



ELŐTERJESZTÉS

1. melléklete

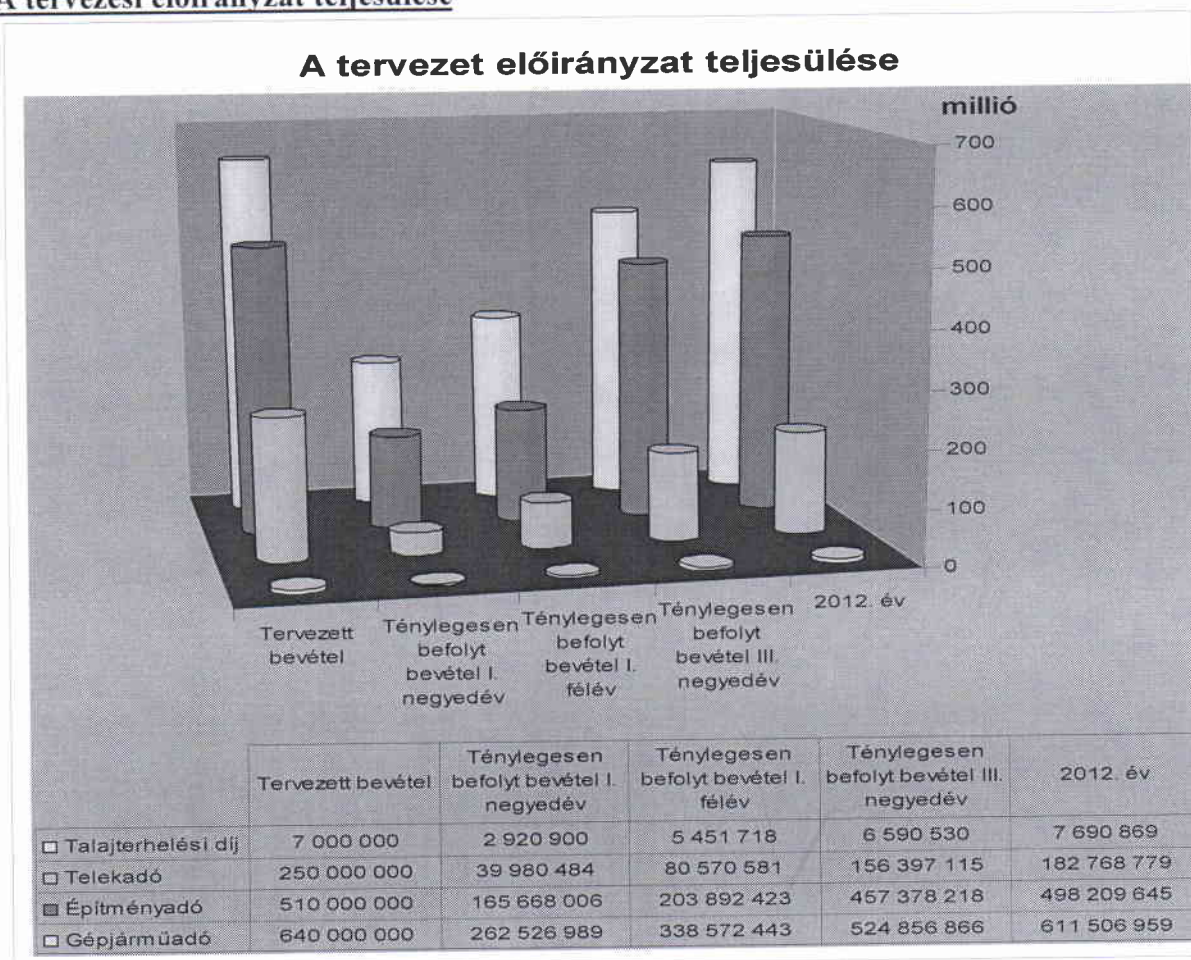
**BUDAPEST FŐVÁROS
XVI. KER. ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERI HIVATAL
ADÓ ÜGYOSZTÁLY**

B E S Z Á M O L Ó

az adóbevételek alakulásáról

2012. évben a helyi adókból (építmény és telekadó), a gépjárműadóból és a talajterhelési díjból származó bevételek a zárási összesítő adatai alapján az alábbiak szerint alakultak:

A tervezési előirányzat teljesülése



1.számú ábra

Az 1. számú diagram első oszlopa az eredeti, tervezett bevételi előirányzatokat tartalmazza. A 2012. évi költségvetés III. számú módosításkor a bevételi előirányzatok is módosításra kerültek, az eredeti előirányzathoz képest csökkentek. A módosított, csökkentett bevételi előirányzatokat az alábbi táblázat szemlélteti:

