

Előterjesztés

Budapest Józsefvárosi Önkormányzat
Képviselő-testülete számára

3/2

Előterjesztő: Dr. Kocsis Máté polgármester	
A képviselő-testületi ülés időpontja: 2014. május 14.	 sz. napirend
Tárgy: A Józsefvárosi Önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolója és a zárszámadási rendelet-tervezete	
A napirendet nyílt ülésen kell tárgyalni, a határozat és a rendelet elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges	
ELŐKÉSZÍTŐ SZERVEZETI EGYSÉG: PÉNZÜGYI ÜGYOSZTÁLY <i>For: H</i> KÉSZÍTETTE: PÁRIS GYULÁNÉ, GÉCZINÉ RÁCSAI TÜNDE PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL/ <u>NEM IGÉNYEL</u> , IGAZOLÁS: JOGI KONTROLL: <i>WHL</i> BETERJESZTÉSRE ALKALMAS: <i>[Signature]</i> RIMÁN EDINA JEGYZŐ	
Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság véleményezi ☒ Humánszolgáltatási Bizottság véleményezi Határozati javaslat a bizottság számára: A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság/ Humánszolgáltatási Bizottság javasolja a Képviselő-testületnek az előterjesztés megtárgyalását.	

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 89. § szerint:

- „89. § (1) A költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.
 (2) A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.”

Az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a polgármester a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé, melyről rendeletet alkot. A zárszámadási rendelettervezet **előterjesztésekor** – figyelemmel az Áht. 91. § (2) bekezdésében foglaltakra - a képviselő-testület részére **tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell** - szöveges indokolással együtt - **bemutatni:**

- az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét (előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni),
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

ÉRKEZETT

2014 MÁJ 09.

15-35
Jegyző

- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást,
- d) az önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Magyarország stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási törvény) 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- e) a vagyonkimutatást,
- f) az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A beszámoló a pénzügyi – vagyoni helyzetet, a költségvetésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok teljesítését tükrözi. A jelen beszámoló egyben a 2013. évi éves elemi költségvetési beszámoló szöveges kiegészítő melléklete is.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatósága felé a törvény szerinti adatszolgáltatási kötelezettséget az önkormányzat teljesítette, és az előterjesztés a központi adatszolgáltatásra és a számviteli nyilvántartásokra épül.

A fenti beszámolási kötelezettség teljesítéseként, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3/a) bekezdésében foglalt, a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, és az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést, azok jóváhagyása érdekében terjesztem a képviselő-testület elé, melyek az előterjesztés mellékletét képezik az alábbiak szerint:

- az előterjesztés 1. számú melléklete az Önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló szöveges beszámolója,
- az előterjesztés 2. számú melléklete az Önkormányzat behajthatatlan követeléseink hitelezési veszteségekénti leírása,
- az előterjesztés 3. számú melléklete az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés,
- az előterjesztés 4. számú melléklete a könyvvizsgálói vélemény.

A zárszámadásra vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.), a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.), valamint – figyelemmel a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 56. § (1) bekezdésében foglaltakra - az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet tartalmazza. A rendelet-tervezet szintén az előterjesztés mellékletét képezi.

Mindezek alapján kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását és a 2013. évi a zárszámadásról szóló önkormányzati rendelet megalkotását, mely a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontja alapján a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át.

Határozati javaslat

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy

1. elfogadja az Önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló szöveges beszámolót az előterjesztés 1. számú melléklete szerint.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2014. május 14.

2. elfogadja az Önkormányzat behajthatatlan követelések hitelezési veszteségeként való leírását. az előterjesztés 2. számú melléklete szerint.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2014. május 14.

3. jóváhagyja a 2013. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentést az előterjesztés 3. számú melléklete szerint.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2014. május 14.

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: Pénzügyi Ügyosztály

Budapest, 2014. április 30.



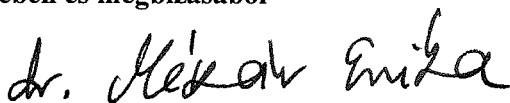
Dr. Kocsis Máté
polgármester *h.*

Törvényességi ellenőrzés:

Rimán Edina

jegyző

nevében és megbízásából



dr. Mészár Erika
aljegyző

2014 MÁJ 09.

A 2013. évi költségvetés végrehajtásáról szóló szöveges beszámoló

I. Az önkormányzat gazdálkodásának általános értékelése

A képviselő-testület az Önkormányzat 2013. évi költségvetését:

- a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatát	17.862.773 e Ft-ban,
- a működési bevételi előirányzatát	13.967.592 e Ft-ban,
- a szabad pénzmaradvány előirányzatát - <i>működési</i>	739.520 e Ft-ban,
- a működési kiadások előirányzatát	13.922.060 e Ft-ban,
- a működési többletét	785.052 e Ft-ban,
- a felhalmozási felújítási bevételek előirányzatát	2.886.161 e Ft-ban,
- a szabad pénzmaradvány előirányzatát - <i>felhalmozási</i>	269.500 e Ft-ban,
- a felhalmozási kiadások előirányzatát	3.319.138 e Ft-ban
- a felhalmozási finanszírozási hiányát	621.575 e Ft-ban,
- a felhalmozási kiadási hiányát	163.477 e Ft-ban

fogadta el.

Az eredeti költségvetés 1.149.464 e Ft zárolt előirányzatot tartalmazott a bevételek bizonytalan teljesítése miatt, *év végére minden zárolás feloldásra került*. A folyó évi bevételek és a 2012. évi pénzmaradvány a 2013. évi kiadásokat fedezték.

Az éves gazdálkodás során az önkormányzatnak nem volt likviditási problémája, nem kellett likviditási hitelt igénybe venni, az előirányzatok zárolása, a bevételi többletek (helyi adó), valamint a költségvetés teljesítéséhez igazodó évközi módosítások biztosították a folyamatos finanszírozást. Az önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek működőképessége zökkenőmentes volt.

Az önkormányzati feladatok 2013. évi változásai:

- a Magyar Állam átvette az önkormányzatoktól az általános iskolák szakmai feladatainak ellátását, valamint a járási hivatalok kialakításával több hatósági feladatot (gyámügyi, szociális, okmányirodai stb.);
- a Józsefvárosi Közterület-felügyelet 2013. május 1 napjával átvette a Józsefvárosi Városüzemeltetési Szolgálattól a „Jófiúk” Biztonsági Szolgálat tevékenységet;
- 2013. november 1-jétől a Józsefvárosi Közterület-felügyeletről a parkolási feladatokon kívül a közterület-felügyelet, a kerületőrség, a kerékbilincselési, térfigyelő-kamerarendszer feladatok átszervezéssel a Józsefvárosi Városüzemeltetési Szolgálathoz kerültek, és ezzel egyidejűleg a költségvetési szervek elnevezése is változott (Józsefvárosi Parkolás-üzemeltetési Szolgálat, Józsefvárosi Közterület-felügyelet és Városüzemeltetési Szolgálat);
- 2013. július 01. napjától a LÉLEK-Program végrehajtását feladatellátó helyként - a hajléktalanok foglalkoztatásával kapcsolatos feladat kivételével – a Józsefvárosi Városüzemeltetési Szolgálat helyett a Józsefvárosi Családsegítő és Gyermekejóléti Központ látja el (ez utóbbi költségvetési szervet érintő döntését a képviselő-testület 2013. évben meghozta 2014. január 1-jei hatályba lépéssel);
- 2013. június 1-jétől a Józsefvárosi Kulturális és Sport Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft. elnevezése JóHír Józsefvárosi Média, Rendezvény és Galéria Központ Közhasznú Nonprofit Kft. (rövidített elnevezése: JóHír Józsefvárosi Nonprofit Kft.) elnevezésre módosult. Ezzel egyidejűleg a Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft.-től átvette a Józsefvárosi Galéria és a Zászlógyűjtemény fenntartását, az önkormányzati rendezvények, az ágazati ünnepek, az Európa Belvárosa Program II. projekt

keretében lebonyolítandó programok, rendezvények szervezését, lebonyolítását, valamint ellátja a Józsefváros kerületi közéleti lap kiadásával és az önkormányzati honlap működtetésével kapcsolatos feladatokat.

- 2013. július 6-tól 2013. december 21-ig őstermelői piac működtetéséről döntött a képviselő-testület „Józsefvárosi Heti Piac” elnevezéssel a Budapest, VIII. kerület Gyulai Pál utca Rákóczi út és Stáhly utca közötti szakaszon;
- az önkormányzat több, jelentős nagyságrendű EU-os pályázatot nyert, melyeknek előkészítése és megvalósítása elkezdődött.

A 2013. évi módosított előirányzat az eredeti előirányzathoz képest 21,1%-kal magasabb, melyet az alábbi előirányzat módosítások eredményeztek:

- intézményi működési bevételek	1,2%
- működési célú támogatások és átvett pénzeszközök	1,4%
- közhatalmi bevételek	0,7%
- felhalmozási bevétel	1,6%
- költségvetési támogatás	0,7%
- felhalmozási célú támogatások és átvett pénzeszközök	0,5%
- pénzmaradvány	15,0%

Az előirányzat emelkedését jelentős mértékben a 2012. évi pénzmaradvány okozta.

Bevételek teljesítése

Az eredeti költségvetésben bevételek és hitelek címén tervezett 17.862.773 e Ft bevételi előirányzat 21.625.358 e Ft-ra módosult. A bevételek a módosított előirányzathoz képest 92,5%-ban, 20.010.629 e Ft-ban realizálódtak. A módosított előirányzat 76,0%-a kötelező feladat, 0,1%-a államigazgatási és 23,9%-a önként vállalt feladat.

A bevételek – duplázódás (intézményfinanszírozás, pénzmaradványt terhelő befizetések, alulfinanszírozás), pénzmaradvány, függő bevételek nélküli – 17.420.707 e Ft módosított előirányzatával szemben 15.817.525 e Ft folyt be (90,8 %).

A bevételek előirányzat-csoportonkénti teljesítését a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

1. sz. szöveggözi táblázat

A befolyt bevételek megoszlása és alakulása az előző évekhez viszonyítva

Me.: ezer Ft

Megnevezés	2010. év	Meg- oszl. %	2010/ 2009. %	2011. év	Megoszl. %	2011/2010. %	2012. év	Meg- oszl. %	2012/ 2011. %	2013. év	Meg- oszl. %	2013/ 2012. %
Intézményi működési bevétel	2.110.368	10,6	142,9	2 265 271	10,3	107,3	1.746.726	8,2	93,0	2.104.313	11,2	120,5
Adóbevételek	5.815.283	29,3	95,8	6 754 863	29,8	113,1	6.911.231	32,6	102,3	6.203.719	32,9	89,8
Egyéb közhatalmi bevételek							359.353	1,7		576.012	3,1	160,3
Egyéb sajátos bevétel (pl. lakbér, stb)	1.498.411	7,6	98,4	1 499 196	7,5	100,1	1.361.436	6,4	90,8	1.367.037	7,3	100,4
Önkormányza ti lakás és helyiség elad.	1.413.134	7,1	198,0	696 341	3,2	49,3	469.285	2,2	67,4	602.894	3,2	128,5
Telekértékesítés	74.483	0,4	186,4	0	0	0						
Egyéb felhalmozási bevétel	4.833		553,0	528 995	2,4	10945,5	178.240	0,8	33,7	94.234	0,5	52,9
Állami/költségvetési támogatás	3.324.338	16,8	93,8	3 205 366	14,5	96,4	3.295.069	15,6	102,8	2.866.291	15,2	87,0
Támogatások és átvett	1.870.361	9,4	100,6	2 620 384	11,9	140,1	2.851.750	13,5	108,8	1.957.944	10,4	68,7

pénzeszköz												
Hitel	1.016.299	5,1	3528,8	1 966 290	8,9	193,5	742.080	3,5	37,7			
Kölcsön felvét., visszafizetés	75.195	0,4	79,8	95 467	0,4	127,0	44.608	0,2	46,7	45.081	0,2	101,1
Pénzmaradvány	2.630.921	13,3	78,3	2 458 393	11,1	93,4	3.242.336	15,3	131,8	3.019.560	16,0	93,1
Összes bevétel	19.833.626	100,0	106,0	22 090 566	100,0	111,4	21.202.114	100,0	96,0	18.837.085	100,0	88,8

A fenti szövegközi táblázatból az alábbiak állapíthatók meg:

- az összes bevétel 11,2%-kal csökkent az előző évhez képest, melyet elsősorban a költségvetési támogatás, az adóbevételek, az átvett pénzeszközök csökkenése okozott, valamint hitelfelvétel sem volt. Az általános iskolák állam által történő átvétele és a járási rendszer kialakítása miatt – önkormányzati feladatok átadása - csökkent a költségvetési támogatás összege és elvonásra került a személyi jövedelmadó bevétel is.
- 2012-ben EU-s és egyéb pályázati forrásból 1.375 millió Ft realizálódott, 2013-ban 424 millió Ft. 2013-ban több EU-s pályázatot nyert az Önkormányzat közel 4.947 millió Ft értékben, de a megvalósítás 2014-2015. évekre áthúzódik.
- az intézményi működési bevételek növekedését a parkolási bevételek és az Áfa visszatérülések, a közhatlami bevételekét a közterületi bírság bevételek eredményezték.
- a sajátos működési bevételek összege 2012. évhez viszonyítva nem változott.
- a felhalmozási bevételek alakulása a képviselő-testület évközi határozataitól függ, ezért arányaiban és összegében is évente változó nagyságrendű.

Kiadások teljesítése

A kiadások 21.625.358 e Ft összegű módosított előirányzatának 71,1 %-a teljesült, 15.371.235 e Ft összegben. A módosított előirányzat 63,4%-a kötelező feladat, 1,3%-a államigazgatási és 35,3%-a önként vállalt feladat.

A kiadások előirányzat-csoportonkénti teljesítését a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

2. sz. szövegközi táblázat

A tényleges kiadások alakulása az előző évekhez viszonyítva és megoszlása

Me.: ezer Ft

Megnevezés	2010. év	Mego. %	2010/2009. %	2011. év	Mego. %	2011/2010. %	2012. év	Mego. %	2012/2011. %	2013. év	Mego. %	2013/2012. %
Személyi juttatások	4.901.994	28,2	99,9	4.807.189	25,5	98,1	5.026.712	28,6	104,6	3.802.407	24,7	75,6
Munkaadót terhelő járulékok	1.262.368	7,2	88,3	1.238.253	6,6	98,1	1.306.808	7,4	105,5	945.951	6,2	72,4
Dologi kiadások	6.904.680	39,6	110,0	6.499.295	34,4	94,1	6.668.510	37,9	102,6	6.469.954	42,1	97,0
Átadott pe.	1.266.118	7,3	117,4	1.072.078	5,6	84,7	761.996	4,3	71,1	1.289.111	8,4	169,2
Társ. és szociálpolitikai juttatás	1.025.988	5,9	110,9	1.148.877	6,1	112,0	1.089.784	6,2	94,9	790.461	5,1	72,5
Felújítás	1.273.208	7,3	354,1	3.091.042	16,4	242,8	848.685	4,8	27,5	459.167	3,0	54,1
Beruházások	569.984	3,3	126,0	659.753	3,5	115,7	1.314.508	7,5	199,2	615.267	4,0	46,8
Hiteltörlesztés	155.290	0,9	99,2	310.555	1,6	200,0	551.854	3,1	177,7	971.933	6,3	176,1
Kölcsönnyújtás	56.729	0,3	78,3	53.898	0,3	95,0	41.928	0,2	77,8	26.984	0,2	64,4
Összes kiadás	17.416.359	100,0	111,2	18.880.940	108,4	108,4	17.641.165	100,0	93,4	15.371.235	100,0	87,1

A fenti szövegtáblázatból az alábbiak állapíthatók meg:

- az összes kiadás 12,9%-kal csökkent 2012. évhez viszonyítva.
- a személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok csökkenését az általános iskolák szakmai feladatainak állami átvállalása, valamint a hatósági feladatok Járási Hivatalokhoz történő átcsoportosítása okozta.
- a dologi kiadások összege is csökkent, melynek oka egyrészt, hogy év közben feladatok kerültek kiszervezésre az önkormányzat gazdasági társaságaihoz, másrészt a projektekben kevesebb volt a dologi kiadás.
- az átadott pénzeszközök nagyságát befolyásolja a feladatellátás módja, a dologi kiadások egy része támogatásként jelent meg a feladat átszervezések miatt.
- az önkormányzat által folyósított társadalom és szociálpolitikai kiadásokból egyes juttatások – ápolási díj, otthonteremtési támogatás stb. – a Járási Hivatalhoz kerültek.
- a felújítási és felhalmozási kiadások összege és részaránya az előző évekhez képest jelentősen csökkent a 2013. évben elnyert, de 2014-2015. évekre áthúzódó EU-s pályázatok megvalósítása következtében.

A 2013. évi költségvetés teljesítésének mérlegét a rendelet-tervezet 1. melléklete, *a pénzforgalmi jelentését a 9/1. melléklet tartalmazza.*

A mérleg kerület összesen oszlopai korrigálásra kerültek az alábbi 3. sz. szövegtáblázatban szereplő tételekkel.

A 2012. évi pénzmaradvány elszámolásához kapcsolódó korrekciós tételek miatti intézményi befizetési kötelezettségeket támogatás értékű működési célra átvett pénzeszközként, az alulfinanszírozás összegét támogatás értékű működési célra átadott pénzeszközként kell elszámolni, amely az intézményi és önkormányzati kört érintően a módosított előirányzatban 1.096.159 e Ft-ot, a teljesítésben 1.083.872 e Ft-ot jelent. A fordított áfa, melynek összege 79.876 e Ft, a számviteli elszámolási szabályokból adódóan a dologi kiadások és a működési bevételek teljesítési adataiban duplázódásként jelenik meg.

Önkormányzati szinten e korrekciós tételek mind kiadási, mind bevételi szinten halmozódást jelentenek. Az egyensúly fenntartása érdekében ezekkel az összegekkel a 2013. évi költségvetés teljesítésének mérlegében az átvett és az átadott pénzeszközök adatait, valamint a működési bevételek és a dologi kiadások csökkentésre kerültek. A működési pénzforgalmi bevételek teljesített összegében az előző évi költségvetési kiegészítések összege – 1.093.668 e Ft - technika jelleggel, számviteli elszámolási előírás alapján kétszeresen kimutatásra került, ezért ezzel az összeggel csökkenteni kell a tényleges működési bevételt.

3. sz. szövegtáblázat

Kimutatás a pénzforgalmi jelentés, a költségvetés teljesítésének mérlege és a zárszámadási rendelet-tervezet adatainak eltéréséről

Me: ezer Ft

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Bevételek			
Pénzforgalmi jelentés	23 104 972	28 265 260	25 930 733
Le: - kiegyenlítő, függő, átfutó <i>bevételek</i>			+191 405
- pénzmaradvány elszámolás miatti kerületi duplázódás		-1 096 159	-1 083 872
- önkormányzati támogatás	-5 242 199	-5 543 743	-5 027 637
Bevételek összesen	17 862 773	21 625 358	20 010 629
Le: - pénzmaradvány igénybevételben megjelenő duplázódás			-1 093 668
- fordított áfa			-79 876

Zárszámadási rendelet-tervezet és a költségvetés és teljesítésének mérlege	17 862 773	21 625 358	18 837 085
Kiadások			
Pénzforgalmi jelentés	23 104 972	28 265 260	21 448 210
Le: - kiegyenlítő, függő, átfutó kiadás			114 410
- pénzmaradvány elszámolás miatti kerületi duplázódás		-1 096 159	-1 083 872
- önkormányzati támogatás	-5 242 199	-5 543 743	-5 027 637
- fordított áfa			-79 876
Zárszámadási rendelet-tervezet és a költségvetés és teljesítésének mérlege	17 862 773	21 625 358	15 371 235

A költségvetés teljesítésének mérlegéből megállapítható, hogy a működési bevételek már az eredeti előirányzat szinten is fedezték a működési kiadásokat, a ténylegesen befolyt működési bevételek összege 2,25 milliárd Ft-tal haladta meg a működési kiadásokat. A működési kiadások 2,51 milliárd forinttal, a bevételek 0,11 milliárd forinttal alacsonyabban teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

A fejlesztési bevételek eredeti előirányzat szinten a működési bevételi többlettel együttesen nyújtottak fedezetet a fejlesztési kiadásokra, a tényleges bevételek viszont már meghaladták a kiadásokat. A fejlesztési kiadások 3,75 milliárd forinttal, a bevételek 1,97 milliárd forinttal teljesültek alacsonyabban a módosított előirányzatnál.

Pénzmaradvány

A 2013. évi gazdálkodás eredményeként 3.465.244 e Ft tárgyévi, 1.135.356 e Ft előző évi, összesen 4.600.600 e Ft bruttó pénzmaradvány és 606 e Ft vállalkozási tartalék realizálódott. *A szabad pénzmaradvány összege 2.107.301 e Ft, melyből működési 1.436.464 e Ft, felhalmozási 670.837 e Ft.* A feladattal terhelt és a szabad pénzmaradvány felhasználását a 2014. évi költségvetésről szóló önkormányzat rendelet módosítása fogja tartalmazni.

Hitelműveletek

Az önkormányzat által igénybe vett hitel állományának összege 2013. december 31-én 3.320.497 e Ft, mely 49,8%-kal alacsonyabb a 2012. évi állomány összegénél.

A váltótartozás összege 2013. december 31-én 2.142.931 e Ft volt, 2012. évhez képest 52,8%-kal csökkent. Az állam az I. félévi adósságtólvállalás keretében az önkormányzattól 4.461.125 e Ft adósságot átvállalt, mely az adósság 40%-ának felelt meg. 2013-ban az önkormányzat *sem a működési, sem a felhalmozási kiadások finanszírozására* nem vett igénybe hitelt.

A 2013. évi hitelműveleteket és a fennálló állomány adósságszolgálatát a rendelet-tervezet 2. melléklete, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (3) bekezdésében foglalt eladósodási korlát alakulását a rendelet-tervezet 2/a. melléklete tartalmazza. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletéből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége 15,2%-a az önkormányzat 2013. évi saját bevételeinek, a hivatkozott jogszabályi rendelkezés szerint ez maximum 50,0% lehet.

Az önkormányzati vagyon alakulása

Az önkormányzat vagyonát összesítve a rendelet-tervezet 3. melléklete tartalmazza.

A részletes vagyonkimutatás, a vagyonleltár terjedelmére tekintettel a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyosztályán ismerhető meg.

A forgalomképes vagyon értéke a mérlegben a 2013. december 31-i időpontra érvényes piaci értéken szerepel. A piaci értékelést külső hivatalos értékbecslő készítette piaci összehasonlító adatok elemzésén alapuló értékelési módszerrel.

A rendelet-tervezet 3/a. mellékletében az idegen tulajdonú ingatlanokon végzett önkormányzati beruházások aktivált állománya szerepel, ezzel az összeggel a vagyonszármaztatásban kimutatott vagyon értéke kevesebb a könyvviteli mérlegben kimutatott vagyon értékénél.

A mérleg főösszege 1,2%-kal csökkent. A tárgyi eszközök értéke nagyobb mértékben, 2,5%-kal csökkent, melyet az elidegenített eszközök kivezetése, az éves értékcsökkenés elszámolása valamint a piaci érték csökkenése eredményezett. A tárgyi eszközök értékhelyesbítése 233 millió Ft-tal csökkent a piaci érték változása miatt. A befektetett pénzügyi eszközök állománya 15,8%-kal csökkent a hosszú lejáratra adott kölcsönök és a részletre értékesített lakások miatti vételár tartozások csökkenése következtében. A követelések 13,6%-kal növekedtek a hátralékok emelkedése miatt. A pénzeszközök összege 9,1%-kal növekedett 2012. évhez viszonyítva, melynek egy része lekötött betétben van elhelyezve. Az egyéb aktív pénzügyi elszámolások 114.410 e Ft-tal csökkentek. E mérlegsoron szereplő tételek között 2013. december 31. napján csak a személyi jellegű átfutó kiadások szerepelhetnek a 2014. évi számviteli változások miatt.

A saját tőke összességében 3,4%-kal emelkedett, melyet a kötelezettségek csökkenése eredményezett. A tartalékok állománya a pénzeszközök növekedése és az aktív-passzív pénzügyi elszámolások csökkenése következtében 10,7%-kal növekedett. A hosszú lejáratú kötelezettségek 64,2%-kal, a rövid lejáratú kötelezettségek 57,1%-kal csökkentek. A kötelezettségek csökkenését az adósság állam általi átvállalása eredményezte.

Az önkormányzat tulajdonában lévő részesedések, üzletrészek állományát a rendelet-tervezet 3/b. melléklete tartalmazza. Az előző évhez viszonyítva a részesedések állománya 4,0%-kal csökkent.

2013. évben 73.005 e Ft-tal csökkent az üzletrész piaci értéke a Bárka Józsefvárosi Színházi- és Kulturális Nonprofit Kft-ben a 2013. évi várható mérlegadatokat alapján.

Az Első Energia-beszerezési Önkormányzati Társulás megszűnt, az alapítói vagyon az alapítók között felosztásra került. Az önkormányzat a befizetett 2.000 e Ft-tal szemben 61 e Ft-ot kapott vissza.

A felhalmozási előirányzatok teljesítése, a magas felhalmozási tartalékok, a zárolt előirányzatok és többletbevételek miatti átmenetileg szabad pénzeszközök – az értékállóság biztosítása érdekében - lekötött betétként kerültek elhelyezésre (a rendelet-tervezet 3/c. melléklet). A lekötött betétek állományának értéke 2012. évhez viszonyítva 900 millió Ft-tal növekedett.

Költségvetési támogatások

Az önkormányzat költségvetési támogatása előirányzatának nettó növekedése 126.381 e Ft volt, melyből:

- a központosított előirányzatok növekedésének összege 27.990 e Ft, az egyéb központi támogatásoké 133.113 e Ft, az adósságkonszolidáció miatt kapott támogatásé 95.104 e Ft,
- az egyes jövedelempótló támogatások eredeti előirányzatából 128.909 e Ft-tal kevesebb került felhasználásra,
- a feladatmutatóhoz kötött és általános működési támogatások összege az évközi módosítások miatt 18.507 e Ft-tal növekedett,
- az egyes szociális feladatok támogatása az évközi módosítások miatt 19.424 e Ft-tal csökkent.

Az év folyamán az állami hozzájárulások 100,0%-a került leutalásra a finanszírozási szabályoknak megfelelően.

A helyi önkormányzatok 2013. évi általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások, központosított és kötött felhasználású állami normatívák, egyes jövedelempótló támogatások elszámolásaként összesen 36.638 e Ft-ot fizetett vissza az önkormányzat az állam részére az alábbiakban részletezettek szeit:

- | | |
|---|--------------|
| - 2012. évi támogatás felülvizsgálata miatt | 4.683 e Ft, |
| - 2012. évi feladattal terhelt támogatás fel nem használt része | 1 e Ft, |
| - 2013. évi támogatások elszámolása miatt | 15.981 e Ft, |
| - egyes jövedelempótló támogatások elszámolása | 15.145 e Ft, |
| - igénybevételei kamat | 828 e Ft. |

A 2012. évi támogatásokat a MÁK felülvizsgálta, az üdülőhelyi feladatok támogatása alapját nem fogadta el, ezért visszafizetési kötelezettség keletkezett. Az önkormányzat vitatja a MÁK megállapításait és a határozatot megfellebbezte. A 2013. évi támogatásoknál visszafizetés azért volt, mert az igényléshez képest a feladatmutatók csökkentek. A jövedelempótló támogatások esetében jogszabályváltozás lépett hatályba, mely szerint az önkormányzat által elengedett vagy részletekben történő visszafizetés esetén az önkormányzatnak az állami támogatásnak megfelelő összeget a megtérülés idejétől függetlenül vissza kell fizetni.

Az állami hozzájárulások jogcímenkénti alakulását a rendelet tervezet a 8/1-8/3. mellékletei részletezik.

