a selejtezés (65 742 038 Ft), a járművek és informatikai eszközök értékesítése (6 019 834 Ft), a térítésmentes átadás, továbbá az értékcsökkenés elszámolásának (184 789 895 Ft) együttes hatását.

A befejezetlen beruházások és felújítások nettó értéke az előző évhez képest 60%-kal növekedett, együttes értéke 3 213 448 702 Ft.

A 2019. évben jelentős összegű beruházásokat aktiváltunk, ugyanakkor jelentős összegű beruházások nem fejeződtek be 2019. december 31-ig. Többek között a Keresztury Dezső Általános Iskola fűtéskorszerűsítése 196 437 785 Ft összegben, az S1 telep felújítási munkái 82 956 975 Ft összegben, az Újhegyi Uszoda felújítása 2019. év végéig 381 642 249 Ft összegben, az Újhegy sétány felújításának II. üteme (273 518 478 Ft) és a III. ütem (808 336 079 Ft) még folyamatban van.

A jövőben megvalósuló beruházások, felújítások tervezési díjai, előkészítő feladatai miatt befejezetlen beruházásként tartunk nyilván 282 903 450 Ft összeget.

A Mázsa téri multifunkcionális sportlétesítmény építésének előkészítő feladatai kapcsán 747 760 000 Ft összeget tartunk nyilván befejezetlen beruházásként.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke a 2018. évhez képest nem változott, 1 257 350 000 Ft.

Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközzel az Önkormányzat nem rendelkezett.

Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értékelése

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök aránya (forgóeszközök/eszközök összesen) a 2019-ben 1% volt. A 2018. évi adatokhoz viszonyítva a forgóeszközökön belül az értékpapírok értéke 1 300 000 000 Ft-tal csökkent.

Pénzeszközök értékelése

A pénzeszközök értéke 7 040 606 557 Ft, amely az Önkormányzat és intézményei fizetési számláit, pénztárait tartalmazza 2019. december 31-én.

A pénzeszközök állományában a bázisévhez viszonyítva 23%-os csökkenés figyelhető meg, amelynek oka, hogy az Önkormányzat 2019. évre tervezett feladatai határidőre megvalósultak, így a befolyt bevételek felhasználása megtörtént. Az Önkormányzat pénzkészletének változását az előterjesztés 20. melléklete mutatja be.

Követelések értékelése

A követelések értéke a bázisévhez képest jelentősen nem változott. A mérleg soron belül a költségvetési évben esedékes követelések állománya 16%-kal, 320 549 552 Ft-tal növekedett ingatlanok értékesítéséhez kapcsolódóan keletkezett követelés miatt. A költségvetési évet követően esedékes követelések állománya 4%-kal, 141 651 482 Ft-tal emelkedett az iparüzési adó következő évi követelésnövekedése miatt. A követelés jellegű sajátos elszámolások összege 83%-kal, 490 719 964 Ft-tal csökkent a beruházásokra, felújításokra adott előlegek rendezése miatt.

Az Önkormányzat 2019. évi vagyonkimutatását a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, valamint a „0”-ra leírt eszközökről az előterjesztés 16. melléklete mutatja be.

Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások

Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások értéke 96 417 416 Ft összeggel csökkent a bázisévhez képest. A jogcímen jelenik meg az előzetesen felszámított áfa 120 168 601 Ft összegben, a fizetendő áfa -64 235 700 Ft összegben, az ajándékutalvány és a SZÉP kártya elszámolása 445 299 Ft összegben.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 58 067 085 Ft, amely a 2020. évet terhelő, de 2019. évben pénzügyileg teljesített költségek elhatárolása.