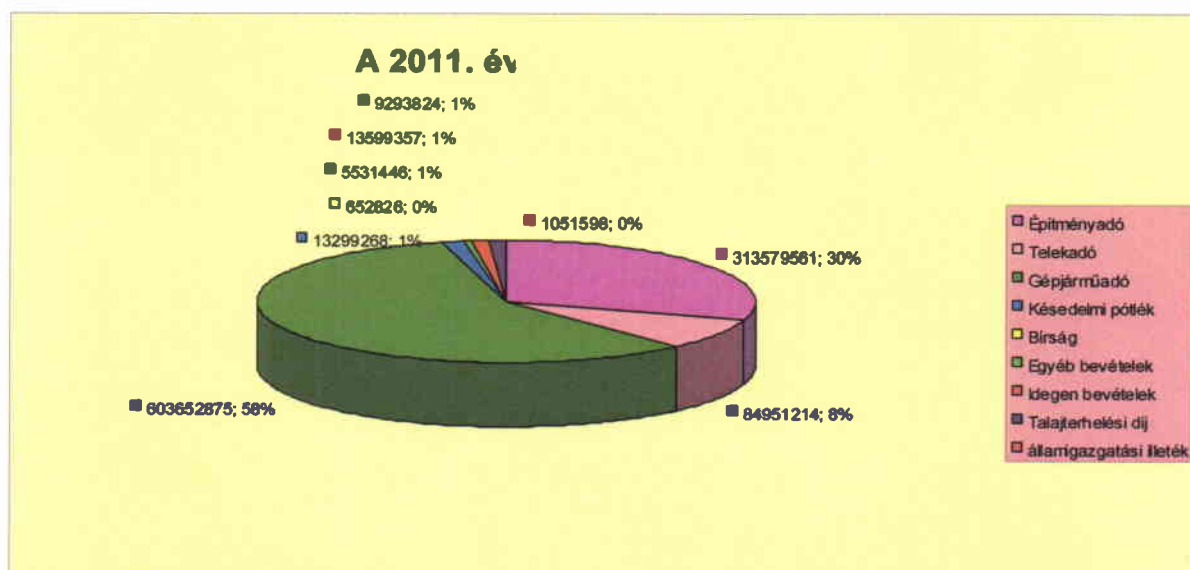
Megnevezés	2012. évi eredeti előirányzat E Ft	2012. évi III. sz. módosított előirányzat E Ft	2012. évi teljesítés E Ft	Teljesítés %
Építményadó	510 000	497 483	497 483	100,0
Telekadó	250 000	182 759	182 759	100,0
Gépjárműadó	640 000	610 702	610 702	100,0
Összesen:	1 400 000	1 290 944	1 290 944	100,0

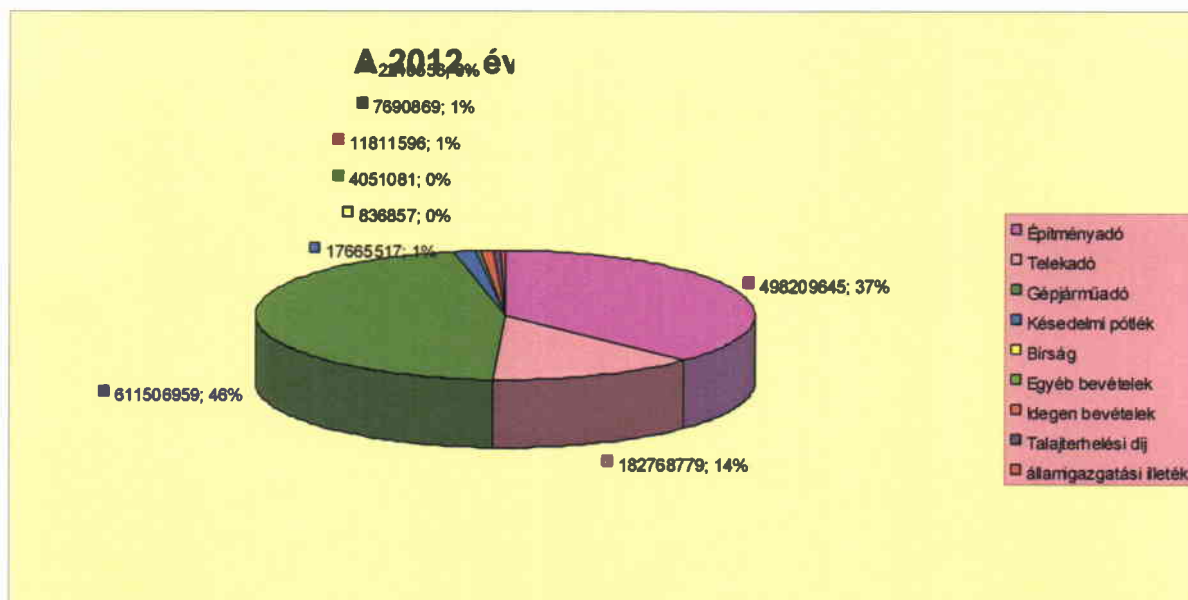
A talajterhelési díj adónemben sikerült túlteljesíteni az eredeti előirányzatban meghatározott bevételi tervet. A többi adónemben azonban csak a módosított előirányzatnak megfelelő összegben teljesült a bevételi terv.

A 2. és 3. számú ábra jól érzékelteti, hogy önkormányzati adóhatóságunknál a három legjelentősebb adónem a gépjárműadó, építményadó és a telekadó, ezen felül jelentősebb bevétel még a késedelmi pótlékból származik. A további felsorolt díj, illeték, adók módjára behajtandó köztartozások kezelése, beszedése is kötelező feladatként jelentkezik, de az ezekből származó bevétel elenyésző, azonban az ezen adóbevételekből származó bevétel a 2011.évi bevételhez képest jelentősebb növekedést mutat.