A működési és felhalmozási tartalék előirányzatok alakulását a rendelet-tervezet 1/e. melléklete tartalmazza. Az eredeti költségvetésben tervezett 79.136 e Ft általános működési tartalék előirányzata az év folyamán az alábbi jogcímeneken növekedett:

- szabad pénzmaradványból 50.375,0 e Ft,
- Teleki téri piac építése utáni Áfa visszatérülés 108.727,0 e Ft,
- intézményi bevételi többletekből 15.363,4 e Ft,
- Tolnai L. utcai bölcsőde építése pályázati támogatás 15.641,2 e Ft,
- II. negyedévi bérmegetakarítás elvonás 56.203,0 e Ft,
- állami támogatási bevételekből 1.786,9 e Ft,
- időskorúak járadéka címén kifizetett 2012. december havi támogatás 1.003,3 e Ft,
- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása 802,0 e Ft,
- 2012. év végi tartásdíj és otthonteremtési támogatás 958,0 e Ft,
- költségvetési szervek áfa visszaigényléséből 42.738,0 e Ft,
- Corvin Sétány Kft. 40.000 e Ft-os tőke rendezési előirányzatból megmaradt rész 4.481,8 e Ft.

Az alábbi évközi felhasználások miatt az általános tartalék összege az évvégére 109.043,9 e Ft-ra csökkent:

- költségvetési szervek támogatása 46.150,1 e Ft,
- önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok támogatása 74.272,3 e Ft,
- Józsefvárosi Közbiztonsági Polgárőrség és Katasztrófavédelmi Önkéntes Tűzoltó Egyesület támogatása 8.000,0 e Ft,
- önkormányzati fejlesztések 32.360,0 e Ft,
- önkormányzati működési kiadások 22.586,5 e Ft,
- őstermelői piac bevételi kiesése 1.351,0 e Ft,
- meghibásodott térfigyelő-rendszer műszaki javítása 3.238,5 e Ft,
- állami támogatás lemondás 1.858,8 e Ft,
- társasházak vissza és vissza nem térítendő támogatása 6.469,5 e Ft,
- Muzsikás Cigányok Parkjának megvalósításához támogatás 6.604,0 e Ft,
- az illegális hulladékkezelésre vonatkozó szolgáltatási szerződés megkötéséhez 2.775,0 e Ft,
- első osztályosok támogatása 3.250,0 e Ft,

- Corvin Sétány Program szerződéses jogviszony megszüntetése miatt közjegyzői nem peres eljárásra 20.000,0 e Ft,
- Ludovika Campus beruházásra 3.500,0 e Ft,
- hangos térfigyelő kamerák kihelyezése 16.510,0 e Ft,
- 2 db platós autó beszerzés 10.045,0 e Ft,
- Losonci téri játszótér játszóeszközeinek javítása 3.800,0 e Ft,
- utak közvilágítás hiányosságainak megszüntetése 5.400,0 e Ft,

A működési céltartalék eredeti 355.737 e Ft-os előirányzatának 73,2%-a felhasználásra került a jóváhagyott feladatokra.

A 2012. évi szabad pénzmaradvány terhére 261.143 e Ft összegben (Auróra u. rendelő felújítása 91.916 e Ft, Futó 5-7-9. telekértékesítés 82.227 e Ft, Corvin Sétány Kft. tőkerendezés 40.000 e Ft, Népszínház u. kandeláber csere 7.000 e Ft, Ezüstfenyő Gondozóház felújítása 20.000 e Ft, Szigony u. Óvoda felújítása 20.000 e Ft) fejlesztési céltartalék képzése történt. Év közben az Auróra u. rendelő felújítása 91.916 e Ft és a Corvin Sétány Kft tőkerendezés 40.000 e Ft előirányzat címesítve a beruházási kiadási előirányzatra átcsoportosításra került. A Futó 5-7-9. telekértékesítés 82.227 e Ft megemelésre került 172.441 e Ft-ra több kiadási előirányzat törlésével szemben az értékesítés bizonytalan teljesítése miatt.

II. Bevételi és kiadási előirányzatok teljesítése címrend szerint

11 000 cím: Önkormányzati költségvetés

Bevételek teljesítése

A 2013. évi költségvetésről szóló rendeletben meghatározott címrend szerinti bevételi előirányzatok teljesítését a rendelet-tervezet 4. melléklete részletezi.

A bevételek – pénzmaradvány és függő-átfutó bevételek nélkül - a módosított előirányzathoz viszonyítva 89,2 %-ra teljesültek. A módosított előirányzat 73,3%-a kötelező feladat, 0,1%-a államigazgatási és 26,6%-a önként vállalt feladat.

Működési bevételek

A működési bevételek teljesítését a 4. szöveggközi táblázat részletezi.

4. sz. szöveggközi táblázat

Me.: ezer Ft

Bevételek megnevezése	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. %
Intézményi működési bevétel kamatbevétel nélkül	765 785	799 329	104,4
Kamatbevételek			
- értékpapír, lekötött betét	125 000	123 802	99,0
- elidegenítés miatti kamat	31 000	10 389	33,5
- bankszámla kamat bevétel		4 244	
Egyéb sajátos bevételek (lakbér, helyiség bérleti díj, bérbev. közüzemi díjak, lakásóvadék,	1 463 996	1 367 037	93,4
Helyi adóbevételek (iparüzési, gépjármű, építmény, telek, idegenforgalmi, pótlék, bírság)	5 901 942	6 203 719	105,1
Igazgatási szolgáltatási díj	1 000	63	6,3
Helyszíni, szabálysértési és egyéb bírságok	500	4 367	873,4

Fenti szövegek táblázat adatai alapján:

- **Az intézményi működési bevételek**

Az intézményi működési bevételekben került számvitelileg elszámolásra a fordított áfa 79.876 e Ft összegben, mely tényleges bevételt nem jelent az önkormányzatnak. Ha ezzel csökkentjük a tényleges bevételeket, a módosított előirányzathoz viszonyítva 6%-kal alacsonyabb a teljesítés.

Jelentősebb bevétel kiesés 78.832 e Ft a 11502 címen mutatkozik, mert az Orczy-parkban elhelyezett tárgyi eszközök értékesítése nettó 80.000 e Ft összegben felhalmozási bevételként került elszámolásra, így ténylegesen nem volt bevétel kiesés. A 11601 törzsvagyron karbantartása, fejlesztése címen 11.668 e Ft a bevétel kiesés, melyet a Práter iskola bérbeadásának elhúzódása okozott.

A módosított előirányzathoz képest jelentősebb bevételi többlet az alábbi feladatokon realizálódott:

• ingatlan hasznosítás	2.908 e Ft
• iskolák helyiségeinek bérbeadása	4.141 e Ft
• ideiglenes piac bérleti díj	5.822 e Ft
• Auróra gyógyszertár bérbeadása	1.778 e Ft
• továbbszámolt gázenergia szolg.	12.026 e Ft
• függő bevételek elszámolása végleges bevételként	12.543 e Ft

- **Egyéb sajátos bevételek**

A lakóház-működtetési bevételek előirányzatát és teljesítését a rendelet-tervezet 4/b. melléklete tartalmazza.

A bevételi előirányzatok összességében 93,9%-ra, a kötelező feladatoké 103,8%-ra, az önként vállalt feladatok előirányzata 16,3%-ra teljesült. A kötelező feladatok bevételei között 145.170 e Ft összegben előirányzat nélkül került elszámolásra a 2014. évi új számviteli előírásoknak megfelelően a 2013. december 31-ig függő bevételként nyilvántartott helyiség óvadék és a lakbérhátralékba beszámítandó lakásfenntartási szociális támogatás bevételként el nem számolt hányada. Ezen bevételeket feladattal terhelt maradványként kell áthozni 2014. évre. Az önként vállalt feladatok előirányzatában szerepel összesen 82.914 e Ft, mely a lakás és helyiség elidegenítés áfa bevétele, mivel ez a tevékenység nem Áfa köteles, ezért a teljes elidegenítés felhalmozási bevételként került elszámolásra.

A lakások bérbeadásából tervezett bevételek 92,2%-a, a közüzemi díjak továbbszámolásából származó bevételek 85,1%-a realizálódott. A bevétel kiesést a lakosság fizetési moráljának romlása, valamint a rezsicsökkentés okozta. A rezsicsökkentés miatt a közüzemi kiadások is csökkentek. Sem a bevételi, sem a kiadási előirányzatok évközben nem kerültek módosításra a Kormány rezsicsökkentési döntéseinek hatására.

A helyiségbérleti díjak módosított előirányzata 97,4%-ban és a kapcsolódó közüzemi díjaké 96,6%-ban realizálódott. A bérlők részéről gazdasági nehézségekre hivatkozva jelentős volt a bérleti díj csökkentésére irányuló kérelem.

A szerződéskövetésből származó kötbérbevétel előirányzatának kétszerese folyt be.

- **Az igazgatási szolgáltatási díj** bevételi előirányzat 6,3%-a folyt be a tényleges szolgáltatások alapján.

5. sz. szöveggözi táblázat

Adóbevételek alakulása

Me.: ezer Ft

Bevételek megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj %
Építményadó	2 000 000	2 000 000	2 150 274	107,5
Telekadó	50 000	50 000	61 434	122,9
Idegenforgalmi adó	120 000	120 000	160 980	134,2
Iparüzési adó	3 527 942	3 527 942	3 643 769	103,4
Gépjárműadó	168 000	168 000	169 589	100,9
Pótlékok, bírságok	36 000	36 000	17 673	49,1
Összesen	5 901 942	5 901 942	6 203 719	105,1

Fenti szöveggözi táblázat adatai alapján:

A helyi adóbevételek az eredeti előirányzathoz viszonyítva 301.777 e Ft-tal, azaz 5,1%-kal magasabban teljesültek. Helyi iparüzési adóból 115.827 e Ft többletbevétel realizálódott. Az idegenforgalmi adó előirányzat túlteljesítését előző évi hátralék behajtása, illetve 2014-ben esedékes adó 2013. december hóanpban történő megfizetése okozta. Az óvatosság elvének szem előtt tartásával került sor az építményadó tervezésére, az adóbeszedés hatékonyságának növekedése következtében realizálódott többletbevétel.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

A felhalmozási bevételek teljesítését jogcímenként a 6. sz. szöveggözi táblázat részletezi.

6. sz. szöveggözi táblázat

Me.: ezer Ft

Megnevezés	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. %
Önkormányzati lakások értékesítése	112 000	77 269	69,0
Árverésen értékesített lakások és helyiségek értékesítése	141 732	306 863	216,5
Önkormányzati helyiségek értékesítése	165 354	137 730	83,3
Lakásforgalmi értékkülönbözet		1 032	
Részesedés értékesítés		61	
BH-2538 hitelkeret zárolt betét számla kamata		15 793	
Felújításhoz, beruházáshoz kapcsolódó Áfa visszatérülés	251 790	77 926	30,9
Mogyoródi telekértékesítés	13 386		
Futó u.5.,7.,9. telekértékesítés	172 441		
Vajdahunyad 5. telek visszavásárlás áfa visszaigénylés	25 386		
Orczy-parkban lévő ingatlanok értékesítése		80 000	
MÁV lakótelep értékesítése	177 953		
Összesen:	1 060 042	696 674	65,7

A fenti szövegközi táblázat előirányzat oszlopa nem tartalmazza a lakás és helyiség elidegenítés áfa tartalmát, mert a működési bevételek között került megtervezésre. A táblázat adatai szerint a felhalmozási bevételek módosított előirányzata 65,7%-ra teljesült, ha az előirányzat korrigálásra kerül az áfa adataival, 82.914 e Ft-tal, akkor a teljesítés 61,0%. A korrigált előirányzathoz képest 446,3 millió Ft-tal kevesebb bevétel realizálódott. Az önkormányzati lakás és helyiség értékesítési bevételek együttesen 19.862 e Ft-tal haladják meg a módosított előirányzatot. A bevételek nagyobb hányada az önkormányzati lakások és helyiségek árverésen történő értékesítéseiből származik. Összesen hat árverésen történt az értékesítés. Az egyösszegű lakás és helyiségelidegenítések előirányzata nem teljesült, miután a vételi szándékok jelentősen visszaestek.

Az év folyamán nem érkezett ajánlat a mogyoródi telekre és a Futó utcai telekre, valamint évközben a MÁV lakótelep értékesítésének előkészítési munkái kezdődtek csak el, ezért bevétel nem realizálódott.

A felújításokhoz, beruházásokhoz kapcsolódó Áfa visszatérítés előirányzatból a Teleki téri piac kivitelezési számláiban felszámított előzetes áfa került visszaigénylésre. Az előirányzat a Magdolna Negyed Program III. (MNPIII.) lakóház felújítások Áfa visszaigénylését is tartalmazza. Tekintettel arra, hogy az önkormányzati bérházfelújítások csak 2014-ben kezdődnek meg, ezért a visszaigénylésre nem volt lehetőség.

Véglegesen átvett pénzeszközök

A felhalmozási és a működési célra átvett pénzeszközök pályázat útján kerülnek az önkormányzathoz elszámolási kötelezettség mellett. A bevételeket a pályázatban meghatározott feladatra kell fordítani.

Az önkormányzathoz befolyt átvett pénzeszközök:

- | | |
|---|--------------|
| • működési célú támogatás államháztartáson belülről: | 147.332 e Ft |
| • előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel: | 485.398 e Ft |
| • előző évi költségvetési kiegészítések: | 108.941 e Ft |
| • működési célú pénzeszköztávtelek államháztartáson kívülről: | 20.250 e Ft |
| • felhalmozási célú támogatásértékű bevételek: | 292.342 e Ft |
| • előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány átvétel: | 7.227 e Ft |
| • felhalmozási célú pénzeszköztávtelek államháztartáson kívülről: | 68.980 e Ft |

A pályázatok részletezését a rendelet-tervezet 1/c. melléklete tartalmazza.

A Józsefvárosi Parkolás-üzemeltetési Szolgálat a 2013. évi bevételeiből származó befizetési kötelezettségét csak 2014. első negyedévében teljesítette, melynek összege 67.725 e Ft.

A támogatásértékű működési és felhalmozási bevételekben tervezett Európai Unió pályázati pénzeszközök a feladatok 2014. évre történő áthúzódása miatt nem kerültek leutalásra.

A Volksbank (jelenleg Sberbank) a BH-3515/2004 számú Beruházási hitelszerződés alapján a hitel futamideje alatt az önkormányzat részére támogatást nyújt, a 2012. évben esedékes támogatást 6.160,2 e Ft összegben 2013. február 11. napján utalta át a Bank és a 2013. évi támogatás is, 6.511,8 e Ft átutalásra került 2013 végén, mely nem került előirányzatosításra.

Felhalmozási és működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése

A felhalmozási kölcsönök törlesztéséből összesen 35.081 e Ft folyt be, 26,6%-kal több mint a módosított előirányzat.

Kölcsön fajtánként az alábbiak szerint alakult a törlesztés:

7. sz. szöveggközi táblázat

Me.: ezer Ft

Megnevezés	Módosított ei.	Telj.	Telj %
Helyi támogatás	150	501	334,0
Munkáltatói lakásépítési támogatás	2 000	3 797	189,9
Társasházak részére nyújtott felújítási célú kölcsön	20 000	25 213	126,1
Corvin Sétány Kft. részére nyújtott tagi kölcsön	5 570	5 570	100,0
Összesen	27 720	35 081	126,6

A Bárka Józsefvárosi Színházi- és Kulturális Nonprofit Kft. 20.000 e Ft rövid lejáratú működési célú tagi kölcsönben részesült, melynek visszafizetésének hatáideje 2014-re módosult.

A Józsefvárosi Községi Házak Nonprofit Kft. részére az önkormányzat 10.000 e Ft működési kölcsönt nyújtott 2013-ban pályázati önrész megelőlegezésre, a kölcsönt a Nonprofit Kft. december 31. napjáig visszafizette.

Az önkormányzat által nyújtott hosszú lejáratú felhalmozási kölcsönök állományának változását az alábbi 8. sz. szöveggközi táblázat tartalmazza.

8. sz. szöveggközi táblázat

Me.: ezer Ft

Megnevezés	2012. dec. 31.	2013. dec. 31.	Vált. %
Helyi támogatás	6 204	5 703	91,9
Munkáltatói lakásépítési támogatás	13 985	10 686	76,4
Társasházak részére nyújtott felújítási célú kölcsön	54 283	46 218	85,1
Lakás és helyiség elidegenítés	958 087	868 740	90,7
Corvin Sétány Kft. részére nyújtott tagi kölcsön	5 570	0	100,0
Összesen	1 038 129	931 347	89,7

Kiadások teljesítése

A kiadások 18.597.343 e Ft összegű módosított előirányzatának 71,1%-a teljesült 13.230.097 e Ft összegben. A módosított előirányzatban belül a kötelező feladatok aránya 59,6%, az önként vállalt feladatoké 39,4%, az államigazgatási feladatoké 1,0%.

A 2013. évi költségvetési rendeletben meghatározott címrend szerinti kiadási előirányzatok teljesítését a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

A kiadások alakulása előirányzat csoportonként és címenként:

Személyi juttatások

A rendelet-tervezet 4. melléklet adatai alapján a személyi juttatások módosított előirányzata 69,3%-ban, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóé 69,2%-ban került felhasználásra.

A bérmegtakarítás egy része feladattal terhelt, melyet a pénzmaradvány elszámolása jogcímenként tartalmaz.

A címrendben szereplő feladatokon az időarányos teljesítéstől eltérő teljesítések okai:

- a 11101 címen a tisztségviselők és bizottságok saját kereteinek felhasználása, bíráló bizottsági tagok díjazása került elszámolásra, a teljesítés 91,6%, a maradvány az áthúzódó kifizetések fedezete.
- a 11103 címen a Józsefváros újsággal kapcsolatos megbízási díjak szerepelnek, maradvány nincs.
- a 11104 címen a Tűzoltóparancsnokság alkalmazottainak rendvédelmi jutalma 2013. decemberében kifizetésre került, de 2014-ben jelenik meg a bérterhelésben, ezért a maradvány feladattal terhelt.
- a 11201 címen oktatáshoz, neveléshez kapcsolódó feladatokra felhasználás nem volt, a maradvány szabad pénzmaradvány.
- a 11301 címen került elszámolásra a TÁMOP-5.6.1-C-11/1-2011 EU-s pályázat személyi jellegű kiadásai, a maradvány feladattal terhelt.
- a 11604 cím a KMOP-5.1/B-12-k-2012-0001 MNPIII. EU-os pályázat előirányzatát tartalmazza, a maradvány az áthúzódó feladatokat finanszírozza.
- a 11605 címen az előirányzat a KMOP-4.3.2/A/13-2013-0001 Auróra utcai rendelő EU-s pályázat önrészét tartalmazza, a feladat megvalósítása 2014-2015-ben történik.
- a 11706-02 címen önkormányzati feladathoz kapcsolódó tanácsadó díj került tervezésre, a maradvány feladattal terhelt.

Dologi kiadások

A dologi kiadások összességében kamat kiadások nélkül 80,4%-ra teljesültek, címenként az alábbiak szerint:

- A tisztségviselők és bizottságok saját keretei címen a maradvány kötelezettséggel terhelt.
- A nemzetközi kapcsolatok címen felhasználás nem volt.
- PR tevékenységek és Józsefváros újság szekesztése cím előirányzatán a maradvány feladattal terhelt.
- Önkormányzati rendelet szerint adható kitüntetésekhez tervezett előirányzatok felhasználásra kerültek.
- A tagsági díjak előirányzaton nincs maradvány.
- A pénzmaradvány címen kiadásként előző évi pénzmaradvány – állami támogatás elszámolása – visszafizetés jelenik meg.
- A helyi és központi adók címen elszámolt - technikai jellegű - fordított áfa 79.876 e Ft összegben a működési bevételekben is kimutatásra kerül.
- Az egyéb feladatok címen a 2013. évi differenciált idegenforgalmi adó támogatás szerepel, felhasználás nem volt az előirányzatra.
- Oktatáshoz kapcsolódó feladatokon a teljesítés 31,6%-os. A Józsefvárosi Közoktatási Napok és tanulmányi versenyek kiadásait finanszírozta az előirányzat.
- A szociális feladatok kivásárlása, szociális szolgáltatások címen kötelező feladatként a pszichiátriai betegek nappali ellátása, a 0-3 éves korú gyermekek átmeneti otthona feladatellátása, valamint az utcai szociális munka, mint kivásárolt szolgáltatás költsége

jelenik meg. 850 e Ft került kifizetésre a Szociális Szolgáltatástervezési Konceptió elkészítésére és 5.022 e Ft a nyári szociális gyermekétkeztetésre. Ezen a címen került elszámolásra a TÁMOP-5.6.1-C-11/1-2011 EU-s pályázat. A dologi előirányzat 6.162 e Ft volt, 2013-ban a beszerzési eljárások kerültek lefolytatásra, a felhasználás 2014-re áthúzódik.

- A közhasznúak foglalkoztatása címen a felhasználás 100,9%-os, mert a Munkaügyi Központ a támogatást utólag utalja le az önkormányzat részére, de a fedezet a céltartalékon biztosított volt.
 - A szociális rászorultsági szociális és gyermekvédelmi segélyen a dologi kiadási előirányzatok együttesen biztosították a fedezetet a postaköltségekre.
 - Környezetvédelem előirányzat terhére a fák fenntartására/gondozására és a kisállat tetem elszállítására nem volt kifizetés.
 - Köztisztasági feladatokon belül az illegálisan kihelyezett hulladék elszállítására 26.884 e Ft került kifizetésre a Fővárosi Közterület Fenntartó Zrt-vel kötött szerződés alapján. A maradvány feladattal terhelt.
 - A közterületi feladatokon a felhasználás 87,8%, a közterület foglalás miatti áfa befizetés összege 20.365 e Ft volt, utcanév táblákra 92,6 e Ft került kifizetésre.
 - A karácsonyi díszkivilágítás előirányzat terhére 3.579 e Ft összegű számla kifizetése 2014. évre áthúzódott.
 - Kátyú kárra 2013. évben 753 e Ft került kifizetésre.
 - Az ideiglenes Teleki téri piac dologi kiadási előirányzat az Áfa befizetéssel túllépésre került, a bevételi többletek fedezték a kiadási többletet.
 - A vagyongazdálkodás, elidegenítés, vagyonyilvántartás címen a felhasználás 121,9% mértékű volt. Az előirányzat terhére került elszámolásra a Trefort u. 3-5. ingatlan bérbeadása miatti áfa befizetés 13.600 e Ft összegben, a bérleti díjat a bérlő nem fizette meg.
 - A törzsvagyton karbantartása, fejlesztése címen elszámolt dologi kiadásokat a rendelet tervezet 4/a. melléklete részletezi.
 - A lakóház működtetési kiadásokat a rendelet-tervezet 4/b. melléklete tartalmazza. A kötelező feladatokon a 2.615.389 e Ft dologi kiadási előirányzattal szemben 2.186.830 e Ft került felhasználásra. A közüzemi díjak előirányzatának 77,7%-a került felhasználásra nagyrészt a rezsicsökkentés hatására. Tényleges megtakarítás az áfa befizetésnél keletkezett 60.714 e Ft-ban. A Kőrös u. telek jogi rendezése 2014-ben várható, ezért nem volt kifizetés. Az önként vállalt feladatok dologi előirányzata 63,9%-a lett felhasználva. Nem került felhasználásra a Kőrös u. 35. sz. alatti épület bontására jóváhagyott előirányzat. A telek értékesítések elmaradása miatt sem az áfa befizetésre, sem a bonyolítási díj kifizetésére nem volt szükség.
- A Kisfalu Kft. díjazása nem emelkedett 2010. évhez viszonyítva. Az előirányzatok felhasználása, az áthúzódó feladatokat figyelembe véve 100,0%-ban megtörtént.
- A RÉV8 Zrt. bonyolításában végzett lakás-rehabilitáció és Corvin- Sétány Program felhalmozási, felújítási és dologi kiadásait a rendelet-tervezet 4/c. melléklete tartalmazza. A kiadásokon belül a RÉV8 Zrt. díjazására 7.503 e Ft került kifizetésre.
 - A 11604 címen az MNPIII. projekt kiadásait a rendelet-tervezet 4/d. melléklete tartalmazza.

Társadalmi, közösségi, szociális és bűnmegelőzési programok

T1 Társadalmi akciók megszervezése: a Társadalmi Akciók Munkacsoport 2013. március óta valamennyi bérházban valósított meg lakossági és gyermek rendezvényeket. 2013. május 22-én a képviselő-testület elfogadta a projektben érintett, legkritikusabb szociális és műszaki állapotban lévő bérházak Stratégiai és Cselekvési Tervét. 2013. május 10-én sor került a Mátyás tér (kerítésen belüli) parkjában

növények ültetésére a lakosság bevonásával. 2013. május-június folyamán naponta kerültek megrendezésre lakossági találkozók a projektben résztvevő önkormányzati bérházakban. 2013. szeptember 14-én megtartott Szomszédsági rendőr Bemutató rendezvény végén a helyi lakosság és a résztvevők bevonásával került meghirdetésre T1/1/2 „Parktakarítás, gondozás” alprogram, amely kapcsolódott továbbá a „TeSzedd” országos mozgalom e napra kitűzött rendezvényéhez.

T1/2 „helyi környezettudatosság elősegítése (zöld udvarok kialakítása, kisebb energia hatékony beruházások) projekten belül a zöld udvarok kialakításának előkészítése megkezdődött. A növények, eszközök beszerzése megtörtént, a zöldítési akciók előkészítése, megvalósítása folyamatban van.

T2 Kesztyűgyár Közösségi Ház programjai: 2013. március 1-jén megkezdődtek.

Szabadidős programok: a Nyitott ház, foglalkozások heti két alkalommal keddi és csütörtöki napokon, a Kézműves szakkör heti két alkalommal kerül megrendezésre.

Oktatás, fejlesztés: a Csámpai Rozi festőműhely heti 5 alkalommal délutánonként működik, kiállításra is sor került. A mentor program folyamatos, a tanulók korrepetálása délutáni foglalkozások keretében történik a hét minden napján.

Kesztyűgyári Napok: 2013. augusztus 30-31-én került megrendezésre a Mátyás téren és a Közösségi Házban.

T3/2 Szomszédsági rendőr program: az önkormányzat együttműködési megállapodást és szerződést kötött a BRFK-val, 2013. április 17-én. A Szomszédsági Rendőr járőrök 2013. május 2-án megkezdtek a munkát. 2013. szeptember 14-én sor került a Szomszédsági Rendőr Program bemutató rendezvényére.

T3/3 és T3/4 Bűnmegelőzési stratégia és 99-es busz kísérleti projekt: 2013 márciusban megkezdődött a Rév8 Zrt. lebonyolításában e projektelemek megvalósítása is. 2013 nyarán lebonyolításra került egy több hetes terepi felmérés a 99-es busz vonalát illetően, amelyről 2013. augusztusban elkészült az eredményeket összefoglaló előzetes szakmai vitaanyag.

T4/2 Intenzív családmegtartó szolgáltatások, T4/3 Családfejlesztési szolgáltatás: az önkormányzat megbízási szerződéseket kötött a feladatot ellátókkal, akik folyamatosan együttműködnek a családokkal és egyéb társszervezetekkel. Kiválasztásra került a programban részt vevő 56 család, akik motivációs csomagok fognak kapni.

Képzési, foglalkoztatási programok

G1/1 Képzések, szakképzések

Közbeszerzési eljárás eredményeként az önkormányzat szerződést kötött festő, mázoló, tapétázó és a villanyszerelő képzésre vonatkozóan, mely képzések 2013. augusztus 29-én és 30-án megkezdődtek.

G1/2 Készségfejlesztő képzések: ezek közé tartozott a Webre Nagy! heti két alkalommal, a 10 osztályos felzárkóztató képzés, a felnőtt képzési program a heti öt alkalommal.

G1/3 10 osztályos felzárkóztató képzés keretében a Mentor program folyamatos.

