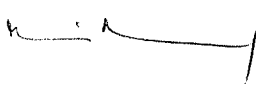
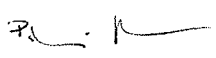
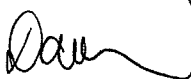


Előterjesztés

Budapest Józsefvárosi Önkormányzat
Képviselő-testülete számára

Előterjesztő: Dr. Kocsis Máté polgármester	
A képviselő-testületi ülés időpontja: 2015. május 14.	 sz. napirend
Tárgy: A Józsefvárosi Önkormányzat 2014. 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 	
KÉSZÍTETTE: PÁRIS GYULÁNÉ, GÉCZINÉ RÁCSAI TÜNDE	
PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL/ <u>NEM IGÉNYEL</u> , IGAZOLÁS: 	
JOGI KONTROLL: 	
BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:  DANADA-RIMÁN EDINA JEGYZŐ	
2015 ÁPR 30.	
Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság véleményezi ☒	
Emberi Erőforrás Bizottság véleményezi	
Határozati javaslat a bizottság számára: A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság javasolja a Képviselő-testületnek az előterjesztés megtárgyalását.	

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Tényállás és a döntés tartalmának részletes ismertetése

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a szerint:

„87. § A vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

- a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,
- b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.”

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell

ÉRKEZETT

2015 ÁPR 30. 14⁴⁵

BL

nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

A zárszámadási rendelet-tervezet **előterjesztésekor** – figyelemmel az Áht. 91. § (2) bekezdésében foglaltakra - a képviselő-testület részére **tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell** – szöveges indoklással együtt - **bemutatni**:

- a) az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét (előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni),
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást,
- d) az önkormányzat adósságának állományát lejárata, 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 vagyonskimutatást,
- 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.

Tájékoztatam 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 Magyar Államkincstár tájékoztatta az Önkormányzatot, hogy az Áht. szerinti kincstári ellenőrzés csak a 2015. évi beszámolót fogja érinteni.

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 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló szöveges beszámolója,
- az előterjesztés 2. számú melléklete az Önkormányzat behajthatatlan követeléseink hitelezési veszteségkénti leírása,
- az előterjesztés 3. számú melléklete az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés,
- az előterjesztés 4. számú melléklete a könyvvizsgálói vélemény.

II. A beterjesztés indoka

Az előzőekben ismertetett jogszabályi előírások alapján az elmúlt évi költségvetésről szóló beszámoló elfogadása, valamint a zárszámadási rendelet megalkotása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

III. A döntés célja, pénzügyi hatása

A döntéssel az Önkormányzat eleget tesz az Áht-ban foglalt rendeletalkotási kötelezettségének.

Az előterjesztés a 2014. évi pénzügyi – vagyoni helyzetet, a költségvetésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok teljesítését mutaja be, pénzügyi fedezetet nem igényel.

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.

IV. Jogszabályi környezet

A zárszámadásra vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet tartalmazza. A rendelet-tervezet szintén az előterjesztés mellékletét képezi.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése szabályozza az éves ellenőrzési jelentés elfogadására vonatkozó rendelkezéseket.

Mindezek alapján kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását és a 2014. 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 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló szöveges beszámolót az előterjesztés 1. számú melléklete szerint.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2015. május 14.

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

Felelős: Polgármester

Határidő: 2015. május 14.

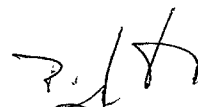
3. jóváhagyja a 2014. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentést az előterjesztés 3. számú melléklete szerint.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2015. május 14.

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: Pénzügyi Ügyosztály

Budapest, 2015. április 30.



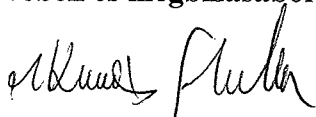
Dr. Kócsis Máté
polgármester

Törvényességi ellenőrzés:

Danada-Rimán Edina

jegyző

nevében és megbízásából



dr. Kovács Gabriella

aljegyző

2015 ÁPR 30.

A 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló szöveges beszámoló

I. Az önkormányzat gazdálkodásának általános értékelése

A képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi költségvetését:

- költségvetési bevételeit	19.357.943 e Ft-ban,
- költségvetési kiadásait	21.529.565 e Ft-ban,
- költségvetési hiányát	2.171.622 e Ft-ban,
- működési bevételeit	14.544.832 e Ft-ban,
- működési kiadásait	14.942.021 e Ft-ban,
- működési többletét	397.189 e Ft-ban,
- működési finanszírozási bevételeit	6.714.753 e Ft-ban,
- működési finanszírozási kiadásait	5.785.805 e Ft-ban,
- működési finanszírozási bevételi többlet	928.948 e Ft-ban,
- felhalmozási bevételeit	4.813.111 e Ft-ban,
- felhalmozási kiadásait	6.587.544 e Ft-ban,
- felhalmozási hiányát	1.774.433 e Ft-ban,
- felhalmozási finanszírozási bevételeit	1.656.077 e Ft-ban,
- felhalmozási finanszírozási kiadásait	413.403 e Ft-ban,
- felhalmozási finanszírozási többletét	1.242.674 e Ft-ban,
- hitel törlesztés összegét	53.501 e Ft-ban,
- irányító szervi támogatásként folyósított támogatás összegét	6.145.707 e Ft-ban,
- kerületen belüli duplázódás összegét	193.940 e Ft-ban,
- nettósított bevételi és kiadási előirányzatát	21.389.126 e Ft-ban

fogadta el.

Az eredeti költségvetés 543.613 e Ft zárolt előirányzatot tartalmazott a bevételek bizonytalan teljesítése miatt, év végére minden zárolás feloldásra került. A folyó évi bevételek és a 2013. évi pénzmaradvány a 2014. 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 2014. évi változásai:

- az önkormányzat több, jelentős nagyságrendű EU-os és egyéb forrásból finanszírozott pályázat megvalósítását – MNPIII, TÁMOP, ÁROP, KEOP, térfigyelő kamerarendszer bővítése, Auróra utcai szakrendelő felújítása – kezdte meg és hajtotta végre,
- a kerületben önkormányzati forrásból megvalósult a Horváth Mihály tér és a Golgota tér, valamint a Sárkány utca és az Alföldi utca, továbbá a Delej és a Tisztes utca felújítása,
- 2014. 09. 01. napjától a Józsefvárosi Községi Házak Nonprofit Kft. végzi a Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. és a JóHír Józsefvárosi Média, Rendezvény és Galéria Központ Nonprofit Kft. által ellátott valamennyi kötelező és önként vállalt feladatot.
- 2014-ben új számviteli rendszer került bevezetésre, a pénzforgalmi szemléletű könyvelés kiegészült egy eredményszemléletű könyveléssel. Alapjaiban megváltozott

a könyvelési rendszer, a könyvelési programot át kellett írni, valamint újra ki kellett alakítani a számviteli nyilvántartásokat.

A 2014. évi módosított előirányzat – kerületi duplázódás nélkül (intézményfinanszírozás, pénzmaradványt terhelő befizetések, alulfinanszírozás) - az eredeti előirányzathoz képest 19,7%-kal magasabb, melyet az alábbi előirányzat módosítások eredményeztek:

- működési bevételek	0,2%
- működési célú támogatások és átvett pénzeszközök	2,9%
- felhalmozási bevétel	1,5%
- költségvetési támogatás	3,9%
- pénzmaradvány	11,2%

Az előirányzat emelkedését jelentős mértékben a 2013. évi pénzmaradvány okozta.

Bevételek teljesítése

Az eredeti költségvetésben bevételek címén tervezett 21.389.126 e Ft bevételi előirányzat 25.595.922 e Ft-ra módosult. A bevételek a módosított előirányzathoz képest 79,6%-ban, 20.362.276 e Ft-ban realizálódtak. A módosított előirányzat 66,6%-a kötelező feladat, 1,3%-a államigazgatási és 32,1%-a önként vállalt feladat.

A bevételek – duplázódás (intézményfinanszírozás, pénzmaradványt terhelő befizetések, alulfinanszírozás), pénzmaradvány nélküli – 20.995.322 e Ft módosított előirányzatával szemben 18.406.548 e Ft folyt be (87,7%).

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

Kiadások teljesítése

A kiadások 25.595.922 e Ft összegű módosított előirányzatának 70,6%-a teljesült, 18.072.295 e Ft összegben. A módosított előirányzat 60,5%-a kötelező feladat, 1,3%-a államigazgatási és 38,2%-a önként vállalt feladat.

A kiadások előirányzat-csoportonkénti teljesítése a rendelet-tervezet 4. mellékletében kerül bemutatásra.

A 2014. évi költségvetés teljesítésének mérlegét a rendelet-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

A mérlegben a bevételek és kiadások előirányzata és teljesítése a duplázódás (intézményfinanszírozás, pénzmaradványt terhelő befizetések, alulfinanszírozás) adatai is szerepelnek.

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 1,44 milliárd Ft-tal haladta meg a működési kiadásokat. A működési kiadások 3,37 milliárd forinttal, a bevételek 0,22 milliárd forinttal alacsonyabban teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

A felhalmozási bevételek eredeti előirányzat szinten a működési bevételi többlettel együttesen nyújtottak fedezetet a felhalmozási kiadásokra, a tényleges bevételek viszont már meghaladták a kiadásokat. A felhalmozási kiadások 4,19 milliárd forinttal, a bevételek 2,44 milliárd forinttal teljesültek alacsonyabban a módosított előirányzatnál. 2014-ben az EU-s pályázatból finanszírozott felújítások – KEOP, MNPIII., Auróra szakrendelő – teljes bekerülés költséggel és a pályázati támogatással szerepeltek a költségvetésben, de a kivitelezések 2015-re áthúzódtak.

Pénzmaradvány

A 2014. évi gazdálkodás eredményeként 2.289.981 e Ft tárgyévi, 2.644.872 e Ft előző évi, összesen 4.934.853 e Ft bruttó pénzmaradvány realizálódott. A feladattal terhelt és a szabad

pénzmaradvány felhasználását a 2015. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet módosítása tartalmazza.

Összevont (konszolidált) beszámoló

A rendelet-tervezet 2. számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat 2014. évi összevont (konszolidált) beszámolóját, melynek részei:

- konszolidált költségvetési kiadások,
- konszolidált költségvetési bevételek,
- konszolidált finanszírozási kiadások,
- konszolidált finanszírozási bevételek,
- konszolidált mérleg,
- konszolidált eredmény kimutatás.

A konszolidálás során, kerületi szinten kiszűrésre kerül a bevételekből, a kiadásokból és az eredményből az irányító szervi támogatás, melynek összege 5.812.416 e Ft.

A zárszámadási rendelet tervezetben megjelenő teljesített bevételek és kiadások összege a konszolidált beszámolóban szereplő értékekehez viszonyítva kevesebb a kerületen belüli duplázódás (pénzmaradvány jóváhagyásakor megállapított elvonások és alulfinanszírozások) összegével, 1.841.258 e Ft-tal.

A költségvetési szervek számvitelében 2014-től el kell készíteni az eredmény kimutatást is. Kerületi szinten az önkormányzat gazdálkodásának eredménye, vagyis a mérleg szerinti eredmény 5.809.031 e Ft, a tevékenység eredménye 153.547 e Ft. A jelentős nagyságrendű eredmény az adósságkonszolidáció során elengedett adósság rendkívüli bevételként történő elszámolásából adódott.

Hitelműveletek

Az önkormányzatnak 2014. december 31. napján nem volt adóssága.

2014. február 28. napján megtörtént a teljes körű adósságkonszolidáció, ennek eredményeként az Önkormányzatnak minden hitellel kapcsolatos kötelezettsége megszűnt.

Az átvállalt adósság összege devizanemenként:

HUF: 2.416.763.015

EUR: 2.921.856

CHF: 8.849.969

2014-ban az önkormányzat sem a működési, sem a felhalmozási kiadások finanszírozására nem vett igénybe hitelt.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (3) bekezdésében foglalt eladósodási korlát alakulása a rendelet-tervezet 3/e. mellékletében kerül bemutatásra. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletéből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége 3,7%-a az önkormányzat 2014. 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 Képviselő-testület 241/2014. (XII.04.) számú határozata értelmében az önkormányzat 2014. évben nem piaci értéken szerepelteti a mérlegben a forgalomképes vagyont. Ezen változás miatt a mérleg főösszege 29.819.322 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

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

A mérleg főösszege 20,6%-kal csökkent, mivel a piaci érték a mérlegben nem szerepel. A tárgyi eszközök értéke 2.917.805 e Ft-tal, azaz 3,3%-kal növekedett a 2013. évi állományhoz viszonyítva. A befektetett pénzügyi eszközök állománya 750.728 e Ft-tal csökkent, mert a hosszú lejáratú kölcsönök (lakás, helyiség részletre történő értékesítése, társasházi kölcsönök, helyi támogatás) a mérlegben 2014-ben a követelések között szerepelnek. A követelések ezen okok és a hátralékok emelkedése miatt 1.091.651 e Ft-tal növekedett. A pénzeszközök összege 4,6%-kal emelkedett 2013. évhez viszonyítva, a pénzeszközök nagy része lekötött betétben van elhelyezve. A rendelet-tervezet 3/d. melléklete tartalmazza a pénzeszközök változásának bemutatását.

A saját tőke az értékelési tartalék nélkül összességében 9.914.826 e Ft-tal, 11,3%-kal emelkedett, melyet a kötelezettségek csökkenése és a tárgyi eszközök növekedése eredményezett. A kötelezettségek az adósság állam általi átvállalása miatt csökkentek.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, a részesedések alakulása a rendelet-tervezet 3/b. mellékletében szerepelnek. Az előző évhez viszonyítva a részesedések állománya 8,6%-kal csökkent, mivel a Bárka Józsefvárosi Színházi- és Kulturális Nonprofit Kft.-ben és a Corvin Sétány Kft.-ben lévő önkormányzati üzletrészek könyvszerinti értéke értékvesztésként került elszámolásra ezen gazdasági társaságok veszteséges gazdálkodása miatt.

A felhalmozási előirányzatok teljesítése, a magas felhalmozási tartalékok, és a többletbevételek miatti átmenetileg szabad pénzeszközök – az értékállóság biztosítása érdekében - lekötött betétként kerültek elhelyezésre (a rendelet-tervezet 3/c. melléklet). A lekötött betétek állományának értéke 2013. évhez viszonyítva 300 millió Ft-tal csökkent.

Költségvetési támogatások

Az önkormányzat költségvetési támogatásának előirányzata nettó 834.105 e Ft-tal emelkedett, melyből:

- felhalmozási célú támogatás növekedése: adósságkonszolidáció 431.768 e Ft, belterületi utak szilárd útburkolattal történő ellátása 1.250 e Ft, közbiztonság növekedését szolgáló fejlesztés 220.069 e Ft, az Auróra utcai szakrendelő fejújítása 285.281 e Ft,
- a működési célú központosított előirányzatok és a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása előirányzat növekedésének összege 130.996 e Ft, mely tartalmazza a szociális ágazati pótlékot, bérkompenzációt, E-útdíj kiesés miatti kompenzációt, a szociális nyári gyerekekétkeztetés támogatását,
- a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása eredeti előirányzatából 232.565 e Ft-tal kevesebb került felhasználásra,
- a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 2.694 e Ft-tal csökkent.

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

A helyi önkormányzatok 2014. évi általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások, valamint a központosított támogatások elszámolásaként összesen 26.415 e Ft illeti meg az önkormányzatot.

A költségvetési támogatások jogcímenkénti alakulását a rendelet-tervezet 1/f. melléklete részletezi.

A működési és a felhalmozási tartalék előirányzatok alakulását a rendelet-tervezet 1/e. melléklete tartalmazza. Az eredeti költségvetésben tervezett 50.000 e Ft általános működési tartalék előirányzata az év folyamán az alábbi jogcímeneken növekedett:

- szabad pénzmaradványból 185.524 e Ft,
- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás biztosításának támogatása 4.691 e Ft,
- Prémiumévek program támogatása 1.316 e Ft,
- Biztos Kezdet Gyerekház program támogatása 1.034 e Ft,
- Józsefvárosi Intézményműködtető Központ 2013. vállalkozási eredménye 606 e Ft,
- KLIK elszámolása a 2012. évi EU-s pályázatokkal 7.845 e Ft,
- 11601 és 11602 címen kidási előirányzat törlés 304.069 e Ft,
- Zeneiskola tandíj befizetés 1.326 e Ft,
- biztosítói kártérítés Tolnai Lajos u. 21. sz. épület esetén 21.267 e Ft,
- költségvetési szervek kiadási megtakarításainak illetve bevételi többleteinek elvonása 82.318 e Ft,
- városmarketing céltartalékról átcsoportosítás 6.530 e Ft,
- visszafizetett szociális támogatások 5.365 e Ft,

Az alábbi évközi felhasználások miatt az általános tartalék összege az év végére 16.547 e Ft-ra csökkent:

- költségvetési szervek támogatása 104.494 e Ft,
- „Legvirágosabb társasház” pályázatra 1.000 e Ft,
- az ideiglenes piac működésének meghosszabbítása miatti többletköltségekre 3.142 e Ft,
- az Új Teleki téri Piac bevételi kiesése 5.664 e Ft, a működtetési költségeinek kiegészítése 24.500 e Ft,
- a fizető parkolás bővítésének fedezetére 12.373 e Ft,
- Magdolna Negyed III. projekt Nagyfuvaros u. 26. szám alatti épület bérlőinek végleges, vagy átmeneti kihelyezésére 19.685 e Ft, Lujza 22. felújítása 32.000 e Ft,
- Corvin Sétány Programra 110.712 e Ft,
- útfelújítás 41.853 e Ft,
- társasházak támogatása 98.000 e Ft,
- ingatlanértékesítési bevétel kiesés miatt 109.000 e Ft,
- gépkocsi vásárlás 26.000 e Ft,
- Százados út 14. szám alatt található Pitypang Óvoda bővítés tervezése 15.000 e Ft,
- karácsonyi díszkivilágítás 3.500 e Ft,
- rendőrség, polgárőrség támogatása 9.900 e Ft,
- önkormányzati költségvetés módosítása 30.172 e Ft,
- JóHír Józsefvárosi Nonprofit Kft. által vissza nem utalt támogatás.

A működési céltartalék eredeti 281.198 e Ft előirányzatának 73,1%-a felhasználásra került a jóváhagyott feladatokra.

II. Bevételi és kiadási előirányzatok teljesítése címrend szerint

11 000 cím: Önkormányzati költségvetés

Bevételek teljesítése

A 2014. évi költségvetésről szóló rendeletben meghatározott címrend szerinti bevételi előirányzatok teljesítését a rendelet-tervezet 4. melléklete részletezi.

A bevételek – pénzmaradvány nélkül - a módosított előirányzathoz viszonyítva 85,8%-ra teljesültek. A módosított előirányzat 57,0%-a kötelező feladat, 0,9%-a államigazgatási és 42,1%-a önként vállalt feladat.

Működési bevételek

A működési bevételek teljesítését a 1. szöveggközi táblázat részletezi.

1. sz. szöveggközi táblázat

Me.: ezer Ft

Bevételek megnevezése	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. %
Szolgáltatások ellenértéke	9 985	10 359	103,7
Közzetített szolgáltatások	57 092	43 912	76,9
Kamatbevételek	35 000	75 536	215,8
- lekötött betét			
- elidegenítés miatti kamat		13 288	
- bankszámla kamat bevétel		931	
Tulajdonosi bevételek (lakbér, helyiség bérleti díj, bérbev. közüzemi díjak, lakásóvadék, közterület foglalási díj)	1 451 692	1 405 342	96,8
Ellátási díjak		1 326	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	417 958	483 930	115,8
Általános forgalmi adó visszatérülése	467 503	*	
Egyéb működési bevételek	135 025	272 380	201,7
Összes működési bevétel	2 574 255	2 307 004	89,6

Fenti szöveggközi táblázat adatai alapján:

A kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel tartalmazza a telekértékesítések áfa tartalmát is, ezért keletkezett túlteljesítés.

*Az általános forgalmi adóval kapcsolatos pénzmozgások nettó módon kerültek könyvelésre, az önkormányzat 2014. évben összességében áfa befizető volt, melynek összege 170.717 e Ft. Ebből visszaigényelhető áfa 594.154 e Ft, a fizetendő áfa 698.396 e Ft. Az MNPIII. elszámolása során 66.475 e Ft-ot igényelt vissza az önkormányzat 2014. novemberben, de a NAV kiutalás előtti ellenőrzést végzett, a kiutalásra 2015. januárban került sor.

Az Új Teleki téri Piac működési bevétele 56.848 e Ft-tal maradt el a tervezettől, mivel a tervezésnél nem volt előző évi adat, valamint a Piac tényleges működését 2014. május hónapban kezdte meg.

A 11601 törzsvagyron karbantartása, fejlesztése címen 6.200 e Ft a bevétel kiesés, mert nem merült fel annyi közüzemi díj, mint amennyi tervezésre került a Práter iskola bérbeadásánál.

A módosított előirányzathoz képest jelentősebb bevételi többlet realizálódott a közterület foglalási díjakból – 45.119 e Ft - és a kamatbevételekből – 54.755 e Ft -.

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

A bevételi előirányzatok összességében 96,8%-ra, a kötelező feladatoké 97,3%-ra, az önként vállalt feladatok előirányzata 83,1%-ra teljesültek.

A lakások bérbeadásából tervezett bevételek 101,4%-a, a közüzemi díjak továbbszámlázásából származó bevételek 137,9%-a realizálódott. A helyiségbérleti díjak módosított előirányzata 93,6%-ban és a kapcsolódó közüzemi díjaké 100,9%-ban teljesültek. A bérlet részéről gazdasági nehézségekre hivatkozva jelentős volt a bérleti díj csökkentésére irányuló kérelem.

2. sz. szövegtáblázat

Adóbevételek alakulása

Me.: ezer Ft

Bevételek megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj %
Építményadó	2 100 000	2 100 000	2 161 447	102,9
Telekadó	45 000	45 000	57 804	128,5
Idegenforgalmi adó	140 000	140 000	193 744	138,4
Iparűzési adó	3 639 940	3 639 940	3 794 395	104,2
Gépjárműadó	164 000	164 000	174 356	106,3
Pótlékok, bírságok	23 833	23 833	33 063	138,7
Összesen	6 112 773	6 112 773	6 414 809	104,9

Fenti szövegtáblázat adatai alapján:

A helyi adóbevételek az eredeti előirányzatot 302.036 e Ft-tal, azaz 4,9%-kal haladták meg. Helyi iparűzési adóból 154.455 e Ft többletbevétel realizálódott. Az idegenforgalmi adó előirányzat túlteljesítését a gazdasági fellendülés okozta. A telekadó bevétel növekedést az év közbeni adófelderítések eredményezték.

Egyéb közhatalmi bevétel szabálysértési, helyszíni és egyéb igazgatási bírság címen 3.200 e Ft előirányzattal szemben 5.470 e Ft realizálódott.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

A felhalmozási bevételek teljesítésén belül az ingatlanok értékesítését jogcímenként a 3. sz. szövegtáblázat részletezi.

3. sz. szövegtáblázat

Me.: ezer Ft

Megnevezés	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. %
Önkormányzati lakások értékesítése	70 000	106 561	152,2
Árverésen értékesített lakások és helyiségek értékesítése	260 400	382 999	147,1
Önkormányzati helyiségek értékesítése	152 500	207 681	136,2
Lakásforgalmi értékkülönbözlet	500	1 743	348,6
Corvin Sétány területen lévő telkek értékesítése	443 726	250 880	56,5
Leonárdó 32. részterület eladás	0	3 506	
MÁV lakótelep értékesítése	180 000	0	
Balassa 3-5. üres telkek értékesítése	0	64 479	
Összesen:	1 107 126	1 017 849	91,9

A fenti szövegtáblázat adatai szerint a felhalmozási bevételek módosított előirányzata 91,9%-ra teljesült. Az önkormányzati lakás és helyiség értékesítési bevételek együttesen 214.341 e Ft-tal haladják meg a módosított előirányzatot. A bevételek nagyobb hányada az önkormányzati lakások és helyiségek árverésen történő értékesítéseiből származik.

A Corvin Sétány területen lévő telkek cseréjéből tervezett bevételeket bruttó módon, áfával növelten tartalmazza az előirányzat, a teljesítésben az áfa működési bevételként lett könyvelve. Csökkentette a bevételt az előző években kapott előlegek visszafizetése, mely kiadásként lett megtervezve, de számvitelileg bevételt csökkentő tételként kell elszámolni. Az évközben a MÁV lakótelep értékesítésének előkészítési munkái kezdődtek csak el, ezért bevétel nem realizálódott.

Működési és felhalmozási célú támogatások és átvett pénzeszközök

A működési és a felhalmozási célú támogatások és 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 támogatások államháztartáson belülről: 75.666 e Ft
- működési célú átvett pénzeszközök: 63.875 e Ft
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 1.654.069 e Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 3.500 e Ft

Az átvett pénzeszközök részletezését a rendelet-tervezet 1/c. melléklete tartalmazza.

A támogatásértékű működési és felhalmozási bevételekben tervezett Európai Unió pályázati pénzeszközök a feladatok végrehajtásának ütemében kerülnek leutalásra.

Felhalmozási és működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése

A felhalmozási kölcsönök törlesztéséből összesen 27.881 e Ft folyt be, 31,5%-kal több mint a módosított előirányzat.

Kölcsön fajtánként az alábbiak szerint alakult a törlesztés:

4. sz. szöveggközi táblázat
Me.: ezer Ft

Megnevezés	Módosított ei.	Telj.	Telj %
Helyi támogatás törlesztés	200	380	190,0
Munkáltatói lakásépítési támogatás törlesztés	3 000	2 114	70,5
Társasházak részére nyújtott felújítási célú kölcsön törlesztés	18 000	25 387	141,0
Összesen	21 200	27 881	131,5

Az önkormányzat által nyújtott hosszú lejáratú felhalmozási kölcsönök állományának változását az alábbi 5. sz. szöveggközi táblázat tartalmazza.

