

Tisztelt Pénzügyi és Költségvetési Bizottság!

Az Önkormányzat tulajdonában álló vagyonnal való rendelkezés szabályairól szóló 33/2012. (VI. 6.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: vagyonrendelet) 16. §-a alapján a Pénzügyi és Költségvetési Bizottság a vagyon alakulását az éves költségvetési beszámoló alapján 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 2019. évben bekövetkezett változások az összevont mérlegtételek változásán keresztül kerülnek bemutatásra. Az összevont 2019. évi mérleget az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza.

Eszközök:

1. Immateriális javak értékének változása

Az immateriális javak értéke összességében 10 737 e Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva, amelyet az alábbi változások eredményeztek:

a) növekedés:

- beszerzés 44 900 e Ft (kerületi építési szabályzatok elkészítése, számítógépes programok beszerzése a lakásgazdálkodási és az adóigazgatási feladatok ellátásához, továbbá a GAMESZ és gazdálkodási körébe tartozó intézmények részére,

b) csökkenés:

- selejtezés 1 144 e Ft (GAMESZ és gazdálkodási körébe tartozó intézmények),
- térítésmentes átadás 439 e Ft (Kormányhivatal részére megállapodás alapján),
- elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 32 580 e Ft.

2. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékének változása

Az ingatlanok értéke összességében 1 137 696 e Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva, amelyet az alábbi változások eredményeztek:

a) növekedés:

- beruházásokból, felújításokból aktivált érték 2 006 208 e Ft (pl. Alapellátási Centrum, Gazdagréti Védőnői Szolgálat, Gazdagréti tér, Teleki Blanka Általános Iskola, Nagyszeben tér, Allende park, utak, járdák, parkolók létesítése, Etele út-Vahot utca zöldfelület, Labirintus játszótér, Bukarest tér-Ottlik kert, Töröcsvár Utcai Óvoda, Törökugrató Általános Iskola, Zsombóka játszótér, orvosi rendelők, Őrmező közösségi tér, Albert Kázmér szobor, parki bútorok, Ménesi út 82. stb.),
- térítés nélküli átvétel 608 273 e Ft, (pl. GAMESZ által végzett beruházások átvétele; ingatlanok átvétele magánszemélyektől, életjáradéki szerződés miatti átvétel; Újbuda Sportjáért Nonprofit Kft. és Játszva Sportolva Megelőzni Alapítvány által létesített ingatlanok átvétele; ingatlanok átvétele Metrodom Kft-től, OTP Ingatlan Zrt-től, Biggeorge Kft-től, stb.),
- Önkormányzatnál vagyonkezelői jog visszavétele (GAMESZ-től 2 246 e Ft selejtezés miatt), illetve GAMESZ-nál vagyonkezelésbe vétel (Önkormányzattól 1 312 527 e Ft),
- egyéb növekedés 25 764 e Ft (telekalakítás, ingatlan-nyilvántartás rendezése során fellelt ingatlanok, stb.),

b) csökkenés:

- értékesítés 55 443 e Ft,
- selejtezés 2 246 e Ft,
- térítés nélküli átadás 30 000 e Ft (életjáradéki szerződés felbontása miatti visszaadás),

- Önkormányzatnál vagyonkezelésbe adás 1 401 924 e Ft (GAMESZ és Újbuda Sportjáért Nonprofit Kft. részére), illetve a GAMESZ-nál vagyonkezelői jog visszaadása 2 246 e Ft (Önkormányzat részére selejtezés miatt),
- egyéb csökkenés 1 202 e Ft (telekalakítás),
- elszámolt értékcsökkenés 1 324 261 e Ft.