G2/1 Álláskereső Klub, Tanácsadás megváltozott munkaképességűek részére; Álláskereső tréning, „Pályám felé”, "Üdv a klubban" projektelemek is folyamatosan biztosításra kerülnek hetente, egyéni vagy csoportos foglalkozások keretében.

G2/2 Állásbörze: 2013. április 25-én és november 21-én került megrendezésre.

G2/3 Munkába állást segítő klubok, G2/4 Karrierút fejlesztés és tanácsadás, diákmunka mentorálás

Program Alap: 2013. júniusban 5 témában a pályázati felhívások meghirdetésre kerültek. A képviselő-testület 2013. szeptember 18-án fogadta a Programalap aktualizált Működési Kézikönyvét és az új pályázati felhívásokat. A benyújtott

pályázatok egyrésze elfogadásra került, a támogatási szerződések megkötése folyamatban vannak.

- a 11605 címen a kiadásokat a rendelettervezet 4/e. melléklete tartalmazza:
 - o a Teleki téri piac dologi kiadásaira az ideiglenes piac konténereinek bérleti díjára 23.279 e Ft került kifizetésre.
 - o az EU Belvárosa Projekt II. kiadásában a RÉV8 Zrt. részére bonyolítási díj, az EU Belvárosa Projekt I. kiadásában könyvvizsgálati díj és szakvélemény költsége lett elszámolva.
- A polgárvédelmi feladatok előirányzat. terhére nem volt felhasználás.
- A főépítész feladataihoz kapcsolódó előirányzat terhére a tervtanács díjazására, értékvédelmi táblákra, illetékre, golyónyomós tábla kihelyezésére és szakértői díjra történt felhasználás.
- A 11704 címen tervezett előirányzat a gyermekorvosi ügyelet ellátását, valamint a fogászati ellátás kivásárlását finanszírozza. A felhasználás folyamatos és egyenletes, a maradványt kötelezettség terheli.
Itt kerülnek elszámolásra a háziorvosok rezsiköltségeinek átvállalása miatti kifizetések is. A tervezett 25.350 e Ft-tal szemben a felhasználás 23.460 e Ft.
- A 11706-01 címen a decemberi hőszolgáltatás díjának kifizetése áthúzódott 2014. évre.
- A 11706-02 címen belül kerül elszámolásra többek között a könyvvizsgálat díja, jogi és szakértői díjak, a közbeszerzési díj, közbeszerzési biztosíték visszafizetése, vagyonértékelés, bankköltség, peres eljárásokban fizetett kártérítések. A maradvány összege 50.442 e Ft, ebből feladattal terhelt 21.562,5 e Ft.

Működési és felhalmozási célra átadott pénzeszközök

A működési és felhalmozási célra átadott pénzeszközök előirányzatának teljesítését támogatott szervezetként, célonként a rendelet-tervezet 1/d. melléklete tartalmazza. A pénzeszközök átadása a képviselő-testület által jóváhagyott összegekben a céloknak megfelelően történt. Az önkormányzat költségvetéséből átadott pénzeszközök:

- | | |
|--|--------------|
| • működési célú támogatásértékű kiadások | 73.794 e Ft |
| • előző évi működési célú pénzmaradvány átadás | 568.795 e Ft |
| • működési célú pénzeszközáadások államháztartáson kívülre | 829.414 e Ft |
| • felhalmozási célú támogatásértékű kiadások | 15.300 e Ft |
| • előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány átadás | 22.452 e Ft |
| • felhalmozási célú pénzeszközáadások államháztartáson kívülre | 211.317 e Ft |

A támogatásértékű működési célra átadott pénzeszközök előirányzatán belül a Tűzoltóság támogatására 2013. évben nem került sor szerződéskötésre.

Az államháztartáson kívülre működési célra átadott pénzeszközök előirányzatán belül a Pollack Mihály téri Közterületfejlesztő- és hasznosító Kft. részére tervezett 8.876 e Ft pótbefizetés pénzügyileg nem teljesült, mert a Kft. felszámolás alatt áll. A Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Nonprofit Kft. a végelszámolására 26.000 e Ft támogatást biztosított az önkormányzat, a vagyon átadása nem történt meg, ezért az áfa befizetés összege nem került átadásra. A JóHír Józsefvárosi Nonprofit Kft. részére a módosított előirányzathoz képest 5.787 e Ft-tal kevesebb támogatás került leutalásra, mivel a képviselő-testület 2013. december havi döntéseit támogatási szerződés módosítása nem követte.

Az államháztartáson kívülre felhalmozási célra átadott pénzeszközök előirányzatán belül a társasházak részére visszafizetendő közterület foglalási bevételek 2013. évi elszámolása áthúzódik 2014-re. A lakásbérleti jogviszonyok megszüntetésére biztosított 25.180 e Ft-ból

7.666 e Ft került felhasználásra. Az MNPII. keretén belül a Lujza u. 14. szám alatti ház lakóinak kiköltöztetésére pénzmaradványból áthozott 9.600 e Ft terhére kifizetés nem történt. Az EUBII. projekt megvalósítása és az ehhez kapcsolódó társasházak épületrészeinek megújítását szolgáló támogatások leutalása is 2014-ben várható.

Társadalom és szociálpolitikai juttatások

9. sz. szöveggközi táblázat

Me.: ezer Ft

Megnevezés	Mód. előirányzat	Teljesítés	Telj.%
Rendszeres szoc. segély	107 104	122 927	114,8
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	424 923	381 052	89,7
Lakásfenntartási támogatás normatív	70 166	64 371	91,7
Egyéb lakhatással kapcsolatos pénzbeli ellátás	350	76	21,7
Adósságcsökkentési támogatás	86 229	82 603	95,8
Adósságkez. szolg. keretében részesülőknek kifiz.	8 676	7 291	84,0
Ápolási díj	23 800	11 315	47,6
Temetési segély	2 034	1 003	49,3
Átmeneti pénzbeli segély	32 402	27 681	85,4
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	33 744	28 197	83,6
Rendszeres gyermekvéd. kedvezmény	77	74	96,0
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	35 412	34 041	96,1
Köztemetés	16 819	9 979	59,3
Közügygyellátás	18 232	6 859	37,6
Gyermekvédelmi természetben nyújt. ellátás	3 250	271	8,4
Tankönyvtámogatás	5 000		
Táboroztatási támogatás	4 700	2 581	54,9
Étkeztetés	1 500	54	3,6
Pénzbeli kárpótlás	100	90	90,1
Óvodáztatási támogatás	1 230	1 130	91,9
Összesen:	875 748	781 595	89,2

A fenti táblázat szerint a társadalom és szociálpolitikai juttatások előirányzata 89,2%-ban felhasználásra került.

A gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni támogatások rendjét, módját, mértékét az 1997. évi XXXI. törvény és az ennek alapján megalkotott 35/2003. (VI.16.) önkormányzati rendelet szabályozza. A gyermekvédelmi támogatásokon belül az étkezési támogatásra 54 e Ft került felhasználásra 3 fő részére, a tankönyv támogatásra tervezett 5.000 e Ft jogszabályi változás miatt – a térítésmentes tankönyvet a központi költségvetés biztosította a rászorulóknak részére – nem került felhasználásra. Táboroztatási támogatásban 961 fő, rendkívüli gyermekvédelmi támogatásban 2108 fő részesült.

A szociális támogatások körét és mértékét is több jogszabály határozza meg, így a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény, a 37/2004. (VII. 15.), a 49/2003. (IX. 18.) és a 6/2004. (I.28.) önkormányzati rendeletek.

Az időskorúak járadéka, a rendszeres szociális segély, a normatív lakásfenntartási támogatás, az adósságsökkentési támogatás 90,0%-át, az ápolási díjak 75,0%-át, a foglalkoztatást helyettesítő támogatás 80,0%-át, a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó egyszeri juttatás, a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás és az óvodáztatási támogatás 100,0%-át a központi költségvetés biztosítja.

Rendszeres szociális segélyben 329 fő, foglalkoztatást helyettesítő támogatásban 1471 fő, normatív lakásfenntartási támogatásban 16878 fő, adósságsökkentési támogatásban 2279 fő részesült.

Önkormányzat által nyújtott kölcsönök

10. sz. szöveggközi táblázat

Me.: ezer Ft

Megnevezés	Mód. előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft. tagi működési kölcsön	10 000	10 000	100,0
Társasház kölcsön folyósítás	37 771	16 984	45,0
Összesen	47 771	26 984	56,5

A társasházak felújítási kölcsön előirányzatán az áthúzódó pénzmaradvány összege 20.787 e Ft.

Felújítási kiadások

A felújítási kiadások összességében 16,9 %-ra teljesültek, címenként a rendelet-tervezet 1/a. melléklete tartalmazza.

- *A Horánszky bölcsőde, a Német L. Általános Iskola sportudvar felújítása, a Józsefvárosi Galéria és a Baross u. 84. szám alatti épület felújítása* megtörtént.
- *Corvin Sétány Projekt:* 2013. július hónapban az Önkormányzat úgy döntött, hogy saját forrás biztosításával vállalja 2014 évben egyes, a program területét képező közterület felújítási munkák elvégzését. A kivitelezés előkészítése és lebonyolítása Rév8 Zrt. feladata.
- *Üres lakások lakhatóvá tétele címen* nem volt felhasználás.
- *A LÉLEK lakások felújítása:* a feladat 2014-ben kerül kivitelezésre.
- *A Bezerédi u. 3-5. szám alatti helyiség és a József u. 41. szám alatti ház felújítása* 2013-ban megvalósult, a kivitelezési számlák kifizetésre kerültek.
- *Lakóépületek felújítása:* Az eredeti előirányzatban szereplő 100 millió Ft felújítási előirányzat év közben átcsoportosításra került. A módosított előirányzatra kötelezettség vállalás nem történt.
- *Márkus Emilia utca:* a tervezési feladatok lezárultával az építési engedély birtokában került kiírásra a kivitelezési közbeszerzési eljárás.
- *Trefort u-i rendelő kiváltása:* a feladat 2013-ban nem került megvalósításra, áthúzódott 2014. évre.
- *KEOP energetikai pályázat önrész:* A Nemzeti Fejlesztési Ügynökség 2012. december 12-én, KEOP-2012-5.5.0/A kódszámon pályázati felhívást tett közzé a Környezet és Energia Operatív Program „Épületenergetikai fejlesztések és közvilágítás energiatakarékos átalakítása” címmel. A Képviselő-testület a 15/2013. (I.23.) számú

határozatában döntött arról, hogy a pályázaton indul az alábbi épületek energetikai rekonstrukciója céljából:

- Napraforgó Napközi Otthonos Óvoda (Tolnai L. u. 7-9.)
- Százszorszép Napközi Otthonos Óvoda (Szűz u. 2.)
- Várunk Rád Napközi Otthonos Óvoda (Csobánc u. 5.)
- Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal (Baross u. 63-67.)

A teljes körű pályázati dokumentáció elkészítésére vonatkozóan közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzési eljárás került lefolytatásra. A pályázat elkészítésére vonatkozó szerződés 2013. január 28-án aláírásra került, mely alapján elkészült a projekt részletes költségvetése. A Képviselő-testület a 35/2013. (II. 06.) számú határozatában döntött a projekt összköltségéről (bruttó 115 890 550 Ft), az önrész biztosításáról (bruttó 17 383 583 Ft) és a pályázat benyújtásáról. A támogatási szerződés 2014. január 27-én aláírásra került.

- *Horváth M. tér- Józsefváros „Főtere” - felújítása:* a tervezésre közbeszerzési eljárás került lefolytatásra 2013. augusztus elején, ezt követően a szolgáltatásra a szerződéskötés megtörtént. A kivitelezés 2014-ben várható.
- *MÁV lakótelep felújítása:* Az elektromos hálózat felújítás és a közvilágítás, valamint a víz- csatornahálózat terveztetése megkezdődött, a kivitelezési munkák áthúzódnak 2014. évre.
- *Práter u. Általános iskola bérbeszámítása felújítás miatt:* 2013-ban a bérlő nem nyújtott be számlát a beszámításra vonatkozóan.
- *Tolnai u. 21. szám alatti épület és lakások felújítása:* a kiköltöztetés megtörtént, az életveszély elhárítási munkák megkezdődtek, kifizetés 2014-ben várható.
- *Ötpacsirta, Reviczky utca és járda felújítása:* a közbeszerzési eljárás eredményeként az önkormányzat a kivitelezésre 2013. november 27-én szerződést kötött, a számlák kifizetése 2014. évre áthúzódik.
- *MNPIII. Projekt:* A kiadásokat a rendelet-tervezet 4/d. melléklete részletezi. *Önkormányzati tulajdonban lévő bérházak felújítása és Nonprofit szolgáltató helyiségek felújítása:*

A projektem keretében 28 darab 100%-ban önkormányzati tulajdonban lévő lakóépület felújítására kerül sor. 2013. évben lefolytatásra került az a keretmegállapodásos közbeszerzési eljárás, amelynek eredményeként a Magdolna Negyed 2013 Konzorciummal 2013. november 11-én az Önkormányzat keretmegállapodást kötött. A keretmegállapodás alapján 2013. év végén megkezdődtek a konzultációs eljárások, lefolytatása 2014. évben történik meg.

Közterületek fejlesztése

A közterület-rehabilitáció négy területet foglal magában: út-, és közvilágítás építés; FiDo tér rehabilitációja; Kálvária tér rehabilitációja; Teleki tér rehabilitációja. A közterek tervezésére közbeszerzési eljárás eredményeként szerződéseket kötött az önkormányzat.

Út-, és közvilágítás építés

2013-ban a kivitelezésre eredményes közbeszerzési eljárás került lefolytatásra, a vállalkozási szerződés aláírása 2013. november 15-én, a munkaterület átadása 2013. november 18-án megtörtént.

- *EUBI projekt:* kifizetés ténylegesen 2013-ban nem volt, a kiadás 2012-ben merült fel, csak a hitel lehívásának elhúzódása miatt 2012-ben függő kiadásként került elszámolásra. A Projekt 2013. augusztus 12.-ére befejeződött, és 2014. április 23. napján lezárult.

- *EUBII projekt:* Az utak (Bródy Sándor u., Röck Szilárd u., Somogyi Béla u.) tervezési szolgáltatása tárgyában közbeszerzési eljárás lefolytatását követően szerződéskötésre került sor.
- *Auróra utcai rendelőintézet felújítása:* A Nemzeti Fejlesztési Ügynökség 2013. június 14-én kiemelt projekt felhívást tett közzé KMOP-4.3.2/A-13 kódszámon a „Közép-Magyarországi Operatív Program - Egészségügyi szolgáltatások, járóbeteg-szakellátás fejlesztése ” címmel. A Képviselő-testület a 258/2013. (VI.27.) számú határozatában döntött arról, hogy a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség által kiírt KMOP-4.3.2/A-13 kódszámú pályázaton indul, az Auróra utcai rendelőintézet felújításával a magasabb szintű egészségügyi ellátás megteremtése céljából. Az Önkormányzat 2013. december 20-án megkötötte a Támogatási Szerződést 970 000 000 Ft összköltséggel a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség, mint támogató képviseletében eljáró ESZA Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft-vel, mint közreműködő szervezettel. Az önkormányzat a projekt megvalósítására összesen 254 550 000 Ft saját forrást biztosított. 2013-ban a tervezési költségek kerültek kifizetésre.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások összességében **36,5%-ra** teljesültek, címenként a rendelet-tervezet 1/b. melléklete tartalmazza.

- *Vajda Iskola sportsátor:* a beruházás megvalósult.
- *Önkormányzati lakóépületek:* előirányzat terhére kaputelefonok telepítése történt meg.
- *EUBI:* A teljesítés a felújítási előirányzatok cím alatti részletezés szerint ismertetésre került.
- *A Palotanegyed új forgalomtechnikai rendje:* a József krt. Baross utca jobbra kisíves fordulás kialakítás tervezése történt meg, a kivitelezést a BKK végezte.
- *Közvilágítás hiányosságainak megszüntetése:* A közvilágítási fejlesztésekre összesen 5.400.000 Ft fedezet lett biztosítva. Eredményes beszerzési eljárás lefolytatása után a szerződéskötés megtörtént, 2013-ban nem került sor kifizetésre, áthúzódik 2014-re.
- *Golgota téri Szent István-i kettős kereszt:* A műalkotás tervezése és kivitelezése megtörtént.
- *Virágtartó oszlopok beszerzése és a zászlórudak beszerzése:* Több esetben a beszerzési eljárások eredménytelenül zárultak, ezért a kivitelezések 2014-re áthúzódnak.
- *Lakásforgalmi érték különbözet kifizetésére* döntés nem volt 2013-ban.
- *Vajdahunyad u. 5. sz. alatti telek vásárlás:* a bírósági per miatt 2014-ben várható a telek visszavásárlása.
- *Auróra utcai rendelőintézet felújítása:* Az Önkormányzat a Projekt megvalósításához kapcsolódóan 2013. július 19-én megvásárolta a PHARMANOVA Zrt. kizárólagos tulajdonát képező Budapest, VIII. ker. 35037/A/2 hrsz-on nyilvántartott, természetben a 1084 Budapest, Auróra u. 22-28. I. emeletén található, 415 m² alapterületű gyógyszerterát.
- *Teleki téri piac:* A kiadásokat a rendelet-tervezet 4/e. melléklete részletezi. A kivitelezés a közbeszerzési eljárás lefolytatása után 2013 áprilisában megindult, a végteljesítési határidő 2014. I. negyedév.
- *MNPIII:* A Teleki téri szobor kivitelezési szerződés megkötésre került, a feladat elvégzése 2014-re áthúzódik.
- *Térinformatika:* Az eredményes beszerzési eljárás lefolytatása után a szerződés megkötésre került 2013 júniusában. A pénzügyi teljesítés 2014-ben esedékes.

Kintlévőség – adósállomány alakulása

10. sz. szövegtáblázat ezer Ft

Megnevezés	2012. évi záró állomány 2012. dec. 31.-én	2012. évi záró állományból 2013. dec. 31.-én fennálló hátralék	2013. évi előírás	2013. évi pénzügyi telj.	2013. évi folyó évi hátralék	Beszedettség alakulása 2013. évi pü. Telj./2013. évi előírás	Hátralék változás 2013/2012. évi záró
Lakás forgalmi érték	3 450	3 450	0	0	-		
Parkoló megváltás	9 572	9 572	-	0	-		
Helyiség óvadék	618	618	0	0	0	-	100,0
Ingatlan.haszn.előző évi hátralék	3 743	3 743	-	0	-		
Helyiség elidegenítés	7 643	7 643	171 547	167 197	4 350	97,5	156,9
Helyiség bérleti díj	848 591	668 927	737 685	659 578	78 107	89,4	88,0
Helyiség szemétszállítás	27 844	23 861	13 226	11 782	1 444	89,1	90,9
Egyéb bérleti díj	14 015	14 659	23 842	21 317	2 525	89,4	122,6
Helyiség vízdíj	60 827	48 189	15 796	13 515	2 281	85,6	83,0
Egyéb adósok, vevők	34 515	5 516	743 941	668 976	75 205	89,9	233,9
Lakbér	617 641	532 885	536 065	395 796	140 269	73,8	109,0
Lakás szemétszállítás	152 439	126 099	131 802	91 049	40 753	69,1	109,5
Lakás vízdíj	480 660	415 767	225 089	112 185	112 904	49,8	110,0
Központi fűtés bérleti díj	41 859	32 964	44 322	27 463	16 859	62,0	119,0
Lakbérrel.kapcs. egyéb	7 619	4 960	10 394	6 841	3 553	65,8	111,7
Helyiség fűtési díj	1 270	1 206	1 634	1 554	80	95,1	101,3
Pótlék	260 579	132 930	48 005	5 290	42 715	11,0	67,4
Adóbírság	124	79	1 609	1 130	479	70,2	450,0
Építményadó	157 122	89 414	2 341 497	2 223 437	118 060	95,0	132,0
Telekadó	17 889	1 367	56 370	53 029	3 341	94,1	26,3
Gépjárműadó	364 628	275 159	490 212	411 264	78 948	83,9	97,1
Adóoszt. ált. behajt. egyéb bev.	73 923	50 677	24 455	21 739	2 716	88,9	72,2
Előző évi idegen bev.	182 178	113 456	87 001	38 682	48 319	44,5	88,8
Idegenforgalmi adó	3 577	10	153 446	148 666	4 780	96,9	133,9
Továbbszám.szolgáltatás			18 485	14 727	3 758	79,7	
Illeték	0	0	5 053	5 053	0	100,0	-
Áht.-kivüli vevőkövetelés	1 538	990	9 961	8 823	1 138	88,6	138,4
Összesen	3 373 864	2 564 141	5 891 437	5 109 093	782 584	86,7	99,2

A könyvekben kimutatott hátralékok állománya – értékvesztés nélkül - összességében 2012. évhez viszonyítva 0,8%-kal csökkent. Növekedtek a lakbérhátralékok és a kapcsolódó közüzemi díjak, összességében 10,4%-kal. A helyiségbérleti díj hátralék az átlagtól nagyobb mértékben csökkentek, összességében 12,2%-kal 2012. évhez viszonyítva. A csökkenést az okozta, hogy a követelésekből 147.374 e Ft behajthatatlanság címen kivezetésre került. A

tárgyévi előírások beszedettsége összességében 86,7%-os, 2012. évben 83,0%-os volt. Az építményadó vonatkozásában növekedtek a hátralékok, mert az engedélyezett részletfizetések 2014. évre is áthúzódtak.

2013. évben az alábbi követeléseknél került elszámolásra értékvesztés, azaz a követelések realizálása az elszámolt értékvesztés összegéig nagy valószínűséggel nem várható.

• Építményadó	96 429 e Ft
• Gépjármű adó	258.600 e Ft
• Késedelmi pótlék	135.794 e Ft
• Telekadó	2.600 e Ft
• idegenforgalmi adó	64 e Ft
• Egyéb adójellegű bevételek	39.747 e Ft
• Adóbírság	8 e Ft
• Parkoló megváltás	9.572 e Ft
• Helyiség bérleti díj	154.108 e Ft
• Helyiség víz-csatorna díj	13.492 e Ft
• Helyiség szemétszállítás	6.085 e Ft
• Lakbér	177.770 e Ft
• Lakás szemétszállítás	52.174 e Ft
• Lakás vízdíj	267.198 e Ft
• Lakásbérlet fűtési díj	19.481 e Ft
• Továbbszámlázott szolgáltatás	3.871 e Ft
• Lakás forgalmi érték	3.449 e Ft
• Helyiség óvadék	15 e Ft
• Ingatlan hasznosítás	2.191 e Ft
• Egyéb adósok	279 e Ft
Összesen	1.242.927 e Ft

Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 34. § (10) bekezdésben foglaltak alapján behajthatatlan követelést a mérlegben nem lehet kimutatni, azt hitelezési veszteségként kell elszámolni. 2013. évben az előterjesztés 2. sz. mellékletében részletezett behajthatatlan követelések kerültek a könyvekből kivezetésre. A behajthatatlanság ténye minden esetben bizonyított volt.

A törlés jogcímei: elévülés, felszámolás, a bérlő elhunyt, kisösszegű, melynek behajtása nem gazdaságos.

12000 cím: Polgármesteri Hivatal

A bevételek és kiadások teljesítését címenként a rendelet-tervezet 4. melléklete részletezi.

A bevételek 1.700.203 e Ft módosított előirányzata 1.402.443 e Ft-ra, 82,5%-ra teljesült, mert az önkormányzati támogatás módosított előirányzatából 224.233 e Ft nem került leutalásra. A közhatalmi bevételek teljesítése 122,9%-os, az intézményi működési bevételeké 94,4%-os. A többletbevételek az építésigazgatás által kiszabott bírságokból, igazgatási szolgáltatási díjakból származnak.

Átvett pénzeszközt a Hivatal a Munkaügyi Központból a közfoglalkoztatás finanszírozására 27.417 e Ft-ot és a nyári diákmunka támogatására 3.080 e Ft-ot kapott.

A kiadások összességében 83,4%-ra teljesültek.

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat felhasználása 93,9 %-os. A dologi kiadások 63,9%-a került felhasználásra, címenként az alábbiak szerint:

- Az építésigazgatási feladatok előirányzatának felhasználása nem tervezhető pontosan, előre nem lehet tudni a hatósági végrehajtások elrendelését és annak volumenét, a feladattal terhelt pénzmaradvány összege 816 e Ft.
- Az igazgatási tevékenység címen megjelenő kiadások az állategészségügyi feladatok ellátásához, hatósági zajméréshez, hatósági szakértői díjakhoz, tolmácsoláshoz kapcsolódnak. Áthúzódó feladattal terhelt pénzmaradvány 104 e Ft.
- Az anyakönyvi feladatok dologi előirányzatának – speciális nyomtatványok – 2.667 e Ft-os maradványából 2.328 e Ft feladattal terhelt.
- A Hivatal működtetésére tervezett előirányzatok felhasználása 69,3%-os. Az áthúzódó pénzmaradvány összege 43.737 e Ft, mely közüzemi díjakat, egyéb szolgáltatási, karbantartási kiadásokat finanszíroz. Az irodaszer, nyomtatvány beszerzésére vonatkozó közbeszerzési eljárás csak 2014. évben kerül lefolytatásra, ezért jelentős a megtakarítás az előirányzaton. A közüzemi díjknál, telefon költségeknél és posta költségeknél is megközelítőleg átlagosan 30%-os megtakarítást ért el a Hivatal.
- Az informatikai feladatokon 43,8%-os az előirányzatok teljesítése. A számítástechnikai eszközök beszerzése minimális volt, a közbeszerzési eljárás megindítására a második félévben került sor.
- 12201-03 címen kerülnek elszámolásra a Hivatal munkáját segítő tanácsadók, ügyvédi díjak, ISO-val kapcsolatos kiadások, bankköltség, peres ügyek, foglalkozás egészségügy költségei. A felhasználás 58,2%-ot mutat, 14.076 e Ft a maradvány. Ebből 7.000 e Ft volt peres eljárásokra és nem történt az előirányzathoz felhasználás. A feladattal terhelt pénzmaradvány összege 1.898 e Ft.
- A nemzetiségi önkormányzatok működtetése címen a felhasználás 94,9%-os.

A Hivatali költségvetésből felújítási kiadás a klímák és a hivatal bejárati kapujának felújítására történt. Beruházási kiadásként szoftverbeszerzés lett elszámolva.

A Hivatal engedélyezett létszáma tisztségviselők nélkül 2013. december 31. naján 170 fő, a betöltött létszám 157 fő volt.

A Hivatal könyveiben kimutatott követelésekből elszámolt értékvesztés:

• Építésigazgatás életveszély kötelezés	24.518 e Ft
• Műszaki bírság	2.598 e Ft
• Közérdekű védekezés	418 e Ft
• Környezetvédelmi bírság	674 e Ft
• Egyéb bírság	953 e Ft

30000 Közterület-felügyelet, parkolás, Térfigyelés

A Józsefvárosi Közterület-felügyelet tevékenysége 2013. évben többször változott. 2013. május 1. napjával a Józsefvárosi Városüzemeltetési Szolgálattól a „Jófiúk” Biztonsági Szolgálat tevékenységet vette át, 2013. november 1-jétől a parkolási feladatokon kívül a közterület-felügyelet, a kerületőrség, a kerékbilincselési, térfigyelő-kamerarendszer feladatok átszervezéssel a Józsefvárosi Városüzemeltetési Szolgálatához kerültek. 2013. évben a Fővárosi Önkormányzat VIII. kerületi parkolóhelyein ellátta a parkolási tevékenységet, valamint külön szerződés keretén belül a XI. kerület részére is az első negyedévben parkolási szolgáltatást végzett, valamint bővültek a kerületi parkolási helyek is. A költségvetési szerv

költségvetése 2013. évben többször módosult. 2013. november 1-jétől az intézmény neve Józsefvárosi Parkolás-üzemeltetési Szolgálatra változott.