A 2. és 3. számú diagramokon látható az adónemek közötti átrendeződés. Az összes bevételen belül a helyi adó bevételek részaránya a legjelentősebb.

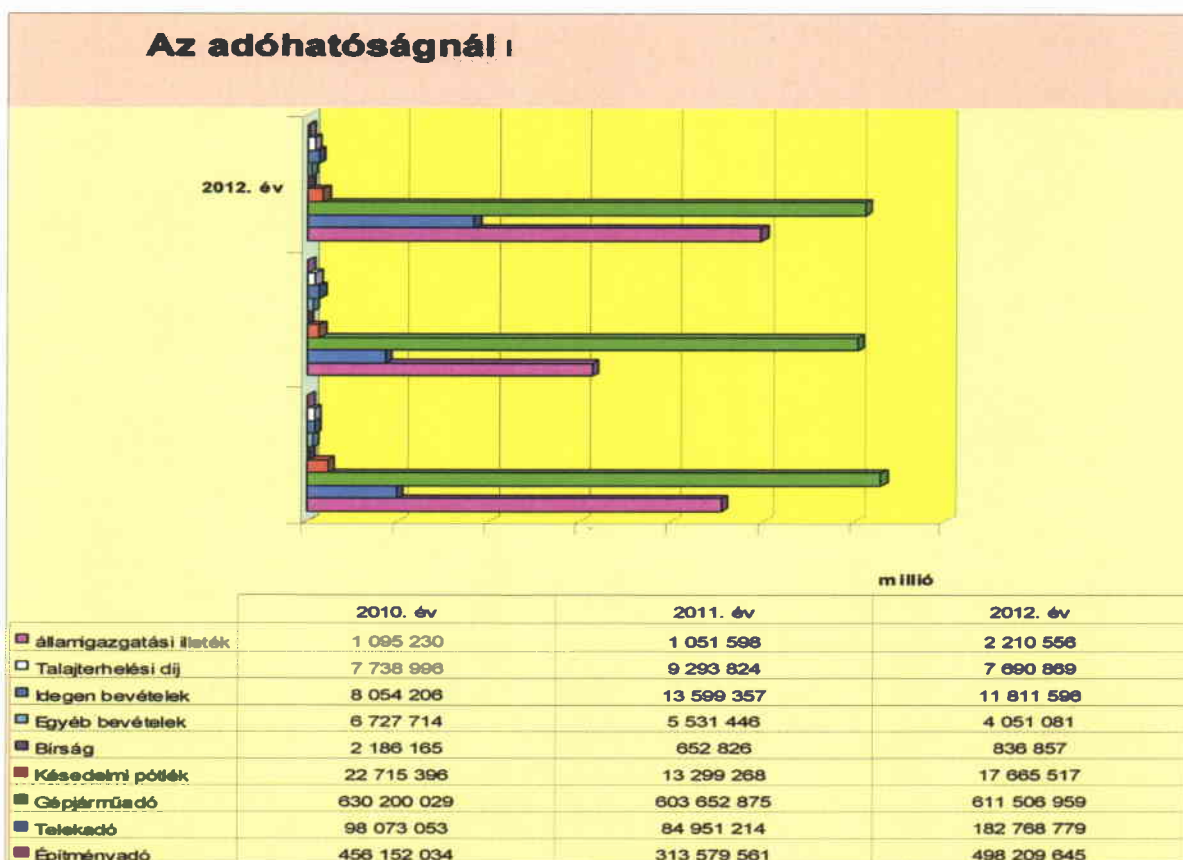
2. számú ábra



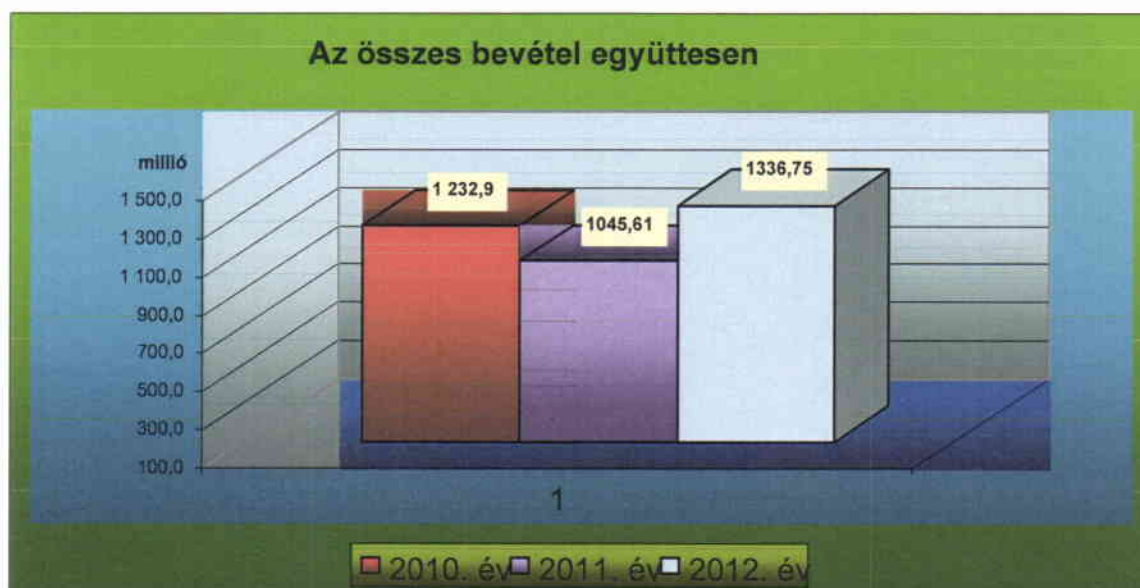


A 2012. évi, adóhatóságnál maradó bevételek a 2011. évihez képest növekedtek, melynek az oka, hogy az építményekre 2012. január 01-vel differenciált adómértéket vezetett be az Önkormányzat, telekadó adónemben pedig az adókötelezettségre is jelentős kihatással bíró jogszabályváltozás történt. (4. számú ábra) Az elmúlt időszakban a befolyó adóbevételek tekintetében stagnálás mutatkozik. Ennek az a magyarázata, hogy a gazdasági válság