



BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA

POLGÁRMESTER

Javaslat

Beszámoló Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi költségvetésének végrehajtásáról

RENDELETTERVEZET

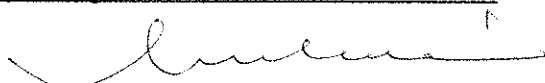
Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi költségvetésének végrehajtásáról

Készítette: **Szedor Istvánné**
ágazatvezető

Előterjesztő: **Borbély Lénárd**
polgármester

Előterjesztő megtárgyalásra javasolja:
valamennyi bizottságnak

Törvényességi szempontból ellenőrizte:


dr. Szeles Gábor
jegyző

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete
2019. évi 76. sz. előterjesztés
Testületi írás dátuma: 2019. 04. 25.

Az előterjesztés leadva:
2019. április 18.

Testületi ülés időpontja:
2019. április 25.

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót és a zárszámadási rendelettervezetet – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91. §-a alapján – a polgármester úgy terjeszti a képviselő-testület elé, hogy az előterjesztést követő 30 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 nyújtani a kincstár Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését, melyet mellékletben csatolunk.

2018. ÉVI BEVÉTELEK

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata a 2018. évi költségvetési bevételek előirányzatát 100%-ban teljesítette, jogszabályi előírás alapján a bevételi előirányzatokat igazítani kell a költségvetési bevételi teljesítéshez. A finanszírozási bevételek tételei az alábbiak szerint alakult, ezen belül az irányítószervi támogatási bevételek előirányzatát 96%-ban teljesítette.

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata		összesen eFt-ban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
B1	Működési célú támogatások bevételei	3 637 988	4 946 123	4 946 126	100%
B2	Felhalmozási célú támogatások bevételei	5 000 000	5 559 209	5 559 209	100%
B3	Közhatalmi bevételek	9 082 816	9 762 959	9 762 959	100%
B4	Működési bevételek	1 687 664	1 899 946	1 899 950	100%
B5	Felhalmozási bevételek	45 000	262 547	262 547	100%
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	7 163	7 163	100%
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	15 142	214 940	214 940	100%
	Költségvetési bevételek összesen	19 468 610	22 652 887	22 652 894	100%
B8	Előző évi maradvány igénybevétele	0	3 021 213	5 021 213	166%
B8	Irányítószervi támogatás	6 015 243	6 344 257	6 060 820	96%
B8	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	80 988	80 988	100%
B8	Forgatási célú belföldi értékpapír beváltása	5 000 000	11 000 000	11 000 000	100%
	Irányítószervi támogatás miatti korrekció	-6 015 243	-6 344 257	-6 060 820	96%
	Finanszírozási bevételek összesen	5 000 000	14 102 201	16 102 201	114%
	Bevételek összesen	24 468 610	36 755 088	38 755 095	105%

2018. évben kerületi szinten az eredeti költségvetési bevételi előirányzat túlteljesült, 3.184.284eFt-tal. A túlteljesítés a befolyt működési célú támogatásokból (+1.308.138eFt), a befolyt adóbevételekből (+680.143eFt), beruházásokra elnyert pályázati bevételekből (+559.209eFt), felhalmozási célokra átvett pénzeszközökből (+199.798eFt), ingatlan értékesítésből (+217.547eFt), egyéb működési bevételekből, átvett pénzeszközökből (+219.449eFt) származott.

A 2018. évi bevételek teljesítése a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet 1-5. számú mellékletében részletesen bemutatásra kerül költségvetési szervenként, valamint az Önkormányzat vonatkozásában.

Bevételek teljesítésének részletezése

Polgármesteri Hivatal 2018. évben teljesített bevételei

A Polgármesteri Hivatal 2018. évi teljesített bevételét és kiadását a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet 4. számú mellélete tartalmazza.

Polgármesteri Hivatal		összesen eFt-ban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
B1	Működési célú támogatások bevételei	20 500	25 164	25 164	100%
B2	Felhalmozási bevételek	0	244	244	100%
B3	Közhatalmi bevételek	2 250	1 913	1 913	100%
B4	Működési bevételek	6 314	9 493	9 492	100%
Költségvetési bevételek összesen		29 064	36 814	36 813	100%
B8	Finanszírozási bevételek	1 343 904	1 355 947	1 177 055	87%
Bevételek összesen		1 372 968	1 392 761	1 213 868	87%

A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeinek 2018. évi teljesítése 36.813eFt, mely az eredeti tervezett előirányzathoz képest 126,7%-ban túlteljesült. A túlteljesülés oka jellemzően az előre nem tervezhető bevételekből származott.

Működési célú támogatásértékű bevétel 25.164eFt

Támogatásértékű bevétel származik a Hivatalban átlagosan 4 fő közfoglalkoztatott alkalmazásából, 2.381eFt. A Kormányhivatal 85%-os támogatást nyújt a közfoglalkoztatottak személyi juttatásaira, járulékra, dologi kiadásokra. 100%-os támogatás járt a nyári diákmunkában részt vevők után, 495eFt. A Magyar Államkincstártól 3.573eFt értékben érkezett támogatás a rendszeres gyermekvédelmi támogatások kifizetéséhez. Nemzeti Választási Irodától 18.715eFt összegű támogatás érkezett az Országgyűlési választások lebonyolításának költségeire.

Felhalmozási bevételek 244eFt

A Közterület-felügyelet által használt gépjármű a Hivatal tulajdona volt. Új gépjármű vásárlása miatt a régi jármű értékesítésre került, melynek nettó bevétele került elszámolásra.

Közhatalmi bevételek 1.913eFt

Az irodák által kiszabott eljárási, hulladékgazdálkodási, végrehajtási, illetve közigazgatási bírságok folytak be, valamint telephely engedélyekre igazgatási szolgáltatási díjakat fizettek.

Működési bevételek 9.492eFt

Házasságkötésre 211 esetben érkezett bevétel, 1.834eFt összegben, tovább számlázott szolgáltatásokból (telefon, biztosítás, közmű) 3.576eFt, elmúlt években megítélt támogatások visszafizetéséből 680eFt, valamint kártérítés, késedelmi kamat, bérleti díj, közérdekű adatigénylés bevételeire összesen 3.402eFt érkezett.

Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság 2018. évben teljesített bevételei

A Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság 2018. évi teljesített bevételét és kiadását a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet 5/a. számú melléklete tartalmazza.

A Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság látta el a kerület közétkeztetési feladatainak nagy részét, valamint az Önkormányzat 3 költségvetési szervének gazdálkodási feladatait.

Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság		összesen eFt-ban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
B1	Működési célú támogatások bevételei	0	3 522	3 523	100%
B4	Működési bevételek	342 599	396 419	396 422	100%
Költségvetési bevételek összesen		342 599	399 941	399 945	100%
B8	Finanszírozási bevételek	996 229	1 010 600	1 010 600	100%
Bevételek összesen		1 338 828	1 410 541	1 410 545	100%

A GSZI költségvetési bevételeinek 2018. évi teljesítése 399.945eFt, mely az eredeti tervezett előirányzathoz képest 117%-ban túlteljesült. A túlteljesülés oka az étkeztetésből származó visszaigényelt ÁFA.

Az intézményben alkalmazott 2 fő közfoglalkoztatott után 3.523eFt támogatás érkezett a Kormányhivataltól.

A működési bevételek jelentős része az óvodai, iskolai, munkahelyi közétkeztetésből származott, 299.276eFt. Az intézmény teljes körűen végzi a csepeli gyermekek, tanulók közétkeztetési feladatait, így a szervezési, adminisztrációs és pénzügyi-számviteli feladatokat, továbbá a nyári napközis tábort, mely során naponta átlagosan 140 gyermeknek biztosította a felügyeletet, a háromszori étkezést, valamint a programokat. Az étkeztetésből összesen 94.327eFt összegben igényeltek vissza ÁFA-t. Egyéb működési bevételek, 2.069eFt összegben továbbszámlázott szolgáltatásokból, alkalmazottak térítéséből, kamatbevételből, kártérítésből származott.

Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda 2018. évben teljesített bevételei

A Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda 2018. évi teljesített bevételét és kiadását a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet 5/b. számú melléklete tartalmazza.

A Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda 24 tagintézményén keresztül látta el a kerületben élő 3-7 éves gyermekek köznevelési feladatait. Az ellátott óvodás gyermekek létszáma 2018. december 31-én 2.368 fő, továbbá 121 fő sajátos nevelési igényű gyermeket láttak el 15 SNI integráló óvodában.

Csepell Csodakút Egyesített Óvoda		összesen eFt-ban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
B1	Működési célú támogatások bevételei	0	63 281	63 281	100%
B2	Felhalmozási bevételek	0	266	266	0%
B4	Működési bevételek	9 824	17 270	17 271	100%
	Költségvetési bevételek összesen	9 824	80 817	80 818	100%
B8	Finanszírozási bevételek	2 180 784	2 314 017	2 270 000	98%
	Bevételek összesen	2 190 608	2 394 834	2 350 818	98%

Az intézményben 2018. I. félévben 15 fő, II. félévben 7 fő közfoglaltatott után 11.960eFt támogatás érkezett a Kormányhivataltól, mely bizonytalanság miatt eredeti előirányzatként nem lett tervezve. VEKOP-Csillagtelep szociális rehabilitációs pályázat keretében 50.000eFt pályázati bevétel érkezett. Felhalmozási bevétel 266eFt összegben érkezett, mely két pályázat eszköz beszerzéseire fordítható, 150eFt a „A hazai és határon túli óvodai tehetségkibontakoztató programok támogatása”, valamint 116eFt az „Autizmus-specifikus nevelés és oktatás támogatása” pályázatokra.

A közoktatás területén az óvodai ellátás tervezett működési bevételei bérleti díjakból, tovább számlázott közüzemi szolgáltatásokból, alkalmazottak térítéséből származtak.

Humán Szolgáltatások Igazgatósága 2018. évben teljesített bevételei

A Humán Szolgáltatások Igazgatósága 2018. évi teljesített bevételét és kiadását a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet 5/c. számú melléklete tartalmazza.

A Humán Szolgáltatások Igazgatósága 2018. évben 4 bölcsődében látta el a gyermekek gondozását, továbbá fogyatékos személyek, nyugdíjasok nappali ellátását, a kerületi szociális étkeztetést, házi segítségnyújtást, jelzőrendszeres segítségnyújtást, támogató szolgáltatást, valamint család és gyermekjóléti feladatokat végzett.

Humán Szolgáltatások Igazgatósága		összesen eFt-ban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
B1	Működési célú támogatások bevételei	0	43 078	43 078	100%
B4	Működési bevételek	111 231	123 875	123 878	100%
	Költségvetési bevételek összesen	111 231	166 953	166 956	100%
B8	Finanszírozási bevételek	1 085 425	1 235 132	1 169 312	95%
	Bevételek összesen	1 196 656	1 402 085	1 336 268	95%

VEKOP-Csillagtelep szociális rehabilitációs pályázat keretében 41.578eFt pályázati bevétel érkezett. A működési bevételek tartalmazták a szociális feladatellátással kapcsolatos bevételeket 123.878eFt összegben, így a jelzőrendszeres és házi segítségnyújtás, bölcsődei és szociális étkeztetés, idősek nappali ellátási díjából, az alkalmazottak térítési díjbevételéből, bérleti díjakból, mosatási díjakból származó bevételeket.

Közterület-felügyelet 2018. évben teljesített bevételei

A Közterület-felügyelet 2018. évi teljesített bevételét és kiadását a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet 5/d. számú mellélete tartalmazza.

Közterület-felügyelet	összesen eFt-ban			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
B3 Közhatalmi bevételek	500	1 975	1 975	0%
B4 Működési bevételek	283	142	143	101%
Költségvetési bevételek összesen	783	2 117	2 118	100%
B8 Finanszírozási bevételek	148 536	194 163	188 709	97%
Bevételek összesen	149 319	196 280	190 827	97%

A Közterület-felügyelet 2018. évi közhatalmi bevétele 1.975eFt, mely a felügyelet által kiszabott közigazgatási eljárási bírságból beszedett bevétel. A közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság teljes mértékben az Önkormányzatot illeti meg.

Az intézmény működési bevétele a dolgozók felé továbbszámlázott telefon szolgáltatások bevételéből származott.

Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat 2018.évben teljesített bevételei

A Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat 2018. évi teljesített bevételét és kiadását a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet 5/e. számú mellélete tartalmazza.

Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	összesen eFt-ban			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
B1 Működési célú támogatások bevételei	1 256 403	1 369 291	1 369 291	100%
B4 Működési bevételek	56 822	71 417	71 414	100%
Költségvetési bevételek összesen	1 313 225	1 440 708	1 440 705	100%
B8 Finanszírozási bevételek	260 365	324 516	335 262	103%
Bevételek összesen	1 573 590	1 765 224	1 775 967	101%

Működési célú támogatás a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (NEAK) 1.337.291eFt összegben érkezett, biztosítva az intézmény feladatellátásának jelentős részét. A NEAK támogatás az alapellátás (iskolaegészségügyi, a védőnői, a háziorvosi ügyeleti, a fogorvosi), valamint a járóbeteg-szakellátás feladatait finanszírozta. VEKOP-Csillagtelep szociális rehabilitációs pályázat keretében 32.000eFt pályázati bevétel érkezett

Az intézmény működési bevételei eszközök és helyiségek bérbeadásából, kiszámlázott egészségügyi és egyéb szolgáltatásokból (fogászati röntgen, tüdőszűrés, baba ultrahang, panoráma röntgen, foglalkozás egészségügyi vizsgálatok, takarítás), valamint továbbszámlázott szolgáltatásokból (mosatás, telefon, veszélyes hulladék elszállítása) származtak.

Önkormányzat 2018. évben teljesített bevételei

Az Önkormányzat 2018. évi teljesített bevételét és kiadását a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet 3. számú melléklete, feladatonként a 3/a. számú melléklet tartalmazza.

Önkormányzat		összesen eFt-ban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
B1	Működési célú támogatások bevételei	2 361 085	3 441 787	3 441 789	100%
B2	Felhalmozási célú támogatások bevételei	5 000 000	5 558 943	5 558 943	100%
B3	Közhatalmi bevételek	9 080 066	9 759 071	9 759 071	100%
B4	Működési bevételek	1 160 591	1 281 330	1 281 330	100%
B5	Felhalmozási bevételek	45 000	262 303	262 303	100%
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	7 163	7 163	100%
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	15 142	214 940	214 940	100%
	Költségvetési bevételek összesen	17 661 884	20 525 537	20 525 539	100%
B8	Finanszírozási bevételek	5 000 000	14 012 083	16 012 083	114%
	Finanszírozási bevételek összesen	5 000 000	14 012 083	16 012 083	114%
	Bevételek összesen	22 661 884	34 537 620	36 537 622	106%

Az Önkormányzat 2018. évi **költségvetési bevétele** 20.525.539eFt. Az eredeti tervezett előirányzat 116%-ban, mintegy 2.863.655eFt-tal túlteljesült.

A **finanszírozási célú bevételek** teljesített összege 16.012.083eFt, melyből a 2017. évi maradvány igénybevétele 4.931.095eFt, a kamatozó kincstárjegy beváltása 11.000.000eFt, 2019. évre államháztartáson belüli megelőlegezés 80.988eFt.

Az Önkormányzat 2017. decemberében 6.000.000eFt, 2018. januárban 5.000.000eFt értékben vásárolt, majd váltott be **kincstárjegyet** (2018. június és július hónapban). Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) kormányrendelet előírása szerint minden gazdasági eseményt könyvelni kell a számviteli szabályokban megadott főkönyvi számlára, így az értékpapírok vásárlását a „K9121. Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása” rovaton, az értékpapírok beváltását pedig a „B8121. Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása” rovaton kell elszámolni a finanszírozási célú műveletek között.