FORRÁSOK

A pénzügyi helyzet alakulása

FORRÁSOK	2018. év	Megoszlás %-ban	2019. év	Megoszlás %-ban	adatok Ft-ban	
					Eltérés (4-2)	Volumen változás %-ban (4/2)
1	2	3	4	5	6	7
<i>G. Saját tőke</i>	100 526 106 341	90	101 584 769 604	90	1 058 663 263	101
<i>H. Kötelezettségek</i>	2 779 376 394	2	3 742 731 193	3	963 354 799	135
<i>I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások</i>	0		0		0	
<i>J. Passzív időbeli elhatárolások</i>	8 497 636 998	8	7 682 142 098	7	-815 494 900	90
FORRÁSOK ÖSSZESEN	111 803 119 733	100	113 009 642 895	100	1 206 523 162	101

Saját tőke értékelése

Az összes forráson belül a saját tőke arányának vizsgálata kiemelt fontosságú, mert az összes forráson belül 90%-ot tesz ki. Saját tőkén belül kell kimutatni a nemzeti vagyon induláskori értékét, a nemzeti vagyon változásait, az egyéb eszközök induláskori értékét és változásait, a felhalmozott eredményt, az eszközök értékhelyesbítésének forrását és a mérleg szerinti

eredményt. A saját tőkén belül a mérleg szerinti eredmény a 2018. évben 2 389 676 041 Ft volt, amely a 2019. évben 62%-kal, 904 810 780 Ft-ra csökkent.

A saját tőke és az összes forrás arányát a tőkeerősség-mutató fejezi ki. A mutató értéke továbbra is kedvezően, 90% százalékban alakult.

Kötelezettségek értékelése

A kötelezettségek állománya a bázisévhez képest 35%-kal, 963 354 799 Ft-tal nőtt. A kötelezettségek részaránya mutató (kötelezettségek/mérlegfőösszeg) jelzi, hogy a forrásokon belül hogyan alakul az idegen forrás aránya. A részarány 2017-ban és 2018-ban 2%, 2019-ben a mutató értéke 3%, ami kedvezőnek tekinthető. A kötelezettségek közül a költségvetési évben esedékes kötelezettségek állománya 401 211 743 Ft-tal növekedett, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek összege pedig 267 265 049 Ft-tal csökkent. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások összege a kapott előlegek jelentős összegű emelkedése miatt 829 408 105 Ft-tal nőtt. A likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezik a kötelezettségeket.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke a 2019. évben 7 682 142 098 Ft, amelyből 3 012 467 332 Ft a 2019. évben befolyt, de a 2020. évre járó bevételek elhatárolása, 604 772 241 Ft a 2019. évet terhelő, de pénzügyileg a 2020. évben teljesített költségek elhatárolása, 2 182 344 723 Ft a fejlesztésre kapott támogatások fel nem használt összegének elhatárolása, továbbá 1 882 557 802 Ft a 2014. évtől térítés nélkül átvett eszközök nettó értéke.

4. A költségvetési maradvány

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetési maradványa összesen 6 039 739 604 Ft. A maradvány felhasználása az előterjesztés 18. mellékletében foglaltak szerint történik.

5. A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat tulajdonában lévő részvények, üzletrészek, kincstárjegyek értékelése, valamint az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek alakulásának bemutatása

Az Önkormányzat értékpapír-, illetve részvényállományának 2019. évi adatait az alábbi táblázat mutatja be:

<i>adatok Ft-ban</i>			
Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Részesedések (részvények, üzletrészek)	1 257 350 000	1 257 350 000	0
Értékpapírok (kincstárjegy, államkötvény)	2 300 000 000	1 000 000 000	-1 300 000 000

A részesedések állományának változása a 2019. évben 0 Ft, értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

A tulajdoni részesedést jelentő befektetés piaci értéke meghatározásánál figyelembe kell venni a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget, valamint a gazdasági társaság saját tőke, jegyzett tőke arányát.

Az értékpapírok 2019. évi állományának alakulása összességében 1 300 000 000 Ft csökkenést mutat. Ez két részből tevődik össze. Egyrészt értékesítésre került 2 300 000 000 Ft értékben a nyitó állományban szereplő kincstárjegy. Másrészt 11 499 610 000 Ft értékben történt államkötvény-vásárlás, mellyel szemben az eladás összértéke 10 499 610 000 Ft volt.

Részvénytársaságok értékelése a 2018. december 31-i mérlegadatok alapján

A táblázat adatai a 2018.01.01 – 2018.12.31. üzleti év adatait tartalmazzák eFt-ban.