kedvezőtlen hatása a helyi adóbevételek alakulásában is jól tükröződik. Az előző időszakhoz képest nagyságrendekkel növekedett a felszámolási, illetve végelszámolási eljárások, továbbá a felügyeleti eljárásban történő cégmegszüntetések száma.

4.számú



5. számú diagram



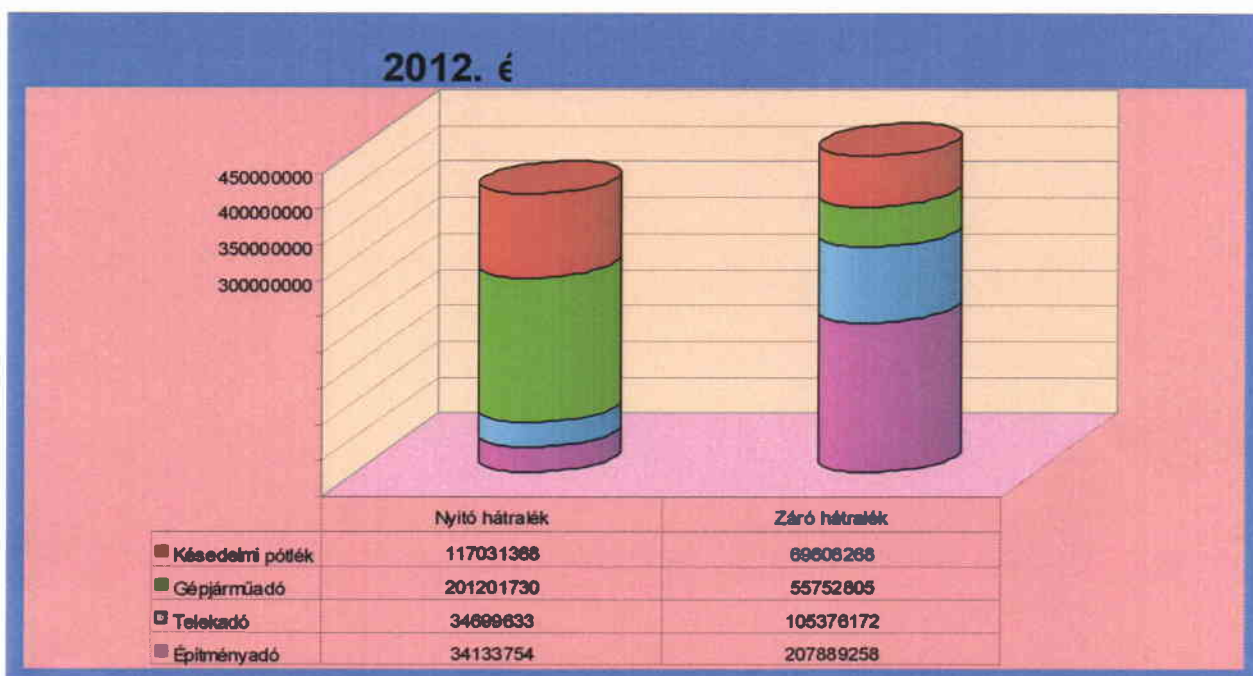
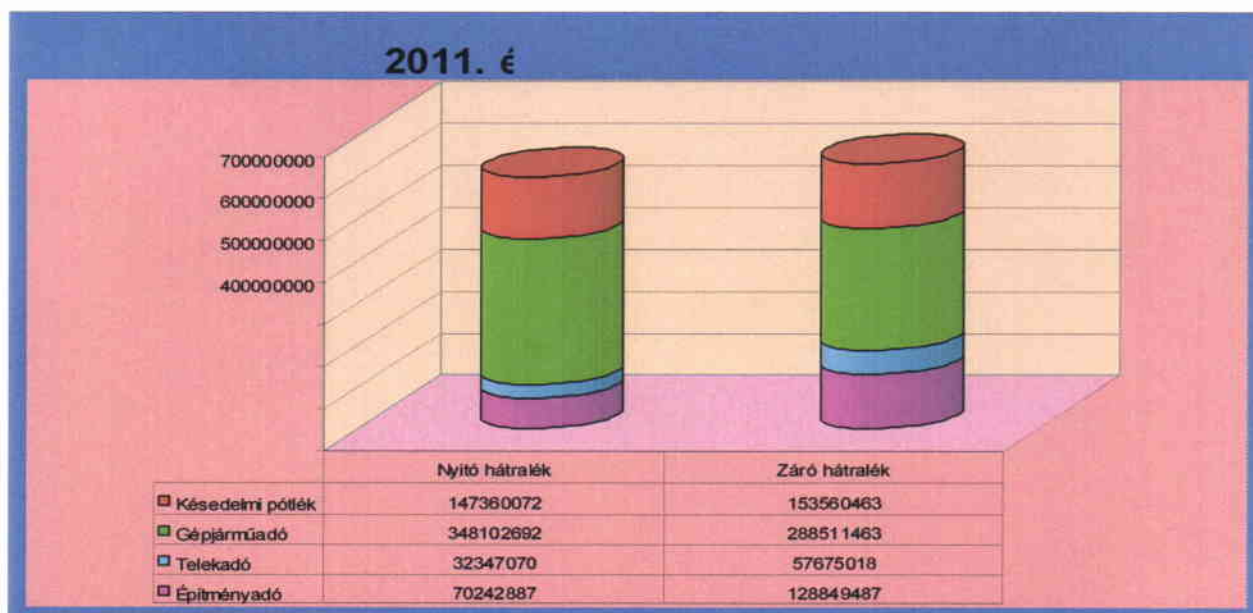
A 2012. évben az összes adóhatóságnál maradó bevétel 1 milliárd 336 millió forint volt, ami egy szerény mértékű növekedésnek felel meg. A bevétel növekedés egyik oka az építmény-, és telekadó adónemekben bekövetkezett adómérték és adóztatási szabály változás, másrészt a kintlévőségek folyamatos szisztematikus behajtása.