3. Gépek, berendezések, felszerelések és járművek értékének változása

A gépek, berendezések, felszerelések és járművek értéke összességében 108 796 e Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva, az alábbi jogcímenek:

a) növekedés:

- beszerzés 306 143 e Ft (GAMESZ és gazdálkodási körébe tartozó intézmények 73 867 e Ft, Polgármesteri Hivatal 13 428 e Ft, Önkormányzat 218 848 e Ft),
- térítés nélküli átvétel 27 600 e Ft (GAMESZ és gazdálkodási körébe tartozó intézményei között 16 145 e Ft, Kelety Géza emléktábla átvétele 276 e Ft, Újbuda Sportjáért Nonprofit Kft. által végzett beruházás 11 179 e Ft),
- Önkormányzatnál vagyonkezelői jog visszavétele Újbuda Sportjáért Nonprofit Kft.-től selejtezés miatt 7 573 e Ft,

b) csökkenés:

- értékesítés 17 011 e Ft (GAMESZ és Közterület-felügyelet),
- selejtezés 106 649 e Ft (GAMESZ és gazdálkodási körébe tartozó intézmények 25 702 e Ft, Polgármesteri Hivatal 73 374 e Ft, Önkormányzat 7 573 e Ft),
- térítés nélküli átadás 20 366 e Ft (GAMESZ és gazdálkodási körébe tartozó intézmények 50 e Ft, Polgármesteri Hivatal 20 316 e Ft),
- Önkormányzatnál vagyonkezelésbe adás Újbuda Sportjáért Nonprofit Kft. részére 797 e Ft,
- elszámolt értékcsökkenés 87 697 e Ft.

4. Beruházások, felújítások értékének változása

A beruházások, felújítások értéke önkormányzati szinten 1 053 223 e Ft-tal növekedett, amely új beruházás (2 536 907 e Ft), felújítás (1 074 125 e Ft) és térítés nélküli átvétel 225 e Ft (Polgármesteri Hivatal konyha kialakítása) miatti növekedésből, valamint az aktiválás (2 314 184 e Ft), a térítés nélküli átadás (16 320 e Ft) és a GAMESZ által végzett beruházás átadása (227 530 e Ft) miatti csökkenésből tevődik össze.

5. Tartós részesedések értékének változása

A részesedések értéke 307 315 e Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva, ebből növekedés 312 627 e Ft (értékvesztés visszairása a BUDA-HOLD Kft. részesedésére, apport átadása BUDA-HOLD Kft-nek), csökkenés 5 312 e Ft (értékvesztés elszámolása a Hadik Kávéház Kft. részesedésére, vagyonfelosztás miatti tőke kivonás a Bay-cégek esetében).

6. Vagyonkezelésbe adott eszközök értékének változása

Az Önkormányzat által vagyonkezelésbe adott eszközök értéke összesen 20 633 e Ft-tal csökkent, amely az Újbuda Sportjáért Nonprofit Kft. részére vagyonkezelésbe adás miatti növekedésből (21 266 e Ft), illetve a selejtezés (7 573 e Ft) és értékcsökkenés elszámolása (34 326 e Ft) miatti csökkenésből tevődik össze.

7. Készletek értékének változása

A készletelszámolás kizárólag a Polgármesteri Hivatalnál történt, a beszerzések 2019. évi értéke 12 365 e Ft volt, felhasználás 11 413 e Ft értékben történt, amely így 952 e Ft készletnövekedést eredményezett a 2018. évhez viszonyítva.

8. Értékpapírok értékének változása

Az Önkormányzat 2018. december 31-én 262 650 e Ft értékű kincstárjeggyel rendelkezett, amely év közben lejárt, új lekötésre év közben nem került sor, így év végén nem volt értékpapír tulajdona (csökkenés 262 650 e Ft).

9. Lekötött bankbetétek értékének változása

Az Önkormányzat sem 2018. december 31-én, sem 2019. december 31-én nem rendelkezett lekötött betét állománnyal, évközi változás nem történt.

10. Pénztárak értékének változása

A pénztárak értéke 710 e Ft-tal növekedett az előző évi záró állományhoz képest.

11. Forintszámlák értékének változása

A forintszámlák értéke 1 383 052 e Ft-tal növekedett az előző évi záró állományhoz képest.

12. Devizaszámlák értékének változása

Az Önkormányzat 2018. december 31-én 261 e Ft deviza állománnyal rendelkezett (euro), amely az EU-s pályázati maradványok elszámolásával megszűnt, így év végén nem volt deviza állomány (csökkenés 261 e Ft).