Megnevezés	DOFER Zrt.	Kőbányai Vagyonkezelő Zrt.
Jegyzett tőke	1 031 190	1 160 000
Saját tőke	2 085 116	1 336 849
Adózott eredmény	56 100	6 580
Saját tőke/Jegyzett tőke aránya	202 %	115 %

DOFER Zrt.

A társaságban tulajdonolt részesedés: 1,85708%

2018. évben elszámolt értékvesztés: 0 Ft.

Nyilvántartási értéke: 19 150 000 Ft.

Kőbányai Vagyonkezelő Zrt.

A társaságban tulajdonolt részesedés: 100%

2018. évben elszámolt értékvesztés: 0 Ft

Nyilvántartási értéke: 1 160 000 000 Ft.

A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat által alapított gazdasági társaságok értékelése (100%-os tulajdon rész) a 2019. december 31-i mérlegadatok alapján

A táblázat adatai a 2019.01.01 – 2019.12.31. üzleti év adatait tartalmazzák eFt-ban.

Megnevezés	KŐKERT Nonprofit Kft.	Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft.	Kőrösi Nonprofit Kft.	Kőbányai Vagyonkezelő Zrt.
Jegyzett tőke	64 000	10 000	4 000	1 160 000
Saját tőke	388 816	85 182	28 555	1 341 223
Adózott eredmény	21 493	4 507	10 542	4 375
Saját tőke/Jegyzett tőke aránya	608 %	852 %	714 %	116 %

A táblázatban szereplő társaságok esetében a számolt mutató és az eredményes működésük alapján nincs szükség értékvesztés elszámolására.

KŐKERT Kőbányai Nonprofit Közhasznú Kft. 1107 Budapest, Basa u. 1.
üzletrész: 64 000 000 Ft

Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. 1108 Budapest, Újhegyi stny.1-3.
üzletrész: 10 000 000 Ft

Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. 1107 Budapest, Ceglédi út 30.
üzletrész: 1 160 000 000 Ft

Kőrösi Nonprofit Kft. 1105 Budapest, Szent László tér 12-14.
üzletrész: 4 000 000 Ft

A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat által befizetett vagyoni hozzájárulás:

Budapesti Önkormányzatok Szövetsége (BÖSZ) 1014 Budapest, Kapisztrán tér 1.
Megalapításának időpontja: 2011. szeptember 14.

A BÖSZ alapítói (Budapest I-XXIII. kerület Önkormányzata) a BÖSZ számára nyitott bankszámlán elhelyeztek egyenként 200 000 Ft-ot, amely a BÖSZ alapítói vagyonát képezi.

Forgatási célú értékpapírok:

Önkormányzati Magyar Államkötvény 1 000 000 000 Ft értékben.

Az Önkormányzat befektetett pénzügyi eszközeinek és értékpapírjainak állományváltozását a 17. melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek 2019. évi alakulásának bemutatása

Hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018. december 31.	2019. december 31.	Változás	Változás %
Kőbányai Vagyonkezelő Zrt.	104 408	162 229	57 821	55
Kőkert Nonprofit Kft.	0	0	0	
Kőrösi Nonprofit Kft.	0	0	0	
Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft.	0	0	0	
Összesen	104 408	162 229	57 821	

Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018. december 31.	2019. december 31.	Változás	Változás %
Kőkert Nonprofit Kft.	53 806	64 355	10 549	20
Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft.	46 846	15 241	-31 605	-67
Kőrösi Nonprofit Kft.	46 954	56 897	9 943	21
Kőbányai Vagyonkezelő Zrt.	1 161 395	1 185 324	23 929	2
Összesen	1 309 001	1 321 817	12 816	