A költségvetési szerv 2013. évi módosított bevételi és kiadási előirányzata 1.636.135 e Ft, ebből a kötelező feladatok előirányzata 1.402.050 e Ft, aránya 86%, az önként vállalt feladatok előirányzata 234.085 e Ft, aránya 14%. A kiadási előirányzat teljesítése intézményi szinten 1.430.884 e Ft, 87%-os. A módosított bevételi előirányzaton belül a kötelező feladatok aránya 92%, önként vállalt feladatok aránya 8%. A bevételek a módosított előirányzathoz képest intézményi szinten 105%-ra teljesültek.

Az intézmény engedélyezett létszáma 2013. január 1. napján 138 fő volt, 2013. december 31. napján 50 fő. Átlagos statisztikai létszáma éves viszonylatban 117 fő. 2013. november 1-től az alkalmazottak a Kjt. hatálya alá tartoznak.

Összességében a költségvetési szerv 2013. évi módosított előirányzata a feladatellátást, a működtetést biztosította.

30101 cím Közterület-felügyelet

Bevételek:

A módosított költségvetési előirányzat 501.592 e Ft, a teljesítés 502.902 e Ft, 100,3%. A tevékenységgel összefüggő közhatalmi bevételi előirányzat 402.000 e Ft, a teljesítése 401.986 e Ft. Az Önkormányzati támogatás 17.817 e Ft-os előirányzata a tárgyévben leutalásra került. Gépjármű értékesítésből 354 e Ft felhalmozási bevétel realizálódott.

Kiadások:

A módosított költségvetési előirányzat 569.458 e Ft, melyből a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 42%-os, a dologi kiadási előirányzata 23,0%-os, a felhalmozás, felújítás előirányzata 17%-os arányt képvisel. A kiadási előirányzatok felhasználása 550.246 e Ft, 96,6%-os. A személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 101,7%-os. Túlteljesítés történt mindkét előirányzat vonatkozásában. Az intézmény nem kezdeményezte a címrendek közötti előirányzat átcsoportosítást. A dologi kiadás előirányzatának teljesítése 98,4%, a működési célú támogatás államháztartáson belülről 79%, a felújítási, felhalmozási előirányzatoké 99,7%.

Mutató:

- kiszabott bírságok száma: 12.790 db
- közterületen teljesített órák száma: 53.864 óra

30102 cím Térfigyelő-kamerarendszer működtetése

Bevételek:

A módosított bevételi előirányzat 38.243 e Ft, ebből az önkormányzati támogatás 1.066 e Ft, saját működési bevétel 4.000 e Ft. Ténylegesen 38.417 e Ft bevétel realizálódott, 100,5%-ban, a saját működési bevételek teljesítése 104,4%, az önkormányzati támogatás leutalása 100%-ban megtörtént.

Kiadások:

A módosított előirányzat 156.220 e Ft, a dologi kiadások 30,5%-os, a működési célú támogatások államháztartáson belülről 58,6%-os, a beruházás, felhalmozás 10,9%-os arányt képvisel. A kiadási módosított előirányzat teljesítése 166.484 e Ft, 106,5%-os, a dologi előirányzatoké 99,2%-os, a működési célú támogatások államháztartáson belülről 111,8%-os, a beruházási, felhalmozási előirányzatok teljesítése 99%-os.

Mutató:

- riasztások száma: 297 db

30103 cím Kerékbilincselési feladatok

Bevételek:

Módosított előirányzat 62.083 e Ft, melyből 61.447 e Ft folyt be, 99%-ban. A saját bevételek módosított előirányzata 99,6%-ra teljesült.

Kiadások:

módosított előirányzat 54.048 e Ft, ebből a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók aránya 46%, a dologi kiadásoké 71,7%, a beruházások, felhalmozások aránya 1,4%. A módosított előirányzathoz viszonyítva a kiadások teljesítése 53.921 e Ft, 99,8%-os. A személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok előirányzatának teljesítése 100,8%, a dologi kiadásoké 99,4%, a beruházásoké 88,5%. Az intézmény nem kezdeményezte a címrendek közötti előirányzatok átcsoportosítását.

Mutató:

- bilincselések száma: 6708 db
- roncsautó elszállítások száma: 29 db

30104 cím Kerületőrség önként vállalt feladat

Bevételek:

A kerületőrségnek nincs saját bevétele, a módosított előirányzata 5.575 e Ft, mely az előző évi pénzmaradványból és az önkormányzati támogatásból áll. Az előirányzat 5.925 e Ft-ban, 106,3%-ra realizálódott. A túlteljesítés az alkalmazottak befizetéséből származott. A bevételi többlettel a költségvetési szerv nem kezdeményezte előirányzatának emelését.

Kiadások:

A módosított előirányzat 91.237 e Ft, mely az alábbiak szerint oszlik meg: személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 74,2%, dologi kiadások 15,8%, működési célú támogatás államháztartáson belülre 8,7%, beruházás 1,3%. A módosított kiadási előirányzat 85.031 e Ft, 93,2%-ra, a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 98,8%-ra, a dologi kiadások 99,2%-ra, a beruházási előirányzat 107,9%-ra teljesült. Az előirányzatok túllépésének elkerülése érdekében a költségvetési szerv nem kezdeményezte a címek közötti előirányzat átcsoportosítást.

30105 cím Parkolás

Bevételek:

A módosított bevételi előirányzat 1.028.966 e Ft, melyből a működési bevétel 86,7%-os, a finanszírozási bevételek 13,3%-os arányt képviselnek. A bevételi előirányzat 106,9%-ra, a működési bevétel 108%-ra teljesült. A bevételi többletből 54.455 e Ft közhatalmi bevétel, amely az intézményi átszervezést követően folyt be és ezért nem az intézmény bevétele, hanem a Józsefvárosi Közterület-felügyelet és Városüzemeltetési Szolgálaté. A parkolási bevételi többlet 3.901 e Ft. A teljesített parkolási bevételeken belül az önkormányzat parkolóhelyeinknek bevétele 718.095 e Ft, idegen parkolóhelyekre teljesített bevétel 180.400 e Ft.

Kiadások:

A módosított kiadási előirányzat 765.172 e Ft, melyből a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 22,4%, a dologi kiadások 48%, a működési célú

támogatás államháztartáson belülre 7,8%, a beruházás 21,8%-os arányt képvisel. A módosított kiadási előirányzat 575.202 e Ft-ban, 75%-ra teljesült. A személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 77,4 %-ra, a dologi kiadások előirányzata 99,5%-ra, a beruházás előirányzata 23,1%-ra teljesült. A 2013. év végi jutalom, Erzsébet utalvány költsége, valamint a beruházási beszerzések 2014. évre áthúzódnak.

Mutató:

- parkolási férőhelyek száma 2013. január 1. napján 4.939 db, 2013. december 31. napján 4.939 db
 - ebből fizetős önkormányzati parkolóhely 4.350 db
 - Fővárosi Önkormányzat parkolóhelye 589 db

40100-01 Ószirozsa Gondozó Szolgálat

Az intézmény kötelező önkormányzati feladatai közé tartozik a házi segítségnyújtás, a nappali ellátás, valamint az idősök átmeneti otthon bentlakásos ellátás, önként vállalt feladata a hétvégi szociális étkeztetés, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, az egyéb szolgáltatások (pl. idősbárát péntek, gyögymasször, gyögytorna, fodrász, pedikür, manikür). 2013. évben feladatváltozás nem volt.

A módosított előirányzat 560.628 e Ft, a bevételek 577.529 e Ft-ban realizálódtak, mely 103%-ra, a kiadások 525.653 e Ft-ra, azaz 94%-ra teljesültek. A módosított előirányzat 77 %-a kötelező feladat, 23%-a önként vállalt feladat, a teljesítés alapján a bevételek 82%-a kötelező feladat, 18%-a önként vállalt feladat, a kiadások 80%-a kötelező feladat, 20%-a önként vállalt feladat.

Bevételek:

A bevételeken belül a működési saját bevételek összege 104.542 e Ft, a teljes bevételek 19%-a, a teljesítés 98%-os. A bevételi kiesés 1.718,0 e Ft, melyet a vásárolt élelmezés kiadási maradványa kompenzált.

Kiadások:

A kiadásokon belül a személyi juttatás teljesítése 169.375,0 e Ft, a munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóké 40.477,0 e Ft, amely az összes kiadás 40%-a. A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 92%-os. A 2013. december havi jutalom és utalvány kifizetés könyvelési terhelése áthúzódott 2014. január hónapra.

A dologi kiadások teljesítése 290.284,0 e Ft, amely az összes kiadás 55 %-a, a módosított előirányzathoz képest a teljesítés 95%-os. Megtakarítás főleg a vásárolt élelmezésnél és a közüzemi díjakkal jelentkezett. A megtakarítást az étkezésben részesülő ellátottak számának csökkenése, a gázszolgáltatásánál pedig az enyhe időjárás eredményezte.

A költségvetési szerv vezetője év közben saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítást a kiemelt előirányzatain belül nem hajtott végre, ezért az egyes előirányzatoknál túlteljesítés történt.

Az költségvetési szerv engedélyezett létszáma 2013. december 31. napjával 90 fő, éves átlagos statisztikai létszám 86 fő.

A költségvetési szerv szakmai és működési tevékenységét a 2013. évi költségvetése biztosította, feladatmaradás forráshiány miatt nem volt.

Mutatók:

Házi segítségnyújtás keretében 2013. évben 51 főre kapott állami támogatást az Önkormányzat, a tárgyév folyamán 73 fő részesült ellátásban. Az 51 főre vonatkozóan a házi segítségnyújtásban végzett munkaórák száma 21.363,5 óra, az egyéb tevékenységgel kapcsolatos munkaórák száma (közlekedés, vásárlás, ügyintézés, központi tevékenység) 15.351,0 óra, összesen végzett munkaórák száma 36.714,5 óra volt. Az egy ellátottra jutó órák száma éves szinten 720 óra. A térítési díj hátralék összege 279,8 e Ft, melyet a gondozottak anyagi helyzete, elhalálása, vagy elköltözése eredményezett. „Idősbarát péntek” program keretén belül 64 fő szállítása (orvos, ellátott igényei szerinti helyszínre) valósult meg.

Szociális étkeztetés keretében 677 főre kapott az Önkormányzat állami támogatást. 2013-ban növekedett az igénybevevők száma. Egyre több fiatal, a munkaképes világból kiszorult veszi igénybe a szociális étkeztetés ellátás formáját Önként vállalt feladatként az ellátottak hétféle étkeztetésben részesülnek. A díjhátralék összege 2013. évben 1.169,9 e Ft, amit szociális okok, elköltözések, elhalálozások indokolnak.

Nappali ellátás keretében 5 idősek klubja, 1 szenvedélybetegek, és 1 értelmi fogyatékosok klubja működik. A nappali ellátás keretében a napi programokon kívül szociális étkeztetésben is részesülnek az ellátottak a hét minden napján. Az egyéb szolgáltatásokat (gyógytorna, masször, stb) a klub tagjai is igénybe vehetik. Az idősek klubjára 2013. évben 254 főre, a szenvedélybetegek nappali ellátására 46 főre, az értelmi fogyatékosok ellátására 17 főre kapott az Önkormányzat állami támogatást. Az idősek klubja éves férőhely kihasználtsága 91%-os, a szenvedélybetegek klubjáé 92%-os és az értelmi fogyatékosok klubjáé 85%-os volt.

Az Idősek Átmeneti Otthona a szakosított szociális ellátás körébe tartozik. Az állami támogatás finanszírozása 2013. évtől megváltozott. Az otthon az év minden napján az elhelyezett gondozottak felügyeletét, ápolását, gondozását látja el. A gondozottak életkora 60 év feletti, nemük szerint nagyobb arányban a nők veszik igénybe ezt a szolgáltatást. Az otthon étkeztetését az Egyesített Bölcsőde konyhája biztosítja. A férőhely kihasználtság 2013. évben 90%-os volt.

Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2013. évtől állami feladat, az Önkormányzat önként vállalt feladatként működteti. Az állam szolgáltatási díjat fizet az Önkormányzatnak, mely 100%-ban nem finanszírozza a tevékenységet. A készülék száma 60 db, ebből éves átlagban 58 készülék került kihelyezésre az idősekhez, 54 segítségnyújtási riasztás volt.

40100 Józsefvárosi Családsegítő és Gyermekjóléti Központ

Az intézmény kötelező önkormányzatai feladatai közé tartozik a családsegítő központ keretében a családsegítés, népkonyha, adósságkezelési tanácsadás, díjhátralék kezelés és önként vállalt feladatként az intenzív családmegtartó szolgáltatás. A gyermekjóléti központ feladata a gyermekek családban történő nevelésének elősegítése, a gyermekek veszélyeztetettségének megelőzése, megszüntetése, a családból kiemelt gyermekek visszahelyezésének elősegítése, utógondozása, valamint a speciális szolgáltatások (készenlét, kapcsolattartási ügyelet, utcai szociális munka, kórházi szociális munka). A Gyermekek

Átmeneti Otthonához a gyermekek ellátása, készenléti szolgálat és önként vállalt feladatként a krízislakások kezelése, fenntartása tartozik.

Az intézmény a 40101 címen önként vállalt feladatként ellátja a LÉLEK Program keretében a LÉLEK lakások, LÉLEK házak üzemeltetését, a képzéseket, és az után követést. Az intézmény ezt a feladatot 2013. július 1. napjától vette át a Városüzemeltetési Szolgálattól, a foglalkoztatást együttműködési megállapodás keretén belül az átadó költségvetési szerv biztosítja.

A költségvetési szerv engedélyezett létszáma 2013. december 31-én 89 fő, éves átlagos statisztikai létszáma 88 fő volt.

A költségvetési szerv vezetője év közben saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítást a kiemelt előirányzatain belül nem hajtott végre, ezért a kiemelt előirányzatain belül egyes előirányzatoknál túlteljesítés mutatkozott.

A 40100 cím módosított előirányzata 368.033 e Ft, ebből a bevételek 389.632 e Ft-ra, a kiadások 342.474 e Ft-ra, azaz 93%-ra teljesültek. A módosított előirányzaton belül a kötelező feladatok előirányzatának aránya 85%, az önként vállalt feladatoké 15%, a kiadások 87%-a kötelező feladat és 13%-a az önként vállalt feladat. A bevételek esetében a kötelező feladatok aránya 88%, az önként vállalt feladatoké 12%.

Bevételek:

A költségvetési szerv bevételeinek 4%-a saját bevétel és TÁMOP pályázati pénzeszköz, a többi önkormányzati támogatás.

Kiadások:

A személyi juttatások és a munkáltatót terhelő járulékok módosított előirányzatának teljesítése 96%-os, a dologi kiadásoké 87%-os, az ellátottak pénzbeli juttatásáé 38%-os, a felhalmozási kiadásoké 82%-os. A személyi juttatások és a munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó részaránya 63%, a dologi kiadások részaránya 28%. A 2013. december havi jutalom és utalvány kifizetés könyvelési terhelése áthúzódott 2014. január hónapra. A dologi kiadásokon belüli jelentősebb megtakarítás a közüzemi kiadásoknál jelentkezett a kedvező időjárás miatt.

A költségvetési szerv 40100 címen tervezett szakmai és működési tevékenységét a 2013. évi költségvetése biztosította.

Mutatók:

A családsegítés szolgáltatását 2013. évben 3.374 fő vette igénybe, főleg a 18-62 éves korosztályúak. Az igénybevevők 77%-a anyagi problémák miatt kereste fel a családsegítő szolgálatot. A családterápiás munkaformát, a pszichológiai tanácsadást, jogi tanácsadást is egyre többen veszik igénybe a kerületi lakosok.

Szociális étkeztetésben (népkonyha) 3.756 fő részesült. A napi 320 adagból 40 adagot az intézmény által küldött ügyfelek kaptak meg. A várakozók száma folyamatosan bővül az ingyenesség miatt. A szociális étkeztetést az Önkormányzat biztosítja a házi segítségnyújtáson belül is, de ott a jövedelemtől függően van meghatározva a térítési díj, vagy az ingyenesség.

Adósságkezelési tanácsadási szolgáltatást a lakosság köréből 5.041 fő vett igénybe, ebből 449 esetben továbbított adósságcsökkentő támogatási iránti igényt a Polgármesteri Hivatal

Családtámogatási Irodája felé. A nyilvántartott tartozások, hátralékok összege 162.543.561.- Ft. Az intézmény azon családoknak, akik nem, felelnek meg az adósságcsökkentési támogatás feltételeinek, pályázat útján próbál segíteni. 2013. évben a Hálózat Alapítványtól 69.559.707.- Ft támogatást sikerült realizálni.

Csoportmunkák (álláskereső klub, álláskereső technikák, tréning, számítástechnikai képzés, önszegítő csoport) és a Gyermekjóléti Központ szolgáltatásait úgy a szakmait, mint a szabadidős programokat is a lakosság vette igénybe.

A gyermekek veszélyeztetettségének megelőzésére 2013. évben 1814 jelzés érkezett az intézményhez, az iskoláktól 714, és 630 esetben a gyámhivataloktól. 2012. évben a jelzések száma 1843 volt.

A Gyermekjóléti Szolgálat 2013. évben 6437 főnek nyújtott szolgáltatást, 2012. évben 5726 fő volt. A problémakörökön belül kiemelten növekedett a szülők, vagy a család életvitele, a gyermeknevelés, a családon belüli bántalmazás, a családi konfliktusok, valamint a magatartászavar, teljesítményzavar miatti ügyek száma.

A Gyermekek Átmeneti Otthonában elhelyezettek életkora 13-18 év közötti, akik teljes ellátásban részesülnek. A férőhely 12 fő, állami támogatást 8,3 főre kapott az Önkormányzat. Éves szinten átlagban 8,3 fő vette igénybe a szolgáltatást, amely 69% kihasználtságot jelent.

40101 cím LÉLEK Program, LÉLEK Ház módosított előirányzata 34.319 e Ft, ebből bevételi és kiadási teljesítés 24.039 e Ft, azaz 70%.

Bevételek:

A költségvetési szerv bevételeinek 2%-a saját bevétel, a többi önkormányzati támogatás.

Kiadások:

A kiadásokon belül a személyi juttatások és a munkáltatót terhelő járulékok aránya 76%, a dologi kiadásoké 24%. A személyi juttatások és munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosított előirányzatának teljesítése 84%, a dologi kiadásoké 46%. A 2013. december havi jutalom és utalvány kifizetés könyvelési terhelése áthúzódott 2014. január hónapra. A dologi kiadásokon belül megtakarítás a közüzemi kiadásoknál jelentkezett.

A költségvetési szerv a 40101 címen tervezett szakmai és működési tevékenységét a 2013. évi költségvetése biztosította.

Mutatók:

A LÉLEK Pont-ban 49 fő jelentkezőből adatlap kitöltésre 23 esetben került sor, a többi soha nem volt kerületi lakos.

A családi közösségi szállás szolgáltatás 2013. szeptembertől működik. 12 család jelentkezett, ebből 2 család került felvételre. Férőhely 14, kihasználtság 14%-os.

LÉLEK Ház a nem családok hajléktalanok elhelyezését szolgálja, 9 fő felelt meg az adminisztratív feltételeknek, ebből 5 fővel valósult meg az együttműködés, 2 fő nem jelentkezett, 1 fő elutasította, 1 fő elhelyezést nyert a Dobozi utcai átmeneti szállóban, amelyet az Üdvhadsereg működtet. Férőhelye 20 fő, kihasználtság 25%-os.

Szolgálati lakások száma 12 db, felújítás után tölthetőek fel a lakások.

40100-02 Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék

Az intézmény fő feladata az ellátott gyermekek gondozása, nevelése. Önként vállalt feladatként látja el a Biztos Kezdet Gyerekház program folytatását. Konyhai szabad kapacitásának kihasználtsága keretében az Idősek Átmeneti Otthonának, valamint a

Gyermekek Átmeneti Otthonának biztosítja az étkeztetést. A Biztos Kezdet Gyerekház feladatellátásra az Önkormányzat központosított állami támogatásban részesült. 2013. évben feladatváltozás nem volt.

A költségvetési szerv 2013. évi módosított előirányzata 623.181 e Ft, ezen belül a kötelező feladatok előirányzata 525.061 e Ft, az önként vállalt feladatoké 98.120 e Ft. Bevételi előirányzat teljesítése 657.624 e Ft (105,5%), a kötelező feladatok aránya 87%, az önként vállalt feladatok aránya 13%. A kiadási előirányzat teljesítése 575.224 e Ft (92%-os), ezen belül a kötelező feladatok aránya 87%, az önként vállalt feladatoké 13%.

Bevételek:

Az intézményi működési saját bevételi előirányzat teljesítése 62%-os. A bevételi alulteljesítés az alkalmazottak térítési díjánál keletkezett (hibás könyvelés miatt).

A befolyt bevételek 6%-a működési saját bevétel. Gépjármű értékesítésből 100 e Ft bevétel realizálódott.

Kiadások:

A kiadási előirányzatok teljesítésének megoszlása: a személyi juttatás, valamint a munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése 65%, a dologi kiadásoké 24%, a felhalmozási kiadásoké 2%. A személyi juttatás és a munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatának teljesítése 96%-os. A 2013. december havi jutalom és utalvány kifizetés könyvelési terhelése áthúzódott 2014. január hónapra. A dologi kiadási előirányzat teljesítése 82%-os. A dologi előirányzaton belül maradvány a bérleti díjnál, az élelmiszer beszerzésen, valamint a közüzemi díjaknál realizálódott. A bérleti díj maradványt indokolja, hogy a Horánszky utcai bölcsőde udvarára a társasház a bérleti díjat 2013. évben sem számlázta ki az intézménynek. Az élelmiszer beszerzés maradványa az intézmény kihasználtsága miatt keletkezett, a közüzemi díjak maradványa a kedvező időjárás alakulásának következménye.

A felhalmozási kiadási előirányzat teljesítése 106%-os.

A költségvetési szerv vezetője év közben saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítást a kiemelt előirányzatain belül nem hajtott végre, a fenntartónál a kiemelt előirányzatok közötti előirányzat módosítást nem kezdeményezett, ezért a kiemelt előirányzatain és azon belül egyes előirányzatoknál túlteljesítés volt.

A költségvetési szerv tervezett szakmai és működési tevékenységét a 2013. évi költségvetése biztosította.

Mutatók:

Az intézmény 6 telephelyen gondoz ellátottakat 420 férőhelyen. 2013. évben 222 fő ellátottra igényelt az Önkormányzat állami támogatást 251 napra számítva, tekintettel arra, hogy az intézmény éves munkanapjainak száma – 249 nap - nem azonos az állam által megállapítottal (nyári szünetek miatt). Tényleges munkanappal számolva az ellátottak száma 224 fő volt, amely 53%-os kihasználtságnak felel meg. A feltöltöttség 73%.

Az intézmény engedélyezett létszáma 2013. évben 157 fő, átlagos statisztikai létszáma 151 fő volt.

50100 Józsefvárosi Egészségügyi Szolgálat

A költségvetési szerv feladata az egészségügyi alapellátás és járó betegellátás (szakrendelés), ezen belül részletesen a nem privatizált háziiorvosi ellátás, iskola egészségügyi ellátás, védőnői szolgálat, ügyelet, járó beteg gondozás, EU-s betegellátás. A költségvetési szerv önként vállalt feladatként az épületben működő privatizált háziiorvosi szolgálat rezszi költségeinek elszámolásával kapcsolatos, valamint az Önkormányzat költségvetési szervei alkalmazottjai részére a foglalkozás egészségügyi feladatokat is ellátja.

A költségvetési szerv 2013. évi módosított előirányzata 1.438.928 e Ft, a kötelező feladatok aránya 95%, az önként vállalt feladatoké 5%. A módosított előirányzathoz képest a kiadás teljesítése 1.280.708,0 e Ft, 89%-os, bevétel teljesítése 1.482.451,0 e Ft, 103%-os. A költségvetési szervet 82%-os arányban OEP finanszírozza.

Bevételek:

A saját bevételi módosított előirányzat 117%-ra, az OEP támogatás 103%-ra teljesült. A saját bevétel túlteljesítését a szolgáltatási bevételek, a folyamatos folyószámla egyeztetések, fizetési felszólítások, valamint a fizetési morál javulása eredményezte. Az OEP támogatás előre pontosan nem tervezhető az évközi változások és a sokfélesége miatt. Megoszlása: a bérék, az egészségügyi dolgozók éves béremelése, valamint a nyugdíjasként foglalkoztatottak jövedelem kiegészítése 12%, a háziiorvosi ellátás 1%, az iskola egészségügyi ellátás 2%, a védőnői szolgálat 9%, az ügyelet 3%, a járó beteg szakellátás 72%, az egyéb egészségügyi ellátás 1%. Az önkormányzati támogatás a bevételek 4%-a, a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés 73%.

Kiadások:

A kiadási módosított előirányzaton belül a személyi juttatás, a munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó aránya 71%, a teljesítése 88%-os. A maradványt terheli a 2013. év végén fizetett jutalom, cafeteria, Erzsébet utalvány, melynek terhelése 2014. évre áthúzódik.

A dologi kiadások módosított előirányzatának aránya a kiadási előirányzaton belül 28%, a teljesítése 90%-os, a felújítás, a felhalmozás aránya 1%, a teljesítés 100%-os. A dologi kiadások maradványa kötelezettséggel terhelt. A költségvetési szerv minden évben a saját bevételeiből és OEP támogatásból cseréli, pótolja az orvosi műszereket, amelyekkel a megfelelő betegellátást tudja biztosítani. Év közben likviditási probléma nem merült fel, az évet lejárt határidejű szállítói tartozás nélkül zárta. Az intézmény évek óta jelentős szabad pénzmaradvánnyal rendelkezik, amellyel a következő évi költségvetési forrásokat egészíti ki, mely a működtetés folyamatosságát, a likviditást biztosítja.

Az intézmény engedélyezett létszáma 292 fő, 2013. évi átlagos statisztikai létszáma 228 fő, tartósan üres álláshelyek száma 15 fő.

A költségvetési szerv kiemelt előirányzatain belül saját hatáskörű módosítást nem hajtott végre.

Mutatók:

Háziiorvosi kártyák száma: 986 db

Háziiorvosi ügyelet: ellátandó lakosságszám 61016 fő, szerződött ügyeleti órák száma 8760 óra

Járó beteg szakellátás heti óraszám: 1466 óra, gyógyító gondozás heti óraszám: 484 óra

72100 Józsefvárosi Intézményműködtető Központ

A költségvetési szerv 2013. évben kezdte meg ténylegesen működését. Kötelező feladatai közé tartozik 9 oktatási intézmény és 13 nevelési intézmény működtetése az étkeztetési és a beszerzési feladatokkal együtt, ellátja 13 nevelési intézmény pénzügyi-gazdasági tevékenységét is. Önként vállalt feladata a képviselő-testület által jóváhagyott egyéb oktatási, sport feladatok ellátása.

Tevékenységét három címrenden számolja el. A 2013. évi költségvetési előirányzata részben bázis alapon, részben az oktatási intézmények előző évi működtetési költségeinek figyelembevételével, becsléssel került megtervezésre.

A 2013. évi összes módosított előirányzat 1.583.734 e Ft, melyből a kötelező feladat aránya 93%, az önként vállalt feladaté 7%. A módosított előirányzathoz képest a kiadások teljesítése 78%, a bevételeké 82%. A módosított előirányzat megoszlása: a központ 8%, a nevelési intézmények és bölcsődék 26%, az oktatási intézmények működtetése 66%.

72101 cím Központ

Bevételek:

A bevételi előirányzat teljesítése 770.594 e Ft, mely 579%-os teljesítésnek felel meg. A túlteljesítés abból adódik, hogy a leutalt önkormányzati támogatás nem a kiadások teljesítéséhez igazítva lett könyvelve. A saját működési bevételeken belül az áfa visszaigénylésnél is túlteljesítés realizálódott, amely a költségvetési rendelet értelmében elvonásra kerül.