5. sz. szöveggközi táblázat
Me.: ezer Ft

Megnevezés	2013. dec. 31.	2014. dec. 31.	Vált. %
Helyi támogatás állománya	5 703	5 323	93,3
Munkáltatói lakásépítési támogatás állománya	10 686	8 278	77,4
Társasházak részére nyújtott felújítási célú kölcsön állománya	46 218	68 172	147,5

Lakás és helyiség elidegenítés	868 740	839 805	96,6
Összesen	931 347	921 578	98,9

Kiadások teljesítése

A kiadások 22.433.923 e Ft összegű módosított előirányzatának 70,4%-a teljesült 15.783.331 e Ft összegben. A módosított előirányzatban belül a kötelező feladatok aránya 48,3%, az önként vállalt feladatoké 50,8%, az államigazgatási feladatoké 0,9%.

A 2014. 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 75,1%-ban, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóé 61,3%-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 kerül elszámolásra, a teljesítés 97,3%, a maradvány az áthúzódó kifizetések fedezete.
- A nemzetközi kapcsolatok címen minimális reprezentációs felhasználás volt a bolgár delegáció fogadására.
- A 11104 címen a Tűzoltóparancsnokság és a Rendőrség alkalmazottainak rendvédelmi jutalma 2014. decemberben kifizetésre került, de 2015-ben jelenik meg a bérterhelésben, ezért a maradvány feladattal terhelt.
- A 11201 címen oktatáshoz, neveléshez kapcsolódó feladatokon a tanévnyitó ünnepségen biztosított reprezentáció jelenik meg kiadásként.
- 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 2015-re áthúzódik.
- A 11706-02 címen önkormányzati feladathoz kapcsolódó tanácsadó díj került tervezésre, a maradvány feladattal terhelt.

Dologi kiadások

A dologi kiadások összességében kamat kiadások nélkül 67,8%-ra teljesültek, címenként az alábbiak szerint:

- A tisztségviselők és bizottságok saját keretei címen a maradvány kötelezettséggel terhelt.
- A nemzetközi kapcsolatok címen felhasználásként a reprezentáció áfája jelentkezik.
- PR tevékenységek cím előirányzatán a maradvány feladattal terhelt.
- Önkormányzati rendelet szerint adható kitüntetésekhez tervezett előirányzatok felhasználásra kerültek.
- A tagsági díjak előirányzatban nincs maradvány.

- A helyi és központi adók címen elszámolt kiadás a nettó áfa befizetés (fordított áfa, befizetendő áfa, visszaigényelhető áfa) összegét tartalmazza. Az előirányzatok bruttó módon az adott címeken szerepelnek.
 - A pénzmaradvány címen a költségvetési támogatás elszámolásából származó befizetési kötelezettségek szerepelnek.
 - Oktatáshoz kapcsolódó feladatokon a teljesítés 58,4%-os.
 - 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. Ezen a címen kerül elszámolásra a TÁMOP-5.6.1-C-11/1-2011 EU-s pályázat, melyet a rendelet-tervezet 4/f. melléklete részletez.
 - A közhasznúak foglalkoztatása címen a felhasználás a Magdolna u. 20. szám alatti helyiség rezsiköltségeit tartalmazza. A 2014. évi első négyhavi szolgáltatási díj nem került elszámolásra.
 - A szociális és gyermekvédelmi segély címen a postaköltségek kerülnek elszámolásra.
 - Környezetvédelem előirányzat terhére a fák fenntartására/gondozására volt kifizetés.
 - Köztisztasági feladatokon belül az illegálisan kihelyezett hulladék elszállítására 8.993 e Ft került kifizetésre a Fővárosi Közterület Fenntartó Zrt-vel kötött szerződés alapján.
 - A közterületi feladatokon a felhasználás 9,7%, a közterület foglalás miatti áfa befizetés nem itt, hanem a 11108-01 címen került elszámolásra. Utcanév táblákra 2.735 e Ft került kifizetésre.
 - A közvilágítás címen a karácsonyi díszkivilágítás lett tervezve, a maradvány feladattal terhelt, 2015-ben került kifizetésre.
 - Kátyú kárra 2014. évben 227 e Ft került kifizetésre.
 - A Teleki téri piac dologi kiadási előirányzata tartalmazta az ideiglenes és az új piac kiadásait is. Az új piac költségeinek tervezése becsléseken alapult, a teljesítés 30,5%.
 - A vagyongazdálkodás, elidegenítés, vagyonyilvántartás címen a felhasználás 73,1%, a vagyonszerzés karbantartására, a piaci érték megállapítására, illetve hatósági díjakra történt kifizetés.
 - A törzsvagyonszerzés karbantartása, fejlesztése címen elszámolt dologi kiadásokat a rendelet-tervezet 4/a. számú melléklete részletezi.
 - A lakóház működtetési kiadásokat a rendelet-tervezet 4/b. melléklete tartalmazza. A kötelező feladatokon a 2.837.869 e Ft dologi kiadási előirányzattal szemben 2.052.409 e Ft került felhasználásra. A közüzemi díjak módosított előirányzatának 69,9%-a lett kifizetve 2014-ben. Ennek egyik oka az, hogy a szolgáltatók jelentős késéssel számláznak, a másik, hogy az előirányzat túl lett tervezve.
- Az áfa befizetés tényleges összege nettó módon, a 11108-01 címen került elszámolásra. A Kisfalusi Kft díjazása és a karbantartási előirányzatok maradványa feladattal terhelt, a kifizetések 2015-re áthúzódnak. A lakás és helyiségóvadék visszafizetése előirányzat nem az éves szükséges előirányzatot tartalmazta, hanem a 2014. év előtti számviteli szabályok szerinti összes befizetett, függő bevételeként elszámolt óvadékból a vissza nem fizetett összeget. Az önként vállalt feladatok dologi előirányzata 66,2%-a lett felhasználva. Nem volt teljesítés az épületek közösségi elektromos hálózatának átalakítása, az épületek őrzése előirányzaton, valamint a Kőrös u. 35. épületrész bontása, illetve az üres lakások lakhatóvá tétele, komfortosítása előirányzatokon. A telek értékesítések elmaradása miatt sem az áfa befizetésre, sem a bonyolítási díj kifizetésére nem volt szükség.
- 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 16.814 e Ft került kifizetésre.

- A 11604 címen az MNPIII. projekt kiadásait a rendelet-tervezet 4/d. melléklete tartalmazza.
Szoft programok
2014-ben a közösségi, szociális, bűnmegelőzési és foglalkoztatási alprogramok keretében a Támogatási Szerződésben vállalt projektelemek megvalósítása valamennyi projektelem esetében zajlott.
Program Alap
2014. első felében a 3. pályázati fordulót követően a Támogatási Szerződések a nonprofit szervezetekkel megkötésre kerültek, a II. félév során a mini-projektek elszámolása volt folyamatban. Az 50 millió forintos pályázati keret 54%-a a projekt első felében lekötésre, felhasználásra került. 2014. október 1-jén került meghirdetésre a 4. pályázati forduló, amelynek beadási határideje 2015. január 31. volt.
- a 11605 címen a kiadásokat a rendelet-tervezet 4/e. melléklete tartalmazza:
 - o a Teleki téri piac dologi kiadásaira az ideiglenes piac konténereinek bérleti díjára történt kifizetés.
 - o az EU Belvárosa Projekt II. kiadásában nagyobb részt a RÉV8 Zrt. részére bonyolítási díj lett elszámolva.
 - o a KMOP-4.3.2/A-13-2013-0001 azonosító számú „Józsefvárosi Egészségügyi Szolgálat komplex fejlesztése” című projekt megvalósítása során közbeszerzési díj és hirdető táblák költsége került kifizetésre.
- A védelmi feladatok előirányzat terhére 256 e Ft értékben élelmiszervásárlás lett elszámolva.
- A főépítész feladataihoz kapcsolódó előirányzat terhére a tervtanács díjazására, értékvédelmi táblákra, illetékre, golyónyomós tábla kihelyezésére, térinformatikai rendszer karbantartására és területfejlesztési koncepció készítésére 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 20.000 e Ft-tal szemben a felhasználás 11.978 e Ft.
- a 11705 címen a társasházi felújítási kölcsönök túlfizetéseinek visszautalása került elszámolásra.
- A 11706-01 címen a decemberi hőszolgáltatás díjának kifizetése áthúzódott 2015. 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. Ezen a címen kerül elszámolásra az ÁROP-3.A.2-2013-2013-0023. számú EU-s pályázat, melynek kiadásait a rendelet-tervezet 4/f. melléklete részletezi.

Működési és felhalmozási célú támogatások

A működési és felhalmozási célra átadott pénzeszközök előirányzatának teljesítését támogatott szervezetenként, 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 támogatások államháztartáson belülre	72.126 e Ft
• működési célú támogatások államháztartáson kívülre	847.606 e Ft
• felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	20.139 e Ft
• felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	335.306 e Ft

Ellátottak pénzbeni juttatásai
6. sz. szövegtáblázat

Me.: ezer Ft

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj.%
Rendszeres szoc. segély	122 634	104 549	85,3
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	356 913	279 041	78,2
Lakásfenntartási támogatás normatív	82 902	59 173	71,4
Egyéb lakhatással kapcsolatos pénzbeli ellátás	22 147	18 605	84,0
Adósságcsökkentési támogatás	83 430	78 375	93,9
Átmeneti pénzbeli segély	69 689	66 236	95,0
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	32 613	32 434	99,5
Rendszeres gyermekvéd. kedvezmény	92	63	68,5
Köztemetés	16 115	17 743	110,1
Közgyógyellátás	9 407	7 492	79,6
Önkormányzati segély	18 605	14 495	77,9
Pénzbeli kárpótlás	4		
Óvodáztatási támogatás	1 040	1 010	97,1
Ösztöndíj	3 000	2 250	75,0
Összesen:	818 591	681 466	83,2

A fenti táblázat szerint az ellátottak juttatásai előirányzata 83,2%-ban felhasználásra került.

A gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni támogatások rendjét, módját, mértékét az 1997. évi XXXI., a szociális támogatások körét és mértékét a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény szabályozza. 2014. január 1. napjától jogszabályváltozásból adódóan új szociális és gyermekvédelmi támogatásokat szabályozó rendelet került bevezetésre. Az eseti jellegű támogatások (átmeneti segély, rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, temetési segély) összevonásra kerültek és önkormányzati segély formájában kerültek megállapításra.

A fenti táblázatban szereplő önkormányzati segélyben belül étkezési támogatásra 271 e Ft került felhasználásra 17 fő részére, táboroztatási támogatásban 886 fő részesült 2.863 e Ft összegben, az első osztályosok részére 1.385 e Ft értékben került tanszervásárlási utalvány kiosztásra, valamint erzsébet utalványt 9.975 e Ft értékben kaptak a rászorulóak. Rendkívüli gyermekvédelmi támogatásban 1553 fő részesült.

Rendszeres szociális segélyben 464 fő, foglalkoztatást helyettesítő támogatásban 1953 fő, normatív lakásfenntartási támogatásban 2299 fő, adósságcsökkentési támogatásban 717 fő részesült.

Önkormányzat által társasházak részére nyújtott kölcsönök, adott támogatások

7. sz. szöveggözi táblázat

Me.: ezer Ft

Megnevezés	Mód. előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Társasházi kölcsön folyósítás	100 787	47 341	47,0
Összesen	100 787	47 341	47,0

A Társasházi Pályázatokat Elbíráló Munkacsoport 2014-ben összesen 102 társasház pályázatát bírálta el, melynek keretében 87.641 e Ft vissza nem térítendő, 74.752 e Ft visszatérítendő támogatás került megítélésre. A 2014. évi előirányzathoz 7.606 e Ft nem lett felhasználva.

Felújítási kiadások

A felújítási kiadások összességében 37,8 %-ra teljesültek, címenként a rendelet-tervezet 1/a. melléklete tartalmazza. A teljesítési adatok nem tartalmazzák a fordított áfa összegét.

- Corvin Sétány Projekt: a közterületek felújításának előirányzata a projekt lezárása, átütöztetése miatt átcsoportosításra került.
- A LÉLEK lakások felújítása megtörtént.
- Márkus Emília utca megnyitásra került a Rákóczi út irányába 2014 márciusában.
- 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.)

Jogi szakértői-közbeszerzési feladatok ellátására vonatkozó megbízási szerződés 2014 februárjában megkötésre került. A tervezési és kivitelezési munkákra vonatkozó közbeszerzés elhúzódása miatt a kivitelezési munkák 2015. II. negyedévében kezdődtek el, mintegy 2-3 hónapot vesznek igénybe.

- MÁV lakótelep felújítása: az elektromos hálózat és közvilágítás kivitelezése befejeződött, a víz- és a csatornahálózat felújításának legnagyobb része is elkészült.
- Tolnai u. 21. szám alatti épület és lakások felújítása: a lakóház helyreállítási munkáinak nagy része elkészült.
- Ötpacsirta, Reviczky utca és járda felújítása befejeződött.
- Alföldi és Sárkány u. felújítása a II. félévben megvalósult.
- Horánszky u. Bölcsőde felújítása: a kivitelezés 2014. szeptember hónap elején befejeződött.
- Káptalanfüredi Gyermekekuduló felújítása: a felújítást a Képviselő-testület a következő évekre átütöztette, a fedezet elvonásra került.
- Sárkány utca közvilágítás fejlesztése 2014. szeptemberben befejeződött.
- MNPIII. Projekt: A kiadásokat az előterjesztés 4/d. melléklete részletezi, melyben a teljesítési adatok a fordított áfa összegét is tartalmazzák.

Önkormányzati tulajdonban lévő bérházak felújítása

A 2013. november 11-én a Magdolna Negyed 2013 Konzorciummal megkötött keretmegállapodás keretében a konzultációs eljárások lefolytatására kerültek. A 4. és 7.

csomagokban lévő három épület kivételével valamennyi bérház esetében a kivitelezési munkák 2014. évben befejeződtek.

Közterületek fejlesztése keretében befejeződött a programnak megfelelően a K1/2, K1/3, K4, K5 - Magdolna utca, Bauer Sándor utca, Teleki tér 15-25, Piac körüli csomópontok, közterületek, a K2 - FiDo tér, a K3 - Kálvária tér és a K1/1 - Teleki tér kivitelezése.

- EUBII projekt: az utak, köztér kialakítások műszaki dokumentációi rendelkezésre állnak, a közbeszerző cég nem került még beszerzésre. A közterület-alakítási koncepcióterv és a turisztikai tanulmány beszerzése sikeresen lezajlott, a dokumentáció leszállításra került.

- Auróra utcai rendelőintézet felújítása: A kiadásokat a rendelet-tervezet 4/e. melléklete részletezi. A projekt jelenlegi összköltsége 1 509 830 522 Ft, melyből uniós támogatás 970 000 000 Ft, önkormányzati saját forrás 254 550 000 Ft, belügyminisztériumi támogatás 285 280 522 Ft.

2014. évben a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás került lebonyolításra, melynek eredményeként 2015. január 9-én a vállalkozási szerződés aláírásra került. 2014. január 1-jétől a projektmenedzsment szervezet felállítása megtörtént, feladatukat folyamatosan ellátják. A kivitelezés összköltsége bruttó 1 266 759 632 Ft.

A projekt tartalmazza orvosi eszközök és bútorok beszerzését is összesen bruttó 54 891 940 Ft összegben.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások összességében **79,5%-ra** teljesültek, címenként a rendelet-tervezet 1/b. melléklete tartalmazza. A teljesítési adatok nem tartalmazzák a fordított áfa összegét.

- A képviselők részére a számítástechnikai eszközök és a tisztségviselők részére történő gépkocsik beszerzése áthúzódott 2015. évre.
- A JKKSZ Kft-től megvásárlásra kerültek a Kft. eszközei, részletekben fizeti ki az Önkormányzat.
- A tervezett virágtartó oszlopok és zászlórudak beszerzésre kerültek.
- 13 utca közvilágítás építése: a 13 utcához kötődő tervezési munkák végszámlája (az egyes útszakaszokra vonatkozó nyilatkozatok és engedélyek hiánya miatt) egyelőre nem került benyújtásra.
- Guttenberg tér 3.-Rökk Szilárd u. 3. ingatlan megvásárlásra került, a teljes vételárat kifizette az Önkormányzat, de az előleg nem lett végleges kiadásként elszámolva.
- A Pitypang Óvoda bővítésének tervezése áthúzódik 2015. évre.
- Népszínház u. 38.II/6/a lakás visszavásárlása: a visszavásárlás csere szerződés keretében megtörtént, de pénzforgalom nélküli tételként került a könyvekbe.
- Vajdahunyad u. 5. sz. alatti telek vásárlás: a telket nem vásárolhatja vissza az önkormányzat, az előirányzat elvonásra került.
- A Kőrös u. 7. telek, és Mátyás tér 9. lakás esetében az eredeti állapot helyreállításával kapcsolatos jogi eljárás befejeződött, az előirányzat dologi kiadáson szerepel.
- Corvin Sétány Projekt: a közműtervezések 2015. évre áthúzódnak.
- Teleki téri piac: az Új Teleki téri Piac kivitelezési munkáinak befejezése és az átadás az év első felében megvalósult. Az év folyamán többlet munkaigény merült fel az épülettel kapcsolatban - árusító pavilonok kivitelezése, használatbavételezés során két szakhatóság is feltételt szabott újabb munkák elvégzésére – melyek év végére elkészültek.

- Térinformatika: 2013. évi beszerzés volt, a kifizetés 2014-re áthúzódott. Az előirányzat a szoftver követés fedezetét is tartalmazta, mely dologi kiadásként került elszámolásra.

Kintlévőség – adósállomány alakulása

8. sz. szövegtáblázat ezer Ft

Megnevezés	2013. dec. 31-én fennálló hátralék	2014. dec. 31-én fennálló hátralék	Hátralék változás 2014/2013. évi záró
Lakás forgalmi érték	3 450	3 450	100,0
Parkoló megváltás	9 572	9 572	100,0
Helyiség óvadék	618	618	100,0
Ingatlan.haszn.előző évi hátralék	3 743	3 743	100,0
Helyiség bérleti díj	747 034	786 679	105,3
Helyiség szemétszállítás	25 305	27 146	107,3
Egyéb bérleti díj	17 184	14 981	87,2
Helyiség vízdíj	50 470	52 877	104,8
Egyéb adósok, vevők	86 607	135 921	156,9
Lakbér	673 154	726 374	107,9
Lakás szemétszállítás	166 852	175 948	105,5
Lakás vízdíj	528 671	558 395	105,6
Központi fűtés bérleti díj	49 823	48 878	98,1
Lakbérrel.kapcs. egyéb	8 513	10 251	120,4
Helyiség fűtési díj	1 286	2 122	165,0
Pótlék	175 645	305 696	174,0
Adóbírság	558	4 130	740,1
Építményadó	207 474	370 194	178,4
Telekadó	4 708	10 207	216,8
Gépjárműadó	354 107	134 530	38,0
Adóoszt.ált.behajt.egyéb bev.	53 393	29 247	54,8
Előző évi idegen bev.	161 775	153 588	94,9
Idegenforgalmi adó	4 790	2 911	60,8
Iparűzési adó		8 110	
Összesen	3 334 732	3 575 568	107,2

A könyvekben kimutatott hátralékok állománya – értékvesztés nélkül - összességében 2013. évhez viszonyítva 7,2%-kal növekedett. 2014-től megosztva, a helyi önkormányzatok mutatják ki a forrásmegosztás arányában az iparűzési adó és annak késedelmi pótlék hátralékát, amely növekedést eredményezett. A gépjármű adó hátralékot is meg kellett osztani a részesedés arányában, ezért csökkent a hátralék. Növekedtek a lakbérhátralékok és a kapcsolódó közüzemi díjak, összességében 6,5%-kal. A helyiségbérleti díj hátralék az átlagtól kisebb mértékben növekedett, összességében 4,9%-kal. Az építményadó és a telekadó vonatkozásában a növekedést egyrészt az okozta, hogy az engedélyezett részletfizetések 2015. évre is áthúzódtak, másrészt jelentősen megnőtt a felszámolási eljárás alá esett cégek száma.

2014. évben az alábbi követeléseknél került elszámolásra értékvesztés, azaz a követelések realizálása az elszámolt értékvesztés összegéig nagy valószínűséggel nem várható.

• Építményadó	77.803 e Ft
• Gépjármű adó	103.348 e Ft
• Késedelmi pótlék	229.505 e Ft
• Telekadó	606 e Ft
• Idegenforgalmi adó	15 e Ft
• Egyéb adójellegű bevételek	22.270 e Ft
• Adóbírság	2.225 e Ft
• Iparüzési adó	1.626 e Ft
• Parkoló megváltás	9.572 e Ft
• Helyiség bérleti díj	119.672 e Ft
• Helyiség víz-csatorna díj	9.739 e Ft
• Helyiség szemétszállítás	5.335 e Ft
• Lakbér	191.400 e Ft
• Lakás szemétszállítás	48.966 e Ft
• Lakás vízdíj	256.918 e Ft
• Lakásbérlet fűtési díj	12.733 e Ft
• Továbbszámlázott szolgáltatás	4.113 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

A számviteli törvényben foglaltak alapján behajthatatlan követelést a mérlegben nem lehet kimutatni, azt hitelezési veszteségként kell elszámolni. 2014. évben az előterjesztés 2. sz. mellékletében részletezett behajthatatlan követelések kerültek a könyvekből kivezetésre. Helyiségbérlettel kapcsolatos behajthatatlan követelés összege 59.433.930,- Ft, lakbérrel kapcsolatos 20.304.190,- Ft. 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 1.903.178 e Ft módosított előirányzata 1.643.933 e Ft-ra, 86,4%-ra teljesült, mert az önkormányzati támogatás módosított előirányzatából 235.425 e Ft nem került leutalásra. A közhatalmi bevételek teljesítése 51,6%-os, az intézményi működési bevételeké 1564,8%-os. A többletbevételek a továbbszámlázott közüzemi díjakból, telefonhasználatból származnak. Átvett pénzeszköz a Hivatalhoz a Munkaügyi Központból közfoglalkoztatás finanszírozására 66.572 e Ft és 2014. évi választásokra 32.337 e Ft érkezett.

A kiadások összességében 83,3%-ra teljesültek.

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat felhasználása 90,6%, illetve 91,6%. 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 teljesítés 26,8%.

- Az igazgatási tevékenység címen megjelenő kiadások az állategészségügyi feladatok ellátásához, hatósági zajméréshez, hatósági szakértői díjakhoz, tolmácsoláshoz kapcsolódnak. A teljesítés 27%, zajmérésre 241 e Ft, állategészségügyi feladatokra 104 e Ft került kifizetésre.
- Az anyakönyvi feladatok dologi előirányzata speciális nyomtatványok beszerzését szolgálja.
- A Hivatal működtetésére tervezett előirányzatok felhasználása 62,7%-os. Az áthúzódó pénzmaradvány összege 28.584 e Ft, mely közüzemi díjakat, egyéb szolgáltatási, karbantartási kiadásokat finanszíroz.
- Az informatikai feladatokon 61,8%-os az előirányzatok teljesítése. A számítástechnikai eszközök beszerzése maradt el az előirányzattól.
- 12201-03 címen kerültek elszámolásra a Hivatal munkáját segítő tanácsadók, ügyvédi díjak, ISO-val kapcsolatos kiadások, bankköltség, peres ügyek, foglalkozás egészségügy költségei, a 2014. évi választások költségei. A felhasználás 84,7%.
- A nemzetiségi önkormányzatok működtetése címen a felhasználás 56,3%-os.

A hivatali költségvetésből a vizesblokkok felújítására történt meg. Beruházási kiadás keretében borítékoló gép, választási fülkék és a működéshez szükséges számítástechnikai és egyéb gépek beszerzése valósult meg.

A Hivatal engedélyezett létszáma tisztségviselők nélkül 2014. december 31. naján 182 fő, a betöltött létszám 176 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 Józsefvárosi Parkolás-üzemeltetési Szolgálat

A várakozó helyek száma 2014. április 15. napjától 3.227 férőhellyel bővült, az önkormányzat a többletköltségekre (létszámbővítés, a működési többlet költségek és az egyszeri jellegű beruházások) a parkolási bevételekből biztosította a fedezetet. 2014. II. félévében belépett a Nemzeti mobil parkolási szolgáltatás. Az intézmény a józsefvárosi parkolóhelyeken kívül a kerületben lévő Fővárosi Önkormányzat tulajdonát képező parkolók vonatkozásában is ellátja a parkolási feladatokat.

A költségvetési szerv eredeti előirányzata 899.603 e Ft, módosított előirányzata 1.258.285 e Ft. A növekedés összege 358.682 e Ft, amelyet a 2013. évi pénzmaradvány, az évközi saját bevételeinek emelkedése és a bérkompenzáció indokol. A módosított előirányzat teljesítése 100,8%, ezen belül a saját működési bevétel teljesítése – saját és fővárosi terület esetében – 101,3 %. A saját működési bevételi előirányzat év közben 79.749 e Ft-tal növekedett.

A módosított előirányzathoz viszonyítva a kiadások teljesítése 97,3%, a 2015. évre áthúzódó kötelezettségvállalásokkal együtt 99,4%. A személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó teljesítése 96,8%, a 2015. évre áthúzódó kötelezettségvállalásokkal együtt 97,7%-os. A dologi kiadások teljesítése 95,7%, a 2015. évre áthúzódó kötelezettségvállalásokkal együtt 100%. A dologi kiadásokon belül a szolgáltatási költségek hányada a legmagasabb.

Az intézmény az irányítószervi elvonás és egyéb befizetési kötelezettségét teljesítette, likviditása az év során kiegyensúlyozott volt.

A követelés állomány év végén 87.908 e Ft, mely az előző évihez viszonyítva 40%-kal emelkedett. A követelések a pótdíjtartozásokból adódnak.

A költségvetési szerv engedélyezett létszáma 65 fő, ebből üres álláshely 8, záró átlagos statisztikai létszáma 57 fő.