A hátralékok alakulása

A kerületben az adófizetési morál az országos átlagnak megfelelő. Hosszú ideig a notórius nem fizetőket semmilyen szankció nem érte, így a Hivatal újabb és újabb felszólítására sem mutattak fizetési hajlandóságot. Ezt figyelembe véve az Adó Ügyosztály 2012 évben is ISO minősékcélként a hátralékok módszeres és tematikus felszámolását tűzte ki célul.

Az Önkormányzat adókintlévőségeinek, adóköveteléseinek alakulását az elmúlt két évet (2011, 2012) vizsgálva megállapítható, hogy 2012 évben adókintlévőségeink gépjárműadó adónemben és késedelmi pótlék adónemben jelentős mértékben csökkent építményadó és telekadó adónemekben pedig jelentősen növekedtek. E két adónemben a kintlévőség növekedés elsősorban 4 nagyadózó (jelentős adókötelezettséggel bíró adózó) meg nem fizetett adójából származik, akikre a többi adózón felül is különös figyelmet fordítunk. A hátralékok felszámolására megtettük a lépéseket. A nagyadózókon felül az Adó Ügyosztály rendkívüli nagy figyelmet fordított a kintlévőségek kezelésére és annak tudatos és módszeres felszámolására, mely alól a 2013-as adóév sem lesz kivétel.

6. számú diagram



Az adók módjára behajtandó köztartozások alakulása

Az adók módjára behajtandó köztartozások kezelése és a behajtás eredményessége, szakszerűsége rendkívül sokat javult. Természetesen ez eredményesség számokban is tükröződik. Mind az egyéb bevételek, mind pedig az idegen bevételek adónemekben jelentősen csökkent a kintlévőségek összecsökkentése.

A Végrehajtói Csoport 2012 évben két fővel dolgozott. Ez a csoport kezeli az Önkormányzat saját követeléseit, és az adók módjára végrehajtandó köztartozásokból eredő idegen és egyéb

követeléseket is. Az e területen dolgozó mindösszesen 2 főnek rendkívül nagy erőfeszítést igényelt ennek az iratmennyiségnek az érdemi ügyintézését igénylő feldolgozása, kezelése.

Az adók módjára behajtandó köztartozások behajtásának eredményessége és ebben az adónemben a fizetési hajlandóság rendkívül sokat javult. E csoport 2012 év végével megszűnt. A végrehajtási eljárások előkészítését jelenleg az adó ügyosztály ügyintézői végzik, magán a végrehajtási eljárást pedig önálló bírósági végrehajtó bonyolítja le 2013. január 01-től kezdődően.

Kérem a fenti beszámoló szíves elfogadását.

Budapest, 2013. március 13.