Az Önkormányzat mérlegében a követelések között látható a 243. főkönyvi számú **Értékpapírok-kincstárjegyek** megnevezés alatt, hogy Önkormányzatunk 2017.12.31-én 6.000.000eFt értékű kincstárjeggyel rendelkezett, 2018.12.31-én nem volt birtokában kincstárjegy.

KGR 2018. éves költségvetési beszámoló 12/a. űrlap-Mérleg (kivonat)

Mérleg				
1	Sorszám	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Térfoly időszak
B/11/2 Forgatási célú hitelviszonyt megteremtő értékpapírok (>=B/11/2a+...+B/11/2e)	36	6 000 000 000	0	0
B/11/2a - ebből: kárpótlási jegyek	37	0	0	0
B/11/2b - ebből: kincstárjegyek	38	6 000 000 000	0	0
B/11/2c - ebből: államkötvények	39	0	0	0
B/11/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	40	0	0	0
B/11/2e - ebből: befektetési jegyek	41	0	0	0
B/11 Értékpapírok (=B/11/1+B/11/2)	42	6 000 000 000	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/1+B/11)	43	6 000 000 000	0	0

Az Önkormányzat 2018. évi **működési célú támogatásai** 3.441.789eFt összegben teljesült. A működési célú támogatásból központi költségvetésből származó (normatív) támogatások összege 2.663.970eFt, mely az előző évihez képest 213.683eFt-tal több támogatást jelent az Önkormányzat számára, az alábbi részletezésben:

❖ Önkormányzati működésre	1.993eFt
❖ bölcsődei feladatokra	278.068eFt
❖ óvodai feladatokra	1.531.084eFt
❖ szociális feladatokra	233.509eFt
❖ gyermekétkeztetési feladatokra	545.797eFt
❖ bérkompenzáció támogatására	16.594eFt
❖ közművelődési feladatokra	30.726eFt
❖ 2018. évi téli rezsicsökkentés támogatása	1.980eFt
❖ előző évi elszámolásból származó pótigény	24.219eFt

Egyéb működési célú támogatásokból befolyt bevétel 777.819eFt, melyek az alábbi jogcímen teljesültek:

❖ 2017. évi intézményi szabad maradvány befizetése	169.684eFt
❖ Közterület-felügyelet 2017. évi beszedett bírság befizetése	20.835eFt
❖ Szigetszentmiklósi Önkormányzat támogatása (Csepelre bejáró bölcsődés, óvoda gyermekek ellátási kiadásainak kiegészítése)	40.298eFt
❖ Székely-magyar labdarúgó torna támogatása (Bicske, Újpest)	2.000eFt
❖ KEHOP Egészségügyi intézmények energiahatékonysági pályázat	2.251eFt
❖ TÉR-KÖZ Integrált városrehabilitációs program támogatása	2.146eFt
❖ VEKOP pályázat-Csillagtelep rehabilitációja	539.811eFt
❖ Bursa Hungarica felsőoktatásban tanulók visszaérkezett támogatása	210eFt
❖ Kábítószerfogyasztás megelőzés pályázat támogatása	100eFt
❖ Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása	1.484eFt

Az Önkormányzathoz **felhalmozási célú támogatások** jogcímen 5.558.943eFt bevétel érkezett:

❖ Jedlik Ányos Gimnázium felújításának támogatása	5.000.000eFt
❖ VEKOP pályázati támogatás Új bölcsődei férőhelyek	292.308eFt
❖ KEHOP Egészségügyi intézmények energiahatékonysági pályázat	50.408eFt
❖ TÉRKÖZ pályázati támogatás Integrált városrehabilitációs program	27.918eFt
❖ TÉRKÖZ pályázati támogatás Daru-domb beruházás	34.000eFt
❖ TÉRKÖZ pályázati támogatás Rákóczi kert felújítása	104.779eFt
❖ Popileuszkó utca felújításának támogatása	49.530eFt

Az Önkormányzat 2018. évi **közhatalmi bevételeinek** teljesítése 9.759.071eFt, az alábbi jogcímenek szerint. Az eredeti előirányzat 679.005eFt-tal túlteljesült.

❖ építményadó	2.238.961eFt
❖ telekadó	1.037.225eFt
❖ iparűzési adó	6.192.451eFt
❖ idegenforgalmi adó	1.157eFt
❖ gépjármű adó (Önkormányzatot megillető 40%)	218.313eFt
❖ egyéb közhatalmi bevételek (talajterhelési díj, pótlék, bírság)	70.964eFt

Az Önkormányzat Adóügyi Irodája által beszedett építmény-, telek- és gépjárműadó, valamint az ezekhez kapcsolódó pótlék és bírság 285.473eFt-tal túlteljesült. Az iparűzési adó az Önkormányzat bevételeinek meghatározó tényezője, jelentősen meghatározza gazdálkodási lehetőségeket. Az iparűzési adót, az idegenforgalmi adót, valamint az ezekhez kapcsolódó pótléket és

bírságot a Fővárosi Önkormányzat utalja a főváros és a kerületek közötti forrásmegosztás részeként. 2018. évben a befolyt bevétel a két adónemen tervezett eredeti előirányzathoz képest 393.532eFt többletbevételt jelentett Önkormányzatunk számára.

Az Önkormányzat 2018. évi **működési és tulajdonosi bevételei** 1.281.330eFt összegben teljesültek.

- ❖ Készletértékesítés, szolgáltatások bevételei 82.343eFt
melyből 1.963eFt a megváltozott munkaképességű foglalkoztatással összefüggő bevételek, köztemetés költségeinek megtérüléséből származó bevétel 3.068eFt, a Dél-Pesti Tankerülettől befolyt bevétel 77.312eFt. A megállapodás szerint a Városgazda Zrt. végezte a kerületi iskolák karbantartási, üzemeltetési feladatait.
- ❖ Bevételek kiszámlázott ÁFA-ja 189.693eFt
- ❖ Kamat, késedelmi kamatbevétel 90.433eFt
11.000.000eFt-os kincstárjegy után 81.900eFt kamat realizálódott, késedelmes fizetés miatt 8.533eFt folyt be.
- ❖ Működési bevételek jelentős részét az Önkormányzat nevében a Városgazda Zrt. számlázta és szedte be. 2018. évben a tulajdonosi bevételek befolyt összege 845.177eFt, az alábbi részletezés szerint:
 - Önkormányzati lakások lakbér bevétele 394.289eFt
 - Önkormányzati helyiségek bérleti díj bevétele 345.261eFt
 - parkolók és garázsok bérleti díj bevétele 6.361eFt
 - burkolatbontás miatt területhasználati díj bevétele 18.425eFt
 - közterület használati díj bevétel (parkolók) 35.650eFt
 - intézményi bérleti díjak 45.191eFt
Az intézményi bérleti díjbevételek tartalmazták a Városgazda Zrt. és a Városkép Kft. működési és üzemeltetési bevételeit.
- ❖ Egyéb működési bevételek 73.684eFt
mely kártérítés, késedelmi kötbér, végrehajtótól, díjhátralék kezelőtől érkezett bevétel, szociális juttatásokkal kapcsolatos visszafizetések, egyéb követelések megtérülései, stb.

Az Önkormányzat 2018. évi **felhalmozási bevétele** 262.303eFt összegben teljesült. A felhalmozási bevételek az Önkormányzat tulajdonában álló bérlakás - meghatározott jogosult részére történő - értékesítéséből származtak (tulajdonjog eladása), 90.103eFt összegben. A korábbi években 789 db ingatlan értékesítése történt, ezek részletfizetését, illetve egyösszegű kifizetéseinek teljesítését tartalmazta. Az önkormányzat értékesítette a Szent István út 230. szám alatti posta és udvar ingatlant, melyből 172.200eFt nettó bevétele származott.

Az Önkormányzat 2018. évben **felhalmozási célra átvett pénzeszköz bevétele** 214.940eFt összegben teljesült.