Kiadások:

A kiadási előirányzat teljesítése 77%-os, ezen belül a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóé 81%-os, a dologi kiadásoké 66%-os, a felhalmozási, felújítási kiadásoké 100%-os. A kiadási előirányzatok teljesítésén belül az önként vállalt feladatok aránya 9%, a kötelező feladatok aránya 91%. A személyi juttatásoknál és a munkaadót terhelő járulékoknál a 2013. év végi jutalom, Erzsébet utalvány költsége 2014. évre áthúzódott. A dologi kiadásoknál megtakarítás realizálódott a közüzemi díjaknál a kedvező időjárás miatt, és a karbantartásoknál.

A központ 2013. évi költségvetése a feladatok ellátását és a működtetést biztosította.

A központ engedélyezett létszáma 2013. december 31-én 41 fő, 2013. évi munkajogi létszáma 36 fő volt.

72102 cím nevelési intézmények és bölcsőde működtetése

Bevételek:

A módosított előirányzat 405.043 e Ft, ezen belül az önként vállalt feladat 1%-os, a kötelező feladat 99%-os, az önkormányzati támogatás 78%-os arányt képvisel. A bevételi előirányzat teljesítése 29,4%, a saját működési bevételé 74,9%. E bevételek az étkezési térítési díjat és a bölcsődei (Katica) gondozási díjakat tartalmazzák. Az alulteljesítés abból adódik, hogy év közben a kedvezményes étkezők száma magasabb volt a tervezettnél, valamint a tényleges napok száma is kevesebb volt. A teljesítést a kihasználtság is befolyásolja. A bevételi kieséssel szemben az étkeztetési kiadásoknál megtakarítás realizálódott.

A bevételi előirányzat alulteljesítését a 72101 címen már említett önkormányzati támogatás teljesítésének könyvelése eredményezi.

Kiadások:

A módosított kiadási előirányzaton belül a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat 5%-os, a dologi kiadások 94%-os, a felhalmozás, felújítás 1%-os arányt képvisel. A kiadási előirányzat teljesítése 73,2%. A személyi juttatás és a munkáltatót terhelő járulékok teljesítése a módosított előirányzathoz képest 93%-os, a 2013. év végi jutalom, Erzsébet utalvány költsége 2014. évre áthúzódik. A dologi kiadási előirányzatok felhasználása 72%-os, nagyobb megtakarítás az étkeztetésen felül a közüzemi díjaknál volt. A felhalmozási kiadás teljesítése 91%-os.

Össességében az óvodák és a bölcsőde működtetését a 2013. évi költségvetés biztosította.

Az engedélyezett létszám 2013. december 31. napján 12 fő, munkajogi létszám 12 fő.

Mutatók:

Állami támogatás igénylésénél (tervezéskor) kedvezményes étkezők száma 726 fő, az elszámolásnál 623 fő volt.

A tervezéskor az étkezők száma 1.462 fő, ebből kedvezményes étkezők száma 695 fő, évi átlagban a ténylegesen étkezők száma 1.225,6 fő, ebből kedvezményes étkezők száma 623,7 fő volt.

Bölcsődei étkezők száma tervezéskor 42 fő, ebből kedvezményes étkezők száma 16 fő, átlagban a ténylegesen étkezők száma 47,7 fő, ebből kedvezményes étkező 7 fő volt.

72103 cím oktatási intézmények működtetése

Bevételek:

A módosított előirányzat 1.045.586 e Ft, ebből az önkormányzati támogatás 79%-os, a saját bevétel 5%-os arányt képvisel, a többi az előző évi pénzmaradvány és a támogatásértékű bevétel. A módosított előirányzaton belül az önként vállalt feladat aránya 8%, a kötelező feladaté 92%. A módosított előirányzathoz viszonyítva a kiadások teljesítése 81%, a bevételeké 39%. A bevételi előirányzat alulteljesítését a 72101 címen már említett önkormányzati támogatás teljesítésének könyvelése eredményezi. A bevételeket az étkezési térítési díjak, a bérleti díjak, és az oktatáshoz kapcsolódó önként vállalt feladatok díjai pl. sportsátor, uszoda teszi ki.

Kiadások:

A személyi juttatás, munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése a módosított előirányzathoz képest 91%-os, a 2013. év végi jutalom, Erzsébet utalvány költsége 2014. évre áthúzódik. A dologi kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 75%-os. A kötelező minimális taneszközök beszerzésére nem került sor, melynek előirányzata 8.282 e Ft. Megtakarítás a minimális taneszközön kívül az étkeztetésnél, és közüzemi díjaknál realizálódott az étkezők számának csökkenése, valamint a kedvező időjárás miatt. A felhalmozási kiadási előirányzatát 2013. évben nem használta fel az intézmény, amely szintén a kötelező minimális taneszköz beszerzéshez kapcsolódott.

Össességében 2013. évben a költségvetés az iskolák zökkenőmentes működtetését biztosította.

Az engedélyezett létszám 2013. december 31. napján 100 fő, üres álláshely az év utolsó napján nem volt.

Mutatók:

Állami támogatás igénylésénél (tervezéskor) kedvezményes étkezők száma 1409 fő, az elszámolásnál 1328 fő volt.

A tervezéskor az étkezők száma 1.927 fő, ebből kedvezményes étkezők száma 1.375 fő, évi átlagban a ténylegesen étkezők száma 1.818 fő, ebből kedvezményes étkezők száma 1.326,5 volt.

72100-04 címtől a 72100-16 címig Óvodák

Az óvodák feladata 2013. évben kizárólag a szakmai feladatellátás, amely a foglalkoztatottak bérére, juttatásaira, járulékaire és a szakmai eszközbeszerzésre irányul. A működtetésüket, valamint a pénzügyi-gazdasági tevékenységet a Józsefvárosi Intézményműködtető Központ látja el. A jogszabályok változása miatt módosításra került az óvodák engedélyezett létszáma kétszer 2013-ban, a pedagógusok bérezése szeptembertől, az engedélyezett álláshelyen belül a kötelező feladatokból átkerültek álláshelyek az önként vállalt feladatokra.

Az óvodák költségvetésének módosított előirányzata összesen 976.095 e Ft, a kötelező feladatok aránya 92%, önként feladatok aránya 8%, a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó aránya 91%, a dologi és felhalmozási kiadások aránya összesen 9%. A kiadási előirányzat teljesítése összesen 940.347 e Ft, 96%-os. A bevételi módosított előirányzaton belül az önkormányzati támogatás aránya 91%-os, a teljesítésnél 88%.

Bevételek:

Az óvodák saját és támogatásértékű bevételei kamatból, áfa visszatérülésből, közfoglalkoztatásra átvett pénzeszközökből és pályázatból realizálódott. A bevételek teljesítése 106%, túlteljesítés az önkormányzati támogatásnál volt.

Kiadások:

A személyi juttatás, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosított előirányzatához viszonyított teljesítés 97%, a 2013. év végi jutalom, Erzsébet utalvány költségének egy része 2014. évre áthúzódott. A dologi kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz képest 100%. Maradvány a felhalmozási előirányzaton volt. A tervezett kötelező taneszköz beszerzése egy óvoda kivételével megtörtént.

Az óvodák szakmai feladatának ellátását a 2013. évi intézményi költségvetés biztosította.

Az óvodák engedélyezett létszáma összesen 2013. december 31. napján 287,5 fő, üres álláshely az év végén 1 fő volt.

Mutatók:

Az óvodák férőhelye 1.592 fő, 2013. évi átlag gyereklétszám tervezéskor 1.462 fő, elszámoláskor 1.464 fő volt. Az étkezők száma éves átlagban 1.225,6 fő volt. A férőhely kihasználtság 92%-os.

80000 Köztisztaság, közbiztonság, településüzemeltetés

A Józsefvárosi Városüzemeltetési Szolgálat költségvetési szerv feladata, szervezete 2013-ban többször módosult. 2013. május 1. napjától a „Jófiúk tevékenység” kiszervezésre került a Közterület-felügyelethez. 2013. november 1-jétől a Közterület-felügyeletről az intézményhez

kerültek a Közterület-felügyelet, a kerékbilincselési feladatok, a kerületőrség, valamint a térfigyelő kamerarendszer működtetése. 2013. június 30. napjáig ellátta a LÉLEK Ház, LÉLEK Program feladatokat, mely átszervezésre került a Józsefvárosi Családsegítő és Gyermejjóléti Központ intézményhez. Az egész évben ellátott feladatai közé tartozik a településüzemeltetés, az ideiglenes piac működtetése úgy, hogy az intézmény költségvetésében a foglalkoztatottak létszáma és a hozzá kapcsolódó költségek tartoznak, a piac működési költsége az önkormányzat költségvetésében szerepel. Év közben a Képviselő-testület feladatbővülés keretében az őstermelői időszakos piac létrehozásáról és működtetéséről, valamint közösségi kertek fenntartásáról döntött.

Az intézmény módosított bevételi és kiadási előirányzata 746.661 e Ft, a kötelező feladatok aránya 79,9 %, az önként vállalt feladatoké 20,1%. A módosított kiadási előirányzat megoszlása: személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 51,7%, dologi kiadások 32,6%, működési célú támogatás államháztartáson belülre 6,2%, beruházás, felújítás 9,5%. A kiadási előirányzat teljesítése 551.827 e Ft, 73,9%. A személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 86,8%-ra teljesült. A megtakarítás jelentős összegű, amely a magas számú üres álláshelyek, fluktuáció miatt realizálódott. A 2013. év végi jutalom és Erzsébet utalvány teljesítése 2014. évre áthúzódik. A dologi módosított előirányzatok teljesítése 64,7%, a 2013. évről áthúzódó kötelezettséggel terhelt pénzmaradványt is figyelembe véve 74,5%. Az áthúzódó kiadások egyrészt az év végi feladatokhoz biztosított előirányzatok miatt, másrészt az intézményi átszervezésből adódnak. A működési célú támogatás államháztartáson belülre kiadás teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 63,4%, a 2014. évre áthúzódó kiadással együtt 97,4%. A beruházási, felújítási kiadások módosított előirányzatának 42,2%-a, ezen belül a beruházás 58%-a, a felújítás 22,8%-a került felhasználásra. Az év során a tervezett játszóterek, kutyafuttatók, valamint a Magdolna utca műhely felújítása nem valósult meg, év végig kötelezettségvállalás sem volt. Az áthúzódó kiadásokat is figyelembe véve a teljesítés 60,3%-os.

A módosított előirányzathoz 11,7% a közhatalmi és saját működési bevételek aránya, a többi az önkormányzati támogatás, az előző évi pénzmaradvány, kisebb mértékben a közfoglalkoztatás támogatása. A módosított előirányzathoz viszonyítva a bevételek teljesítése 704.242 e Ft, 94,3%, a közhatalmi és a saját működési módosított bevételi előirányzat teljesítése 61,2%. Az alulteljesítés részben abból adódott, hogy a feladatátszervezés után a Parkolás-üzemeltetési Szolgálat a számlájára érkezett, de már az intézményt nem megillető bevételt a JKFSZ-nek nem adta át.

A költségvetési szerv a feladatok átszervezése miatt a takarékosagra különösen figyelt, miután az új feladatok bevételeinek teljesíthetőségét nem látta előre. A teljesített bevétel és kiadás közötti különbözet 152.415 e Ft.

Az intézmény éves költségvetése többször módosult, a tény számok alapján a címek és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás is indokolt lett volna, azonban ezt az intézmény az utolsó költségvetési rendelet módosításakor sem kezdeményezte.

A költségvetési szerv 2013. január 1. napi engedélyezett létszáma 135 fő volt, 2013. december 31. napján 213 fő. Éves átlagos statisztikai létszáma 114 fő. Üres álláshelyek száma 2013. december 31. napján 32 fő, ami az engedélyezett létszám 15%-a.

A 2013. évi költségvetés az intézmény feladatellátását, működtetését biztosította, a tervezetthez képest feladatmaradás volt, amit nem forráshiány okozott.

80101 cím Igazgatóság

Bevételek:

Bevétel e feladaton kizárólag az előző évi pénzmaradvány, az önkormányzati támogatás, valamint a továbbszámlázás, közfoglalkoztatásból realizálódott. A módosított bevételi előirányzat 124.509 e Ft, teljesítése 253.054 e Ft, 203,2%. Az önkormányzati támogatás könyvelése az intézményen belüli címrendenként nem a kiadás teljesítéséhez igazított.

Kiadások:

A módosított kiadási előirányzat 133.088 e Ft, melyből a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó aránya 66,3%, a dologi kiadásoké 25,9%, a működési célú támogatás államháztartáson belülre 6,8%, a beruházásoké 1%. A módosított előirányzathoz viszonyítva a kiadások 86,8%-ra, a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási módosított előirányzata 87,1%-ra, a dologi előirányzatok 83,2%-ra, a beruházás 70,4%-ra teljesült.

80102 cím „Jófiúk” Biztonsági Szolgálat

Bevételek:

A saját bevétel az alkalmazottak befizetéséből realizálódott, a feladat önkormányzati támogatásból finanszírozott. A módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés 99,8%-os.

Kiadások:

A módosított előirányzat 37.508 e Ft, ebből a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó aránya 77,7%, a dologi kiadásoké 10%. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 99,9%-os.

80103 cím Településüzemeltetés/Szakmai Központ/Szakmai Telephely

Bevételek:

A módosított előirányzat 416.716 e Ft, ebből a saját bevételek aránya 0,9% (számlázás), vagyis a tevékenység önkormányzat támogatásból került finanszírozásra. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 299.121 e Ft, 71,8%, a saját bevételi előirányzatok teljesítése 75,5%.

Kiadások:

A módosított előirányzat 416.985 e Ft, ezen belül a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 47,2%-os, a dologi kiadások 35,2%-os, a működési célú támogatás államháztartáson belülre kiadás 1%-os, a beruházás, felújítás 16,6%-os arányt képvisel. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 72,1%. Az alulteljesítés a fluktuáció és az üres álláshelyeken kívül feladat elmaradásból adódik. A személyi juttatás, munkaadói járulék és szociális hozzájárulási adó módosított előirányzatának teljesítése 89,8%-os, a dologi kiadásoké 61,7%-os, a beruházási, felújítási előirányzatoké 41,8%-os.

Mutatók:

- kezelt utak 6,2 négyzetkilométer, ebből karbantartással (kátyúzással) javított 456 négyzetméter,
- kezelt parkok, közterületek 140.145 négyzetméter,
- takarított felületek 4,2 négyzetkilométer
- karbantartási órák száma: 42.288 óra

80104 cím LÉLEK Ház, LÉLEK Program

Bevételek:

A módosított előirányzat 36.610 e Ft, ebből a saját bevételek aránya 6%, a tevékenység önkormányzati támogatásból finanszírozott. A bevételi módosított előirányzat teljesítése 98,6%, a saját bevételeké 42,8%. A bevételi kiesés részben az alacsony kihasználtság, részben a lakók fizetési elmaradása miatt keletkezett.

Kiadások:

A módosított előirányzat 36.610 e Ft, melyből a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó aránya 48,9%, a dologi kiadásoké 41,4%. A kiadási előirányzatok 98,6%-ra, a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók előirányzata 100,1%-ra, a dologi kiadások 96,4%-ra teljesültek.

Mutatók:

Férőhely: 20 fő

80105 cím Teleki téri ideiglenes piac

Bevételek:

Az intézmény költségvetésében saját bevétel kizárólag az őstermelői időszakos piac asztalfoglalási díjából realizálódik. Az ideiglenes piaccal kapcsolatos saját bevétel az Önkormányzat költségvetésében került megtervezésre. A módosított előirányzat 31.465 e Ft, ebből a saját bevételek aránya 6,3%, a többi bevétel az előző évi pénzmaradvány, valamint az önkormányzati támogatás. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 81,7%-os, a saját bevételeké 90,9%-os. Év közben a saját bevételi előirányzat csökkentésre került, ennek ellenére a módosított tervezett bevételi előirányzat nem realizálódott.

Kiadások:

A módosított előirányzat 31.523 e Ft, ezen belül a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 51,5%-os, a dologi kiadások 39,6%-os, a beruházás 1%-os arányt képvisel. Az ideiglenes piacon foglalkoztatottak a költségvetési szerv alkalmazásában állnak, a működési költségek – az időszakos őstermelői piac, és kisebb működés kivételével – az önkormányzat költségvetésében szerepelnek. A személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 81,6%-os, a dologi kiadások teljesítése 78,9%-os, beruházási kiadás nem volt.

Mutatók:

- időszakos őstermelői piacon kiadott asztalok száma napi átlagban:

80106 cím Közterület-felügyelet

Bevételek:

A bevételi előirányzat nagyságát két hónapra a feladatot átadó intézmény határozta meg. A módosított bevételi előirányzat 70.339 e Ft, teljesítése 54,6%. A bevételi kiesés egyrészt az indokolja, hogy a feladatot átadó intézmény a számlájára teljesült bírság bevételeket nem utalta át a JKFSZ-nek, másrészt az átállás miatti nehézségeket (alkalmazotti létszám hiány, üres álláshelyek, felmondások) a bevételi tervadat meghatározásánál az átadó intézmény nem vette figyelembe.

Kiadások:

A módosított előirányzat 41.216 e Ft, melyből a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok előirányzata 61,4%, a dologi előirányzat 38,6%. A módosított előirányzat 51,2%-ra, a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 52,6%-ra, a dologi kiadásoké 49,1%-ra teljesült. A jelentős kiadási megtakarítás az üres álláshelyekből, valamint az átadó intézmény továbbszámolásának elmaradásából adódott.

Mutatók:

- közterületi bírságok száma:3518 db
- közterületen teljesített órák száma:13787 óra

80107 cím Kerékbilincselés

Bevételek:

A saját bevétel tervezése azonos a 80106 címen írtakkal. A módosított előirányzat 8.072 e Ft, melynek 99,1%-a saját bevétel. A módosított előirányzat teljesítése 75,4%-os, a saját bevételé 76,1%-os.

Kiadások:

A módosított kiadási előirányzat 5.300 e Ft, melyből a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó aránya 42,3%, a dologi kiadásoké 57,7 %. A személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosított előirányzata 67,8%-ra, a dologi kiadások 71,5%-ra teljesültek.

Mutatók:

- bilincselések száma:743 db
- roncsautó elszállítások száma: nem volt

80108 cím Kerületőrség

Bevételek:

A feladat teljes mértékben önként vállalt feladat és nincs saját bevétel. A módosított előirányzat 2.508 e Ft, teljesítése 100%-os.

Kiadások:

A módosított kiadási előirányzat 9.906 e Ft, melyből a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó aránya 85,8%, a dologi kiadásoké 14,2%. A kiadási előirányzatok 60,4%-ra, a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok módosított előirányzata 69,2%-ra, a dologi előirányzatok 7,3%-ra teljesültek.

80109 cím Térfigyelő-kamerarendszer működtetése

Bevételek:

Saját bevétel nincs, a teljes feladat önkormányzati forrásból finanszírozott.

Kiadások:

A módosított előirányzat 34.525 e Ft, melyből a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 5,5%-os, a dologi kiadások 29,7%-os, a rendőrség támogatása 64,8%-os arányt képvisel. A kiadási előirányzatok összességében 16,7%-ra, a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosított előirányzata 20,5%-ra, a dologi kiadásoké 0,1%-ra, a rendőrség támogatása 24%-ra teljesült. A támogatás átutalására 2014. január hónapban került sor.

Mutatók:

- riasztások száma: 41 db

III. Egyéb információk a 2013. évi zárszámadási rendelet tervezettel kapcsolatosan

Az Önkormányzat intézményeiben és a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak 2013. évi engedélyezett és átlagos statisztikai állományát a rendelet-tervezet 5. melléklete mutatja be.

Az Önkormányzat által 2013. évben nyújtott közvetett támogatások összegét célonként a rendelet-tervezet 6. számú melléklete tartalmazza.

Az elidegenítési kedvezmény az önkormányzati rendelet alapján járó, 2013. évben a vételárból elszámolt kedvezményt jelenti. Az ingyenesen vagy kedvezményesen bérbe adott helyiségek kiesett bérleti díja a bizottsági határozat alapján járó bérleti díj csökkenéseket tartalmazza.

A tervezett több éves kötelezettség-vállalások teljesítési adatait a rendelet-tervezet 7. számú melléklete részletezi évenkénti bontásban.

Az kerületi nettósított pénzforgalmi jelentést a rendelet 9/1. melléklete tartalmazza, 2013. évi költségvetési beszámoló kiegészítő mellékletének számszerű kimutatásait a rendelet 9/2-9/11. mellékletek tartalmazzák.

Könyvvizsgálói jelentés

A könyvvizsgálói feladatokat a C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft látja el (1148. Budapest Fogarassi út.58, MKVK ig. sz.: 00062.), a könyvvizsgálatot végzi: dr. Tasnádi Márta Éva MKVK ig. sz.:005030.

A 2013. évi zárszámadási rendelet-tervezethez kapcsolódó könyvvizsgálói jelentés az előterjesztés 2. mellékleteként kerül bemutatásra.

A könyvvizsgáló által felszámított éves díj összege: 2.895,6 e Ft.

A Polgármesteri Hivatal számviteli politikája kiterjesztésre keült az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra és a nemzetiségi önkormányzatokra 2013. évben, kisebb pontosítások, jogszabályi változások miatti módosítások átvezetésével. A pontosítások nem érintették az értékelési elveket, a lényeges és jelentős hibák értékét.

A könyviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy adatai: név: Páris Gyuláné, szül. név: Pápai Edit, a.n.: Jakab Ella

2000. Szentendre

Órtorony u. 4.

Mérlegképes regisztrációs szám: 146381

Szakterület: államháztartási

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2014. (....) önkormányzati rendelete

a 2013. évi költségvetési zárszámadásról

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A zárszámadás bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány és a többlet mértéke

1.§ (1) Az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 9/2013. (II.22.) önkormányzati rendelete végrehajtását

a) 17.540.854 ezer Ft költségvetési pénzforgalmi bevételi főössszeggel

b) 14.399.302 ezer Ft költségvetési pénzforgalmi kiadási főössszeggel

c) 1.296.231 ezer Ft finanszírozási célú pénzügyi bevétellel

c) 971.933 ezer Ft finanszírozási célú pénzügyi kiadással

d) 3.465.850 ezer Ft nettó többlettel

jóváhagyja.

(2) Az Önkormányzat 2013. évi bruttó pénzmaradványát 3.465.244 ezer Ft-ban, - melyből működési 2.247.302 ezer Ft, felhalmozási 894.250 ezer Ft, finanszírozási műveletek egyenlege 324.298 ezer Ft -, a vállalkozási tevékenység eredményét 606 e F-ban, az előző évi fel nem használt pénzmaradványát 1.135.356 ezer Ft-ban határozza meg.

2. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

2.§ (1) Az Önkormányzat 1. § (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszeg előirányzat csoportonkénti összegeit az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2013. évi költségvetésének és teljesítésének mérlegét költségvetési szerkezetben az 1. melléklet tartalmazza, a pénzforgalmi jelentését a 9/1. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat felújítási kiadásainak célonkénti teljesítését az 1/a. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat beruházási kiadásainak feladatonkénti teljesítését az 1/b. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat támogatás értékű működési és felhalmozási célra, valamint államháztartáson kívülről működési és felhalmozási célra átvett pénzeszközök előirányzatainak teljesítését az 1/c. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat támogatás értékű működési és felhalmozási célra, valamint államháztartáson kívüli működési és felhalmozási célra átadott pénzeszközök előirányzatainak teljesítését az 1/d. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat működési cél- és általános, a felhalmozási, felújítási céltartalék előirányzatát a 1/e. melléklet tartalmazza.

3. Az önkormányzat vagyonával kapcsolatos adatai

3.§ (1) Az Önkormányzat 2013. december 31-i hitelállományát és adósságszolgálatát a 2. melléklet, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (3) bekezdésében foglalt eladósodási korlát alakulását a 2/a. számú melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 3. melléklet, a vagyonkataszterben nem szereplő ingatlanokat a 3/a. melléklet tartalmazza.

- (3) Az Önkormányzat tulajdonában lévő részesedések, üzletrészek állományát a 3/b. melléklet, az átmenetileg szabad pénzeszközei terhére elhelyezett lekötött betétek állományát a 3/c. melléklet tartalmazza.

4. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb adatok

- 4.§ Az Önkormányzat az Európai Unió támogatással megvalósult projektek kiadásait a 4/d-1, 4/d-2., 4/d-3. és a 4/e. melléklet tartalmazza.
- 5.§ Az Önkormányzat intézményeiben és a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak átlagos állományi létszámát az 5. melléklet tartalmazza.
- 6.§ Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 6. melléklet tartalmazza.
- 7.§ Az Önkormányzat többéves kötelezettség-vállalásainak teljesítését címenként a 7. melléklet tartalmazza.
8. § Az Önkormányzat állami támogatásának jogcímenkénti bevételeit a 8/1-8/3. melléklet tartalmazza.
- 9.§ Az Önkormányzat 2013. évi költségvetési beszámoló kiegészítő mellékletének számszerű kimutatásait a 9/2-9/11. mellékletek tartalmazzák.

9. Az önkormányzat költségvetésének teljesítése címenként

- 10.§ (1) A bevételi és a kiadási előirányzatok teljesítését és megbontását címrend szerint előirányzatszoportonként, kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatokra 4. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzati törzsvagyron karbantartási, fejlesztési feladatainak bevételi és kiadási előirányzat teljesítését kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 4/a. melléklet tartalmazza.
- (3) Az üzleti vagyonnal kapcsolatos feladatok bevételi és kiadási előirányzat teljesítését kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 4/b. melléklet tartalmazza.
- (4) A RÉV8 Zrt. bonyolításában megvalósuló Corvin Sétány Projekt előirányzatainak teljesítését a 4/c. melléklet tartalmazza.

- 11.§ Ez a rendelet 2014. május 15-én lép hatályba.

