



1000141007844

ikt. szám: FPH039 /43 - 27 /2022

tárgy: Beszámoló Budapest Főváros
Önkormányzata 2021. évi költségvetésének
végrehajtásárólelőkészítő: Pénzügyi, Számviteli és
Vagyonnyilvántartási Főosztály

□

□

Előterjesztés

*a Közgyűlés részére***Tisztelt Közgyűlés!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében előírt beszámolási kötelezettség teljesítéseként az alábbiak szerint terjesztem elő Budapest Főváros Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2021. évi összevont költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást és a zárszámadási rendelet-tervezetet.

Az előterjesztő részben részletesen bemutatásra kerülnek a bevételek és a kiadások, a 2021. évi költségvetési beszámolók összefoglaló adatai, valamint a mellékletek között az Áht. 91. § (2) bekezdésében előírt kimutatások. Mellékletként szerepel továbbá a könyvvizsgálói jelentés és külön kötetben a Vagyonkimutatás.

A zárszámadási rendelet-tervezetet az előterjesztés 14. melléklete tartalmazza, a kapcsolódó – a költségvetés felépítésének, tartalmának megfelelő – rendeleti mellékletekkel együtt.

A) A BEVÉTELEK ÉS A KIADÁSOK ALAKULÁSÁNAK RÖVID ÁTTEKINTÉSE

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési gazdálkodását befolyásoló negatív hatások (költségvetési elvonások, koronavírus járvány) és kedvezőtlen gazdasági környezet (növekvő infláció) ellenére, a feladatellátás, valamint a kapcsolódó kiadások racionalizálásával a tárgyévben is sikerült az Önkormányzat működőképességét és fizetőképességét, valamint a közszolgáltatások mennyiségét és minőségét fenntartani.

A kiadások csökkentése érdekében tett intézkedések fontos eleme volt a közmű közszolgáltatások ellátásának közös vállalati irányítás alá történő összevonása. A Fővárosi Közgyűlés 1813-1821./2020. (XII. 29.) határozatai alapján, 2021. szeptember 1-jével megalakításra került a BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: BKM). Az új vállalat az FKF Nonprofit Zrt.-nek (hulladékgazdálkodási és köztisztasági ágazat), a FŐKERT Nonprofit Zrt.-nek, a Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.-nek és a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.-nek a FŐTÁV Nonprofit Zrt.-be történő beolvadásával jött létre akként, hogy a FŐTÁV Nonprofit Zrt. neve BKM Nonprofit Zrt.-re módosult. A korábbi tagvállalatok az összeolvadást követően egységes irányítás mellett, hat divízióként vesznek részt Budapest közműellátásában.

Tárgyévben két költségvetési intézmény megszüntetésére is sor került. A Mozaik Gazdasági Szolgáltató Szervezet 2021. március 31-ével, a Fővárosi Önkormányzat Csarnok és Piac Igazgatósága (CSAPI) 2021. május 31-ével szűnt meg jogutód nélkül. A CSAPI által ellátott közfeladatokat a Fővárosi Autópiac Kft. vette át, amely kibővített feladatokkal, új cégnév alatt, Budapest Vásárcsarnokai Kft. néven működik tovább.

A költségvetési kiadások az előző évhez képest 2.355,2 millió Ft-tal alacsonyabban, a költségvetési bevételek 22.004,6 millió Ft-tal magasabban teljesültek.

Jelentős többletkiadást jelentett a központi költségvetést illető szolidaritási hozzájárulás összege, melyre a 2020. december végéig teljesített 21.770,9 millió Ft-tal szemben 2021. azonos időszakára 35.350,6 millió Ft-ot kellett befizetni. Így éves szinten a szolidaritási hozzájárulás összege az előző évhez képest 13.579,7 millió Ft-tal lett magasabb, ugyanakkor a közfeladatot ellátó gazdasági társaságok részére a közszolgáltatások teljesítésére 15.040,6 millió Ft-tal kevesebb támogatás került folyósításra.

A költségvetési bevételeknél a növekedést alapvetően az iparűzési adó magasabb összegű teljesülése okozta (+15.241,5 millió Ft).

Az előző évhez viszonyított összehasonlítást azonban torzíttja, hogy a megváltozott jogszabályi előírásokra tekintettel az iparűzési adó bevallási és befizetési kötelezettség a vizsgált évek vonatkozásában nem azonos időpontokra esett. A jogszabályváltozásból eredően a 2020. decemberi feltöltés elmaradt, így az adózók 2021. május 31-ével teljesítették a 2020. évi adóbevallás szerint még esedékes fizetési kötelezettségüket.

A humánjárvány miatti veszélyhelyzethez kapcsolódóan nyitott elkülönített bankszámlára magánszemélyektől, vállalkozásoktól, civil szervezetektől tárgyévben 277,1 millió Ft támogatás érkezett.

A kapcsolódó kiadásokra a Fővárosi Önkormányzat 2021. december 31-ig 1.164,3 millió Ft összeget különített el, melyből az év végéig 664,2 millió Ft került felhasználásra.

A 2021. évi költségvetésben szereplő bevételek és kiadások alakulását összefővárosi szinten a következő, 1. és 2. szövegek közötti táblázatok mutatják be.

A Fővárosi Önkormányzat bevételeinek 2021. évi alakulása

BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat (eFt)	Módosított előirányzat (eFt)	Teljesítés (eFt)	Teljesítés %-a (4./3.)	Tervezettől való eltérés (eFt)	Tervezettől való eltérés %-a
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I. Költségvetési bevételek (A+B)	249 406 076	249 805 516	254 450 464	101,9%	4 644 948	1,9%
A) Működési célú költségvetési bevételek (1.+2.+3.+4.)	219 658 713	221 742 801	236 018 315	106,4%	14 275 514	6,4%
1. Működési célú támogatások áht-n belülről	30 265 145	36 418 477	37 027 719	101,7%	609 242	1,7%
2. Közhatalmi bevételek	139 799 443	139 815 275	158 498 888	113,4%	18 683 613	13,4%
3. Működési bevételek	41 423 793	36 988 176	33 002 378	89,2%	- 3 985 798	-10,8%
4. Működési célú átvett pénzeszközök	8 170 332	8 520 873	7 489 330	87,9%	- 1 031 543	-12,1%
B) Felhalmozási célú költségvetési bevételek (5.+6.+7.)	29 747 363	28 062 715	18 432 149	65,7%	- 9 630 566	-34,3%
5. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	29 366 542	27 619 803	15 532 156	56,2%	- 12 087 647	-43,8%
6. Felhalmozási bevételek	344 254	379 106	2 816 435	742,9%	2 437 329	642,9%
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	36 567	63 806	83 558	131,0%	19 752	31,0%
II. Finanszírozási bevételek korrigált	146 695 359	243 663 936	181 515 170	74,5%	- 62 148 766	-25,5%
Finanszírozási bevételek mindösszesen korrekció nélkül	146 695 359	363 663 936	280 458 452	77,1%	- 83 205 484	-22,9%
1. Belföldi finanszírozás bevételei korrigált (1.1+...+1.6.)	101 181 444	195 607 856	115 875 931	59,2%	- 79 731 925	-40,8%
1.1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól korrigált	0	0	0		0	
1.1.1. Hosszú lejáratú	0	0	0		0	
1.1.2. Likviditási célú	0	25 000 000	2 573 282	10,3%	- 22 426 718	-89,7%
1.2.3. Folyószámlahitel igénybevétel tárgyévi forgalma miatti korrekció	0	- 25 000 000	- 2 573 282	10,3%	22 426 718	-89,7%
1.2. Belföldi értékpapírok bevételei korrigált	38 081 444	74 881 170	51 704 910	69,0%	- 23 176 260	-31,0%
1.2.1. Belföldi értékpapírok bevételei	38 081 444	147 881 170	124 704 910	84,3%	- 23 176 260	-15,7%
1.2.2. Belföldi értékpapírok tárgyévi forgalma miatti korrekció	0	- 73 000 000	- 73 000 000	100,0%	0	0,0%
1.3. Maradvány igénybevétele	63 100 000	32 338 444	32 338 444	100,0%	0	0,0%
1.3.1. Működési célra	63 100 000	29 641 534	29 641 534	100,0%	0	0,0%
1.3.2. Felhalmozási célra	0	2 696 910	2 696 910	100,0%	0	0,0%
1.4. Központi, irányító szervi támogatás korrigált	0	0	0		0	
1.4.1. Központi, irányító szervi támogatás	46 319 332	50 475 616	42 446 582	84,1%	- 8 029 034	-15,9%
1.4.1.1. Működési célra	35 785 558	40 030 756	39 061 654	97,6%	- 969 102	-2,4%
1.4.1.2. Felhalmozási célra	10 533 774	10 444 860	3 384 928	32,4%	- 7 059 932	-67,6%
1.4.2. Korrekció kp-i, ír. szervi tám.	- 46 319 332	- 50 475 616	- 42 446 582	84,1%	8 029 034	-15,9%
1.4.2.1. Működési célú	- 35 785 558	- 40 030 756	- 39 061 654	97,6%	969 102	-2,4%
1.4.2.2. Felhalmozási célú	- 10 533 774	- 10 444 860	- 3 384 928	32,4%	7 059 932	-67,6%
1.5. További belföldi finanszírozás bevételei	0	31 388 242	31 422 577	100,1%	34 335	0,1%
1.6. Lekötött bankbetétek megszüntetése korrigált	0	57 000 000	410 000	0,7%	- 56 590 000	-99,3%
1.6.1. Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	79 000 000	23 780 000	30,1%	- 55 220 000	-69,9%
1.6.2. Lekötött bankbetétek megszüntetés tárgyévi forgalma miatti korr.	0	- 22 000 000	- 23 370 000	106,2%	- 1 370 000	6,2%
2. Külföldi finanszírozás bevételei (külföldi hitelek felvétele)	45 513 915	48 056 080	65 639 239	136,6%	17 583 159	36,6%
Bevételek mindösszesen korrekció nélkül	396 101 435	613 469 452	534 908 916	87,2%	- 78 560 536	-12,8%
Korrigált bevételek mindösszesen (I.+II.)	396 101 435	493 469 452	435 965 634	88,3%	- 57 503 818	-11,7%

A Fővárosi Önkormányzat kiadásainak 2021. évi alakulása

KIADÁSOK	Eredeti előirányzat (eFt)	Módosított előirányzat (eFt)	Teljesítés (eFt)	Teljesítés %-a (4./3.)	Tervezettől való eltérés (eFt)	Tervezettől való eltérés %-a
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I. Költségvetési kiadások összesen (A+B)	390 007 398	398 987 173	317 895 271	79,7%	- 81 091 902	-20,3%
A) Működési kiadások (1.+...+5.)	280 800 545	296 063 198	278 833 484	94,2%	- 17 229 714	-5,8%
1. Személyi juttatások	28 172 401	31 341 529	29 812 426	95,1%	- 1 529 103	-4,9%
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 103 731	5 491 772	4 938 506	89,9%	- 553 266	-10,1%
3. Dologi kiadások összesen	52 749 031	59 971 192	46 408 103	77,4%	- 13 563 089	-22,6%
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	55 806	65 066	53 971	82,9%	- 11 095	-17,1%
5. Egyéb működési célú kiadások	194 719 576	199 193 639	197 620 478	99,2%	- 1 573 161	-0,8%
B) Felhalmozási kiadások (6.+...+8.)	109 206 853	102 923 975	39 061 787	38,0%	- 63 862 188	-62,0%
6. Beruházások	66 901 057	64 171 764	22 439 723	35,0%	- 41 732 041	-65,0%
7. Felújítások	14 326 577	13 973 227	8 435 892	60,4%	- 5 537 335	-39,6%
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	27 979 219	24 778 984	8 186 172	33,0%	- 16 592 812	-67,0%
II. Finanszírozási kiadások korrigált	6 094 037	94 482 279	94 482 278	100,0%	- 1	0,0%
<i>Finanszírozási kiadások mindösszesen korrekció nélkül</i>	<i>6 094 037</i>	<i>214 482 279</i>	<i>193 425 560</i>	<i>90,2%</i>	<i>- 21 056 719</i>	<i>-9,8%</i>
1. Belföldi finanszírozás kiadásai korrigált (1.1.+...+1.5.)	6 094 037	94 482 279	94 482 278	100,0%	- 1	0,0%
1.1. Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre korrigált	6 094 037	6 094 037	6 094 037	100,0%	0	0,0%
1.1.1. Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre hosszú lejáratú	6 094 037	6 094 037	6 094 037	100,0%	0	0,0%
1.1.2. Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre likviditási célú	0	25 000 000	2 573 282	10,3%	- 22 426 718	-89,7%
1.1.3. Folyószámlahitel törlesztési tárgyveti forgalma miatti korrekció	0	- 25 000 000	- 2 573 282	10,3%	22 426 718	-89,7%
1.2. Belföldi értékpapírok kiadásai korrigált	0	0	0	0	0	0,0%
1.2.1. Belföldi értékpapírok kiadásai	0	73 000 000	73 000 000	100,0%	0	0,0%
1.2.2. Belföldi értékpapírok tárgyveti forgalma miatti korrekció	0	- 73 000 000	- 73 000 000	100,0%	0	0,0%
1.3. Kp-i, irányító szervi támogatások folyósítása korrigált	0	0	0	0	0	0,0%
1.3.1. Kp-i, irányító szervi támogatások folyósítása	46 319 332	50 475 616	42 446 582	84,1%	- 8 029 034	-15,9%
1.3.1.1. Működési célra	35 785 558	40 030 756	39 061 654	97,6%	- 969 102	-2,4%
1.3.1.2. Felhalmozási célra	10 533 774	10 444 860	3 384 928	32,4%	- 7 059 932	-67,6%
1.3.2. Korrekció kp-i, ir. szervi tám. folyósítása	- 46 319 332	- 50 475 616	- 42 446 582	84,1%	8 029 034	-15,9%
1.3.2.1. Működési célú	- 35 785 558	- 40 030 756	- 39 061 654	97,6%	969 102	-2,4%
1.3.2.2. Felhalmozási célú	- 10 533 774	- 10 444 860	- 3 384 928	32,4%	7 059 932	-67,6%
1.4. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése korrigált	0	57 000 000	57 000 000	0	0	0,0%
1.4.1. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0	79 000 000	80 370 000	101,7%	1 370 000	1,7%
1.4.2. Lekötött bankbetétek elhelyezésének tárgyveti forgalma miatti korrekció	0	- 22 000 000	- 23 370 000	106,2%	- 1 370 000	6,2%
1.5. További belföldi finanszírozás kiadásai	0	31 388 242	31 388 241	100,0%	- 1	0,0%
2. Külföldi finanszírozás kiadásai (külföldi hitelek törlesztése)	0	0	0	0	0	0,0%
<i>Kiadások mindösszesen korrekció nélkül</i>	<i>396 101 435</i>	<i>613 469 452</i>	<i>511 320 831</i>	<i>83,3%</i>	<i>- 102 148 621</i>	<i>-16,7%</i>
Korrigált kiadások mindösszesen (I+II)	396 101 435	493 469 452	412 377 549	83,6%	- 81 091 903	-16,4%

Előirányzatok alakulása

A 2021. évi 396.101,4 millió Ft (korrigált) eredeti **bevételi** és **kiadási** előirányzat a tárgyidőszak végére 493.469,5 millió Ft-ra módosult.

Bevételi oldalon a 97.368,1 millió Ft előirányzat emelkedés döntően a finanszírozási bevételek előirányzatánál jelentkezett, nagyrészt a befektetési célú értékpapírok bevételei (36.799,7 millió Ft), a lekötött bankbetétek bevételei (57.000,0 millió Ft), a további belföldi finanszírozási bevételek (államkincstári megelőlegezések, 31.388,2 millió Ft) tervbevételéből adódóan.

A **Kiadási** előirányzatoknál az eltérést eredményező előirányzat változás jelentős tétele a 88.388,2 millió Ft (korrigált) finanszírozási kiadás növekedés volt, amelyet a bevételi oldalhoz hasonlóan a lekötött betét elhelyezés 57.000,0 Ft összegű, valamint a további belföldi finanszírozási kiadás (államkincstári megelőlegezés, 31.388,2 millió Ft) tervbevétele eredményezett. A kiadási előirányzat növekedéshez még hozzájárultak a működési kiadások 15.262,7 millió Ft-tal (nagyrészt a maradványelszámolás miatt), melyet a 2021. évi költségvetés szeptemberi felülvizsgálata során a felhalmozási kiadások 6.282,9 millió Ft csökkentése (egyes beruházások további évekre történő átütemezése) ellensúlyozott.

Költségvetési bevételek/kiadások összefoglalása

A **költségvetési bevételek** a módosított előirányzat 101,9%-án, 254.450,5 millió Ft-ra teljesültek. A bevételek több, mint 50%-át a *közhatalmi bevételek* tették ki, azon belül meghatározó tétel az iparüzési adóbevétel volt, melyre december 31-ig 157.694,3 millió Ft folyt be.

A költségvetési bevételek 4.644,9 millió Ft összeggel haladták meg a tervezettet az *iparüzési adóbevétel* előirányzatot meghaladó teljesülése miatt, melyet részben csökkentett, a *felhalmozási célú támogatások áht-n belül* soron a 4-es metró támogatása alacsony szintű teljesülése (10,6 milliárd Ft összegű előirányzat 1,8%-a). A támogatás, a Támogatási Szerződés szerint a folyamatban lévő peres eljárásokhoz kapcsolódóan hívható le 2022. december 31-ig.

A költségvetési bevételeket csökkentette továbbá az is, hogy az *önkormányzati támogatások* között szereplő FÁNK Pannon Park Projektre tervezett 3.143,0 millió Ft állami támogatás nem érkezett be, mivel a kivitelezés jelenleg áll, a Biodom épületen csak állagmegóvás, fenntartás zajlik. A projekt folytatása a Kormány és az Önkormányzat közötti megállapodás függvénye.

A **költségvetési kiadások** 317.895,3 millió Ft-ra, a módosított előirányzat 79,7%-án teljesültek. A tervezettől való eltérést nagyrészt a felhalmozási kiadások alacsony szintű teljesülése okozta.

A **működési célú** kiadásokon belül jelentős összeget, mintegy 151.132,0 millió Ft-ot a közszolgáltató gazdasági társaságok részére, közszolgáltatási szerződés alapján teljesített kifizetések teszik ki. Legnagyobb összegben a városüzemeltetési feladatokra, azon belül a BKK Zrt. részére a *közösségi közlekedés közlekedésszervező feladatokra* történt (119.611,1 millió Ft) kifizetés.

Jelentős összegű működési kiadási tétel még az Önkormányzat által a központi kormányzat részére fizetendő szolidaritási hozzájárulás összege is, mely a tárgyidőszakban 35.350,6 millió Ft kiadást jelentett.

A **felhalmozási célú** kiadások tekintetében is összességében a *közlekedési beruházások, felújítások* a legjelentősebbek, amelyek a 49.820,6 millió Ft módosított előirányzat 43,2%-án, 21.514,9 millió Ft-ra teljesültek.

Jelentős előirányzattal szerepel még a *céljellegű beruházások* között a FÁNK Pannon Park projekt is, ahol a 6.116,0 millió Ft előirányzatból csupán 65 ezer Ft teljesült a fentiekben, a támogatási bevételeknél leírtak miatt.

A felhalmozási kiadások 102.924,0 millió Ft összegű módosított előirányzatából 14.113,2 millió Ft *feladatokhoz rendelt tartalékösszeg*, melynek felhasználása áthúzódik a következő évekre.

A tartalékokon tervezett előirányzatok torzító hatását kiszűrve a felhalmozási kiadások teljesülése 44,0%.

Az önkormányzati és a céljellegű beruházások, illetve felújítások előirányzatainak és a kapcsolódó teljesítéseknek a feladatok szerinti alakulását az előterjesztés **3-6. mellékletei** mutatják be részletesen.

Finanszírozási bevételek/kiadások összefoglalása

A 2021. évi eredeti költségvetésben **tervezett finanszírozási bevételek** 146.695,4 millió Ft összegű **előirányzata** év végére 216.968,5 millió Ft-tal nőtt, 363.663,9 millió Ft-ra módosult, elsősorban az átmenetileg szabad pénzeszközök befektetéséből származó, *hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékesítéséhez* kapcsolódó forgalom és a *lekötött bankbetétek megszüntetése* miatt, valamint a *további belföldi finanszírozás bevételeihez*, továbbá a 2019. évi *maradvány* tervbevételéhez kapcsolódó előirányzat-módosítások és a *külföldi hitelfelvétel bevételei előirányzatának* emelése következtében.

A **finanszírozási kiadások** 6.094,0 millió Ft összegű eredeti **előirányzata** 208.388,2 millió Ft-tal 214.482,3 millió Ft-ra nőtt, a finanszírozási bevételekhez hasonlóan elsősorban a *hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokba történt befektetésekből* és a *lekötött bankbetétek megszüntetéséből* származó forgalom, a *likviditási célú hiteltörlesztés* és a *további belföldi finanszírozás kiadásai* miatt betervezett előirányzat-módosítások eredményeként.

Az Áht., valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) hatályos előírásai szerint a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok, a lekötött bankbetétek, valamint a likviditási célú hitelek évközi forgalmát a költségvetési előirányzatok (bankbetétek kivételével) és a teljesítések között is ki kell mutatni, amely az elszámolt halmozódások miatt jelentősen torzítja mind a bevételek, mind a kiadások előirányzatának és teljesítésének főösszegét.

Az előzőekre tekintettel az értékpapírok, a lekötött bankbetétek és a likviditási célú hitelek évközi forgalmától megtisztított, ténylegesen felmerülő finanszírozási bevételek és kiadások alakulását a *korrigált finanszírozási* adatok mutatják be.

A **finanszírozási bevételek korrigált teljesítése** a 243.663,9 millió Ft összegű **korrigált módosított előirányzathoz képest** 62.148,8 millió Ft-tal kisebb összegben valósult meg az alábbiak szerint.

A befektetési célú értékpapírok értékesítésére és lekötött bankbetétek megszüntetésére a tervezettnél kisebb összegben került sor, a likviditási helyzetnek megfelelően. A **belföldi értékpapírok értékesítéseiből** származó finanszírozási bevételek **korrigált** 74.881,2 millió Ft előirányzatához képest a teljesítés 51.704,9 millió Ft volt a tárgyidőszakban, a **lekötött bankbetétek** esetében az 57.000,0 millió Ft előirányzat 410,0 millió Ft-ra teljesült önkormányzati szinten.

A **fejlesztési célú hitelfelvételre** a tervezett előirányzatot meghaladóan, 65.639,2 millió Ft összegben került sor a tárgyévben (EIB hitel). Az év végi hitelállomány a belföldi és külföldi hitelekből 166.293,2 millió Ft volt.

A **finanszírozási kiadások korrigált teljesítése** a a tervezett 94.482,3 millió Ft összegű **korrigált módosított előirányzat** szerint alakult.

A költségvetési egyenleg alakulása

A 2021. évi költségvetési egyenleg 63.444,8 millió Ft hiányt mutatott év végén, melyből 42.815,2 millió Ft a működési hiány, 20.629,6 millió Ft a felhalmozási hiány. A finanszírozási egyenleg 87.032,9 millió Ft többletet mutatott, nagyrészt a további évek fejlesztési feladatainak finanszírozására lehívott EIB hitel eredményeként.

A költségvetési kiadások finanszírozására a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok 74.881,0 millió Ft-os nyitó állományából év közben 51.704,9 millió Ft került felhasználásra, így a záró állomány 23.176,1 millió Ft-ra csökkent. Tárgyidőszak végén az önkormányzat 57.000,0 millió Ft betétállománnyal rendelkezett.

B) A BEVÉTELEK ÉS A KIADÁSOK ALAKULÁSÁNAK RÉSZLETES BEMUTATÁSA

I.) KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

A fejezetben szereplő római és arab számozás jelen előterjesztés **1. mellékletének** (Budapest Főváros Önkormányzata bevételeinek 2021. évi alakulása) számozásához igazodik.

A 2021. évi eredeti költségvetésben tervezett költségvetési bevételi előirányzatok 249.406,1 millió Ft-os összege a tárgyév végére 249.805,5 millió Ft-ra módosult, a teljesítés 254.450,5 millió Ft (101,9%) összegben valósult meg.

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az államháztartáson belülről kapott működési célú támogatások 2021. évi eredeti költségvetésben tervezett 30.265,1 millió Ft-os előirányzata év végére 36.418,5 millió Ft-ra módosult. A teljesülés a módosított előirányzat 101,7%-a, 37.027,7 millió Ft.

1.1. Önkormányzatok működési támogatásai

A központi költségvetésből biztosított támogatások eredeti előirányzata 29.096,3 millió Ft, amely év végére 2.391,6 millió Ft-tal nőtt, 31.487,9 millió Ft-ra módosult. A teljesülés 31.404,4 millió Ft, az előirányzat 99,7%-a.

A soron került megtervezésre *a normatív állami támogatások* mellett a kormányzat által a 2021. évi központi költségvetésben a fővárosi *közösségi közlekedésre biztosított* 12.000,0 millió Ft *támogatás* is, amely november végén teljes összegben befolyt az Önkormányzat számlájára, és a szerződésnek megfelelően három napon belül, december 1-jén továbbutalásra került a BKK Zrt. részére.

A támogatások feladatok szerinti részletezését *az előterjesztés 1/e. melléklete* tartalmazza.