A parkolóhelyek száma 2014. január 1. napján 4.939 db, ebből kerületi 4350 db, fővárosi 589 db, 2014. december 31. napján 8.166 db, ebből kerületi 7.577 db, fővárosi 589 db.

Az egy parkolóhelyre jutó kiadás (áfa befizetés, elvonás és beruházás, felújítás nélkül) 2014. évben bruttó 97.388,6 Ft, havonta bruttó 8.115,7 Ft volt. Az egy parkolóhelyre jutó éves parkolási bevétel bruttó 134.761,6 Ft, havonta 11.230,0 Ft.

Összefoglalva megállapítható, hogy az intézmény költségvetése biztosította a fedezetet a feladatainak ellátására.

40100 Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermejjóléti Központ

Az intézményben év közben jelentősebb feladatváltozás nem volt. Az engedélyezett létszám a migráns feladatok miatt 2 fővel emelkedett. Az intézmény a Magdolna Negyed III. program megvalósításában is jelentős szerepet vállal.

Az eredeti költségvetési előirányzat összességében 916.435 e Ft, a módosított előirányzat 1.036.017 e Ft. A növekedés összege 119.582 e Ft, a melyet az előző évi pénzmaradvány, a bérkompenzáció, a szociális bérpótlék, a közfoglalkoztatás, valamint a Magdolna III. projektben való részvétel eredményezett.

A működési bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva összességében 144,8%. A túlteljesítés egyrészt az ellátási díjaknál realizálódott, a térítési díj rendelet módosításának hatására a díjfizetés tárgyhó elején van, másrészt az ÁFA visszatérülésnél keletkezett.

A finanszírozási bevételek teljesítése összességében 93,2%. Az irányítószervi támogatás alulteljesítését részben a bevételi többletek, részben a kiadási megtakarítások eredményezték.

A módosított kiadási előirányzat teljesítése összességében 92,9%, feladattal terhelt, áthúzódó pénzmaradványával együtt 95,9%, a kiadási megtakarítás jelentős. A személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó teljesítése összességében 93,3%, áthúzódó feladattal terhelt pénzmaradvánnyal együtt 95%.

A dologi kiadási módosított előirányzat teljesítése összességében 91,8%, az áthúzódó feladattal terhelt pénzmaradvánnyal együtt 97%. Megtakarítást a közüzemi díjaknál és a vásárolt élelmezésnél ért el az intézmény. A közüzemi díjak megtakarítását részben az enyhe tél, a vásárolt élelmezés megtakarítását az ellátottak, szolgáltatást igénybevevők számának csökkenése indokolja.

Az ellátottak pénzbeli juttatása címen a Gyermek Átmeneti Otthonban elhelyezettek zsebpénze kerül elszámolásra. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 26,8 %, amelyet az intézmény alacsony kihasználtsága eredményezett, valamint az, hogy az egy hónap alatti ellátásban részesülőt nem illeti meg a zsebpénz.

A beruházás módosított előirányzatának teljesítése összességben 81,4%. A beszerzések nagyobb hányada informatikai eszközökre, szoftverekre és biopton lámpákra irányultak.

A kiadásokon belül az önként vállalt feladatok aránya 22,9 %, megoszlása az alábbi:

- Lélekház, lélekprogram	7,5 %
- Családsegítés és Központi irányítás	24,9 %
- Gyermekjóléti Központ és Gyermek Átmeneti Otthona	11,2 %
- Házi segítségnyújtás	35,8 %
- Nappali Ellátás	12,2 %
- Idősek Átmeneti Otthona és jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	8,4 %

Az intézmény engedélyezett létszáma 2014. december 31. napján 179 fő, záró átlagos statisztikai létszáma 184 fő volt. Üres álláshelyek száma december 31-én 8,5.

Az intézmények kihasználtsága egyik területen sem érte el a 100%-ot.

A követelés állomány 2014. évben a térítési díj rendelet módosításának eredményeképpen csökkent, lejárt szállítói tartozás nincs.

Az intézmény éves költségvetése a feladatellátását színvonalemeléssel együtt biztosította.

40100-02 Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék

A költségvetési szervnél tartós feladatváltozás nem volt, de 2014. évben az előző évekhez viszonyítva az intézmény bonyolításában végrehajtott felújítások növekedtek. Az intézmény engedélyezett létszáma a Biztos Kezdet Gyerekház feladat miatt 1 fővel határozott ideig emelkedett.

Az eredeti költségvetés előirányzata 528.851 e Ft, módosított előirányzata 659.589 e Ft. A változás összege 130.738 e Ft, mely az eredeti előirányzat 24,7%-a. A módosításokat a 2013. évi pénzmaradvány, a bérkompenzáció, a szociális pótlék, a közfoglalkoztatás, valamint a felújítási, beruházási irányítószervi támogatások emelése indokolja.

A működési saját bevételek teljesítése 76,6 %. Az alacsony teljesítés az ellátási és az étkezési díjaknál volt, az alacsonyabb igénybevétel, valamint a jövedelmi viszony miatti ingyenes, vagy kedvezményes szolgáltatás miatt. A bevételi kiesést kompenzálta az élelmiszer beszerzésen elért megtakarítás.

A finanszírozási bevételek teljesítése 96,5% az irányítószervi támogatás alulfinanszírozása miatt.

A kiadások teljesítése 89,6%, áthúzódó pénzmaradvánnyal együtt 93,1%. A kiadási megtakarítás nagyobb hányada az étkeztetésnél és a közüzemi díjaknál jelentkezett. A közüzemi díjak megtakarítását részben a kedvező időjárás eredményezte.

A személyi juttatás módosított előirányzatának és a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatának teljesítése összességében 92,5 %, áthúzódó feladattal terhelt

pénzmaradvánnyal együtt 96,1%. A megtakarítás az átmenetileg üres álláshelyekből keletkezett. A dologi kiadások 81,5%-ra teljesültek, áthúzódó feladattal terhelt pénzmaradvánnyal együtt 83,3%-ra. Az alacsony teljesítést a bevételi kiesésnél említettek indokolják.

A beruházási előirányzat év közben 3.510,0 e Ft-tal emelkedett A teljesítés 52,7%, áthúzódó feladattal terhelt pénzmaradvánnyal együtt 95,5 %.

A beruházások a következők:

- Tolnai Lajos u. bölcsőde sószoza kialakítása és árnyékoló felszerelése 1.020,0 e Ft
- Baross u. bölcsődék biztonsági kamera és homokozó árnyékoló felszerelése 831,0 e Ft.

Felújításokra év közben az intézmény 9.660 e Ft támogatást kapott, a felhasználása 93,5%.

A feladattal terhelt, áthúzódó kötelezettségvállalás 1.219 e Ft a 632 e Ft maradvánnyal szemben.

Felújítások a következők:

- | | |
|--|------------|
| - Horánszky u-i közösségi célú felújítás | 5.100 e Ft |
| - Horánszky u. 72 db fém gyermekágy felújítása | 1.028 e Ft |
| - Nagytemplom u. udvar, homokozó felújítása | 2.900 e Ft |

Az önként vállalt feladatok aránya a kiadások teljesítéséből 12,2 %, a bevételekből 9,2 %.

Összességében a bölcsődék feltöltöttsége 90,5%, a kihasználtság ennél alacsonyabb, 80 %-os volt.

Az intézmény sajátos nevelési igényű gyermekek gondozását is vállalta. Ezen gyermekek felvétele miatt a feltöltöttség és a kihasználtság sem lehet 100%-os.

Az intézmény engedélyezett létszáma 158 fő, átlagos statisztikai létszáma 166 fő, tartósan üres álláshelye nincs.

Az intézmény éves költségvetése a feladatellátását színvonalemeléssel együtt biztosította.

50100 Józsefvárosi Egészségügyi Szolgálat

Az intézménynél feladatváltozás nem volt. Az épület felújítása a tárgyévben nem kezdődött meg, így a betegellátásban az előző évekhez képest csökkenés nem volt. 2014. évben az intézmény egy felnőtt és egy gyermek háziorvosi szolgálatot is ellátott és folytatódott az ingyenes lakossági egészségügyi szűrések, melyekre hatalmas a lakossági igény.

A költségvetési szerv eredeti előirányzata 1.308.713 e Ft, módosított előirányzata 1.582.453 e Ft. A növekedés összege 273.740 e Ft, amelyet a 2013. évi pénzmaradvány, a bérkompenzáció, a saját bevétel és az OEP támogatás emelkedése eredményezett. A módosított előirányzaton belül az OEP támogatás aránya 81,8%, az előző évi pénzmaradvány aránya 11,8 %.

Az OEP támogatás módosított előirányzata 1.294.698 e Ft, amely 100%-ban teljesült. Az OEP támogatás tartalmazza 69%-ban a járóbeteg és a gondozói, 15,1%-ban az évközi bérfejlesztést, a rezidensek, nyugdíjas orvosok bérét és járulékait, 15,9%-ban az egyéb feladatokat. A saját bevételek 98,5 %-ban teljesültek, ez 5.121 e Ft-tal magasabb az előző évi tény adatnál, amelyet a szolgáltatás igénybevételének növekedése indokol.

A módosított kiadási előirányzat teljesítése 87,2%, az áthúzódó kötelezettségvállalással 90,9 %. A módosított előirányzathoz viszonyítva a személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó teljesítése 89,0%, a dologi kiadások teljesítése 93,3%, a beruházások teljesítése 25,2%. Az áthúzódó kötelezettségvállalás összege 59.497,0 e Ft. A dologi kiadáson belül a legmagasabb a közreműködő orvosok – üres álláshely terhére foglalkoztatott számlás orvosok – díja, mely az összes dologi kiadás 46,4%-a. A beruházás előirányzata tartalmazta a felújítás során tervezett klíma berendezések felszerelését, azonban a felújítás elhúzódása miatt nem valósult meg. A beruházásból 10.000 e Ft értékben a RTG osztályra UH berendezést vásárolt az intézmény.

A kiadásokon belül a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó aránya 72,9%.

Az intézmény takarékosan gazdálkodott, ezt mutatja az is, hogy minden évben igen magas a szabad pénzmaradvány aránya.

Létszámgazdálkodás:

Az intézmény engedélyezett létszáma 292 fő, az átlagos statisztikai állományi létszám 243 fő, a tartósan üres álláshely 38, a közfoglalkoztatottak átlagos létszáma 12 fő.

Az üres és a tartósan üres álláshelyek betöltése az alacsony bérezés miatt nagyon nehéz, ezért az intézmény a feladatellátás érdekében több álláshelyet szakmai szolgáltatással vált ki.

A költségvetési szerv kötelező és önként vállalt feladatainak ellátását költségvetése biztosította, feladatelmaradás, szállítói tartozás nem volt. Év végén a követelések állománya 2.175e Ft, melynek beszedésére az intézmény a szükséges intézkedést megtette.

72100 Józsefvárosi Intézményműködtető Központ

Az intézményben jelentősebb feladatváltozás nem volt. A jogszabályi változás miatt az engedélyezett létszám emelkedett az uszodamesteri álláshellyel.

Az eredeti költségvetési előirányzat összességében 1.371.063 e Ft, a módosított előirányzat 1.736.596 e Ft. A növekedés összege 365.533 e Ft, amelyet nagyobb részben az előző évi pénzmaradvány, a bérkompenzáció, a közfoglalkoztatás és az év közben meghatározott feladatokra kapott pótelőirányzatok eredményeztek.

A bevételi módosított előirányzat teljesítése 83,5%, a saját működési bevételeké 94,4%. A bevétel kiesés az étkeztetési térítési díjknál volt, mely abból adódott, hogy az igénybevevők száma csökkent, többen bekerültek a kedvezményes, vagy az ingyenes kategóriába, továbbá a tanítási szünetek miatt az üzemeltetési idő kevesebb volt a tervezettnél. A térítési díjak bevételi kiesését kompenzálja az ételmezési kiadási megtakarítás. Bevételi többlet realizálódott a bérleti díjakból és az ÁFA visszatérülésből, mely némileg kompenzálta a térítési díjak kiesését.

Az uszoda bérbeadásából 2.221 e Ft bevételi többlet, míg a sportsátor hasznosításából 2.000 e Ft kiesés keletkezett. A bevételi kiesést a hasznosítási időszak csökkenése okozta, mert a többi időszakban és hétvégén is az iskolák, vagy az FTC utánpótlás kézilabda csapata tartózkodott a sportsátorban.

Irányítószervi támogatásként folyósított támogatások teljesítése 77,7%, az alulteljesítést a kiadási megtakarítások indokolják.

A kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva összességében 80,8%-ra teljesültek, az áthúzódó feladattal terhelt pénzmaradvánnyal együtt 81,8%-ra, Nagyon magas a kiadási megtakarítás, melyet részben az ellátottak számának csökkenése, részben pedig a hatékony és takarékos gazdálkodás eredményezett.

A személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó teljesítése összességében 92,9%, áthúzódó, feladattal terhelt pénzmaradvánnyal együtt 95%. A megtakarítást az üres álláshelyek, és a feladatellátás racionálisabb szervezéséből adódó túlóra kifizetés csökkenése eredményezte (Pl. munkaidő átfedések megszüntetése).

A dologi kiadások teljesítése összességében 71,3%, áthúzódó feladattal terhelt pénzmaradvánnyal együtt 72,3 %. Megtakarítást a vásárolt élelmezésnél, a közüzemi díjaknál és a karbantartásnál ért el az intézmény, feladatellátás nem maradt el. A karbantartásokat az intézmény saját alkalmazottaival láttatta el a szükséges anyagok biztosításával, ezért több mint 12 millió forint megtakarítás keletkezett. Az iskolákban és az óvodákban a karbantartást folyamatosan végezték, de a nagyobb munkálatokra (festések, mázolások, burkolat cserék, javítások, helyiségek kialakítása, udvarok tereprendezése, stb.) 22 telephelyen a nyári szünetben került sor. Az óvodákban a kötelező eszközök beszerzése és a helyiségek kialakítása a Kincskereső óvoda tornaszoba kialakítása kivételével megvalósult, a fel nem használt előirányzat 11.241 e Ft.

A tornaszoba kialakítása jogszabályi korlátok miatt hiúsult meg.

Biztosítói kártérítésből a Molnár Ferenc Iskolában és a Mesepalota Óvodában a csőtörés miatti helyreállítás megtörtént. Az iskola több tanterme és a Mesepalota Óvoda foglalkoztató szobája is átázott.

A KLIK a használati szerződésben vállalt kötelezettségeit nem teljesítette, a szakmai feladatokra fordított kiadásokat a költségvetési szervnek nem térítette meg, ezeket a kiadásokat az Önkormányzat finanszírozta.

A felújítások teljesítése összességében 100%.

A beruházások teljesítése összességében 57,8%. A beszerzések tárgyi és éven túl elhasználódó eszközökre terjedtek ki.

A kiadásokon belül az önként vállalt feladatok aránya 3,9 %, megoszlása az alábbi:

- Központ	13,4 %
- nevelési intézmények és bölcsőde működtetése	27,7 %
- oktatási intézmények működtetése	58,9 %

Az intézmény engedélyezett létszáma 2014. december 31-én 157 fő, átlagos statisztikai létszáma 156 fő, tartósan üres álláshelyek nincsenek.

Az intézmény költségvetése a feladatok ellátására biztosította a költségvetési fedezetet.

Takarékos gazdálkodással jelentős szabad pénzmaradvány képződött. Az intézménynek szállítói tartozása, behajthatatlan követelése nincs.

72100-04 címtől a 72100-16 címig Óvodák

Az óvodáknál feladatváltozás nem volt. A Katica Bölcsőde és Napközi Otthonos Óvodának 2014. szeptember 1-től 1 fővel emelkedett az engedélyezett létszáma bölcsődei feladatokra.

Az eredeti költségvetési előirányzat összege 999.802,0 e Ft, a módosított előirányzatáé 1.139.520 e Ft. A növekedés összege 139.718 e Ft, amelyet a 2013. évi pénzmaradvány, a bérkompenzáció, a közfoglalkoztatás eredményezett.

A módosított bevételi előirányzatok teljesítése a finanszírozási bevételekkel együtt összességében 99,3 % az irányítószervi támogatás alulteljesítése miatt.

A saját bevételek teljesítése összességében 393%, mely a továbbszámlázásokból, kártérítésekből, valamint a szakiskolákkal kötött képzések bevételeiből tevődik össze.

Az óvodák kiadásai kizárólag a szakmai tevékenységhez kapcsolódó költségeket tartalmazzák (foglalkoztatottak költségei, szakmai eszközök, szolgáltatások). A módosított kiadási előirányzathoz viszonyítva a teljesítés összességében 94,9%, áthúzódó feladattal terhelt pénzmaradvánnyal együtt 96,4%.

Megtakarítás az átmenetileg üres álláshelyek és a hiányzások miatt keletkezett.

A személyi juttatások és járulékainak teljesítése összességében 94,8%, áthúzódó feladattal terhelt pénzmaradvánnyal együtt 96,4%. A dologi kiadások teljesítése összességében 68%.

A beruházások teljesítése összességében 92,2%, mely az egy éven túl elhasználódó eszközök (pl. vetítő, bútorok, felszerelések, játékok, konyhai, takarító eszközök) beszerzésére irányult.

Az óvodáknak szállítói tartozása nincs.

Az engedélyezett létszám 2014. december 31. napján 288,5 fő, az üres álláshelyek száma 3.

Az óvodák 2014. évi költségvetése a feladatok ellátásához biztosította a fedezet.

80000 Józsefvárosi Közterület-felügyelet és Városüzemeltetési Szolgálat

Az intézménynél évközi feladatváltozás nem volt. 2014. évben kiemelt feladatai közé tartozott a közterületek felújítása, nagykarbantartása, az Új Teleki téri piac működtetése. Engedélyezett létszáma év közben a nagy létszámú közfoglalkoztatás miatt 3 fővel bővült.

Az intézmény eredeti költségvetési előirányzata 1.702.070 e Ft, a módosított előirányzata 2.273.921 e Ft. Az előirányzat változás összege 571.851 e Ft, ami több mint 33,6 %-os növekedést jelentett. Jelentősebb módosítás a településüzemeltetési feladatoknál volt, mert az Önkormányzat költségvetésében tervezett Golgota téri, Horváth Mihály téri felújítások bonyolítása, megvalósítása átkerült az intézményhez. További növekedést eredményezett a pénzmaradvány, a szabad pénzmaradványból finanszírozott közterületek felújítása, a bérkompenzáció és a közfoglalkoztatás.

A bevételi előirányzat teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 94,34%, a 2015. évre áthúzódó kötelezettségvállalásaival együtt 97,2%.

Az irányítószervi támogatások módosított előirányzata 90,6 %-ra teljesült, a 2015. évre áthúzódó kötelezettségvállalásokkal együtt 95,1 %-ra. Az alulteljesítést a magas a pénzmaradvány eredményezte.

A közhatalmi bevételek teljesítése 100,7% mely a közterület-felügyeleti tevékenység bevételeit tartalmazza. A szolgáltatási bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 96,8%.

Az intézmény év elején 4 db Grand Cherokee Jepp gépjárművel rendelkezett, melyből január hónapban 3 db-ot értékesített összesen 1.000 e Ft-ért, a felhalmozási bevétel ezt tartalmazza.

A kiadási módosított előirányzat teljesítése összességében 75,4%, áthúzódó feladattal terhelt kötelezettségvállalással együtt 78,1%, a szabad maradvány összege 326.263 e Ft. Az intézménynél feladatmaradás nem volt, költségeit 2014. évben felültervezte, a parkok, terek felújítási, kialakítási, nagykarbantartási tényleges költségei jelentősen eltértek a tervezett költségektől.

A személyi juttatás és a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése összességében 81,5%, az áthúzódó kötelezettségvállalásokkal együtt 83,7%.

Az alulteljesítést a magas fluktuáció és az üres álláshelyek indokolták. Az üres álláshelyek tartása a Magdolna Negyed III. projekt és a LÉLEK-Program folyamatosságának biztosításához kellett. A szabad maradvány összege 136.277,5 e Ft.

A dologi kiadások teljesítése összességében 49,9%, az áthúzódó kötelezettségvállalással együtt 54,5%. Azért alacsony a teljesítés, mert az intézmény költségvetési előirányzatait túltervezte. A parkok, terek karbantartására igen magas összeg lett megtervezve, melyet az intézmény tárgyévben nem használt fel (településüzemeltetés módosított előirányzatának teljesítése 56,2%). A közterületi feladatok ellátásának tervezésénél nem volt bázis adata az intézménynek (közterület-felügyelet és kerékbilincselési feladatok módosított előirányzatának teljesítése 43,7%).

A térfigyelő kamerarendszer működtetése céljából a rendőrséggel kötött szerződési díjakra tervezett módosított előirányzat teljesítése a 2015. évre áthúzódó kifizetéssel együtt megközelíti a 100%-ot.

A felújítási, beruházási módosított előirányzat teljesítése összességében 84,1%-os, áthúzódó kötelezettségvállalással együtt 86,3%.

Megvalósított beruházások, felújítások a következők voltak:

- Tisztes u. játszótér felújítása	19.045 e Ft
- Hős-Luther-Szigetvári u. járdafelújítás	3.222 e Ft
- Harminckettesek tere felújítás	4.972 e Ft
- parkok, játszóterek felújítása	152.345 e Ft
- Teleki tér járdaszakasz felújítása	2.610 e Ft
- Strázsa u. járdaszakasz felújítása	3.239 e Ft
- Horváth Mihály tér felújítása	109.182 e Ft
- Horváth Mihály tér harangjáték kiépítése	12.598 e Ft
- Golgota tér felújítása	74.901 e Ft
- Mikszáth téri szökőkút felújítása	4.958 e Ft
- éven túl elhasználódó eszközök beszerzése	4.714 e Ft
- informatikai eszközök beszerzése	439 e Ft
- térfigyelő kamerák és biztonsági kulcs beszerzése	3.864 e Ft
- fekvőrendőr kiépítése	3.864 e Ft
- áthúzódó kiadások	10.578 e Ft

Az 1.714.078,3 e Ft kiadáson belül a kötelező feladatok összege 1.127.328,7 e Ft (aránya 65,8 %), az önként vállalt feladatok összege 586.749,6 e Ft (aránya 34,2%).

Az intézmény átlagos statisztikai létszáma 179 fő, az engedélyezett létszám 84%-a, az üres álláshelyek száma 37, amely az engedélyezett létszám 17,1%-a. Az engedélyezett létszám 2014. december 31. napján 213 fő.

A költségvetési szerv éves költségvetése biztosította a fedezetet a feladatellátásra, likviditási gond év közben nem volt.

III. Egyéb információk a 2014. évi zárszámadási rendelet tervezettel kapcsolatosan

Az Önkormányzat intézményeiben és a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak 2014. évi engedélyezett és átlagos statisztikai állományát a rendelet-tervezet 5. melléklete mutatja be.

Az Önkormányzat által 2014. évben nyújtott közvetett támogatások összegét célonként a rendelet-tervezet 6. számú melléklete tartalmazza.

Az elidegenítési kedvezmény az önkormányzati rendelet alapján járó, 2014. 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.

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 2014. 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 2014. évben új számviteli politika készült az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra és a nemzetiségi önkormányzatokra a megváltozott számviteli szabályozás miatt. A legjelentősebb változás az értékelési elvekben történt, az önkormányzat a forgalom képes vagyonát nem piaci értéken szerepelteti a könyvekbe.