Budapest, 2014. április

Rimán Edina
jegyző

Dr. Kocsis Máté
polgármester

Bérlőkód	Bérlő neve	Bérlemény címe	Behajthatatlanság oka	Bérleti díj	Víz-csatorna díj	Számétszállítási díj+fűtés	Követelés összege
103	Szigeti-J Vendéglátó és Szolgáltató Kft	Diószegi S. u. 22.	A Fővárosi Bíróság 19.Fpk.01-11-005815/25. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.10.29.	189 645	0	31 024	220 669
103	Szigeti-J Vendéglátó és Szolgáltató Kft	Diószegi S. u. 20.	A Fővárosi Bíróság 19.Fpk.01-11-005815/25. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.10.29.	482 402	0	31 024	513 426
7365	Polaris Építőipari Rt	Somogyi B. u. 10.	A Fővárosi Bíróság 28.Fpk.01-05-000418/108. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.06.20.	624 219	57 374	14 091	695 684
7709	Classic Security Kft	Nap u. 19.	A Fővárosi Bíróság 15.Fpk.01-10-004117/34. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.06.14.	1 711 258	354 171	62 492	2 127 921
7563	Vasért-Száva Rt	Üllői út 30.	A Fővárosi Bíróság 14.Fpk.01-94-001069/169. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.05.02.	1 800 000	564 705	0	2 364 705
7753	Sarkadi Gold Medál Zrt	Baross u. 124.	A Fővárosi Bíróság 20.Fpk.01-11-012576/15. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.03.11.	1 240 250	189 049	30 832	1 460 131
1101	Roziker Gmk	Nagyfuvaros u. 7.	A Fővárosi Bíróság CK 2000/25 számú közlönye alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2000.05.25.	297 830	347 215	66 949	711 994
1101	Roziker Gmk	Nagyfuvaros u. 5.	A Fővárosi Bíróság CK 2000/25 számú közlönye alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2000.05.25.	333 069	258 281	0	591 350
7029	Royal Mabeu Kft	József krt. 19.	A Fővárosi Bíróság 33.Fpk.01-10-010070/21. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.09.03.	5 170 202	238 974	46 978	5 456 154
7672	Röszler Galván Kft	Bezerédi u. 13.	A Fővárosi Bíróság 28.Fpk.01-11-012883/16. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.01.20.	1 203 615	0	34 720	1 238 335
7136	Leonard és Frank Kft	Baross u. 120.	A Fővárosi Bíróság 27.Fpk.01-10-005306/13. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.06.19.	3 293 950	102 354	44 238	3 440 542
635	Mészáros M Kereskedelmi Kft (jogutódja a Fekete Gyöngy Msorázsém Kft)	Népszínház u. 14.	A Komárom-Esztergom Megyei Bíróság 4.Fpk.11-11-071247/35. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.01.13.	1 815 311	0	22 128	1 837 439
7817	Jing Jie Europe Kft	Práter u. 65.	A Fővárosi Bíróság 2.Fpk.01-11-011728/19. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.04.15.	93 020	43 750	4 375	141 145
7717	Hannau és Társai Kereskedelmi és Szolgáltató Kft	Népszínház u. 31.	A Pest Megyei Bíróság 9.Fpk.13-10-000348/31. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.07.05.	1 950 595	10 288	117 696	2 078 579
7611	Alexandrit-Zaci Szolgáltató és Kereskedelmi Kft	Nagyfuvaros u. 3/A.	A Fővárosi Bíróság 1.Fpk.01-09-006655/35. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.05.15.	7 799 788	97 150	157 082	8 054 020
7334 1	Amandus Ingatlanközvetítő- és Fejlesztő Kft	Víg u. 26.	A Fővárosi Bíróság 18.Fpk.01-09-003949/19. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.10.31.	379 206	122 296	40 737	542 239
7334 2	Amandus Ingatlanközvetítő- és Fejlesztő Kft	Víg u. 26.	A Fővárosi Bíróság 18.Fpk.01-09-003949/19. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.10.31.	1 131 222	312 862	40 737	1 484 821
7334 3	Amandus Ingatlanközvetítő- és Fejlesztő Kft	Csokonai u. 12.	A Fővárosi Bíróság 18.Fpk.01-09-003949/19. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.10.31.	399 960	129 311	37 677	566 948
7123	Bonds Ingatlanforgalmazó és Kereskedelmi Kft	Déri M. u. 6.	A Fővárosi Bíróság 24.Fpk.01-08-006084/34. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.07.18.	39 572 870	0	0	39 572 870

Behajthatatlan követelések 2013.12.31.

előterjesztés
2. sz. melléklet
Ft-ban

7793	Botek Kereskedelmi Ügynöki Kft	Kiss J. u. 2/A.	A Fővárosi Bíróság 18.Fpk.01-10-004157/36. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.11.07.	1 328 212	126 792	84 884	1 539 888
7124	Budatrans Fuvarozó és Szolgáltató Szövetkezet	Orczy út 45.	A Fővárosi Bíróság 2.Fpk.01-11-006105/17. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.11.12.	59 127	847	2 775	62 749
7303	Diamond System Kft	Diószegi S. u. 10/B.	A Fővárosi Bíróság 34.Fpk.01-09-007456/32. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.06.21.	27 612	0	30 950	58 562
7303	Diamond System Kft	Víg u. 15.	A Fővárosi Bíróság 34.Fpk.01-09-007456/32. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.06.21.	836 100	0	55 110	891 210
7866	DotComNet Kereskedelmi és Szolgáltató Kft	Kiss J. u. 5.	A Komárom-Esztergom Megyei Bíróság 5.Fpk.11-11-070278/17. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.12.17.	287 657	0	39 552	327 209
607	Sündörgő Kereskedelmi és Szolgáltató Kft	Német u. 13.	A Fővárosi Bíróság 15.Fpk.01-08-007126/22. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2011.09.28.	1 175 227	97 473	56 260	1 328 960
7915	Sild Vendéglátó Kft és Cherry-77 Kft	Baross u. 129.	A Fővárosi Bíróság 6.Fpk.01-09-002615/23. számú végzése alapján a Sild Kft a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2011.07.01. A Fővárosi Bíróság CK 2013/51 számú közlönye alapján a Cherry-77 Kft a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.03.11.	2 241 600	1 086 615	0	3 328 215
2523	Pantonett Színházi Jelmezcipő- és Balettciptő Kkt	Práter u. 34.	A Fővárosi Bíróság 34.Fpk.01-09-008179/22. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2011.09.20.	1 059 331	182 142	83 757	1 325 230
531	LN-Line Office Service Szolgáltató Kft	Nagyfuvaros u. 26.	A Fővárosi Bíróság 12.Fpk.01-11-000686/16. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.01.31.	309 501	117 981	19 445	446 927
400	King's Quvintett Kül- és Belkereskedelmi Szolgáltató Kft	Üllői út 58.	A Fővárosi Bíróság 1.Fpk.01-10-003304/17. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.06.26.	398 961	14 349	24 548	437 858
7078	Karabil Kereskedelmi Kft	József u. 46.	A Fővárosi Bíróság 11.Fpk.01-10-008091/18. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.04.25.	3 570 784	2 215	65 238	3 638 237
10	Green-Der Kereskedelmi és Szolgáltató Kft	Népszínház u. 36.	A Fővárosi Bíróság 1.Fpk.01-09-002132/17. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2011.09.06.	355 320	93 365	23 557	472 242
103	Szigeti-J Vendéglátó és Szolgáltató Kft	Diószegi S. u. 22.	A Fővárosi Bíróság 19.Fpk.01-11-005815/25. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.10.29.	357 886	0	24 289	382 175
103	Szigeti-J Vendéglátó és Szolgáltató Kft	Diószegi S. u. 20.	A Fővárosi Bíróság 19.Fpk.01-11-005815/25. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.10.29.	599 256	0	42 096	641 352
7029	Royal Mabeđu Kft	József krt. 19.	A Fővárosi Bíróság 33.Fpk.01-10-010070/21. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.09.03.	2 215 080	85 097	17 040	2 317 217
7045 1	Faktor-Bonus Kereskedelmi és Pénzügyi Kft	Kálvária u. 21/A.	A Fővárosi Bíróság 24.Fpk.01-11-008825/23. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.07.04.	2 861 258	13 074	174 144	3 048 476
7045 2	Faktor-Bonus Kereskedelmi és Pénzügyi Kft	Kálvária u. 21/A.	A Fővárosi Bíróság 24.Fpk.01-11-008825/23. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.07.04.	711 272	0	0	711 272
7045 3	Faktor-Bonus Kereskedelmi és Pénzügyi Kft	Kálvária u. 21/A.	A Fővárosi Bíróság 24.Fpk.01-11-008825/23. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.07.04.	711 272	0	0	711 272
7045 4	Faktor-Bonus Kereskedelmi és Pénzügyi Kft	Orczy út 41.	A Fővárosi Bíróság 24.Fpk.01-11-008825/23. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.07.04.	4 338 267	600 832	179 350	5 118 449
7672	Röszler Galván Kft	Bezerédi u. 13.	A Fővárosi Bíróság 28.Fpk.01-11-012883/16. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.01.20.	997 695	0	28 578	1 026 273

635	Mészáros M Kereskedelmi Kft (jogutódja a Fekete Gyöngy Msorázsém Kft)	Népszínház u. 14.	A Komárom-Esztergom Megyei Bíróság 4.Fpk.11-11-071247/35. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.01.13.	157 028	0	5 088	162 116
7334 1	Amandus Ingatlanközvetítő- és Fejlesztő Kft	Víg u. 26.	A Fővárosi Bíróság 18.Fpk.01-09-003949/19. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.10.31.	40 396	17 074	4 066	61 536
7334 2	Amandus Ingatlanközvetítő- és Fejlesztő Kft	Víg u. 26.	A Fővárosi Bíróság 18.Fpk.01-09-003949/19. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.10.31.	107 724	48 044	4 066	159 834
7334 3	Amandus Ingatlanközvetítő- és Fejlesztő Kft	Csokonai u. 12.	A Fővárosi Bíróság 18.Fpk.01-09-003949/19. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.10.31.	38 880	5 084	4 066	48 030
7303	Diamond System Kft	Víg u. 15.	A Fővárosi Bíróság 34.Fpk.01-09-007456/32. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.06.21.	296 583	0	17 040	313 623
7866	DotComNet Kereskedelmi és Szolgáltató Kft	Kiss J. u. 5.	A Komárom-Esztergom Megyei Bíróság 5.Fpk.11-11-070278/17. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.12.17.	511 630	0	68 223	579 853
607	Sündörgő Kereskedelmi és Szolgáltató Kft	Német u. 13.	A Fővárosi Bíróság 15.Fpk.01-08-007126/22. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2011.09.28.	35 250	6 234	2 034	43 518
7915	Sild Vendéglátó Kft és Cherry-77 Kft	Baross u. 129.	A Fővárosi Bíróság 6.Fpk.01-09-002615/23. számú végzése alapján a Sild Kft a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2011.07.01. A Fővárosi Bíróság CK 2013/51 számú közlönye alapján a Cherry-77 Kft a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.03.11.	500 000	43 498	0	543 498
2523	Pantonett Színházi Jelmezcipő- és Balettcipő Kkt	Práter u. 34.	A Fővárosi Bíróság 34.Fpk.01-09-008179/22. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2011.09.20.	286 956	37 949	21 648	346 553
400	King's Quvintett Kül- és Belkereskedelmi Szolgáltató Kft	Üllői út 58.	A Fővárosi Bíróság 1.Fpk.01-10-003304/17. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.06.26.	334 665	13 377	22 129	370 171
10	Green-Der Kereskedelmi és Szolgáltató Kft	Népszínház u. 36.	A Fővárosi Bíróság 1.Fpk.01-09-002132/17. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2011.09.06.	155 520	43 423	8 132	207 075
7332	Havadi és Társa Bt	Magdolna u. 47.	A Fővárosi Bíróság 31.Fpk.01-12-002183/15. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.11.20.	288 000	186 477	12 198	486 675
1074	Post-Art Fényképészeti és Kiadói Bt	Alföldi u. 10.	A Fővárosi Bíróság 28.Fpk.01-09-004726/10. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2011.03.10.	1 713 300	138 360	49 827	1 901 487
67	Kriszo Kereskedelmi és Szolgáltató Bt	Dankó u. 36.	A Fővárosi Bíróság 16.Fpk.01-09-002130/16. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.01.01.	228 945	0	14 493	243 438
7629	Hardver Király Bt	Rigó u. 12.	A Fővárosi Bíróság 12.Fpk.01-10-000731/15. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.11.10.	275 998	36 563	33 845	346 406
2482	Gordos és Társa Kereskedelmi Bt	Szigony u. 27.	A Fővárosi Bíróság 10.Fpk.01-09-009042/16. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.05.17.	177 330	25 242	137 214	339 786
7456	Akuma 2002 Vagyongvédelmi Bt	Dobozi u. 41.	A Fővárosi Bíróság 5.Fpk.01-09-006876/18. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.02.02.	550 423	192 452	65 328	808 203
7222 1	Belső Utak Szolgáltató és Kereskedelmi Bt	Leonardo u. 42.	A Fővárosi Bíróság 5.Fpk.01-10-011287/14. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.01.04.	104 280	0	21 138	125 418
7222 2	Belső Utak Szolgáltató és Kereskedelmi Bt	Leonardo u. 42.	A Fővárosi Bíróság 5.Fpk.01-10-011287/14. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.01.04.	658 680	0	21 138	679 818

Behajthatatlan követelések 2013.12.31.

előterjesztés
2. sz. melléklet
Ft-ban

3679	Autofix Szolgáltató és Kereskedelmi Bt	Víg u. 30.	A Fővárosi Bíróság 32.Fpk.01-11-001387/28. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.02.04.	1 695 124	0	0	1 695 124
92	Dobozi-Pince Vendéglátó- és Építőipari Bt	Dobozi u. 35.	A Fővárosi Bíróság 8.Fpk.01-07-003657/16. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2009.12.10.	821 694	0	53 032	874 726
155	Csendes Folyó Kereskedelmi és Szolgáltató Bt	József u. 47.	A Fővárosi Bíróság CK 2011/24 számú közlönye alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2011.06.01.	148 765	67 005	16 870	232 640
7131	Fiumana Logisztikai és Kereskedőház Bt	József krt. 31/B.	A Fővárosi Bíróság 19.Fpk.01-08-006486/11. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2010.04.08.	373 440	8 676	69 903	452 019
7520	Re-Log Szolgáltató Bt	Práter u. 34.	A Fővárosi Bíróság 13.Fpk.01-10-004762/10. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.06.20.	3 040 722	227 255	84 313	3 352 290
671	Optun Varázs Kereskedelmi és Szolgáltató Bt	Orczy út 40.	A Fővárosi Bíróság 12.Fpk.01-10-001749/14. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.04.04.	617 409	2 215	95 500	715 124
7452	Open-Word Kereskedelmi és Szolgáltató Bt	Mátyás tér 13.	A Nógrád Megyei Bíróság 8.Fpk.12-10-000176/14. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2011.12.28.	221 745	0	23 511	245 256
7452	Open-Word Kereskedelmi és Szolgáltató Bt	Békkocsis u. 31.	A Nógrád Megyei Bíróság 8.Fpk.12-10-000176/14. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2011.12.28.	10 369	6 647	6 099	23 115
7515	La-Ro 2002 Építőipari Szolgáltató Bt	Lujza u. 16.	A Fővárosi Bíróság 18.Fpk.01-09-002261/26. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2011.11.01.	849 476	0	42 011	891 487
7129 1	Gastro-Agnus Szolgáltató és Kereskedelmi Bt	Üllői út 54-56.	A Fővárosi Bíróság 31.Fpk.01-08-007269/35. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.07.17.	41 938	0	0	41 938
7129 2	Gastro-Agnus Szolgáltató és Kereskedelmi Bt	Üllői út 54-56.	A Fővárosi Bíróság 31.Fpk.01-08-007269/35. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.07.17.	3 343 792	100 247	46 249	3 490 288
508	Di-Em 2001. Kereskedelmi, Építőipari és Szolgáltató Bt	Szerdahelyi u. 2.	A Fővárosi Bíróság 4.Fpk.01-08-006087/30. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2011.07.13.	471 226	80 578	60 174	611 978
7530	Bidani Kereskedelmi és Szolgáltató Bt	Práter u. 34.	A Fővárosi Bíróság 38.Fpk.01-11-009837/14. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.10.18.	533 520	38 523	24 151	596 194
4706	Földi és Társa 3 B Kereskedelmi és Szolgáltató Bt (jogutódja Sallai és Társai 3 B Kereskedelmi Bt)	Leonardo u. 5.	A Fővárosi Bíróság 20.Fpk.01-10-009271/23. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.06.12.	536 375	59 875	34 992	631 242
7013	Romépker Bt	Üllői út 44.	A Fővárosi Bíróság 12.Fpk.01-10-004278/14. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.11.13.	2 391 874	0	48 724	2 440 598
157	Ligeti Kereskedelmi és Szolgáltató Bt	Práter u. 23.	A Fővárosi Bíróság 2.Fpk.01-11-008126/22. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.07.22.	501 712	81 034	46 854	629 600
559	Palota Kereskedelmi és Szolgáltató Bt	József u. 38.	A Fővárosi Bíróság 47.Fpk.01-11-003235/21. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.10.17.	4 453 877	0	23 057	4 476 934
7332	Havadi és Társa Bt	Magdolna u. 47.	A Fővárosi Bíróság 31.Fpk.01-12-002183/15. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.11.20.	3 734 148	946 334	82 848	4 763 330
67	Kriszo Kereskedelmi és Szolgáltató Bt	Dankó u. 36.	A Fővárosi Bíróság 16.Fpk.01-09-002130/16. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.01.01.	686 736	0	54 689	741 425
7629	Hardver Király Bt	Rigó u. 12.	A Fővárosi Bíróság 12.Fpk.01-10-000731/15. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.11.10.	89 296	11 332	9 664	110 292
7222 1	Belső Utak Szolgáltató és Kereskedelmi Bt	Leonardo u. 42.	A Fővárosi Bíróság 5.Fpk.01-10-011287/14. számú végzése alapján a cég a Céjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2013.01.04.	77 760	0	4 066	81 826

Behajthatatlan követelések 2013.12.31.

előterjesztés
2. sz. melléklet
Ft-ban

7222 2	Belső Utak Szolgáltató és Kereskedelmi Bt	Leonardo u. 42.	A Fővárosi Bíróság 5.Fpk.01-10-011287/14. számú végzése alapján a cég a Cégbíráskodásból törölve. Törlesztési hatálya: 2013.01.04.	142 560	0	4 066	146 626
157	Ligeti Kereskedelmi és Szolgáltató Bt	Práter u. 23.	A Fővárosi Bíróság 2.Fpk.01-11-008126/22. számú végzése alapján a cég a Cégbíráskodásból törölve. Törlesztési hatálya: 2013.07.22.	34 436	4 682	2 504	41 622
7530	Bidani Kereskedelmi és Szolgáltató Bt	Práter u. 34.	A Fővárosi Bíróság 38.Fpk.01-11-009837/14. számú végzése alapján a cég a Cégbíráskodásból törölve. Törlesztési hatálya: 2012.10.18.	2 396 170	137 130	87 385	2 620 685
7013	Romépker Bt	Üllői út 44.	A Fővárosi Bíróság 12.Fpk.01-10-004278/14. számú végzése alapján a cég a Cégbíráskodásból törölve. Törlesztési hatálya: 2012.11.13.	2 242 416	0	45 024	2 287 440
7129 1	Gastro-Agnus Szolgáltató és Kereskedelmi Bt	Üllői út 54-56.	A Fővárosi Bíróság 31.Fpk.01-08-007269/35. számú végzése alapján a cég a Cégbíráskodásból törölve. Törlesztési hatálya: 2012.07.17.	1 932 821	110 396	54 432	2 097 649
7129 2	Gastro-Agnus Szolgáltató és Kereskedelmi Bt	Üllői út 54-56.	A Fővárosi Bíróság 31.Fpk.01-08-007269/35. számú végzése alapján a cég a Cégbíráskodásból törölve. Törlesztési hatálya: 2012.07.17.	4 026 708	200 322	54 432	4 281 462
7515	La-Ro 2002 Építőipari Szolgáltató Bt	Lujza u. 16.	A Fővárosi Bíróság 18.Fpk.01-09-002261/26. számú végzése alapján a cég a Cégbíráskodásból törölve. Törlesztési hatálya: 2011.11.01.	113 302	0	8 419	121 721
Összesen			Helyiségbérleti díjjal kapcsolatos összes behajthatatlan követelés	135 920 829	8 124 590	3 328 995	147 374 414
			Lakbér összesen				13 431 716
	Továbbszámlázott szolgáltatások						
	Bagosi Zoltán						39 830
	Heritesz Sándor						103 045
	Dr. Wolfartné Horváth Csilla						309 856
	Batuska István						165 706
	Fővárosi Polgármesteri Hivatal						415 724
	Egyéb vevők	elévülés					97 728
	Kártalanítás						
	Fibernet ZRt.	céget törölték a cégnyilvántartásból					475 200
	PanTel ZRt	céget törölték a cégnyilvántartásból					1 076 850
	Önkormányzat összesen						163 490 069
	Egyéb bírság (Polgármesteri Hivatal)	elévülés					1 935 000
	Életveszély elhárítás	elévülés					1 884 324
	Polgármesteri Hivatal összesen						3 819 324

**Behajthatatlan követelések
2013.12.31**

előterjesztés
2. sz. melléklet
e Ft-ban

ügyféfaz.	bérlemény címe	bérlő neve	lakbér	ÁFA	Bruttó	szemét	ÁFA	bruttó	víz	ÁFA	Bruttó
0034364	Auróra u. 7. fsz. 1.	Uzsák Aladárné	11 774	2 944	14 718	1 931	483	2 414	4 026	1 007	5 033
0052717	Baross u. 122. fsz. 9.	Vizi István	11 431	3 086	14 517	6 273	1 694	7 967	15 543	4 198	19 741
0036438	Baross u. 122. I. 30.	Pintér Györgyné	4 190	1 048	5 238				432	108	540
0076770	Benyovszky M. u. 36. II. 10.	Dudu Tibor	6 037	1 208	7 245	1 692	338	2 030	2 933	586	3 519
0043313	Békkocsis 21. fsz. 1.	Daróczy József	68 976	10 603	79 579	80 059	11 247	91 306	97 660	9 883	107 543
0012435	Bíró Lajos u. 30-32. alagsor 1/A.	Juhász Jánosné	91 478	6 458	97 936	53 041	2 505	55 546	64 294	0	64 294
0012824	Dankó u. 22. I. 10.	Koritsánszky Lajosné	11 720	0	11 720	6 102	0	6 102	18 594	0	18 594
0026065	Dankó u. 34. II. 8.	Faragó Rita (Faragó Kitti)	321 067	70 945	392 012	54 788	12 213	67 001	0	0	0
0020566	Dankó u. 42. II. 13.	Kálmán István	2 646	529	3 175	1 692	338	2 030	1 303	261	1 564
0003240	Delej u. 51. T.ép. II. 15.	Pukler János	197 168	50 769	247 937	56 736	14 558	71 294			
0064144	Diószegi S. u. 9/A. fsz. 3.	Hakkal Gyula Kálmánné	55 376	14 596	69 972	39 696	13 025	52 721	251 297	102 945	354 242
0036474	Diószegi S.u. 22. fsz. 5.	Sepsei Istvánné	9 932	2 475	12 407	8 044	1 998	10 042	22 108	5 465	27 573
0064349	Dugonics u. 14. II. 36.	Ujvári Éva	3 557	889	4 446	2 033	508	2 541	6 555	1 639	8 194
0058696	Festetics Gy. U. 7. II. 22.	Balogh Sándorné	48 140	12 034	60 174	15 856	3 964	19 820	58 459	17 816	76 275
0086151	Gyulai P. u. 12. fsz. 6.	Deák Ilona	2 684	725	3 409	4 182	1 128	5 310			
0003931	Homok u. 3. fsz. 8.	Hiblné Jánosik Ágnes	165 208	27 462	192 670	145 241	22 914	168 155	506 971	98 051	605 022
0018435	II. János Pál pápa tér 23. fsz. 18.	Kóródy Szabó András Ferenc	42 895	8 288	51 183	24 099	6 384	30 483	78 599	11 933	90 532
0078112	Illés u. 20. II. 23.	Juhász Imréné	24 517	6 255	30 772	7 975	2 035	10 010	55 572	15 411	70 983
0079608	Kálvária u. 24. I. 15.	Princess Istvánné	93 043	23 171	116 214	82 631	20 598	103 229	261 721	38 665	300 386
0168285	Kálvária u. 26.fsz.4.	Maczkó Zsolt	20 076	5 124	25 200	8 180	2 086	10 266			
0079673	Kálvária u. 26.fsz.5.	Verhár Ferencné	8 417	2 232	10 649	8 273	2 193	10 466			
0003455	Karácsony S. u. 24. fsz. 3.	Szőke Istvánné	34 464	0	34 464	3 576	0	3 576			
8122655	Kisfaludy u. 23. fsz. 9.	Szabó Mihály	64 160	0	64 160	36 626	0	36 626	157 220	0	157 220
0025660	Kisfaludy u.22.2.em.3.	Balázs György	14 320	3 580	17 900						
0060019	Kisfuvaros u.8.fsz.8	Skotner Norbert János	43 406	7 921	51 327	46 778	9 316	56 094	88 852	18 515	107 367
0045506	Koszorú u. 23. III. 14.	Horváth János	25 784	6 961	32 745	2 080	562	2 642			
0048216	Köris u. 28. I. 5.	Kalmár Sándor	521 082	113 673	634 755	114 123	22 308	136 431	3 813	0	3 813
0057826	Leonardo u. 24. fsz. 2.	Héger János	422 829	14 443	437 272	51 073	596	51 669	419 562	14 968	434 530
0078964	Leonardo u. 33. fsz. 6.	Bertók Mária	462 851	0	462 851	44 517	0	44 517	136 947	0	136 947

**Behajthatatlan követelések
2013.12.31**

előterjesztés
2. sz. melléklet
a Ft-ban

ügyféfaz.	bérlemény címe	bérlő neve	lakbér	ÁFA	Bruttó	szemét	ÁFA	bruttó	víz	ÁFA	Bruttó
0035895	Lujza u. 30.fsz.7.	Csongrádi Lászlóné	44 956	11 287	56 243	14 533	3 758	18 291	101 703	26 456	128 159
0051017	Magdolna u.20.fsz.7.	Varga Jenő	199 377	37 036	236 413	108 924	20 817	129 741	3 039	0	3 039
61520	Múzeum u. 5.1.6.	Gárdonné Bedő Katalin	10 247	2 562	12 809	11 154	0	11 154	7 711	0	7 711
0039888	Nap u. 29. fszt.3.	Dezső Éva dr.	370 390	23 959	394 349	42 945	9 213	52 158	103 777		103 777
0021044	Népszínház u. 47.5.3.	Berkes Gézné	342 149	30 113	372 262	77 643	7 865	85 508	163 593	40 898	204 491
0006110	Népszínház u.26. fszt.11	Bak Pálné	272 559	42 210	314 769	141 092	17 794	158 886	289 199	28 396	317 595
0011425	Orczy út 42.3.em.8	Tóth Zoltánné	94 090	34 042	128 132	36 102	8 282	44 384	117 594	28 065	145 659
0046578	Sárkány u.12/b. fszt.7.	Sohr György	14 844	3 988	18 832	29 139	7 828	36 967	58 431	15 709	74 140
0026344	Stróbl Alajos u.7.F. fszt.67	Vajda Józsefné	375 362	93 834	469 196	49 397	12 349	61 746	220 374	55 093	275 467
0069623	Szentkirályi u. 22-24. fsz. 4.	Abari Imre	32 148	8 681	40 829	4 182	1 129	5 311			
0008195	Szerdahelyi u. 3.fsz.7	Ábri József	2471	667	3138	1792	565	2357	5844	1462	7306
0060402	Szigony u. 13/A 6.em. 22	Mihálka Jenő	418762	60214	478976	71847	15339	87186			
8072928	Szigony u.8.7/39	Marton Zsolt									
0058970	Tömő u. 60. I. 22.	Vizbel Lászlóné	229 537	18 953	248 490	76 658	5 364	82 022	11 677	0	11 677
0009975	Vay Á. u. 4.1.24	Maka Józsefné	133635	16499	150134	43245	3937	47182	127659	13029	140688
0008788	Víg u. 6. II. 12.	Zsákai Ferenc	16 971	4 243	21 214	1 931	483	2 414	5 481	1 370	6 851
összesen:			5 346 726	785 707	6 132 433	1 617 881	267 714	1 885 595	3 468 543	551 929	4 020 472

Behajthatatlan követelések
2013.12.31

előterjesztés
2. sz. melléklet
e Ft-ban

ügyféfaz.	bérlemény címe	bérlő neve	lift	ÁFA	Bruttó	Fűtés	Áfa	Bruttó	2013.12.31-én nyilvántartott bruttó hátralék összesen:
0034364	Auróra u. 7. fsz. 1.	Uzsák Aladárné	0	0	0	0	0		22 165
0052717	Baross u. 122. fsz. 9.	Vizi István							42 225
0036438	Baross u. 122. I. 30.	Pintér Györgyné							5 778
0076770	Benyovszky M. u. 36. II. 10.	Dudu Tibor							12 794
0043313	Bérkocsis 21. fsz. 1.	Daróczy József							278 428
0012435	Bíró Lajos u. 30-32. alagsor 1/A.	Juhász Jánosné							217 776
0012824	Dankó u. 22. I. 10.	Koritsánszky Lajosné							36 416
0026065	Dankó u. 34. II. 8.	Faragó Rita (Faragó Kitti)	775	171	946	253 543	54 973	308516	768 475
0020566	Dankó u. 42. II. 13.	Kálmán István							6 769
0003240	Delej u. 51. T.ép. II. 15.	Pukler János							319 231
0064144	Diószegi S. u. 9/A. fsz. 3.	Hakkel Gyula Kálmánné							476 935
0036474	Diószegi S.u. 22. fsz. 5.	Sepsei Istvánné							50 022
0064349	Dugonics u. 14. II. 36.	Ujvári Éva							15 181
0058696	Festetics Gy. U. 7. II. 22.	Balogh Sándorné							156 269
0086151	Gyulai P. u. 12. fsz. 6.	Deák Ilona							8 719
0003931	Homok u. 3. fsz. 8.	Hiblné Jánosik Ágnes							965 847
0018435	II. János Pál pápa tér 23. fsz. 18.	Kóródy Szabó András Ferenc							172 198
0078112	Illés u. 20. II. 23.	Juhász Imréné							111 765
0079608	Kálvária u. 24. I. 15.	Princess Istvánné							519 829
0168285	Kálvária u. 26.fsz.4.	Maczkó Zsolt							35 466
0079673	Kálvária u. 26.fsz.5.	Verhár Ferencné							21 115
0003455	Karácsony S. u. 24. fsz. 3.	Szőke Istvánné							38 040
8122655	Kisfaludy u. 23. fsz. 9.	Szabó Mihály							258 006
0025660	Kisfaludy u.22.2.em.3.	Balázs György							17 900
0060019	Kisfuvaros u.8.fsz.8	Skotner Norbert János							214 788
0045506	Koszorú u. 23. III. 14.	Horváth János							35 387
0048216	Köris u. 28. I. 5.	Kalmár Sándor							774 999
0057826	Leonardo u. 24. fsz. 2.	Héger János							923 471
0078964	Leonardo u. 33. fsz. 6.	Bertók Mária							644 315