1.2. Elvonások és befizetések bevételei

A soron az 2.565,0 millió Ft módosított előirányzat a 2020. évi maradványelszámoláshoz kapcsolódó intézményi befizetési kötelezettség, *elvont szabad maradvány*, amely a közgyűlési döntésnek megfelelően 2021. június 30-ig 100%-ra teljesült.

1.3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele államháztartáson belülről

A soron előirányzat nem került tervezésre és teljesítés sem történt.

1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Az államháztartáson belülről érkezett egyéb működési célú támogatások eredeti előirányzata 1.168,8 millió Ft volt, amely év végére 2.365,6 millió Ft-ra módosult. A teljesülés 3.058,4 millió Ft, a módosított előirányzathoz képest 129,3%, amelynek részletezését a *3. szövegközi táblázat* mutatja be.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
2021. év

ezer Ft

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (4/3*100)
1		2	3	4	5
Költségvetési intézmények					
200000 Szociálpolitika		504 799	950 978	951 075	100,0
300000 Köznevelés		-	800	800	100,0
500000 Kultúra		17 509	77 943	76 875	98,6
Költségvetési intézmények összesen		522 308	1 029 721	1 028 750	99,9
853501 Egyéb műk. célú tám. bevételei áht-n belülről		615 516	552 651	1 246 381	225,5
856302 Utcai szociális munka támogatása		30 988	33 244	33 244	100,0
896702 Egészségügyi várólisták csökkentése		-	750 000	750 000	100,0
Önkormányzati feladatok		646 504	1 335 895	2 029 625	151,9
Mindösszesen		1 168 812	2 365 616	3 058 375	129,3

A **költségvetési intézményeknél** a Szociálpolitikai ágazat rendelkezik a legnagyobb előirányzattal, ahol a 951,1 millió Ft-os teljesítésből 945,4 millió Ft a Budapesti Módszertani Szociális Központ és Intézményeinél (a továbbiakban: BMSZKI) realizálódott, és nagyrészt a hajléktalan személyek egészségügyi ellátásához a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által biztosított, *átvett pénzeszközöket* tartalmazza (24 órás ügyeleti ellátás, járóbeteg szakrendelés, krónikus fekvőbeteg ellátás).

A **Kulturális ágazatnál** a tervezett bevétel 98,6%-ra 76,9 millió Ft összegben teljesült. Itt jelennek meg a Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár, a Budapesti Történeti Múzeum, a Budapest Főváros Levéltára, a Fővárosi Állat és Növénykert, a Budapesti Művelődési Központ, valamint a Bartók Béla Emlékház részére a Nemzeti Kulturális Alap, az EMMI, a Magyar Művészeti Akadémia, valamint a kerületi önkormányzatok által biztosított *feladathoz kötött támogatások*, továbbá a NAV-tól az Szja 1%-nak felajánlásai szakmai programok megvalósítására, kiadványok kiadására, és programok támogatására.

A **Főpolgármesteri Hivatal** esetében a soron nem került bevétel tervezésre és teljesítés sem történt.

Az **Önkormányzat** feladatonként továbbbészletezett bevételeit az **előterjesztés 1/b. melléklet** I. pontja tartalmazza. Jelentős tétel az Egészséges Budapest Program keretében az EMMI által utalt 750,0 millió Ft *működési célú támogatás*, a szövettani laborvizsgálatok támogatására, a diagnosztikai programok és ezeket elősegítő szolgáltatások kialakítása, működtetése feladat végrehajtásának megvalósítása érdekében. A program keretében CT/MR diagnosztikai vizsgálatokra az Önkormányzat 2020. évben 2 milliárd Ft támogatásban részesült, a tárgyévben beérkezett összeg ezen túlmenően a teljeskörű diagnosztikához szükséges patológiai/cytológiai feladatok beemelését is magába foglalja. Ennél fogva a program a rutinszerű onkológiai szűrővizsgálatok által gyanúsak ítélt esetek irányába is bővül. A támogatás felhasználása várhatóan 2022. évben realizálódik.

Jelentős, előirányzat nélkül szereplő tétel a *4-es metró beruházás* támogatására az Innovációs és Technológiai Minisztériumtól érkezett 653,2 millió Ft összegű támogatás.

A Támogatási szerződés lehetővé teszi az állami kiegészítő finanszírozásnak a projekt peres ügyeinek lezárása érdekében felmerült költségekre történő felhasználását 2022. december 31-ig.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az eredeti előirányzat 29.366,5 millió Ft, mely tárgyév végére 27.619,8 millió Ft-ra módosult. A teljesülés 15.532,2 millió Ft, 56,2%, mely az előirányzat súlya miatt meghatározza a teljes felhalmozási bevétel alakulását.

2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

A soron szerepel a *FÁNK, Pannon Park fejlesztése feladathoz* kapcsolódó 3.143,0 millió Ft összegű támogatási előirányzat, melyre tárgyévben teljesítés nem történt.

A Kormány által a feladatra korábbi években biztosított, illetve a 2021. évre tervezett támogatás összege nem fedezi a munkák befejezésének költségét, ezért a 2021. évre tervezett 3.143,0 millió Ft összegű támogatási szerződés nem került megkötésre, így annak összege sem került átutalásra a központi költségvetés részéről. A támogatásból megvalósítani tervezett Biodóm szerkezetkész kivitelezési folyamatai 2020. október 29-én lezárultak, megtörtént az épület átadás-átvétele. Az ún. második ütem – ami a növény- és állatbeszerzésről, dekorációs munkákról, egyéb belső és külső munkálatokról szól – megvalósítása csak a Kormány és a Főváros közötti megállapodás létrejöttét követően indulhat újra. Jelenleg nem zajlik kivitelezés az épületben, csak épületfenntartás történik az állagmegóvás, illetve a garanciális feltételek biztosítása céljából.

2.3., 2.4. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Az államháztartáson belülről érkezett egyéb felhalmozási célú támogatások eredeti előirányzata 26.223,5 millió Ft, módosított előirányzata 24.476,8 millió Ft, teljesülése 15.532,2 millió Ft (63,5%), melynek részletezését a 4. szövegekőzi táblázat mutatja be.

4. szövegekőzi táblázat

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 2021. év

ezer Ft				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (4/3*100)
1	2	3	4	5
Költségvetési intézmények	-	32 574	32 574	100,0
200000 Szociálpolitika	-	7 387	7 387	100,0
500000 Kultúra	-	25 187	25 187	100,0
ebből:				
- beruházási célú	-	32 574	32 574	100,0
- felújítási célú	-	-	-	-
Önkormányzati feladatok	26 223 542	24 444 229	15 499 582	63,4
ebből:				
- beruházási célú	26 223 542	24 444 229	15 499 582	63,4
- felújítási célú	-	-	-	-
Mindösszesen	26 223 542	24 476 803	15 532 156	63,5

A **költségvetési intézményi** körön belül a *Kulturális ágazatnál* szereplő felhalmozási célú támogatási bevétel nagy része, 14,7 millió Ft a *Fővárosi Szabó Ervin Könyvtárnál* relaizálódott az EMMI-től a Nemzeti Kulturális Alaptól és kerületi önkormányzatoktól szakmai pályázatokra, könyvtári állománygyarapításra, állományvédelemre érkezett támogatásként. A *Szociális ágazatnál* a teljesült bevételből 6,0 millió Ft a BMSZKI-nél valósult meg a hajléktalan személyek egészségügyi ellátásával kapcsolatban (24 órás hajléktalan háziorvosi ellátás két telephelyen, járóbeteg ellátás keretein belül pszichiátriai, bőrgyógyászati szakrendelés, valamint foglalkozás-egészségügyi rendelés, fekvőbeteg ellátás keretein belül 50 ágyon krónikus belgyógyászati és 23 ágyon ápolási fekvőbeteg ellátás) a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) által biztosított finanszírozásából beruházásra fordítható összegben (909 ezer Ft), valamint a Nemzeti Népegészségügyi Központ (NNK) Pályázati támogatása, tárgyi eszköz beszerzésre Covid elkülönítő részére 5.080 ezer Ft összegben.

Az **Önkormányzatnál** megvalósult bevételek feladatok szerinti részletezését **az előterjesztés 1/c. mellékletének 1/a.)** pontja tartalmazza. A módosított előirányzathoz képest az alacsonyabb (63,4%) teljesülést döntően az *M4-es metró beruházásra* tervezett bevételek elmaradása okozta, melyet ellensúlyozott a *Fővárosi víztermelő kutak* fejlesztése feladat bevételeinek előirányzatot meghaladó alakulása.

Az *M4-es metró beruházásnál* (előirányzat: 10.590,8 millió Ft, tény: 187,6 millió Ft) a projekt fizikailag megvalósult, azonban a Támogatási szerződés pénzügyminisztériumi engedéllyel lehetővé teszi az állami kiegészítő finanszírozásnak a projekt peres ügyeinek lezárása érdekében felmerült költségekre történő felhasználását 2022. december 31-ig.

A *Fővárosi víztermelő kutak* fejlesztése feladat tervezett 1.680,0 millió Ft előirányzatával szemben 4.934,7 millió Ft folyt be támogatási előlegként. 2021. év végén szállítói finanszírozásban a tervezettnél nagyobb összegű előleg került kifizetésre a vállalkozó részére.

Jelentős előirányzattal és teljesítéssel rendelkező támogatási feladatok még az alábbiak.

A *Fővárosi közösségi közlekedés járműfejlesztésére érkezett támogatás* (előirányzat: 3.261,6 millió Ft, teljesítés: 3.260,0 millió Ft). A Főváros által 2020-2021. években beszerzett és kifizetett buszbeszerzésekhez érkezett be a támogatás utófinanszírozásként.

A *Fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése* feladat, melynél a beérkezett 1.622,4 millió Ft támogatásból (előirányzat: 1.825,7 millió Ft), 957,3 millió Ft a KEOP IV. támogatás, amely szállítói előlegként került kifizetésre, 665,1 millió Ft pedig utófinanszírozással nyújtott Áfa támogatás. A tervezett KEOP IV. támogatási rész 100%-ra teljesült.

A *Béke téri tehermentesítő főgyűjtőcsatorna* projekthez a KEHOP támogatásként tervezett 1.110,2 millió Ft előirányzat 1.639,4 millió Ft-ra teljesült. A feladathoz az Innovációs és Technológiai Minisztériumtól várt önerő támogatás 454,5 millió Ft-os összege várhatóan 2022. évre húzódik át.

A *Csillaghegyi öblözet védeleme* KEHOP támogatás 2.896,3 millió Ft összegű tervezett előirányzatából 2.076,0 millió Ft teljesült. Két, már benyújtott kifizetési kérelem jóváhagyása áthúzódott 2022. évre.

A *Fővárosi árvízvédelmi fejlesztése Pest-észak szakasz* feladat eredeti előirányzata 3.800,0 millió Ft volt, mely év közben 48,5 millió Ft-ra módosult. Teljesítés nem történt, a feladat 2022-2023. évekre átütemezésre került.

A *TOP-A 2021-27 tervezési időszak stratégiai és projektszintű előkészítése* feladat egy 45 projektet felölelő támogatás, mely az Önkormányzat különböző szervezeti egységeihez, ágazataihoz tartozik. A támogatás felhasználása, a megvalósítás 2022-2023. években várható.

3. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek eredeti előirányzata 139.799,4 millió Ft, módosított előirányzata 139.815,3 millió Ft. A módosított előirányzat teljesülése 113,4%, 158.498,9 millió Ft.

E bevételeken belül meghatározó részarányt az iparüzési adó képvisel. A főváros egészére tervezett 258.000,0 millió Ft iparüzési adóbevételből a forrásmegosztási törvény szerinti szabályozás figyelembevételével a Fővárosi Önkormányzatra jutó rész előirányzata 139.320,0 millió Ft, amely 113,2%-on, 157.694,3 millió Ft-ra teljesült a tárgyév végére.

A közhatalmi bevételek alakulását az alábbi 5. szövegtáblázat mutatja be.

5. szövegtáblázat

Közhatalmi bevételek 2021. év

ezer Ft				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (4/3*100)
1	2	3	4	5
Költségvetési intézmények				
100100 Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság	62 695	62 695	53 951	86,1
Költségvetési intézmények összesen	62 695	62 695	53 951	86,1
Önkormányzati feladatok				
Jövedelemadók: termőföld bérbeadásából szárm. jöv. utáni SZJA	-	-	-	-
Vagyoni típusú adók: építményadó	78 888	78 888	78 889	100,0
Termékek és szolgáltatások adói	139 384 860	139 384 860	157 732 787	113,2
- iparüzési adó	139 320 000	139 320 000	157 694 343	113,2
- idegenforgalmi adó	64 860	64 860	38 444	59,3
Egyéb közhatalmi bevételek	273 000	288 832	633 261	219,2
- késedelmi pótlék és bírság bevételek	243 000	243 000	512 108	210,7
- környezetvédelmi bírság bevételek	-	15 832	15 465	97,7
- Fővárosi Önk. Rendészeti Igazgatóság által beszedett helyszíni bírság	30 000	30 000	105 688	352,3
Önkormányzati feladatok összesen	139 736 748	139 752 580	158 444 937	113,4
Mindösszesen	139 799 443	139 815 275	158 498 888	113,4

3.1. Jövedelemadók

Ezen adó kategóriában 2021. évben előirányzat nem került tervezésre, és teljesítés sem történt.

3.2. Vagyoni típusú adók: Építményadó

Az építményadó 78,9 millió Ft-os előirányzata 100%-ra teljesült.

3.3. Termékek és szolgáltatások adói

3.3.1. Iparüzési adóbevételek

Az **Önkormányzat** bevételei közül a legjelentősebb tétel az iparüzési adóból származó bevétel, amely a 2020. évi bázison tervezett 2021. évi 139.320,0 millió Ft összegű előirányzat 113,2%-án teljesült.

A 2021. évi tervezési időszakban már ismertté vált a járványhelyzet negatív gazdasági hatása és az is, hogy a válság az egyes nemzetgazdasági ágazatokat eltérő mértékben érinti (ld. KSH Gyorsjelentés 2020. 09. 01.). Számítani kellett a járvány megismétlődésére (második, harmadik hullámra), így a 2021. évi bevételi tervet csak jelentős bizonytalansággal lehetett meghatározni. A prognosztizált 2021. évi gazdasági növekedés hatásával – az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény 3. melléklet II/A./1. pont b) alpontja szerinti adóelőlegkiegészítési kötelezettség hatályon kívül helyezése miatt – már nem lehetett számolni, mert az, az iparüzési adófizetési határidők sajátossága miatt, csak a bevallások benyújtásakor, 2022. május 31-én jelenik meg.

A 2021. évi tervezés – a külső körülmények mellett – a 2020. évi I-III. negyedévi tényadatok, a 2019. évi iparüzési adóbevallások és a feldolgozott adóelőlegmérés-klési kérelmek figyelembe vételével történt.

A jelentős bizonytalansági tényezők ellenére a tervezet bevételen felül a túlteljesítés mértéke 13,2%-on valósult meg.

3.3.2. Idegenforgalmi adó

A 2021. évre tervezett idegenforgalmi adó bevételi előirányzata 64,9 millió Ft, ebből a Margitsziget-hez kapcsolódóan nem megosztandó bevétel 60,0 millió Ft, a forrásmegosztási rendelet alapján pedig további 4,9 millió Ft került tervezésre, amellyel szemben 38,4 millió Ft folyt be (59,3%).

Tárgyévben 6 kerületi önkormányzat adta meg az **Önkormányzatnak** a beleegyezését az idegenforgalmi adó kivetéséhez (XVII-XVIII., valamint a XX-XXIII. kerület), amelyhez kapcsolódóan a megosztandó bevétel fővárosi szinten tervezett összege 9,1 millió Ft volt.

A tervezéskor 2021. évre vonatkozóan a nagyfokú járványügyi bizonytalanság miatt még becslés sem volt adható a vendégéjszakák várható alakulására vonatkozóan. Valószínűsíthető volt, hogy a vendégéjszakák több, mint 50%-át kitevő külföldi vendégek a járványhelyzet miatt továbbra is el fognak maradni. A tervezett adóbevételt ezért a 2019. évi bevétel legfeljebb 50%-ában lehetett meghatározni.

Egyes, a veszélyhelyzet ideje alatt alkalmazandó gazdasági szabályokról szóló 498/2020. (XI. 13.) Korm. rendelet 2/B § alapján a 2021. január 1. napja és 2021. június 30. napja közötti időszakban eltöltött vendégéjszaka utáni idegenforgalmi adót az adó alanyának nem kell megfizetnie, az adó beszedésére kötelezettnek nem kellett beszednie, befizetnie. A jogszabályváltozás miatt az idegenforgalmi adóbevételek a tervezetthez képest lényegesen alacsonyabb összegben teljesült.

3.4. Egyéb közhatalmi bevételek

Az eredeti költségvetésben szereplő 335,7 millió Ft eredeti előirányzat a tárgyév végére 351,5 millió Ft-ra módosult, a teljesülés 195,5%, 687,2 millió Ft. A soron a késedelmi pótlék és bírság bevételek és a Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság (FÖRI) által beszedett helyszíni bírság összegei szerepelnek.

4. Működési bevételek

A működési bevételek módosított előirányzata 36.988,2 millió Ft, amely 89,2 %-ra, 33.002,4 millió Ft-ra teljesült.

4.1. Készletértékesítések, szolgáltatások bevételei

A készletértékesítések, szolgáltatások bevételeinek alakulását a 6. és a 7. szövegek közötti táblázatok mutatják be.

6. szövegek közötti táblázat

Készletértékesítések, szolgáltatások bevételei (intézmények, Főpolgármesteri Hivatal)

2021. év

ezer Ft				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (4/3*100)
1	2	3	4	5
Költségvetési intézmények				
100100 Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság	62 028	62 028	56 087	90,4
100200 Fővárosi Önkormányzat Csarnok és Piac Igazgatósága (CSAPI)	3 003 730	3 003 730	945 246	31,5
200000 Szociálpolitika	539 029	519 290	450 614	86,8
300000 Köznevelés	197 188	283 451	270 344	95,4
500000 Kultúra	2 343 923	2 023 302	2 039 725	100,8
Költségvetési intézmények összesen	6 145 898	5 891 801	3 762 016	63,9
Főpolgármesteri Hivatal	0	0	290	-
Mindösszesen	6 145 898	5 891 801	3 762 306	63,9

A **költségvetési intézményi** címeken a készletértékesítés és szolgáltatások bevételei 63,9%-on teljesültek. Legnagyobb előiránnyal a *Fővárosi Csarnok és Piac Igazgatósága* és a *Kulturális ágazathoz* tartozó intézmények rendelkeztek. A tervezettől elmaradó teljesítés oka a CSAPI-nál megvalósuló bevételek 31,5%-os teljesülése.

A *Fővárosi Csarnok és Piac Igazgatósága* bevételei között a készletértékesítések mellett az eseti, napi kirakások, reklámhelyek bérbeadása, közös költségek, átalánydíjak, valamint a közvetített szolgáltatások bevétele szerepel. A tervezetthez képest történt elmaradás oka, hogy a szervezet, mint intézmény 2021. május 31-vel megszűnt, és tevékenységét gazdasági társaságként (Budapest Vásárcsarnokai Kft.) folytatta tovább, a tervezett előirányzat pedig a teljes évre vonatkozott.

A *Kulturális ágazaton* belül a készletértékesítés és szolgáltatás bevételek között legjelentősebb összeggel a Fővárosi Állat- és Növénykert rendelkezik (előirányzat: 1.272,1 millió Ft, teljesülés: 1.390,9 millió Ft), amelynek nagy része belépőjegy értékesítésből származó bevétel. Jelentősebb bevétellel rendelkezik még a Budapesti Történeti Múzeum (belépőjegy bevétele és a régészeti feltárásból származó bevétele összesen 468,5 millió Ft, előirányzat: 576,5 millió Ft).

A **Főpolgármesteri Hivatalnál** realizálódott bevétel a Fővárosi Közlöny értékesítéséből, valamint a hivatali mobiltelefonok magáncélú használatának továbbszámlázásából származik.

Az **Önkormányzatnál** teljesült bevételek alakulását a 7. szövegekőzi táblázat címek szerint mutatja be.

Készletértékesítések, szolgáltatások bevételei (önkormányzat)
2021. év

ezer Ft

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (4/3*100)
1		2	3	4	5
Önkormányzati feladatok					
823701	Szennyvízkezelési közszolgáltatási feladatok	903 661	903 661	752 976	83,3
850101	Értékesítések, szolgáltatások bevételei	10 582 022	6 614 022	4 238 675	64,1
	ebből:				
	- Budapest Közút Zrt-től közszolgáltatási szerződés alapján befolyó behajtási díjbevétele	2 372 089	1 972 089	2 309 892	117,1
	- Vagyongazdálkodási feladatokon (készletek közé átsorolt ingatlanok értékesítésének bevétele)	8 200 793	4 632 793	983 548	21,2
	- Informatikai szolgáltatások ellenértéke	9 140	9 140	6 212	68,0
	- Lakásgazdálkodási feladatokon	-	-	50	-
	- Pénzügyi Főosztály (CSAPI megszűnése)	-	-	938 973	-
855101	Bérleti és lízingdíjbevételek	1 882 170	1 565 745	1 877 925	119,9
	ebből:				
	- Üzemeltetési feladatokon	43 630	43 630	32 293	74,0
	- Vagyongazdálkodási feladatokon	1 277 010	960 585	1 248 369	130,0
	- Lakásgazdálkodási feladatokon	303 930	303 930	341 596	112,4
	- Kulturális feladatokon	2 242	2 242	1 364	60,8
	- Városüzemeltetési feladatokon	255 358	255 358	254 303	99,6
855401	Egyéb működési bevételek	3 200	3 200	1 035	32,3
855601	Közterület-használati díjbevételek, kártalanítás	1 390 157	1 390 157	1 834 655	132,0
880601	Pályázati támogatással vásárolt bérlakások működési kiadásai	3 144	3 144	3 028	96,3
883401	Főv. Önkormányzat tulajdonában lévő lakások üzemeltetése	-	-	524	
883601	Út-, hídfenntartás	112	112	-	0,0
887401	Vállalkozási és vagyonkezelési feladatok	1 100	1 100	982	89,3
888301	Közterületi parkolási feladatok	157 000	52 000	35 108	67,5
893601	II. ker. Margit krt. 66. elszámolása	3 217	3 217	-	0,0
Készletértékesítések, szolgáltatások összesen		14 925 783	10 536 358	8 744 908	83,0

Az **Önkormányzatnál** teljesült készletértékesítési, szolgáltatási bevétel összességében 17,0%-al maradt el a tervezettől, leginkább a 6.614,0 millió Ft előirányzattal rendelkező **850101 Értékesítések és szolgáltatások bevételei** cím 64,1%-os teljesülése miatt.

Jelentősebb előirányzattal rendelkező címeken a bevételek a következők szerint teljesültek.

A **823701 Szennyvízkezelési közszolgáltatási feladatok** címen tervezett 903,7 millió Ft előirányzat 753,0 millió Ft összegű teljesítése a Budapesti Központi Szennyvíztisztító telepről a Fővárosi Településtudasági és Környezetvédelmi Kft. által elszállított szennyvíziszap, valamint a monitoring busz üzemeltetési költségének közvetített szolgáltatásként történő továbbszámolásából származó bevételt tartalmazza.

A **850101 Értékesítések, szolgáltatások bevételei** címen tervezett 6.614,0 millió Ft előirányzat 4.238,7 millió Ft összegű teljesítéséből 2.309,9 millió Ft behajtási díjbevétel, amely a közút nem közlekedési célú igénybevételéből és a behajtási engedélyek utáni fizetett díjakból származik, melyeket a taxi droszt-díj bevételekkel együtt a Budapest Közút Zrt. számláz ki a Fővárosi Önkormányzat nevében és megbízásából, 983,5 millió Ft a készletek közé átsorolt tárgyi eszközök (ingatlanok) értékesítéséből származó bevétel, 939,0 millió Ft a CSAPI jogutód nélküli megszűnéséhez kapcsolódó bevétel.

Az értékesített ingatlanok közül a legnagyobb tételek a Szentlőrinci ltp. 195325/7, 195325/11, 195325/15. és 195325/41. helyrazi számú ingatlanok értékesítéséből származó 677,1 millió Ft, a II. Budakeszi út 65-67. sz. ingatlanra érkezett 119,9 millió Ft összegű foglaló, valamint a III. Bécsi út 357. 19915/22. hrsz. alatti ingatlanra befolyt 78,7 millió Ft. Az Önkormányzatnál a címkód alulteljesülését az okozza, hogy egyes készletértékesítési bevételként megtervezett ingatlanértékesítések felhalmozási bevételként teljesültek, mivel a teljesülés időpontjában nem volt adott a készletek közé átsorolás valamennyi feltétele.

A **855101 Bérleti és lízingdíj bevételek** címen tervezett 1.565,7 módosított előirányzattal szemben befolyt 1.877,9 millió Ft-ból a legjelentősebb, 1.248,4 millió Ft bevétel, a *vagyongazdálkodási feladatokhoz* kapcsolódik.

A bérleti díjak egy részét – az érvényben lévő közszolgáltatási szerződés alapján – a BFKV Zrt. szedi be. Ide tartoznak a színházak által fizetett haszonbérleti díjak, valamint az egyéb bérlőktől beszedett bérleti díjak.

