

Tisztelt Pénzügyi és Jogi Bizottság!

Az Önkormányzat tulajdonában álló vagyonnal való rendelkezés szabályairól szóló 33/2012. (VI. 6.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: vagyonrendelet) 16. §-a alapján a Pénzügyi és Jogi Bizottság a vagyon alakulását az éves beszámoló keretében értékeli, a változást előidéző okokat megvizsgálja és szükség szerint javaslatokat készít a Képviselő-testület részére a vagyongazdálkodási feladatok hatékonyabb és eredményesebb ellátása érdekében.

Az Önkormányzat vagyonában 2018. évben bekövetkezett változások az összevont mérleg tételek változásán keresztül kerülnek bemutatásra. Az önkormányzat összevont 2018. évi mérlegét az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

Eszközök változása:

1. Immateriális javak értékének változása

Az immateriális javak értéke összességében 48 098 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva, amelyet az alábbi változások eredményeztek:

a) növekedés:

- beszerzés 84 457 eFt, amelyből jelentős értéket képvisel 8 db Kerületi Építési Szabályzat aktiválása,
- a Weiner Leó Zeneiskola fenntartói jogának egyház részére történő átadása miatt a vagyonkezelési jog visszavétele a Tankerülettől 2 509 eFt értékben,

b) csökkenés:

- selejtezés 1 506 eFt,
- elszámolt értékcsökkenés 37 362 eFt.

1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékének változása

Az ingatlanok értéke összességében 3 682 104 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva, amelyet az alábbi változások eredményeztek:

a) növekedés:

- beruházásokból, felújításokból aktivált érték 4 091 265 eFt,
- térítés nélküli átvétel 1 305 740 eFt, (Önkormányzat és intézményei közötti átvétel 256 519 eFt; magánszemélytől emléktáblák átvétele, életjáradéki szerződés miatti átvétel; Újbuda Sportjáért Nonprofit Kft. és Játszva Sportolva Megelőzni Alapítvány által létesített ingatlanok átvétele; egyéb vállalkozástól telekcseré miatti átvétel összesen 1 049 221 eFt),
- Önkormányzatnál vagyonkezelői jog visszavétele (Weiner Leo Zeneiskola visszavétele Tankerülettől, gondnoki lakás visszavétele GAMESZ-tól), illetve GAMESZ-nál vagyonkezelésbe vétel 1 184 660 eFt,

- egyéb növekedés 1 492 623 eFt (telekalakítás, üzemeltetésből visszavétel, ingatlan-nyilvántartás rendezése során fellelt ingatlan, stb.),
- b) csökkenés:
- értékesítés 91 962 eFt,
 - selejtezés 115 eFt,
 - térítés nélküli átadás 253 076 eFt (Önkormányzat és intézményei közötti átadás 249 115 eFt, MNV Zrt. részére telek átadás 3 961 eFt),
 - Önkormányzatnál vagyongazdálkodásba adás 1 341 378 eFt (GAMESZ, Tankerület, Újbuda Sportjáért Nonprofit Kft. részére), illetve GAMESZ-nál vagyongazdálkodási jog visszaadása Önkormányzat részére (gondnoki lakás),
 - egyéb csökkenés 1 448 457 eFt (telekalakítás, üzemeltetésre átadás, stb.),
 - elszámolt értékcsökkenés 1 257 196 eFt.

2

1. Gépek, berendezések, felszerelések és járművek értékének változása

A gépek, berendezések, felszerelések és járművek értéke összességében 45 177 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva, az alábbi jogcímenek:

- a) növekedés:
- beszerzés 194 411 eFt,
 - térítés nélküli átvétel 15 151 eFt (emléktábla magánszemélytől, GAMESZ és gazdálkodási körébe tartozó intézmények),
 - Önkormányzatnál vagyongazdálkodási jog visszavétele 208 966 eFt (Weiner Leó Zeneiskola visszavétele Tankerülettől),
 - egyéb növekedés 66 547 eFt (kölséghehelyek közötti átvezetés),
- b) csökkenés:
- értékesítés 8 077 eFt,
 - selejtezés 49 765 eFt,
 - térítés nélküli átadás 1 201 eFt (GAMESZ és gazdálkodási körébe tartozó intézmények)
 - egyéb csökkenés 67.824 eFt (kölséghehelyek közötti átvezetés 66 547 eFt, üzemeltetésre átadás 1 277 eFt),
 - elszámolt értékcsökkenés 313 031 eFt.

1. Beruházások, felújítások értékének változása

A beruházások, felújítások értéke önkormányzati szinten 42 840 eFt-tal csökkent, mivel új beruházás (3 089 944 eFt) és felújítás (1 062 304 eFt) következtében 4 152 248 eFt-tal növekedett, ugyanakkor az aktiválás (4 038 796 eFt), a térítés nélküli átadás (31 047 eFt) és a selejtezés (125 245 eFt) következtében 4 195 088 eFt-tal csökkent az állományi értéke.

1. Tartós részesedések értékének változása

A részesedések értéke értékvesztés visszairása (BUDA-HOLD Kft. és Hadik Kávéház Kft.) miatt 35 690 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva.

1. Vagyonkezelésbe adott eszközök értékének változása

Az Önkormányzat által vagyonkezelésbe adott eszközök értéke 340 330 eFt-tal növekedett (ebből Újbuda Sportjáért Nonprofit Kft. és a Tankerület részére vagyonkezelésbe adott eszközök értéke 386 435 eFt, selejtezés és egyéb csökkenés 9 820 eFt, értékcsökkenés elszámolása 36 285 eFt).