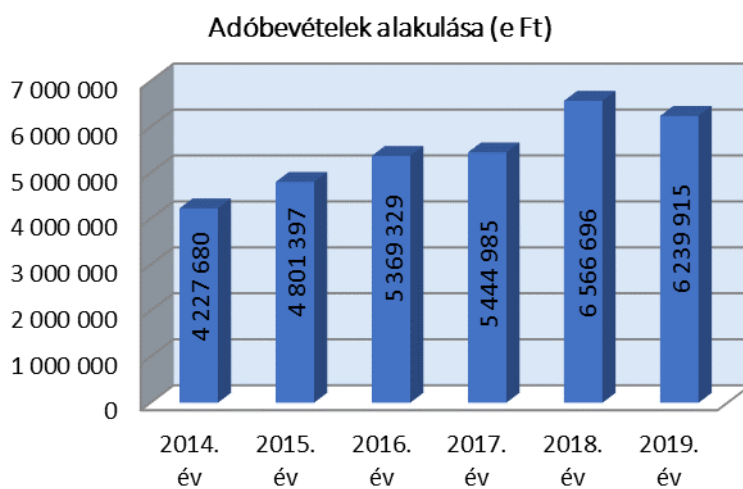
6. Összefoglaló a 2019. évi adóbevételek alakulásáról

A 2019. évre tervezett adóbevétel 6 036 044 001 Ft-ban realizálódott, százalékos arányban az eredeti előirányzat 107%-ban teljesült. A túlteljesítés összesen 382 044 001 Ft.

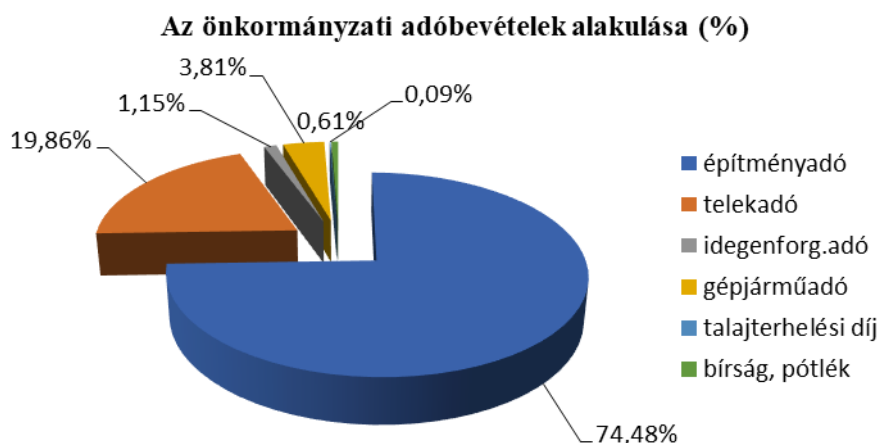
A bírság- és a pótlékbevételek teljesülésének fő oka, hogy két esetben a korábban méltányossági eljárás keretében engedélyezett részletfizetés, illetve fizetési halasztás következtében az adóbírság és pótlék a 2019. évben került megfizetésre.

A többletbevétel továbbá a felderítési tevékenység során befolyt összegből, valamint az adózók előző évekről áthozott hátralékainak befizetéseiből tevődik össze. A következetesen végigvitt behajtási cselekmények nagymértékben hozzájárultak ahhoz, hogy az adóbevételek évek óta meghaladják a tervezett szintet, ugyanakkor az adózói fegyelem javulása is megfigyelhető.

A Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 38. § (1) bekezdés a) pontja alapján a beszedett gépjárműadó 40%-a maradt az Önkormányzatnál mint átengedett bevétel, a 60%-át a központi költségvetésbe kellett átutalni. Az átutalt összeg 2019. december 31-éig 356 629 921 Ft volt.



Az önkormányzati adóbevételeken belül meghatározó az építményadó túlsúlya (75 %).



7. Pályázati tevékenység a 2019. évben

A pályázati tevékenység részeként a 2019. évben benyújtott, elbírált, nyertes, elutasított, még elbírálás alatt, valamint fenntartás alatt álló pályázatok kerülnek bemutatásra.