**Behajthatatlan követelések
2013.12.31**

előterjesztés
2. sz. melléklet
e Ft-ban

ügyfélaaz.	bérlemény címe	bérlő neve	lift	ÁFA	Bruttó	Fűtés	Áfa	Bruttó	2013.12.31-én nyilvántartott bruttó hátralék összesen:
0035895	Lujza u. 30.fsz.7.	Csongrádi Lászlóné							202 693
0051017	Magdolna u.20.fsz.7.	Varga Jenő							369 193
61520	Múzeum u. 5.1.6.	Gárdonné Bedő Katalin							31 674
0039888	Nap u. 29. fszt.3.	Dezső Éva dr.							550 284
0021044	Népszínház u. 47.5.3.	Berkes Gézáne	718	53	771				663 032
0006110	Népszínház u.26. fszt.11	Bak Pálné							791 250
0011425	Orczy út 42.3.em.8	Tóth Zoltánné							318 175
0046578	Sárkány u.12/b. fszt.7.	Sohr György							129 939
0026344	Stróbl Alajos u.7.F. fszt.67	Vajda Józsefné							806 409
0069623	Szentkirályi u. 22-24. fsz. 4.	Abari Imre							46 140
0008195	Szerdahelyi u. 3.fsz.7	Ábri József							12 801
0060402	Szigony u. 13/A 6.em. 22	Mihálka Jenő	1462	348	1810	817694	0	817 694	1 385 666
8072928	Szigony u.8.7/39	Marton Zsolt				263479	0	263 479	263 479
0058970	Tömő u. 60. I. 22.	Vizbel Lászlóné							342 189
0009975	Vay Á. u. 4.1.24	Maka Józsefné						0	338 004
0008788	Víg u. 6. II. 12.	Zsákai Ferenc							30 479
összesen:			2 955	572	3 527	1 334 716	54 973	1 389 689	13 431 716

Behajthatatlan követelések
2013.12.31

előterjesztés
2. sz. melléklet
e Ft-ban

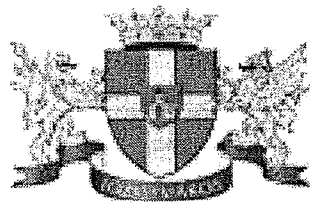
ügyfélaaz.	bérlemény címe	bérlő neve	Behajthatatlanság oka
0034364	Auróra u. 7. fsz. 1.	Uzsák Aladárné	egyéni kis összegű követelés
0052717	Baross u. 122. fsz. 9.	Vizi István	hagyatékátadó végzés szerint nincs fedezet
0036438	Baross u. 122. I. 30.	Pintér Györgyné	hagyatéki eljárás nem indult, örökös a Magyar Állam
0076770	Benyovszky M. u. 36. II. 10.	Dudu Tibor	egyéni kis összegű követelés
0043313	Bérkocsis 21. fsz. 1.	Daróczi József	2007-től haláláig Gyulán otthonban volt, a lakás 2008.10.17-től le lett zárva
0012435	Bíró Lajos u. 30-32. alagsor 1/A.	Juhász Jánosné	követelés elévült
0012824	Dankó u. 22. I. 10.	Koritsánszky Lajosné	egyéni kis összegű követelés
0026065	Dankó u. 34. II. 8.	Faragó Rita (Faragó Kitti)	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
0020566	Dankó u. 42. II. 13.	Kálmán István	egyéni kis összegű követelés
0003240	Delej u. 51. T.ép. II. 15.	Pukler János	hagyatékátadó végzés szerinta temetési költség levonása után nincs fedezet
0064144	Diószegi S. u. 9/A. fsz. 3.	Hakkel Gyula Kálmánné	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
0036474	Diószegi S.u. 22. fsz. 5.	Sepsei Istvánné	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
0064349	Dugonics u. 14. II. 36.	Ujvári Éva	hagyatékátadó végzés szerint nincs fedezet
0058696	Festetics Gy. U. 7. II. 22.	Balogh Sándorné	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
0086151	Gyulai P. u. 12. fsz. 6.	Deák Ilona	egyéni kis összegű követelés
0003931	Homok u. 3. fsz. 8.	Hiblné Jánosik Ágnes	öröklési bizonyítvány szerint, hagyatéki vagyon nem maradt
0018435	II. János Pál pápa tér 23. fsz. 18.	Kóródy Szabó András Ferenc	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
0078112	Illés u. 20. II. 23.	Juhász Imréné	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
0079608	Kálvária u. 24. I. 15.	Princess Istvánné	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
0168285	Kálvária u. 26.fsz.4.	Maczkó Zsolt	egyéni kisösszegű követelés
0079673	Kálvária u. 26.fsz.5.	Verhár Ferencné	bérlő elhunyt, hagyatéki eljárás nem indult, egyéni kisösszegű követelés
0003455	Karácsony S. u. 24. fsz. 3.	Szöke Istvánné	egyéni kis összegű követelés, a bérlő elhunyt
8122655	Kisfaludy u. 23. fsz. 9.	Szabó Mihály	követelés elévült
0025660	Kisfaludy u.22.2.em.3.	Balázs György	egyéni kisösszegű követelés
0060019	Kisfuvaros u.8.fsz.8	Skotner Norbert János	Fizetési meghagyásos eljárás meghiusult, mivel nincs idézhető lakcíme, ezért a követelést csak eseti, illetve ügygondnok igénybevételel peres úton lehetne érvényesíteni, azonban a végrehajtás idézhető lakcím hiányában nem indítható. A követelés megtérülési esélye - tekintettel arra, hogy a JCN felkutatása nem járt eredménnyel - igen csekély.
0045506	Koszorú u. 23. III. 14.	Horváth János	egyéni kis összegű követelés
0048216	Kőrís u. 28. I. 5.	Kalmár Sándor	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
0057826	Leonardo u. 24. fsz. 2.	Héger János	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
0078964	Leonardo u. 33. fsz. 6.	Bertók Mária	követelés elévült

**Behajthatatlan követelések
2013.12.31**

előterjesztés
2. sz. melléklet
a Ft-ban

ügyféla.	bérlemény címe	bérlő neve	Behajthatatlanság oka
0035895	Lujza u. 30.fsz.7.	Csongrádi Lászlóné	hagyatéki eljárás nem indult
0051017	Magdolna u.20.fsz.7.	Varga Jenő	hagyatéki eljárás nem indult
61520	Múzeum u. 5.1.6.	Gárdonné Bedő Katalin	hagyatéki eljárás nem indult, egyéni kisösszegű követelés.
0039888	Nap u. 29. fszt.3.	Dezső Éva dr.	Dezső Éva dr. elhunyt 2011.03.31-én. Közjegyzőnél hagyatéki hitelezői igény bejegyzésre került. Örökös csak a hagyaték erejéig felel, ami két gyümölcsös tulajdonjoga. Örökös a gyümölcsösöket értékesítette, melyekről csatolta az adásvételi szerződését is. Az eladás ellenértékét 200.000 Ft-ot a Kisfalu számlájára átutalta. A fennmaradó tartozásnak már nincs jogalapja.
0021044	Népszínház u. 47.5.3.	Berkes Gézáne	A folyamatban lévő per, tekintettel arra, hogy 2013.10.08-án elhunyt az alperes megszűnt.Hagyatéki eljárás nem indult, a követelés behajthatatlan.
0006110	Népszínház u.26. fszt.11	Bak Pálné	Jogerős ítéletet alapján a kiűritésre és hátralékra vonatkozó végrehajtás elrendelése iránti kérelmet a PKKB. jogerős végzésben megtagadta, tekintettel arra, hogy időközben Bak Pálné elhunyt 2012.09.18-án. Illetékes jegyző tájékoztatása alapján hagyaték hiányában eljárás nem indult.
0011425	Orczy út 42.3.em.8	Tóth Zoltánné	Tóth Zoltánné elhunyt 2013.03.27-én. Hagyatéki eljárás nem indult, a jogerős ítélet végrehajtása megszűnt, tekintettel arra, hogy az adós elhunyt.
0046578	Sárkány u.12/b. fszt.7.	Sohr György	bérlő elhunyt 2013.04.12-én, hagyatéki eljárás nem indult
0026344	Stróbl Alajos u.7.F. fszt.67	Vajda Józsefné	Vajda Józsefné elhunyt 2011.11.26-án, hagyatéki eljárás nem indult, mivel sem ingó, sem ingatlan vagyonnal nem rendelkezett. A lakásban visszamaradt Zai Veronika jogcím nélkülivel szemben peres eljárás van folyamatban
0069623	Szentkirályi u. 22-24. fsz. 4.	Abari Imre	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
0008195	Szerdahelyi u. 3.fsz.7	Abri József	Abri József elhunyt 2012.12.17-én, hagyatéki eljárás nem indult, egyéni kisösszegű követelés
0060402	Szigony u. 13/A 6.em. 22	Mihálka Jenő	Bérlő elhunyt 2012.06.19-én.Hagyaték: 43.965.- Ft munkáltató által kifizetendő. Tekintettel arra, hogy az örökösök csak a hagyaték erejéig felelnek az örökhagyó tartozásaiért, bérleti- és kapcsolódó külön szolgáltatási díjhátralék követelésének nincs jogalapja.
8072928	Szigony u.8.7/39	Marton Zsolt	bérlő 2006.04.09-én elhunyt, hagyatéki eljárás nem indult. Lakbér és kapcsolódó külön szolgáltatási díjhátraléka 2010.05.05-én behajthatatlan követelésként leírásra került. A fűtődíjból adódó hátralék követelésének nincs jogalapja.
0058970	Tömő u. 60. I. 22.	Vizbel Lászlóné	hagyatékátadó végzés szerint nincs fedezet
0009975	Vay Á. u. 4.1.24	Maka Józsefné	Maka Józsefné elhunyt 2009.09.31-én. Hagyatéki eljárás nem indult.
0008788	Víg u. 6. II. 12.	Zsákai Ferenc	egyéni kis összegű követelés
összesen:			

**BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET
JÓZSEFVÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL
BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA**



**Összefoglaló éves ellenőrzési jelentés
2013. év**

**Készítette: Majerné Bokor Emese
irodavezető**

TARTALOMJEGYZÉK

I. Vezetői összefoglaló	3
II. A 2013. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentés	
kötelező tartalmi elemeinek részletezése	5
1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48.§.a) pont)	
1.1. az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	6
1.2. a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	9
1.3. a tanácsadó tevékenység bemutatása	11
2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48.§.b) pont)	
2.1. a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	12
2.2. a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	13
3. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48.§.c) pont)	14
III. A belső ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	14
IV. Összefoglaló az irányított költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységének éves jelentései alapján	15

I. Vezetői összefoglaló

A Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) Belső Ellenőrzési Iroda vezetőjeként - a Polgármesteri Hivatal 2013. évi éves ellenőrzési jelentése és az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek Jegyző részére megküldött éves jelentései alapján - összeállítottam az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek **2013. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentését.**

Az **összefoglaló éves jelentés célja**, hogy átfogó képet mutasson be az önkormányzat és felügyelete alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységének a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) előírásai és a Nemzetgazdasági Minisztérium 2013. szeptemberben kiadott Útmutató szerinti ellátásáról.

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentést a Bkr. 49.§ (3a) bekezdése szerint az előző évi zárszámadással egy időben a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. Ezzel összefüggésben a Képviselő-testület a 388/2012. (XI.08.) számú határozat 4. pontjában elfogadta azon intézkedést, amellyel a költségvetési szervek vezetői megkezdhetik ezen feladat ellátásának biztosítását, melyet eddig a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzési szervezeti egysége látott el.

Fentiek alapján a 2013. év átmeneti évnek tekinthető, mind a Belső Ellenőrzési Iroda, mind az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervek belső ellenőrzésének tevékenységében. Az új rendszerben a Hivatal Belső Ellenőrzési Irodája felügyeleti ellenőrzést végez a költségvetési szerveknél, akik saját belső ellenőrök alkalmazásával valósítják meg a belső ellenőrzést.

Az összefoglaló éves jelentés részletezi a Hivatal, és összegzi az irányított költségvetési szervekét belső ellenőrzési tevékenységét. Ez utóbbit a IV. fejezet tartalmazza a költségvetési szervek által megküldött éves jelentések alapján .

A *2013.-2016.- évekre vonatkozó Stratégiai ellenőrzési tervet és a 2013. évi éves ellenőrzési tervet* a Képviselő-testület 388/2012.(XI.08.) számú határozattal hagyta jóvá.

A belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés során a következő tényezők kerültek figyelembevételre: jogszabályok és helyi szabályozások előírásainak változásai, előző ellenőrzés óta eltelt idő, a Minőségpolitikában és a belső ellenőrzés stratégiai tervében megfogalmazott célkitűzések.

A belső ellenőrzési éves tervhez a vizsgálandó témák kiválasztása a kockázatelemzés eredménye, a hivatali szervezeti egységek vezetői, a költségvetési szervek vezetői által tett javaslatok, a korábbi belső ellenőrzési jelentésekben kiemelten kockázatosnak minősített megállapításokhoz kapcsolódó javaslatok és intézkedési tervek, a külső ellenőrzést végzők észrevételeinek a figyelembevételével történt.

Az éves ellenőrzési terv 2 fő belső ellenőrre, 280 ellenőri munkanapra és 140 nap tartaléknapra volt tervezve. A tartalék napokra soron kívüli vizsgálatok, tanácsadói tevékenységek, képzések és egyéb belső ellenőrzéssel kapcsolatos tevékenységek (tervezés, beszámolás, adminisztrációs) tervezése történt.

Az ellenőrzési terv összesen 9 témakört tartalmazott a Hivatalt, az intézményeket, a gazdasági társaságot és a támogatásban részesülő szervezeteket érintően, a következő

ellenőrzési típusokkal: 3 db rendszerellenőrzés, 5 db pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés és 1 db teljesítmény ellenőrzés. Az összeállított éves ellenőrzési tervet a Jegyző előzetesen jóváhagyta.

Az elmaradt vizsgálatok és a soron kívüli ellenőrzés miatt a 2013. évi terv módosításra került, melyet a Képviselő-testület 448/2013.(XII.04.) sz. határozatának 1. pontjában hagyott jóvá. Az elmaradt vizsgálatok oka az elvégzett vizsgálatok tervezett időn túli teljesítése volt, amely a tartalék időkeretet csökkentette. A tartalék időkeretet tovább csökkentette az alul tervezett tanácsadói tevékenységre fordított időt, melyre megnövekedett az igény.

A 2013. évi jelentések kapcsán nem volt büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény.

A belső ellenőrök a jelentések struktúráját a kötelező tartalmi elemeken kívül az adott témához és ellenőrzési programhoz igazodva alakítják ki. A jelentések külön tartalmazznak összefoglaló és javaslat fejezetet is. A Jegyző részére vezetői összefoglaló készült, melynek melléklete a lezárt jelentés.

A jelentések következtetéseket vonnak le, értékelik a tapasztalatokat, hiányosságok megszüntetésére, a folyamatok hatékonyabb működése érdekében javaslatokat fogalmaztak meg. A javaslatok közül legtöbb a szabályozottságra, a munkavégzés hatékonyságának javítására, az operatív feladatellátáson belül a kontrolltevékenységekre, a belső kontrollrendszer működtetésére vonatkozott.

A jelentésekben megfogalmazott és az ellenőrzött szervezetek által elfogadott javaslatok alapján az ellenőrzött szervezetek vezetői minden esetben intézkedési tervet készítettek. Az intézkedések végrehajtásáról készített beszámolók nem minden esetben készültek el határidőre, vagy el sem készültek. Az elkészített beszámolót néhányan hiányosan vagy határidőn túl adták le. Az intézkedési tervek megvalósulásának számonkérése, az intézkedési tervekben rögzített feladatok végrehajtása, és azokról szóló beszámoló készítés további odafigyelést igényel a belső ellenőrzés és az ellenőrzött szervek vezetői részéről is, mert előfordult, hogy a jóváhagyott intézkedések sem valósultak meg határidőre vagy meg sem valósultak.

A vezetők részéről több esetben is igény merült fel a belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységére, amely szabályzatok, nemzetiségi önkormányzatok együttműködési megállapodásainak véleményezésének vonatkozásában, egyéb napi szintű, a szervezeti egységek operatív munkájához adott tanácsadásban valósult meg.

A Polgármesteri Hivatal belső kontrollrendszerének kialakítása, működtetése megtörtént, amely további állandó fejlesztést igényel. Ez a szabályozások folyamatos aktualizálását, összehangolását és a rendszer elemeinek egymásra építését, a kontrolltevékenységek pontosabb szabályozását és azok gyakorlati alkalmazását, a feltárt hibákra készült intézkedések megvalósulásának nyomon követését jelenti.

A belső ellenőrzési tevékenység hasznosulása csak akkor értelmezhető, ha nem csupán feltárja az esetleges hiányosságokat és szabálytalanságokat, hanem az intézkedési javaslatai végrehajtásra is kerülnek. Ez biztosítja a belső kontrollrendszer működtetését és állandó fejlesztését.

Ugyanakkor az ellenőrzési tevékenység maga is állandó fejlesztést igényel, melyet a jogszabályi környezetváltozás és a kiadott államháztartási standardok, útmutatók is megkövetelnek. Ennek érdekében az éves jelentésben a belső ellenőrzésre vonatkozóan fejlesztési javaslatok kerültek megfogalmazásra.

II. A 2013. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentés kötelező tartalmi elemeinek részletezése

II.1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48.§.a) pont)

Az államháztartási rendszerben a belső ellenőrzési tevékenységet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§-a (a továbbiakban: Áht.), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§-a (továbbiakban: Mötv.) és a **költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.)** szabályozzák.

2013. év folyamán a Bkr. kormányrendeletben pontosító, kiegészítő változások történtek, melyek közül kiemelendő a helyi önkormányzatot és a helyi önkormányzati költségvetési szerveit érintő változások, például:

- a települési önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat esetén a jegyző, főjegyző a költségvetési szerv vezetője – Bkr. 2.§ nd)
- az önkormányzati költségvetési szervnél a belső ellenőrzés ellátás történhet az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazottal vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőrrel – Bkr.15.§ (7) a)
- a külső szolgáltató - igénybevétele esetén - a minősített adat megismerésére csak abban az esetben jogosult, ha a külső szolgáltató megfelel a jogszabályokban meghatározott minősített adat védelmére vonatkozó előírásoknak. A külső szolgáltatóval kötött írásbeli megállapodásban rendelkezni kell a tevékenységek és köteleességek ellátásának módjáról, valamint az alvállalkozó bevonásának lehetőségéről, illetve annak feltételeiről.
- pontosító rendelkezések a belső ellenőrzési tevékenység végzésére jogosító engedély kiadásához – Bkr. 24.§
- az éves ellenőrzési terv elkészítésének határideje a helyi önkormányzati költségvetési szerv esetében tárgyévet megelőző év november 30-ra változott, a helyi önkormányzat esetében a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá. – Br. 32.§
- a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést a tárgyévet követő február 15-ig megküldi a polgármesternek, és a jegyzőnek. A polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentés, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra. – Bkr. 49.§ (3) és (3a).

A Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 19/2009. (V.06.) ök. számú rendelet 58.§ (4) bekezdése szerint a kerületi intézmények belső ellenőrzését is a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzési szervezeti egysége látta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, ezért a Képviselő-testület a 388/2012. (XI.08.) számú határozat 4. pontjában fogadta el azon intézkedést, amellyel a költségvetési szervek vezetői megkezdhették ezen feladat ellátásának biztosítását.

A Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 19/2009. (V.06.) ök. számú rendelet helyébe 2013. május 27-től a 25/2013. (V.27.) számú önkormányzati rendelet lépett, amely már nem rendelkezik az önkormányzat által alapított költségvetési szervek belső ellenőrzésének a biztosításáról, csak a felügyeleti ellenőrzéséről. Fentiek alapján a 2013. év átmeneti évnak tekinthető, mind a Belső Ellenőrzési Iroda, mind az önkormányzat által alapított költségvetési szervek belső ellenőrzésének tevékenységében, miután ez utóbbinál saját belső ellenőrök alkalmazásával valósul meg a belső ellenőrzés, és a Hivatal Belső Ellenőrzési Irodája felügyeleti ellenőrzést végez a költségvetési szerveknél.

A Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal által biztosított belső ellenőrzési tevékenység leírását tartalmazó *Belső Ellenőrzési Kézikönyv* felülvizsgálata megtörtént, szükségessé vált új kézikönyv kiadása, mely - 2013. 04.01 hatállyal - megtörtént. A belső ellenőrzési tevékenységet érintő évközi jogszabályi változások 2013.10.14- hatállyal kerültek átvezetésre a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben.

II.1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A 2013.-2016.- évekre vonatkozó Stratégiai ellenőrzési tervet és a 2013. évi éves ellenőrzési tervet a Képviselő-testület 388/2012.(XI.08.) számú határozattal hagyta jóvá.

A belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés során a következő tényezők kerültek figyelembevételre: jogszabály és helyi szabályozás előírásainak változásai, előző ellenőrzés óta eltelt idő, a Minőségpolitikában és a belső ellenőrzés stratégiai tervében megfogalmazott célkitűzések.

A Stratégiai ellenőrzési terv felülvizsgálata megtörtént. A felülvizsgálat eredményeként egy új Stratégiai ellenőrzési terv készült a következő négy évre, amelyet a Bkr. 30.§(1) bekezdésében rögzített stratégiai ellenőrzési terv struktúrájának változása, a kockázatelemzés eredménye és a belső ellenőrzési tevékenység ellátásával kapcsolatos fejlesztési tervek indokoltak. A 2013.-2016.- évekre vonatkozó Stratégiai ellenőrzési tervet a Jegyző előzetesen jóváhagyta.

A belső ellenőrzési éves terv vizsgálandó témáinak kiválasztása részben a kockázatelemzés eredménye, részben a hivatali szervezeti egységek vezetői, és a költségvetési szervek vezetői által tett javaslatok alapján történt. Ugyanakkor figyelembe vettük a korábbi belső ellenőrzési jelentésekben kiemelten kockázatosnak minősített megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokat és intézkedési terveket, és a külső ellenőrzést végzők észrevételeit is.

Az ellenőrzési terv összesen 9 témakört érintve, a Hivatalt, az intézményeket, a gazdasági társaságot és a támogatásban részesülő szervezeteket vonta ellenőrzés alá a következő ellenőrzési típusokkal: 3 db rendszerellenőrzés, 5 db pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés és 1 db teljesítmény ellenőrzés. Az összeállított éves ellenőrzési tervet a Jegyző előzetesen jóváhagyta.

Az eredeti tervhez képest az ellenőrzések végrehajtása az alábbiak szerint alakult:

Ellenőrzött szerv	Ellenőrzések saját ellenőrökkel		
	Terv	Tervből tény	Soron kívüli
Polgármesteri Hivatal	2	1+1 ¹	
Intézmények (+ Hivatal)	5	2	
Gazdasági társaságok	1	1 ²	1
Támogatásban részesülő szervezetek	1	0	

^{1,2} Az éves ellenőrzési jelentés készítés ideje alatt két vizsgálat még nem zárult le, a jelentés készítése még folyamatban van.

¹ Az összefoglaló éves jelentés készítés ideje alatt a vizsgálat lezárult.

A feladat megbeszélések alkalmával a Jegyző folyamatos tájékoztatást kapott a terv megvalósításáról és az attól való eltérés indokairól, melyek az alábbiak voltak: a tartalék időkeret felhasználása soron kívüli ellenőrzésre, tanácsadói tevékenység időkeretének alul tervezése, és a végrehajtott vizsgálatok tervezett időn túli teljesítése.

A 2013. évi ellenőrzési terv az alábbiak szerint módosult: az eredeti tervből 2 vizsgálat átkerült a 2014. évi ellenőrzési tervbe, 1 téma már nem volt aktuális, egy soron kívüli ellenőrzés bekerült a módosított tervbe. A 2013. évi módosított tervet a Jegyző előzetes jóváhagyásával a Képviselő-testület 448/2013.(XII.04.) sz. határozatának 1. pontja szerint hagyta jóvá.