1. Készletek értékének változása

A készletelszámolás kizárólag a Polgármesteri Hivatalnál történt, a beszerzések 2018. évi értéke 11 318 eFt volt, felhasználás 11 654 eFt értékben történt, amely így 336 eFt készletcsökkenést eredményezett az előző évhez évhez viszonyítva.

1. Értékpapírok értékének változása

Az Önkormányzat 2017. december 31-én 513 750 eFt értékű kincstárjeggyel rendelkezett, amely év közben lejárt, új lekötésre év közben 262 650 eFt értékben volt lehetősége az Önkormányzatnak, így az év végi állomány 262 650 eFt volt (csökkenés 251 100 eFt).

1. Lekötött bankbetétek értékének változása

2017. december 31-én az Önkormányzat nem rendelkezett lekötött betét állománnyal. 2018. évben 7 000 532 eFt értékű éven belülinek minősülő betétlekötés történt, amelyek állománya teljes egészében visszavezetésre került az év utolsó napjáig a költségvetési számlára, így lekötött betéttel 2018. december 31. napján továbbra sem rendelkezett az Önkormányzat.

1. Pénztárak értékének változása

A pénztárak értéke 386 eFt-tal növekedett az előző évi záró állományhoz képest.

3

1. Forintszámlák értékének változása

A forintszámlák értéke 17 870 eFt-tal növekedett az előző évi záró állományhoz képest.

1. Devizaszámlák értékének változása

2017. december 31-én az Önkormányzat nem rendelkezett deviza állománnyal, év közben viszont pályázati maradvány miatt 261 eFt értékű deviza állomány (euro) keletkezett.

1. Követelések értékének változása

A követelések értéke 3 839 375 eFt-tal növekedett az előző évi követelés állományhoz képest. Az állományváltozás egyrészt a szerződések, megállapodások, egyéb dokumentumok alapján keletkező követelések előírásának és azok teljesítését követő kivezetésének különbözetéből (-301 343 eFt), másrészt az iparüzési adó következő évben esedékes követelésének

jogszabályi rendelkezésen alapuló előírásából (4 123 407 eFt), illetve a vagyonekezelők visszafizetési kötelezettségének növekedéséből (17 311 eFt) adódik.

1. Egyéb sajátos elszámolások értékének változása

Az egyéb sajátos elszámolások (utalványok, ÁFA elszámolás, stb.) értéke 4 377 eFt-tal kevesebb 2018-ban, mint az előző évben. A csökkenés szinte teljes egészében az előzetesen felszámított és fizetendő ÁFA elszámolásának különbözetéből adódik.

1. Aktív időbeli elhatárolások értékének változása

Itt kell elszámolni azokat a kiadásokat, amelyek 2018-ban merültek fel, de már a 2019-es költségvetési évet terhelik (pl. különféle szakmai anyagok, folyóiratok következő évi előfizetései, következő évi közüzemi alapdíjak), ezen a jogcímen az állománycsökkenés mértéke 239 eFt volt az előző évhez viszonyítva.

Források változása:

1. Saját tőke elemeinek változása

A nemzeti vagyon és az egyéb eszközök induláskori értéke nem változott az előző évhez képest. Változást csupán a vagyonelemek értékének növekedésével összefüggő forrásrendezés (135 100 eFt), a 2017. évi mérleg szerinti eredmény felhalmozott eredményre történő átvezetése (1 313 731 eFt), illetve az eredményszemléletű bevételek és kiadások különbözetének elszámolása (-779 649 eFt) jelentett.

A mérleg szerinti eredmény 534 082 eFt volt önkormányzati szinten.

1. Kötelezettségek értékének változása

A kötelezettségek értéke 1 424 882 eFt-tal növekedett az előző évi kötelezettség állományhoz képest. Az állományváltozás egyrészt a szerződések, megállapodások, megrendelések, egyéb dokumentumok (pl. adóhatározatok) alapján keletkező kötelezettségvállalásoknak és azok teljesítését követő kivezetésének a különbözetéből (-230 651 eFt), másrészt az idegen pénzeszközök csökkenéséből (106 477 eFt), illetve a hitelfelvételből (1 762 010 eFt) adódik.

1. Passzív időbeli elhatárolások értékének változása

A passzív időbeli elhatárolások értéke összességében 5 616 335 eFt-tal növekedett az előző évhez képest.

A jogszabályi előírások alapján itt kell elszámolni a vagyonelemek értékének változásából azokat a tételeket, amelyek térítés nélkül kerültek tulajdonba, illetve más gazdálkodó szervtől kapott támogatásból, pályázati támogatásból történt a finanszírozásuk (1 330 198 eFt).

Jelentős növekedést okozott az iparüzési adó elhatárolása (4 094 389 eFt).

Itt kell továbbá elszámolni azokat a bevételeket, amelyek 2018-ban befolytak, de a 2019. évi költségvetést illetik (2 613 eFt), illetve azokat a kiadásokat, amelyek 2019-ben kerülnek költségként elszámolásra (2018. december havi illetmények 189 135 eFt).

Az Önkormányzat összevont mérleg szerinti főösszege 2018. december 31-én 74 094 708 E Ft volt, amely az előző évhez viszonyítva 7 710 399 E Ft növekedést mutat. A jelentős növekedést egyrészt a saját forrásból, hitelfelvételből, illetve térítés nélküli átvételből történő beszerzések, ingatlan beruházások, felújítások eredményezték, melynek következtében az immateriális javak, ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek értéke növekedett, másrészt az iparűzési adó következő évi követelésének jogszabály alapján történő elszámolása okozta. Ez utóbbi azonban nem jelenti az eszközállomány tényleges növekedését, mivel a követelés előírás jelentős részét – szintén jogszabályi előírás alapján – a források között el kellett határolni.

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Budapest, 2019. április 12.

Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna jegyző megbízásából:

Soltész Erika
igazgató