VEKOP-5.3.1-15-2016-00011, Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések Budapest X. kerületében - A pályázat célja a település közlekedési úthálózatának kerékpárosbaráttá alakítása. A főpályázó Budapest Főváros Önkormányzata, az Önkormányzat konzorciumi tagként vesz részt a projektben. A projekt lebonyolítója a Budapesti Közlekedési Központ Zrt. (a továbbiakban: BKK). A beruházás összköltsége: 650 000 000 Ft. Elnyert támogatás: 650 000 000 Ft. A tervek hatósági engedélyezése megtörtént, a közbeszerzési eljárás előkészítése folyamatban van. A kivitelezés előreláthatólag a 2020. év második felében elkezdődik, a projekt zárására 2021-ben kerül sor.

VEKOP-5.3.1-15-2016-00012, Rákospatak menti ökoturisztikai folyosó - A pályázat célja a patakmeder és a patak menti területek étellel való megtöltése, a patakkal párhuzamos, megszakítás nélküli gyalogos és kerékpáros közlekedési felület, valamint ehhez kapcsolódó rekreációs funkciók létrehozásával. A főpályázó Budapest Főváros Önkormányzata, az Önkormányzat konzorciumi tagként vesz részt a projektben. A projekt lebonyolítója a BKK. A beruházás összköltsége: 2 300 000 000 Ft. Elnyert támogatás: 2 300 000 000 Ft. A tervek hatósági engedélyezési eljárása van folyamatban, az érintett területek művelési ágból való kivonása zajlik. Jelenleg a projekt új pályázati alapokra helyezése zajlik.

KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-01172, Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat ASP Központozóhoz való csatlakozása - A pályázat célja: eszközbeszerzés az ASP Központozóhoz történő csatlakozáshoz. A beruházás összköltsége: 9 000 000 Ft, elnyert támogatás: 9 000 000 Ft. A projekt lebonyolítása megtörtént, a pályázat záró elszámolása benyújtásra került, elfogadása folyamatban van.

KEHOP-1.2.1-2018-00025, Zöld Kőbánya - Rajtad múlik! - A pályázat célja a kőbányai klímastratégia kidolgozása, a klímaváltozás hatásaihoz való alkalmazkodással kapcsolatos, valamint a szemléletformálási, klímatudatosság erősítésére irányuló cselekvési irányok meghatározása, a kerületi lakosság, valamint a közintézményi és gazdasági szereplők érzékenyítése a klímaváltozással kapcsolatos kihívásokra. A projekt összköltségvetése: 20 000 000 Ft, az igényelt támogatás: 20 000 000 Ft, az elnyert támogatás: 20 000 000 Ft. A támogatói okirat kiállítása és az összeg kiutalása az önkormányzat számlájára megtörtént. A projekt megvalósítása 2019. április 3. és 2021. március 31. között zajlik. A klímastratégia kidolgozása megkezdődött, a környezettudatos szakkör meghirdetése és elindítása megtörtént.

Muzeális intézmények szakmai támogatása 2019. - A pályázat célja a Kőbányai Helytörténeti Gyűjtemény szakmai támogatása. Igényelt támogatás: 3 918 077 Ft. Elnyert támogatás: 2 000 000 Ft. A támogatási szerződés kiállításához szükséges dokumentumok a támogató részére megküldésre kerültek, az aláírás és a támogatás kiutalása megtörtént.

1717/2017. (X. 3.) Korm. határozat szerinti támogatás - A helyi érdekű települési fejlesztések érdekében szükséges források biztosításáról, valamint a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai és a XX. Emberi Erőforrások Minisztériuma költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1717/2017. (X. 3.) Korm. határozat alapján az Önkormányzat 61 000 000 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült közterület- és játszótérfejlesztési célra. A pályázat célja 4 játszótér felújítása (Gépmadár utca, Pongrác út, Ihász köz, Gyakorló utca), illetve bővítése. A támogatási összeg: 61 000 000 Ft. A játszótérek felújítása megtörtént, a támogatási összeg elszámolásának határideje 2020. január 31. volt.

Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása - A pályázat célja a Kőbányai Gézugáz Óvoda fejlesztése, lapostető és homlokzati hőszigetelés. A beruházás

összköltségvetése: 99 177 500 Ft. Igényelt támogatás: 30 000 000 Ft. Önerő: 69 177 500 Ft. A pályázat forráshiány miatt elutasításra került.