- ❖ Hungarocontroll Légitforgalmi Zrt. 2.800eFt
Királyerdei Művelődési Házban kovácsműhely kialakítás támogatása
- ❖ Budapesti Szabadkikötő Logisztikai Zrt. területfejlesztési támogatása 30.843eFt
- ❖ Csepel Diáksport Egyesület támogatás visszafizetése 150.000eFt
- ❖ Arany János Egyesület felhalmozási célú támogatás visszafizetése 19.249eFt
- ❖ visszatérítendő támogatás, kölcsön 12.048eFt

A visszatérítendő kölcsönök tartalmazták a 2018. évben fizetett munkáltatói kölcsönök tőkerészét, lakosságnak nyújtott vis major támogatási kölcsönt, valamint a Cirmos st. Társasház által fizetett kölcsön törlesztését.

2018. ÉVI KIADÁSOK

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata a 2018. évi költségvetési kiadások módosított előirányzata 31.662.549eFt, mely 51%-ban, 16.284.888eFt összegben teljesült, a finanszírozási kiadások előirányzatát 98%-ban teljesítette az alábbiak szerint:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata		összesen eFt-ban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K1	Személyi juttatások	4 727 367	4 883 216	4 661 866	95%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 027 266	1 140 840	1 014 176	89%
K3	Dologi kiadások	3 643 573	5 374 779	3 716 304	69%
K4	Ellátottak juttatásai	194 209	179 105	93 532	52%
K5	Egyéb működési célú kiadások	2 987 107	3 793 359	3 422 585	90%
K513	Tartalékok	1 910 731	3 178 314	0	0%
K6	Beruházás	2 841 255	7 268 134	1 629 630	22%
K7	Felújítások	2 000 000	5 092 929	1 413 859	28%
K8	Felhalmozási célú támogatási kiadások	137 102	751 873	332 941	44%
	Költségvetési kiadások összesen	19 468 610	31 662 549	16 284 893	51%
K9	Irányítószervi támogatás	6 015 243	6 344 257	6 060 820	96%
K9	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	0	92 539	11 551	12%
K9	Forgatási célú belföldi értékpapír vásárlása	5 000 000	5 000 000	5 000 000	100%
	Irányítószervi támogatás miatti korrekció	-6 015 243	-6 344 257	-6 060 820	96%
	Finanszírozási kiadások összesen	5 000 000	5 092 539	5 011 551	98%
	Kiadások összesen	24 468 610	36 755 088	21 296 444	58%

Az év során a bevételi előirányzatok növekedésével a költségvetési kiadási előirányzatok összege is módosult, kapcsolódva a bevételeknél jelzett jogcímekhez, valamint a 2017. évi maradvány elszámolása eredményeként.

Az Önkormányzat, valamint az intézmények a 2018. évi kiadási előirányzatokkal a jogszabályban előírtaknak megfelelően gazdálkodtak, kiadási túlteljesítés nem történt. Az év közben jóváhagyott előirányzatokkal minden intézmény takarékosan, jó gazda módjával hatékonyan gazdálkodott. A kiadási előirányzatok teljesítése elmaradásának oka részben a takarékos gazdálkodás, részben a beruházások, felújítások következő év(ek)re történő áthúzóda.

A 2018. évi kiadások teljesítése a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet 1-6. számú mellékletében részletesen bemutatásra kerül költségvetési szervenként, valamint az Önkormányzat vonatkozásában.

Polgármesteri Hivatal 2018. évben teljesített kiadása

Polgármesteri Hivatal		összesen eFt-ban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K1	Személyi juttatások	758 035	697 502	667 363	96%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	168 243	164 333	143 950	88%
K3	Dologi kiadások	397 370	371 764	295 989	80%
K4	Ellátottak juttatásai	20 500	4 455	3 511	79%
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	54 752	54 752	100%
K6	Beruházások	28 820	67 955	17 808	26%
K7	Felújítások	0	32 000	0	0%
Költségvetési kiadások összesen		1 372 968	1 392 761	1 183 373	85%

A Polgármesteri Hivatal személyi juttatásai tartalmazták a Hivatalban dolgozó köztisztviselők, egyéb munkavállalók, közfoglalkoztatottak törvény szerinti illetményét, pótlékait, jogszabályban meghatározott béren kívüli juttatásait, költségtérítéseit. A köztisztviselők részére 2018. évben bruttó 200eFt/fő kedvezményes adózású cafeteria került kifizetésre. A Hivatal engedélyezett létszáma 2018. december 31-én 154fő. A beszámolási időszak végén a be nem töltött álláshelyek száma 23fő, amely alapján a hivatal személyi juttatások előirányzatánál megtakarítás mutatkozott. Az üres álláshelyek megtakarítása a 2018. évi költségvetési rendelet módosítás során csökkentésre került.

A munkaadókat terhelő járulékok teljesítése a kifizetett személyi juttatások vonzata, 2018. évben a személyi juttatások után fizetendő szociális hozzájárulás 19,5% volt.

A Hivatal működésével kapcsolatos dologi kiadások teljesítése 295.989eFt, melyet az Önkormányzatok és Önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége megnevezésű kormányzati funkción került elszámolásra. A dologi kiadások tartalmazzák minden kiadást, mely az igazgatási feladat ellátással összefügg, így a szakmai munkával kapcsolatos szakmai kiadványokat, hivatali fenntartással kapcsolatos üzemeltetési és karbantartási anyagokat.

A kiadások között jelentős tételt képeznek az informatikai anyagok, kommunikációs szolgáltatások, 49.523eFt, melyen elszámoljuk többek között a vezetékes és mobil telefon, internet, az irodák által használt különféle programok és az informatikai rendszer biztonságát segítő szoftverek követési díját, az ASP rendszer bevezetéséhez szükséges informatikai feladatokat, a Csepel szerver üzemeltetési díját. A dologi kiadásokon belül az egyéb szolgáltatások szintén jelentős tételt képeznek, 94.232eFt, mely soron jelenik meg a Hivatal takarítása, őrzés-védelmi szolgáltatások, banki és posta költségek, épület és vagyonbiztosítás, munka és tűzvédelmi feladatok ellátása, a dolgozók szakmai továbbképzése, zászlózás, textíliák mosatása, rágcsáló és rovarirtás, közös költségek, szemétszállítás, sárfogó szőnyegek bérlése, tisztítása, hirdetésekkel kapcsolatos díjak.

A Polgármesteri Hivatal ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen 3.511eFt került kifizetésre. Az összeg a rendszeres gyermekvédelmi támogatást tartalmazta, amelyet Erzsébet utalványban juttattunk 540 főnek (6.000-6.500,-Ft/fő). A különböző szociális támogatási formák teljesítési adatait részletesen a 2/c. számú melléklet tartalmazza.

A Polgármesteri Hivatal 2018. évi felhalmozási kifizetései:

- ❖ **Beruházások** 17.808eFt
 A Hivatal működéséhez szükséges eszközök, berendezések beszerzése történt: asztali számítógépek, monitorok, laptopok, szoftverek, nyomtatók, fénymásológépek, irodai bútorok, székek, irodai gépek (iratmegsemmisítő, számológép), konferencia rögzítő szett, hangkeverő berendezés, salgo polc, fűnyíró, klíma berendezések.

Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság 2018. évben teljesített kiadása

Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság		összesen eFt-ban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K1	Személyi juttatások	333 796	338 658	334 587	99%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	72 137	82 296	74 285	90%
K3	Dologi kiadások	929 148	926 216	910 452	98%
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	56 261	11 935	21%
K6	Beruházások	3 747	7 110	6 433	90%
	Költségvetési kiadások összesen	1 338 828	1 410 541	1 337 692	95%

A Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság létszáma 2018.12.31-én 101 fő volt. Az intézmény végezte 4 kerületi költségvetési szerv gazdálkodási feladatait, a kerület óvodai és iskolai közétkeztetését teljes körűen, számviteli-pénzügyi-adminisztrációs feladatait is.