Az ellenőrzések végrehajtása tárgy, cél és módszer elkülönítésben az alábbiak szerint történt:

Tárgy, ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Cél	Módszer
Tárgy: A projektek, EU-s pályázatok vizsgálata keretében a Magdolna Negyed Program III. projekt, KMOP-5.1.1/B-12-K-2012-0001 azonosító számú pályázat vizsgálata Ellenőrzött szervezet: Polgármesteri Hivatal	Meggyőződni arról, hogy: • hogyan került kialakításra az elnyert projekt, pályázat megvalósításának folyamata, kontrollkörnyezete • annak a megállapítása, hogy a projekt időarányos lebonyolítása, a támogatás felhasználása és pénzügyi elszámolása a támogatási szerződésnek és a helyi szabályozásnak megfelelően történik-e, • a külső ellenőrzések során tapasztalt hiányosságokkal, hibákkal kapcsolatos kockázatok elkerülésének megelőzése.	• folyamat áttekintés, interjú • dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Tárgy: A közfoglalkoztatottak foglalkoztatási folyamatának vizsgálata Ellenőrzött szervezet: Polgármesteri Hivatal	Meggyőződni, arról hogy: • a foglalkoztatás a jogszabályi előírások szerint történik-e, • a közfoglalkoztatásra vonatkozó támogatási összegek igénylése és elszámolása megfelelően valósul-e meg, • a közfoglalkoztatás eredményesnek és hatékornak minősíthető-e.	• adatbekérés, • dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, összehasonlítása • interjú
Tárgy: A közoktatási célú (étkeztetés) és az általános iskolai napközis, vagy tanulószobai foglalkozás normatív hozzájárulás igénylésének és elszámolásának vizsgálata Ellenőrzött szervek: a Budapest Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének felügyelete alatt önállóan működő és gazdálkodó	Meggyőződni, arról hogy: • az ellenőrzés tárgyában rögzített normatív támogatások igénylése és elszámolása a jogszabályi előírások és a helyi szabályozás szerint történtek-e.	• adatbekérés elektronikus formában, • helyszíni ellenőrzés • a napközi normatívára vonatkozó dokumentáció tételes vizsgálata • az étkezési normatíva esetében részben tételes, részben szűrőpróbaszerű vizsgálat

és önállóan működő Iskolák (JIK) és Óvodák		
Tárgy: A 2012. évi elemi költségvetési beszámoló és a pénzmaradvány vizsgálata Ellenőrzött szervek: • Józsefvárosi Intézményműködtető Központ • a volt TÁ-TI-KA Napközi Otthonos Óvoda és a hozzá tartozó önállóan működő óvodák • a volt Németh László Általános iskola és a hozzá tartozó önállóan működő intézmények • Józsefvárosi Családsegítő és Gyermekjóléti Központ és a hozzá tartozó önállóan működő intézmények • Józsefváros Városüzemeltetési Szolgálat • Józsefvárosi Közterület felügyelet	Meggyőződés, arról hogy: • a 2012. évi beszámoló a jogszabályi és helyi előírásnak megfelelően került-e összeállításra (alaki és tartalmi szempontból), • a 2012. évi pénzmaradvány kimutatása a jogszabályi és a helyi szabályozásnak megfelelően történt-e • e témakörben a belső kontrollrendszer megfelelően működött-e.	• adatbekérés, összehasonlítás, elemzés, • helyszíni ellenőrzés esetén: ○ szűrőpróba szerű vizsgálat az adott kérdéskörökben ○ tételes az igazolt kötelezettségvállalással terhelt, áthúzó előirányzatoknál.
Tárgy: Kisfalu Kft-vel kötött megbízási szerződésben rögzített pénzügyi-számviteli feladatellátás folyamatának vizsgálata Ellenőrzött szervezet: Kisfalu Józsefvárosi Vagyongazdálkodó Kft.	Meggyőződni, arról, hogy: • a pénzügyi-számviteli adat-szolgáltatások - kimutatások, beszámolók, jelentések - a szerződésben rögzítettek szerint történik-e, • az alkalmazott pénzügyi-számviteli rendszer, a kapcsolatos kontroll-eljárások megfelelően biztosítják-e a feladatellátást.	• adatbekérés, összehasonlítás, elemzés, • helyszíni ellenőrzés esetén szűrőpróba szerű vizsgálat az adott kérdéskörökben
Tárgy: A JóHír Józsefvárosi Média Rendezvény és Galéria Központ Közhasznú Nonprofit Kft. vizsgálata Ellenőrzött szervezet: Józsefvárosi JÓHÍR Kft.	Meggyőződni, arról hogy: • szabályzatai biztosítják-e az önkormányzat által nyújtott támogatások szabályszerű felhasználását, • teljesíti-e a tulajdonosi célokat és elvárásokat és azokról beszámol-e, • a pénz- és értékezelési szabályozása a jogszabályi előírásoknak megfelelő-e, biztosítja-e az elszámolás zárt rendszerét, a közpénzek szabályszerű felhasználását.	• helyszíni ellenőrzés • interjú • a gyakorlatban történő folyamat áttekintése • bizonylatok, nyilvántartás szűrőpróbaszerű vizsgálata, illetve témára vonatkozó szempontok szerinti szűrés • egyéb, kapcsolódó dokumentumok áttekintése

Az elmaradt rendszerellenőrzések közül az egyik téma, amely a JVSZ átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzésére irányult volna, nem került végrehajtásra, mert az ellenőrzési terv jóváhagyását követően az érintett szervezetre vonatkozóan korábban soron kívüli ellenőrzés történt. Ezen túlmenően a JVSZ vezetője időközben gondoskodott belső ellenőrzésének működéséről. A Képviselő-testületi döntés alapján a költségvetési szerv feladatellátása bővült az önkormányzati feladatok átszervezése miatt. Vizsgálatát felügyeleti ellenőrzés keretében a belső ellenőrzési kapacitás függvényében középtávon továbbra is tervezzük.

A másik rendszerellenőrzési téma, amely az önkormányzati költségvetés tervezési folyamatának vizsgálatára irányult volna, a belső ellenőrzés kapacitásának hiánya és a Pénzügyi Ügyosztály leterheltsége miatt maradt el. A Pénzügyi Ügyosztály leterheltsége a létszámhiányból, valamint abból adódik, hogy munkatársai majdnem minden belső ellenőrzési vizsgálatban érintettek. A létszám hiány, és a további belső ellenőrzés együttesen jelentősen hátráltatta volna az operatív feladatellátásukat. Ezért a vizsgálat 2014. évben a tartalék idő terhére fog megvalósulni.

A két pénzügyi-szabályszerűségi vizsgálat, amely az intézmények adóbevallás folyamatának vizsgálatára és az Önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások ellenőrzésére irányult volna, kapacitás hiány miatt maradt el. A vizsgálatok a magas kockázat miatt a 2014. évi tervbe bekerültek.

A 2013. évi jelentések nem tártak fel olyan szabálytalanságot, mely büntető-, szabálysértési, vagy kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására adtak volna okot.

II.1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A Belső Ellenőrzési Iroda humánerőforrás ellátottsága

A Belső Ellenőrzési Iroda engedélyezett létszáma 2 fő: 1 fő belső ellenőrzési vezető (irodavezető) és 1 fő belső ellenőr.

Az ellenőrizendő szervezetek nagy számára, tevékenységük összetettségére és az igényelt témák sokrétűségére; az előre nem tervezett, rövid határidejű tanácsadási igények; a folyamatleírások, ellenőrzési nyomvonalak hiányosságára a belső ellenőri kapacitás szűkösségére tekintettel a belső ellenőrzési feladat nem látható el maradéktalanul teljes körű eredményességgel és hatékonysággal, illetve az előre tervezett határidőre. Ennek kezelésére megoldást jelentene a belső ellenőri létszám emelése.

Belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata, szakmai képzés

A belső ellenőrök iskolai, szakmai képzettségi szintje és gyakorlata megfelelt a hatályos előírásoknak. A belső ellenőrök az éves képzési tervben előírt képzéseken részt vettek : a 2014. évi számviteli-pénzügyi változások, a korrupciós kockázatok kezelése integritás menedzsment eszközökkel és az új önkormányzati rendszer.

A belső ellenőrzési vezető és a belső ellenőr rendelkeznek az Áht. 70.§ (4) és (5) bekezdésében előírt engedéllyel, regisztrációs számmal. Az előírt kötelező ABPE II. továbbképzésen való részvétel 2014. évben esedékes.

A belső ellenőrzés szakmai munkáját a Saldo-val kötött szerződés keretében biztosított kiadványok és tanácsadási lehetőségek is segítik. A belső ellenőrök BEMAFOR (Belső Ellenőrök Magyarországi Fóruma) tagsággal is rendelkeznek, mely által térítésmentes hírlevelet kapunk, naprakészen tájékozódhatunk a munkánkat érintő változásokról, aktuális - államháztartást érintő - kérdésekről.

A belső ellenőrzési vezető és a belső ellenőr a mérlegképes könyvelői regisztrációval rendelkeznek, melyhez kapcsolódóan szabadságuk és saját költségük terhére az évenkénti kötelező továbbképzésen is részt vesznek. Tekintettel arra, hogy a mérlegképes könyvelői továbbképzésen a szakemberek által leadott szakmai anyag a belső ellenőrzési munka során elengedhetetlen szakmai ismereteket tartalmaz, javasolom, hogy a továbbképzés költségeit max. 30.000,-Ft/fő összegig a jövőben a munkáltató vállalja át és a továbbképzési napok a jóváhagyott képzési időkeretét képezze.

A Belső Ellenőrzési Iroda funkcionális függetlensége, összeférhetetlenségi esetek, az ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők A Belső Ellenőrzési Iroda önálló irodaként a Jegyzőnek közvetlenül alárendelve működik. A belső ellenőrök **funkcionális** (feladatköri és szervezeti) **függetlensége** biztosított, különösen az alábbiak tekintetében:

- az éves ellenőrzési terv kidolgozása, kockázatelemzési módszerek alapján és soron kívüli ellenőrzések figyelembevételével,
- az ellenőrzési program elkészítése és végrehajtása,
- az ellenőrzési módszerek kiválasztása,
- következtetések és ajánlások kidolgozása, ellenőrzési jelentés elkészítése,
- a belső ellenőrzés befolyástól mentesen teszi megállapításait, készíti el következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentéseit.

Az alábbiakban ismertetett folyamatban a feladatköri funkcionális függetlenség sérült, mert a belső ellenőrzés a Hivatal operatív működésével kapcsolatos kontrolltevékenységben vett részt. Controlling ügyintéző hiányában időszakonként, mindennapos feladatként a belső ellenőrzés ellátta - A Budapest Józsefvárosi Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának és helyi nemzetiségi önkormányzatoknak a kötelezettségvállalással, utalványozással, ellenjegyzéssel, érvényesítéssel és teljesítésigazolással kapcsolatos eljárási rendjéről szóló az aktuális polgármesteri-jegyzői együttes utasításnak megfelelően Hivatali banki kifizetéseket (utalvány rendeletek) ellenőrzését is.

Ez az ellenőrzés, mint operatív kontrolltevékenység¹ került beiktatásra a kifizetések elrendelése előtt. Az ellenőrzéskor az utasításban rögzített szempontok kerültek vizsgálatra. Az ellenőrzések során észlelt azon hibák, amelyek elírás miatt javíthatóak voltak visszaadásra kerültek az érintettek részére, vagy kezdeményeztük a szakmai ügyosztály és Pénzügyi Ügyosztály közötti egyeztetést az újbóli hiba megismétlődésének elkerülése végett.

Operatív tevékenységként a belső ellenőrzési vezető, mint a Hivatal egyik szervezeti egységének vezetője tagja a Minőségirányítási Tanácsnak. Részt vesz a Tanács céljai közül a fejlesztési folyamatok megtervezésében és a belső ellenőrzési területet érintő végrehajtásában, az éves CAF kutatás értékelő bizottságának feladatainak ellátásában.

A belső ellenőrzési területen kívül irányítási, végrehajtási feladatot a belső ellenőrzési vezető a Tanácsban nem végzett.

A belső ellenőrzési vezető és a belső ellenőr tekintetében a Bkr. 20.§-ában² megfogalmazott **összeférhetetlenség nem volt.**

¹ Ez a tevékenység összeférhetetlen a belső ellenőrzési tevékenységgel Bkr.19.§ (2) értelmében, amelyre bár felhívtuk a figyelmet, de időszakonként a controlling ügyintéző hiányában szükségessé vált.

² Bkr. 20. § (1) A belső ellenőr, illetve a belső ellenőrzési vezető tekintetében összeférhetetlenség áll fenn és ezért nem vehet részt bizonyosságot adó tevékenységben, amennyiben

a) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjének vagy alkalmazottjának a Polgári Törvénykönyvről szóló 1959. évi IV. törvény 685. § b) pontja szerinti közeli hozzátartozója;

b) korábban az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység - ide nem értve a belső ellenőrzési egységet - vezetőjének munkáltatói jogköre alá tartozott, a jogviszony megszűnésétől számított egy éven belül;

c) az ellenőrizendő szakterülettel vagy szervezettel közös, illetve kapcsolódó program vagy feladat végrehajtásában közreműködött, a program lezárását, illetve a feladat elvégzését követő egy éven belül;

d) az adott bizonyosságot adó tevékenység tárgyilagosa lefolytatása tőle egyéb okból nem várható el.

Az ellenőrzési munkát akadályoztatta, hogy az ellenőrzöttek a megjelölt határidőre nem szolgáltatott adatot, az ellenőrzést lezáró cselekményeit (jelentés-tervezet egyeztetése) esetenként késleltették, vagy a belső ellenőrök egyéb sürgős feladatot kaptak (véleményezések, javaslatok), így a lezárt jelentések nem minden esetben készültek el határidőre.

A belső ellenőrzési munkához alapvetően szükséges tárgyi feltételek biztosítottak voltak (helyiség, gépek felszerelések, információs háttér).

Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető a jogszabálynak megfelelően nyilvántartást vezet a tárgyévben végzett ellenőrzésekről és gondoskodik az ellenőrzések megőrzéséről. Az ellenőrzések nyilvántartása a következő adattartalommal elektronikus formában - Excel táblában – történik.

- Ssz./iktatószám
- Ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése
- Az ellenőrzés tárgya
- Ellenőrzés típusa
- Az ellenőrzés kezdete és vége
- Vizsgált időszak
- Ellenőrök neve
- Munkatervi ellenőrzés
- Intézkedési terv készült
- Határidő az intézkedési terv beszámolásáról
- Beszámoló az intézkedésről

Az ellenőrzési jelentések jellemzése

A belső ellenőrök a helyszíni vizsgálat befejezését követően - a jogszabályban foglaltaknak megfelelően – az ellenőrzés tárgyát megjelölve, megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentés tervezetet készítettek. A jelentés tervezeteket az ellenőrzött és az érintett részére a belső ellenőrzési vezető egyeztetésre megküldte.

Egy jelentés esetében történt részletes észrevétel az ellenőrzött szerv részéről, de az észrevételek érdemben nem változtatták meg a megállapításokat, néhány esetben pontosítást tettünk az egyértelműség érdekében.

A belső ellenőrök a jelentések struktúráját a kötelező tartalmi elemeken kívül az adott témához és ellenőrzési programhoz igazodva alakítják ki. A jelentések külön tartalmazznak összefoglaló és javaslat fejezetet is. A Jegyző részére vezetői összefoglaló készült, melynek melléklete a lezárt jelentés.

II.1.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzés 2013. évben tanácsadás keretében számos szóbeli és írásbeli kérésnek, igénynek tett eleget, mely a tartalék időkeret terhére, azt jelentősen meghaladva történt.

A tanácsadói feladatok a következő témaköröket érintették:

- szabályzatok véleményezése (Hivatal+intézmények), javaslat szabályzat tartalmára és szerkezetére vonatkozóan (szervezeti és működési szabályzat, monitoring stratégia, etikai szabályzat, beszámoló készítése, állami támogatások, ellenőrzési nyomvonalak)
- részvétel két intézményvezetői átadás-átvételen a Polgármesteri Hivatal részéről
- nemzeti és önkormányzatok együttműködési megállapodásainak véleményezése

- egyéb napi szintű, a szervezeti egységek operatív munkájához adott tanácsadás.

II.2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48.§.b) pont)

III.2.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Az Áht. 69. § (1) bekezdése szerint a **belső kontrollrendszer** a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a következő célok megvalósuljanak:

- a működés és gazdálkodás során a tevékenységek szabályszerűek, gazdaságosak, hatékonyak, eredményesek legyenek,
- az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

A fentiekben megfogalmazott célok konkretizálódnak az adott ellenőrzés tárgyához kapcsolódóan. A megállapított hiányosságok, pontatlanságok és szabálytalanságok javítására, elkerülésére és a feladatok hatékonyabb, eredményesebb ellátása érdekében az ellenőrzési jelentésekben javaslatok kerülnek megfogalmazásra.

A 2013. évi jelentések kiemelkedő fontosságú megállapításokra tett javaslatait az alábbiakban foglalom össze:

- a vizsgált témakörökhöz kapcsolódó szabályzatok, ügyrendek, munkaköri leírások felülvizsgálata és azok módosítása (Normatíva szabályzat, az éves beszámoló készítésével kapcsolatos szabályzat, számviteli szabályzatok, kötelezettségvállalás és utalványozásra vonatkozó szabályozás)
- a gazdálkodást érintő folyamatok ellenőrzési nyomvonalainak felülvizsgálata vagy a hiányzók megalkotása
- a szervezeti és működési szabályzatok, ügyrendek, a munkaköri leírások, egyéb belső szabályozások és a gyakorlat közötti összhang megteremtése
- egyes feladat-ellátási folyamatok átgondoltsága, a kontrolltevékenységek, az információ- áramlás és a nyomon követés megfelelő és teljes körű kialakítása
- gazdasági társaságok alapító okiratainak, a közszolgáltatási és támogatási szerződések felülvizsgálata és módosítása
- a pénzügyi integrált rendszer által nyújtott lehetőségek kihasználtsága a hatékonyság, nyomon követhetőség terén

II.2.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A Hivatal és a helyi önkormányzat belső kontrollrendszerének értékelése a belső ellenőrzés tapasztalatai alapján:

A kontrollkörnyezetre vonatkozóan jelentős változás, hogy kiadásra kerültek:

- az Önkormányzat új SzMSz-e, a Hivatal új SzMSZ, a szervezeti egységek ügyrendjei és ezzel összefüggésben a munkaköri leírások, melyek fontos elemei a feladat-, felelősségi körök rögzítése
- az Etikai Szabályzat
- aktualizálásra kerültek a belső szabályzatok

Megemlítendő, hogy a munkafolyamatok meghatározása és dokumentálása terén további pontosítások, fejlesztések szükségesek, különösen az ellenőrzési nyomvonalak kiterjesztését illetően, minden folyamatra vonatkozóan.

A Hivatal gyakorlatában szisztematikusan, valamennyi tevékenységre, folyamatra vonatkozóan készített egységes szemléletű kontrolldokumentáció nincs, de adott témában kiadott normák utalnak a **kontrolltevékenységekre**. Általánosságban elmondható, hogy a normákban kialakított kontrollokat a gyakorlatban a munkatársak folyamatosan végzik. A belső ellenőrzés egy-egy téma vizsgálata alkalmával értékeli a kontrollok hatékonyságát.

A belső ellenőrzési vizsgáltok és más kontrolltevékenységek során beazonosított **kockázatok kezelésére** intézkedések történek, mint például a közszolgáltatási, támogatási szerződések tartalmi elemeinek a felülvizsgálata, jogszabályfigyelés követése.

Az **információ-áramlással, kommunikációval** kapcsolatos hiányosságok előfordulnak, a Hivatal által működtetett Tudásbázis adott könyvtárában, kulcsszavakkal történő - keresésre alkalmas formátumban a dokumentumok nem minden esetben kerültek feltöltésre. Ugyanakkor:

- a tudásbázis könyvtárai tovább bővültek a hivatali munkavégzéshez szükséges dokumentumokkal, például a projektek, a jogszabályfigyelés, a társas és egyéni vállalkozók Józsefvárosba, üres telkek ellenőrzése.
- a belső ellenőrzés betekintési jogosultságot kapott a Hivatal által használt pénzügyi integrált rendszerbe, a számviteli adatok eléréséhez a vizsgált témákhoz kapcsolódóan.
- bevezetésre került kéthetenkénti kibővített vezetői értekezlet a hivatal ügyosztályvezetőjével és irodavezetőjével, a jobb információ áramlás érdekében.

Intézkedések történtek az önkormányzat és a hivatal **monitoring tevékenységére** vonatkozóan, például az önkormányzat által alapított köztulajdonban levő gazdasági társaságainak tekintetében.

Összességében elmondható, hogy megtörtént a Polgármesteri Hivatal belső kontrollrendszerének a létrehozása, működtetése és fejlesztése, amely azonban további állandó fejlesztést igényel. Ennek eszköze a szabályozások aktualizálása, összehangolása és egymásra építése, a kontrolltevékenységek pontosabb szabályozása és azok gyakorlati alkalmazása, a feltárt hibák alapján intézkedések megfogalmazása és azok megvalósulásának a nyomon követése.

Az intézmények esetében a vizsgált folyamatokra vonatkozóan értékeltük a belső kontrollrendszert, így a normatívák elszámolásának, a 2012. évi beszámoló és pénzmaradvány ellenőrzése során. Kiemelten a kontrollkörnyezetet, a kontrolltevékenységeket és a nyomon követést értékeltük és a további fejlesztésre javaslatokat fogalmaztunk meg.

II.3. Az intézkedési tervek megvalósítása

Az ellenőrzési jelentéseinkben megfogalmazott javaslatok alapján intézkedési terveket, vezetői intézkedéseket készítettek az intézmények vezetők, az ellenőrzött szervezeti egységek, melyeket a belső ellenőrzési vezető javaslata alapján a Jegyző hagyott jóvá.

A belső ellenőrzési vezető az intézkedések és azok végrehajtásáról készült beszámolók nyilvántartását Excel táblázatban biztosítja.

Az intézkedésekről készült részletes nyilvántartást a *3. számú melléklet tartalmazza.*

A részletes nyilvántartás alapján az intézkedési tervek és az arról szóló beszámolók szerint az ellenőrzött szervezeti egységek, ellenőrzött intézmények az alábbi csoportokba oszthatók:

- határidőre készítene intézkedési tervet
- nem határidőre készítene intézkedési tervet
- nem számoltak be az intézkedések végrehajtásáról
- beszámoltak határidőre az intézkedések végrehajtásáról:
 - hiányosan számolnak be
 - nem határidőre teljesítették a megjelölt feladatot és határidő módosítást sem kértek

A belső ellenőrzési jelentések javaslatai alapján minden esetben készülnek intézkedési tervek. Az általános tapasztalat, hogy az intézkedési tervekben írt feladatok végrehajtása és azok végrehajtásáról való beszámoló elkészítése nem a megjelölt határidőre történik, hanem jóval később. Előfordult olyan eset, hogy nem abban a formában teljesült a feladat vagy visszavonásra került a változó körülmény miatt.

A fentieket figyelembe véve nagyobb hangsúlyt kell fordítani az ellenőrzött szervek vezetőinek az intézkedések végrehajtására és azokról készült beszámoló valódiságára, mert a Bkr. 45.§ (1) bekezdés szerint ezért ők viselik a felelősséget. Másrészt a belső kontrollrendszer fejlesztése, a megfogalmazott szervezeti célok elérése és a jogszabályi előírásoknak való megfelelés e nélkül nem valósulhat meg.

A belső ellenőrzési tevékenység hasznosulása csak akkor értelmezhető, ha nem csak feltárja az esetleges hiányosságokat és szabálytalanságokat, hanem a javaslatai alapján készült intézkedések határidőre végrehajtásra kerülnek.

Kiemelendő, hogy a Magyar Államkincstár által a normatívák igényléséről és elszámolásáról végzett helyszíni ellenőrzés során nem talált eltérést abban a témakörben, amit előzőleg a belső ellenőrzés is vizsgált, tehát hasznosult a belső ellenőrzés.

A fent említett hiányosságok csökkentésére, kiküszöbölésére a belső ellenőrzés a következő fejezetben a maga számára is fejlesztési javaslatokat fogalmaz meg.

III. A belső ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység állandó fejlesztést igényel, amelyet a jogszabályi környezet változásai, az államháztartási standardok, útmutatók határoznak meg.

A Bkr. 30.§ (2) bekezdés alapján a 2013.-2016. évekre vonatkozó, jóváhagyott Belső Ellenőrzési Stratégiai Terv felülvizsgálta megtörtént a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési tervek, a vizsgálható területek, témakörök, az ellenőrzési prioritások és gyakoriságok figyelembevételével. A belső ellenőrzési vezető javaslatai a Stratégiai terv struktúráját, a

megfogalmazott alapvető célkitűzéseit nem változtatják meg, inkább pontosításokat tartalmaznak. Ezek tükrében a Stratégiai ellenőrzési terv 2013-2016. időszaka nem módosult.

A belső ellenőrzés fejlesztési terve kiegészítésre került a következő célokkal: *A belső ellenőrzés keretében történő felügyeleti ellenőrzés módszereinek fejlesztése, új vizsgálati eljárások, ellenőrzési technikák megismerése és alkalmazása.*

Az új Belső Ellenőrzési Kézikönyv 2014. január 1-jei hatállyal került kiadásra, mely iratmintákat és konkrét módszereket tartalmaz a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához és alkalmazásához.

További fejlesztést igényel az intézkedési tervekben rögzített határidők folyamatos monitoringja, a kapcsolódó nyilvántartás naprakész vezetése, a határidők lejártá előtt figyelemfelhívó email küldése.

Nagyobb igény merült fel a vezetők részéről a tanácsadói munka iránt. Erre vonatkozó feladatellátás szabályozása a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben kerül meghatározásra.

Szakmai ismereteink állandó továbbfejlesztést igényelnek, ezért a kínált lehetőségekkel élve keressük a belső ellenőrzéssel kapcsolatos képzéseket, szakmai kiadványokat és kihasználjuk a BEMAFOR konzultációs eseményeit.

IV. Összefoglaló az irányított költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységének éves jelentései alapján

Jelen összefoglaló éves jelentés II.1. pontjában a belső ellenőrzési tevékenység értékelésének során ismertetésre került azon Képviselő-testületi döntés, amely szerint a Józsefvárosi Önkormányzat által alapított költségvetési szervek vezetői - az Áht. 70.§(1) szerint - megkezdhették a belső ellenőrzés kialakítását és működtetését az alábbiak szerint:

Költségvetési szerv neve	Belső ellenőrzés helyben történő biztosításának	
	módja	kezdet
Józsefvárosi Egészségügyi Szolgálat (JESZ)	polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott	2010. július 1. a Kt. 202/2010.(VI.02) számú határozata szerint
Józsefvárosi Közterület-felügyelet és Városüzemeltetési Szolgálat (jogelődje a Józsefvárosi Városüzemeltetési Szolgálat)	polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott	2013. március 1.
Józsefvárosi Parkolás-üzemeltetési Szolgálat (Jogelődjének a Józsefvárosi Közterület-Felügyelet)	polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott	2013. május 31.
Józsefvárosi Intézményműködtető Központ (JIK)	foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott	2013. október 21.
Józsefvárosi Családsegítő és Gyermekvédelmi Központ (JCsGyK)	polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott	2013. november 1.

A költségvetési szervek belső ellenőrzésének a különböző időpontoktól való kialakítása miatt a Bkr.-ben a belső ellenőrzés tervezésére, végrehajtására előírt határidők a JESZ kivételével nem teljesültek. Az éves jelentést viszont a Bkr. 49.§ szerint a költségvetési szervek belső ellenőrei már elkészítették, melyet a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyásával a Belső Ellenőrzési Irodán keresztül megküldték a Jegyzőnek és Polgármesternek.

Az éves ellenőrzési jelentésekben a belső ellenőrzési tevékenységek önértékeléseinek fő összefoglaló jellemzői költségvetési szervként az alábbiak:

- **Józsefvárosi Egészségügyi Szolgálat**

„Az ellenőrzött területeken a működés, az alaptevékenység ellátása, a szabályozottság, a források optimális elosztása, a pénzeszközök és források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználása kerültek a vizsgálatok középpontjába.

A rendelkezésre álló kapacitással a 2013. évben 4 terv szerinti vizsgálatot realizált. A vizsgált szervezeti egységek az ellenőrzési jelentésben megfogalmazott javaslatokat elfogadták, végrehajtásukra intézkedési tervet készítettek, melyek végrehajtása 100%-ban valósult meg. A tárgyévi intézkedések 41,6%-ának végrehajtási határidejét a vizsgált szervezeti egységek 2014. évre vállalták. Az áthúzódó intézkedések többsége az informatikai vizsgálathoz kapcsolódik.”

- **Józsefvárosi Közterület-felügyelet és Városüzemeltetési Szolgálat**

2013. évre vonatkozóan az éves ellenőrzési tervet teljesítették, 4 ellenőrzési feladat került végrehajtásra. A belső ellenőrzés jelentős mértékben tanácsadói tevékenységet végzett, amit az államháztartási számvitel új rendszere indukált és összefüggött az informatikai támogatottság feltételeinek megteremtésével.

- **Józsefvárosi Parkolás-üzemeltetési Szolgálat**

„A belső ellenőr által végzett ellenőrzések 2013. évben a szervezet működésének megismerésére, szabályozottságának vizsgálatára irányult. A lefolytatott ellenőrzésekről készített jelentésekben szereplő megállapítások alapján az Intézmény vezetője által intézkedési tervben megfogalmazott intézkedések döntő hányadukban megvalósultak, de az átszervezés (új SZMSZ) miatt a kontrollkörnyezet felülvizsgálata és újraszabályozása szükséges.”

- **Józsefvárosi Intézményműködtető Központ**

„A szabályszerűségi ellenőrzések elsősorban a vagyonnal, humánerőforrással, illetve a kötelezettségvállalással voltak kapcsolatosak. A rendszerellenőrzés az intézményi belső kontrollrendszer működésének ellenőrzésére terjedt ki. Az ellenőrzési terv feladatai teljesültek.”

- **Józsefvárosi Családsegítő és Gyermekvédelmi Központ**

Az intézménynél 2013. év november 1-től biztosított a belső ellenőrzési tevékenység, mely időszakban elkészült a belső ellenőrzési kézikönyv, a 2014. évi ellenőrzési terv. Vizsgálat nem történt.

Budapest, 2014. április 17.


Rimán Edina
Jegyző
2014. APR. 25.


Majerné Bokor Emese
Belső Ellenőrzési Iróda vezetője