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

**Józsefvárosi Önkormányzat behajthatatlan követelés állománya
2014.12.31.**

előterjesztés
2.sz. melléklete
e Ft-ban

2014. évi behajthatatlan követelés

Bérlő neve	Bérlemény címe	Behajthatatlanság oka	Bérlési díj	Víz-csatorna díj	Szemétszállítási díj+fűtés	Követelés összege
Ber-Év Építőipari Kft	Nap u. 9.	A Fővárosi Törvényszék 47.Fpk.01-12-002036/24. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.03.14.	548 079	56 395	33 366	637 840
Status Mode Kft*	Karácsony S. u. 29.	A Fővárosi Törvényszék 2.Fpk.01-12-011137/23. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.11.27.	3 806 062	0	0	3 806 062
Auto-Sun Kft	Práter u. 56. 52 m2	A Fővárosi Törvényszék 26.Fpk.01-12-008641/24. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.04.25.	443 098	0	19 328	462 426
Auto-Sun Kft	Práter u. 56. 134 m2	A Fővárosi Törvényszék 26.Fpk.01-12-008641/24. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.04.25.	1 154 742	0	0	1 154 742
Lem Moto Kft	Rákóczi út 17.	A Bács-Kiskun Megyei Bíróság 7.Fpk.03-12-001833/30. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.12.18.	12 573 412	0	0	12 573 412
Weinerr Paintball Szolgáltató Kft*	Üllői út 66/A.	A Fővárosi Törvényszék 3.Fpk.01-10-008242/28. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.08.14.	4 959 503	171 061	180 696	5 311 260
E-medical Kereskedelmi és Szolgáltató Kft	Bíró L. u. 6.	A Fővárosi Bíróság 18.Fpk.01-08-007128/51. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.02.11.	2 675 338	16 119	113 281	2 804 738
E-medical Kereskedelmi és Szolgáltató Kft	Bíró L. u. 30-32.	A Fővárosi Bíróság 18.Fpk.01-08-007128/51. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.02.11.	0	0	7 335	7 335
E-medical Kereskedelmi és Szolgáltató Kft	Delej u. 19.	A Fővárosi Bíróság 18.Fpk.01-08-007128/51. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.02.11.	24 000	0	7 487	31 487
Cirmos Állatvédelmi Alapítvány*	Gyulai P. u. 12.	A hátralék behajtásának érdekében peres eljárás indult, mely során az alapítványt 2010. június 15. napján törölték a nyilvántartásból, így a követelés vele szemben behajthatatlanná vált. Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) korm. rendelet 5. § 3. pontjának a.) alpontja szerint "behajthatatlan követelés: az a követelés... amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet."	8 783 098	255 039	184 790	9 222 927
Obelisk Építőipari Kft	Koszorú u. 25-27. 24 m2	A Fővárosi Törvényszék 25.Fpk.01-09-006230/34. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2015.01.23.	240 963	0	0	240 963
Obelisk Építőipari Kft	Koszorú u. 25-27. 94 m2	A Fővárosi Törvényszék 25.Fpk.01-09-006230/34. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2015.01.23.	943 610	144 271	34 400	1 122 281
Kovács Lajosné	Leonardo Da Vinci u. 21.	A hátralék behajtásának érdekében peres eljárás indult, az adós azonban a 2009. április 30-án kiállított öröklési bizonyítvány tanúsága szerint 2003. május 16. napján végintézkedés hátrahagyása nélkül elhunyt. Tekintettel arra, hogy az adós elhalálozásakor vagyonnal nem rendelkezett, hagyaték nem lett felvéve, ez alapján a tartozás is behajthatatlanná vált.	880 553	111 998	74 589	1 067 140
France Service Kft	Rákóczi út 47.	A Fővárosi Törvényszék végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2006.02.02.	587 472	40 350	68 898	696 720
France Service Kft	Rákóczi út 13.	A Fővárosi Törvényszék végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2006.02.02.	3 101 764	4 274	100 306	3 206 344
France Service Kft	Puskin u. 19.	A Fővárosi Törvényszék végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2006.02.02.	2 311 732	484 213	77 959	2 873 904
Romani Kris Egyesület	Harminkettesek tere 4.	A Fővárosi Törvényszék 60939/1999.6 határozata alapján az egyesület törlésre került. Jogerőre emelkedés dátuma: 2009. 12. 29.	136 814	19 369	12 784	168 967

Józsefvárosi Önkormányzat behajthatatlan követelés állománya
2014.12.31.

előterjesztés
2.sz. melléklete
e Ft-ban

V.W.A. Por. Szolgáltató Kft	Szilágyi u. 1.	A Bács-Kiskun Megyei Bíróság 17.Fpk.03-12-001452/13. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.04.07.	34 750	2 948	2 416	40 114
E-medical Kereskedelmi és Szolgáltató Kft	Bíró L. u. 30-32.	A Fővárosi Bíróság 18.Fpk.01-08-007128/51. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.02.11.	25 920	0	8 132	34 052
E-medical Kereskedelmi és Szolgáltató Kft	Delej u. 19.	A Fővárosi Bíróság 18.Fpk.01-08-007128/51. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.02.11.	25 920	0	8 132	34 052
France Service Kft	Puskin u. 19.	A Fővárosi Törvényszék végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2006.02.02.	2 418 714	1 077 137	83 537	3 579 388
JPStudio Kft	Baross u. 80.	A Heves Megyei Bíróság 6.Fpk.10-12-000012/22. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.03.26.	0	13 518	6 099	19 617
Notebooks-bisnis Számítástechnikai Bt*	Baross u. 45.	A Fővárosi Bíróság 13.Fpk.01-11-010540/13. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.02.28.	292 779	0	26 133	318 912
Nagyokos Szolgáltató Bt	Koszorú u. 29.	A Fővárosi Törvényszék 47.Fpk.01-12-008610/20. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.06.07.	1 636 982	60 404	103 918	1 801 304
Akro Bau Építőipari Bt	Koszorú u. 22.	A Fővárosi Törvényszék 1.Fpk.01-12-002987/23. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.10.04.	1 926 568	293 432	71 701	2 291 701
RIM Kereskedelmi és Szolgáltató Bt*	Dugonics u. 12.	A Fővárosi Bíróság 34.Fpk.01-10-007011/31. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2012.07.11.	661 275	0	0	661 275
Akro Bau Építőipari Bt	Koszorú u. 23.	A Fővárosi Törvényszék 1.Fpk.01-12-002987/23. számú végzése alapján a cég a Célgjegyzékből törölve. Törlés hatálya: 2014.10.04.	594 060	191 226	26 118	811 404
Lóby-Tex Kereskedelmi és Szolgáltató Bt	Magdolna u. 24.	A céget 2007. 03. 10. napján törölték a cégjegyzékből, a beltag elhunyt hagyaték nem maradt.	2 955 040	342 650	0	3 297 690
Ugrai-Szaki Autójavító Kereskedelmi és Szolgáltató Kft	Magdolna u. 34.	A céget a Fővárosi Törvényszék 19.Fpk. 01-13-000092/24. sz. végzése alapján törölte a cégjegyzékből.	764 325	0	11 313	775 638
Ber-Év Építőipari Kft	Nap u. 9.	A céget a Fővárosi Törvényszék 47.Fpk. 01-12-002036/24. sz. végzése alapján törölte a cégjegyzékből.	342 657	23 082	14 496	380 235
		Helyiségbérleti díjjal kapcsolatos összes behajthatatlan követelés	54 849 230	3 307 486	1 277 214	59 433 930
		Lakbér összesen				20 304 190
Önkormányzat összesen						79 738 120

Józsefvárosi Önkormányzat lakbérrel kapcsolatos behajthatatlan követelés állománya
2014.12.31.

előterjesztés
2.sz. melléklete
a Ft-ban

bérlemény címe	bérlő neve	Lakbér	Szemétszállítás	Vizdíj	Lift díj	Fűtési díj	Egyéb (DHK)	Behajthatatlanság oka
Asztalos S. u. 7. I. 17.	Raduly József	11 966	2 414	6 336	0	0	0	egyéni kis összegű követelés, vh ktsgek nincsenek arányban a hátralék összegével
Auróra u. 41. fsz. 6.	Finta Irén	24 112	8 940	0	0	0	0	egyéni kis összegű követelés, vh ktsgek nincsenek arányban a hátralék összegével
Bacsó b. u. 8. II. 29.	Mayerhöffer Győző	52 295	21 245	29 367	0	0	0	0
Baross u. 45. IV. 9/B.	Irén	24 030	2 541	7 625	0	0	0	0
Baross u. 74. fsz. 2/A	Jurácsik István	217 108	113 994	147 808	0	0	0	0
Bezerédi u. 10. III. 28.	Gerzsei Piroska Erzsébet	75 051	23 900	87 302	0	0	0	0
Bókay J. u. 56. I. 14.	Havrilla Emil	295 907	31 097	0	0	0	0	0
Diószegi S. u. 10/A. I. 6	Hangonyi Gyuláné	155 349	75 913	216 214	0	0	0	0
Diószegi S. u. 16. fsz. 2	Szöke Zoltán	409 606	111 417	597 075	0	0	0	0
Diószegi S. u. 18. fsz. 13	Ambrus Ferenc	3 509	2 655	6 995	0	0	0	0
Diószegi S. u. 18. I. 8.	Lakatos Zoltánné, Horváth Edit	33 924	30 704	65 222	0	0	0	0
Diószegi S. u. 18. II. 16	Briszuda Andrásné	6 270	2 655	1 202	0	0	0	0
Diószegi S. u. 20. I. 8.	Nagy Béla János	10 760	10 152	10 562	0	0	0	0
Diószegi S. u. 36A. fsz. 8	Bozsodi Adalbert	2 786	1 263	6 192	0	0	0	0
Diószegi S. u. 44A. IV. 72.	Recskó Jenőné	5 409	1 234	3 003	0	0	0	0
Diószegi S. u. 44A. fsz. 13	Kovács Etelka	18 877	5 283	0	0	0	0	0
Diószegi S. u. 5. fsz. 7.	Budai István	1 944	2 030	10 532	0	0	0	0
Dobozi u. 15. I. 7.	Burai Dezsőné	12 644	3 576	0	0	0	0	0
Dobozi u. 17. I. 20/A.	Gábos Sándorné	2 650	2 414	7 855	0	0	0	0
Dobozi u. 19. fsz. 1.	Szabó János Sándorné	5 253	3 576	4 982	0	0	0	0
Dobozi u. 25. II. 28.	Kériné Gasparik Éva	199 268	28 983	22 182	0	0	0	0
Dobozi u. 43. alagsor 2.	Süveges László	6 084	3 576	2 501	0	0	0	0
Dobozi u. 43. II. 22.	Hargitai Mihály	3 984	2 030	1 124	0	0	0	0
Dugonics u. 14. I. 22.	Tóth Béla	63 872	48 930	227 675	0	0	0	0
Illés u. 28-30/A. IV. 407.	Csauth Márta	500 597	67 364	0	1 641	89 750	0	0
József krt. 60. III. 14.	Gombos Istvánné	170 939	58 115	77 673	0	0	0	0
Kálvári u. 5. I. 14.	Horváth Miklósné	235 001	61 315	482 426	0	0	0	0
Kisfaludy u. 24. I. 2.	Reiner Lászlóné	0	0	2 118	0	0	0	0
Kisfaludy u. 24. I. 3.	Vadas Katalin	22 302	2 414	11 058	0	0	0	0
Kisfaludy u. 5. fsz. 1.	Molnár Károly	2 614	1 263	5 111	0	0	0	0
Kisfüvaros u. 11. I. 1.	Hegedűs Jolán	0	3 576	3 163	0	0	0	0
Kisfüvaros u. 5. I. 13	Fehér Ferenc Kiss Krisztina	7 044	2 030	7 350	0	0	0	0
Kisfüvaros u. 8. I. 16.	Fegyver Zoltán	20 496	13 992	32 667	0	0	0	0
Kiss József u. 12. I. 19.	Küller Gáborné	14 831	4 827	15 753	0	0	0	0
Korányi S. u. 20. fsz. 5.	Pékó Tibor Zoltán	122 444	95 351	327 912	0	0	0	0
Koszorú u. 23. fsz. 2.	Vigh József	67 267	40 203	208 015	0	0	0	0
Körös u. 15. fsz. 1.	Bari Józsefné	157 355	50 252	269 212	0	0	0	0
Körös u. 30. I. 2/B	Lőrincz Lajos	84 413	40 231	200 347	0	0	0	0
Körös u. 4/A. I. 2.	Török Józsefné	33 120	6 054	0	0	0	0	0
Krúdy Gy. u. 11. III. 12.	Velkey Ferencné	36 835	0	2 410	0	0	0	0

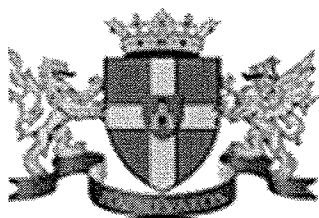
Józsefvárosi Önkormányzat lakbérrel kapcsolatos behajthatatlan követelés állománya
2014.12.31.

előterjesztés
2.sz. melléklete
a Ft-ban

Krúdy Gy. u. 17. fsz. 2.	Korsós László, Lászlóné	33 011	5 364	9 655	0	0	0	0	egyéni kis összegű követelés, vh ktsgek nincsenek arányban a hátralék összegével
Leonardo u. 1/B. I. 12.	Bálint János	24 924	5 010	20 980	0	0	0	0	hagyatékátadó végzés szerint nincs fedezet
Leonardo u. 23. fsz. 2.	Nothof Ferencné	0	0	62 898	0	0	0	0	elévült követelés
Leonardo u. 4-14. fsz. 2.	Csányi Rudolf	1 038 587	147 563	601 509	0	0	1 278 756	0	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
Leonardo u. 43/B. III. 2.	Egeresi János	1 498 138	140 831	402 890	0	0	0	0	hagyatékátadó végzés szerint nincs fedezet
Leonardo u. 5. II. 31.	Mohácsi Vilmosné és Vilmos	0	0	5 906	0	0	0	0	egyéni kis összegű követelés, vh ktsgek nincsenek arányban a hátralék összegével
Leonardo u. 5. II. 26.	Somogyi Géza Györgyné	15 171	2 030	14 094	0	0	0	0	egyéni kis összegű követelés, vh ktsgek nincsenek arányban a hátralék összegével
Lovassy L. u. 4/B. I. 12.	Bányiné Gut Zsuzsanna	127 921	62 963	195 112	0	0	0	0	hagyatékátadó végzés szerint nincs fedezet
Lujza u. 30. fsz. 5.	Korpiés István	81 483	102 800	194 552	0	0	0	0	hagyatékátadó végzés szerint nincs fedezet
Nagyfuvaros u. 18. fsz. 1.	Sinkovics Istvánné	322 742	83 747	182 101	0	0	0	0	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
Nap u. 21. II. 12.	Gajzágó Emő	444 093	178 934	752 750	0	0	0	0	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
Nap u. 9. fsz. 2.	Kapitány Gábor Miklós	0	3 576	0	0	0	0	0	egyéni kis összegű követelés, vh ktsgek nincsenek arányban a hátralék összegével
Ór u. 3. I. 11.	Szalay Anna	56 906	27 444	53 399	0	0	0	0	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
Práter u. 75. fsz. 11.	Kövér Józsefné	175 746	48 790	260 409	0	0	0	0	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
Stróbl A. u. 7/L. fsz. 2.	Várnai Tiborné	59 086	10 095	220 921	0	0	0	0	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
Szeszgyár u. 12. III. 32.	Kiss András	4 259	2 655	5 002	0	0	0	0	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
Szigetvári u. 1. II. 30.	Sankó László	12 841	5 311	0	0	0	0	0	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
Szigetvári u. 4. I. 20.	Zsidai Éva	5 250	4 827	13 960	0	0	0	0	egyéni kis összegű követelés, vh ktsgek nincsenek arányban a hátralék összegével
Szigony 33. fsz. 9.	Oláh Béla	4 841	2 478	12 319	0	0	0	0	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
Szigony u. 2A. IX. 29.	Radics András	25 675	4 060	0	120	0	10 294	0	egyéni kis összegű követelés, vh ktsgek nincsenek arányban a hátralék összegével
Tavaszmező u. 5. I. 6.	Domokos Géza László	10 495	2 030	0	0	0	0	0	egyéni kis összegű követelés, vh ktsgek nincsenek arányban a hátralék összegével
Teleki tér 21. fsz. 1.	Palócz Józsefné	26 048	12 630	37 822	0	0	0	0	elévült követelés
Tolnai L. 21. félélem. 8.	Túri László Lajos	349 873	102 856	264 934	0	0	0	0	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
Tömő u. 17. fsz. 1.	Szabó László	40 978	31 752	32 793	0	0	0	0	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
Tömő u. 56. fsz. 19.	Batdamjin Enkhtuya	74 092	48 530	118 511	0	0	0	0	KEK nyilvántartásban nem szerepel
Tömő u. 56. fsz. 20.	Lang Ferencné	34 368	41 934	91 777	0	0	0	0	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
Üllői út 66A. IV. 1A.	Liszkayné Csörnyei Zsuzsanna	17 129	2 030	3 148	30	0	0	0	egyéni kis összegű követelés, vh ktsgek nincsenek arányban a hátralék összegével
Vas u. 15/A-15/B. II. 28.	Kocsis Lászlóné	2 254 985	145 162	1 271	0	0	0	0	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
Vay Á. u. 6. fsz. 7.	Zsenyuk Jánosné	58 655	26 556	83 295	0	0	0	0	hagyatéki eljárás ingóságok és egyéb iránt nem indult
Víg u. 39. fsz. 4.	Horti György Miklós	15 115	4 827	0	0	0	0	0	egyéni kis összegű követelés, vh ktsgek nincsenek arányban a hátralék összegével
Összesen:		9 930 328	2 244 294	6 748 977	1 791	89 750	1 289 050		

Előterjesztés 3. számú melléklete

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



Összefoglaló belső ellenőrzési jelentés

2014. év

**Készítette: Majerné Bokor Emese
irodavezető**

TARTALOMJEGYZÉK

I. Vezetői összefoglaló	3
II. A 2014. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés	
kötelező tartalmi elemeinek részletezése	4
1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48.§.a) pont)	
1.1. az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	5
1.2. a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	7
1.3. a tanácsadó tevékenység bemutatása	8
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	9
2.2. a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	10
3. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48.§.c) pont)	11
III. A belső ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	12
IV. Összefoglaló az irányított költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységének éves jelentései alapján	12

I. Vezetői összefoglaló

A Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) Belső Ellenőrzési Iroda vezetőjeként - a Polgármesteri Hivatal éves belső ellenőrzési jelentése és az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek Jegyző és Polgármester részére megküldött éves belső ellenőrzési jelentései alapján - összeállítottam a **2014. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentést.**

Az **összefoglaló 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 2014. szeptemberben kiadott Útmutató szerinti ellátásáról.

Az összefoglaló jelentés részletezi a Belső Ellenőrzési Iroda által végzett ellenőrzési tevékenységet – melyet a hivatalra, helyi önkormányzatra, helyi nemzeti önkormányzatokra vonatkozóan látott el -, valamint összegzi az irányított költségvetési szervek-belső ellenőrzési tevékenységét. Ez utóbbi a költségvetési szervek által megküldött éves jelentések alapján készült, az összegezést a IV. fejezet tartalmazza.

A 2013.-2016.- évekre vonatkozó módosított Stratégiai ellenőrzési tervet és a 2014. évi éves ellenőrzési tervet a Képviselő-testület 448/2013.(XII.04.) számú határozattal hagyta jóvá.

A belső ellenőrzési éves tervhez a vizsgálandó témák kiválasztása a kockázatelemzés eredménye, a hivatali szervezeti egységek 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 ellenőrré, 210 ellenőri munkanapra és 214 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 8 témakört tartalmazott a Hivatalt, az intézményeket, a gazdasági társaságot és a támogatásban részesülő szervezeteket érintően, a következő ellenőrzési típusokkal: 2 db rendszerellenőrzés, 6 db pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés. Az összeállított éves ellenőrzési tervet a Jegyző előzetesen jóváhagyta.

A 2014. évi terv módosításra nem került, az elmaradt vizsgálatok a 2015. évi tervbe kerültek beépítésre. A 2014. 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 vezetői összefoglaló és javaslat fejezetet is, melyben a javaslatokat magyarázatokkal indokoljuk. 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. 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.

A szervezeti egységek vezetői több esetben igényelték a belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységét, amely szabályzatok, nemzetiségi önkormányzatok együttműködési megállapodásainak véleményezésének vonatkozásában, egyéb napi szintű, a szervezeti egységek operatív munkájához adott tanácsadásban, adott vizsgálat megállapításai, javaslatai kapcsán a megvalósításban, illetve külső ellenőrzések során nyújtott segítségnyújtásként valósult meg.

A Polgármesteri Hivatal, a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzatok belső kontrollrendszerének működtetése biztosított, amely további állandó fejlesztést igényelnek. 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 2014. évi összefoglaló belső 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.

2014. évre vonatkozóan a Bkr. kormányrendeletben a helyi önkormányzatot és a helyi önkormányzati költségvetési szerveit érintő változások nem voltak.

A Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal által biztosított belső ellenőrzési tevékenység leírását tartalmazó Belső Ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálata megtörtént, szükségessé vált új kézikönyv kiadása, mely - 2014.01.01 hatállyal - megtörtént.

A helyi nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó belső ellenőrzés működtetése rögzítésre került a 2014. évben felülvizsgált helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzatok közötti együttműködési megállapodásban. A Belső Ellenőrzési Kézikönyv külön fejezetben rendelkezik a belső ellenőrzési eljárásokkal a helyi nemzetiségi önkormányzatok esetében.

A Kormányhivatal törvényességi ellenőrzés keretében ellenőrizte a belső ellenőrzési tevékenységet, hiányosságot nem állapított meg.

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

A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 30.§ (2) bekezdés alapján felülvizsgálta a jóváhagyott 2013.-2016. évekre vonatkozó Belső Ellenőrzési Stratégiai Tervét a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési tervek, a vizsgálható területek, témakörök, az ellenőrzési prioritások és gyakoriságok figyelembevételével. A felülvizsgálat eredményeként a módosítások a Stratégiai terv struktúráját, a megfogalmazott alapvető célkitűzéseit nem változtatta meg, inkább pontosításokat tartalmaz, amelyeket szükségessé vált átvezetni. A stratégiai terv a mellékletben szereplő költségvetési szervekkel, gazdasági társaságokkal kapcsolatos változások tekintetében is aktualizálásra került.

A belső ellenőrzési éves terv vizsgálandó témáinak kiválasztása részben a kockázatelemzés eredménye, részben a hivatali szervezeti egységek 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.

A módosított stratégiai tervet és az összeállított éves ellenőrzési tervet a Jegyző előzetesen jóváhagyta. A 2013.-2016.- évekre vonatkozó módosított Stratégiai ellenőrzési tervet és a 2014. évi éves ellenőrzési tervet a Képviselő-testület 448/2013.(XII.04.) számú határozattal hagyta jóvá.

Az ellenőrzési terv összesen 8 témakört érintve, a Hivatalt, az intézményeket, a gazdasági társaságot és a támogatásban részesülő szervezeteket vonta ellenőrzés alá a következő ellenőrzési típusokkal: 2 db rendszerellenőrzés, 6 db pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés.

A Belső Ellenőrzési Iroda ellenőrzési funkciója szerinti bontásban az eredeti tervhez képest az ellenőrzések végrehajtása az alábbiak szerint alakult:

Ellenőrzési funkció szerint	Ellenőrzések saját ellenőrökkel		
	Terv	Tervből tény	Soron kívüli
polgármesteri hivatal belső ellenőrzése	4	3	
helyi önkormányzat ellenőrzése	2	1	
felügyeleti ellenőrzés	2	2 ¹	
helyi nemzetiségi önkormányzat belső ellenőrzése			1

¹ A két téma összevonásra került és egy vizsgálat keretében kerül végrehajtásra a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerveknél. Az összefoglaló jelentés készítés ideje alatt a JPSZ, JVSZ intézményeknél lezárásra kerültek a vizsgálatok, míg a JIK és JSZSZGYK-nál még folyamatban vannak.

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

Tárgy, ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Cél	Módszer
Tárgy: Az Országgyűlési képviselők választáshoz biztosított pénzeszközök felhasználásának vizsgálatáról Ellenőrzött szervezet: Polgármesteri Hivatal	Meggyőződni arról, hogy a költségek tervezése és felhasználása a törvényi előírásoknak megfelelően történt-e.	adatbekérés, dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, összehasonlítás
Tárgy: A 2014. évi Európai Parlamenti választáshoz biztosított pénzeszközök felhasználásának vizsgálatáról Ellenőrzött szervezet: Polgármesteri Hivatal	Meggyőződni arról, hogy a költségek tervezése és felhasználása a törvényi előírásoknak megfelelően történt-e.	adatbekérés, dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, összehasonlítás

Tárgy: A 2014. évi a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek választásához, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők választásához biztosított pénzeszközök felhasználásának vizsgálatáról Ellenőrzött szervezet: Polgármesteri Hivatal	Meggyőződni arról, hogy a költségek tervezése és felhasználása a törvényi előírásoknak megfelelően történt-e.	adatbekérés, dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, összehasonlítás
Tárgy: Az Önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások ellenőrzése Ellenőrzött szervezetek: Józsefvárosi Nemzetiségi Önkormányzatok és a Józsefvárosban működő önszerveződő közösségek, civil szervezetek	Annak a megállapítása, hogy a céljellegű támogatások a rendeltetésnek megfelelően kerültek-e felhasználásra és elszámolásra, valamint a támogatások elszámolására vonatkozó hivatali folyamat megfelelően lett-e kialakítva.	adatbekérés, dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése munkalapok, interjú Megjegyzés: Az Önkormányzat költségvetéséből a nemzetiségi önkormányzatok részére nyújtott támogatások vizsgálata, ami bővebb - Az Önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások ellenőrzése - az eredeti tárgytól, mert kiterjesztésre került a működésre és feladatellátásra (rendezvényre) nyújtott támogatásokra is.
Tárgy: Az adóbevallás és a pénzkezelés folyamatának vizsgálata Ellenőrzött szervezetek: Józsefvárosi Parkolás-üzemeltetési Szolgálat Józsefvárosi Városüzemeltetési Szolgálat Józsefvárosi Intézményműködtető Központ Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ	Annak a megállapítása, hogy: - a jogszabályoknak megfelelően történt-e az áfa, a rehabilitációs hozzájárulás és a cégautó bevallása, az adó megfizetése - a pénzkezelést megfelelően szabályozták-e, a szabályokat betartják-e a gyakorlatban - a kialakított, gyakorlatban alkalmazott folyamatok hatékonyan, nyomon követhetően segítik-e a jogszabályoknak való megfelelést.	adatbekérés, dokumentumok, nyilvántartások, bizonylatok ellenőrzése, összehasonlítás, munkalapok
Tárgy: A Józsefvárosi Román Önkormányzat (JRO) gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége Ellenőrzött szervezetek: Józsefvárosi Román Önkormányzat, Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal	Annak a megállapítása, hogy a gazdálkodási feladatok ellátása megfelelt-e a jogszabályoknak	adatbekérés, dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, összehasonlítás

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 az előző évben megkezdett két ellenőrzés befejezésére és a soron kívüli ellenőrzésre, tanácsadói tevékenység időkeretének alul tervezése, és a végrehajtott vizsgálatok tervezett időn túli teljesítése. 2014. évben az Állami Számvevőszék vizsgálta az önkormányzat vagyongazdálkodását öt évre visszamenőleg, a sokrétű adatszolgáltatás a hivatalt leterhelte, amelybe a belső ellenőrzés is részt vett.

A két rendszerellenőrzési vizsgálat, amely az önkormányzat követelés kezelés vizsgálatára és a kötelezettségvállalások folyamatának és nyilvántartásának vizsgálatára irányult volna, időhiány miatt maradt el. A vizsgálatok a magas kockázat miatt a 2015. évi tervbe bekerültek, külön vagy más témával összekapcsolva.

A 2014. 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 kötelező mérlegképes továbbképzésen és a köztisztviselők részére előírt képzéseken.

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 volt esedékes, amelyet mindketten teljesítettek.

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 kap, naprakészen tájékozódhat, állásfoglalást kérhet a munkánkat érintő változásokról, aktuális - államháztartást érintő – kérdésekről.