A személyi juttatások kifizetése tartalmazta a közalkalmazottak törvény szerinti illetményét, jogszabály szerinti kötelező kifizetéseket, így 2 fő részére jubileumi jutalmat, munkabajárás költségtérítését, valamint béren kívüli juttatásokat. Az intézményben 2 fő közfoglalkoztatására került sor.

Az intézmény dologi kiadásai biztosították a megfelelő színvonalú működést, feladatellátást. Az intézmény bonyolította a kerületi közétkeztetés nagy részét, így a vásárolt ételmezés jelentős tételt jelentett a költségvetésben, a dologi kiadások 90%-a, bruttó 832.245eFt a teljesített kifizetés. Az intézmény bonyolította a nyári napközis tábort, így az azzal kapcsolatos költségeket a GSZI rendezte (ételmezés, tiszteletdíjak, szakmai anyagok, buszköltség).

A beruházási kiadások a szakmai munkához nélkülözhetetlen eszközök beszerzését biztosították, számítógépek, szoftverek, monitor, tűzfal, szünetmentes tápegység, router, irodai bútorok, egyéb kisértékű eszközök, kamerarendszer vásárlása történt.

Össességében elmondható, hogy a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság 2018. évben is elvégezte az alapító okiratában hozzá rendelt feladatait, melyekhez az Önkormányzat egyaránt biztosította a szükséges személyi és tárgyi feltételeket. A kerületi közétkeztetés optimálisan működik, a feladat ellátás hatékonyabb és eredményesebb lett.

Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda 2018. évben teljesített kiadása

A 2018. költségvetési évben az időszakot felölelő két nevelési év (2017-2018, 2018-2019) részidejében a Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda, valamint 24 tagóvodája jogszerű működéssel ellátta feladatait. Az óvodai ellátásra jelentkező gyermekek mind felvételre kerültek valamely tagintézménybe. Az intézmény közfeladat ellátásának személyi és tárgyi feltételrendszere biztosított volt. Az intézmény nem rendelkezik gazdasági szervezettel, a gazdálkodási feladatokat a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság végzi.

Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda		összesen eFt-ban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K1	Személyi juttatások	1 657 065	1 688 932	1 629 922	97%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	362 719	413 370	362 572	88%
K3	Dologi kiadások	170 824	201 145	188 523	94%
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	63 775	63 775	100%
K6	Beruházások	0	15 693	14 630	93%
K7	Felújítások	0	11 919	11 793	99%
	Költségvetési kiadások összesen	2 190 608	2 394 834	2 271 215	95%

Az Egyesített Óvoda dolgozói létszáma 2018.12.31-én 492 fő volt, évközben két státusszal emelkedett.

A személyi juttatások kifizetése tartalmazta a közalkalmazottak törvény szerinti illetményét, a jogszabály szerinti kötelező kifizetéseket, így 26 fő részére a jubileumi jutalmat, NOKS-nevelést-oktatást segítő dolgozók bérkiegészítését, munkabajárás költségtérítését, valamint béren kívüli juttatásokat. Az intézmény a munkaerőhiány kezelésére helyettesítési rendszert alakított ki.

Az intézmény dologi kiadásai biztosították a megfelelő színvonalú működést, feladatellátást. Az intézmény 2018. évben is kiemelt figyelemmel gondoskodott az óvodába járó gyermekekre. Szakmai anyagra 10.000eFt-ot fordított, melyből a foglalkozásokhoz szükséges anyagokat, könyveket, játékokat vásárolták meg. 2014. évtől minden gyermek számára biztosították a havi tisztasági csomagot, 2018. évben 7.400eFt összegben, mely az alapvető tisztálkodási és higiéniai eszközöket tartalmazta.

A dologi kiadásoknál jelentős tétel a közüzemi kiadás (50,02%), mely 94.553eFt. A közüzemi díjak a 24 tagintézmény gáz, áram, távhő, víz és csatorna, szemétszállítási kiadásait tartalmazta.

A beruházási kiadások az óvodai eszközök fejlesztését szolgálták, játékok, bútorok, informatikai eszközök, tornaeszközök, gyermek kerékpárok, rollerek, trambulínok, egyéb műszaki berendezések (hűtőszekrények, mosógépek, porszívók, fűnyírók) vásárlása történt.

Felújítási kiadások 7 tagóvoda étellift párkány felújítását, Festő tagóvodában udvarfelújítás pótmunkálatait tartalmazta.

Humán Szolgáltatások Igazgatósága 2018. évben teljesített kiadása

A Humán Szolgáltatások Igazgatósága közfeladat ellátásának személyi és tárgyi feltételei biztosítva voltak 2018. évben is. Az intézményi létszám 15 fővel bővült, így 2018.12.31-én 265 fő volt az engedélyezett létszám.

Az intézmény nem rendelkezik gazdasági szervezettel, a gazdálkodási feladatokat a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság végzi.

A beszámolási időszakban a Család és Gyermejköltségi Szolgálat 9.767 esetben látott el feladatokat, melynek keretében családgondozást, adósságkezelési tanácsadást, aktív korúak ellátásában részesülők részére tanácsadást, nyugdíj és társadalombiztosítás ügyintézésben való közreműködést, környezettanulmányt, konfliktus és kríziskezelést, pszichológiai és pályaválasztási tanácsadást, fejlesztőpedagógus és jogász közreműködésével a kerületben élő, gyermekeket nevelő családok problémáinak megoldásában nyújtott segítséget. Az intézmény 156 gyermeket vett védelembe, a játszóházi foglalkozásokon 5.334 fő vett részt, az Erzsébet tárbort 26 gyermek részvételével vették igénybe. Az intézmény 4 bölcsődéje 446 férőhellyel rendelkezik, a feltöltöttség 84,41%-os.

Humán Szolgáltatások Igazgatósága		összesen eFt-ban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K1	Személyi juttatások	733 570	829 560	775 273	93%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	164 337	195 579	166 790	85%
K3	Dologi kiadások	298 749	323 188	288 105	89%
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	35 009	35 009	100%
K6	Beruházások	0	15 554	8 392	54%
K7	Felújítások	0	3 195	3 195	100%
Költségvetési kiadások összesen		1 196 656	1 402 085	1 276 764	91%

A személyi juttatások kifizetése tartalmazta a közalkalmazottak törvény szerinti illetményét, jogszabály szerinti kötelező kifizetéseket, így 18 fő részére a jubileumi jutalmat, bölcsődei és szociális ágazati pótlékot, munkabajjárás költségtérítését, valamint béren kívüli juttatásokat.

Az intézmény dologi kiadásai biztosították a megfelelő színvonalú működést, feladatellátást. Az intézmény 2018. évben is kiemelt figyelmet fordított a legfiatalabbakra, a legidősebbekre, a legelesettebbekre.

2014. évtől minden gyermek számára biztosították a tisztasági csomagot, mely az alapvető tisztálkodási és higiéniai eszközöket tartalmazta.

A bölcsődei étkezést saját konyha üzemeltetésével, a szociális és idős ellátást vásárolt étellemezzel látta el, 2018. évben nettó 139.335eFt összegben.

A dologi kiadások 11,25%-a közüzemi kiadás volt, mely 35.540eFt. A közüzemi díjak a telephelyek gáz, áram, távhő, víz és csatorna, szemétszállítási kiadásait tartalmazta.

A beruházási kiadások az intézmény fejlesztését szolgálták, vagyonvédelmi rendszert, irodai bútorokat, informatikai eszközöket, műszaki berendezéseket, szociális szoftvereket vásároltak.

Felújítási kiadások között a Gondozási részleg épület ablakcseréjét számolták el.

Közterület-felügyelet 2018. évben teljesített kiadása

Közterület-felügyelet		összesen eFI-ban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K1	Személyi juttatások	109 134	106 738	105 309	99%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	24 033	25 631	23 269	91%
K3	Dologi kiadások	16 152	36 641	28 846	79%
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	24 378	24 378	100%
K6	Beruházások	0	2 892	2 036	70%
Költségvetési kiadások összesen		149 319	196 280	183 838	94%

Az intézmény nem rendelkezik gazdasági szervezettel, a gazdálkodási feladatokat a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság végzi. A Közterület-felügyelet feladata, hogy a kerületi közterületeken a rendre és tisztaságra vonatkozó jogszabálynak érvényt szerezzen, a közterület felügyelők rendészeti feladatát is ellátnak.