Nemzeti Szabadidős-Egészség Sportpark Program - A pályázat célja tíz street workout sporteszközetet tartalmazó sportpark és egy 200 m hosszú futókör építése. A sportparkok ellenérték fizetése nélkül az Önkormányzat tulajdonába kerülnek, önerőt csupán a futókör építése kapcsán, a szükséges forrás 50%-ának erejéig szükséges biztosítani. Önerő: 18 942 794 Ft. A pályázat pozitív elbírálásáról az értesítés és azt követően a helyszíni felmérés megtörtént. A beruházást központi beszerzés keretében a Beruházási, Műszaki, Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt. (a továbbiakban: BMSK) valósítja meg.

MLSZ Országos pályaépítési program - A pályázat célja: rekortán pálya építése a Farkasalma-Medveszölő utcai lakótelepen. A projekt összköltségvetése: bruttó 60 675 351 Ft, önrész: bruttó 18 202 605 Ft, TAO-támogatás: nettó 33 443 107 Ft. A 22x40m-es rekortán borítású pálya 30%-os önkormányzati önrésszel egy Együttműködési Megállapodás keretében valósul meg, melynek módosítására az előkészítéshez szükséges pótmunkák miatt került sor.

KAB-KT-18-26178, Kábítószer problémával kapcsolatos vizsgálatok, kutatások támogatása - A pályázat célja Kőbánya területére koncentrált kutatás, a kerületben előforduló kábítószerfogyasztás jellemzőinek vizsgálata, a megelőző-gyógyító szolgáltatások feltérképezése és az esetleges hiányok felderítése, valamint a fejlesztési lehetőségek meghatározása. A projekt összköltségvetése: 15 800 000 Ft, igényelt támogatás: 8 000 000 Ft, önerő: 9 800 000 Ft. Elnyert támogatás: 6 000 000 Ft. A kutatás lezajlott, az eredmények értékelése, ajánlások elkészítése, a támogatási összeg elszámolásának benyújtása 2019. október 30-án megtörtént, az elfogadás folyamatban van.

A 2019. évi Mobilitási Hét és Autómentes Nap Rendezvényei - A pályázat célja a Kőbányai Mobilitási Hét és Autómentes Napok lebonyolítása. Igényelt támogatás: 2 000 000 Ft. Elnyert támogatás: 1 300 000 Ft. A rendezvények lebonyolítása, a pénzügyi és szakmai beszámoló beküldésre került, a támogatási összeg kiutalására az elszámolás elfogadását követően kerül sor.

Testvér-települési programok és együttműködések - A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. pályázata a Magyarországgal határos testvér-településekkel megvalósítandó programok támogatására. A pályázat célja a Szüreti Testvérvárosi Néptáncfesztivál keretein belül a népművészethez, a hagyományokhoz és a néptánchoz kapcsolódó gazdag műsorfolyam létrehozása Kőbányán. Igényelt támogatás: 2 000 000 Ft. Elnyert támogatás: 1 800 000 Ft. A rendezvény lebonyolítása és a támogató felé a támogatás elszámolásának benyújtása 2019. október 28-án megtörtént, az elfogadás folyamatban van.

Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása - A pályázat célja konyha felújítása a Kőbányai Fecskefészek Bölcsődében. A beruházás összköltségvetése: 225 526 500 Ft. Igényelt támogatás: 40 000 000 Ft. Elnyert támogatás: 40 000 000 Ft. Önerő: 185 526 500 Ft. A pályázat pozitív elbírálásban részesült, a támogatói okirat kiállítása megtörtént.

Jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása - A Pénzügyminisztérium által kiírt pályázat célja az önkormányzatok éves beszámolójának elkészítésében résztvevő munkatársak díjazása. A támogatás mértéke 350 000 Ft. A támogatás felhasználása és elszámolása megtörtént.

Országos Futópályaépítési Program - A pályázat célja futópálya építése a Sportligetben. A beruházás tervezői költségbeclése: 99 619 054 Ft. Igényelt támogatás: 49 809 527 Ft. Önerő: 49 809 527 Ft. A pályázat benyújtása, elbírálása, szerződéskötés és támogatás kiutalása megtörtént. A beruházás megvalósítása folyamatban van.