Szita Andrásné
Adó Ügyosztályvezető

**Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat és az Önk. által irányított költségvetési
szervek működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegéről**

Előterjesztés 2. melléklete 1. oldal

E Ft

Sorszám	Megnevezés	2012. évi terv	2012. évi III. sz. módosítás	2012. évi Teljesítés	2012. évi teljesítés/2012. évi III. sz. módosítás %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Bevételek				
1.	Intézményi működési bevételek	1 223 148	1 091 540	1 091 467	100,0%
a)	Ebből: Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények - Polgármesteri Hivatallal együtt	642 747	706 435	706 440	100,0%
b)	Ebből : Önkormányzat	580 401	385 105	385 027	100,0%
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	5 809 079	5 666 055	5 666 055	100,0%
a)	Ebből: Közhatalmi bevétel: Helyi adók	4 881 996	4 748 878	4 748 878	100,0%
b)	Átengedett központi adók	877 983	848 685	848 685	100,0%
c)	Közhatalmi bevétel: Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	49 100	68 492	68 492	100,0%
3.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	2 538 443	2 738 702	2 738 702	100,0%
a)	Normatív állami hozzájárulások	2 148 133	2 153 869	2 153 869	100,0%
b)	Központosított előirányzatok	0	218 590	218 590	100,0%
c)	Normatív kötött felhasználású támogatás	390 310	366 243	366 243	100,0%
d)	Önkormányzatok egyéb költségvetési támogatása	0	0	0	
4.	Működési célú támogatásértékű bevételek	905 273	1 023 182	1 023 179	100,0%
a)	Önkormányzat: támogatásértékű bevételek	16 364	22 551	22 551	100,0%
b)	Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények: támogatásértékű bevételek	888 909	1 000 631	1 000 628	100,0%
c)	Ebből: OEP-től átvett pénzeszköz	741 434	812 352	812 352	100,0%
5.	Működési célú véglegesen átvett pénzeszközök	0	54 636	54 636	100,0%
a)	Önkormányzat: Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	48 319	48 319	100,0%
b)	Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények: Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	6 317	6 317	100,0%
6.	Támogatási kölcsönök visszatérülése	12 000	6 500	6 500	100,0%
7.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	10 487 943	10 580 615	10 580 539	100,0%
a)	Előző évek költségvetési tartalékának igénybevétele	0	8 599	8 599	100,0%
b)	Előző évi tervezett működési pénzmaradvány igénybevétele	10 123	703 112	705 524	100,3%
8.	Maradvány-felhasználás (Pénzforgalom nélküli bevételek)	10 123	711 711	714 123	100,3%
a)	Működési célú hitel felvétele	0	0	0	
9.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek	0	0	0	
10.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK, MARADVÁNY-FELHASZNÁLÁS ÉS FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI MŰVELETEK ÖSSZESEN	10 498 066	11 292 326	11 294 662	100,0%
	KIADÁSOK				
1.	Önállóan működő és gazdálkodó valamint önállóan működő intézmények működési kiadásai Polgármesteri Hivatallal együtt	8 261 757	8 857 451	8 340 311	94,2%
2.	Az önkormányzat költségvetésében szereplő - szakfeladatok (ellátottak pénzbeli juttatásai kivételével)	363 171	357 744	295 766	82,7%
3.	Intézményfinanszírozásban megjelenő működési célú támogatásértékű kiadások	53 650	5 798	1 990	34,3%
4.	Végleges pénzeszköz átadás és támogatásértékű kiadások	194 729	407 229	346 190	85,0%
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	407 680	433 656	394 352	90,9%
6.	Támogatásértékű kiadások és végleges pénzeszköz átadások (intézménynél)	0	102 172	102 172	100,0%
7.	Működési céltartalékok	162 990	8 099	0	0,0%
8.	Működési célú támogatási kölcsönök nyújtása önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozásnak (REHAB)	12 000	18 500	18 500	100,0%
9.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	9 455 976	10 190 648	9 499 281	93,2%
10.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek	0	0	0	
a)	Forgatási célú értékpapír vásárlás	0	0	0	
b)	Működési célú hitel törlesztése	0	0	0	
11.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÉS FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI MŰVELETEK ÖSSZESEN	9 455 976	10 190 648	9 499 281	93,2%

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat és az Önk. által irányított költségvetési szervek felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegéről

Előterjesztés 2. melléklete 2. oldal

E Ft

Sorszám	Megnevezés	2012. évi eredeti	2012. évi III. sz. módosítás	2012. évi Teljesítés	2012. évi teljesítés/2012. évi III. sz. módosítás %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Önkormányzat felhalmozási bevételei				
1.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	1 198 203	339 399	339 399	100,0%
a)	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	1 006 273	178 420	178 420	100,0%
b)	Önkormányzat sajátos felhalmozási bevételei	181 930	131 716	131 716	100,0%
c)	Pénzügyi befektetések bevételei (osztalék-és hozambevétel, tartós részesedések értékesítése, meglévő részesedés tőke kivonásához, tőkeleszállításához kapcsolódó bevételek)	0	0	0	
d)	Pénzügyi befektetések bevételei: Felhalmozási célú kamatbevételek	10 000	29 263	29 263	100,0%
2.	Önkormányzatok költségvetési támogatása (fejlesztési célú)	57 244	143 477	143 477	100,0%
a)	Ebből: Beruházások állami céltámogatása	0	0	0	
b)	Központosított támogatások	57 244	143 477	143 477	100,0%
c)	Önkormányzatok egyéb költségvetési támogatása	0	0	0	
3.	Támogatásértéktől felhalmozási bevételek	296 086	146 594	146 594	100,0%
4.	Felhalmozási célú véglegesen átvett pénzeszközök	13 046	21 296	21 296	100,0%
5.	Támogatási költsönök visszatérülése, igénybevétele	27 210	27 766	27 766	100,0%
6.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 591 789	678 532	678 532	100,0%
a)	Előző évek költségvetési tartalékának igénybevétele	0	0	0	
b)	Előző évi tervezett felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	267 470	568 930	568 930	100,0%
7..	Maradvány-felhasználás (Pénzforgalom nélküli bevételek)	267 470	568 930	568 930	100,0%
a)	Hitelek felvétele	0			
b)	Értékpapírok kibocsátása, értékesítése	0			
c)	Kötvénykibocsátás	0			
8.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek	0	0	0	
9.	FELHASZNÁLÁS ÉS FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI MŰVELETEK PÉNZÜGYI MŰVELETEK ÖSSZESEN	1 859 259	1 247 462	1 247 462	100,0%
	Önkormányzat fejlesztési kiadásai				
1.	Intézmények felhalmozási célú kiadásai	6 230	188 308	163 564	86,9%
2.	Önkormányzat felújítási kiadásai	77 903	89 070	61 973	69,6%
3.	Önkormányzat fejlesztési kiadásai	1 105 518	1 181 010	957 256	81,1%
4.	Felújítási és karbantartási céltartalék (Intézményi felújítások)	253 524	66 531	9 866	14,8%
5.	Fejlesztési tartalékok (Fejlesztési céltartalék, Lakásalap és Sportcsarnok Alap)	891 636	273 684	67 554	24,7%
6.	Környezetvédelmi Alap	5 011	5 011	2 833	56,5%
7.	Pénzeszköz átadás és támogatásértéktől kiadások	12 031	20 667	20 267	98,1%
8.	Fejlesztési célú hitel / kötvény kamata	49 941	45 979	45 979	100,0%
9.	Visszatérítendő támogatás	1 600	3 600	2 414	67,1%
10.	Munkáltatói támogatás folyósítása	10 000	10 000	6 881	68,8%
11.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 413 394	1 883 860	1 338 587	71,1%
12.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek	487 955	465 280	465 280	100,0%
a)	Értékpapírok visszavásárlása	0	0	0	
b)	Befektetési célú részesedések vásárlása, Meglévő tartós részesedéshez kapcsolódó tőkeemelés kiadása	0	200	200	100,0%
c)	Kötvény törlesztése	461 692	438 816	438 816	100,0%
d)	Fejlesztési célú hitel törlesztése	26 263	26 264	26 264	100,0%
13.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN	2 901 349	2 349 140	1 803 867	76,8%

Előterjesztés 3. számú melléklete

2012. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentés és a zárszámadási rendeletervezet közötti összefüggés levezetése