Az intézmény köztisztviselői létszáma 2018.12.31-én változatlanul 30 fő volt.

A személyi juttatások kifizetése tartalmazta a köztisztviselői törvényben meghatározott törvény szerinti illetményét, jogszabály szerinti kötelező kifizetéseket, munkabajárás költségtérítését, valamint béren kívüli juttatásokat. A munkaerőhiányt az intézmény helyettesítéssel pótolta.

Az intézmény dologi kiadásai biztosították a megfelelő színvonalú működést, feladatellátást. A dolgozók részére biztosították a megfelelő munkaruhát, egyéb kötelező felszereléseket. A jogszabálynak megfelelően kialakították az új ügyviteli rendszert is.

A beruházási kiadások keretében a működéshez szükséges kisértékű eszközök beszerzése történt (nyomtató, irodai szék, mobiltelefonok, klíma berendezés, gépjárműre fényhíd).

Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat 2018. évben teljesített kiadása

Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat		összesen eFI-ban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
K1	Személyi juttatások	937 377	982 571	972 154	99%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	196 799	210 208	207 454	99%
K3	Dologi kiadások	432 705	523 055	493 145	94%
K4	Ellátottak juttatásai	709	709	709	100%
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	755	755	100%
K6	Beruházások	6 000	46 501	41 430	89%
K7	Felújítások	0	1 425	0	0%
Költségvetési kiadások összesen		1 573 590	1 765 224	1 715 647	97%

A Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat végezte a kerületi egészségügyi alapellátást, valamint a járóbeteg-szakellátást az alábbi részletezés szerint:

egészségügyi alapellátás

- ❖ háziorvosi felnőtt és gyermek ügyelet
- ❖ védőnői ellátás
- ❖ iskola egészségügyi ellátás

- ❖ gyermekfogászat
- ❖ fogszakorvosi ellátás
- járóbeteg szakellátás
 - ❖ járóbetegek gyógyító szakellátása
 - ❖ járóbetegek rehabilitációs szakellátása
 - ❖ járóbetegek gyógyító gondozása
 - ❖ labordiagnosztika
 - ❖ képalkotó diagnosztika

Az Egészségügyi Szolgálat dolgozói létszáma 2018.12.31-én változatlanul 253,5 fő volt. A személyi juttatások kifizetése tartalmazta a közalkalmazottak törvény szerinti illetményét, jogszabály szerinti kötelező kifizetéseket, törvény szerinti béremeléseket, munkabajárás költségterítését, valamint béren kívüli juttatásokat.

Az intézmény dologi kiadásai biztosították a megfelelő színvonalú működést, feladatellátást.

Az üzemeltetési anyagok, készletek beszerzése az intézményben a dologi kiadások 10,7%-a, 46.024eFt, mely tartalmazta az épületek üzemeltetéséhez, valamint az egészségügyi munkához elengedhetetlen felszereléseket, anyagokat.

A dologi kiadások 11,9%-a közüzemi kiadás volt, mely 41.218eFt. A közüzemi díjak a telephelyek gáz, áram, távhő, víz és csatorna, szemétszállítási kiadásait tartalmazta.

A gyógyító munka ellátásához vállalkozó orvosokat alkalmaztak, 2018. évben 266.228eFt összegben történt kifizetés.

A beruházási kiadások az intézmény fejlesztését szolgálták, 2 db ultrahang diagnosztikai készüléket, gasztroszkópot, arteriograph-ot, elektromos masszázsgépet, egy db OPEL Vivaro gépjárművet vásároltak. Ezenkívül kisértékű eszközök is beszerzésre kerültek, melyek az intézményi működéshez szükségesek.

Felújítás nem történt 2018. évben.

Önkormányzat 2018. évben teljesített kiadása

Önkormányzat		összesen eFt-ban			
		Eredeti el.	Módosított el.	Teljesítés	Teljesítés %-a
K1	Személyi jellegű kiadások	198 390	239 255	177 258	74%
K2	Járulék jellegű kiadások	38 998	49 423	35 856	73%
K3	Dologi kiadások	1 398 625	2 992 770	1 511 244	50%
K4	Ellátottak juttatásai	173 000	173 941	89 312	51%
K5	Egyéb működési célú kiadások	2 987 107	3 558 429	3 231 981	91%
K513	Tartalékok	1 910 731	3 178 314	0	0%
K6	Beruházás	2 802 688	7 112 429	1 538 901	22%
K7	Felújítások	2 000 000	5 044 390	1 398 871	28%
K8	Felhalmozási célú támogatási kiadások	137 102	751 873	332 941	44%
	Költségvetési kiadások összesen	11 646 641	23 100 824	8 316 364	36%
K9	Finanszírozási kiadások	11 015 243	11 436 796	11 072 371	97%
	Finanszírozási kiadások összesen	11 015 243	11 436 796	11 072 371	97%
	Kiadások összesen	22 661 884	34 537 620	19 388 735	56%

Az Önkormányzat költségvetésének teljesítését a 3. számú melléklet, feladatcsoportonkénti és előirányzat csoportonkénti teljesítéseket a 3/a. számú melléklet tartalmazza. Az Önkormányzati feladatok az alábbiakban részletesen bemutatásra kerülnek.

1310 Önkormányzati igazgatási tevékenység kiadása

12.166.478eFt

Az Önkormányzati igazgatási tevékenységhez kapcsolódó költségvetési kiadások teljesítése 1.094.107eFt, a finanszírozási kiadások teljesítése 11.072.371eFt.

A személyi juttatások teljesítése 150.122eFt, mely a polgármester, az alpolgármesterek, továbbá az Önkormányzati képviselők tiszteletdíj kifizetéseit, költségtérítéseit, Önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó külső megbízások, az Önkormányzati kitüntetésekkel kapcsolatos díjak, rendőrök, tűzoltók jutalmazása és egyéb protokollhoz kapcsolódó reprezentációs kiadások kifizetését tartalmazta. A járulék kifizetések a személyi juttatások jogszabályban meghatározott vonzata.

A dologi kiadások teljesítése a beszámolási időszakban 207.176eFt. A teljesítési adat többek között magában foglalta az Önkormányzati feladatokkal kapcsolatos internet, telefon, wifi hálózati költségekre 4.116eFt, könyvvizsgálatra, Önkormányzati rendezvények hangosítására, ügyvédi költségekre 20.241eFt, postaköltségre, bankköltségre, értékpapír számlavezetési díjra, médiafigyelésre, közösségi programok szolgáltatásaira 37.721eFt, reklámanyagok-kiadványokra, szórólapra, jegyes köszöntő csomagra, oklevelekre, meghívókra 17.509eFt, közbeszerzési eljárással kapcsolatban, kártérítés, káresemény önrészére, peres eljárás miatt, tagdíjak, illetékek kifizetését 59.800eFt összegben.

Egyéb működési célú kiadások teljesítése 613.463eFt, melyből a szolidaritási hozzájárulás 2018. évben befizetett összege 544.639eFt, iparűzési adó kiadásai 8.809eFt, állami támogatás elszámolása 60.014eFt.

A felhalmozási kiadások feladatot érintő kifizetése 92.158eFt, melyből frakció költség terhére kisértékű eszközök vásárlása történt, elektromos kerékpár vásárlása testületi határozat szerint, felújítási munkálatokat végeztek 90.730eFt összegben (Hivatal tetőfelújítása, II. Rákóczi Ferenc utca tornacsarnok tető felújítása), munkáltatói kölcsön nyújtása 540eFt összegben.

A finanszírozási kiadások teljesítése 11.072.371eFt, az alábbi bontásban:

- ❖ költségvetési szervek részére biztosított finanszírozás 6.060.820eFt
- ❖ kincstárjegy vásárlása 5.000.000eFt
5.000.000eFt értékű féléves kincstárjegy jegyzése történt 2018. januárban.
- ❖ ÁHT-n belüli megelőlegezések 11.551eFt
Állami normatíva megelőlegezés visszafizetése Magyar Államkincstár részére.