A belső ellenőrzési vezető részt vett az ÁROP-3.A.2-2013 Államreform Operatív Program keretében megvalósuló „Szervezetfejlesztés a Közép-magyarországi régióban lévő önkormányzatok számára” című projekt keretében a vezetői konzultációs tevékenységekben, például: a szerződéses kapcsolatok és a felelősségi körök megvizsgálása, a fenntartható és eredményes gazdálkodás elérése, különböző kontrollpontok beiktatása a projektmegvalósításba, a változtatások fontossága a közszolgáltatások kiszervezésben című előadásokon.

A Belső Ellenőrzési Iroda szervezeti és funkcionális függetlensége, összeférhetetlenségi esetek, az ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A Belső Ellenőrzési Iroda önálló irodaként a Jegyzőnek közvetlenül alárendelve működik, így szervezeti függetlensége biztosított.

A belső ellenőrök funkcionális (feladatköri) 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 távollétében, mindennapos feladatként a belső ellenőrzés - 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 utasítás szerint - ellátta a Hivatali és önkormányzati banki kifizetések (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.

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

Az ellenőrzési munkát akadályoztatta, hogy az ellenőrzöttek a megjelölt határidőre nem szolgáltatott adatot, információt, nem állt rendelkezésre ellenőrzési nyomvonal, az ellenőrzést lezáró cselekményeit (jelentés-tervezet egyeztetése) esetenként késleltették, vagy a belső ellenőrök egyéb sürgős feladatot kaptak (véleményezések, javaslatok, külső ellenőrzés), 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./íktatószám, 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.

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.

Két intézmény esetében történt részletes észrevétel az ellenőrzött szerv részéről, de az észrevételek érdemben nem változtatták meg a megállapításokat mert nem a megállapításokat cáfolták. A megállapításokat, következtetéseket és a javaslatokat az egyértelműség érdekében pontosítottuk.

A belső ellenőrök a jelentések struktúráját a kötelező tartalmi elemeken kívül az adott témához és ellenőrzési programhoz igazodva alakítják ki. A jelentések külön tartalmaznak vezetői összefoglaló és javaslat fejezetet is, valamint a javaslatokat magyarázatokkal indokolják.

II.1.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzés 2014. 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 érintette:

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.

A tanácsadás címe, tárgya	Eredmény bemutatása
Szervezeti és működési szabályzatok véleményezése	JESZ: az SzMSz-ben: a jogszabályban meghatározott fogalmak használata a belső kontrollrendszer vonatkozásában, pontosítások a jogszabályi hivatkozások tekintetében. Nemzetiségek SzMSz-i: az együttműködési megállapodással összhangban a kötelezettségvállalásra vonatkozó szabályozás a Nj.80.§ (3) c) szerint, az elnök és elnökhelyettes feladatai, valamint a munkatervükre vonatkozó elfogadási határidő rögzítésre kerültek.
A Józsefvárosi Intézményműködtető Központ Munkamegosztási megállapodásának véleményezése	A jogszabályokban használt fogalmak pontosítása, a belső ellenőrzésre vonatkozó előírások rögzítése
Nemzetiségi önkormányzatokkal kötött együttműködési megállapodás véleményezése	A belső kontrollrendszer és a belső ellenőrzésre vonatkozó szabályozás rögzítése
Közszolgáltatási szerződés tartalmára vonatkozó javaslatok	Az ellenőrzésre vonatkozó előírások rögzítése, valamint az ellátandó közfeladatok felsorolása az Mőtv. szerinti felsorolással összhangban. A feladatok finanszírozásának és azok elszámolásának, beszámolásának módjára való javaslatok.
Támogatási szerződések tartalmának véleményezése	A támogatások elszámolásának módjára tett javaslatok, elszámoló lap kialakítása
Szabályzatok véleményezése	Gépjármű szabályzat az üzemanyag elszámolására vonatkozó eljárásrend A Kötelezettségvállalás, utalványozásra vonatkozó külön szabályozás megalkotása a hivatalra, az önkormányzatra és a nemzetiségekre vonatkozóan. A számviteli szabályozások az új államháztartási számviteli jogszabálynak való megfelelése és más szabályozásokkal való összhang megteremtése (pl. a vagyonrendelettel, hatáskörökkel, stb.)
Állásfoglalás: 3 db gépkocsi átadás-átvételével kapcsolatosan	A vagyonrendeletben az önkormányzati vagyonnal kapcsolatos fogalmak pontosítása, különösen az önkormányzat által alapított költségvetési szervek tulajdonosi jogaival kapcsolatosan.
A Közterület-felügyeleti feladatok átadás-átvétele	A feladatellátásával kapcsolatos vagyon átadás-átvételére vonatkozó javaslatok (jegyzőkönyvek tartalma)

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

II.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 2014. évi jelentések **kiemelkedő fontosságú megállapításokra tett javaslatait** az alábbiakban foglalom össze:

- az önkormányzat által biztosított támogatások odaítélési és elszámolási folyamatainak pontosítása eleget téve a közpénzek felhasználására, elszámolására és a közzétételre vonatkozó jogszabályi előírásoknak. Az említett folyamatok helyi nemzeti önkormányzatok részére nyújtott működési támogatások esetére, a pályázat útján biztosított civil és egyéb szervezetek részére és a kérelem útján biztosított támogatásokra vonatkozik.
- a támogatási szerződések felülvizsgálata és módosítása
- 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
- a helyi nemzeti önkormányzatok esetében is a belső kontrollrendszer öt elemének működtetése
- a pénzügyi integrált rendszer által nyújtott lehetőségek kihasználtsága a hatékonyság, nyomon követhetőség terén, különösen főkönyv és az analitikák közötti összhang megteremtése.

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.
- aktualizálásra vagy új belső szabályzatok kerültek kiadásra.
- külön szabályozás rögzíti a hivatal, önkormányzat és a nemzeti önkormányzatok gazdálkodását és számviteli szabályozását 2014. évtől.

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 vizsgálatok és más kontrolltevékenységek során beazonosított **kockázatok kezelésére** intézkedések történnek, mint például a támogatási szerződések tartalmi elemeinek a felülvizsgálata és módosítása, jogszabályfigyelés követése, adóbevételek teljesülésére.

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 biztosított támogatások analitikája.

Intézkedések történtek az önkormányzat és a hivatal **monitoring tevékenységére** vonatkozóan, például az önkormányzat által alapított köztulajdonban levő gazdasági társaságainak tekintetében. A monitoring tevékenység hatékony biztosítása céljából a hivatal controlling ügyintéző lett a megbízva a belső ellenőrzés által készített jelentésekben megfogalmazott javaslatok alapján készítendő intézkedési tervek és azok végrehajtásával kapcsolatos feladatok koordinálásával.

Összességében elmondható, hogy a hivatal, a helyi önkormányzat és a helyi nemzeti önkormányzat belső kontrollrendszerének a működtetése biztosított, 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.

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, illetve közösen a Jegyző-Polgármester hagyott jóvá.

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

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

- határidőre készítenek intézkedési tervet
- nem határidőre készítenek 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

Az intézkedési tervekben szereplő feladatok 55%-a határidőre, 25 %-a határidőn túl került végrehajtásra. A feladatok további 14%-a részben teljesült, 7%-uk végrehajtása nem történt meg. Összességében jelenleg a megfogalmazott javaslatok 80%-a hasznosult.

A fentieket figyelembe véve további 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. A feladatok végrehajtásának eredményeként fejlődik a belső kontrollrendszer működése, a jogszabályi előírások betartásával szabályszerűbb a szervezet egészének működése, eredményesebb a szervezeti célok elérése.

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 is kerülnek.

A fent említett hiányosságok csökkentésére, kiküszöbölésére a már említett monitoring tevékenység hatékony biztosítása céljából a jegyző a controlling ügyintézőt bízta meg a belső ellenőrzés által készített jelentésekben megfogalmazott javaslatok alapján készítendő intézkedési tervek elkészítésével és azok végrehajtásával kapcsolatos feladatok koordinálásával, valamint 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.

További fejlesztést igényel az intézkedési tervekben rögzített határidők folyamatos monitoringja, a kapcsolódó nyilvántartás naprakész vezetése, a határidők lejárta 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. Különös tekintettel a köztulajdonban levő gazdasági társaságok belső ellenőrzésére vonatkozó módszerek megismerésére.

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

A Józsefvárosi Önkormányzat által alapított – gazdasági szervezettel rendelkező - költségvetési szervek vezetői az Áht. 70.§(1) szerint a belső ellenőrzés működtetését az alábbiak szerint biztosítják:

Költségvetési szerv neve	Belső ellenőrzés helyben történő biztosításának módja
Józsefvárosi Egészségügyi Szolgálat (JESZ)	polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott
Józsefvárosi Közterület-felügyelet és Városüzemeltetési Szolgálat (jogelődje a Józsefvárosi Városüzemeltetési Szolgálat)	polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott
Józsefvárosi Parkolás-üzemeltetési Szolgálat (Jogelődjének a Józsefvárosi Közterület-Felügyelet)	polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott
Józsefvárosi Intézményműködtető Központ (JIK)	foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott
Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ (JSzSzGyK)	polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott

Az éves jelentést a Bkr. 49.§ szerint a költségvetési szervek belső ellenőrei elkészítették, melyet a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyásával a Belső Ellenőrzési Irodán keresztül megküldték a Jegyzőnek és Polgármesternek.

A beküldött éves jelentések követik a kiadott útmutató szempontjait, de szűkszavúan, általánosan és hiányosan fogalmaznak, amelyből nehéz volt meghatározni a konkrét megállapításokat, javaslatokat, valamint a tett intézkedéseket. Kivételként említjük viszont a Józsefvárosi Egészségügyi Szolgálat éves jelentését, amelyben témakörönként bemutatásra kerültek a megállapítások, javaslatok és intézkedések.

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

- **Józsefvárosi Egészségügyi Szolgálat (JESZ)**

„Az ellenőrzött területeken a működés, az alaptevékenység ellátása, a szabályozottság, a pénzügyi kezelés megfelelősége, az új számviteli szabályzatok megfelelő könyvelés, a nem rendszeres személyi juttatásokkal való gazdálkodás, valamint a nyilvántartások vezetése kerültek a vizsgálatok középpontjába.

A rendelkezésre álló kapacitással a 2014. évben 4 terv szerinti vizsgálatot realizált. A vizsgált szervezeti egységek az ellenőrzési jelentésben megfogalmazott javaslatokat elfogadták, végrehajtásukra intézkedési tervet készítettek, melyek végrehajtását 2015. évre vállalták.

Ezek közül kiemelendő az orvosokkal kötött megbízási szerződések pontosítása arra vonatkozóan, hogy az orvos megbízott által adott utasítás mire terjedhet ki, valamint a számviteli szabályzatok aktualizálása és a készlet, a vevő, a szállító analitika a főkönyvvel való egyezőségének biztosítása.

Az előző évről áthúzódó, tárgyévi határidejű intézkedések 100%-ban teljesültek.”

- **Józsefvárosi Közterület-felügyelet és Városüzemeltetési Szolgálat (JVSZ)**

„2014. évben a JVSZ belső ellenőrzése 3 terv szerinti ellenőrzést végzett el a 7 tervezett feladatból. A 3 elvégzett ellenőrzés bizonyosságot adó ellenőrzés volt és írásbeli jelentés készült róla. ... A tervezett 4 ellenőrzési feladat nem teljesült, melynek oka a kapacitás hiány. A megbízási szerződés az első félév lejártával kölcsönös megegyezés alapján felmondásra került.

A 2014. évi költségvetési tervezés megalapozottságának ellenőrzése során megállapította az ellenőrzés, hogy a feladat ellátásában a változások miatt fennakadás nem volt.

A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet bevezetése minden gazdálkodónál és az önkormányzatnál rendkívül sok gondot vetett fel, ... a számviteli rendszer bevezetését nem segítette a számítógépes háttértámogatás A szabályzatok meglétének ellenőrzése során megállapította az ellenőrzés, hogy a 90 napos határidőt a JVSZ pénzügyi területén dolgozók leterheltsége miatt nem tudta teljesíteni. A jogszabályi előírások szerinti szabályzatokkal a JVSZ rendelkezett.”

- **Józsefvárosi Parkolás-üzemeltetési Szolgálat (JPSZ)**

„2014. évben a JPSZ belső ellenőrzése 3 terv szerinti ellenőrzést végzett el. Az ellenőrzések tanácsadói tevékenység keretében történtek és írásbeli jelentés nem készült róluk. Az év közbeni tanácsadói tevékenység folyamatos volt, ami 3 terv szerinti feladatot tartalmazott az egyéb stratégiai tanácsadói feladatok mellett. A 3 terv szerinti feladat Belső ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálata, Szabályozási dokumentációk vizsgálata, A belső kontrollrendszer ellenőrzése.

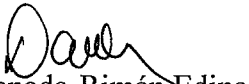
- **Józsefvárosi Intézményműködtető Központ (JIK)**

„A szabályszerűségi és a pénzügyi ellenőrzések elsősorban a vagyonnal, humánerőforrással, illetve a pénzkezeléssel voltak kapcsolatosak. A rendszerellenőrzés az intézményi belső kontrollrendszer működésének ellenőrzésére terjedt ki. A betervezett ellenőrzések végrehajtásra kerültek.”

- **Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermejkölési Központ**

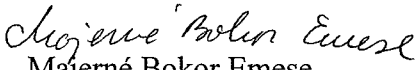
Az éves tervben jóváhagyott vizsgálatok megvalósultak. A vezetői összefoglaló szerint a költségvetési bankszámlán lebonyolított forgalom ellenőrzés, a tárgyi eszközökkel való gazdálkodás, házipénztár ellenőrzés, a gondozottaktól beszedett térítési díjak ellenőrzés, leltározási tevékenység ellenőrzés során kiemelkedő negatív megállapítások nem voltak. Pontosító javaslatok voltak, amelyekre az intézkedések megtörténtek (pl. az utalvány rendeletek és a teljesítés igazolások pontos kitöltése, a számlák alaki és tartalmi elemeinek ellenőrzése).

Budapest, 2015. április 20.


Danada-Rimán Edina

Jegyző

2015 ÁPR 30.


Majerné Bokor Emese
Belső Ellenőrzési Irodavezető

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2015. (....) önkormányzati rendelete

a 2014. 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 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014. (II.13.) önkormányzati rendelete végrehajtását
- a) 18.368.211 ezer Ft költségvetési bevételi főösszeggel**
 - b) 17.588.410 ezer Ft költségvetési kiadási főösszeggel**
 - c) 1.994.065 ezer Ft finanszírozási bevétellel**
 - c) 483.885 ezer Ft finanszírozási kiadással**
 - d) 2.289.981 ezer Ft nettó többlettel**
- jóváhagyja.
- (2) Az Önkormányzat 2014. évi bruttó pénzmaradványát 2.289.981 ezer Ft-ban, - melyből működési 2.855.051 ezer Ft, felhalmozási -565.070 ezer Ft, - finanszírozási műveletek egyenlegét 1.510.180 ezer Ft-ban, az előző évi fel nem használt pénzmaradványát 2.644.872 ezer Ft-ban határozza meg.

2. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

- 2.§** (1) Az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének és teljesítésének mérlegét költségvetési szerkezetben az 1. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat felújítási kiadásainak célonkénti teljesítését az 1/a. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat beruházási kiadásainak feladatonkénti teljesítését az 1/b. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, valamint a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatainak teljesítését az 1/c. melléklet tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és kívülről előirányzatainak teljesítését az 1/d. melléklet tartalmazza.
- (6) Az Önkormányzat működési cél- és általános, a felhalmozási, felújítási céltartalék előirányzatát a 1/e. melléklet tartalmazza.
- (7) Az Önkormányzat költségvetési támogatásainak jogcímenkénti alakulását az 1/f. melléklet tartalmazza.

3. Az önkormányzat vagyonával kapcsolatos adatai

- 3.§** (1) Az Önkormányzat 2014. évi, összevont (konszolidált) beszámolóját a 2. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 3. melléklet, a vagyonkataszterben nem szereplő ingatlanokat a 3/a. melléklet tartalmazza.

- (3) Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések állományát a 3/b. melléklet, az átmenetileg szabad pénzeszközei terhére elhelyezett lekötött betétek állományát a 3/c. melléklet, a pénzeszközök változásának bemutatását a 3/d. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat 2014. évi a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (3) bekezdésében foglalt eladósodási korlát alakulását a 3/e. melléklet tartalmazza.

4. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb adatok

- 4.§ Az Önkormányzat az Európai Unió támogatással megvalósult projektek kiadásait a 4/d.-4/f. 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 költségvetésének teljesítése címenként

- 8.§ (1) A bevételi és a kiadási előirányzatok teljesítését és megbontását címrend szerint előirányzatcsoportonként, 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.

9.§ Ez a rendelet 2015. május 15-én lép hatályba.

Budapest, 2015.

Danada-Rimán Edina
jegyző

Dr. Kocsis Máté
polgármester

JOGCÍM	ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK				KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK				ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN			
	2013. évi teljesítés	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi teljesítés	2013. évi teljesítés	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi teljesítés	2013. évi teljesítés	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi teljesítés
KIADÁS												
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK												
Személyi juttatás	111 730	185 351	230 604	173 206	3 690 677	3 939 886	4 524 559	4 131 088	3 802 407	4 125 237	4 755 163	4 304 294
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 598	62 569	76 261	46 754	915 353	1 135 072	1 273 567	1 131 802	945 951	1 197 641	1 349 828	1 178 556
Dologi kiadások	3 452 047	3 952 416	4 865 839	3 298 657	2 838 570	3 331 579	3 660 133	2 759 879	6 290 617	7 283 995	8 525 972	6 058 536
Dologi kiadásokból kamatfizetés (váltó kamattal együtt)	259 213	2 682	4 067	5 195				0	259 213	2 682	4 067	5 195
Ellátottak pénzbeli juttatása	781 595	964 131	818 591	681 466	8 866	1 844	1 916	567	790 461	965 975	820 507	682 033
Egyéb működési célú kiadás									0	0	0	0
ebből: elvonások és befizetések			761 337	760 814		193 940	1 120 625	633 069	0	193 940	1 881 962	1 393 883
ebből: működési célú kölcsönök nyújtása									0	0	0	0
ebből: működési célú kölcsönök törlesztése									0	0	0	0
ebből: működési célú támogatások államháztartáson belülről	642 589	45 418	83 609	72 126	644 684	95 066	114 352	580 376	1 287 233	140 484	197 961	652 302
ebből: működési célú támogatások államháztartáson kívülre	839 414	750 869	864 349	847 606					839 414	750 869	864 349	847 606
ebből: működési célú és általános tartalék		281 198	92 208					0	0	281 198	92 208	0
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	6 117 186	6 244 634	7 796 865	5 885 824	8 098 150	8 697 387	10 695 152	9 236 781	14 215 336	14 942 021	18 492 017	15 122 605
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK												
Működési célú támogatások államháztartáson belülről									0	0	0	0
ebből: helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó állami támogatások	2 771 187	2 551 540	2 447 277	2 447 275					2 771 187	2 551 540	2 447 277	2 447 275
ebből: elvonások és befizetések	485 398	193 940	1 097 803	1 026 406	569 413		863 244		1 054 811	193 940	1 961 047	1 026 406
ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	10 000								10 000	0	0	0
ebből: működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről									0	0	0	0
ebből: működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	256 273	107 489	309 338	75 666	1 316 817	1 157 313	1 481 987	2 328 332	1 573 090	1 264 802	1 791 325	2 403 998
Közhatalmi bevételek	6 208 149	6 115 973	6 115 973	6 420 279	571 582	507 540	507 540	507 528	6 779 731	6 623 513	6 623 513	6 927 807
Működési bevételek	2 304 801	2 633 439	2 574 255	2 307 004	1 246 425	1 237 598	1 347 679	1 389 161	3 551 226	3 871 037	3 921 934	3 696 165
Működési célú átvett pénzeszköz	20 250	40 000	45 365	63 875	2 459			377	22 709	40 000	45 742	64 232
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	12 056 058	11 642 381	12 590 011	12 340 505	3 706 696	2 902 451	4 200 827	4 225 398	15 762 754	14 544 832	16 790 838	16 565 903
MŰKÖDÉSI EGYENLEG	5 938 872	5 397 747	4 793 146	6 454 681	-4 391 454	-5 794 936	-6 494 325	-5 011 383	1 547 418	-397 189	-1 701 179	1 443 298
FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	4 841 213	5 785 805	6 006 070	5 812 416	0	0	0	0	4 841 213	5 785 805	6 006 070	5 812 416
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	4 841 213	5 785 805	6 006 070	5 812 416					4 841 213	5 785 805	6 006 070	5 812 416
FINANSZÍROZÁSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	2 221 431	818 330	1 881 004	717 587	5 709 565	5 896 423	6 663 442	6 093 532	7 930 996	6 714 753	8 544 446	6 811 119
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása				38 337	4 841 213	5 785 805	6 021 654	5 399 366	4 841 213	5 785 805	6 021 654	5 437 703
Szabad pénzeszközök igénybevétele		581 286	1 026 410	7 009		110 000	430 147	496 102	0	691 286	1 456 557	503 111
Feladattal terhelt pénzeszközök igénybevétele	2 221 431	237 044	854 594	672 241	868 352	618	211 641	198 064	3 089 783	237 662	1 066 235	870 305
MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI EGYENLEG	-2 619 782	-4 967 475	-4 125 066	-5 094 829	5 709 565	5 896 423	6 663 442	6 093 532	3 089 783	928 948	2 538 376	998 703
MŰKÖDÉSI EGYENLEGEK ÖSSZESEN	3 319 090	430 272	668 080	1 359 852	1 318 111	101 487	169 117	1 082 149	4 637 201	531 759	837 197	2 442 001
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK												
Beruházások	428 860	1 052 839	1 741 519	1 385 174	186 407	121 911	436 654	297 969	615 267	1 174 750	2 178 173	1 683 143
Felújítások	418 428	4 277 748	4 761 185	1 797 946	40 739	339 478	457 753	407 888	459 167	4 617 226	5 218 938	2 205 834
Egyéb felhalmozási kiadások									0	0	0	0
ebből: felhalmozási célú kölcsön nyújtása	16 984	10 000	100 787	47 341					16 984	10 000	100 787	47 341
ebből: felhalmozási célú kölcsön törlesztése		15 300							0	15 300	0	0
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	37 752	19 204	35 439	35 439	7 227				44 979	19 204	35 439	35 439
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	211 317	338 574	596 764	335 306					211 317	338 574	596 764	335 306
ebből: felhalmozási célú tartalmak		412 490	365 140						0	412 490	365 140	0
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 113 341	6 126 155	7 600 834	3 601 206	234 373	461 389	894 407	705 857	1 347 714	6 587 544	8 495 241	4 307 063
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK												
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről									0	0	0	0
ebből: helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó állami támogatások	95 104		938 368	938 368					0	95 104	938 368	938 368
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				0					0	0	0	0
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				0					0	0	0	0
ebből: felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	299 569	4 012 011	4 012 011	1 654 069	22 452				322 021	4 012 011	4 012 011	1 654 069
Ingatlanok értékesítése	696 674	772 400	1 107 126	1 017 849					696 674	772 400	1 107 126	1 017 849
Egyéb tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése				899	454		1 000	1 000	454	0	1 000	1 899
Részvétel a vállalkozások és gazdasági társaságok működéséhez kapcsolódó bevételek		7 500							0	7 500	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök									0	0	0	0
ebből: felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülre	35 081	21 200	21 200	27 881					35 081	21 200	21 200	27 881
ebből: egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	68 980			3 500	205				69 185	0	0	3 500
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 195 408	4 813 111	6 078 705	3 642 566	23 111	0	1 000	1 000	1 218 519	4 813 111	6 079 705	3 643 566
FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	82 067	-1 313 044	-1 522 129	-41 360	-211 262	-461 389	-893 407	-704 857	-129 195	-1 774 433	-2 415 536	-663 497
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása	1 158 357	413 403	1 030 154	483 885	0	0	0	0	1 158 357	413 403	1 030 154	483 885
Hosszúlejáratú hitelek, váltó törlesztése	186 424	359 902	546 269						186 424	359 902	546 269	0
FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	996 264	1 296 175	1 884 203	452 855	213 605	359 902	724 290	542 507	1 209 869	1 656 077	2 608 493	995 362
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása				0	186 424	359 902	724 290	542 507	186 424	359 902	724 290	542 507
Szabad pénzeszközök igénybevétele		416 480	643 223	88 456	27 181				0	416 480	643 223	88 456
Feladattal terhelt pénzeszközök igénybevétele	996 264	879 695	1 240 980	364 399					996 264	879 695	1 240 980	364 399
Hosszúlejáratú hitel felvétele				0					0	0	0	0
FINANSZÍROZÁSI FELHALMOZÁSI EGYENLEGEK	-162 093	882 772	854 049	-31 030	213 605	359 902	724 290	542 507	51 512	1 242 674	1 578 339	511 477
FELHALMOZÁSI EGYENLEGEK ÖSSZESEN	-80 026	-430 272	-668 080	10 330	2 343	-101 487	-169 117	-162 350	-77 683	-531 759	-837 197	-152 020
MIND ÖSSZESEN KIADÁSOK	13 230 097	18 569 997	22 433 923	15 783 331	8 332 523	9 158 776	11 589 559	9 942 638	21 562 620	27 728 773	34 023 482	25 725 969
MIND ÖSSZESEN BEVÉTELEK	16 469 161	18 569 997	22 433 923	17 153 513	9 652 977	9 158 776	11 589 559	10 862 437	26 122 138	27 728 773	34 023 482	28 015 950