Országos Görpark Program - A pályázat célja gördeszkapálya építése az Óhegy parkban és a Sportligetben. A beruházás tervezői költségbeclése: 165 100 000 Ft. Igényelt támogatás: 52 225 000 Ft. Önerő: 112 875 000 Ft. A pályázat benyújtása, elbírálása megtörtént, a Sportligetben épülő pálya részesült 30 millió forint támogatásban. A szerződéskötés és támogatás kiutalása megtörtént. A beruházás megvalósítása folyamatban van.

MLSZ Defibrillátorpályázat - A defibrillátorpályázat célja, hogy a speciális eszköz beszerzésének támogatásával az MLSZ hozzájáruljon ahhoz, hogy az önkormányzatok és a sportszervezetek, a játékosok és a bírók életvédelmét megfelelő minőségű eszközzel biztosíthassák. A pályázat keretében 20 638 Ft önerő megfizetése és a Kocsis Sándor Sportközpontból a használatra vonatkozó képzés két fő általi sikeres elvégzése mellett lehetőséget kaptunk egy több százezer forintba kerülő készülék megvásárlására. A készülék átvétele és kihelyezése megtörtént.

TÉR_KÖZ 2016., A kőbányai Újhegyi-sétány komplex megújítása 2. ütem - A pályázat célja Budapest közösségi tereinek fejlesztése, közterületek komplex megújítása és közösségi célú városrehabilitációs programok megvalósítása. Az Önkormányzat az Újhegyi sétány megújításának 2. ütemére pályázott. A pályázatot Budapest Főváros Önkormányzata támogatja. A projekt összköltségvetése: 310 540 000 Ft, elnyert támogatás: 200 000 000 Ft, önerő: 110 540 000 Ft. A beruházás kivitelezési munkálatai befejeződtek, az elszámolás benyújtásra került. A projekt megvalósítási összköltsége: 384 555 134 Ft

TÉR_KÖZ, a Füzér utca 32. szám alatt helytörténeti múzeum kialakítása - A pályázat célja a Füzér utca 32. szám alatt található önkormányzati ingatlanban interaktív helytörténeti múzeum, valamint a hozzá tartozó udvarban nyílt közösségi tér kialakítása. A pályázatot Budapest Főváros Önkormányzata támogatja. Elnyert támogatás: 14 000 000 Ft, vállalt önerő: 46 000 000 Ft. A beruházás kivitelezési munkálatai befejeződtek, az elszámolás benyújtásra került. A projekt megvalósítási összköltsége: 428 837 518 Ft.

TÉR_KÖZ 2018., A kőbányai Újhegyi-sétány komplex megújítása 3. ütem - A pályázat célja Budapest közösségi tereinek fejlesztése, közterületek komplex megújítása és közösségi célú városrehabilitációs programok megvalósítása. Az Önkormányzat az Újhegyi sétány megújításának 3. ütemére pályázott. A pályázatot Budapest Főváros Önkormányzata támogatja. A projekt pályázati költségvetése: 661 734 752 Ft, elnyert támogatás: 220 000 000 Ft, vállalt önerő: 441 734 752 Ft. A projekt megvalósítási összköltsége: 1 034 418 418 Ft. A kivitelezés befejezését követően, a megújult sétány átadására 2019. október 4-én került sor, az elszámolás előkészítése folyamatban van.

Fenntartás alatt álló projektek

KEOP-5.3.0/A/09-2010-0160, A Fecskefészek Óvoda-bölcsőde és az Apró Csodák Óvoda-bölcsőde energetikai korszerűsítése - A pályázat célja a Budapest X. kerület, Gépmadár utca 15. szám alatti, valamint a Budapest X. kerület, Zsivaj utca 1-3. szám alatti épületkomplexumok (óvodák és bölcsődék) hőszigetelése, nyílászáróinak cseréje és fűtéskorszerűsítése. A záró projektfenntartási jelentés beküldése 2019. április 12-én megtörtént, melynek elfogadására 2019. július 7-én került sor.