13. Követelések értékének változása

A követelések értéke 639 129 e Ft-tal növekedett az előző évi követelés állományhoz képest. Az állományváltozás összetétele: a szerződések, megállapodások, egyéb dokumentumok alapján keletkező követelések előírásának és azok teljesítését követő kivezetésének különbözete, behajthatatlan követelések kivezetése (339 971 e Ft), a helyi adók és az iparüzési adó következő évben esedékes követelésének jogszabályi rendelkezésen alapuló előírása (662 958 e Ft), értékvesztés elszámolása és visszairása (- 351 630 e Ft), túlfizetések, adott előlegek (-55 624 e Ft), vagyonkezelői visszapótlási kötelezettség előírása (41 757 e Ft), letétek változása (1 697 e Ft).

14. Egyéb sajátos elszámolások értékének változása

Az egyéb sajátos elszámolások (utalványok, ÁFA elszámolás, stb.) értéke 50 852 e Ft-tal több volt, mint az előző évben. A növekedés szinte kizárólag az előzetesen felszámított és fizetendő ÁFA elszámolásának különbözetéből (54 513 e Ft növekedés) adódik, mivel az utalványok, bérletek állománya 3 661 e Ft-tal csökkent.

15. Aktív időbeli elhatárolások értékének változása

Itt kell elszámolni azokat a kiadásokat, amelyek 2019-ben merültek fel, de már a 2020-as költségvetési évet terhelik (pl. különféle szakmai anyagok, folyóiratok következő évi előfizetései, következő évi közüzemi alapdíjak, stb.), ezen a jogcímen az állománynövekedés mértéke 20 e Ft volt az előző évhez viszonyítva.

Források:

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 (1 397 e Ft), a 2018. évi mérleg szerinti eredmény felhalmozott eredményre történő átvezetése (534 083 e Ft), illetve az eredményszemléletű bevételek és kiadások különbözetének elszámolása (548 734 e Ft) jelentett.

A mérleg szerinti eredmény 1 082 816 e Ft volt önkormányzati szinten.

4

2. Kötelezettségek értékének változása

A kötelezettségek értéke 1 467 767 e Ft-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 (72 226 e Ft csökkenés), másrészt a kapott előlegek (380 584 e Ft), az idegen pénzeszközök (2 178 e Ft) növekedéséből, illetve a hitelfelvételből (1 157 231 e Ft) adódik.

3. Passzív időbeli elhatárolások értékének változása

A passzív időbeli elhatárolások értéke összességében 1 856 957 e Ft-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 szervezettel kapott támogatásból, pályázati támogatásból történt a finanszírozásuk (1 556 356 e Ft).

Jelentős növekedést okozott a helyi adók és az iparüzési adó elhatárolása (415 217 e Ft).

Itt kell továbbá elszámolni azokat a bevételeket, amelyek 2019-ban befolytak, de a 2020. évi költségvetést illetik, illetve azokat a kiadásokat, amelyek 2020-ban kerülnek költségként elszámolásra (pl. bérleti díjak, 2019. december havi illetmények), az állománycsökkenés értéke 114 616 e Ft volt, amely nagyobb részben a bérterhek mértékének változásával magyarázható.

A fentiek alapján az Önkormányzat összevont mérleg szerinti főösszege 2019. december 31-én 78 503 646 e Ft volt, amely az előző évhez viszonyítva 4 408 938 e Ft-tal növekedett. A jelentős növekedést az ingatlan beruházások és aktiválások arányának jelentős növekedése (saját forrásból, hitelfelvételből, illetve térítés nélküli átvételből), valamint a mobilizálható pénzeszközök és a követelésállomány növekedése okozták. Ugyanakkor ezzel együtt a kötelezettségállomány is jelentősen megnövekedett, amely a fejlesztési hitelfelvételhez kapcsolódik.

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a kapcsolódó határozatot elfogadni szíveskedjen.

Budapest, 2020. június 4.

Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna jegyző megbízásából:

Soltész Erika

igazgató