Címrend szám	Megnevezés	Összesen			Kötelező feladatok			Önként vállalt feladatok			Államigazg. Feladatok		
		Eredeti ei.	Módos. ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módos. ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módos. ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módos. ei.	Teljesítés
11605	Piac építés	0	3 739	0				0	3 739	0			
11605	EUB közterület, közút felújítás	0	0	6 971				0	0	6 971			
11605	JESZ Auróra 22-28. felúj.	1 017 524	1 277 804	0				1 017 524	1 277 804	0			
11604	MNP3 Kálvária tér	183 828	183 828	161 044				183 828	183 828	161 044			
11604	MNP3 FIDO tér	212 660	230 041	0				212 660	230 041	0			
11604	MNP3 Bauer S.u.4.	7 567	7 626	7 477				7 567	7 626	7 477			
11604	MNP3 Bauer S. u. 11.	11 961	11 528	10 833				11 961	11 528	10 833			
11604	MNP3 Dankó u. 7.	18 102	14 113	12 024				18 102	14 113	12 024			
11604	MNP3 Dankó u. 16.	11 695	13 532	11 628				11 695	13 532	11 628			
11604	MNP3 Dankó u. 17.	84 412	104 070	89 508				84 412	104 070	89 508			
11604	MNP3 Dankó u. 20.	14 136	14 488	12 420				14 136	14 488	12 420			
11604	MNP3 Dankó u. 30.	31 961	33 790	30 246				31 961	33 790	30 246			
11604	MNP3 Dobozi u. 17.	20 954	26 071	21 944				20 954	26 071	21 944			
11604	MNP3 Dobozi u. 19.	35 568	20 707	17 457				35 568	20 707	17 457			
11604	MNP3 Karácsony S. u. 22.	32 301	31 550	30 918				32 301	31 550	30 918			
11604	MNP3 Kisfuváros u. 8.	43 236	44 232	43 385				43 236	44 232	43 385			
11604	MNP3 Lujza u. 2.c.	448	493	484				448	493	484			
11604	MNP Lujza u. 8.	31 227	17 805	17 142				31 227	17 805	17 142			
11604	MNP3 Lujza u. 15.	15 313	13 407	13 078				15 313	13 407	13 078			
11604	MNP3 Lujza u. 22.	58 361	64 194	35 152				58 361	64 194	35 152			
11604	MNP3 Lujza u. 30.	55 707	70 780	67 828				55 707	70 780	67 828			
11604	MNP3 Lujza u. 34.	15 694	17 309	17 001				15 694	17 309	17 001			
11604	MNP3 Magdolna u. 12.	344 115	344 115	41 516				344 115	344 115	41 516			
11604	MNP3 Magdolna u. 20.	375 188	389 571	225 797				375 188	389 571	225 797			
11604	MNP3 Magdolna u. 22.	18 753	27 468	27 101				18 753	27 468	27 101			
11604	MNP3 Magdolna u. 44.	17 923	19 161	18 809				17 923	19 161	18 809			
11604	MNP3 Magdolna u. 47.	8 847	11 705	11 523				8 847	11 705	11 523			
11604	MNP3 Nagyfuváros u. 2/b.	16 368	15 747	15 426				16 368	15 747	15 426			
11604	MNP3 Nagyfuváros u. 26.	243 584	243 327	23 495				243 584	243 327	23 495			
11604	MNP3 Szerdahelyi u. 12.	17 562	11 225	10 880				17 562	11 225	10 880			
11604	MNP3 Szerdahelyi u. 13.	14 719	13 686	13 398				14 719	13 686	13 398			
11604	MNP3 Szerdahelyi u. 18.	106 255	100 693	98 300				106 255	100 693	98 300			
11604	MNP3 Szigetvári u. 4.	36 119	40 014	23 584				36 119	40 014	23 584			
11604	MNP3 Dankó u. 16. fszt. helyiség	12 287	16 456	0				12 287	16 456	0			
11604	MNP3 Dankó u. 40. fszt. helyiség	719	761	0				719	761	0			
11604	MNP3 Dobozi u. 23. fszt. helyiség	16 724	19 317	0				16 724	19 317	0			
11604	MNP3 Magdolna u. 47. helyiség	12 587	17 264	73				12 587	17 264	73			
11604	MNP3 Mátyás tér 15. pinceklub	11 971	5 518	0				11 971	5 518	0			
11604	MNP3 Szerdahelyi u. 13. helyiség	13 787	16 435	197				13 787	16 435	197			
11604	MNP3 Bauer S. utca	85 151	67 770	49 973				85 151	67 770	49 973			
11604	MNP3 Magdolna utca	113 732	113 732	38 664				113 732	113 732	38 664			
11604	MNP3 Teleki tér I.	166 178	166 178	130 961				166 178	166 178	130 961			
11604	MNP3 Teleki tér II.	40 883	40 883	2 045				40 883	40 883	2 045			
11604	MNP3 Teleki tér III.	74 992	74 992	30 950				74 992	74 992	30 950			
11604	MNP3 Vizgyűjtő puffertározó	5 660	4 981	0				5 660	4 981	0			
11604	MNP3 T4/3 56 lakás felújítása	0	0	3 212				0	0	3 212			
11603	CSP közterület felújítás	102 312		0				102 312		0			
11602	Pedag. szolg. lak.	0	1 948	1 948				0	1 948	1 948			
11602	Kisfalu Kft díjazása	0	253	0				0	253	0			
11602	Lakóházak életveszély elhárítása	0	670	0	0	670	0						
11602	MÁV lakótelep felújítása	261 185	261 605	154 476				261 185	261 605	154 476			
11602	LÉLEK-Lakások felúj.	14 279	17 079	13 759				14 279	17 079	13 759			
11602	Elid. Erd-ben felúj lakás ÁFA	10 143	10 143	0				10 143	10 143	0			
11602	Tolnai L.u.21.felújítás tűz m.	79 879	135 346	58 254	79 879	135 346	58 254						
11602	Gépkocsi bejáró, parkoló	0	0	0	0	0	0						
11602	Strabag 8 lakás helyreállítása	0	1 696	0				0	1 696	0			
11601	Horánszky bölcsőde	0	34 700	32 609				0	34 700	32 609			
11601	Márkus E.u.felúj.	33 222	33 222	22				33 222	33 222	22			
11601	KEOP energetikai pályázat	108 969	118 969	0				108 969	118 969	0			
11601	Kisfalu útfelújítások	0	571	572				0	571	572			
11601	Horváth M.tér felúj.	0	5 147	5 147				0	5 147	5 147			
11601	Ótpacsi, Reviczky u. felúj.	0	22 563	22 053				0	22 563	22 053			
11601	Sárkány u. közvil. Megújítás	11 000	11 000	10 007				11 000	11 000	10 007			
11601	Alföldi u. és Sárkány u. felúj.	0	95 047	87 884				0	95 047	87 884			
11601	Szigony u. 2/B orv. rend.	0	5 800	5 554	0	5 800	5 554						
11601	Káptalanfűred gyermekd. felúj.	0	0	0									
11601	Százados úti bölcsőde felúj.	0	8 000	7 637	0	8 000	7 637						
11601	Katica Bölcsőde és Óvoda étellift.	0	3 467	0	0	3 467	0						
11601	Delej u. útfelújítás	0	34 290	29 718				0	34 290	29 718			
11601	Tisztes u. útfelúj.	0	6 223	4 826				0	6 223	4 826			
11601	Bony.díj Delej és Tisztes utca	0	1 340	1 036				0	1 340	1 036			
Összesen:		4 277 748	4 761 185	1 797 946	79 879	153 283	71 445	4 197 869	4 607 902	1 726 501	0	0	0

Intézmény	Összesen			Kötelező feladatok			Önként vállalt feladatok			Államigazg. Feladatok		
	Eredeti ei.	Módos. ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módos. ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módos. ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módos. ei.	Teljesítés
Polgármesteri Hivatal	0	25 000	21 253	0	25 000	21 253						
Józsefvárosi Parkolási Szolgálat	951	951	950	951	951	950						
Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék	0	9 660	9 028		2 900	3 928		6 760	5 100			
Józsefvárosi Közterület-felügyelet és Városüzemeltetési Szolgálat	338 527	419 958	374 474		25 715	22 268	338 527	394 243	352 206			
Józsefvárosi Intézműködtető Központ	0	2 184	2 183		1 235	1 234		949	949			
Intézmények összesen	339 478	457 753	407 888	951	55 801	49 633	338 527	401 952	358 255			
Körület összesen	4 617 226	5 218 938	2 205 834	80 830	209 084	121 078	4 536 396	5 009 854	2 084 756			

Címrend szám	Megnevezés	Összesen			Kötelező feladatok			Önként vállalt feladatok			Államigazg. Feladatok		
		Eredeti el.	Módos. el.	Teljesítés	Eredeti el.	Módos. el.	Teljesítés	Eredeti el.	Módos. el.	Teljesítés	Eredeti el.	Módos. el.	Teljesítés
11101	Alpolgármesteri keret beruházás	0	50	0				0	50	0			
11101	Képviselek részére új számítástechnikai eszköz beszerzése		3 500						3 500				
11101	Tisztviselők gépj. beszerz.	0	26 000	0	0	26 000	0						
11104	Csövesi Béla sírkő	0	1 200	1 060				0	1 200	1 060			
11301	TÁMOP 5.6.C-11/1	600	600	583				600	600	583			
11402	Virágutató oszlopok beszerzése	5 000	5 000	0	5 000				5 000	0			
11403	Gépjármű beszerzés	2 305	2 305	2 230				2 305	2 305	2 230			
11407	Teleki téri piac eszköz beszerzés			2			2						
11502	JKKSZ térfigyelő kamerarendszer	23 804	23 804	8 061				23 804	23 804	8 061			
11502	Törzskönyv emelés	0	4 286	4 286	0	4 286	4 286						
11601	Köztiszt. hiányszolgáltatás megszűnt.	0	5 400	4 634	0	5 400	4 634						
11601	Márkus E. forg. Techn.	0	0	26 017				0	0	26 017			
11601	Gyalogátkelőhely kiépítése	0	3 794	3 157				0	3 794	3 157			
11601	Vajda Iskola sporttér	0	370	184				0	370	184			
11601	Népszínház u. virágutató oszl.	0	6 000	5 944					6 000	5 944			
11601	Guttenberg orvosi hely vásárl.	105 631	105 631	67 770				105 631	105 631	67 770			
11601	Belter. utak szilárd burk. ell.	0	1 250	0	0	1 250	0						
11601	Kincskeresők Óvoda konyha polc.	0	1 333	1 087	0	1 333	1 087						
11601	Napraforgó óvoda homokozó	0	3 765	3 540	0	3 765	3 540						
11601	Kocsis S.öl.bajn. Szobortalap.	0	205	205				0	205	205			
11601	Pityang óvoda bővítése	0	15 000	0	0	15 000	0						
11602	Népszínház u.38. II/6 lakás vissza	24 000	24 000	0	24 000	24 000	0						
11602	Vajdahyányad u. 5 telek visszavás.	112 000	0	0	112 000	0	0						
11602	Új mérőhelyek kialakítása	0	3 200	0	0	3 200	0						
11602	Pedagógus szolgálati lakás	0	739	580				0	739	580			
11602	Kisfalvi Kft. Kaputelefon kiépítés	0	2 426	4 130				0	2 426	4 130			
11602	Kisfalvi rezekos vásárlása	0	1 599	860	0	1 599	860						
11602	Olajradiátorok beszerzése	0	660	660				0	660	660			
11602	eredeti állapot helyreállításával kapcs. jogi eljárás Körös u. 7. telek, és Mátyás tér 9. lakás esetében			10 750			10 750						
11602	Gépkocsi bejáró, parkoló	0	0	5 591				0	0	5 591			
11603	CSP vízvezeték tervezés, építés	0	1 500	0				0	1 500	0			
11603	CSP gázvezeték tervezés, építés	0	4 500	0				0	4 500	0			
11603	CSP telekvásárlás	0	447 064	447 064				0	447 064	447 064			
11604	MNP3 Bérletkés korszerűsítés	36 129	36 129	0				36 129	36 129	0			
11604	MNP3 T1 Eszközök	7 932	7 932	189				7 932	7 932	189			
11604	MNP3 T2 Eszközök	2 958	2 958	33				2 958	2 958	33			
11604	MNP3 T3 Eszközök	355	355	0				355	355	0			
11604	MNP3 T4 Eszközök	1 016	1 016	0				1 016	1 016	0			
11604	MNP3 T5 Eszközök	2 388	2 388	0				2 388	2 388	0			
11604	MNP3 G2 Eszközök	5 525	5 525	1 994				5 525	5 525	1 994			
11604	MNP3 Térfigyelő kamerarendszer	21 764	21 764	0				21 764	21 764	0			
11604	MNP3 Kaputelefon kiépítés	1 778	3 191	732				1 778	3 191	732			
11604	MNP3 Teleki tér SZOBOR	0	0	6 940				0	0	6 940			
11604	MNP3 K3 Kálvária tér rehab	0	0	0				0	0	0			
11604	MNP3 kiserőtelű tárgyi eszközök	0	0	1 773				0	0	1 773			
11604	Kéménykiváltás elektr. fűtéssel	0	0	742				0	0	742			
11604	MNP3 Fido tér	0	0	205 929				0	0	205 929			
11604	MNP3 Dankó u. 16. füst. helyiség	0	0	16 264				0	0	16 264			
11604	MNP3 Dankó u. 40. füst. Helyiség	0	0	761				0	0	761			
11604	MNP3 Doboz u. 23. füst. helyiség	0	0	19 123				0	0	19 123			
11604	MNP3 Magdolna u. 47.	0	0	17 071				0	0	17 071			
11604	MNP3 Mátyás tér 15. pinceszobor	0	0	5 325				0	0	5 325			
11604	MNP3 Szerdahelyi u. 13. helyiség	0	0	16 246				0	0	16 246			
11604	MNP3 Teleki tér II.	0	0	33				0	0	33			
11604	MNP3 Vízigyűjtő puffertározó	0	0	4 765				0	0	4 765			
11604	MNP3 T4/3 56 lakás felújítása	0	0	465				0	0	465			
11605	Teleki téri Piac építés	351 147	378 312	255 076				351 147	378 312	255 076			
11605	EUB II Köz-tér.	18 000	22 800	0				18 000	22 800	0			
11605	Zuhanykabinok kial.TTP	0	0	297				0	0	297			
11605	EUB2. II. János Pál pápa tér	44 100	0	0				44 100	0	0			
11605	EUB2 Somogyi-Róka -Bródy	7 822	7 822	0				7 822	7 822	0			
11605	EUB2 Palotamegyer forg.r.	5 386	0	0				5 386	0	0			
11605	EUB2 utak, közművek felújítása	197 516	183 266	0				197 516	183 266	0			
11605	Piac kiserőtelű tárgyi eszköz	0	0	1 313				0	0	1 313			
11605	Auróra u. 22-28. JESZ. felújítása	54 892	54 892	0				54 892	54 892	0			
11703	Térfinformálka rendszer	6 604	9 398	2 794				6 604	9 398	2 794			
11706-02	Köztiszt. területi tisztasági telep.	10 250	10 250	7 543				10 250	10 250	7 543			
11706-02	ÁROP pályaszervezet fejt.	3 937	3 937	3 810				3 937	3 937	3 810			
11706-02	Térfigyelő kamerarendszer bővítése	0	294 403	217 561				0	294 403	217 561			
	Összesen:	1 052 839	1 741 519	1 385 174	141 000	85 833	25 159	911 839	1 655 686	1 360 015	0	0	0

Intézmény	Összesen			Kötelező feladatok			Önként vállalt feladatok			Államigazg. Feladatok		
	Eredeti el.	Módos. el.	Teljesítés	Eredeti el.	Módos. el.	Teljesítés	Eredeti el.	Módos. el.	Teljesítés	Eredeti el.	Módos. el.	Teljesítés
Polgármesteri Hivatal	11 000	61 980	24 936	11 000	60 880	24 916						
Józsefvárosi Parkolási Szolgálat	42 624	201 945	201 887	42 624	201 945	201 887						
Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ	0	2 702	2 199		2 702	2 199						
Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék	0	3 510	1 850		3 190	1 531		320	319			
Józsefvárosi Egészségügyi Szolgálat	50 800	71 502	18 046	50 800	71 502	18 046						
Józsefvárosi Intézményközi Központ	0	36 937	21 356		35 737	20 518		1 200	838			
Tatika Napközi Otthonos Óvoda	0	122	122		122	122						
Gyerek- Virág Napközi Otthonos Óvoda	0	36	0		36							
Kincskeresők Napközi Otthonos Óvoda	0	531	531		531	531						
Várunk Rád Napközi Otthonos Óvoda	0	14	14		14	14						
Napugár Napközi Otthonos Óvoda	0	204	67		204	67						
Szivárvány Napközi Otthonos Óvoda	0	173	173		173	173						
Hétszínvirág Napközi Otthonos Óvoda	0	228	228		228	228						
Koszorú Napközi Otthonos Óvoda	0	153	153		153	153						
Meseapátnok Napközi Otthonos Óvoda	0	224	214		224	214						
Pityang Napközi Otthonos Óvoda	0	109	109		109	109						
Katica Bölcsőde és Napközi Otthonos Óvoda	0	560	560		560	560						
Józsefvárosi Köztiszt. területi-teljesítés és Városüzemeltetési Szolgálat	17 487	55 724	25 524	17 487	24 407	9 007		31 317	16 517			
Intézmények összesen	121 911	436 654	297 969	121 911	402 717	280 275	0	32 837	17 674	0	1 100	20
Kerület összesen	1 174 750	2 178 173	1 683 143	262 911	488 550	305 434	911 839	1 688 523	1 377 689	0	1 100	20

Működési célú támogatás ÁH-on belülről

	Megnevezés	összesen			önként vállalt feladatok			kötelező feladatok		
		Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
11105	Román Nemzetiségi Önkormányzat 2013. év elszámolás	0	31	59		31	59			
11108-02	Biztos Kezdet Gyerekház Program	0	6 245	6 245		6 245	6 245			
11108-02	TÁMOP 3.-1.7 KLIK támogatás elszámolása	0	7 845	7 845		7 845	7 845			
11108-02	Fővárosi Önkormányzat E-útdíj komprnzáció	0	2 903	2 903					2 903	2 903
11108-02	PH túlfinansz.		22 822						22 822	
11108-03	Idegenforg. Adó diff. Kieg.	4 922	4 922	4 922				4 922	4 922	4 922
11301	Idősbarát Önkormányzat	250	250	250	250	250	250			
11301	TÁMOP 5.6.C támogatás	14 192	14 192	1 422	14 192	14 192	1 422			
11303	Kieg. gyvédelmi támogatás	0	32 705	32 705					32 705	32 705
11403	EMMI pályázat drogszemét összegyűjtése	1 195	1 195	1 195	1 195	1 195	1 195			
11604	MNP III támogatás	0	129 298	0		129 298				
11605	EUB II. Tér-köz"A"	35 900	35 900	0	35 900	35 900				
11605	EUB II. Tér-köz"B"	15 000	15 000	0	15 000	15 000				
11706-02	ÁROP pályázat	36 030	36 030	18 120	36 030	36 030	18 120			
	Intézmények	0	0	0						
	Összesen:	107 489	309 338	75 666	102 567	245 986	35 136	4 922	63 352	40 530

Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről

	Megnevezés	összesen			önként vállalt feladatok			kötelező feladatok		
		Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
11301	TÁMOP 5.6.C	600	600	3 598	600	600	3 598			
11403	EMMI pályázat drogszemét összegyűjtése	2 305	2 305	2 305	2 305	2 305	2 305			
11601	KEOP energetikai pályázat	98 507	98 507	0	98 507	98 507				
11602	LÉLEK program	10 915	10 915	10 915	10 915	10 915	10 915			
11604	MNP III. program	2 600 031	2 600 031	1 595 745	2 600 031	2 600 031	1 595 745			
11605	Auróra Rendelő felújítása	970 000	970 000	26 196	970 000	970 000	26 196			
11605	EUB II. Tér-köz"A"	281 616	281 616	15 310	281 616	281 616	15 310			
11605	EUB II. Tér-köz"B"	44 100	44 100	0	44 100	44 100				
11706-02	ÁROP pályázat	3 937	3 937	0	3 937	3 937				
	Összesen:	4 012 011	4 012 011	1 654 069	4 012 011	4 012 011	1 654 069	0	0	0

Működési célú átvett pénzeszköz

	Megnevezés	összesen			önként vállalt feladatok			kötelező feladatok		
		Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
11502	JóHír Kft és JKH Kft 2013. évi tám. visszafiz.	40 000	40 000	55 381	40 000	40 000	55 381			
11105	Budapesti Rendőr-Főkapitányság 2013. évi tám. Elszámolása	0	0	17			17			
11303	Szociális ellátások visszafizetése	0	5 365	8 477					5 365	8 477
	Intézmények	0	0	0						
	Összesen:	40 000	45 365	63 875	40 000	40 000	55 381	0	5 365	8 477

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

	Megnevezés	összesen			önként vállalt feladatok			kötelező feladatok		
		Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
11502	Parkoló megváltás	0	0	3 500						3 500
	Összesen:	0	0	3 500	0			0	0	3 500

Működési célú támogatás Áht-on belülre

e Ft-ban

	Megnevezés	Összesen			Önként vállalt feladat			Kötelező feladat		
		Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
11105	BRFK támogatása karjelvény	500	500	500	500	500	500			
11105	KLIK támogatása	0	234	234	0	234	234			
11105	KLIK támogatása Vajda Péter Ált. Iskola		100	100		100	100			
11105	BRFK közbiztonság járőrözés		5 400	4 951		5 400	4 951			
11105	Józsefv.gyerekek tehetségd. tám.	0	1 000	1 000	0	1 000	1 000			
11105	Katasztrófavéd. Verseny	0	400	400		400	400			
11105	Fazekas Gimnázium	0	0							
11105	Nemzetiségi önkormányzatok támogatása pályázat útján	0	3 856	3 806		3 856	3 806			
11105	Tiszabecsi Önkormányzat támogatása		80	80		80	80			
11108-02	Roma Nemzetiség támogatása	13 860	13 860	13 860	13 860	13 860	13 860			
11201	KLIK könyvtárfejlesztés támogatása	0	3 000	3 000	0	3 000	3 000			
11201	KLIK tanulmányi verseny támogatása	0	1 000	1 000	0	1 000	1 000			
11301	Támogatás elszámolása	0	0	10			10			
11604	MNP III. KMOP-5.1/B-12-k-2012-0001. Bűnmegelőzési pr.	31 058	31 058	24 196	31 058	31 058	24 196			
11604	MNP III. Műgyetem miniprogram.		299	90		299	90			
11108-04	PH alulfinansz.		22 822	18 899					22 822	18 899
	Intézmények -támogatás és túlffinansz.	95 066	114 352	580 376		3 514	61 295	95 066	110 838	519 081
	Összesen:	140 484	197 961	652 502	45 418	64 301	114 522	95 066	133 660	537 980

Felhalmozási célú támogatás Áht-on belülre

	Megnevezés	Összesen			Önként vállalt feladat			Kötelező feladat		
		Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
11105	KLIK Fazekas Gimnázium tám.		800	800		800	800			
11105	Heim Pál fejlesztési tám.		135	135		135	135			
11602	Fővárosi Önkormányzat		15 300	15 300					15 300	15 300
11601	II.János Pál pápa tér	19 204	19 204	19 204	19 204	19 204	19 204			
	Összesen:	19 204	35 439	35 439	19 204	20 139	20 139	0	15 300	15 300

Működési célú támogatás Áht-on kívülről

	Megnevezés	Összesen			Önként vállalt feladat			Kötelező feladat		
		Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
11105	Alpolgármesteri keret emléktábla támogatása		70			70				
11105	Alpolgármesteri keret József 26-28.TH tám.		40			40				
11105	All Dox Kft támogatása -Nemzetk. Dok. Filmf.		250	250		250	250			
11105	Magyar Napló támogatása		300	300		300	300			
11105	Th támogatása		1 288	154		1 288	154			
11105	Mátravidék Baráti Köre		200	200		200	200			
11105	Kótai Sportegyesület		500	500		500	500			
11105	Erkel Ferenc kórus		200	200		200	200			
11105	Egészséges Iskoláért Alap.		200	200		200	200			
11105	Erkel Ferenc Vegyeskar AlapítványKórustábor		250	250		250	250			
11105	Tudományfesztivál		2 000	2 000		2 000	2 000			
11105	Palota Piknik Egyesület támogatása		300	300		300	300			
11105	Józsefvárosi Közrend		3 700	3 700		3 700	3 700			
11105	Civilek a Palotanegyedért		300	300		300	300			
11105	Csajfesztivál		254	254		254	254			
11105	Magyar Napló Kft Kenéz F. Pukkanacs		250	250		250	250			
11105	1956-os Pesti Srác Alapítvány		127	127		127	127			
11105	Polgármesteri keret sortolók támogatása		200	200		200	200			
11105	Stoffán György támogatása		250	250		250	250			
11105	Stoffán György támogatása		600	600		600	600			
11105	Bp.Tisztv. Magyarok Nagyasszonya Plébánia		287	287		287	287			
11105	Jó Pásztor Lelkésztség		300	300		300	300			
11105	Üdvhadsereg Szabadegyház		200	200		200	200			
11105	Józsefvárosi Evangélikus Egyházközség		62	62		62	62			
11105	Szent Rókus Plébánia		100	100		100	100			
11105	Törökőri Református Egyházközség		150	150		150	150			
11105	Bp Nagyváradi téri Református Egyházközség		225	225		225	225			
11105	JÉZUS TÁRSASÁGA MO.RENDTARTOMÁNYA		300	300		300	300			
11105	Bp. Zsidó Hitközség		50	50		50	50			
11105	Törökőri Kis Szent Teréz Plébánia		270	270		270	270			
11105	Szlovákajkú Evangélikus Egyházközség		75	75		75	75			
11105	Bp. Józsefvárosi Plébánia		300	300		300	300			
11105	Mo.-i Baptista Gyülekezet		400	400		400	400			
11105	Bp. Józsefvárosi Plébánia		162	162		162	162			