1320 Önkormányzat által ellátott egyéb feladatok kiadása 124.179eFt

Az Önkormányzat által ellátott egyéb feladatokhoz kapcsolódó költségvetési kiadások teljesítése 124.179eFt.

Dologi kiadásokra 12.905eFt teljesítés történt, mely tartalmazza a kerületben a térfelügyelő kamerák bővítésével, karbantartásával kapcsolatos kiadásokat.

Egyéb működési célú támogatások között az Önkormányzat által nyújtott támogatások találhatók. Kifizetésben az alábbi szervezetek részesültek:

- ❖ Budapesti Rendőr-főkapitányság túlszolgálat finanszírozása 45.462eFt
- ❖ Csepeli Bolgár Önkormányzat működési célú támogatása 257eFt
- ❖ Csepeli Görög Önkormányzat működési célú támogatása 757eFt
- ❖ Csepeli Német Önkormányzat működési célú támogatása 1.582eFt
- ❖ Csepeli Örmény Önkormányzat működési célú támogatása 757eFt
- ❖ Csepeli Roma Önkormányzat működési célú támogatása 757eFt
- ❖ Csepeli Román Önkormányzat működési célú támogatása 757eFt
- ❖ Csepeli Ukrán Önkormányzat működési célú támogatása 657eFt
- ❖ 8 csepeli egyház támogatása 4.088eFt
- ❖ egyéb szervezetek, alapítványok támogatása 24.598eFt

A működési célú támogatás részletezését különböző szervezetek részére a 2/b. számú melléklet tartalmazta.

A felhalmozási kiadások 31.602eFt összegben kerültek kifizetésre. A feladattal kapcsolatos kerületi beruházások, felújítások, támogatások:

- ❖ Közterület-felügyelet részére gépkocsi vásárlása 3.715eFt
- ❖ Rendőrség részére vadkamera, hőkamera, klíma berendezés 2.040eFt
- ❖ Tűzoltóparancsnokság előtti parkoló és lépcső felújítása 20.259eFt
- ❖ Otthon melege program támogatása 3.088eFt
- ❖ Magyar Sebészek Alapítvány támogatás 2.500eFt

1330 Önkormányzat uniós projektjeinek kiadása 2.372eFt

A Miniszterelnökségtől pályázati támogatást nyert az Önkormányzat, melyet az ASP rendszer bevezetésére, kialakítására fordítható. Az ASP rendszer célja, a közigazgatás és a közszolgáltatások hatékony működése, egy ügyfélközpontú, szolgáltató hozzáállású Önkormányzat kialakítása. Mindennek feltétele, hogy a közigazgatási szolgáltatások bárki számára elektronikusan is igénybe vehetők

legyenek. 2018. évben erre a feladatra 2.372eFt kifizetés történt, melyből céljuttatás kifizetése történt előkészítési és adattisztítási feladatokra, valamint projektmenedzsmenti díjakra és informatikai eszközökre.

1410 Szociális ellátás kiadása

179.675eFt

Szociális ellátás keretében került elszámolásra az Önkormányzat által nyújtott pénzbeli és természetbeni juttatások, szociális jellegű dologi kiadások és támogatások.

Dologi kiadásokra történt kifizetések:

❖ gyermekek átmeneti otthona alapellátás	828eFt
❖ hajléktalan személyek nappali ellátása	1.000eFt
❖ 4 fő fogyatékos gyermek nappali ellátása	3.145eFt
❖ veszélyes hulladék elszállítása	124eFt
❖ VEKOP-Új bölcsődei férőhelyek pályázat költségei	6.765eFt

A pénzbeli és természetbeni támogatásokkal kapcsolatos kifizetések

❖ lakhatási támogatás és lakbér támogatás (279fő)	9.711eFt
❖ helyi ápolási díj-támogatás (98fő)	21.202eFt
❖ gyógyszer-, gyógyászati segédeszköz támogatása (336fő)	13.272eFt
❖ köztemetés elrendelése, halotthűtés (64fő)	8.653eFt
❖ temetési segélyekre (71fő)	1.716eFt
❖ hátraleékezelési támogatás (11fő)	3.398eFt
❖ átmeneti segély, krízis támogatásra (886fő)	11.703eFt

Működési célú támogatások kifizetése:

❖ Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíj rendszerhez támogatás	3.899eFt
❖ Nyugdíjasklub működési támogatás (Városkép Kft.)	31.003eFt

A támogatások részletezését a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet 2/c. számú melléklete tartalmazza.

Felhalmozási célú kiadások kifizetése az alábbi beruházásokra, felújításokra:

❖ VEKOP-Új bölcsődei férőhelyek pályázat épület és udvar kiviteli tervek költségei	63.256eFt
------------------------------------------------------------------------------------	-----------

1420 Gyermekvédelem kiadása

24.990eFt

Gyermekvédelemmel kapcsolatban kerültek elszámolásra az Önkormányzat által nyújtott helyi megállapítású pénzbeli és természetbeni juttatások, valamint az ellátási szerződések kiadásai.

Személyi juttatások teljesítése 55eFt, mely a Kábítószerfogyasztás megelőzés pályázat reprezentációs költsége.

A feladaton teljesült dologi kiadások 5.278eFt, mely a családok átmeneti otthona szolgáltatásra, helyettes szülői szolgáltatásra, továbbá a Kábítószerfogyasztás megelőzés pályázat költségeire (drogprevenációs előadás, buszkiadás) került kifizetésre.

Gyermekvédelmi feladatokra a beszámolási időszakban az ellátottak részére biztosított kifizetés 19.657eFt volt. Rendkívüli gyermekvédelmi támogatásban, nevelési segélyben 1.058fő részesült 9.302eFt, iskolakezdési támogatásban 605gyermek részesült 9.075eFt összegben. A gyermekétkeztetésben az étkezési térítési díjak támogatására 109 gyermek esetében került sor, 1.280eFt értékben. Az ellátottak támogatásának részletezését a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet 2/c. számú melléklete tartalmazza.

1430 Egészségügyi feladatok kiadása

281.814eFt

Egészségügyi feladaton az alábbi kifizetésekre biztosított fedezetet az Önkormányzat.

Dologi kiadások teljesítése 33.988eFt, mely tartalmazza a Tüdőgondozó épületének közüzemi költségeit, a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat épület klimatizálásának tervezési költségeit, az Egészséges Budapest Program keretében felújításra kerülő volt Szülőotthon fejlesztési tervezetének költségeit, valamint a KEHOP Energia hatékonysági pályázat tervezési költségeit a Csikó st., Tánicsics Mihály úti háziorvosi rendelőkre vonatkozóan.

Beruházások teljesítése 83.419eFt, mely a Tüdőgondozó felújításával kapcsolatos eszközök beszerzését tartalmazza (számítógépek, nyomtatók, monitorok, hernyótalpas lépcsőjáró berendezés), valamint a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat klimatizálási munkálatait.

Felújítások 143.407eFt összegben teljesült, mely a Csikó st. és a Tánicsics Mihály úti háziorvosi rendelőintézetek KEHOP pályázat keretében végzett felújítási munkálatait tartalmazza, továbbá a Tüdőgondozó épületének felújítását.

Felhalmozási célú támogatás teljesítése 21.000eFt, melyből 20.000eFt-ot a Jahn Ferenc Kórház kapott eszközvásárlásra, valamint 1.000eFt-ot a XXI. kerületi Mentőalapítvány mellkasi kompressziós rendszer vásárlására.

1600 Oktatási, művelődési, ifjúsági és sport ágazati feladatok kiadása 2.969.719eFt

2018. évben, hasonlóan az elmúlt évekhez az Önkormányzat köznevelési intézményei (óvodák), valamint a Klebelsberg Központ vagyonkezelésében lévő iskolák karbantartását, felújítását, annak bonyolítását a korábbi üzemeltető, a Városgazda Zrt., továbbá a Városfejlesztési Kft. látta el.