További jelentős bevételek származnak a Vagyongazdálkodási Főosztály feladatkörébe tartozó helyiségek bérleti díjából, úgy mint az önkormányzati tulajdonú épületek, telkek, az aluljárókban lévő helyiségek, a transzformátorállomások, valamint a Duna-parti ingatlanok bérleti díja, továbbá az Újpesti Vagyonkezelő Zrt. által fizetett bérleti díj.

A **855601 Közterület-használati díjbevétel, kártalanítás** cím bevételei a 1.390,2 millió Ft módosított előirányzatot meghaladóan, 1.834,7 millió Ft-ra, 132,0%-on teljesültek. A bevételek az Önkormányzat tulajdonában lévő közterületek ideiglenes bérbeadásából származnak.

4.2. Ellátási díjak

Ellátási díjak a *költségvetési intézmények* címein jelentkeznek. Az eredetileg tervezett 5.008,3 millió Ft-os előirányzat év közben 4.026,0 millió Ft-ra módosult, a teljesítés 4.169,6 millió Ft, a tervezett bevétel 103,6%-a.

Ágazati megoszlásukat a 8. szövegekőzi táblázat mutatja be.

8. szövegekőzi táblázat

Ellátási díjak alakulása 2021. év

				ezer Ft
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (4/3*100)
1	2	3	4	5
Költségvetési intézmények				
200000 Szociálpolitika	4 547 661	3 826 148	3 892 784	101,7
300000 Köznevelés	460 688	199 843	276 831	138,5
Költségvetési intézmények összesen	5 008 349	4 025 991	4 169 615	103,6

4.3. Egyéb működési bevételek

Az egyéb működési bevételek a 220,8 millió Ft összegű módosított előirányzatot meghaladóan 611,8 millió Ft-ra teljesültek.

Címek szerinti alakulását a 9. szövegtáblázat mutatja be.

9. szövegtáblázat

Egyéb működési bevételek 2021. év

ezer Ft				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (4/3*100)
1	2	3	4	5
Költségvetési intézmények				
100100 Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság	5 083	5 083	9 891	194,6
100200 Fővárosi Önkormányzat Csarnok és Piac Igazgatósága (CSAPI)	33 000	33 000	4 664	14,1
200000 Szociálpolitika	31 435	29 146	39 149	134,3
300000 Köznevelés	50 610	3 873	11 031	284,8
500000 Kultúra	83 487	64 629	42 346	65,5
Költségvetési intézmények összesen	203 615	135 731	107 081	78,9
Főpolgármesteri Hivatal	6 200	6 200	4 807	77,5
Önkormányzati feladatok	59 910	78 875	499 885	-
Mindösszesen	269 725	220 806	611 773	277,1

A *költségvetési intézményeknél* tervezett egyéb működési bevételek elsősorban az alkalmazottak térítéseihez, illetve kötbérhez kapcsolódnak.

A *Főpolgármesteri Hivatalnál* az egyéb működési bevételek között nagyrészt a korábbi években megfizetett költségek visszatérülése és az alkalmazottak visszatérítései jelennek meg.

Az *Önkormányzatnál* a **883601 Út-, hídfenntartás** cím rendelkezik a legnagyobb előirányzattal (32,0 millió Ft), amely 75,0%-on, 24,0 millió Ft-ra teljesült. Itt kerültek elszámolásra az út-, hídfenntartáshoz kapcsolódóan a biztosítók által megfizetett kártérítések.

Szintén nagyobb előirányzattal rendelkezik a **885401 Egyéb működési bevételek** cím (28,9 millió Ft), amely jelentősen túlteljesült (451,7 millió Ft). Az elszámolt bevétel nagy része (337,2 millió Ft) az Önkormányzat által a 2021. szeptember 1-jén megalakult BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.-re engedményezett BVH Zrt. osztalékkövetelés számviteli rendezése. (Kiadási oldalon a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft. által bejelentett finanszírozási igény és annak rendezése áll.)

Fentiekén kívül az időarányost meghaladó teljesülést nagyrészt a nem tervezett bevételek (kötér, késedelmi kamat) elszámolása okozta. Ilyen a BKV Zrt. DBR Metró Projekt Igazgatóságánál 2020. évben keletkezett egyéb bevétel, kártérítés, perköltség, amelyet beutalt az Önkormányzat számlájára (39,4 millió Ft), illetve egyéb perköltségek, kötbér és késedelmi kamatbevételek.

4.4. Tulajdonosi bevételek

A soron kerültek megtervezésre a tárgyi eszközök vagyonkezelésbe, használatba adásából származó bevételek és az osztalékbevételek. A 7.675,5 millió Ft összegű eredeti előirányzat év közben 8.231,7 millió Ft-ra módosult, a teljesítés 94,9%, 7.809,6 millió Ft az alábbiak szerint.

4.4.1. Tárgyi eszközök vagyonkezelésbe, haszonbérbe, használatra, üzemeltetésre adásából származó bevételek

Az **Önkormányzatnál** a 8.121,7 millió Ft módosított előirányzat 94,1%-on, 7.639,6 millió Ft-ra teljesült a tárgyév végére, melyből a **851801 Tárgyi eszközök üzemeltetésbe, vagyonkezelésbe, haszonbérbe adásából származó bevétel** címen szerepel:

- A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. által fizetendő csatornahasználati és bérleti díj (előirányzat: 2.515,5 millió Ft), melyre december végéig 2.515,5 millió Ft (100,0%) érkezett be.
- A Csepeli Szennyvíztisztító Telep után a Fővárosi Vízművek Zrt., mint üzemeltető által fizetett bérleti díj, amelynek a teljesítés a szerződésnek megfelelően beérkezett (előirányzat: 2.878,8 millió Ft, teljesítés: 2.878,8 millió Ft, 100,0%).
- A 2021. szeptember 1-ével megalakult BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt-be beolvadt FŐKERT Zrt. korábbi évek elszámolásához kapcsolódó 663,8 millió Ft bevétel.
- A nyugdíjasházakba történő bekerülésért fizetett térítési díjból származó bevétel (előirányzat 60,0 millió Ft, tény 104,5 millió Ft).
- Az ESMA Kft. által a hirdetőoszlopok után fizetett használati díj (előirányzat 9,4 millió Ft, tény 4,3 millió Ft).

A **856701 Parkolási feltételrendszer biztosítása** címen szerepel 404,1 millió Ft előirányzat, amely 177,2 millió Ft-ra teljesült, amely a kerületi önkormányzatokkal kötött parkolási tevékenységre vonatkozó megállapodások alapján elszámolt bevételt tartalmazza.

4.4.2. Osztalékbevételek

Az eredeti költségvetésben 782,1 millió Ft összegben tervezett osztalékbevétel előirányzata év végére 1.700,0 millió Ft-ra változott, a teljesítés 1.465,5 millió Ft, 86,2%.

Az osztalékbevételek alakulását a *10. szövegtáblázat* mutatja be.

Osztalékbevételek alakulása
2021. év

ezer Ft

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (4/3*100)
1	2	3	4	5
Költségvetési intézmények				
100201 Fővárosi Csarnok és Piac Igazgatóság (CSAPI)	110 000	110 000	169 964	154,5
Önkormányzat				
852001 Osztalékbevételek	672 050	1 590 041	1 295 576	81,5
ebből:				
Enviroduna Kft.	300 000	299 647	299 647	100,0
BKM Zrt.		337 225	-	0,0
BFVK Zrt. stratégiai csoportjába tartozó részvények:	372 050	953 169	995 929	104,5
Nagybani Piac Zrt.	372 050	685 355	685 355	100,0
Magyar Építő Zrt.			28 473	-
Pátria Nyomda Zrt.		5 597	5 597	100,0
Budapesti Erőmű Zrt.		262 217	262 241	100,0
Energia-Pro Zrt.			14 263	-
Mindösszesen	782 050	1 700 041	1 465 540	86,2

A *költségvetési intézményeknél*, ezen belül a CSAPI-nál megtervezett 110,0 millió Ft osztalékbevétele 170,0 millió Ft teljesítés történt.

Az *Önkormányzatnál* realizálódott 1.295,6 millió Ft bevétel, nagyrészt a tervezettnél megfelelően alakult, a fentiekben kirészletezettek szerint. A BKM Zrt.-re tervezett osztalék az Önkormányzat, a BKM Zrt. és a BVH Zrt. közötti 3 oldalú megállapodás eredményeképpen, az Önkormányzat által a BKM Zrt.-re engedményezett osztalékbevétele, amelyet a BVH Zrt. közvetlenül fizetett meg a BKM Zrt.-nek.

4.5. Kiszámlázott ÁFA és ÁFA visszatérítés

A soron került megtervezésre a termékértékesítés, szolgáltatás után kiszámlázott általános forgalmi adó, valamint az adóhatóságtól visszaigényelt általános forgalmi adó.

Az 6.420,8 millió Ft összegű eredeti előirányzat év végére 6.675,4 millió Ft-ra módosult. A teljesülés 91,2%, 6.088,4 millió Ft.

4.6. Kamatbevételek és egyéb pénzügyi műveletek bevételei

A kamatbevételek és egyéb pénzügyi műveletek bevételei alakulását részletesen a 11. szövegtáblázat mutatja be.

11. szövegtáblázat

Kamatbevételek és egyéb pénzügyi műveletek bevételei 2021. év

ezer Ft					
Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (5/4*100)
1	2	3	4	5	6
Költségvetési intézmények					
100100	Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság	4	4	83	
100201	Fővárosi Önkormányzat Csarnok és Piac Igazgatósága (CSAPI)	800	800	528	66,0
200000	Szociálpolitika	1 004	3 218	1 358	42,2
300000	Köznevelés	-	5	180	
5100000-5700000	Kultúra	-	995	1 290	129,6
Költségvetési intézmények összesen		1 808	5 022	3 439	68,5
Főpolgármesteri Hivatal					
		-	-	202	-
Önkormányzati feladatok (855501)					
		975 902	1 401 080	1 812 209	129,3
Mindösszesen		977 710	1 406 102	1 815 850	129,1

Az előirányzat elsősorban az **Önkormányzatnál**, az átmenetileg szabad pénzeszközök hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokba történő befektetéséből származó kamat miatt módosult.

A **költségvetési intézmények** címein teljesülő bevételek közül jelentősebb összeg a *Szociálpolitikai* és a *Kulturális* intézményeknél realizálódott. A szociálpolitikai ágazaton belül a BMSZKI nemzetközi pályázati programokhoz kapcsolódó árfolyamkülönbségeket számolt el 909 ezer Ft értékben.

A *Kulturális* ágazaton belül a FÁNK-nál szerepel 711,4 ezer Ft, a BTM-nél 409,4 ezer Ft, melyek bankszámlák látra szóló kamatbevételei és a devizás tételek árfolyamnyereségei.

Fentiekén túl itt szerepelnek a CSAPI-nál az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő lekötéséből, illetve ezen felül a bérlők részére engedélyezett részletfizetések után felszámított kamatokból származó bevételek is.

Az **Önkormányzatnál** a **855501 Kamatbevételek és pénzügyi műveletek bevételei** címen realizálódott bevétel nagyrészt a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok beváltásához (1.517,5 millió

Ft), valamint a lekötött bankbetétekhez kapcsolódó *kamat* (10,5 millió Ft), a BGYH Zrt. részére nyújtott tulajdonosi kölcsön *kamata* (267,5 millió Ft), továbbá a bankbetétek látra szóló *kamata* (16,5 millió Ft) és az önkormányzati lakások részletre történt értékesítéséből származó *kamat* (0,2 millió Ft).

5. Felhalmozási bevételek

A soron kerültek megtervezésre az ingatlanok, az egyéb tárgyi eszközök, valamint a részesedések értékesítéséből származó bevételek.

Az eredeti előirányzat 344,3 millió Ft, módosított előirányzata 379,1 millió Ft, amely 2021. év végére 2.816,4 millió Ft-ra teljesült.

5.1. Immateriális javak, ingatlanok, egyéb tárgyi eszközök értékesítése

Immateriális javak, ingatlanok, egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétel 2.816,4 millió Ft-ban jelentősen a tervezett felett realizálódott, melynek részletezését a 12. szöveggközi táblázat tartalmazza.

12. szöveggközi táblázat

Immateriális javak, ingatlanok, egyéb tárgyi eszközök értékesítése 2021. év

ezer Ft				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (4/3*100)
1	2	3	4	5
Költségvetési intézmények				
100100 Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság	-	-	30 094	
100201 Főv.Önk. Csarnok és Piac Igazgatósága	-	-	1 223	
200000 Szociálpolitika	2 000	21 852	22 924	104,9
500000 Kultúra	-	15 000	718	4,8
Költségvetési intézmények összesen	2 000	36 852	54 959	149,1
Főpolgármesteri Hivatal				
710301 Gazdasági ellátási feladatok	-	-	63	-
710501 Hivatali informatikai feladatok	-	-	406	-
Főpolgármesteri Hivatal összesen	-	-	469	-
Önkormányzat				
851301 Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	-	-	2 760 134	
851401 Önkormányzati lakások értékesítése	144 385	144 385	873	0,6
Önkormányzat összesen	144 385	144 385	2 761 007	
Mindösszesen	146 385	181 237	2 816 435	

5.1.1. Önkormányzati lakások értékesítése

A **851401 Önkormányzati lakások értékesítése** címen tervezett 144,4 millió Ft előirányzat 873 ezer Ft összegben, 0,6%-on teljesült. A befolyt összeg a fővárosi önkormányzati tulajdonú lakások értékesítéséből származott.

A lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló, többször módosított 1993. évi LXXXVIII. törvény értelmében a kerületi önkormányzatok a lakások értékesítéséből származó bevételeik 50%-át befizetik a Főváros felé. Az előirányzat 127,3 millió Ft összegben tartalmazza, a VIII. és a XXI. kerületekkel korábban megkötött részletfizetési ütemezést is tartalmazó megállapodások alapján, a tárgyévben befizetendő összegeket. A VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat utólag, 2022. évben teljesítette az utolsó részletfizetési kötelezettségét. A XXI. kerületi Önkormányzat a tárgyévi 112,0 millió Ft összegű kötelezettségét, hasonlóan a tavalyi évhez, nem teljesítette. A fizetési felszólítás 2021. évben is megküldésre került.

5.1.3. Egyéb tárgyi eszközök, ingatlanok, immateriális javak értékesítése

A **Főpolgármesteri Hivatalnál** 469 ezer Ft nem tervezett bevétel realizálódott, amelyből 63 ezer Ft bútor (székek) értékesítéséből, 406 ezer Ft pedig egy Apple gyártmányú notebook és tartozékai értékesítéséből származott.

Az **Önkormányzatnál** a **851301 Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése** cím 2.760,1 millió Ft-ra teljült. Az ingatlanértékesítésekből származó bevételi előirányzat 2021. évben a készletértékesítések között került megtervezésre. Egyes ingatlanok készletre történő átsorolásának valamennyi jogszabályban előírt feltétele a teljesüléskor nem volt adott, így az értékesítésből származó bevétel, mint felhalmozási bevétel került elszámolásra. A befolyt bevételből a legnagyobbak:

- Völgy u. 21. szám alatti ingatlan értékesítése (434,3 millió Ft),
- XXIII. Szentlőrinci lakótelep 195325/1., 195325/13., 195325/17., 195325/28., 195325/32. és 195325/34. helyrazi szám alatti ingatlanok értékesítése (531,8 millió Ft),
- Bécsi út 357. szám 19916/20. hrsz. alatti ingatlan értékesítése (287,0 millió Ft),
- XIV. Öv u. 19480/48. és 39479/76. hrsz. ingatlanok értékesítése (276,0 millió Ft),
- XII. Istenhegyi út 62. szám alatti ingatlan értékesítése (192,6 millió Ft),
- XI. Lépés u. 6. szám alatti ingatlan értékesítése (107,8 millió Ft), valamint
- a II. Szabadság u. 41. szám alatti ingatlan 93,0 millió Ft-os, továbbá
- a XI. Szőlőlugas u. 25. szám alatti ingatlan 96,0 millió Ft-os értékesítése.

5.2. Részesedések értékesítéséhez, megszűnéséhez kapcsolódó bevételek

A soron *részesedések értékesítésének* bevételeként tervezett 197,9 millió Ft az időszak végéig nem teljesült. A tervezett bevétel a Delta Technologies Nyrt., CENTROSZET Nonprofit Kft., CF Pharma Kft., valamint a Tisza Cipő Zrt. részvény, részesedés értékesítéséhez került megtervezésre.

6. Működési célú átvett pénzeszközök

A működési célú, államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök eredeti előirányzata 8.170,3 millió Ft, amely a tárgyév végére 8.520,9 millió Ft-ra módosult. A teljesítés 7.489,3 millió Ft, melyből:

- 128,0 millió Ft a **költségvetési intézményeknél**,
- 7.361,3 millió Ft az **Önkormányzatnál** teljesült.

6.1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről

A soron szerepel a BKK Zrt. részére az egyes fejlesztési feladatokhoz szükséges, valamint a BKV Zrt. részére a 4-es metró beruházáshoz kapcsolódó általános forgalmi adófizetés átmeneti finanszírozása érdekében biztosított 317,0 millió Ft összegű kölcsön visszafizetése, melyre december végéig 83,6 millió Ft teljesítés történt. A befolyt összeg tartalmazza a 2020. december 31-én még rendezetlen 3,1 millió Ft kölcsön visszafizetését is.

A soron szerepel továbbá a BGYH Zrt. részére a Rác Fürdő és a Hotel tulajdonjogának megszerzése érdekében 7,4 milliárd Ft összegben nyújtott kamatmentes tagi kölcsön tárgyévre jutó 6.051,5 millió Ft-os előirányzata, valamint a humánjárvány gazdasági hatásai miatt működési célra nyújtott 1,5 milliárd Ft összegű tulajdonosi kölcsön tárgyévben esedékes 700 millió Ft-os összegének visszafizetése. A 7,4 milliárd Ft-os kölcsönből december végéig 6.140,9 millió Ft megtérült. Az 1,5 milliárd Ft eredeti visszafizetési határideje 2021. augusztus 31. volt. A Közgyűlés a szeptember 1-ei ülésén a szerződés módosításáról döntött, melynek értelmében a kölcsönből a társaságnak 700 millió Ft-ot 2021. december 31-ig, a fennmaradó 800 millió Ft-ot pedig legkésőbb 2022. augusztus 31-ig kell visszafizetnie. A 2021. évre tervezett 700,0 millió Ft nem került visszafizetésre.

A kölcsönállomány részletezését az *előterjesztés 3. tájékoztató táblázata*, a visszafizetett összegek részletezését az *előterjesztés 1/d. melléklete* tartalmazza.

6.2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Az államháztartáson kívülről érkezett működési célú pénzeszközök soron az 1.452,4 millió Ft módosított előirányzat 87,1%-on, 1.264,9 millió Ft-ra teljesült, mely a *13. szövegekői táblázatban* került részletezésre.

13. szövegekői táblázat

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről 2021. év

ezer Ft				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (4/3*100)
1	2	3	4	5
Költségvetési intézmények				
100100 Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság	43 000	43 000	14 483	33,7
200000 Szociálpolitika	47 509	85 448	85 227	99,7
300000 Köznevelés	-	400	400	100,0
500000 Kultúra	10 541	25 301	27 942	110,4
Költségvetési intézmények összesen	101 050	154 149	128 052	83,1
Önkormányzati feladatok	350 791	1 298 233	1 136 826	87,6
Mindösszesen	451 841	1 452 382	1 264 878	87,1

A *költségvetési intézményeknél* a teljesülés a tervezettől kis mértékben elmaradt.

A *Szociális ágazatnál* realizálódott bevétel nagyrészt a BMSZKI-nál realizálódott, alapítványoktól (Hajléktalanokért Közalapítványtól, a Menhely Alapítványtól és a Tempus Közalapítványtól) hajléktalan ellátási feladatok támogatására érkezett 85,0 millió Ft, illetve a Főv. Önk. Baross Utcai Idősek Otthonánál teljesült vállalkozások és magánszemélyek által nyújtott támogatásként (225 ezer Ft).

A *Kulturális ágazat* 25,3 millió Ft összegű módosított előirányzata 110,4%-ra teljesült. Legjelentősebb tételek a Budapest Főváros Levéltárához a Magyar Közjegyzői Kamarától digitalizálásra érkezett 9,8 millió Ft, a Visegrád 4 Projekt 2,9 millió Ft-os támogatása, a Fővárosi Állat- és Növénykerthez Állatkertért Alapítványtól érkezett 8,7 millió Ft, továbbá az INTERZOO pályázatra elnyert 3,8 millió Ft, valamint a Budapesti Történeti Múzeumhoz külföldi magánszemélytől érkezett 2 millió Ft támogatás.

Az *Önkormányzatnál* a befolyt 1.136,8 millió Ft részletezését az *előterjesztés 1/b. melléklet* II. pontja tartalmazza.

E bevételekből a legjelentősebbek:

- A koronavírus-járvány elleni küzdelem támogatására magánszemélyektől, vállalkozásoktól, civil szervezetektől érkező pénzügyi adományok összesen 277,1 millió Ft összege,
- Korábbi évi támogatások elszámolásához kapcsolódó visszafizetett összegek az FKF Nonprofit Zrt.-től (277,7 millió Ft), a FŐKÉTÜSZ Kft.-től (113,5 millió Ft) és a BKM Kft.-től a Főkert 2021. évi támogatásának rendezésére (164,7 millió Ft),
- Eu-s projektek támogatásai, melyek közül legnagyobb támogatásúak, a Life HungAIRy (69,3 millió Ft), EUKI Szolárkataszter (85,6 millió Ft), Life Runoff (28,4 millió Ft), Fast Track projekt (13,3 millió Ft).

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A felhalmozási célú, államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök a teljes felhalmozási bevételeken belül kis súllyal szerepelnek.

Eredeti előirányzatuk 36,6 millió Ft, amely év közben 63,8 millió Ft-ra módosult.

Teljesítésük 83,6 millió Ft, melyből

- 37,1 millió Ft a *költségvetési intézményeknél*,
- 18,3 millió Ft a *Főpolgármesteri Hivatalnál*,
- 28,2 millió Ft az *Önkormányzatnál* teljesült.

7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről

A sor alakulását a 14. szövegekőzi táblázat mutatja be.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről
2021. év

ezer Ft				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (4/3*100)
1	2	3	4	5
Költségvetési intézmények				
100201 Fővárosi Önkormányzat Csarnok és Piac Igazgatósága (CSAPI)	720	720	316	43,9
200000 Szociálpolitika	3 847	7 791	10 528	135,1
300000 Köznevelés	9 000	9 000	1 641	18,2
500000 Kultúra	-	-	1 363	
Költségvetési intézmények összesen	13 567	17 511	13 848	79,1
Főpolgármesteri Hivatal				
711902 Dolgozók lakásépítésére, vásárlására folyósított kölcsön	23 000	23 000	17 635	76,7
712602 Munkáltatói lakáskölcsön (Egészségügy)	-	-	676	-
Főpolgármesteri Hivatal összesen	23 000	23 000	18 311	79,6
Önkormányzati feladatok	-	-	3 188	
Mindösszesen	36 567	40 511	35 347	87,3

A *költségvetési intézményeknél* és a *Főpolgármesteri Hivatalnál* a bevételek a dolgozók részére nyújtott munkáltatói kölcsön törlesztéséből származnak.

Az *Önkormányzatnál* a befolyt 3,2 millió Ft, valamint az év végén fennálló kölcsönállomány részletezését az *előterjesztés 3. tájékoztató táblázata* tartalmazza.

7.2., 7.3. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Fenti címen az *Önkormányzatnál* 25,0 millió Ft bevétel teljesült, melyből legnagyobb és egyben nem tervezett bevétel a BKK Zrt. előző évi támogatással történő elszámolásából adódott (22,4 millió Ft). Az átvett pénzeszközök részletezését az *előterjesztés 1/c. mellékletének* II. pontja tartalmazza.

A *költségvetési intézményeknél*, a *Szociálpolitikai ágazatnál* megjelenő bevétel a BMSZKI-nál (23,0 millió Ft) a koronavírus-járvány miatt szükséges eszközök, valamint informatikai és egyéb eszközök, szoftverek beszerzésére, alapítványoktól, vállalkozásoktól kapott beruházási célú támogatás, továbbá a Pesti úti Idősek Otthonánál (0,3 millió Ft) vállalkozástól decubitus matracok beszerzésére érkezett támogatás.

A sor alakulását a 15. szövegtáblázat mutatja be.

15. szövegtáblázat

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről
2021. év

		ezer Ft			
Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (5/4*100)
1	2	3	4	5	6
Költségvetési intézmények		-	23 260	23 260	100,0
200000	Szociálpolitika	-	23 260	23 260	100,0
<i>ebből:</i>					
	- beruházási célú	-	12 530	12 530	100,0
	- felújítási célú	-	10 730	10 730	100,0
Önkormányzati feladatok (852301 cím)		-	35	24 951	
<i>ebből:</i>					
	- beruházási célú	-	35	22 451	
	- felújítási célú	-	-	2 500	-
Mindösszesen		-	23 295	48 211	207,0

II.) KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

A fejezetben szereplő római és arab számozás jelen előterjesztés **2. mellékletének** (Budapest Főváros Önkormányzata kiadásainak 2021. évi alakulása) számozásához igazodik.

A 2021. évi eredeti költségvetésben a költségvetési kiadások összege 390.007,4 millió Ft, amely év végére 398.987,2 millió Ft-ra módosult, a teljesítés 317.895,3 millió Ft (79,7%).