	Megnevezés	Összesen			Önként vállalt feladat			Kötelező feladat		
		Eredeti ei	Módosított ei	Teljesítés	Eredeti ei	Módosított ei	Teljesítés	Eredeti ei	Módosított ei	Teljesítés
11105	M.B.E. Nap Utcai Baptista Gyülekezet		200	200		200	200			
11105	Bp. Külső-Józsefv. Református Egyházközség		225	225		225	225			
11105	Józsefv. Református Egyházközség		400	400		400	400			
11105	Károli Gáspár Ref. Egyetem támogatása		1 000	1 000		1 000	1 000			
11105	Határon túli gyermekek üdültetése		300	300		300	300			
11105	Rákóczi Szövetség támogatása		100	100		100	100			
11105	Közös Esély Egyesület támogatása		210	210		210	210			
11105	Polgárőrség támogatása		4 500	4 500		4 500	4 500			
11105	Trianon Alapítvány támogatása		300	300		300	300			
11105	Mozgássérültek Egyesülete támogatása		80	80		80	80			
11105	Olasz Kulturális Intézet támogatása	0	300	300		300	300			
11105	Vitárius Piroska		41	44		41	44			
11105	Kovács Zsolt		40	42		40	42			
11105	Népszínház Kör. Épít. Ért. Egyesület		90	90		90	90			
11105	Fuego Egyesület		50	50		50	50			
11105	Józsefvárosi Diáksport Egyesület		200	200		200	200			
11105	Golden Tiger Sportegyesület		200	200		200	200			
11105	Vasas Művészegyüttes Alapítvány		80	80		80	80			
11105	Vasas Központi Könyvtár Alapítvány		80	80		80	80			
11105	Vajda Diáksport Egyesület		110	110		110	110			
11105	3H Segítő Közhasznú Egyesület		80	80		80	80			
11105	Józsefvárosi Tornaegylet		80	80		80	80			
11105	Giusto Kamara Műv. Közhasznú Kft		50	50		50	50			
11105	FTC Kézilabdacsapat Gulyás Zs. támog.		30	30		30	30			
11105	Szent József az Idősekért Alapítvány		200	200		200	200			
11105	Tungsram Alapítvány		200	200		200	200			
11105	Józsefvárosi Zeneiskola Alapítvány		80	80		80	80			
11105	Józsefvárosi Kosárlabda Club		120	120		120	120			
11105	Magyar Aikido egyesület		180	180		180	180			
11105	Nagycsaládosok Egyesülete		80	80		80	80			
11105	Hungária V. Femina Sportclub		80	80		80	80			
11105	Civilek a Palotanegyedért Egyesület		50	50		50	50			
11105	Niké-Virág Futsalsuli Sportegyesület		70	70		70	70			
11105	Magyar Goju-Kai Szövetség		150	150		150	150			
11105	Félúton sportegyesület		100	100		100	100			
11105	OSC Ritmikus Gimn. Egyesület		200	200		200	200			

	Megnevezés	Összesen			Önként vállalt feladat			Kötelező feladat		
		Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
11105	Vaskar SE		180	180		180	180			
11105	Mabuni Karate Sportegyesület		200	200		200	200			
11105	Mozgássérültek Egyesülete támogatása		50	50		50	50			
11105	Jézus Társasága Alapítvány		80	80		80	80			
11105	Kapocs Ifj. Szolgálat		80	80		80	80			
11105	Külső Józsefv. Diakónia Alapítvány		50	50		50	50			
11105	Para-Fitt Sportegyesület		50			50				
11105	TIT író-olvasó találkozó		50			50				
11604	MNP III. KMOP-5.1/B-12-k-2012-0001. MEJOK	210	210	90	210	210	90			
11604	MNP III. KMOP-5.1/B-12-k-2012-0001. Program Alap		12 785	9 247		12 785	9 247			
11604	MNP III. KMOP-5.1/B-12-k-2012-0001. G2 Foglalkozt. Pr.	0	9 546	0		9 546				
11605	Teleki Piac	0	9 198	9 198		9 198	9 198			
11605	EUB II. Köz-tér"B" Közösségi program	14 000	0	0	14 000					
11605	EUB II. Vasas Művészegyüttes támogatása		2 000	1 200		2 000	1 200			
11605	EUB II. Civilek a Pal.negyedért Egyes. tám.		6 000	5 000		6 000	5 000			
11705	Baross 94 TH támogatása	0	400	0		400				
11801	Gyemerküdtetési Nonprofit Kft	75 800	65 800	65 800	75 800	65 800	65 800			
11803	REV8 Zrt támogatása	27 114	27 114	27 114	27 114	27 114	27 114			
11804	JóHír Kft tám.	390 920	297 162	297 161	229 348	175 084	297 161	161 572	122 078	
11805	Közösségi Házak Kft tám.	242 825	408 978	408 979	187 441	302 233	364 979	55 384	106 745	44 000
	Összesen:	750 869	864 349	847 606	533 913	635 526	803 606	216 956	228 823	44 000

Felhalmozási célú támogatás Áht-on kívülre

	Megnevezés	Összesen			Önként vállalt feladat			Kötelező feladat		
		Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
11101	Th támogatása			900			900			
11105	Th támogatása			274			274			
11105	Magyar Kézenműves Alapítva	0	50	50		50	50			
11105	907. évi Pozsonyi Csata emlékére	0	100	100		100	100			
11105	Hópihe Alapítvány támogatása	0	100	100		100	100			
11105	Tisztviselőtelepi Magyarok Nagyasszonya Plébánia		613	613		613	613			
11105	Józsefvárosi Evangélikus Egyházközség		187	187		187	187			
11105	Szent Rókus Plébánia		300	300		300	300			
11105	Törökőri Református Egyházközség		450	450		450	450			
11105	Bp. Nagyvárad téri Református Egyházközség		675	675		675	675			
11105	Bp. Zsidó Hitközség		150	150		150	150			
11105	Törökőri Kis Szent Teréz Plébánia		330	330		330	330			
11105	Szlovákajki Evangélikus Egyházközség		225	225		225	225			
11105	Bp. Józsefvárosi Plébánia		288	288		288	288			
11105	Józsefv. Református Egyházközség		675	675		675	675			
11105	Ovi-Foci Alapítvány támogatása		2 850	2 850		2 850	2 850			
11105	Józsefvárosi Tűzoltó Egyesület támogatása		1 300	1 300		1 300	1 300			
11105	Jézus Társaság Alapítvány támogatása		400	400		400	400			
11105	Társak a Teleki Térért Egyesület			170			170			
11404	TH tám. Közter fogl-ból	2 500	2 500	0	2 500	2 500	0			
11602	Kisfalu Kft - családok kihelyezése I. ütem	40 000	0	0	40 000	0	0			
11602	Kisfalu Kft - felújítási alap képzés	58 000	61 000	60 100				58 000	61 000	60 100
11602	Kisfalu Kft - lakás bérleti jogviszony megváltás	25 000	31 821	9 047				25 000	31 821	9 047
11603	CSP lakásbérleti jogviszony megváltás		1 478	1 478		1 478	1 478			
11604	MNP III. program		2 994	233		2 994	233			
11605	EUB II. program civil szervezetek támogatása		59 100	50 800		59 100	50 800			
11605	EUB II TH tám.	186 934	182 124	15 320	186 934	182 124	15 320			
11705	Kálvária 6. TH. Támogatása		43 000			43 000				
11705	Népszínház u.22. TH. Támogatása		5 000			5 000				
11705	TH vissza nem térítendő támogatás	10 000	182 914	179 751	10 000	182 914	179 751			
11705	TH vissza nem térít. támog. energia megtak.	8 540	8 540	8 540	8 540	8 540	8 540			
11705	Vajdahunyad 14. TH tető felúj.	7 600	7 600	0	7 600	7 600				
	Összesen:	338 574	596 764	335 306	255 574	503 943	266 159	83 000	92 821	69 147

MŰKÖDÉSI CÉL ÉS ÁLTALÁNOS TARTALÉK

Tartalékok megnevezése	Eredeti előirányzat			Módosított előirányzat		
	kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen	kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen
céltartalékok						
Polgármesteri saját keret szerződéssel le nem kötött kerete		21 352	21 352		3 542	3 542
dr. Sára Botond alpolgármester saját keret		9 227	9 227		466	466
Egry Attila alpolgármester saját keret		8 978	8 978		1 277	1 277
dr. Sántha Péterné alpolgármester saját keret		8 780	8 780		1 727	1 727
Városgazd. és Pü. Bizottság saját keret szerződéssel le nem kötött kerete		11 129	11 129			0
Humánszolgáltatási Bizottság saját keret szerződéssel le nem kötött kerete		4 030	4 030			0
3 fő főfoglalkozású tisztségviselő munkaviszony megszüntetéséből adódó kifizetési kötelezettség járulékokkal együtt(végkielégítés és szabadidő megváltás)	14 516		14 516			0
2 fő főállású alpolgármester új bére, költségtérítés és járulékai 2 hóra	6 625		6 625			0
1 fő társadalmi alpolgármester új bére és költségtérítése és járulékai 2 hó	1 092		1 092			0
Közfoglalkoztatás önrész	20 000		20 000			0
Józsefvárosi Nemzetiségi Önkormányzat programjaihoz támogatás		3 757	3 757			0
Civil szervezetek, alapítványok támogatása		1 000	1 000			0
Egyházak, egyházi közösségek támogatása		4 000	4 000			0
Sportolók, sportszervezetek támogatása		1 000	1 000			0
Rendkívüli hideg időjárás miatti intézkedések, feladatok		11 820	11 820		3 138	3 138
Fapótlás és környezetvédelem	9 105	0	9 105			0
Idegenforgalmi adó differenciált kiegészítés támogatás	4 922	0	4 922			0
Rendkívüli események (tűz, vihar, hideg, hőség) miatti költségekre		5 000	5 000		57	57
Állami támogatás évközi változások miatti visszafizetési kötelezettségek	20 000		20 000	15 740		15 740
Városmarketing		50 000	50 000		18 092	18 092
TAMOP 5.6.1.B-12/1 bűnmegelőzési pályázatban (rendőrséggel együttműködve) vállalt kötelezettség (jelenleg a pályázat elbírása folyamatban)		3 000	3 000		3 000	3 000
Szociális ágazatban alkalmazottak jutalom és járuléka		0	0			0
Bankköltség			0	12 143		12 143
Jó hír és Közösségi Ház kieg.támogatás		0	0			0
E-útdíj bevételkiesés miatt			0	4 137		4 137
Szociális ágazati pótlék		0	0	478		478
Munkaviszony megszüntetéséből (nyugdíjazás, stb) adódó többletköltségek céltartaléka	11 865		11 865	11 865		11 865
Céltartalékok összesen	88 125	143 073	231 198	44 363	31 298	75 661
Általános tartalék	50 000		50 000	16 547		16 547
Működési cél és általános tartalékok összesen	138 125	143 073	281 198	60 910	31 298	92 208

FELHALMOZÁSI CÉLTARTALÉK

Tartalékok megnevezése	kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen	kötelező feladat	önként vállalt feladat	Összesen
Parkolás megváltás		365 140	365 140		365 140	365 140
Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft. törzstőke emelése		2 500	2 500			0
Nagytemplom bölcsőde udvarának és udvari homokozó felújítása (hatósági jegyzők.)	2 900	0	2 900			0
Százados úti bölcsőde udvarának teljes tereprendezése (hatósági jk.)	8 000	0	8 000			0
Horánszky bölcsőde felújítása		17 000	17 000			0
Óvodák kötelező minimális taneszköz és helyiségkialakítás			0			0
- tornaszoba kialakítása szertárral (Kincskereső és Napsugár óvodákban)	11 500	0	11 500			0
- játszóudvar kialakítása (Mesepalota)	2 500	0	2 500			0
- többcélú helyiség és felnőtt öltöző kialakítása (Napsugár óvodában)	600	0	600			0
- szárító helyiség kialakítása (Mesepalota óvodában)	2 000	0	2 000			0
- ételhulladék tároló kialakítása (TÁTIKA óvodában)	350	0	350			0
Térfigyelő kamerarendszer beszerzése			0			0
Felhalmozási céltartalék összesen	27 850	384 640	412 490	0	365 140	365 140

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Elszámolás alapján az Önkormányzatot megillető
Költségvetési támogatások			
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	2 551 540	3 385 645	3 412 060
I. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	96 066	96 066	96 066
Önkormányzati hivatal működési támogatása			
- elismert létszám			
- első négy hónap			
- 8 hónapra			
Településtüzemeltetés támogatása			
- zöldfelület			
- közvilágítás			
- közutak fenntartása			
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	96 066	96 066	96 066
II. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	794 861	792 167	793 569
Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	794 861	792 167	793 569
Óvodapedagógus			
- elismert óvodapedagógus létszám 8 hónapra			
4 hónapra			
- gyermeklétszám 8 hónapra			
4 hónapra			
- elismert vezetői létszám 8 hónapra			
4 hónapra			
- vezetői kötelező óraszám 8 hónapra			
4 hónapra			
- elismert létszámra bértámogatás 8 hónapra	354 928	354 928	355 731
4 hónapra	176 796	174 789	175 190
- óvodapedagógusok pótlólagos támogatása szeptemberi bérváltozás miatt	4 548	4 496	4 506
Nevelő munkát segítők			
- elismert létszáma 8 hónapra			
4 hónapra			
- óvodatitkár gyermeklétszám eléri a 100 főt 1 fő			
- elismert létszáma 8 hónapra			
4 hónapra			
- dajka csoportonként 1 fő			
- elismert létszáma 8 hónapra			
4 hónapra			
- pedagógiai asszisztens 3 csoportonként 1 fő			
- elismert létszáma 8 hónapra			
4 hónapra			
- elismert létszámra bértámogatás 8 hónapra	117 600	117 600	117 600
4 hónapra	58 800	58 800	58 800
Óvodai működtetési támogatás			
- gyermekek teljes idejű óvodai nevelése gyermeklétszám 8 hónapra			
ebből nem sajátos nevelési igényű gyereklétszám 4 hónapra			
ebből nem sajátos nevelési igényű gyereklétszám			

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Elszámolás alapján az Önkormányzatot megillető
- nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma 8 hónapra			
4 hónapra			
- működési támogatás 8 hónapra	54 805	54 805	54 955
4 hónapra	27 384	26 749	26 787
Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés			
- óvodai			
- általános iskolai			
- gimnázium			
III. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	1 402 232	1 169 667	1 195 160
Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	701 125	468 643	468 643
- rendszeres szociális segély	130 500	97 160	97 160
- normatív lakásfenntartási támogatás	63 225	52 875	52 875
- adósságcsökkentési támogatás	123 300	83 411	83 411
- óvodáztatási támogatás		1 040	1 040
- foglalkoztatást helyettesítő támogatás	384 000	234 157	234 157
- kárpótlás	100		
Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	135 204	135 204	135 204
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	530 951	535 828	561 321
- családsegítés	20 077	20 077	20 077
- gyermekjóléti szolgáltatás	20 078	20 078	20 078
- gyermekjóléti központ	2 099	2 099	2 099
- gyermekétkeztetés támogatása			
ebből elismert dologozók bértámogatása	119 462	121 388	104 154
üzemeltetési támogatása	104 850	106 335	106 335
- szociális étkeztetés	56 467	58 128	59 180
- házi segítségnyújtás	7 975	7 685	7 830
- időskorúak nappali ellátása	27 250	29 866	29 430
- fogyatékos személyek nappali ellátása	10 000	8 000	8 500
- pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali ellátása	13 950	14 570	14 260
- hajléktalanok nappali intézményi ellátása	0		
- gyermekek napközbeni ellátása bölcsőde			
ebből nem hátrányos helyzetű	127 972	133 901	173 923
hátrányos helyzetű	9 338	3 632	5 188
halmozottan hátrányos helyzetű	3 805	4 348	3 805
			741
- családi napközi és gyermekfelügyelet			
- hajléktalanok átmeneti intézményi			
- gyermekek átmeneti intézményei	7 628	5 721	5 721
Települési önkormányzatok által idősök átmeneti és tartós, valamint hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása	34 952	29 992	29 992
- időskorúak gondozóháza ellátottak száma			
- intézményvezetői és segítő munkatársak létszáma és bértámogatása	13 030	13 030	13 030
- intézményi üzemeltetési támogatás	21 922	16 962	16 962
IV. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	28 464	28 464	28 464
Könyvtári közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	28 464	28 464	28 464

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Elszámolás alapján az Önkormányzatot megillető
- fővárosi kerületi önkormányzatok közművelődési támogatása	28 464	28 464	28 464
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTAL FELHASZNÁLHATÓ KÖZPONTOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	229 917	1 299 281	1 298 801
Üdülõhelyi feladatok támogatása	229 917	229 917	229 917
Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014.évi bérkompenzációja + (2013.évről áthúzódó bérkompenzáció)		74 772	74 772
Helyi szervezési intézkedésekhez kapcs.többletkiadások támogatása (prémium évek program 3.mell.6.pont)		5 266	5 265
23/2012.(IV.18.)NEFMI rendelet alapján gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása (3.mell.9.pont)		5 115	5 115
E-útdíj kompenzáció		4 137	4 137
Belterületi utak szilárd burkolattal való ellátása (3.melléklet 10.e pont)		1 250	1 250
Szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazati pótlék 34/2014.(II.18.) sz.Kormány rendelet alapján		41 706	41 227
Közbiztonság növelését szolgáló önkormányzati fejlesztések támogatása		220 069	220 069
Adósságkonszolidáció		431 768	431 768
Auróra u. rendelő felújítása		285 281	285 281
KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	2 551 540	3 385 645	3 412 060

	Megnevezés	Konszolidál s előtti összeg	Konszolid álás	Konszolidált összeg
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	3 440 523	0	3 440 523
02	Normatív jutalmak (K1102)	12 297	0	12 297
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	77 079	0	77 079
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	52 105	0	52 105
05	Végkielégítés (K1105)	359	0	359
06	Jubilumi jutalom (K1106)	45 710	0	45 710
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	197 326	0	197 326
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	0
09	Közeledési költségtérítés (K1109)	39 599	0	39 599
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	9 508	0	9 508
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0	0
12	Szociális támogatások (K1112)	391	0	391
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14) (K1113)	165 080	0	165 080
14	ebből:biztosítási díjak (K1113)	0	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	4 039 977	0	4 039 977
16	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	69 254	0	69 254
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	105 444	0	105 444
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	89 619	0	89 619
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	264 317	0	264 317
20	Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)	4 304 294	0	4 304 294
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	1 178 556	0	1 178 556
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	1 017 694	0	1 017 694
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	49 173	0	49 173
24	ebből: korekedezmény-biztosítási járulék (K2)	9 646	0	9 646
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	46 831	0	46 831
26	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	8 807	0	8 807
27	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)	4 569	0	4 569
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	41 836	0	41 836
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	60 647	0	60 647
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	205 985	0	205 985
31	Árubeszerzés (K313)	0	0	0
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	266 632	0	266 632
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	132 580	0	132 580
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	54 927	0	54 927
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	187 507	0	187 507
36	Közüzemi díjak (K331)	507 919	0	507 919
37	Vásárolt élelmiszer (K332)	521 442	0	521 442
38	Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333)	60 221	0	60 221
39	ebből: a közsféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció (K333)	0	0	0
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	429 006	0	429 006
41	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	60 117	0	60 117
42	ebből: államháztartáson belül (K335)	26 316	0	26 316
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	900 505	0	900 505
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 729 606	0	1 729 606
45	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	4 208 816	0	4 208 816
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	936	0	936
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	6 941	0	6 941
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	7 877	0	7 877
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	958 626	0	958 626
50	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	277 400	0	277 400
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	5 318	0	5 318
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	0
53	ebből: fedezeti ügyletek kamatkiadásai (K353)	0	0	0
54	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354)	18	0	18
55	ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztesége (K354)	0	0	0
56	ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete (K354)	0	0	0
57	ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztesége (K354)	0	0	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	151 537	0	151 537
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	1 392 899	0	1 392 899
60	Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	6 063 731	0	6 063 731
61	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0	0	0
62	Családi támogatások (=63+...+73) (K42)	33 506	0	33 506
63	ebből: családi pótlék (K42)	0	0	0
64	ebből: anyasági támogatás (K42)	0	0	0
65	ebből: gyermekgondozási segély (K42)	0	0	0
66	ebből: gyermeknevelési támogatás (K42)	0	0	0

	Megnevezés	Konszolidál s előtti összeg	Konszolid álás	Konszolidált összeg
67	ebből: gyermekek születésével kapcsolatos szabadság megtérítése (K42)	0	0	0
68	ebből: életkezdési támogatás (K42)	0	0	0
69	ebből: otthonteremtési támogatás (K42)	0	0	0
70	ebből: gyermektartásdíj megelőlegezése (K42)	0	0	0
71	ebből: GYES-en és GYED-en lévők hallgatói hitelének célzott támogatása (K42)	0	0	0
72	ebből: óvodáztatási támogatás [Gyvt. 20/C. §] (K42)	1 010	0	1 010
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	32 496	0	32 496
74	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	72	0	72
75	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (=76+...+82) (K44)	7 492	0	7 492
76	ebből: ápolási díj (K44)	0	0	0
77	ebből: fogyatékossági támogatás és vakok személyi járadéka (K44)	0	0	0
78	ebből: mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása (K44)	0	0	0
79	ebből: megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak kereset-kiegészítése (K44)	0	0	0
80	ebből: kormányhivatalok által folyósított közgyógyellátás [Szocvtv.50.§ (1)-(2) bek.] (K44)	0	0	0
81	ebből: cukorbetegség támogatása (K44)	0	0	0
82	ebből: helyi megállapítású közgyógyellátás [Szocvtv.50.§ (3) bek.] (K44)	7 492	0	7 492
83	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (=84+...+92) (K45)	279 041	0	279 041
84	ebből: a Nemzeti Foglalkoztatási Alapból folyósított passzív, ellátási típusú támogatások, így különösen az álláskeresői járadék, a nyugdíj előtti álláskeresői segély, valamint az ellátások megállapításával kapcsolatos utiköltség-térítés (K45)	0	0	0
85	ebből: korhatár előtti ellátás és a fegyveres testületek volt tagjai szolgálati járandósága (K45)	0	0	0
86	ebből: munkáltatói befizetésből finanszírozott korengedményes nyugdíj (K45)	0	0	0
87	ebből: átmeneti bányászjáradék (K45)	0	0	0
88	ebből: szénjárandóság pénzbeli megváltása (K45)	0	0	0
89	ebből: mecseki bányászatban munkát végzők bányászati kereset-kiegészítése (K45)	0	0	0
90	ebből: mezőgazdasági járadék (K45)	0	0	0
91	ebből: foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szocvtv. 35. § (1) bek.] (K45)	279 041	0	279 041
92	ebből: polgármesterek korhatár előtti ellátása (K45)	0	0	0
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+99) (K46)	156 153	0	156 153
94	ebből: hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez (K46)	0	0	0
95	ebből: lakbértámogatás (K46)	0	0	0
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	77 778	0	77 778
97	ebből: adósságcsökkentési támogatás [Szocvtv. 55/A. § 1. bek. b) pont] (K46)	78 375	0	78 375
98	ebből: természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 47.§ (1) bek. b) pont] (K46)	0	0	0
99	ebből: adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása [Szocvtv. 55/A. § (3) bek.] (K46)	0	0	0
100	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (>=101+102) (K47)	2 745	0	2 745
101	ebből: állami gondozottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0
102	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K47)	2 250	0	2 250
103	Egyéb nem intézményi ellátások (>=104+...+126) (K48)	203 024	0	203 024
104	ebből: házastársi pótlék (K48)	0	0	0
105	ebből: Hadigondozottak Közalapítványát terhelő hadigondozotti ellátások (K48)	0	0	0
106	ebből: tudományos fokozattal rendelkezők nyugdíjkiegészítése (K48)	0	0	0
107	ebből: nemzeti gondozotti ellátások (K48)	0	0	0
108	ebből: nemzeti helytállásért pótlék (K48)	0	0	0
109	ebből: egyes nyugdíj jogi hátrányok enyhítése miatti (közszolgálati idő után járó) nyugdíj-kiegészítés (K48)	0	0	0
110	ebből: egyes, tartós időtartamú szabadságelvonást elszenvedettek részére járó juttatás (K48)	0	0	0
111	ebből: a Nemzet Színésze címet viselő színészek havi életjáradéka, művészeti nyugdíjszerű segélyek, balettművészeti életjáradék (K48)	0	0	0
112	ebből: az elhunyt akadémikusok hozzátartozóinak folyósított özvegyi- és árvaellátás (K48)	0	0	0
113	ebből: a Nemzet Sportolója címmel járó járadék, olimpiai járadék, idős sportolók szociális támogatása (K48)	0	0	0
114	ebből: életjáradék termőföldért (K48)	0	0	0
115	ebből: Bevándorlási és Állampolgársági Hivatal által folyósított ellátások (K48)	0	0	0
116	ebből: szépkorúak jubileumi juttatása (K48)	0	0	0
117	ebből: időskorúak járadéka [Szocvtv. 32/B. § (1) bek.] (K48)	0	0	0
118	ebből: rendszeres szociális segély [Szocvtv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok] (K48)	104 549	0	104 549
119	ebből: átmeneti segély [Szocvtv. 45.§] (K48)	66 236	0	66 236
120	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0
121	ebből: természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szocvtv. 47.§ (1) bek. a) pont] (K48)	0	0	0
122	ebből: átmeneti segély [Szocvtv. 47.§ (1) bek. c) pont] (K48)	0	0	0
123	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48.§] (K48)	17 744	0	17 744
124	ebből: rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.] (K48)	0	0	0