E Ft

Intézmények	Saját bev. (80/54)	Támogatás (80/PMH55 int.56)	Pénzmar. (80/63)	Össz.bev. (1+2+3)	Kiad. (80/34)	Bev.-Kiad. (4-5)	Finansz. műv.	Előző év visszatér. (80/38; 47)	Tárgyevi pénzmar. (6+7+8)	Tárgyevi belyeshittett pénm. (29/21)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Arany János Általános Iskola	18 474	170 683	2 187	191 344	190 772	572	0	-434	138	138
Bathányi Ilona Általános Iskola	26 800	196 865	2 434	226 099	222 967	3 132	0	-394	2 738	2 739
Centenarium Általános Iskola és Szakiskola	22 472	223 766	8 726	254 964	247 328	7 636	0	-6 182	1 454	1 454
Herman Ottó Általános Iskola	24 387	181 820	1 453	207 660	207 257	403	0	-85	318	318
Lemhényi Dezső Általános Iskola	17 549	146 370	2 481	166 400	165 089	1 311	0	-1 078	233	233
Jókai Mór Általános Iskola	29 956	187 689	5 229	222 874	217 397	5 477	0	-4 870	607	607
Kölcsy Ferenc Általános Iskola	23 262	181 600	4 778	209 640	205 172	4 468	0	-4 207	261	261
Móra Ferenc Általános Iskola	19 978	202 397	2 836	225 211	222 214	2 997	0	-191	2 806	2 806
Göllesz Viktor Előkészítő Szakiskola Nappali Ellátó és Egységes Gyógypedagógiai Intézmény	9 199	240 740	6 954	256 893	252 582	4 311	0	-3 525	786	786
Sashalmi Tanoda Általános Iskola	27 185	202 124	1 549	230 858	229 942	916	0	0	916	916
Szent-Györgyi Albert Általános Iskola	19 550	186 572	2 826	208 948	207 056	1 892	0	-1 638	254	254
Szerb Antal Gimnázium	28 473	254 880	4 938	288 291	285 588	2 703	0	-925	1 778	1 778
Tancsics Mihály Általános Iskola és Gimnázium	26 191	279 324	1 835	307 350	305 170	2 180	0	-662	1 518	1 518
Rácz Aladár Zeneiskola, Táncművészeti Képző - és Ipari-művészeti Alapfokú Művészettoktatási Intézmény	25 338	148 854	12 129	186 321	174 137	12 184	0	-11 934	250	251
Corvin Művelődési Ház	115 991	71 673	21 888	209 552	187 075	22 477	0	-14 934	7 543	7 542
Kertvárosi Egyesített Bölcsőde	84 097	291 840	28 055	403 992	373 859	30 133	0	-27 292	2 841	2 841
Területi Szociális Szolgálat	91 057	272 114	19 512	382 683	363 756	18 927	0	-18 309	618	618
Napraforgó Szolgálat	8 603	156 093	8 395	173 091	163 239	9 852	0	-8 169	1 683	1 683
Kerületgazda Szolgáltató Szervezet	68 974	158 193	1 887	229 054	219 185	9 869	0	-1 667	8 202	8 202
GAMESZ	21 763	58 456	5 845	86 064	71 493	14 571	0	-5 127	9 444	9 444
Rákossmenti Mezői Őrszolgálat	47 346	8 460	10 161	65 967	56 768	9 199	0	-9 930	-731	-731
Gyerekkuckó Óvoda	27 491	152 886	9 466	189 843	180 516	9 327	0	-9 466	-139	-139
Cinkotai Huncutka Óvoda	19 783	85 897	4 647	110 327	102 224	8 103	0	-3 782	4 321	4 321
Napsugár Óvoda	23 026	125 298	5 529	153 853	149 314	4 539	0	-4 752	-213	-213
Sashalmi Manó Óvoda	15 729	86 201	5 639	107 569	102 079	5 490	0	-5 438	52	52
Margareta Óvoda	21 207	99 669	8 572	129 448	121 339	8 109	0	-7 833	276	276
Szentmihályi Játszókert Óvoda	37 497	167 067	7 608	212 172	204 783	7 389	0	-7 315	74	73
Mátyásföldi Fecskefészkek Óvoda	39 384	179 811	4 553	223 748	219 190	4 558	0	-4 553	5	5
Váraskorona Óvoda (megszűnt)	12 117	64 389	4 988	81 494	76 506	4 988	0	-4 988	0	0
Pipitér Óvodán (megszűnt)	20 377	90 605	11 095	122 077	112 485	9 592	0	-9 592	0	0
Vadvirág Óvoda (megszűnt)	5 365	50 756	3 370	59 491	56 270	3 221	0	-3 221	0	0
XVI kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat	915 106	61 629	191 015	1 167 750	1 059 075	108 675	0	-2 698	105 977	105 977
Intézmények összesen:	1 893 727	4 984 721	412 580	7 291 028	6 951 827	339 201	0	-185 191	154 010	154 010
Polgármesteri Hivatal	6 138	1 173 898	0	1 180 036	1 164 742	15 294	0	0	15 294	15 294
Önkormányzat	6 780 399	2 882 180	870 472	10 533 051	8 880 119	1 652 932	-465 080	-118 180	1 069 672	1 069 672
Önkormányzat mindösszesen	6 800 264	9 040 799	1 283 052	19 004 115	16 996 688	2 007 427	-465 080	-303 371	1 238 976	1 238 976
Összetolt beszámoló adata eltérés	8 680 263	9 040 800	1 283 053	19 004 116	16 996 688	2 007 428	-465 080	-303 372	1 238 976	1 238 976
	-1	1	1	1	0	1	0	-1	0	0

BEVÉTELEK:	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen
Költségvetési bevételek	9 662 579	1 180 036	6 878 448	17 721 063
Hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
Forgatási célú értékpapír értékesítése	0	0	0	0
Hosszú lejáratú értékpapír	0	0	0	0
Intézményfinanszírozás	0	-1 173 898	-4 984 722	-6 158 620
Pénzforgalmi bevételek összesen:	9 662 579	6 138	1 893 726	11 562 443
2011. évi pénzmaradvány felhasználása	870 472	0	412 581	1 283 053
2011. évi kiutaltatlan támogatás	-49 078	0	0	-49 078
2011. évi intézményi működési alulfinanszírozás	0	0	-182 182	-182 182
2011. évi elvont pénzmaradvány	-69 102	0	0	-69 102
2011. évi intézményi felhalmozási alulfinanszírozás	0	0	-3 010	-3 010
Kisebbségi önkormányzatok bevételei	0	0	0	0
Korrigált bevétel:	10 414 871	6 138	2 121 115	12 542 124

12 542 124

KIADÁSOK:	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen
Költségvetési kiadások	8 880 119	1 164 742	6 951 827	16 996 688
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	26 264	0	0	26 264
Kötvénytörlesztés	438 816	0	0	438 816
Intézményfinanszírozás	-6 158 620	0	0	-6 158 620
Pénzforgalmi kiadások	3 186 579	1 164 742	6 951 827	11 303 148
Kisebbségi önkormányzatok kiadásai	0	0	0	0
Korrigált kiadás:	3 186 579	1 164 742	6 951 827	11 303 148

80/108

6/69

6/84

Nettó 80/34+80/64

1 melléklet - Kiadások főösszege

11 303 148