Működési kiadások

A *tartalékok nélküli működési kiadások* teljesülése 94,3%, az alábbiakban részletezettek szerint.

A működési kiadások teljesítésén belül a *költségvetési intézményeknél* és a *Főpolgármesteri Hivatalnál* a legnagyobb részarányt (65,3%, illetve 70,7%) a *személyi juttatások és járulékai* jelentik. Az *Önkormányzatnál* a működési kiadásokon belül a legjelentősebb tétel az *áht-n kívülre nyújtott működési célú támogatások* (66,6%).

1., 2. Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatások és a kapcsolódó munkaadói adók és járulékok alakulását a 16. és a 17. szövegtáblázat mutatja be.

16. szövegtáblázat

Személyi juttatások és a munkaadói járulék alakulása az intézményeknél 2021. év

ezer Ft				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (4/3*100)
1	2	3	4	5
Költségvetési intézmények				
100100 Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság	2 171 421	2 338 200	2 132 012	91,2
100201 Fővárosi Önkormányzat Csarnok és Piac Igazgatósága (CSAPI)	795 525	795 525	390 233	49,1
200000 Szociálpolitika	13 430 851	15 953 168	15 598 560	97,8
300001 Köznevelés	2 102 637	1 844 681	1 823 601	98,9
5100000-5700000 Kultúra	6 830 959	7 440 674	7 081 105	95,2
Költségvetési intézmények összesen	25 331 393	28 372 248	27 025 511	95,3

**Személyi juttatások és a munkaadói járulékok alakulása a Főpolgármesteri Hivatalnál és az
Önkormányzatnál**
2021. év

ezer Ft				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (4/3*100)
1	2	3	4	5
Főpolgármesteri Hivatal				
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	6 289 421	6 632 113	6 258 029	94,4
Külső személyi juttatások	88 107	111 814	97 448	87,2
Munkaadókat terhelő járulékok	1 086 767	1 171 472	1 018 849	87,0
Főpolgármesteri Hivatal összesen	7 464 295	7 915 399	7 374 326	93,2
Önkormányzat				
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	-	45 836	35 202	76,8
Külső személyi juttatások	405 958	391 461	259 066	66,2
Munkaadókat terhelő járulékok	74 486	108 357	56 827	52,4
Önkormányzat összesen	480 444	545 654	351 095	64,3
Mindösszesen	7 944 739	8 461 053	7 725 421	91,3

Költségvetési intézmények

A **költségvetési intézményeknél** a Személyi juttatások és a kapcsolódó Munkáltatói adók és járulékok előirányzata a *szociálpolitikai ágazat* intézményeinél növekedett mintegy 2,5 milliárd Ft-tal, egyrészt a szociális ágazati pótlék, valamint az egészségügyi kiegészítő pótlék állami támogatásának év közben, a kapott összeggel megegyező előirányzatosítása, másrészt három intézménynél jutalom kifizetése miatt.

Főpolgármesteri Hivatal

A költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2021. évi kompenzációjáról szóló 625/2020. (XII.22.) Korm. rendelet szerint különböző mértékű kompenzációra jogosultak azok a foglalkoztatottak, akik a jogszabályban foglalt feltételeknek megfelelnek. A Hivatal dolgozóit megillető kompenzáció a 2021. évben bérmegetakarítás terhére került kifizetésre, külön évközi előirányzat emelés központi költségvetési támogatás terhére nem történt.

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (a továbbiakban: Központi költségvetési tv.) 61. § (6) bekezdése felhatalmazása alapján, a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a központi illetményalapról magasabb összegben állapíthatja meg a köztisztviselők illetményalapját. Budapest Főváros Önkormányzata 2021. évi összevont költségvetéséről szóló 69/2020 (XII. 29.) önkormányzati rendelet (Költségvetési rendelet) 3. § (1)

bekezdésében foglaltak szerint a Főpolgármesteri Hivatalban dolgozó köztisztviselők illetményalapja 2021. január 1. napjától 45.000 Ft összegben került megállapításra.

2021. évben a cafetériajuttatás összege a *közszerződési tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény* (Kttv.) 151. §-a és a Központi költségvetési tv. 61. § (4), (6) bekezdése alapján bruttó 225.000 Ft/fő/év volt.

A Költségvetési rendelet 3. § (3) bekezdésében foglaltak szerint a Főpolgármesteri Hivatalban dolgozó köztisztviselők

- a) felsőfokú iskolai végzettség esetén alapilletményük 40%-ának,
- b) középiskolai végzettség esetén alapilletményük 20%-ának

megfelelő illetménykiegészítésre jogosultak.

A Hivatali címkódok esetében az előirányzatok és a kiadások 2021. évi teljesítése az alábbiak szerint alakult.

A **710901 Igazgatási apparátus kiadásai (kötelező feladatok)** címkódon az éves módosított előirányzat 5.070,1 millió Ft, a teljesítés 4.901,7 millió Ft (96,7%).

A **Személyi juttatások** módosított előirányzata 4.303,8 millió Ft, teljesítése 4.191,8 millió Ft (97,4%).

A **Foglalkoztatottak személyi juttatásainak** módosított előirányzata 4.283,4 millió Ft, a 2021. évi teljesítés: 4.172,7 millió Ft (97,4%).

A **Rendszeres személyi juttatások** (köztisztviselők, Mt. hatálya alá tartozók, ügykezelők, ösztöndíjasok) eredeti előirányzata 4.444,3 millió Ft, az évközi módosítások és a 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány miatti módosított előirányzat 4.511,2 millió Ft.

A rendszeres személyi juttatások felhasználása (a betegszabadsággal kiegészítve) 3.904,2 millió Ft, a teljesítés 86,6%, az így keletkezett bérmetakarítás 606,9 millió Ft.

A rendszeres személyi juttatások 606,9 millió Ft megtakarításának (13,5%) jelentős részét az üres álláshelyekből és a tartósan távollévők betöltetlen álláshelyeiből (129 fő) képződött megtakarítás 508,8 millió Ft (11,3%) eredményezte.

A képződött bérmetakarításból 352,5 millió Ft került átcsoportosításra rekreációs juttatásra, 85,0 millió Ft önkéntes pénztári munkáltatói hozzájárulásra, 64,9 millió Ft eredeti előirányzattal nem rendelkező, de azt terhelő tételekre (pl. helyettesítés), 4,6 millió Ft jutalom előirányzatra.

A **Nem rendszeres személyi juttatások** kiemelt előirányzatainak 2021. évi felhasználása az alábbiak szerint alakult.

- A **béren kívüli juttatások** (Kttv. 151. § szerinti **cafeteria juttatás**) 2021. évi módosított előirányzata 140,6 millió Ft, az éves felhasználása 137,4 millió Ft (97,7%). A juttatások a dolgozók választása szerinti Széchenyi Pihenő Kártyára teljesültek.
- **Közlekedési hozzájárulás:** a közigazgatási határon túlról munkába járók és hétvégi hazautazók, valamint a munkaköri feladatok ellátásához helyi közlekedési eszközt igénybe vevők költségtérítésének éves módosított előirányzata 11,2 millió Ft, melynek felhasználása 10,4 millió Ft, a teljesítés 93,1% volt.
- A **jubileumi jutalom** módosított előirányzata 35,9 millió Ft, a 2021. évi felhasználás 34,8 millió (96,8%). A felhasználás jogosultságnak megfelelően történt.

A **Külső személyi juttatások** módosított előirányzata 20,4 millió Ft, teljesítése 19,1 millió Ft (93,6%) az alábbiak szerint.

- A **munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban** foglalkoztatottak megbízási díj előirányzatán, az üzemorvosi feladatok ellátására jóváhagyott 3,0 millió forint előirányzat felhasználása (250 ezer forint/hó) a tervezettnél megfelelően alakult.
- Az **egyéb külső személyi juttatások** módosított előirányzata 17,2 millió Ft, teljesítése 16,1 millió Ft (93,7%). Az előirányzat fővárosi kitüntetésekhez kapcsolódó díjakra, baleseti kártérítésre és baleseti járadékra, illetve a nyugdíjasoknak nyújtott szociális segélyre került felhasználásra.

A címkódon elszámolt **Munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** módosított előirányzata 735,7 millió Ft, teljesítése 684,5 millió Ft, (93,0%), mely a személyi juttatások kifizetéséhez igazodik.

A **710902 Igazgatási apparátus kiadásai (önként vállalt feladatok)** kiadásainak éves módosított előirányzata 1.550,4 millió Ft, teljesítése 1.311,7 millió Ft (84,6%).

A **Személyi juttatások** módosított előirányzata 1.288,8 millió Ft, teljesítése 1.125,4 millió Ft (87,3%).

A **Foglalkoztatottak személyi juttatásainak** módosított előirányzata 1.279,2 millió Ft, a teljesítés 1.116,0 millió Ft (87,3%). Ezen belül rekreációs támogatásra 466,3 millió Ft, ruházati hozzájárulásra 213,3 millió Ft, helyi utazási bérletre 54,4 millió Ft, gyermekszületési támogatás és temetési segélyre 4,2 millió Ft került kifizetésre. A **Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásaiból** önkéntes pénztári munkáltatói hozzájárulásra 314,2 millió Ft került felhasználásra. A fennmaradó összeg szociális támogatásként, iskolakezdési támogatásként, valamint egészségügyi szűrővizsgálatokra került kifizetésre.

A címkódon elszámolt **Munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** módosított előirányzata 234,0 millió Ft, teljesítése 172,1 millió Ft (73,5%), mely a személyi juttatások kifizetéséhez igazodik.

712403 Adó Főosztály kiadásainak éves módosított előirányzata 814,2 millió Ft, teljesítése 765,5 millió Ft (94,0%). A rendszeres személyi juttatások (köztisztviselők, ügykezelők) módosított előirányzata 589,4 millió Ft, melyből 458,7 millió Ft került felhasználásra. Az így keletkezett 130,7 millió Ft bérmegetakarításból az Igazgatási apparátus kiadásaihoz hasonlóan történt a felhasználás (döntő részben rekreációs juttatásra, helyettesítési díjra).

Önkormányzat

Az **Önkormányzatnál** a **Külső személyi juttatások** 391,5 millió Ft módosított előirányzata 259,1 millió Ft-ra (66,2%-ra), a **Munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó** 108,4 millió Ft módosított előirányzata 56,8 millió Ft-ra (52,4%-ra) teljesült.

Az előirányzatok felhasználása, azon belül a jelentősebb személyi jellegű kiadások a munkáltatói adókkal és járulékokkal együtt az alábbi címkódokon valósultak meg.

A **888001 Önkormányzati választott tisztségviselők kiadásai** módosított előirányzata 99,5 millió Ft, a felhasználás 99,0 millió Ft (99,6 %), mely a választott tisztségviselők illetményét és juttatásait tartalmazza.

A 888002 Önkormányzati választott tisztségviselők kiadásai és Budapest Ösztöndíj Program előirányzata 17,4 millió Ft, a felhasználás 10,4 millió Ft (59,9%), melyből a választott tisztségviselők juttatásainak előirányzata 6,3 millió Ft, teljesítése 4,1 millió Ft. Az elmaradás oka, hogy a főpolgármester és a főpolgármester-helyettesek részére nem történt ruházati hozzájárulás kifizetés, valamint a főpolgármester részére rekreációs juttatás kifizetése sem.

A Budapest Ösztöndíj Program módosított előirányzata 10,1 millió Ft, teljesítése 5,7 millió Ft. A kifizetés a Fővárosi Közgyűlés által a pályázatok alapján odaítélt ösztöndíjak teljesítése alapján történik, melyekre a járványhelyzetre tekintettel 2021-ben csak időarányosan, szeptembertől került sor. A kifizetés egy része áthúzódik a 2022. évre.

A 886401 Fővárosi Önkormányzat Képviselő Testületének juttatásai

Az önkormányzati képviselők és külső bizottsági tagok tiszteletdíja *Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 35. § (1) bekezdése és Budapest Főváros Önkormányzata Közgyűlésének Fővárosi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2020. (II. 5.) önkormányzati rendelet 76. §* alapján került tervezésre. A módosított éves kiadási előirányzat 122,0 millió Ft, a felhasználás 110,9 millió Ft, (90,1%), mely a 7 fő önkormányzati képviselő és 45 fő külső bizottsági tag tiszteletdíjának kifizetését tartalmazza. A felhasználás a tervezettnél megfelelően alakult, figyelemmel arra, hogy a bizottságok száma 8-ról 5-re változott, ezáltal a külső bizottsági tagok száma lecsökkent, és ennek előirányzata évközből elvonásra került.

3. Dologi kiadások

A **Dologi kiadások** eredeti előirányzata 52.749,0 millió Ft, amely a tárgyév végére 59.971,2 millió Ft-ra emelkedett. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 77,4%, 46.408,1 millió Ft.

3.1. Kamatkiadások

A kamatkiadások az **Önkormányzatnál** merültek fel, a 2.708,8 millió Ft módosított előirányzat 99,8%-os szintjén teljesültek, a fejlesztési célú hiteltörlesztéshez kapcsolódóan 2.278,8 millió Ft (a rendelet-tervezet 2. melléklete tartalmazza a hitelek szerinti bontást), a folyószámlahitelhez kapcsolódóan 0,4 millió Ft került kifizetésre. Továbbá a **842702 Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása** címen az átmenetileg szabad pénzeszközök értékpapírban történő elhelyezésekor a vételárban szereplő felhalmozott kamat összege (425,2 millió Ft) került elszámolásra.

3.2. Fejlesztésekhez kapcsolódó dologi kiadások ÁFÁ-val

A kiadási előirányzaton az egyes fejlesztési feladatokhoz kapcsolódóan feladatonként, illetve ügyletenként elkülönítetten nyilvántartott dologi kiadások ÁFÁ-val növelt értéke szerepel összesítve. A tervezett 6.301,9 millió Ft módosított előirányzathoz képest, a felhalmozási kiadások alacsony teljesülési szintjéhez igazodóan, a teljesítés 1.339,9 millió Ft összegben (21,3%-ra) realizálódott.

3.3. Többi dologi kiadás

Ezen a soron kerültek megtervezésre a 3.1., és 3.2. pontokban részletezett dologi kiadásokon kívüli egyéb dologi kiadások 50.960,5 millió Ft módosított előirányzattal, amely 83,1%-ra, 42.363,7 millió Ft összegben teljesült.

A **Dologi kiadások** gazdálkodó szervezetek szerinti alakulását a következő *18. szövegekőzi táblázat* mutatja be.

18. szövegekőzi táblázat

Dologi kiadások
2021. év

ezer Ft				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (4/3*100)
1	2	3	4	5
Költségvetési intézmények				
100100 Fővárosi Önkormányzati Rendszereti Igazgatóság	504 387	522 192	390 885	74,9
100201 Fővárosi Önkormányzat Csarnok és Piac Igazgatósága (CSAPI)	2 653 007	2 408 069	1 019 997	42,4
200000 Szociálpolitika	5 452 253	6 323 126	5 920 139	93,6
300000 Köznevelés	1 913 788	1 617 549	1 487 326	91,9
500000 Kultúra	4 642 811	6 519 119	3 811 476	58,5
Költségvetési intézmények összesen	15 166 246	17 390 055	12 629 823	72,6
Főpolgármesteri Hivatal	1 966 404	2 331 768	1 799 357	77,2
Önkormányzat	35 616 381	40 249 369	31 978 923	79,5
Dologi kiadások mindösszesen	52 749 031	59 971 192	46 408 103	77,4

Költségvetési intézmények

A *költségvetési intézményeknél* a tervezett 17.390,1 millió Ft módosított előirányzathoz képest a teljesülés 12.629,8 millió Ft, 72,6%. A tervezettnél alacsonyabb teljesülést elsősorban a kulturális ágazat kiadásainak elmaradása okozta.

A *Fővárosi Önkormányzat Csarnok és Piac Igazgatóságánál* az alacsony teljesítés oka, hogy az intézmény 2021. május 31-el megszűntetésre került.

A *szociálpolitikai ágazathoz* tartozó 12 költségvetési intézmény 2021. évi dologi kiadási előirányzata 6.323,1 millió Ft, melynek felhasználására 5.920,1 millió Ft összegben, azaz 93,6%-ban került sor. A dologi kiadásokon belül 50,8% a szolgáltatási kiadások (ezen belül a közüzemi díjak 33,0%), 27,6% a készletbeszerzés, 18,8% a különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (áfa) aránya.

A *köznevelési ágazatban* dologi kiadásokon belül a **készletbeszerzések** döntő részét az Étkeztetési Szolgáltató Gazdasági Szervezetnél az üzemeltetéshez szükséges anyagok beszerzése teszi ki (510,9 millió Ft). Az üzemeltetési anyagokon belül jelentkezik a saját főzőkonyhák nyersanyag beszerzése, karbantartási anyagok és tisztítószeres, hajtó- és kenőanyag, védőruha költsége. A szolgáltatási kiadások között a vásárolt élelmiszer (265,5 millió Ft) kívül, a közüzemi díjakra 99,4 millió Ft-ot, karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra 59,8 millió Ft-ot, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra 95,8 millió Ft-ot fordítottak az ágazat intézményei.

A *kulturális ágazatban* a dologi kiadások 6.519,1 millió Ft módosított előirányzatának felhasználása 3.811,5 millió Ft, azaz a teljesítés 58,5%. Az ágazatban legnagyobb összegben a szolgáltatásokra (1.985,2 millió Ft), valamint a készletbeszerzésre (683,8 millió Ft) kifizetett dologi kiadások szerepelnek.

A dologi kiadások teljesülésének tervezettől történő 41,5%-os elmaradását döntő részben a szolgáltatási kiadások alacsonyabb szinten történő igénybevétele okozta, mely elsősorban a Budapesti Történeti Múzeum régészeti feltáró tevékenységéhez kapcsolódik.

Főpolgármesteri Hivatal

A ***Főpolgármesteri Hivatalnál*** a dologi kiadásokra eredeti előirányzatként tervezett 1.966,4 millió Ft az év során 2.331,8 millió Ft-ra módosult. A teljesítés 1.799,4 millió Ft (77,2%), az alábbi fontosabb kiadási tételek szerint.

Készletbeszerzés

A jóváhagyott 130,3 millió Ft módosított előirányzat 57,3%-ban, 74,7 millió Ft-ban teljesült. A jelentősebb kifizetések a következő címkódokon történtek:

A **710301 Gazdasági és ellátási feladatok címkód**on készletbeszerzésre jóváhagyott 114,8 millió Ft módosított előirányzat az év folyamán 55,1%-ban, 63,3 millió Ft-ra teljesült. Ebből szakmai anyagok beszerzésére 0,4 millió Ft, üzemeltetési anyagok beszerzésére 62,9 millió Ft kifizetés történt.

A **710501 Hivatali informatikai feladatok címkód**on készletbeszerzésre jóváhagyott 8,2 millió Ft előirányzathoz 7,2 millió Ft teljesítés történt az év folyamán, amit számítástechnikai anyagok és üzemeltetési anyagok beszerzésére fordítottak.

A **711702 Szaklapok, szakkönyvek beszerzése címkód**on jóváhagyott kiadási előirányzat 2021. évben 4,9 millió Ft, felhasználása 4,1 millió Ft, ami 83,3%-os teljesítést jelent. Az előirányzathoz folyóirat, könyv és szaklapok beszerzése történt. A soron jelentkező megtakarítás oka a folyóiratok, szaklapok esetében a COVID járvány miatti alacsonyabb példányszámú beszerzés, mivel egyes kiadók csökkentették a szaklapok éves példányszámait.

Kommunikációs szolgáltatások

A soron 2021-ben 961,9 millió Ft előirányzat került jóváhagyásra, mely 84,2%-ban 810,2 millió Ft-ban teljesült. A jelentősebb kifizetések a következő címkódokon történtek:

A **710301 Gazdasági és ellátási feladatok címkód**on kommunikációs szolgáltatásra jóváhagyott 55,6 millió Ft előirányzat 84,5 %-ban teljesült, a címkódról 47 millió Ft került felhasználásra ISDN, valamint vezetékes analóg kapcsolt vonali szolgáltatásra, mobil telefonok használatának biztosítására.

A **710501 Hivatali informatikai feladatok címkód**on kommunikációs szolgáltatásokra tervezett 475,1 millió Ft előirányzathoz 387,5 millió Ft teljesítés történt, ami 81,6%-os felhasználást jelent. A hivatali informatikai feladatok végrehajtásával összefüggésben – a következő szolgáltatások igénybevétele került sor: E-jel gyártói üzemeltetés; Budapest Portál gyártói üzemeltetés; digitális fénymásolók karbantartása; Jogtár, Rendeletár, Céginformációs szolgáltatás; informatikai szolgáltatások bérlése, iktató rendszer üzemeltetés; PKI rendszer üzemeltetés; szerverhez kapcsolódó infrastruktúra support; hálózati támogatás biztosítása; tűzfal, SSL védelem, végpontvédelem; Microsoft Premier support; hivatali adminisztrációt támogató rendszerek supportja; mentőrendszer

support; nagy sávszélességű internet szolgáltatás és adatátvitel (bérelt vonal) igénybevétele; térinformatikai alapadatok biztosítása; helyszíni alkalmazás és szolgáltatás támogatás; HUNGARNET tagsági díj; Pénzügyi Információs Rendszer (PIR) support; közgyűlési, bizottsági szavazó és hangosító rendszer supportja; közgyűlési közvetítő rendszer biztosítása; HelpDesk és támogató rendszerek üzemeltetése; Gemini-O vagyongatászeri rendszer üzemeltetés; informatikai háttértároló rendszer support; elektronikus információszabadság alkalmazás támogatás; CRM rendszerek fejlesztői támogatás; E-ügyintézés támogatása.

A címről ugyanakkor 74,7 millió Ft kötelezettségvállalás kifizetése 2021. évről áthúzódik 2022. évre. Ezt figyelembe véve a 2021. évi előirányzat felhasználás mértéke 93,6%.

A 713901 HAIR üzemeltetési kiadások címkódon a Helyi Adók Információs Rendszer üzemeltetési költségeire jóváhagyott 307,0 millió Ft módosított előirányzathoz 261,6 millió Ft teljesítés történt, ami 85,2%-os felhasználást jelent. A Helyi Adók Információs Rendszere Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal informatikai rendszere, amely teljes körűen támogatja a helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. szerint a helyi adók tekintetében hatáskörrel rendelkező adóhatóság jogszabályi nyilvántartási kötelezettségeinek egészét, és lehetővé teszi az adóigazgatási eljárások hatékony, gyors, nagy részben automatizált lefolytatását.

Szolgáltatási kiadások

Szolgáltatási kiadások címen 2021-ben 727,2 millió Ft előirányzat került jóváhagyásra, mely 72,8%-ban 529,4 millió Ft-ban teljesült. A jelentősebb kifizetések a következő címkódokon történtek:

A 710301 Gazdasági és ellátási feladatok címkódon szolgáltatási kiadásokra jóváhagyott 539,7 millió Ft előirányzathoz 391,7 millió Ft felhasználás történt. Ebből közüzemi szolgáltatásokra (gáz, villamos energia, víz) díja 123,4 millió Ft, bérleti és lízingdíjra 62,6 millió Ft, ingatlan, gépek, berendezések karbantartására 147,7 millió Ft kifizetés teljesült. Közvetített szolgáltatás 0,3 millió Ft, egyéb szolgáltatásra (áruszállítás, taxiköltség, szemétszállítás, kéményseprés, szőnyeg- és ablaktisztítás, lobogózás, közgyűlési videó közvetítés, postaköltség, GPS járműkövetés) 57,7 millió Ft teljesítés történt.

A 710901 Igazgatási apparátus kiadásai címkódon jóváhagyott 29,1 millió Ft előirányzatának teljesítése 25,1 millió Ft, mely 86,3%-os felhasználást jelent. A címkódról teljesített fontosabb kifizetések: a külső szervezésű továbbképzésekre 1,4 millió Ft, a köztisztviselők továbbképzési kötelezettséghez kapcsolódó normatív hozzájárulásra 14,8 millió Ft, a kötelező képzésekre 2,9 millió Ft, szellemi (ügyvédi) tevékenységre 6,0 millió Ft kifizetés teljesítése.

A 710902 Igazgatási apparátus kiadásai (önként vállalt feladatok) címkódon jóváhagyott 21,6 millió Ft előirányzat 9,4 millió Ft-ra (43,2 %) teljesült. A teljesült kifizetésekből hirdetési díjakra 5,2 millió Ft, járványhelyzettel összefüggő vírusfertőzöttség szűrésre 3,9 millió Ft, tagsági díjakra 0,2 millió Ft került felhasználásra. A teljesülés elmaradásának oka, hogy a közbeszerzésekkel kapcsolatos tanácsadásra, valamint a meghatározott közbeszerzési feladat jóváhagyására, felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadóval megkötött szerződés teljesítése áthúzódott 2022. évre.

A 711501 Központi irattár címen jóváhagyott 9,1 millió Ft teljes egészében felhasználásra került, az irattári anyagok rendezésére, dobozolására és elszállítására megkötött szerződés teljesítésére.

A 711802 Brüsszeli képviselő kiadásai címkódon szolgáltatási kiadások jogcímen tervezett 37,1 millió Ft előirányzathoz 25,1 millió Ft kifizetés történt, amely 67,6%-os felhasználást jelent. Az egyéb szolgáltatásokról elsősorban a kiküldöttek lakás és irodabérleti díjai kerültek kifizetésre

22,9 millió Ft értékben. Ezenkívül az internet, vezetékes és mobil telefon költségek, közüzemi díjak, biztosítási díjak és postaköltség teljesítésére került sor.