KEHOP-5.2.9-16-2016-00062, Pályázatos épületenergetikai felhívás a közép-magyarországi régió települési önkormányzatai számára - A pályázat célja a Vaspálya utcai óvoda-bölcsőde épületének energetikai korszerűsítése. A projekt összköltségvetése: 68 812 400 Ft, elnyert támogatás: 68 812 400 Ft. A projekt megvalósult. Az első projektfenntartási jelentés benyújtása 2019. november 29-én megtörtént.

KMOP-5.1.1/A-09-2f-2012-0001, Hagyományos építésű városi terület rehabilitációja - A pályázat célja a Budapest X. kerületben elhelyezkedő „Kis Pongrác lakótelep” rehabilitációja. Általános célja a Kis Pongrác lakótelep fizikai-társadalmi leromlását jelző negatív spirál megállítása, a terület felértékelődésének elindítása társadalmi, szociális, integráló, életminőség-javító és környezetjavító beruházásokkal. A pályázat teljes költségvetése: 1 176 233 500 Ft, elnyert támogatás: 929 455 453 Ft. A projekt megvalósult, jelenleg fenntartás alatt áll. A harmadik projektfenntartási jelentés benyújtása 2019. december 20-án megtörtént.

KMOP-3.3.3-13-2013-0089, Napelemes rendszer kialakítása a Szivárvány Idősek Otthonában - A pályázat célja napelemek kihelyezése a Szivárvány Nonprofit Kft. tetőszerkezetére. A projekt összköltsége: 38 254 216 Ft. Elnyert támogatás: 38 254 216 Ft. A negyedik projektfenntartási jelentés beküldése 2019. október 25-én megtörtént. A Záró Projektfenntartási jelentés beküldésének határideje 2020. október 31.

KMOP-3.3.3.-11-2011-0090, Újhegyi Uszoda és Strandfürdő energetikai korszerűsítése - A pályázat célja az Újhegyi Uszoda és Strandfürdő energetikai korszerűsítése. A projekt összköltsége: 90 544 650 Ft, elnyert támogatás: 60 886 527 Ft, önerő: 29 658 123 Ft. A projekt megvalósult, a negyedik projektfenntartási jelentés beküldése 2019. május 20-án megtörtént.

8. Összefoglalás

Áttekintve az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének teljesítési adatait megállapítható, hogy az eredeti előirányzathoz képest a bevételek többlettel, míg a kiadások visszafogottabban teljesültek. A kiadások alulteljesítésének indoka, hogy a beruházások és fejtűjtások egy része áthúzódik a 2020. évre.

A gazdálkodás során a működés fedezete folyamatosan biztosított volt, likviditási nehézség még átmenetileg sem következett be. A bevételek és a kiadások időben eltérő teljesítése lehetővé tette, hogy az Önkormányzat az átmenetileg szabad pénzeszközait a számlavezető pénztintézetnél, valamint forgatási célú belföldiértékpapír-vásárlás formájában befektesse. A 2019-os költségvetési évet az Önkormányzat – az előző évhez viszonyítva – a mérlegfőösszeg 1%-os növekedésével és jelentős, 6 039 739 604 Ft összegű maradvánnyal zárta, melyek stabil alapot biztosítottak a 2020. évi költségvetési tervezéshez.

II. Hatásvizsgálat

A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról és pénzmaradványáról szóló Önkormányzati rendelet megalkotásával az Önkormányzat eleget tesz az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltaknak, amely szerint 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.

III. A végrehajtás feltételei

A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról és pénzmaradványáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásából eredő feladatok elvégzéséhez szükséges emberi és anyagi erőforrások rendelkezésre állnak.

IV. Döntési javaslat

1. Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztés 1. melléklete szerint megalkotja a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2019. évi költségvetési beszámolójáról, zárszámadásáról és pénzmaradványáról szóló önkormányzati rendeletet
2. Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés 2. mellékletben foglalt határozatot.

Budapest, időbélyegző szerint

D. Kovács Róbert Antal

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:

Dr. Szabó Krisztián
jegyző