	Megnevezés	Konszolidál s előtti összeg	Konszolid álás	Konszolidált összeg
125	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás (K48)	0	0	0
126	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás (K48)	14 495	0	14 495
127	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+74+75+83+93+100+103) (K4)	682 033	0	682 033
128	Nemzetközi kötelezettségek (>=129) (K501)	0	0	0
129	ebből: Európai Unió (K501)	0	0	0
130	Elvonások és befizetések (K502)	1 393 883	0	1 393 883
131	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)	0	0	0
132	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (=133+...+142) (K504)	0	0	0
133	ebből: központi költségvetési szervek (K504)	0	0	0
134	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K504)	0	0	0
135	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K504)	0	0	0
136	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K504)	0	0	0
137	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K504)	0	0	0
138	ebből: elkülönített állami pénzalapok (K504)	0	0	0
139	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K504)	0	0	0
140	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K504)	0	0	0
141	ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik (K504)	0	0	0
142	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K504)	0	0	0
143	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=144+...+153) (K505)	0	0	0
144	ebből: központi költségvetési szervek (K505)	0	0	0
145	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K505)	0	0	0
146	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K505)	0	0	0
147	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K505)	0	0	0
148	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K505)	0	0	0
149	ebből: elkülönített állami pénzalapok (K505)	0	0	0
150	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K505)	0	0	0
151	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K505)	0	0	0
152	ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik (K505)	0	0	0
153	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K505)	0	0	0
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	652 502	0	652 502
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	443 233	0	443 233
156	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0
157	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K506)	0	0	0
158	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	96 744	0	96 744
159	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K506)	0	0	0
160	ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	0
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	94 859	0	94 859
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0
163	ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	17 666	0	17 666
164	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0
165	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (>=166) (K507)	0	0	0
166	ebből: állami vagy önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok tartozásai miatti kifizetések (K507)	0	0	0
167	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=168+...+178) (K508)	0	0	0
168	ebből: egyházi jogi személyek (K508)	0	0	0
169	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K508)	0	0	0
170	ebből: egyéb civil szervezetek (K508)	0	0	0
171	ebből: háztartások (K508)	0	0	0
172	ebből: pénzügyi vállalkozások (K508)	0	0	0
173	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K508)	0	0	0
174	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K508)	0	0	0
175	ebből: egyéb vállalkozások (K508)	0	0	0
176	ebből: Európai Unió (K508)	0	0	0
177	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (K508)	0	0	0
178	ebből: egyéb külföldiek (K508)	0	0	0
179	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0	0
180	Kamatátogatások (K510)	0	0	0
181	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=182+...+192) (K511)	847 606	0	847 606
182	ebből: egyházi jogi személyek (K511)	5 007	0	5 007
183	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K511)	244	0	244
184	ebből: egyéb civil szervezetek (K511)	27 558	0	27 558
185	ebből: háztartások (K511)	935	0	935
186	ebből: pénzügyi vállalkozások (K511)	0	0	0

	Megnevezés	Konszolidál s előtti összeg	Konszolid álás	Konszolidált összeg
187	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K511)	0	0	0
188	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K511)	808 252	0	808 252
189	ebből: egyéb vállalkozások (K511)	5 310	0	5 310
190	ebből: Európai Unió (K511)	0	0	0
191	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (K511)	300	0	300
192	ebből: egyéb külföldiek (K511)	0	0	0
193	Tartalékok (K512)	0	0	0
194	Egyéb működési célú kiadások (=128+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+193) (K5)	2 893 991	0	2 893 991
195	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	18 833	0	18 833
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	947 879	0	947 879
197	ebből: termőföld-vásárlás kiadásai (K62)	0	0	0
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	29 615	0	29 615
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	404 440	0	404 440
200	Részesedések beszerzése (K65)	0	0	0
201	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	4 286	0	4 286
202	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	278 090	0	278 090
203	Beruházások (=195+196+198+...+202) (K6)	1 683 143	0	1 683 143
204	Ingatlanok felújítása (K71)	1 770 502	0	1 770 502
205	Informatikai eszközök felújítása (K72)	0	0	0
206	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	1 558	0	1 558
207	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	433 774	0	433 774
208	Felújítások (=204+...+207) (K7)	2 205 834	0	2 205 834
209	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)	0	0	0
210	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (=211+...+220) (K82)	0	0	0
211	ebből: központi költségvetési szervek (K82)	0	0	0
212	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K82)	0	0	0
213	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K82)	0	0	0
214	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K82)	0	0	0
215	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K82)	0	0	0
216	ebből: elkülönített állami pénzalapok (K82)	0	0	0
217	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K82)	0	0	0
218	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K82)	0	0	0
219	ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik (K82)	0	0	0
220	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K82)	0	0	0
221	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=222+...+231) (K83)	0	0	0
222	ebből: központi költségvetési szervek (K83)	0	0	0
223	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K83)	0	0	0
224	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K83)	0	0	0
225	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K83)	0	0	0
226	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K83)	0	0	0
227	ebből: elkülönített állami pénzalapok (K83)	0	0	0
228	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K83)	0	0	0
229	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K83)	0	0	0
230	ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik (K83)	0	0	0
231	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K83)	0	0	0
232	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=233+...+242) (K84)	35 439	0	35 439
233	ebből: központi költségvetési szervek (K84)	935	0	935
234	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K84)	0	0	0
235	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K84)	0	0	0
236	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K84)	0	0	0
237	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K84)	0	0	0
238	ebből: elkülönített állami pénzalapok (K84)	0	0	0
239	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)	34 504	0	34 504
240	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K84)	0	0	0
241	ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)	0	0	0
242	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K84)	0	0	0
243	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (>=244) (K85)	0	0	0
244	ebből: állami vagy önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok tartozásai miatti kifizetések (K85)	0	0	0
245	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=246+...+256) (K86)	47 341	0	47 341
246	ebből: egyházi jogi személyek (K86)	0	0	0
247	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K86)	0	0	0
248	ebből: egyéb civil szervezetek (K86)	0	0	0

	Megnevezés	Konszolidálá s előtti összeg	Konszolid álás	Konszolidált összeg
249	ebből: háztartások (K86)	0	0	0
250	ebből: pénzügyi vállalkozások (K86)	0	0	0
251	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K86)	0	0	0
252	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K86)	0	0	0
253	ebből: egyéb vállalkozások (K86)	47 341	0	47 341
254	ebből: Európai Unió (K86)	0	0	0
255	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (K86)	0	0	0
256	ebből: egyéb külföldiek (K86)	0	0	0
257	Lakástámogatás (K87)	0	0	0
258	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (=259+...+269) (K88)	335 306	0	335 306
259	ebből: egyházi jogi személyek (K88)	3 893	0	3 893
260	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K88)	0	0	0
261	ebből: egyéb civil szervezetek (K88)	55 770	0	55 770
262	ebből: háztartások (K88)	10 525	0	10 525
263	ebből: pénzügyi vállalkozások (K88)	0	0	0
264	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K88)	0	0	0
265	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K88)	0	0	0
266	ebből: egyéb vállalkozások (K88)	265 118	0	265 118
267	ebből: Európai Unió (K88)	0	0	0
268	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (K88)	0	0	0
269	ebből: egyéb külföldiek (K88)	0	0	0
270	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=209+210+221+232+243+245+257+258) (K8)	418 086	0	418 086
271	Költségvetési kiadások (=20+21+60+127+194+203+208+270) (K1-K8)	19 429 668	0	19 429 668

	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	231 270	0	231 270
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	792 168	0	792 168
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	1 034 463	0	1 034 463
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	28 464	0	28 464
05	Működési célú központosított előirányzatok (B115)	251 539	0	251 539
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B116)	109 371	0	109 371
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	2 447 275	0	2 447 275
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	1 026 406	0	1 026 406
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (=11+...+20) (B14)	0	0	0
11	ebből: központi költségvetési szervek (B14)	0	0	0
12	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B14)	0	0	0
13	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B14)	0	0	0
14	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B14)	0	0	0
15	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B14)	0	0	0
16	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B14)	0	0	0
17	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B14)	0	0	0
18	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B14)	0	0	0
19	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B14)	0	0	0
20	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B14)	0	0	0
21	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (=22+...+31) (B15)	0	0	0
22	ebből: központi költségvetési szervek (B15)	0	0	0
23	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B15)	0	0	0
24	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B15)	0	0	0
25	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B15)	0	0	0
26	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B15)	0	0	0
27	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B15)	0	0	0
28	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B15)	0	0	0
29	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B15)	0	0	0
30	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B15)	0	0	0
31	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B15)	0	0	0
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	2 403 998	0	2 403 998
33	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	779 453	0	779 453
34	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0
35	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	19 542	0	19 542
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	9 610	0	9 610
37	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	1 294 698	0	1 294 698
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	300 637	0	300 637
40	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0
41	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	58	0	58
42	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	5 877 679	0	5 877 679
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	938 368	0	938 368
45	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	0	0
46	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (=47+...+56) (B23)	0	0	0
47	ebből: központi költségvetési szervek (B23)	0	0	0
48	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B23)	0	0	0
49	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B23)	0	0	0
50	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B23)	0	0	0
51	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B23)	0	0	0
52	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B23)	0	0	0
53	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B23)	0	0	0
54	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B23)	0	0	0
55	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B23)	0	0	0
56	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B23)	0	0	0
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (=58+...+67) (B24)	0	0	0
58	ebből: központi költségvetési szervek (B24)	0	0	0
59	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B24)	0	0	0
60	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B24)	0	0	0
61	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B24)	0	0	0
62	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B24)	0	0	0
63	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B24)	0	0	0
64	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B24)	0	0	0
65	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B24)	0	0	0
66	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B24)	0	0	0
67	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B24)	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	1 654 069	0	1 654 069
69	ebből: központi költségvetési szervek (B25)	0	0	0
70	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B25)	13 220	0	13 220
71	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	1 625 539	0	1 625 539
72	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	15 310	0	15 310
73	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B25)	0	0	0
74	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)	0	0	0
75	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B25)	0	0	0
76	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B25)	0	0	0
77	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B25)	0	0	0

	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
78	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek (B25)	0	0	0
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	2 592 437	0	2 592 437
80	Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83) (B311)	0	0	0
81	ebből: személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0
82	ebből: magánszemély jogviszonyának megszűnéséhez kapcsolódó egyes jövedelmek különadója (B311)	0	0	0
83	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0
84	Társaságok jövedelemadói (=85+...+92) (B312)	0	0	0
85	ebből: társasági adó (B312)	0	0	0
86	ebből: társas vállalkozások különadója (B312)	0	0	0
87	ebből: hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások különadója (B312)	0	0	0
88	ebből: hitelezési jövedelmek (B312)	0	0	0
89	ebből: pénzügyi szervezetek különadója (B312)	0	0	0
90	ebből: energiaellátók jövedelemadója (B312)	0	0	0
91	ebből: kisvállalati adó (B312)	0	0	0
92	ebből: kisadózó vállalkozások tételes adója (B312)	0	0	0
93	Jövedelemadók (=80+84) (B31)	0	0	0
94	Szociális hozzájárulati adó és járulékok (=95+...+103) (B32)	0	0	0
95	ebből: szociális hozzájárulási adó (B32)	0	0	0
96	ebből: nyugdíjjárulék, egészségbiztosítási járulék, ide értve a megállapodás alapján fizetők járulékait is (B32)	0	0	0
97	ebből: kordvezmény-biztosítási járulék (B32)	0	0	0
98	ebből: egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék (B32)	0	0	0
99	ebből: egészségügyi szolgáltatási járulék (B32)	0	0	0
100	ebből: egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás (B32)	0	0	0
101	ebből: biztosított nyugdíjjárulék, egészségbiztosítási járulék (B32)	0	0	0
102	ebből: megállapodás alapján fizetők járuléakai (B32)	0	0	0
103	ebből: munkáltatói táppénz hozzájárulás (B32)	0	0	0
104	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (=105+...+108) (B33)	0	0	0
105	ebből: szakképzési hozzájárulás (B33)	0	0	0
106	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (B33)	0	0	0
107	ebből: egészségügyi hozzájárulás (B33)	0	0	0
108	ebből: egyszerűsített foglalkoztatás utáni közterhek (B33)	0	0	0
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	2 219 251	0	2 219 251
110	ebből: építményadó (B34)	2 161 447	0	2 161 447
111	ebből: épület után fizetett idegenforgalmi adó (B34)	0	0	0
112	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	0
113	ebből: telekadó (B34)	57 804	0	57 804
114	ebből: cégautóadó (B34)	0	0	0
115	ebből: közmuzeumok adója (B34)	0	0	0
116	ebből: öröklési és ajándékozási illeték (B34)	0	0	0
117	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+137) (B351)	3 794 395	0	3 794 395
118	ebből: általános forgalmi adó (B351)	0	0	0
119	ebből: távközlési ágazatot terhelő különadó (B351)	0	0	0
120	ebből: kiskereskedői ágazatot terhelő különadó (B351)	0	0	0
121	ebből: energia ágazatot terhelő különadó (B351)	0	0	0
122	ebből: bank- és biztosítási ágazatot terhelő különadó (B351)	0	0	0
123	ebből: visszatérítendő vagyonátviteli illeték (B351)	0	0	0
124	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	3 794 395	0	3 794 395
125	ebből: ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	0
126	ebből: innovációs járulék (B351)	0	0	0
127	ebből: egyszerűsített vállalkozási adó (B351)	0	0	0
128	ebből: gyógyszer forgalmazási jogosultak befizetése [2006. évi XCVIII. tv. 36. § (1) bek.] (B351)	0	0	0
129	ebből: gyógyszer nagykereskedést végzők befizetése [2006. évi XCVIII. tv. 36. § (2) bek.] (B351)	0	0	0
130	ebből: gyógyszergyártók 10 %-os befizetési kötelezettsége (B351)	0	0	0
131	ebből: gyógyszer és gyógyászati segédeszköz ismertetés utáni befizetések [2006. évi XCVIII. tv. 36. § (4) bek.] (B351)	0	0	0
132	ebből: gyógyszer-támogatás többletének sávok kockázatviseléséből származó bevételek [2006. évi XCVIII. tv. 42. §] (B351)	0	0	0
133	ebből: népegészségügyi termékadó (B351)	0	0	0
134	ebből: távközlési adó (B351)	0	0	0
135	ebből: pénzügyi tranzakciós illeték (B351)	0	0	0
136	ebből: biztosítási adó (B351)	0	0	0
137	ebből: reklámadó (B351)	0	0	0
138	Fogyasztási adók (=139+140+141) (B352)	0	0	0
139	ebből: jövedéki adó (B352)	0	0	0
140	ebből: regisztrációs adó (B352)	0	0	0
141	ebből: energiaadó (B352)	0	0	0
142	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0	0	0
143	Gépjárműadók (=144+...+147) (B354)	174 356	0	174 356
144	ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része (B354)	0	0	0
145	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	174 356	0	174 356
146	ebből: külföldi gépjárművek adója (B354)	0	0	0
147	ebből: gépjármű-tulajdoni (B354)	0	0	0
148	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=149+...+164) (B355)	193 744	0	193 744
149	ebből: kulturális adó (B355)	0	0	0
150	ebből: baleseti adó (B355)	0	0	0
151	ebből: nukleáris létesítmények Központi Nukleáris Pénzügyi Alapba történő kötelező befizetése [B355]	0	0	0
152	ebből: környezetterhelési díj (B355)	0	0	0
153	ebből: környezetvédelmi termékdíj (B355)	0	0	0
154	ebből: bértörzési szeszdó (B355)	0	0	0
155	ebből: szerencsejáték szervezési díj (B355)	0	0	0
156	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	193 744	0	193 744
157	ebből: talajterhelési díj (B355)	0	0	0
158	ebből: vízkészletjárulék (B355)	0	0	0
159	ebből: állami vadászjegyek díjai (B355)	0	0	0
160	ebből: erdővédelmi járulék (B355)	0	0	0
161	ebből: földvédelmi járulék (B355)	0	0	0
162	ebből: halászati haszonbérleti díj (B355)	0	0	0

	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
163	ebből: hulladéklerakási járulék (B355)	0	0	0
164	ebből: korábbi évek megszünt adónemei áthúzódó fizetéseiből befolyt bevételek (B355)	0	0	0
165	Termékek és szolgáltatások adói (=117+138+142+143+148) (B35)	4 162 495	0	4 162 495
166	Egyéb közhatalmi bevételek (>=167+...+178) (B36)	546 061	0	546 061
167	ebből: cégnyilvántartás bevételei (B36)	0	0	0
168	ebből: eljárási illetékek (B36)	0	0	0
169	ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (B36)	415	0	415
170	ebből: felügyeleti díjak (B36)	0	0	0
171	ebből: ebrendészeti hozzájárulás (B36)	0	0	0
172	ebből: mezőgazdasági termelést érintő időjárási és más természeti kockázatok kezeléséről szóló törvény szerinti kárenyhítési hozzájárulás (B36)	0	0	0
173	ebből: környezetvédelmi bírság (B36)	120	0	120
174	ebből: természetvédelmi bírság (B36)	0	0	0
175	ebből: műemlékvédelmi bírság (B36)	0	0	0
176	ebből: építési bírság (B36)	1 777	0	1 777
177	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B36)	456 020	0	456 020
178	ebből: egyéb bírság (B36)	53 141	0	53 141
179	Közhatalmi bevételek (93+94+104+109+165+166) (B3)	6 927 807	0	6 927 807
180	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	27	0	27
181	Szolgáltatások ellenértéke (>=182+183) (B402)	856 062	0	856 062
182	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	23 829	0	23 829
183	ebből: utak használata ellenében beszedett használati díj, pótdíj, elektronikus útdíj (B402)	0	0	0
184	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=185) (B403)	90 617	0	90 617
185	ebből: államháztartáson belül (B403)	47 677	0	47 677
186	Tulajdonosi bevételek (>=187+...+192) (B404)	1 405 342	0	1 405 342
187	ebből: vadászati jog bérbeadásából származó bevétel (B404)	0	0	0
188	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	0
189	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404)	0	0	0
190	ebből: állami többségi tulajdonú vállalkozástól kapott osztalék (B404)	0	0	0
191	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól kapott osztalék (B404)	0	0	0
192	ebből: egyéb részesedések után kapott osztalék (B404)	0	0	0
193	Ellátási díjak (B405)	189 305	0	189 305
194	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	711 990	0	711 990
195	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	58 161	0	58 161
196	Kamatbevételek (>=197+198+199) (B408)	91 461	0	91 461
197	ebből: államháztartáson belül (B408)	0	0	0
198	ebből: befektetési jegyek kamatbevételei (B408)	0	0	0
199	ebből: fedezeti ügyletek kamatbevételei (B408)	0	0	0
200	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (>=201+...+204) (B409)	0	0	0
201	ebből: részesedések értékesítéséhez kapcsolódó realizált nyereség (B409)	0	0	0
202	ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékesítési nyeresége (B409)	0	0	0
203	ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kibocsátási nyeresége (B409)	0	0	0
204	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B409)	0	0	0
205	Egyéb működési bevételek (>=206+207+208) (B410)	293 200	0	293 200
206	ebből: biztosító által fizetett kártérítés (B410)	32 977	0	32 977
207	ebből: szerződésben vállalt kötelezettségek elmulasztásához kapcsolódó bevételek, káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek, biztosítási bevételek, visszakapott óvadék (kaució), bánatpénz (B410)	83 440	0	83 440
208	ebből: költségek visszatérítései (B410)	19 961	0	19 961
209	Működési bevételek (=180+181+184+186+193+...+196+200+205) (B4)	3 696 165	0	3 696 165
210	Immateriális javak értékesítése (>=211) (B51)	899	0	899
211	ebből: kiotói egységek és kibocsátási egységek eladásából befolyt eladási ár (B51)	0	0	0
212	ingatlanok értékesítése (>=213) (B52)	1 017 849	0	1 017 849
213	ebből: termőföld-eladás bevételei (B52)	0	0	0
214	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	1 000	0	1 000
215	Részesedések értékesítése (>=216) (B54)	0	0	0
216	ebből: privatizációból származó bevétel (B54)	0	0	0
217	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0	0	0
218	Felhalmozási bevételek (=210+212+214+215+217) (B5)	1 019 748	0	1 019 748
219	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0	0	0
220	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=221+...+231) (B62)	0	0	0
221	ebből: egyházi jogi személyek (B62)	0	0	0
222	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B62)	0	0	0
223	ebből: egyéb civil szervezetek (B62)	0	0	0
224	ebből: háztartások (B62)	0	0	0
225	ebből: pénzügyi vállalkozások (B62)	0	0	0
226	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B62)	0	0	0
227	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B62)	0	0	0
228	ebből: egyéb vállalkozások (B62)	0	0	0
229	ebből: Európai Unió (B62)	0	0	0
230	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (B62)	0	0	0
231	ebből: egyéb külföldiek (B62)	0	0	0
232	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=233+...+243) (B63)	64 252	0	64 252
233	ebből: egyházi jogi személyek (B63)	0	0	0
234	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B63)	377	0	377
235	ebből: egyéb civil szervezetek (B63)	0	0	0
236	ebből: háztartások (B63)	8 457	0	8 457
237	ebből: pénzügyi vállalkozások (B63)	0	0	0
238	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B63)	0	0	0
239	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B63)	0	0	0
240	ebből: egyéb vállalkozások (B63)	55 418	0	55 418
241	ebből: Európai Unió (B63)	0	0	0
242	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (B63)	0	0	0
243	ebből: egyéb külföldiek (B63)	0	0	0
244	Működési célú átvett pénzeszközök (=219+220+232) (B6)	64 252	0	64 252
245	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0	0	0
246	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=247+...+257) (B72)	27 881	0	27 881

	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
247	ebből: egyházi jogi személyek (B72)	0	0	0
248	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B72)	0	0	0
249	ebből: egyéb civil szervezetek (B72)	0	0	0
250	ebből: háztartások (B72)	2 494	0	2 494
251	ebből: pénzügyi vállalkozások (B72)	0	0	0
252	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B72)	0	0	0
253	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B72)	0	0	0
254	ebből: egyéb vállalkozások (B72)	25 387	0	25 387
255	ebből: Európai Unió (B72)	0	0	0
256	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (B72)	0	0	0
257	ebből: egyéb külföldiek (B72)	0	0	0
258	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=259+...+209) (D73)	3 500	0	3 500
259	ebből: egyházi jogi személyek (B73)	0	0	0
260	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B73)	0	0	0
261	ebből: egyéb civil szervezetek (B73)	0	0	0
262	ebből: háztartások (B73)	0	0	0
263	ebből: pénzügyi vállalkozások (B73)	0	0	0
264	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B73)	0	0	0
265	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B73)	0	0	0
266	ebből: egyéb vállalkozások (B73)	3 500	0	3 500
267	ebből: Európai Unió (B73)	0	0	0
268	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (B73)	0	0	0
269	ebből: egyéb külföldiek (B73)	0	0	0
270	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=245+246+258) (B7)	31 381	0	31 381
271	Költségvetési bevételek (=43+79+179+209+218+244+270) (B1-B7)	20 209 469	0	20 209 469

	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ($\geq 02+03$) (K9111)	430 384	0	430 384
02	ebből: pénzügyi vállalkozás (K9111)	0	0	0
03	ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K9111)	0	0	0
04	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	53 501	0	53 501
05	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ($\geq 06+07$) (K9113)	0	0	0
06	ebből: pénzügyi vállalkozás (K9113)	0	0	0
07	ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K9113)	0	0	0
08	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+04+05)	483 885	0	483 885
09	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása ($\geq 10+11$) (K9121)	0	0	0
10	ebből: befektetési jegyek (K9121)	0	0	0
11	ebből: kárpótlási jegyek (K9121)	0	0	0
12	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása ($\geq 13+14+15$) (K9122)	0	0	0
13	ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K9122)	0	0	0
14	ebből: befektetési jegyek (K9122)	0	0	0
15	ebből: kárpótlási jegyek (K9122)	0	0	0
16	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9123)	0	0	0
17	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása (≥ 18) (K9124)	0	0	0
18	ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K9124)	0	0	0
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (=09+12+16+17) (K912)	0	0	0
20	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)	0	0	0
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0
22	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	5 812 416	-5 812 416	0
23	Pénzeszközök betétként elhelyezése (K916)	0	0	0
24	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	0	0	0
25	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)	0	0	0
26	Belföldi finanszírozás kiadásai (=08+19+...+25) (K91)	6 296 301	-5 812 416	483 885
27	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)	0	0	0
28	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)	0	0	0
29	Külföldi értékpapírok beváltása (≥ 30) (K923)	0	0	0
30	ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K923)	0	0	0
31	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése ($\geq 32+...+35$) (K924)	0	0	0
32	ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek (K924)	0	0	0
33	ebből: más kormányok (K924)	0	0	0
34	ebből: külföldi pénzintézetek (K924)	0	0	0
35	ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K924)	0	0	0
36	Külföldi finanszírozás kiadásai (=27+28+29+31) (K92)	0	0	0
37	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)	0	0	0
38	Finanszírozási kiadások (=26+36+37) (K9)	6 296 301	-5 812 416	483 885

	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidál ás	Konszolidált összeg
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (≥ 02) (B8111)	0	0	0
02	ebből: pénzügyi vállalkozás (B8111)	0	0	0
03	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	0	0
04	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (≥ 05) (B8113)	0	0	0
05	ebből: pénzügyi vállalkozás (B8113)	0	0	0
06	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+03+04) (B811)	0	0	0
07	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése ($\geq 08+09$) (B8121)	0	0	0
08	ebből: befektetési jegyek (B8121)	0	0	0
09	ebből: kárpótlási jegyek (B8121)	0	0	0
10	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0	0
11	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
12	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0	0
13	Belföldi értékpapírok bevételei (=07+10+11+12) (B812)	0	0	0
14	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 955 728	0	1 955 728
15	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0	0	0
16	Maradvány igénybevétele (=14+15) (B813)	1 955 728	0	1 955 728
17	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	38 337	0	38 337
18	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0	0
19	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	5 812 416	-5 812 416	0
20	Betétek megszüntetése (B817)	0	0	0
21	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (≥ 22)	0	0	0
22	ebből: tulajdonosi kölcsönök visszatérülése (B818)	0	0	0
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=06+13+16+...+21) (B81)	7 806 481	-5 812 416	1 994 065
24	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0	0
25	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
26	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0	0
27	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele ($\geq 28+29+30$) (B824)	0	0	0
28	ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek (B824)	0	0	0
29	ebből: más kormányok (B824)	0	0	0
30	ebből: külföldi pénzintézetek (B824)	0	0	0
31	Külföldi finanszírozás bevételei (=24+...+27) (B82)	0	0	0
32	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0
33	Finanszírozási bevételek (=23+31+32) (B8)	7 806 481	-5 812 416	1 994 065