A **712001 Hivatali pénzügytechnika címkód**on szolgáltatási címkódon jóváhagyott 18,0 millió Ft módosított előirányzatból 16,3 millió Ft került felhasználásra a hivatali bankszámlákhoz kapcsolódó banki költségek, valamint postai szolgáltatások költségeinek térítésére.

A **712503 Adóigazgatási feladatok kiadásai címen** jóváhagyott 15,4 millió Ft előirányzatból 12,9 millió Ft teljesítés történt többek között postaköltségre, nyomdai szolgáltatásra, valamint csődfelügyelésre.

A **726101 Csótány- patkányirtás ellenőrzésére címkód**on tervezett 7,1 millió Ft előirányzatból 3,4 millió Ft teljesítés történt, ami 47,8 %-os felhasználást jelent. A címkódról került kifizetésre, a Főváros területén végzett patkánymentesség fenntartási, valamint a fővárosi szociális otthonok és csecsemőotthonok csótánymentesség fenntartási munkáinak ellenőrzése.

Kiküldetések, reklám- és propaganda

2021-ben 1,8 millió Ft előirányzat került jóváhagyásra kiküldetési, reklám és propaganda kiadásokra, mely 6,8 %-ban 0,1 millió Ft-ban teljesült.

A **710902 Igazgatási apparátus kiadásai (önként vállalt feladatok)** címkódra betervezett módosított előirányzat 0,04 millió Ft, mely teljes egészében felhasználásra került külső képzéshez kapcsolódó étkezés és szállásdíjak fedezetére.

A **711802 Brüsszeli képviselő kiadásai címkód**on kiküldetések kiadásai jogcímen tervezett 1,3 millió Ft előirányzatból 0,04 millió Ft kifizetés történt utazási költségek térítésére.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások

Különféle egyéb befizetések és egyéb dologi kiadások címen 2021-ben 510,7 millió Ft előirányzat került jóváhagyásra, mely 75,4 %-ra, 384,9 millió Ft-ra teljesült. A jelentősebb kifizetések a következő címkódokon történtek:

A **710301 Gazdasági és ellátási feladatok címkód**on különféle egyéb befizetések és egyéb dologi kiadások címen tervezett 185,0 millió Ft előirányzatból 127,3 millió Ft kifizetés történt. Ebből általános forgalmi adóra 119,3 millió Ft-ot, egyéb dologi kiadásokra (vagyon- gépjármű biztosítás, közbeszerzési igazgatási szolgáltatási díj, cégauto adó) 8,0 millió Ft került kifizetésre.

A **710501 Hivatali informatikai feladatok címkód**on különféle egyéb befizetések és egyéb dologi kiadások címen tervezett 136,8 millió Ft módosított előirányzatból 110,9 millió Ft kifizetés történt, ami 81,1%-os teljesítést jelent. Az év folyamán 106,3 millió Ft-ot fordítottak általános forgalmi adó kifizetésre és 4,6 millió Ft-ot közbeszerzési díj teljesítésére.

A **710601 Hivatal által fizetett kártérítés kárpótlás címkód**on betervezett 3,9 millió Ft teljes egészében felhasználásra került a hivatal által 3 fő részére fizetett baleseti kártérítés teljesítésére.

A **712503 Adóigazgatási feladatok kiadásai címkód**on különféle egyéb befizetések és egyéb dologi kiadások címen jóváhagyott 11,6 millió Ft előirányzatból 9,3 millió Ft teljesítés történt. Ebből

általános forgalmi adóra 0,2 millió Ft, bírósági végrehajtási regisztrációs díjak, és behajtás utáni jutalékok költségeire 9,1 millió Ft került kifizetésre.

A **713901 HAIR üzemeltetési kiadások címkódon** előzetesen felszámított áfa címen tervezett 82,9 millió Ft módosított előirányzathoz az év folyamán 70,6 millió Ft teljesítés történt, ami az előirányzat 85,2%-os teljesülését mutatja.

Önkormányzat

A **Dologi kiadások** teljesülése a 40.249,4 millió Ft módosított előirányzathoz képest 31.978,9 millió Ft (79,5%) volt. A módosított előirányzattól 20,5%-kal történő elmaradást részben a koronavírus-járványhoz kapcsolódó takarékosabb gazdálkodás eredményezte. A dologi kiadások elsősorban a közszolgáltatási szerződéssel számla ellenében végzett önkormányzati feladatokat ellátó gazdasági társaságok részére történő kifizetéseket tartalmazzák.

A fontosabb címkódokon a teljesítés az alábbiak szerint valósult meg.

A **821901 BFVT Kft. közszolgáltatás** címen (módosított előirányzat: 563,7 millió Ft, teljesítés: 563,7 millió Ft) településrendezési és településtervezési, terület-és településfejlesztési, valamint környezeti állapotértékeléssel és programalkotással összefüggő közfeladatok ellátásának előkészítésére, megszervezésére, tervezési dokumentumok elkészítésére történtek kifizetések.

A **822701 Közvilágítás** feladatról (módosított előirányzat: 7.604,9 millió Ft, teljesítés: 7.471,3 millió Ft) a BDK Kft. részére közüzemi díjra 3.711,0 millió Ft, karbantartási feladatokra 3.735,3 millió Ft került kifizetésre. A Várkert Bazár dísz- és közvilágításának üzemeltetéséhez 25,0 millió Ft-tal járult hozzá a Fővárosi Önkormányzat.

A **822801 Vízrendezés** feladatról (módosított előirányzat: 660,5 millió Ft, teljesítés: 610,7 millió Ft) a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. részére fizetendő, az ár- belvízi létesítmények fenntartási költsége és a Budapest vízgazdálkodási helyzete, állapotfelmérő vizsgálatok, javaslatétel a hiányosságok megszüntetésére tárgyú tanulmány fedezetét tartalmazta. A címkódon szereplő másik feladat a fenti szerződéses jogviszonyhoz kapcsolódik és a Püskösdűrdői árvízvédelmi létesítmény befejező munkafázisait tartalmazza (út helyreállítása, aszfaltozás, térkőjavítás, déli szivárgó átemelő és északi átemelő részfeladatai), melyre kifizetés 7,2 millió Ft összegben történt.

A **823701 Szennyvízkezelési közszolgáltatási feladatok címkód** (módosított előirányzat: 1.147,6 millió Ft, teljesítés: 871,4 millió Ft) a BKSZT telepen keletkezett szennyvíziszap elszállításának és ártalmatlanításának kiadásaira szolgál. Az FTSZV Kft.-nek a szerződés szerinti összeg, negyedévente előlegként kerül átutalásra, amellyel a negyedévet követően a tényleges teljesítés alapján elszámol, a IV. negyedév áthúzódik 2022. évre. A tényleges teljesítés éven belül nem egyenletes. A szerződés másik eleme a pénzeszközátadások soron szereplő díjkompenzáció, ennek összege 243,0 millió Ft volt.

A **825001 BFVK Zrt. közszolgáltatás** feladatról (módosított előirányzat: 3.417,8 millió Ft, teljesítés: 3.019,8 millió Ft), a közszolgáltatási szerződés alapján történő kifizetések, illetve az előző évi szerződés elszámolásához kapcsolódó kiadások kerülnek rendezésre.

A **825401 Budapest Közút Zrt. operatív közútkezelési feladatok** (módosított előirányzat: 3.741,9 millió Ft, teljesítés: 3.741,9 millió Ft) a tervezettnél megfelelően teljesültek. A Budapest Közút Zrt. az operatív feladatellátás keretében üzemelteti az Önkormányzat kezelésében vagy üzemeltetésében lévő közutakat, tartozékait, járdákat, kerékpárutakat, közutak ki nem épített területeit, valamint forgalomtechnikai létesítményeit, úttartozékait, utcabútorait, hidakat, műtárgyakat. Fenntartási tevékenysége körében gondoskodik, hogy az időjárási, valamint egyéb természeti hatásokból

származó természetes leromlás ellensúlyozásához szükséges tevékenységeket elvégezze, így megóvja a közutak (hidak) állagát.

A 825501 Budapest Közút Zrt. egyéb feladatai címkód (módosított előirányzat: 1.336,7 millió Ft, teljesítés: 1.336,7 millió Ft) a teherforgalmi közszolgáltatási feladatok, parkolás-gazdálkodási közszolgáltatások, valamint a Taxi Rendelet felhatalmazása alapján a taxiállomásokkal kapcsolatos közszolgáltatási feladatok ellátásának fedezetét biztosította.

A 841101 Pénzügytechnikai feladatokon (módosított előirányzat: 7.104,9 millió Ft, teljesítés: 7.045,9 millió Ft) a teljesítés a tervezett előirányzathoz közeli. Az előirányzat és a teljesítés döntő részét a NAV részére történő Áfa-befizetések teszik ki. A veszélyhelyzetre tekintettel 2020. évben a korábbi havi Áfa bevallás helyett éves bevallásra volt kötelezett az Önkormányzat, amely befizetési kötelezettség tárgyévben teljesült. 2021. évtől az Önkormányzat ismét havi bevallásra kötelezett. A CSAPI gazdasági társasággá alakulása következtében az intézmény záró áfabevallásával kapcsolatban, egyszeri kiadásként 969,7 millió Ft befizetést teljesített az Önkormányzat, amely visszaigénylésre került.

A 893301 Patkány és csípőszúnyogirtás feladaton (módosított előirányzat: 559,1 millió Ft, teljesítés: 429,0 millió Ft) a patkányirtási tevékenység ellátása keretében a bejelentett lakossági patkányészlelésekhez kapcsolódó egyedi objektumkezelések, intenzív beavatkozás megvalósítása meghatározott területen és időszakokban, meghatározott kiemelt csomóponti helyszíneken folyamatos méregmező fenntartása történik. Patkányirtásra 377,9 millió Ft, csípőszúnyogirtásra 51,1 millió Ft került kifizetésre.

A 896401 Veszélyhelyzet miatti többletkiadások biztosítására feladaton szereplő 1.125,0 millió Ft előirányzat a humánjárvány miatt kialakult többletkiadások fedezetére szolgál. Tárgyidőszak végéig 868,7 millió Ft összegben történt szerződéskötés a védekezéshez szükséges tesztek és egyéb eszközök beszerzésére. A teljesítéseknek megfelelően az időszak végéig 664,2 millió Ft került kifizetésre. (A feladaton felhalmozási kiadásokra 39,3 millió Ft került betervezésre, ebből a tárgyidőszak végéig teljesítés nem történt.)

A 896702 Egészségügyi várólisták csökkentése feladat (módosított előirányzat: 2.730,0 millió Ft, teljesítés: 110,0 millió Ft) a budapesti lakóhellyel rendelkezők számára a CT és MR vizsgálatokra vonatkozó várólisták csökkentését szolgálja, amelyre a Kormány az Egészséges Budapest Program keretében 2020. IV. negyedévben 2 milliárd Ft központi költségvetési támogatást nyújtott. A támogatás felhasználása folyamatban van, melynek keretében egészségügyi közfinanszírozott, illetve nyílt piacról finanszírozott szolgáltatókkal kötött együttműködési megállapodásokat Budapest Főváros Önkormányzata. A 2021. évi alacsony teljesítés a COVID-19 vírus okozta járványhelyzetre vezethető vissza, mivel a folyamatosan fennálló járványügyi veszélyhelyzetre tekintettel kevesebb az ilyen diagnózis igényével jelentkező beteg, így szinte minden szolgáltató – önhibáján kívül – alul teljesít.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak módosított előirányzata 65,1 millió Ft, a teljesítés 54,0 millió Ft, amelyből 14,3 millió Ft a *szociálpolitikai ágazatban* a gondozottak által ellátott munkafeladatok kompenzálására, a hajléktalan ellátottak lakhatási támogatására került kifizetésre.

Az Önkormányzatnál a 884201 Települési támogatás címen 45,0 millió Ft előirányzatot hagyott jóvá a Fővárosi Közgyűlés. A *Budapest főváros területén tartózkodó hajléktalanok rendkívüli*

települési támogatásáról szóló 15/2015.(II.25.) önkormányzati rendelet alapján 2021. évben a következő jogcímenek történt kifizetés:

- munkaképtelen személyek rendkívüli települési támogatása (3.000 Ft/fő vagy 7.000 Ft/fő) 1.636 fő részére 11,0 millió Ft,
- munkába álló személyek rendkívüli települési támogatása (25.000 Ft/fő) 448 fő részére 11,2 millió Ft,
- jövedelem nélküli személyek rendkívüli települési támogatása (7.000 Ft/fő) 248 fő részére 1,7 millió Ft,
- rendszeres ellátást kérelmező személyek rendkívüli települési támogatása (11.500 Ft/fő) 128 fő részére 1,5 millió Ft,
- krízis települési támogatás (7.000 Ft/fő) 2.032 fő részére 14,2 millió Ft.

Fenti kifizetések alapján települési támogatásra összesen 39,6 millió Ft került kifizetésre és az előirányzathoz felhasználásra.

5. Egyéb működési célú kiadások

A 2021. évi eredeti költségvetésben tervezett 194.719,6 millió Ft összegű előirányzat az év során 199.193,6 millió Ft-ra módosult, a teljesítés 197.620,5 millió Ft (99,2%). A teljesítés döntő része a közszolgáltatási szerződésekből adódó, közszolgáltatási feladatokat ellátó társaságoknak történt kifizetések.

5.1. Nemzetközi kötelezettségek

A *költségvetési intézményeket* érintően a nemzetközi kötelezettségek között három kulturális intézmény (Budapesti Történeti Múzeum, FÁNK, Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár) tagdíjai szerepelnek összesen 5,9 millió Ft összegben.

Az *Önkormányzatnál* az Eurocities, OWHC Organization of World Heritage (Világörökség Városok Szervezete), The League of Historical Cities (Történeti Városok Ligája), a UCLG United Cities and Local Governments (Egyesült Városok és Helyi Önkormányzatok Világszervezete), ICLEI (Helyi Környezeti Kezdeményezések Nemzetközi Tanácsa), az Energy Cities szervezeteknek, valamint a Kultúra és Kreatív Ipar területen meghirdetett pályázati konzorcium (Creative Futures Consortium), részére fizetett tagdíjak kerültek kiegyenlítésre összesen 26,0 millió Ft összegben.

5.2. Elvonások, befizetések és elszámolások kiadásai

A *költségvetési intézmények* és a *Főpolgármesteri Hivatal* esetében ezen a soron döntő részben a 2020. évi maradvány elszámolása során előírt befizetési kötelezettség teljesítése található, összesen 38.402,1 millió Ft összegben.

Az *Önkormányzatnál* a 35.843,5 millió Ft előirányzathoz 35.350,6 millió Ft az Önkormányzat által a központi kormányzat részére tárgyévben fizetendő szolidaritási hozzájárulás összege, amely a tárgyidőszak végéig megfizetésre került. Itt kerültek elszámolásra az előző év(ek)ben kapott állami támogatások (kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatások, általános, köznevelési és szociális feladatokhoz kapcsolódó támogatások, kéményseprő-ipari közszolgáltatásra kapott támogatások, Hermina Garázs tervezésére és megvalósítására kapott támogatás) visszafizetési kötelezettségei, amelyek összességében 486,5 millió Ft-ot tettek ki.

5.3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése

A soron szereplő 8.040,5 millió Ft módosított előirányzat jelentős része az **Önkormányzatnál** jelentkezik (7.718,5 millió Ft), amely az alábbiakat tartalmazza.

- A BKK Zrt. részére az egyes fejlesztési feladatokhoz kapcsolódó, valamint a BKV Zrt. részére a 4-es metró beruházáshoz kapcsolódó általános forgalmi adófizetés átmeneti finanszírozására összesen 317,0 millió Ft kölcsönkeret került biztosításra, amelyre december végéig 82,6 millió Ft teljesítés történt.
- Itt szerepel még – a Fővárosi Közgyűlés 2020. december 18-ai ülésén hozott döntése alapján – 7.401,5 millió Ft előirányzattal a BGYH Zrt. részére a Rác Fürdő és a Hotel tulajdonjogának megszerzése érdekében nyújtott kamatmentes tagi kölcsön, melyre a teljesítés a tárgyidőszak végéig megtörtént. A kölcsönből 6.140,9 millió Ft megtérült a tárgyév végéig, a fennálló tartozás visszafizetésére a szerződés szerint 2022. évben kerül sor.

5.4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Az **Önkormányzatnál** a 142,6 millió Ft-os kifizetésből a legjelentősebb tétel a **nemzetiségi önkormányzatoknak** folyósított támogatás 64,6 millió Ft összege.

A BRFK részére működésre, illetve az **aluljárókban lévő térfigyelő kamerák működtetésére** 25,0 millió Ft került átutalásra.

5.5. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre és az EU-nak

19. szövegtáblázat

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre és az EU-nak 2021. év

ezer Ft

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Index % (4/3*100)
1	2	3	4	5
Kultúra (Föv. Szabó Ervin Könyvtár)	550	550	550	100,0
Főpolgármesteri Hivatal	-	3 800	3 500	92,1
Önkormányzati feladatok				
Városüzemeltetési feladatok	130 284 288	146 892 326	146 068 177	99,4
Kulturális és sport feladatok	4 310 919	4 305 044	4 288 113	99,6
Szociálpolitikai, egészségügyi feladatok	882 640	582 640	439 595	75,4
Vagyongazdálkodási feladatok	287 200	268 050	268 025	100,0
Várostervezési feladatok	13 400	25 900	24 300	93,8
Egyéb feladatok	15 000	82 629	43 784	53,0
Önkormányzati feladatok összesen	135 793 447	152 156 589	151 131 994	99,3
Mindösszesen	135 793 997	152 160 939	151 136 044	99,3

A **Főpolgármesteri Hivatalnál a 714301 Fővárosi kitüntetések, díjak kiadásai** címkódon szereplő 3,8 millió Ft összegű módosított előirányzatból 3,5 millió Ft került kifizetésre a Főváros által adományozott díjakkal járó jutalom címén (Zalabai Gábor díjjal járó jutalom 0,6 millió Ft, Pro Urbe díj 0,5 millió Ft, Budapestért díj 1,8 millió Ft, Csengery Antal díj 0,6 millió Ft)

Az **Önkormányzatnál** ezen a soron azok a közszolgáltatási feladatok szerepelnek, amelyekre szerződés alapján önkormányzati támogatást kapnak a feladatot ellátó gazdasági társaságok. A szövegekőzi táblázatban ágazatok szerinti megbontásban szerepelnek a kifizetett összegek.

Arányaiban a legnagyobb tételt jelentő *Városüzemeltetési feladatok* a következők szerint teljesültek.

Közlekedési feladatok

A **810201 BKK Zrt. közösségi közlekedés közlekedésszervezői feladatai** címen 2021. évben 119.611,1 millió Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre, amelyből 1.500,0 millió Ft alapítói pótbefizetést biztosító összeg. Ezen összeg rendezésével együtt, likviditás alapú finanszírozás keretében a teljes előirányzat átutalásra került az év során.

A **816701 Agglomerációs belső szakaszok költségtérítési hozzájárulása** feladaton, a tervezett 6.580,0 millió Ft került kifizetésre. Az Agglomerációs Együttműködési Megállapodások alapján az Önkormányzat az agglomerációs szolgáltatók által a közigazgatási határon belül végzett közszolgáltatási tevékenységhez a BKK Zrt. útján költségtérítési hozzájárulást biztosít. Az Agglomerációs Együttműködési Megállapodásokban a költségtérítési hozzájárulás éves mértéke agglomerációs szolgáltatóként fix összegben, a vasúti szolgáltatás esetében évi 4.420,0 millió Ft, míg az autóbusesz szolgáltatás esetében évi 2.160,0 millió Ft összegben került meghatározásra 2022. december 31. napjáig.

A **825401 Budapest Közút Zrt. operatív közútkezelési feladatok** címen igazgatási, ellenőrzési és vizsgálati, valamint a közút felújításokhoz kapcsolódó lebonyolítói feladatok kifizetése történik a társaság részére. A likviditás alapú finanszírozás alapján a teljes előirányzat, 3.770,2 millió Ft kifizetésre került.

Egyéb Városüzemeltetési feladatok

A Fővárosi Közgyűlés 1813-1821./2020. (XII. 29.) határozatai szerint, 2021. szeptember 1-jével megalakult a BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: BKM). Az új vállalat az FKF Nonprofit Zrt.-nek (hulladékgazdálkodási és köztisztasági ágazat), a FŐKERT Nonprofit Zrt.-nek, a Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.-nek és a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.-nek a FŐTÁV Nonprofit Zrt.-be történő beolvadásával jött létre akként, hogy a FŐTÁV Nonprofit Zrt. neve BKM Nonprofit Zrt.-re került módosításra. A korábbi tagvállalatok az összeolvadást követően egységes irányítás mellett, hat divízióként vesznek részt Budapest közműellátásában.

A **814101 Fővárosi Kertészeti Nonprofit Zrt.** címkódon biztosított előirányzat terhére a Fővárosi Kertészeti Nonprofit Zrt., valamint annak jogutódja a BKM Nonprofit Zrt. a Közszolgáltatási Szerződéshez tartozó szakmai program alapján az Önkormányzat tulajdonában, kezelésében lévő zöldfelületek, ingatlanok, erdők üzemeltetését elvégezte. A likviditás alapú finanszírozás alapján a teljes módosított előirányzat, 3.591,4 millió Ft kifizetésre került.

A **815801 Kéményseprő-ipari közszolgáltatási feladatok** címen tervezett feladatokat ellátó FŐKÉTÜSZ Kft.-vel a közszolgáltatási szerződés 2021. április 30-ig volt érvényben. Ebben az időszakban kompenzációként 1.228,9 millió Ft került kifizetésre, melyből 68,7 millió Ft állami támogatás.

A FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft. a közszolgáltatási szerződésében foglaltak alapján 337,2 millió Ft finanszírozási igényt jelentett be az Önkormányzat részére, amelynek jogosultja a BKM Nonprofit Zrt. volt, mint a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft. jogutódja. 2021. decemberében 3 oldalú megállapodás született, amely alapján az Önkormányzat a BVH Zrt. 500,0 millió Ft osztalékfizetési kötelezettségéből 337,2 millió Ft követelését a BKM Nonprofit Zrt.-re engedményezte. A megállapodásban foglaltak alapján a BVH Zrt. az osztalékfizetési kötelezettségéből 337,2 millió Ft-ot közvetlenül az BKM Nonprofit Zrt. részére utalt át. Az éves teljesítés így – az előiránnyal egyezően – 1.566,1 millió Ft-ra teljesült.

A **822901 Temetőfenntartás** címen a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. számára a kegyeleti közszolgáltatásokra, emlékparcellák, emlékkertek és dízsírhelyek gondozására a módosított előiránnyalnak megfelelő összeg, 431,8 millió Ft került kifizetésre.

A **823001 FKF NZrt. Közterület-tisztántartási feladatok** 2021. évi finanszírozására 7.867,0 millió Ft előirányzat volt biztosítva, amely – likvid finanszírozás alapján – kifizetésre került.

A **823701 Szennyvízkezelési közszolgáltatási feladatokon** a Budapest Főváros közigazgatási területén keletkező települési folyékonyhulladék begyűjtésére, szállítására és ártalmatlanítására az Önkormányzat által biztosított, elszámolási kötelemmel nyújtott díjkompenzáció szerepel.

A díjkompenzáció a számított díjnál alacsonyabb mértékben, vagy attól eltérő módon megállapított tényleges „közszolgáltatási díj” és a „számított közszolgáltatási díj” közötti különbözet az ügyfelek részére kiszámlázott mennyiség alapján. 2021. évben az előirányzatként biztosított 243,0 millió Ft kifizetésre került.

A **849401 Közművezeték adó** címen tervezett előirányzat a BDK Kft. által, a tulajdonában és üzemeltetésében lévő közvilágítási kábel, középvezető és szabadvezeték hálózatának hossza (5.729 ezer méter) alapján kifizetett 718,0 millió Ft adó fedezetét biztosította.

Kulturális és sport feladatok

Az **önkormányzati fenntartású színházak** (Szabad Tér Színház Nonprofit Kft., Trafó - Kortárs Művészetek Háza Nonprofit Kft., Örkény István Színház Nonprofit Kft., Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. és Katona József Színház Nonprofit Kft.), valamint a Centrál Színház Nonprofit Kft. részére 2.197,4 millió Ft támogatás került kifizetésre, melyet a színházak a fenntartói megállapodás, illetve a közszolgáltatási keretszerződés alapján az előadóművészeti törvény szerinti szakmai és működési feladatokra használtak fel.

A **Budapest Brand Nonprofit Zrt. (címkód:816901)** részére 1.233,7 millió Ft, a **Budapest Film Zrt. (címkód: 815701)** részére 99,0 millió Ft került átutalásra.

A kulturális ágazathoz tartozó **alapítványok és civil szervezetek** részére összesen 380,4 millió Ft módosított előirányzat állt rendelkezésre, amelyek a megkötött szerződésekben foglalt ütemezés szerint átutalásra kerültek, ezekből a legnagyobb összegű támogatást a **Budapesti Fesztiválzenekar Alapítvány (címkód:837601)** kapta, ennek összege 240,0 millió Ft.

A **816301 Budapesti Sportszolgáltató Központ Közhasznú Nonprofit Kft.** címen legnagyobb részben (156,4 millió Ft) a Mozaik Gazdasági Szervezet megszűnését követően a Társaság

feladatkörébe került ifjúsági táboroztatási feladatok ellátására folyósított támogatás szerepel. Az előirányzatból fennmaradó összeg (27,3 millió Ft) 2020. évről áthúzódó kiadásokat fedezett.

A 841302 Sport célú támogatás címről a budapesti sportági szakszövetségek és sportszövetségek versenyrendszerének, működésének és működtetésének támogatására összesen 36 budapesti sportszövetség kapott támogatást, mintegy 93,0 millió Ft összegben. Ezen felül egyedi támogatási igény alapján további 6 szervezet kapott támogatást, amelyből 5 szervezettel a szerződéskötés és a támogatás átutalása áthúzódott 2022. évre

A támogatott szervezetek köréről az év során többször történt döntés, melyet részletesen az *előterjesztés 2. tájékoztató táblája* mutat be.

Szociálpolitikai és egészségügyi feladatok

A 810502 Budapest Esély Nonprofit Kft. 144,7 millió Ft összegben (módosított előirányzat 185,4 millió Ft) támogatást kapott a közfoglalkoztatási, a munkaerő-piaci, a fővárosi közegészségügyi, valamint az esélyegyenlőségi- és foglalkoztatásfejlesztési közszolgáltatás feladatokra.

A 830302 Menhely Alapítványnak 195,5 millió Ft, a **8301302 Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület** részére 79,4 millió Ft, a **833002 Motiváció Alapítvány** részére 20,0 millió Ft előirányzatot biztosított a Fővárosi Közgyűlés, melyek teljes egészében átutalásra kerültek a három szervezet részére.

A *Menhely Alapítvány* és a *Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület* a Fővárosi Hajléktalan-ellátási Konceptióból adódó feladatok egy részét látja el az e célból létrehozott Fővárosi Hajléktalanügyi Konzorcium szervezeteiként évenként megkötésre kerülő támogatási szerződés alapján. A szervezetek által vállalt feladatok: diszpécser szolgálat, krízis autók, speciális utcai szolgálatok, első befogadó szálláshelyek működtetése. A Konzorciumhoz több szervezet csatlakozott szerződéses formában, így biztosítható az összehangolt feladatellátás. A Menhely Alapítvány Budapest pesti oldalán, míg a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület Budapest budai oldalán látja el a szerződésben vállalt feladatait.

A *Motiváció Alapítvány* a munkaerő-piaci szempontból hátrányos helyzetű, valamint fogyatékos személyeket támogató feladatokat látja el, hozzájárul a Főváros területén személyi segítséget, szállító szolgáltatást és információs tanácsadást biztosító szolgálatok működtetéséhez, szakmai tanácsadás biztosításához, szakemberek képzésében való részvételhez, a Főváros általános és középiskolai tanulói számára a fogyatékossgal élő személyek, valamint megváltozott munkaképességű emberek elfogadását segítő iskolai programok szervezéséhez, a fogyatékossgal élő személyek, valamint megváltozott munkaképességű emberek számára jogi tanácsadás biztosításához, továbbá a Fogyatékos Fiatalok Re/Integrációját Segítő Szolgálat (röviden: FFRISS) működtetéséhez.

Vagyongazdálkodási feladatok

A 838502 Budapesti Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány részére 210,2 millió Ft támogatás került kifizetésre innovatív vállalkozásfejlesztésre, vállalkozói információs szolgáltatások nyújtására, vállalkozói tudásbázis működtetésére, ágazati kapcsolati és szakértői hálózat működtetésére, valamint nonprofit mikrovállalatok finanszírozására.

A 825102 Enviroduna Kft. címen 57,9 millió Ft teljesítéssel az ingatlanok érték, illetve állagmegóvását szolgáló őrzése, üzemeltetése, a vagyon értékét növelő beruházás, felújítás előkészítéséhez és megvalósításához kapcsolódó feladatok ellátása (beleértve a rehabilitáció és a kármentesítés előkészítése), illetve bevételt növelő hasznosítása, értékesítése szerepel.

Az *Egyéb feladatokon* belül teljesült 43,8 millió Ft-ból 26,6 millió Ft a **2020. évi főpolgármesteri keret korábbi döntések áthúzódó kifizetéseit (844702 címkód)** tartalmazza. (További kifizetések – felhalmozási céllal – 4,5 millió Ft összegben történtek). A támogatások célját és összegét az *előterjesztés 1. tájékoztató táblája* mutatja be.

5.6. Tartalékok

Az önkormányzati feladatokra az eredeti költségvetésben tervezett tartalékok 15.719,1 millió Ft előirányzata év végére 253,9 millió Ft-ra módosult. Az előirányzat a 2021. évi költségvetés szeptemberi felülvizsgálata során módosult a legjelentősebb mértékben, amikor a kiadási oldalon megjelenő forrásigények (elsősorban a BKK támogatás összegének megemlése) a Budapest Védelmi keret és az Általános tartalék szabad forrásainak felhasználásával kerültek ellentételezésre.

Felhalmozási kiadások

A **felhalmozási célú költségvetési kiadások** teljesítése a 102.924,0 millió Ft módosított előirányzat 38,0%-án, 39.061,8 millió Ft összegben valósult meg. A felhalmozási célú költségvetési kiadásokon belül mind a beruházások és a felújítások, mind pedig az egyéb felhalmozási célú kiadások teljesítése elmaradt a tervezettől.

20. szövegek táblázat

Felhalmozási kiadások alakulása 2021. év

(kapcsolódó dologi kiadások nélkül)

ezer Ft

	2021. évi módosított előirányzat				2021. évi teljesítés				Teljesítés
	Intézmények	Főpolgármesteri Hivatal	Önkormányzat	Összesen	Intézmények	Főpolgármesteri Hivatal	Önkormányzat	Összesen	
Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen	10 600 683	2 273 588	90 049 704	102 923 975	3 123 756	1 474 774	34 463 257	39 061 787	38,0%
Beruházási kiadások	8 894 903	1 472 956	78 299 689	88 667 548	2 147 876	984 156	27 453 663	30 585 695	34,5%
<i>Beruházások</i>	<i>8 863 260</i>	<i>1 375 010</i>	<i>53 933 494</i>	<i>64 171 764</i>	<i>2 144 323</i>	<i>977 735</i>	<i>19 317 665</i>	<i>22 439 723</i>	<i>35,0%</i>
<i>Egyéb felhalmozási (beruházási) célú kiadások</i>	<i>31 643</i>	<i>97 946</i>	<i>24 366 195</i>	<i>24 495 784</i>	<i>3 553</i>	<i>6 421</i>	<i>8 135 998</i>	<i>8 145 972</i>	<i>33,3%</i>
Felújítási kiadások	1 705 780	800 632	11 750 015	14 256 427	975 880	490 618	7 009 594	8 476 092	59,5%
<i>Felújítások</i>	<i>1 705 780</i>	<i>800 632</i>	<i>11 466 815</i>	<i>13 973 227</i>	<i>975 880</i>	<i>490 618</i>	<i>6 969 394</i>	<i>8 435 892</i>	<i>60,4%</i>
<i>Egyéb felhalmozási (felújítási) célú kiadások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>283 200</i>	<i>283 200</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40 200</i>	<i>40 200</i>	<i>14,2%</i>

6. Beruházások

A **Beruházási kiadások** módosított előirányzata 88.667,5 millió Ft, teljesítése 30.585,7 millió Ft (34,5%).

Az **Önkormányzatnál** megvalósuló fontosabb Beruházások az alábbiak szerint alakultak.

6.1. *Önkormányzati beruházások* közül kiemelhető:

- a 8.773,0 millió Ft előirányzattal rendelkező **„a Fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer bővítése”** feladat, melyre a tárgyidőszak végéig 5.030,1 millió Ft teljesítés történt,
- a **„Széchenyi lánchíd és kapcsolódó létesítményei** feladat, melynél a 6.799,8 millió Ft előirányzatra 3.783,1 millió Ft teljesítés történt,
- a **„Béke téri tehermentesítő főgyűjtőcsatorna kivitelezése”** feladat, melynek előirányzata 2.295,5 millió Ft, a teljesítés 1.783,4 millió Ft, valamint
- a **„Budapest Komplex Integrált Szennyvízelvezetése”** feladat, melynél a 1.591,2 millió Ft előirányzat a tárgyidőszak végéig 100,0%-ra teljesült, továbbá
- a **„Blaha Lujza tér rekonstrukciója”** feladat, ahol az 1.192,1 millió Ft összegű előirányzataból 1.078,7 millió Ft teljesült.

Szintén nagyobb összegű teljesítéssel rendelkezik **„A fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése, különös tekintettel a hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre”** feladat, ahol az 1.754,9 millió Ft előirányzat 918,1 millió Ft-ra teljesült, a **„Pesti rakpart északi rendezése, gyalogos és kerékpárút kiépítése”** feladat, ahol az előirányzat 1.219,0 millió Ft, a teljesítés 712,2 millió Ft, valamint a **„Forgalomtechnikai intézkedések 2018”** feladat, ahol a 921,3 millió Ft előirányzataból 907,4 millió Ft teljesült, továbbá a **„Városliget középületeinek hűtési energiával történő ellátása”** feladat előirányzata (663,8 millió Ft) 100,0%-ra teljesült és a **2017-2021. évi közúti forgalomirányítás feladat**, ahol az előirányzat 770,4 millió Ft, teljesítés 365,0 millió Ft.

Az *Önkormányzati beruházások* sor tartalmaz *keret jellegű előirányzatokat*, amelyekről kifizetés nem történik. Ezekről közgyűlési vagy főpolgármesteri átcsoportosítással kerül átcsoportosításra a konkrét feladatra az előirányzat. Jelentősebb keret jellegű módosított előirányzatok: **Közösségi közlekedési eszközök beszerzése és kapcsolódó infrastrukturális fejlesztések** (6.571,4 millió Ft), **Városmegújítási, zöldterületfejlesztési feladatok** (4.460,0 millió Ft), **Fejlesztések átütőtemezésének tartaléka** (2.763,6 millió Ft), **Viziközmű fejlesztési keret** (318,2 millió Ft).

6.2. Céljelleggel támogatott intézményi beruházások soron jelentős előirányzattal rendelkezik a **„FÁNK, Pannon Park fejlesztése”** feladat (előirányzat: 6.116,0 millió Ft), melyre tárgyidőszak végéig 65 eFt irányító szervi támogatás került leutalásra.

7. Felújítások

A *Felújítási kiadások* (14.256,4 millió Ft előirányzat) 59,5%-on, 8.476,1 millió Ft összegben teljesültek.

Az *Önkormányzatnál* megvalósuló fontosabb Felújítások az alábbiak szerint alakultak.

7.2. *Önkormányzati felújítások* soron belül legnagyobb előirányzattal

- a **„Budapest Közút Zrt. 2020-2023. évi útfelújítások kivitelezés II. csoport”** feladat (előirányzat 2.471,2 millió Ft, teljesítés: 1.275,7 millió Ft),
- a **„BKK Zrt. 2020-2023. évi útfelújítási program kivitelezés I. csoport”** (előirányzat: 1.172,8 millió Ft, teljesítés: 697,7 millió Ft), valamint
- a **„BKK Zrt. műtárgy felújítási program”** feladat (előirányzat: 1.124,9 millió Ft, teljesítés: 809,3 millió Ft) rendelkezik.

Jelentős teljesítéssel rendelkezik a **”Budapest Közút 2020-2023. évi felújítási feladatai”** feladat 362,2 millió Ft (előirányzat: 491,7 millió Ft), a **”Budapest Közút Híd és Műtárgy felújítási feladatai”** feladat 325,1 millió Ft (előirányzat: 336,9 millió Ft), a **”BKSZTT 2020. évi felújítási, pótlási”** feladat 532,7 millió Ft (előirányzat: 551,7 millió Ft), **”BKSZTT 2021. évi felújítási, pótlási”** feladat 438,6 millió Ft (előirányzat: 589,1 millió Ft) a **„BKSZTT felújítási, pótlási feladatai** 230,2 millió Ft (előirányzat: 310,5 millió Ft), a **„BSK MAC atlétika pálya felújítása”**

feladat 134,1 millió Ft (előirányzat: 134,1 millió Ft), továbbá a „**Városháza elektromos hálózat felújítása**” feladat 123,2 millió Ft (előirányzat: 126,2 millió Ft) és a „**Lakás felújítási feladatok – BFVK**” feladat 181,5 millió Ft (előirányzat: 192,9 millió Ft).

8. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Az *Egyéb felhalmozási célú kiadások*on belül a jelentősebb előirányzatokkal rendelkező feladatok az alábbiak:

- „**4. sz. metró**” projekt (előirányzat: 10.713,1 millió Ft, teljesítés: 196,5 millió Ft),
- „**M3 akadálymentesítés**” feladat (előirányzat: 3.258,0 millió Ft, teljesítés: 2.722,4 millió Ft),
- „**A fővárosi közösségi közlekedés járműfejlesztése**” feladat (előirányzat: 1.539,7 millió Ft, teljesítés: 1.539,7 millió Ft), valamint
- a „**Budapesti villamos és trolibusz járműfejlesztés II. ütem**” feladat (előirányzat: 1.231,2 millió Ft, teljesítés: 1.156,7 millió Ft).

Fentiekén kívül kiemelhető még a „**Pesti fonódó villamoshálózat I. ütem**” feladat (előirányzat: 478,6 millió Ft, teljesítés: 475,7 millió Ft), a „**A Budapesti Forgalomirányítási központ**” feladat (előirányzat: 260,1 millió Ft, teljesítés: 215,6 millió Ft), az „**Örkény István Színház funkcionális bővítése Asbóth utcai ingatlanokkal**” feladat (előirányzat: 375,1 millió Ft, teljesítés: 179,0 millió Ft), valamint a **Budai fonódó villamoshálózat és 1-3 villamos kiegészítő munkák** feladat (előirányzat: 141,5 millió Ft, teljesítés: 125,7 millió Ft), továbbá a **BUBI III** feladat (előirányzat: 111,5 millió Ft, teljesítés: 108,6 millió Ft).

A **Felhalmozási kiadások** előirányzatainak és a kapcsolódó teljesítéseknek a feladatok szerinti alakulását az előterjesztés **3-6. mellékletei** mutatják be részletesen.

III.) FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK, KIADÁSOK

A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok és a lekötött bankbetétek évközi forgalmának jogszabályi előírások szerinti kimutatása torzítja a bevételek és kiadások valós főösszegét úgy a módosított előirányzatok, mind a teljesítési adatok tekintetében. A halmozódás kiszűrése érdekében az előterjesztéshez mellékelt táblázatokban ezek az adatok a finanszírozási bevételek és kiadások érintett sorainál korrigálásra kerültek.

1. Belföldi finanszírozás bevételei, kiadásai

1.1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól/törlesztés államháztartáson kívülre

Az önkormányzati költségvetésben 2021. december végén bevételi oldalon, a **belföldi hitel** lehívására likviditási célú hitelfelvételként (folyószámlahitel) 25.000,0 millió Ft, kiadási oldalon a **belföldi hiteltörlesztésre** 31.094,0 millió Ft (ebből folyószámlahitelhez kapcsolódóan 25.000,0 millió Ft) előirányzat került biztosításra, amely az alábbiak szerint teljesült.

Az M3 metróvonal járműállomány felújítására az Erste Bank, K&H Bank, MKB Bank, OTP Bank, UniCredit Bank konzorciummal megkötött 60,0 milliárd Ft összegű kölcsönszerződés értelmében 5.106,4 millió Ft összegű tőketörlesztésre került sor az OTP Bank, mint ügynök felé, ezzel együtt az időszak végéig 1.130,1 millió Ft kamatfizetési kötelezettség keletkezett.

Az Önkormányzati Infrastruktúra-fejlesztési Program támogatását szolgáló 20,0 milliárd Ft összegű, az OTP Bankkal megkötött hitelszerződésben foglaltak szerint, a tárgyidőszak végéig 987,7 millió Ft összegű tőketörlesztésre, valamint 472,9 millió Ft kamatfizetésre került sor.

Az Önkormányzat szeptemberben a 25.000,0 millió Ft összegű hitelkeretből, 2.573,3 millió Ft folyószámlahitelt vett igénybe, melyhez 426,7 ezer Ft kamatfizetés kapcsolódott. A folyószámlahitel szeptember hónapban törlesztésre került, és további hónapokban, december végéig folyószámlahitel újabb igénybevételére nem került sor.

A belföldi hitelek állománya év végén 61.964,8 millió Ft.

1.2. Belföldi értékpapírok bevételei/kiadásai

2021. december 31-ig az Önkormányzatnál bevételi oldalon a **hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok** (államkötvények) értékesítéséből 147.881,2 millió Ft tervezett előirányzathoz képest 124.704,9 millió Ft finanszírozási bevétel realizálódott.

A tárgydőszakban állampapírokba 73.425,2 millió Ft került befektetésre, amelyből az értékpapírok névértéke 73.000,0 millió Ft, a vételárban szereplő felhalmozott kamat összege 425,2 millió Ft volt. A vásárlások és eladások tárgydőszaki egyenlege (bevétel) nettó 51.704,9 millió Ft. (A tételes számviteli kimutatás alapján az értékpapír-vásárlás forgalma 73.000,0 millió Ft, az értékpapír-eladás forgalma 124.704,9 millió Ft volt.)

A **hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok** év végi záró állománya 23.176,2 millió Ft államkötvény (teljes egészében rövid lejáratú).

1.3. Maradvány igénybevétele

2020. évben a költségvetési beszámoló alapján maradvány címen 32.338,4 millió Ft képződött, ebből 29.641,5 millió Ft összeg működési célú, 2.696,9 millió Ft összeg felhalmozási célú finanszírozási bevételként került elszámolásra. Finanszírozási bevételi előirányzatként e címen az eredeti költségvetésben 63.100,0 millió Ft került betervezésre, amely a maradványelszámolást jóváhagyó májusi közgyűlési döntés alapján az elszámolt teljesítésnek megfelelő 32.338,4 millió Ft-ra módosult.

1.4. Központi, irányító szervi támogatás/1.3. Központi irányító szervi támogatások folyósítása

Az intézményi támogatás módosított előirányzata 2021. évben 50.475,6 millió Ft, melyből 42.446,6 millió Ft került leutalásra.

A **költségvetési intézmények és a Főpolgármesteri Hivatal** részére az irányító szervi működési célú támogatás biztosítása a fővárosi kis kincstári rendszer keretében valósult meg.

A kis kincstári rendszer lényege, hogy az intézmények részére – az általuk tárgyhónapra vonatkozóan megküldött likviditási tervek alapján – a számlavezető pénzintézetnél havi finanszírozási keretek kerülnek beállításra. Az intézmények napi kiadásai elsősorban saját bevételeik terhére teljesülnek. Azon kiadások, melyekre a napi bevételek nem nyújtanak fedezetet, a finanszírozási keret terhére kerülnek átutalásra, és azzal arányosan a bankszámlájuk feltöltésre.

1.5. Korrekció a központi, irányító szervi támogatás folyósítása miatt/1.4. Korrekció a központi, irányító szervi támogatás folyósítása miatt

A sor az **Önkormányzatnál** és a **költségvetési intézményeknél**, illetve a **Főpolgármesteri Hivatalnál** is azonos összegben megjelenő központi irányítószervi támogatás halmozódásának kiszűrését tartalmazza úgy a bevételi, mint a kiadási oldalon.

1.6. További belföldi finanszírozás bevételei, kiadásai

A **bevételi és kiadási** soron egyrészt mindkét oldalon, azonos összegben, a tárgyévi bérekre, adókra és járulékokra, valamint a központi költségvetésbe egyéb befizetési kötelezettségekre havonta megelőlegezett és a visszafizetett állami támogatás összege szerepel összesen 30.704,4 millió Ft összegben.

Továbbá **bevételi** oldalon a 2021. év decemberében az állam által, a 2022. januárban fizetendő bérekre megelőlegezett támogatás jelenik meg 718,2 millió Ft összegben, melyet 2022. év januárjában visszafizetési kötelezettség terhelt. Ennek megfelelően a **kiadási** oldalon a 2020. decemberében megelőlegezett összeg (683,8 millió Ft) 2021. januári visszafizetése szerepel.

1.7. Lekötött bankbetétek megszüntetése/1.5. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése

Év végén az Önkormányzatnak 57.000,0 millió Ft összegben volt lekötött betétállománya. Az intézményeknek nem rendelkeztek betétállománnyal.

2. Külföldi finanszírozás bevételei, kiadásai

Az Európai Beruházási Bankkal 2015. év végén megkötött „Városi közlekedési hitelkeret” szerződés, továbbá a „Városfejlesztési hitelkeret” szerződés alapján 2021. évben 65.639,2 millió Ft került lehívásra, a korábban lehívott hitelösszegre pedig 675,8 millió Ft kamatfizetésre került sor.

A külföldi fejlesztési célú hitel év végi állománya 104.328,4 millió Ft.

C) A 2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓK ÖSSZEVONT ADATAINAK ÉS A KONSZOLIDÁLT BESZÁMOLÓ BEMUTATÁSA

Az Áhsz. 5. § (1) bekezdése, valamint 6. § (1) bekezdés a) és f) pontja alapján az államháztartás szervezeteinek, ezen belül a helyi önkormányzatoknak és az irányításuk alá tartozó költségvetési szerveknek az éves költségvetés végrehajtásáról, valamint a vagyoni helyzet, illetve eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások alakulásáról éves költségvetési beszámolót kell készíteni.

Az Önkormányzat és költségvetési intézményei, valamint a Főpolgármesteri Hivatal a 2021. évre vonatkozó költségvetési beszámoló készítési kötelezettségének a jogszabályi előírásoknak megfelelően eleget tett, és azok, az Áhsz. szerinti határidőre feltöltésre kerültek a Magyar Államkincstár által működtetett elektronikus rendszerbe (KGR rendszer), illetve nyomtatott és aláírt formában rendelkezésre állnak a Főpolgármesteri Hivatal Pénzügyi, Számviteli és Vagyonnyilvántartási Főosztályán.

Az éves költségvetési beszámoló tartalmazza az éves költségvetés végrehajtásával összefüggő költségvetési jelentést (01-06 űrlapok), a maradványkimutatást (07 űrlap) és egyéb, a költségvetési gazdálkodáshoz kapcsolódó adatszolgáltatásokat és elszámolásokat (08-11 űrlapok), továbbá a vagyoni helyzet (mérleg, 12 űrlap), az eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások (eredménykimutatás, 13 űrlap) alakulását az előző évre és a tárgy időszakra, valamint az Áhsz. 29. §-ban előírt kiegészítő mellékletet (15-17. űrlapok).

A beszámoló űrlapok a terjedelmükre tekintettel nem kerültek teljeskörűen mellékletként a kötetbe becsatolásra, de a Testületi Információs Rendszerben (TIR-ben) az előterjesztés **7. mellékleteként** megtekinthetőek.

A felsorolt űrlapok közül a bevételek és kiadások alakulását tartalmazó költségvetési jelentés, valamint a mérleg, az eredménykimutatás és a vagyonváltozások adatainak fővárosi szintű összesítését az előterjesztés **9/a.-9/g. mellékletei** tartalmazzák.

Az Áhsz. 37. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat és intézményei éves költségvetési beszámolóinak konszolidálását (összevonását) a Magyar Államkincstár elvégezte, a konszolidált beszámoló 8. mellékletként csatolásra került.

I. Költségvetési jelentés, maradványkimutatás

Az éves költségvetés végrehajtására vonatkozó **pénzfogalmi adatok** (összesítve az előterjesztés **9/a.-9/d. mellékleteiben**) a zárszámadás keretében az előterjesztés A) és B) részeiben kerültek részletesen bemutatásra, a költségvetési bevételeket és kiadásokat, valamint a finanszírozási műveleteket érintően külön-külön.

A **maradványkimutatást** és elszámolást külön előterjesztés tartalmazza.

II. Mérleg

A **Mérleg** az **Önkormányzat**, a **költségvetési intézmények**, valamint a **Főpolgármesteri Hivatal** tulajdonában, illetve vagyonkezelésében lévő nemzeti vagyont, valamint az egyéb eszközök és források változását, azok előző évi és a tárgyévi záró állományát mutatja be, amelynek fővárosi szintű összesítését az előterjesztés **9/e. melléklete** tartalmazza, és a **21. szövegekői táblázat** foglalja össze.

21. szövegekői táblázat

A Fővárosi Önkormányzat és intézményei 2021. évi mérlegadatai

ezer Ft													
	Megnevezés	Intézmények			Főpolgármesteri Hivatal			Önkormányzat			Fővárosi Önkormányzat összesen		
		Előző időszak	Tárgyidőszak	Index %	Előző időszak	Tárgyidőszak	Index %	Előző időszak	Tárgyidőszak	Index %	Előző időszak	Tárgyidőszak	Index %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	A/I Immateriális javak	115 940	118 276	102,0	1 272 863	1 064 480	83,6	459 845	412 756	89,8	1 848 648	1 595 512	86,3
2	A/II Tárgyi eszközök	141 133 916	130 899 043	92,7	14 286 333	14 919 846	104,4	1 431 419 727	1 442 135 644	100,7	1 586 839 976	1 587 954 533	100,1
3	ebből: Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	97 706 869	87 664 624	89,7	13 876 534	14 540 677	104,8	1 378 088 812	1 375 681 029	99,8	1 489 672 215	1 477 886 330	99,2
4	A/III Befektetett pénzügyi eszközök	314 850	0	0,0	0	0		332 613 032	283 830 806	85,3	332 927 882	283 830 806	85,3
5	ebből: Tartós részesedések	314 850	0	0,0	0	0		295 813 406	283 830 806	95,9	296 128 256	283 830 806	95,8
6	ebből: Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0		0	0		36 799 626	0	0,0	36 799 626	0	0,0
7	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0		0	0		152 480 441	153 042 354	100,4	152 480 441	153 042 354	100,4
8	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	141 564 706	131 017 319	92,5	15 559 196	15 984 326	102,7	1 916 973 045	1 879 421 560	98,0	2 074 096 947	2 026 423 205	97,7
9	B/I Készletek	5 663 564	1 416 321	25,0	76 553	70 094	91,6	391 311	5 303 621	1 355,3	6 131 428	6 790 036	110,7
10	B/II Értékpapírok	0	0		0	0		38 081 444	23 176 160	60,9	38 081 444	23 176 160	60,9
11	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	5 663 564	1 416 321	25,0	76 553	70 094	91,6	38 472 755	28 479 781	74,0	44 212 872	29 966 196	67,8
12	C) PÉNZESZKÖZÖK	6 483 259	4 288 391	66,1	2 062 547	1 181 650	57,3	38 609 653	81 532 234	211,2	47 155 459	87 002 275	184,5
13	Ebből: Lekötött bankbetétek	410 000	0	0,0	0	0		0	57 000 000		410 000	57 000 000	0,0
14	D) KÖVETELÉSEK	949 760	883 396	93,0	99 728	87 534	87,8	94 633 673	104 890 902	110,8	95 683 161	105 861 834	110,6
15	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	812 891	1 098 820	135,2	15 541	18 079	116,3	-2 817 007	-918 227	32,6	-1 988 575	198 672	
16	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	247 915	322 052	129,9	55	859		585 135	332 657	56,9	833 105	655 568	78,7
17	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	155 722 095	139 026 301	89,3	17 813 620	17 342 542	97,4	2 086 457 254	2 093 738 907	100,3	2 259 992 969	2 250 107 750	99,6
18	G) SAJÁT TŐKE	149 405 832	132 930 076	89,0	16 887 713	16 302 286	96,5	1 761 692 895	1 689 478 390	95,9	1 927 986 440	1 838 710 752	95,4
19	H) KÖTELEZETTSÉGEK	1 886 371	1 236 317	65,5	294 039	297 489	101	128 488 393	190 670 763	148,4	130 668 803	192 204 569	147,1
20	I) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 429 892	4 859 908	109,7	631 868	742 767	117,6	196 275 966	213 589 754	108,8	201 337 726	219 192 429	108,9
21	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I)	155 722 095	139 026 301	89,3	17 813 620	17 342 542	97,4	2 086 457 254	2 093 738 907	100,3	2 259 992 969	2 250 107 750	99,6

Az önkormányzati gazdálkodást érintő 2021. évi negatív hatások a mérlegadatok alakulását is befolyásolták. A fővárosi szinten összesített (a költségvetési intézmények és a Főpolgármesteri Hivatal adatait is tartalmazó) 2.250.107,8 millió Ft mérlegfőösszeg 9.885,2 millió Ft-tal alacsonyabb mint az előző évi (99,6%).

Az egyes mérleg sorok az alábbiak szerint alakultak. (Az egyes sorokra alkalmazott megnevezések és jelölések a költségvetési beszámoló Mérleg sorainak megnevezését, illetve jelölését követik.)

Eszközök

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

Az **Eszközön** belül jelentős (90,1%) arányt képvisel a **Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök** 2.026.423,2 millió Ft összegű záró értéke, amely az előző évhez képest 2,3%-kal csökkent. A csökkenést alapvetően a *Befektetett pénzügyi eszközök* állományának, ezen belül a *Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok* állományának csökkenése eredményezte.

A vagyonváltozásokat az összesített költségvetési beszámoló 15. űrlapja tartalmazza, amelyet az előterjesztés **9/g. melléklete**, és a **22. szövegekői táblázat** foglalja össze.

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról 2021. évre vonatkozóan

		Intézmények			Főpolgármesteri Hivatal			Önkormányzat				Fővárosi Önkormányzat összesen			
	Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök	Összesen	Immateriális javak	Tárgyi eszközök	Összesen	Immateriális javak	Tárgyi eszközök	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen	Immateriális javak	Tárgyi eszközök	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
1	2	3	4	5 (3+4)	6	7	8 (6+7)	9	10	11	12 (9+10+11)	13	14	15	16 (13+14+15)
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	990 482	169 474 219	170 464 701	6 976 801	18 861 469	25 838 270	4 951 613	1 954 032 086	181 598 450	2 140 582 149	12 918 896	2 142 367 774	181 598 450	2 336 885 120
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	71 304	1 284 293	1 355 597	503 617	237 513	741 130	0	17 144 488	0	17 144 488	574 921	18 666 294	0	19 241 215
03	Nem aktivált felújítások	0	817 881	817 881	0	383 243	383 243	0	6 435 906	0	6 435 906	0	7 637 030	0	7 637 030
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	2 272 392	2 272 392	0	591 114	591 114	0	12 343 650	0	12 343 650	0	15 207 156	0	15 207 156
05	Térítésmentes átvétel	667	126 383	127 050	0	0	0	950	11 641 957	0	11 642 907	1 617	11 768 340	0	11 769 957
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	10 774	10 774	0	168 108	168 108	5 690	2 540 879	0	2 546 569	5 690	2 719 761	0	2 725 451
07	Egyéb növekedés	9 892	9 153 143	9 163 035	0	0	0	0	16 640 469	4 145 392	20 785 861	9 892	25 793 612	4 145 392	29 948 896
08	Összes növekedés (=02+...+07)	81 864	13 664 865	13 746 729	503 616	1 379 978	1 883 594	6 640	66 747 351	4 145 392	70 899 383	592 120	81 792 194	4 145 392	86 529 706
09	Értékesítés	0	120 022	120 022	0	958	958	0	1 222 588	0	1 222 588	0	1 343 568	0	1 343 568
10	Hírány, selejtezés, megsemmisítés	5 993	250 882	256 875	0	317 550	317 550	745	1 529 258	212 119	1 742 122	6 738	2 097 690	212 119	2 316 547
11	Térítésmentes átadás	0	4 023 425	4 023 425	0	0	0	5 388	1 839 687	0	1 845 075	5 388	5 863 112	0	5 868 500
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	10 774	10 774	0	0	0	0	4 318 671	0	4 318 671	0	4 329 445	0	4 329 445
13	Egyéb csökkenés	153 224	23 541 951	23 695 175	0	591 114	591 114	1 252	23 642 454	0	23 643 706	154 476	47 775 519	0	47 929 995
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	159 216	27 947 054	28 106 270	0	909 622	909 622	7 385	32 552 658	212 119	32 772 162	166 601	61 409 334	212 119	61 788 054
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	913 128	155 192 031	156 105 159	7 480 417	19 331 826	26 812 243	4 950 870	1 988 226 777	185 531 723	2 178 709 370	13 344 415	2 162 750 634	185 531 723	2 361 626 772
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	871 275	28 201 281	29 072 556	5 703 938	4 575 136	10 279 074	4 491 768	519 739 694	29 118 009	553 349 471	11 066 981	552 516 111	29 118 009	592 701 101
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	65 510	2 464 385	2 529 895	712 000	155 056	867 056	52 779	26 614 784	3 515 146	30 182 709	830 289	29 234 225	3 515 146	33 579 660
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	145 199	6 521 110	6 666 309	0	318 212	318 212	6 435	3 128 612	144 217	3 279 264	151 634	9 967 934	144 217	10 263 785
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	791 586	24 144 556	24 936 142	6 415 938	4 411 980	10 827 918	4 538 112	543 225 866	32 488 938	580 252 916	11 745 636	571 782 402	32 488 938	616 016 976
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	3 266	139 023	142 289	0	0	0	0	2 872 664	0	2 872 664	3 266	3 011 687	0	3 014 953
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	716	17 795	18 511	0	296	296	0	488 019	68 333	556 352	716	506 110	68 333	575 159
22	Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivezetés	716	8 386	9 102	0	296	296	0	495 416	67 902	563 318	716	504 098	67 902	572 716
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	3 266	148 431	151 697	0	0	0	0	2 865 267	431	2 865 698	3 266	3 013 698	431	3 017 395
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	794 852	24 292 988	25 087 840	6 415 938	4 411 980	10 827 918	4 538 112	546 091 133	32 489 369	583 118 614	11 748 902	574 796 101	32 489 369	619 034 372
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	118 276	130 899 043	131 017 319	1 064 480	14 919 846	15 984 326	412 756	1 442 135 644	153 042 354	1 595 590 754	1 595 512	1 587 954 533	153 042 354	1 742 592 399

Az **Immateriális javak** 1.595,5 millió Ft mérleg szerinti záró értéke 13,7%-os csökkenést mutat fővárosi szinten, mivel a **Főpolgármesteri Hivatalnál** a beszerzések, fejlesztések mértéke nem érte el az elszámolt értékcsökkenés összegét, amely a mérleg szerinti nettó érték csökkenéséhez vezetett.

A **Tárgyi eszközök** mérleg szerinti értéke az előző évhez képest fővárosi szinten jelentősen nem változott. A záró mérleg szerinti érték 1.587.954,5 millió Ft, amely az előző évhez képest 0,1%-os állománynövekedést jelent.

2021. évben a tárgyi eszközöknél fővárosi szinten nagyobb változást eredményezett az *elszámolt értékcsökkenés* (19.268,3 millió Ft), valamint a *vagyonértékesítés* (1.343,5 millió Ft bruttó érték), a *selejtezés* (2.097,7 millió Ft bruttó érték), továbbá a *térítésmentes átadás* (5.863,1 millió Ft bruttó érték), illetve a *vagyonkezelésbe adás* miatti vagyonszökkenés (4.329,4 millió Ft bruttó érték),

amelyeket kompenzáltak az elvégzett *beruházások, felújítások* miatti vagyonnövekmények (41.510,5 millió Ft), valamint a *térítésmentes vagyonátvételek* (11.768,3 millió Ft bruttó érték).

A tárgyi eszközök fővárosi szintű állományán belül az **Önkormányzat** vagyonában kis mértékű növekedés következett be, a záró mérleg szerinti érték 1.442.135,6 millió Ft (100,7%).

Az önkormányzati tárgyi eszköz állomány mérleg szerinti értékének az előző évhez viszonyított 10.715,9 millió Ft összegű növekedését a 23.478,8 millió Ft *elszámolt értékcsökkenés* mellett, a *vagyonszármazás* hatásként jelentkező 34.194,7 millió Ft *bruttó érték növekmény* eredményezte.

Az **Önkormányzati** vagyonban elszámolt bruttó érték változások közül a tárgyi eszközök jelentősebb **állomány növekedését** a megvalósított *beruházások, felújítások még nem aktivált* (23.580,4 millió Ft) és az *aktivált* bruttó értékének (12.343,7 millió Ft) elszámolása, valamint a *térítésmentesen átvett eszközök* miatti vagyonnövekedés (11.642,0 millió Ft bruttó érték) eredményezte a következők szerint.

- A *beruházások, felújítások* eredményeként az **Önkormányzatnál elszámolt** 35.924,1 millió Ft bekerülési értékű vagyonnövekedést az előterjesztés **3. és 4., illetve 5. és 6. mellékletei** részletesen bemutatják.
- A *térítésmentesen átvett* (11.642,0 millió Ft bruttó értékű) **eszközök** közül a vagyonkezelő Fővárosi Vízművek Zrt. által, az értékcsökkenés terhére megvalósított 2.289,1 millió Ft bruttó értékű víziközmű beruházás, továbbá a Városliget Zrt.-től átvett 1.102,5 millió Ft, a FÁNK-tól átvett 4.035,3 millió Ft, a CSAPI-től átvett 3.734,1 millió Ft bruttó értékű beruházási növekmény, a kerületi önkormányzatoktól átvett 92,8 millió Ft bruttó értékű közvilágítási és víziközmű vagyonnövekmény emelhető ki.

Az **Önkormányzatnál** a tárgyi eszközök bruttó értékében nagyobb **állomány csökkenést** az 1.222,6 millió Ft bruttó értékű *ingatlanértékesítés*, az 1.529,3 millió Ft bruttó értékű *selejtezés és bontás*, az 1.839,7 millió Ft bruttó értékű *térítésmentes vagyonátadás* okozott az alábbiak szerint.

- Az *ingatlanértékesítések* alakulását az előterjesztés A) részének 5. pontja mutatja be részletesen, amelyek közül kiemelhető a II. Völgy u. 21. alatti ingatlan 390,5 millió Ft, a XXIII. Szentlőrinci ltp.-i ingatlanok 255,0 millió Ft, a XIV. Öv. u.-i ingatlanok 127,6 millió Ft, a XIII. Fáy u. 69. alatti ingatlan 74,8 millió Ft, a III. Bécsi u. 357. alatti ingatlan 49,3 millió Ft bruttó értékkel, valamint a 2020. évben értékesített, de az ingatlannyilvántartási átvezetés elhúzódása miatt csak 2021. évben kivezetett VI. Lőrinc u. 40-42. alatti ingatlan 107,9 millió Ft bruttó értékkel, amelyek a vagyonból kivezetésre kerültek.
- A tárgyi eszközök bruttó értékének csökkentését eredményezte még a beruházások, felújítások során végrehajtott 1.295,8 millió Ft bruttó értékű ingatlan **bontás**, valamint a 233,5 millió Ft bruttó értékű egyéb eszköz **selejtezés**.
- A *térítésmentes vagyonátadások* között jelentősebb tételként szerepel a Szerb Országos Önkormányzatnak átadott 1.167,6 millió Ft, és a Magyarországi Németek Országos Önkormányzatának átadott 460,5 millió Ft bruttó értékű vagyon, valamint a MVM Zrt.-nek átadott 89,1 millió Ft bruttó értékű gázvezeték közművagyon.

A **Befektetett pénzügyi eszközök** mérleg szerinti értéke fővárosi szinten 283.830,8 millió Ft, amely az előző évhez képest 49.097,1 millió Ft-tal csökkent (85,3%).

- A befektetett pénzügyi eszközökön belül a **tartós részesedések** 283.830,8 millió Ft összegű fővárosi szintű záró értéke 11.982,6 millió Ft összeggel csökkent az előző évhez képest (95,8%) a részesedések állományában bekövetkezett alábbi változások következtében.

Az **Önkormányzatnál** a tartós részesedések mérleg szerinti értékét növelte a CSAPI költségvetési intézmény megszűnése kapcsán létrehozott Budapest Vásárcsarnokai Kft. üzletrészre (543,1 millió Ft), valamint a CSAPI-tól jogutódként átvett Nagybani Piac Zrt. részesedésének értéke (120,1 millió Ft). Szintén nőtt a részesedések értéke a BVH Zrt.-ből kivált BGYH Zrt. részvényeinek értékével (20.280,0 millió Ft), amelyet tovább növelt a REK Kft. beolvadása miatti alaptőke növekedés (2.882,1 millió Ft).

2021. évben a tartós részesedések értékét csökkentette a BGYH Zrt. kiválása kapcsán a BVH Zrt.-nél jelentkező alaptőke csökkenés miatt, az önkormányzati részesedés könyv szerinti értékének csökkenése (33.250,7 millió Ft), továbbá a REK Kft.-nek a BGYH Zrt.-be történő beolvadása miatt, az önkormányzati üzletrész könyv szerinti értékének kivezetése.

- A befektetett pénzügyi eszközök mérleg szerinti értékének nagy mértékű csökkenését az **Önkormányzatnál** kimutatott **tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok** 36.799,6 millió Ft előző évi záróállományának teljeskörű felhasználása okozta, melynek eredményeként az Önkormányzat befektetett hitelviszonyt megtestesítő értékpapírállomány nélkül zárta az évet.

A **Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök** mérleg szerinti értéke az előző évhez képest kismértékben nőtt, a záró mérleg szerinti érték 153.042,4 millió Ft (100,4%).

A fővárosi eszközvagyon számottevő részét képező tárgyi eszközök, ezen belül az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok, valamint a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott ingatlanok, továbbá a befektetett pénzügyi eszközök év végi záró állományát forgalomképesség szerinti bontásban az előterjesztés **12/a. melléklete** szerinti **2021. évi Vagyonkimutatás** részletesen tartalmazza.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

A **Forgóeszközök** fővárosi szintű 29.966,2 millió Ft mérleg szerinti értéke 2021. évben jelentősen csökkent, az előző évhez képest 67,8%-on alakult. A nagyarányú csökkenés oka, hogy az **Önkormányzatnál** az éven belül lejáró **Értékpapír** állomány, ezen belül a *rövid lejáratú államkötvények* 23.176,2 millió Ft záró értéke 14.905,3 millió Ft-tal alacsonyabban alakult az előző évinél (60,9%).

Az értékpapírállomány csökkenését kis mértékben kompenzálta a **Készletek** 6.790,0 millió Ft összegű záróállománya, amely az előző évit 658,6 millió Ft-tal haladta meg.

C) A **Pénzeszközök** 87.002,3 millió Ft összegű záró értéke fővárosi szinten jelentősen nőtt (184,5%), ezen belül az **Önkormányzatnál** a **lekötött betétek** állománya 57.000,0 millió Ft.

D), E) Követelések, Egyéb sajátos elszámolások

A **Követelések** 105.861,8 millió Ft fővárosi szintű záró állománya 10.178,7 millió Ft-tal (10,6%-kal) meghaladta az előző évit. Az állománynövekedés főbb oka, hogy bár az éven belül esedékes követelések állományának csökkenését (1.796,9 millió Ft), ezen belül a közhatalmi bevételekre vonatkozó követelésállomány csökkenést (2.103,1 millió Ft) többé kevésbé kiegyensúlyozta az éven túl esedékes követelések állományának növekedése (1.408,4 millió Ft), emellett jelentősen megemelkedett a követelésjellegű sajátos elszámolások záró értéke is (18.729,7 millió Ft), amely az előző évit 10.567,2 millió Ft-tal haladta meg (229,5%). Ennek oka, hogy a beruházásokra, felújításokra adott előlegek állománya 9.644,8 millió Ft-ra nőtt, amely 9.266,9 millió Ft-tal haladta meg a 2020. évit, és jelentősen emelkedett a vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés is, amelynek záró értéke 6.455,6 millió Ft.

Az éven túl esedékes követelések záró állományának alakulását alapvetően az **Önkormányzatnál** a BGYH Zrt. részére évközben nyújtott további tagi kölcsön miatti állománynövekedés (1.582,6 millió Ft) eredményezte.

Az **Egyéb sajátos elszámolások** mérleg szerinti értéke fővárosi szinten 198,7 millió Ft, amelyet alapvetően a hatályos jogszabályi előírások szerinti Áfa elszámolás eredményezett.

F) Aktív időbeli elhatárolások

Az **Aktív időbeli elhatárolások** záró állománya a hatályos jogszabályi előírások szerint fővárosi szinten 655,6 millió Ft összegben került kimutatásra, amelynek jelentős része az **Önkormányzatnál** valósult meg.

Források

G) Saját tőke

A mérleg **Forrás** oldalán a **Saját tőke** fővárosi szinten 1.838.710,8 millió Ft-ra (95,4%-ra) teljesült az **Önkormányzatnál** elszámolt -85.789,9 millió Ft negatív mérleg szerinti eredmény hatására.

H) Kötelezettségek

A **Kötelezettségek** fővárosi szintű 192.204,6 millió Ft összegű mérleg szerinti értéke az előző évi záróállomány 147,1%-a.

Az **Önkormányzatnál** a kötelezettségek állománya szintén nőtt, a záró érték 190.670,8 millió Ft, amely 62.182,4 millió Ft-tal (148,4%) haladja meg az előző évit. A magas kötelezettségállományt alapvetően az EIB-től 2021. évben lehívott hosszú lejáratú hitel (65.639,2 millió Ft) eredményezte.

I) Passzív időbeli elhatárolások

A **Passzív időbeli elhatárolások** mérleg szerinti záró értéke fővárosi szinten 219.192,4 millió Ft összegben került elszámolásra (108,9%), amely az előző évhez képest 17.854,7 millió Ft-tal nőtt. A változás alapvetően az **Önkormányzatnál** valósult meg a 2021. évben kapott, fel nem használt fejlesztési és működési támogatások jogszabály szerinti elhatárolása következtében.

Összességében a fővárosi szintű mérlegadatokat alapján megállapítható, hogy a nehéz gazdálkodási körülmények ellenére 2021. évben is biztosított volt a folyamatos, zavartalan feladatellátás, a pénzügyi gazdálkodás stabil volt, és az önkormányzati vagyonban csak kisebb változások történtek, amelyek a mérlegfőösszeg kisebb csökkenése mellett a vagyon nagyságrendjét és összetételét lényegesen nem befolyásolták.

III. Eredménykimutatás

Az előterjesztés *A) és B)* részeiben pénzforgalmi szemléletben bemutatott költségvetési gazdálkodás mellett, az **Eredménykimutatás** az eredményszemléletben megállapított előző évi és tárgyévi mérleg szerinti eredmény levezetését és annak alakulását, változását tartalmazza, amelyet az előterjesztés **9/f. melléklete**, valamint a *23. szövegekőzi táblázat* mutat be.

A Fővárosi Önkormányzat és intézményei 2021. évi eredménykimutatása

	Megnevezés	Intézmények			Főpolgármesteri Hivatal			Önkormányzat			Fővárosi Önkormányzat összesen		
		Előző időszak	Tárgyidőszak	Index %	Előző időszak	Tárgyidőszak	Index %	Előző időszak	Tárgyidőszak	Index %	Előző időszak	Tárgyidőszak	Index %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	I Tevékenység nettó eredményszámlájati bevétele	9 155 358	7 039 332	76,9	679	225	33,1	156 641 445	170 038 169	108,6	165 797 482	177 077 726	106,8
2	II Aktivált saját teljesítmények értéke	47 519	48 937	103,0	0	0		0	0		47 519	48 937	103,0
3	III Egyéb eredményszámlájati bevételek	45 031 325	33 446 461	74,3	11 657 564	11 005 433	94,4	51 003 386	47 291 401	92,7	107 692 275	91 743 295	85,2
4	Tevékenységek eredményszámlájati bevételei összesen (I+II+III)	54 234 202	40 534 730	74,7	11 658 243	11 005 658	94,4	207 644 831	217 329 570	104,7	273 537 276	268 869 958	98,3
5	IV Anyagjellegű ráfordítások	10 794 106	9 630 642	89,2	1 396 950	1 457 682	104,3	20 122 364	17 626 019	87,6	32 313 420	28 714 343	88,9
6	V Személyi jellegű ráfordítások	27 335 985	26 830 971	98,2	7 453 842	7 484 754	100,4	307 681	353 320	114,8	35 097 508	34 669 045	98,8
7	VI Értéksökkenési leírás	2 258 088	1 809 162	80,1	778 819	867 055	111,3	24 218 413	23 506 028	97,1	27 255 320	26 182 245	96,1
8	VII Egyéb ráfordítások	2 617 315	3 061 825	117,0	1 424 956	1 949 870	136,8	270 856 915	249 251 672	92,0	274 899 186	254 263 367	92,5
9	Ráfordítások összesen (IV+V+VI+VII)	43 005 494	41 332 600	96,1	11 054 567	11 759 361	106,4	315 505 373	290 737 039	92,1	369 565 434	343 829 000	93,0
10	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	11 228 708	-797 870		603 676	-753 703		-107 860 542	-73 407 469	68,1	-96 028 158	-74 959 042	78,1
11	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlájati bevételei	139 555	15 778	11,3	1 036	707	68,2	7 840 376	3 295 786	42,0	7 980 967	3 312 271	41,5
12	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 335	2 691	201,6	231	539	233,3	3 062 105	15 678 210	512,0	3 063 671	15 681 440	511,9
13	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	138 220	13 087	9,5	805	168	20,9	4 778 271	-12 382 424		4 917 296	-12 369 169	
14	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)	11 366 928	-784 783		604 481	-753 535		-103 082 271	-85 789 893	83,2	-91 110 862	-87 328 211	95,8

2021. évben fővárosi szinten -87.328,2 millió Ft **Mérleg szerinti eredmény** képződött, amely 3.782,7 millió Ft-tal tér el kedvező irányban az előző évtől (95,8%). A tárgyévet a **költségvetési intézmények**, és a **Főpolgármesteri Hivatal** egyaránt negatív mérleg szerinti eredménnyel zárták (-784,8 millió Ft, illetve -753,5 millió Ft), amelyet az **Önkormányzatnál** képződött -85.789,9 millió Ft veszteség tovább növelt.

A 2021. évi mérleg szerinti eredmény alakulásában kisebb javulás érzékelhető, azonban a koronavírus-járvány tárgyévben is éreztette hatását, a bevételkiesés, a központi támogatások csökkenése és a költségek, ráfordítások növekedése nagymértékben hozzájárultak az eredményszámlájában megállapított mérleg szerinti veszteség kialakulásához.

Az egyes eredménykategóriák az alábbiak szerint alakultak. (Az alkalmazott megnevezések és jelölések a költségvetési beszámoló Eredménykimutatás sorainak megnevezését, illetve jelöléseit követik.)

A) Tevékenységek eredménye

A **Tevékenységek eredménye** fővárosi szinten a -74.959,0 millió Ft veszteség, ezen belül az **Önkormányzat** -73.407,5 millió Ft veszteséggel zárt. Fővárosi szinten az előző évi -96.028,2 millió Ft negatív eredményhez képest 21,9% eredmény javulás történt.

A Tevékenységek eredményének az előző évhez képest fővárosi szintű kedvezőbb alakulását egyrészt a **Tevékenységek eredményszámlájának bevételeinek** előző évtől való kismértékű elmaradása (98,3%), másrészt a **Ráfordítások** 7,0%-os csökkenése eredményezte.

A **Tevékenységek eredményszámlájának bevételei** eredmény sor fővárosi szinten 268.870,0 millió Ft-ra teljesült, csupán 4.667,3 millió Ft-tal (1,7%-kal) elmaradva a korábbi időszaktól.

Az eredménykategória alakulását befolyásoló lényeges változás fővárosi szinten a **Tevékenységek nettó eredményszámlájának bevétele** soron következett be, amely 177.077,7 millió Ft-ra, 11.280,2 millió Ft-tal (6,8%-kal) magasabban teljesült 2020. évhez képest.

Ez a növekedés kompenzálta a 91.743,3 millió Ft-ra teljesült **Egyéb eredményszemléletű bevételek** alakulását, amely az előző évtől 15.949,0 millió Ft-tal elmaradva, 85,2%-on valósult meg.

A **Tevékenységek nettó eredményszemléletű bevétele** eredménykategória előző évhez viszonyított kedvező alakulását az **Önkormányzatnál** 12.215,6 millió Ft-tal (108,5%) nagyobb összegben elszámolt **közhatalmi eredményszemléletű bevétel**, ezen belül különösen az iparüzési adóból származó eredményszemléletű bevétel magasabb teljesülése okozta. Kisebb növekedés tapasztalható még a többi eredményszemléletű bevétel esetében is, amelyek közül az **eszközök és szolgáltatások értékesítéséből** származó eredményszemléletű bevételek (behajtási díj, taxi droszt díj, bérleti és használati díjak, közterület használati díj, parkolási bevételek stb.) 1.155,8 millió Ft-tal (17,8%-kal), a **tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei** (FCSM, Vízmű bérleti díj) 25,3 millió Ft-tal (0,4%-kal) haladták meg az előző évit.

Az **Egyéb eredményszemléletű bevételeknél** fővárosi szinten jelentkező 14,8%-os csökkenést részben a **költségvetési intézményeknél** elszámolt az előző évhez képest 11.234,5 millió Ft-tal kevesebb (26,25%-kal) **központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei**, másrészt az **Önkormányzatnál** elszámolt 8.238,6 millió Ft-tal alacsonyabb (67,4%-kal) **felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei** eredményezték.

A **Ráfordítások** fővárosi szinten 343.829,0 millió Ft-ra, 2020. évhez képest 25.736,4 millió Ft-tal (7,0%-kal) alacsonyabb összegben teljesültek.

A költség és ráfordítás csökkenés nagyrészt az **Önkormányzatnál** valósult meg, ahol az előző évhez képest 24.768,3 millió Ft-tal (7,9%-kal) kevesebb, összesen 290.737,0 millió Ft ráfordítás került elszámolásra.

2021. évben az **Önkormányzatnál** az előző időszakhoz viszonyítva, a Ráfordításokon belül magas (85,7%) arányt képviselő **Egyéb ráfordítások** eredmény sor csökkent jelentősen, amely 249.251,7 millió Ft-ra, 21.605,2 millió Ft-tal kisebb összegben, 92 %-on realizálódott.

Az előző évhez viszonyítva az **Egyéb ráfordítások** csökkenését eredményező tételek közül, az önkormányzati költségvetési szervek részére nyújtott, eredményszemléletben kimutatott kisebb összegű **központi irányító szervi támogatás** (42.446,6 millió Ft, eltérés:-11.998,2 millió Ft), továbbá a közszolgáltatási tevékenységet ellátó önkormányzati gazdasági társaságok részére, valamint az egyéb kulturális és sport célú feladatokra nyújtott kevesebb összegű (150.897,0 millió Ft, eltérés:-15.739,4 millió Ft, ezen belül a BKK Zrt. részére folyósított 119.611,0 millió Ft, eltérés: -13.900 millió Ft) **működési célú támogatás** emelhető ki.

Az **Egyéb ráfordítások** csökkenését eredményezte továbbá, hogy 2020. évhez viszonyítva a felhalmozási feladatokra is kevesebb összegű támogatás volt fordítható. 2021. évben államháztartáson kívüli felhalmozási célú eredményszemléletű támogatásként 6.474,9 millió Ft, az előző időszakhoz képest -3.287,0 millió Ft-tal kisebb összeg (66,3%) került elszámolásra.

Az **Egyéb ráfordításokat** növelő tényezők közül a legjelentősebb a központi költségvetés részére eredményszemléletben teljesített 35.862,0 millió Ft összegű szolidaritási hozzájárulás, amely az előző évhez képest **elvonás és befizetés** címen 13.774,7 millió Ft-tal (62,4%-kal) magasabb ráfordítást eredményezett.

B) Pénzügyi műveletek eredménye

A **Pénzügyi műveletek eredménye** fővárosi szinten -12.369,2 millió Ft veszteséggel zárult, amelyet lényegében az **Önkormányzatnál** megvalósult pénzügyi műveletek alakítottak, ahol ez az eredménykategória -12.382,4 millió Ft-ra teljesült.

A pénzügyi művelet eredményének kedvezőtlen alakulásához részben a **kapott (járó) osztalék és részesedés eredményszámlázatú bevételei** sor járult hozzá, amely előző évhez képest kisebb összegre teljesült. Ezen a címen eredményszámlázatban 1.632,8 millió Ft került elszámolásra, amely 2020. évhez képest 741,9 millió Ft-tal kevesebb bevételt jelentett.

A jelentősebb osztalék bevételek a Nagybani Piac Zrt.-től (685,4 millió Ft), a Budapest Erőmű Zrt.-től (262,2 millió Ft), az Enviroduna Kft.-től (299,6 millió Ft) származnak.

A pénzügyi műveletek eredményét negatívan befolyásolta még a 680,8 millió Ft összegben elszámolt **egyéb kapott (járó) kamatok és kamat jellegű eredményszámlázatú bevételeknek** az előző évhez képest jelentős (1.365,8 millió Ft, 66,7%-os) csökkenése is. Ezt részben az alacsony befektetési kamatok okozták, másrészt, hogy év közben kevesebb szabad pénzeszköz rövidebb ideig tartó befektetésére volt lehetőség, így a kapott kamatbevételek jelentősen csökkentek.

Kedvezőtlenül hatott a pénzügyi műveletek eredményére a **részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek** alakulása is, amely soron 12.970,7 millió Ft eredményszámlázatú ráfordítás került elszámolásra a BGYH Zrt. kiválása kapcsán készült végleges vagyonszármazékosítási mérleg alapján, a BVH Zrt.-ben lévő önkormányzati részesedés könyv szerinti értékének csökkenése következtében.

C) Mérleg szerinti eredmény

A **Mérleg szerinti eredmény** az A) és B) pontok szerinti eredménykategóriák összege, amely alapján 2021. évben fővárosi szinten -87.328,2 millió Ft veszteség képződött.

A teljesített pénzforgalmi bevételeken és kiadásokon felül az eredményszámlázatban megállapított mérleg szerinti eredményre a **pénzforgalommal nem járó költségek és ráfordítások** is jelentős hatással voltak. A pénzforgalmi számlázatban megállapított fővárosi szintű 23.588,1 millió Ft összegű maradványt eredményszámlázatban csökkentő tételek közül a jelentősebbek közé tartozik az elszámolt értékcsökkenési leírás, a térítésmentesen átadott eszközök, illetve a bontás és selejtezés miatt kivezetett nettó vagyoni érték, az eredmény terhére elszámolt le nem vonható Áfa, továbbá az elszámolt passzív időbeli elhatárolások állományváltozásának értéke, és a pénzügyi számvitelben elszámolt egyéb eredményt befolyásoló tételek, amelyek együttes hatása jelenik meg a mérleg szerinti eredmény éves összegének alakulásában.

A pénzforgalom nélküli tételek mérleg szerinti eredményre gyakorolt kedvezőtlen hatását hosszú távon kiegyenlíti az értékcsökkenés terhére megvalósításra kerülő beruházásokból, felújításokból származó vagyonnövekmény, valamint az időbelileg elhatárolt tételeknek a kapcsolódó költségekkel, ráfordításokkal arányos feloldása.

IV. Konszolidált beszámoló

Az Áhsz. 37. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat és intézményei éves költségvetési beszámolóinak konszolidálását (összevonását) a Magyar Államkincstár elvégezte, a konszolidált beszámoló az *előterjesztés 8. mellékleteként* csatolásra került.

A konszolidált beszámoló mérlegében és a konszolidált eredménykimutatásban szereplő tárgyévi mérleg szerinti eredmény az év közben megszüntetett (CSAPI, MOZAIK) intézmények záró beszámolójában kimutatott – 3.591,2 millió Ft – mérleg szerinti eredménnyel tér el, tekintettel, hogy az összevont éves eredménykimutatásba a két intézmény eredménye is beleszámít, azonban a mérleg december 31.-ei konszolidált záróértékébe, mivel az intézmények év közben megszüntetésre kerültek, a mérlegadataik (ideértve a mérleg szerinti eredményt is) már nem szereplehetnek.

D) SZÖVEGES ÉRTÉKELÉS 2021. ÉVBEN SZAKMAI ALAPFELADAT KERETÉBEN SZELLEMI TEVÉKENYSÉG CÍMÉN TELJESÍTETT KIFIZETÉSEKRŐL

Az alábbi értékelés a Költségvetési rendelet 13. §-a értelmében, a szakmai alapfeladat ellátására külsős személlyel, szellemi tevékenység végzésére kötött szerződések alapján teljesült kifizetésekről nyújt tájékoztatást.

24. szövegtáblázat

Kimutatás a 2021. évben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység címén teljesített kifizetésekről

ezer Ft

Sorszám	Megnevezés	K 122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony keretében nem saját foglalkoztatottnak fizetett díjazás (számfajtott bruttó összeg)	K 123 Egyéb külső személyi juttatások (számfajtott bruttó összeg)	K 321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele (számla bruttó összege)	K 336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (számla bruttó összege)
1.	Kulturális, Turisztikai és Sport ágazat	0	0	2 740	1 717
2.	Szociálpolitikai és Egészségügyi ágazat	24 108	0	6 446	290 638
3.	Köznevelési és Ifjúsági ágazat	0	0	0	87 970
4.	Fővárosi Önkormányzat Csarnok és Piac Igazgatósága	0	0	0	0
5.	Fővárosi Önkormányzat Rendészeti Igazgatóság	6 110	0	0	0
6.	Főpolgármesteri Hivatal	4 500	32 388	0	7 937
7.	Önkormányzat	31 247	16 533	206	907 796
	Mindösszesen	65 965	48 921	9 392	1 296 058

Költségvetési intézmények

A kulturális ágazathoz tartozó **költségvetési intézményekben** szakmai alaptevékenységet segítő szolgáltatásként előadásra 0,8 millió Ft-ot, gyermek könyvtári foglalkozásra, oktatásra, továbbképzésre 0,9 millió Ft-ot informatikai szolgáltatások igénybevételeként weblap karbantartására 2,7 millió Ft-ot számoltak el.

A szociálpolitikai ágazathoz tartozó feladatokat ellátó **költségvetési intézményekben** dologi kiadásként **szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások** jogcímen 290,6 millió Ft került kifizetésre a szakorvosi ellátáshoz kapcsolódó egészségügyi szolgáltatások ellentételezéseként.

Informatikai szolgáltatások igénybevétele címén 6,4 millió Ft az intézményrendszerben a gyógyszer- és gyógyászati segédeszközök jogszabályban meghatározott nyilvántartási kötelezettségének teljesítéséhez használt informatikai program (Oépsft) bérleti és karbantartás költsége, valamint a Hospitaley medikai orvosszakmai rendszer költsége.

A *munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony* keretében nem saját foglalkoztatottnak fizetett díjazásként 24,1 millió Ft járóbeteg szakellátás, neurológiai-pszichiátriai szakellátás, fogász, reumatológus szakorvosok, valamint előgondozási feladatok kapcsán került kifizetésre.

A *köznevelési ágazat* felügyelete alá tartozó **Étkeztetési Szolgáltató Gazdasági Szervezet szakmai alaptervékenységet segítő szolgáltatások** címén ételmezés biztonsági és ételmezés minőségi felügyeleti rendszer (HACCP) üzemeltetésére 72,9 millió Ft-ot fizetett ki a gyermekétkeztetési feladatok ellátása érdekében. A **Deák 17 Gyermek és Ifjúsági Művészeti Galéria szakmai alaptervékenységet segítő szolgáltatások** címén program szervezésre 15,0 millió Ft-ot fizetett ki.

A **Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóságnál** *munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony* keretében nem saját foglalkoztatottnak fizetett díjazás címén 6,1 millió Ft került kifizetésre az Állategészségügyi Szolgálatnál orvosi ügyelet ellátására.

A **Főpolgármesteri Hivatalban** (700000-es címkód) a *munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony* keretében nem saját foglalkoztatottnak fizetett díjazásként 4,5 millió Ft üzemorvos alkalmazása, Lakásügynökség projekthez kapcsolódó jogi, szakértői tanácsadási feladatok ellátása kapcsán került kifizetésre. A dologi kiadásokon belül a *szakmai alaptervékenységet segítő szolgáltatások* jogcímen díszpolgári oklevelek elkészítése és feliratozása költsége, ügyvédi tevékenység, közbeszerzési szaktanácsadói tevékenység költségek kerültek elszámolásra 7,9 millió Ft értékben. *Egyéb külső személyi juttatásként* városgondnoki feladatok ellátása, patkányirtás ellenőrzése tevékenység, közösségi gyűlésen való részvétel kapcsán 32,4 millió Ft került kifizetésre.

Az **Önkormányzatnál** (800000-es címkód) dologi kiadások terhére *szakmai alaptervékenységet segítő szolgáltatások* címén 907,8 millió Ft került kifizetésre, jogi szolgáltatás, szakvélemény készítés, pénzügyi, adó és üzletviteli tanácsadó, szakmai tanácsadási díj, könyvvizsgálói díj, végelszámolási feladatok költségei, városépítési és városüzemeltetési feladatokat érintően közfeladat ellátás, a folyamatban lévő projektekkel kapcsolatos szervezési, koordinációs és lebonyolítási feladatok, tender dokumentáció, közbeszerzési tanácsadás került elszámolásra. *Informatikai szolgáltatások igénybevétele* címén 0,2 millió Ft volt az online pénztárgép üzemeltetési költsége.

A *munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony* keretében nem saját foglalkoztatottnak fizetett díjazásként 31,2 millió Ft megbízási díjak, 5 fő ökomenedzser, valamint 50 fő koordinátor pedagógus alkalmazása kapcsán került kifizetésre.

Egyéb külső személyi juttatásként 250 fő részére tanulmányi ösztöndíj, valamint közösségi gyűlésen való részvétel kapcsán 16,5 millió Ft került kifizetésre.

Az összevont adatokat alátámasztó alapbizonylatok, nyilvántartások az intézményeknél, szervezeti egységeknél találhatók meg.

E) ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK ELSZÁMOLÁSA

A Fővárosi Önkormányzat a költségvetési évben kapott működési és felhalmozási támogatásokkal, valamint az általános, köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladataihoz kapcsolódó támogatásokkal az Áht. 58. § szerint az éves költségvetési beszámolójában számol el.

Az elszámolást az éves költségvetési beszámoló 11/A, 11/C, 11/H űrlapjai tartalmazzák, melyek az előterjesztés **9/h-9/j. mellékleteként** szerepelnek.

Az űrlapokon kimutatásra kerül, hogy milyen összegű támogatást és milyen célra kapott az Önkormányzat 2021. évben vagy korábban, és abból mennyit használt fel, illetve, hogy a fel nem használt részt a következő évben még jogszerűen felhasználhatja-e vagy vissza kell fizetnie (beszámoló **11/A és 11/H űrlap**, előterjesztés **9/h. és 9/j. melléklete**).

Az Önkormányzatok általános, köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladataihoz kapcsolódó elszámolás során, azok év közbeni változásait, illetve a visszafizetési kötelezettséget is tartalmazza a kapcsolódó űrlap (beszámoló **11/C űrlap**, előterjesztés **9/i. melléklete**).

A **11/H űrlapon** (előterjesztés **9/j. melléklete**) a kettő évnél hosszabb felhasználási idejű támogatások elszámolása (Pannon Park, Blaha Lujza tér, Muzeális intézmények szakmai támogatása) történik meg.

Az állami támogatások elszámolása alapján az Önkormányzatnak **193.952.270 Ft** visszafizetendő és támogatása volt 2021. évre vonatkozóan, melyet a jogszabályban előírt határidőre teljesített.

F) KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSEK BEMUTATÁSA

Az Önkormányzat és egyes intézményei, valamint a Főpolgármesteri Hivatal éves költségvetési beszámolóját, továbbá az Önkormányzat zárszámadási rendelet-tervezetét 2021. évben is független **könyvvizsgálat** hitelesíti.

A könyvvizsgálói feladatokat ellátó East-Audit Zrt. az **Önkormányzat, a Főpolgármesteri Hivatal**, valamint az alábbi **költségvetési intézmények**:

- Étkeztetési Szolgáltató Gazdasági Szervezet, ÉSZGSZ
- Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság, FÖRI
- Fővárosi Állat- és Növénykert, FÁNK
- Budapesti Módszertani Szociális Központ és Intézményei, BMSZKI

2021. évi költségvetési beszámolójának a könyvvizsgálatát végezte el, továbbá véleményt alkotott a Fővárosi Önkormányzat 2021. évi összevont költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetről.

A független könyvvizsgáló jelentéseket az előterjesztés **10/a. és 10/b. mellékletei** tartalmazzák.

A **költségvetési beszámolókra** vonatkozó jelentésekben megfogalmazott könyvvizsgálói vélemény szerint, az éves költségvetési beszámolók – Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság költségvetési beszámolójára adott korlátozott vélemény kivételével – megbízható és valós képet adnak az **Önkormányzat** és a **vizsgált költségvetési szervek** 2021. évi éves költségvetésének teljesítéséről, a 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetükről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetükről a vonatkozó hatályos jogszabályi előírásokkal összhangban.

Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság esetében a könyvvézés és az analitikus nyilvántartások vezetése terén feltárt hiányosságokra tekintettel egyes mérleg és eredménykimutatás sorok tekintetében a könyvvizsgáló korlátozott véleményt adott, azzal, hogy a korlátozott véleményben foglaltak kivételével az intézmény költségvetési beszámolója megbízható és valós képet ad a 2021. évi intézményi költségvetés teljesítéséről és a 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

A könyvvizsgáló véleménye szerint a **zárszámadási rendelet-tervezet** és az abban közölt számveteli információk minden lényeges szempontból a vonatkozó hatályos jogszabályi előírásokkal összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, a rendelet-tervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a 2021. évi zárszámadási rendelet megalkotására és a kapcsolódó határozatok meghozatalára.

Döntési javaslat

A Fővárosi Közgyűlés úgy dönt, hogy:

1.

jóváhagyja Budapest Főváros Önkormányzata, a költségvetési intézmények, és a Főpolgármesteri Hivatal 2021. évi költségvetési beszámolóját a 7. melléklet szerinti tartalommal, a 9/a. - 9/g. mellékletekben fővárosi szinten összesített 2.250.107.750 eFt mérlegfőösszeggel és -87.328.211 eFt mérleg szerinti eredménnyel;

2.

jóváhagyja Budapest Főváros Önkormányzata 2021. évi összevont (konszolidált) beszámolóját a 8. melléklet szerinti tartalommal;

3.

jóváhagyja

- a helyi önkormányzatok legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolását a 9/h. melléklet szerinti tartalommal,
- az önkormányzatok általános, köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolását a 9/i. melléklet szerinti tartalommal,
- a kettő évnél hosszabb felhasználási idejű támogatások elszámolását a 9/j. melléklet szerinti tartalommal;

4.

megalkotja a/2022.() önkormányzati rendeletét Budapest Főváros Önkormányzata 2021. évi költségvetése végrehajtásáról a 14. melléklet szerinti tartalommal;

5.

jóváhagyja Budapest Főváros Önkormányzata 2021. évi Vagyonkimutatását a 12/a. melléklet szerinti tartalommal;

Döntéshozatal módja:

Az 1., 2., 3. és 5. pont szerinti döntési javaslatok elfogadásához egyszerű, a 4. pont szerinti rendelet megalkotásához minősített szavazattöbbség szükséges.

Kelt Budapesten, a minősített elektronikus aláírásba foglalt időbélyegző szerinti időpontban.

Kiss Ambrus
főpolgármester-helyettes

Karácsony Gergely
főpolgármester

Láttam:

dr. Számadó Tamás
főjegyző

Mellékletek:

1. Budapest Főváros Önkormányzata bevételeinek 2021. évi alakulása
 - 1/a. Budapest Főváros Önkormányzata bevételeinek 2021. évi alakulása (kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok)
 - 1/b. Az önkormányzati körben 2021. évre tervezett egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről és egyéb működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről
 - 1/c. Az önkormányzati körben 2021. évre tervezett felhalmozási célú önkormányzati támogatások, egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről
 - 1/d. Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése 2021. évben önkormányzati körben
 - 1/e. Budapest Főváros Önkormányzata 2021. évi általános működésének és ágazati feladatainak központi költségvetési támogatása
2. Budapest Főváros Önkormányzata kiadásainak 2021. évi alakulása
 - 2/a. Budapest Főváros Önkormányzata kiadásainak 2021. évi alakulása (kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok)
3. Budapest Főváros Önkormányzata 2021. évi beruházási feladatainak teljesítése
4. Beruházási kiadások szöveges értékelése feladatonként
5. Budapest Főváros Önkormányzata 2021. évi felújítási feladatainak teljesítése
6. Felújítási kiadások szöveges értékelése feladatonként
7. 2021. évi költségvetési beszámolók (a Budapest Portálon is megtalálhatók)
8. A Fővárosi Önkormányzat 2021. évi konszolidált beszámolója
9. Költségvetési beszámolók összesítő táblázatai és az önkormányzat által kapott állami támogatások elszámolása
 - 9/a. A Fővárosi Önkormányzat és intézményei 2021. évi költségvetési kiadásai
 - 9/b. A Fővárosi Önkormányzat és intézményei 2021. évi költségvetési bevételei
 - 9/c. A Fővárosi Önkormányzat és intézményei 2021. évi finanszírozási kiadásai
 - 9/d. A Fővárosi Önkormányzat és intézményei 2021. évi finanszírozási bevételei
 - 9/e. A Fővárosi Önkormányzat és intézményei 2021. évi mérlegadatai
 - 9/f. A Fővárosi Önkormányzat és intézményei 2021. évi eredménykimutatása

- 9/g. Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról 2021. évre vonatkozóan
- 9/h. A helyi önkormányzatok legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolása
- 9/i. Az önkormányzatok általános, köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetéti feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása
- 9/j. Kettő évnél hosszabb felhasználási idejű támogatások elszámolása
10. Könyvvizsgálói jelentések
- 10/a. A Fővárosi Önkormányzat és intézményei 2021. évi éves költségvetési beszámolójáról készült független könyvvizsgálói jelentések
- 10/b. Könyvvizsgálói jelentés a zárszámadásról
11. Vezetői nyilatkozatok a belső kontrollrendszer működéséről
12. Jogszabály által előírt tájékoztatási kötelezettségek
- 12/a. Vagyonskimutatás (külön kötetben)
- 12/b. Kimutatás a közvetett támogatásokról 2021. év
- 12/c. Kimutatás a Fővárosi Önkormányzat helyi iparüzési adónál érvényesített közvetett támogatásairól
- 12/d. Budapest Főváros Önkormányzata 2021. évi bevételei és kiadásai eredményszemléletben
- 12/e. Kimutatás a Fővárosi Önkormányzat 2021. évi pénzeszközváltozása alakulásáról
- 12/f. Budapest Főváros Önkormányzatának működési jellegű többéves elkötelezettségei 2021-2024. évekre
- 12/g. Kimutatás a Fővárosi Önkormányzat 2021. év végén fennálló adósságállományáról lejárat, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
- 12/h. Kimutatás a Fővárosi Önkormányzat gazdasági társaságairól (intézményi vagyban lévő gazdasági társaságok nélkül)
- 12/i. Kimutatás a Fővárosi Önkormányzat 100%-os és többségi tulajdonában álló gazdasági társaságok kötelezettségeiről
- 12/j. Kimutatás a Fővárosi Önkormányzat részesedéseinek alakulásáról (intézményi részesedések nélkül) 2021. év
13. Előzetes hatásvizsgálat
14. Zárszámadási rendelet-tervezet és mellékletei

Tájékoztatók

1. Tájékoztató a 2020. évi Főpolgármesteri keret 2021. évre áthúzódó kifizetéseiről
2. Tájékoztató a keret jellegű címekről megvalósuló, alapítványoknak, társadalmi szervezeteknek 2021. évben nyújtott támogatásokról
3. Tájékoztató az Önkormányzat által nyújtott visszatérítendő támogatások, kölcsönök 2021. év végi állományáról (intézményi és hivatali adatok nélkül)
4. Tájékoztató a 2021. évben saját hatáskörben végrehajtott intézményi beruházások és felújítások alakulásáról