A kerületi közművelődési intézmények működésével, üzemeltetésével kapcsolatos feladatokat a Csepeli Városképző Kft. látta el (lapkiadás, galéria, önkormányzati közösségi rendezvények, nyugdíjasklub).

A feladaton 2018. évben személyi juttatásra és járulékra kifizetés történt 30.761eFt összegben, mely a határtalanul programok, Székely-Magyar Labdarúgó torna, továbbá a Jedlik Ányos Gimnázium felújításával kapcsolatos Társadalmi Érdekegyeztető Fórum költségeit tartalmazza.

A feladattal kapcsolatos dologi kiadás teljesítése 391.759eFt, az alábbi részletezés szerint:

- ❖ Dél-Pesti Tankerülettel kötött megállapodás alapján az Önkormányzat által használt területek (konyha, iroda) közüzemi költsége (rezi 10%-a) 23.270eFt
- ❖ Városgazda Zrt. karbantartás, üzemeltetési feladatai köznevelési intézményekben (iskolák) 122.213eFt
- ❖ Gazdasági Szolgáltató Igazgatóságához tartozó intézmények karbantartási–hibaelhárítási feladatainak ellátására 34.909eFt
- ❖ volt ÁMK épületének karbantartási, üzemeltetési kiadásai 29.278eFt
- ❖ Tanuszoda karbantartási, üzemeltetési kiadásai 25.169eFt
- ❖ Rákóczi Kert karbantartási, üzemeltetési kiadásai 7.652eFt
- ❖ Sport és szabadidőközpont karbantartási, üzemeltetési kiadásai 12.968eFt
- ❖ Ady Endre út 149. szám alatti épület bontása 8.500eFt
- ❖ Városképző Kft. által ellátott feladatok közüzemi, üzemeltetési kiadásai 39.787eFt
- ❖ iskolásoknak rendezett programok, táborok, színházi

látogatások, labdarúgó torna- kiadásai	23.769eFt
❖ Junior Kft. tálalási díja ÁMK-ban	15.239eFt
❖ Világítótetek fizetendő bérleti díja szerződés szerint	49.005eFt

A feladatellátáshoz kapcsolódó működési célú pénzeszköz átadások 2018. évi teljesítését, 984.935eFt-ot az alábbiakban kerül részletezésre:

❖ Városgazda Zrt. által ellátott feladatokkal kapcsolatos működési támogatás	462.659eFt
❖ Városkép Kft. által ellátott feladatokkal kapcsolatos működési támogatás	410.921eFt
❖ alapítványok, szervezetek működésének támogatása	93.537eFt
❖ Dél-Pesti Tankerület működési támogatása sportrendezvényekre, kirándulásokra	17.818eFt

A beszámolási időszakban sporttal, egyéb oktatási és közművelődési intézményeket érintő támogatással, különböző rendezvények szervezésével kapcsolatos kiadásokat a támogatás célja, a támogatott szervezet meghatározással a 2/b. számú mellékletben részletezzük.

A beruházási kiadások teljesítése 462.103eFt, az alábbi részletezés szerint:

❖ Városkép Kft. a feladat ellátásához szükséges kísértékű eszközök vásárlása	15.396eFt
❖ Csalitos Óvoda tornaszoba eszközbeszerzése	585eFt
❖ Bendegúz szoborcsoport elhelyezése	16.000eFt
❖ Nyári napközis táborba eszközök (pad, asztal), játékok beszerzése	14.645eFt
❖ Királyerdei Művelődési Házban postahivatal kialakítása	13.477eFt
❖ Városgazda Zrt. tőkeemelés (Csepeli Strand rekonstrukciójára)	402.000eFt

A felújítási kiadások teljesítése 946.944eFt, az alábbi részletezés szerint:

❖ óvodák és bölcsőde épület és udvar felújítási munkálatai	371.403eFt
❖ iskolák udvar, környezet és pálya felújítási munkálatai	101.219eFt
❖ Petz Ferenc utcai sportpálya felújítása	95.249eFt
❖ Királyerdei Művelődési Ház színháztermének felújítása	57.047eFt
❖ TÉR-KÖZ Rákóczi kert parképítési és területrendezési munkálatai	322.026eFt

A beruházási és felújítási feladatok részletezését a 6. számú melléklet tartalmazza.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás:

❖ Csepel Diáksport Egyesület kézilabdacsarnok építésére	98.721eFt
---------------------------------------------------------	-----------

Felhalmozási célú támogatás:

❖ Csepel Diáksport Egyesület kézilabdacsarnok építésére	54.496eFt
---------------------------------------------------------	-----------

1700 Településfejlesztés, településrendezés, környezetvédelmi feladatok kiadása

25.239eFt

A településrendezés, környezetvédelmi feladaton 25.239eFt kifizetése történt dologi kiadásokra, melyek között a település építési szabályzat, tervtanácsstagok tiszteletdíja, Kis-Duna öböl bioremediációja, Csepel környezetvédelmi programjának elkészítése került elszámolásra.

1810 Lakásgazdálkodási feladatok kiadása

502.292eFt

Az Önkormányzat jelenleg 1.431 db bérlakással gazdálkodik. Ebből 116 db költségelven, 13 db piaci alapon bérbé adott és 1.295 db szociális bérlakás, 7 db szolgálati lakás. A szociális bérlakásokból a beszámolási időszakban bérbé adott lakások száma 1149 db volt. A költségalapú bérléti díjjal rendelkező lakások közül 111 lakásnak volt bérlője. A Városgazda Zrt. adatszolgáltatása alapján a beszámolási időszakban 180 db közjegyzői lakásbérléti szerződést kötöttek, ebből 56 db új bérlé, a többi esetben hosszabbítás, jogviszonyfolytatás, névváltozás miatti szerződésmódosítás okán került sor szerződéskötésre. Emellett 24 db lakás leadására is sor került bérléti jogviszony megszűnése miatt (kilakoltatás, elhalálozás, szerződés lejárt). A szociális lakások közül 16 db lakás eladás történt.

Üres lakások száma 2018. év végén 141 db, melyből 100 db lakás nem adható bérbé a lakás állapota vagy a komfortfokozata miatt. Bérbé adható üres lakásaink hasznosítására az év folyamán 2 alkalommal piaci alapú pályázat meghirdetése történt (16 db + 8 db lakás), melyekből összesen 10 illetve 6 lakás került bérbéadásra. A 2017. év decemberében a Rákóczi tömb üres lakásaira kiírt pályázat értékelése és lakások bérbéadása is 2018 év első hónapjaiban megtörtént. A beszámolási időszak végén 2018. december 17-én ismét 10 bérlémény került piaci alapú pályázaton meghirdetésre.

A Városgazda Zrt. munkatársai az év folyamán 1168 esetben végeztek sikeres bérléményellenőrzést, melyek során 845 esetben a bérlakás műszaki állapotát rendben találták, valamint 926 bérlő esetében a bemutatott számlák alapján a bérlőknek közműtartozásuk nincs.

A lakások fenntartásával kapcsolatos működési kiadások teljesítése 367.344eFt, mely tartalmazza a közüzemi és közös költségeket, gondnoki díjakat, kezelési költségeket, a Városgazda Zrt. működési költségeit.

Felújítások teljesítése 9.459eFt, melyből 2 db Önkormányzati lakás felújítása történt meg.

Felhalmozási célú támogatásra 125.489eFt kifizetés történt, a Fővárosi Önkormányzat részére teljesített befizetési kötelezettség 112.010eFt, elidegenítéssel kapcsolatos elszámolás 6.090eFt, a társasházak felújítási alapjába történt befizetés 7.389eFt.

1820 Helyiséggazdálkodási feladatok kiadása

273.390eFt

Önkormányzati tulajdonban lévő nem lakáscélú helyiségek száma 396 db, melyből az év végén 277 db helyiségre volt bérléti szerződés. Az Önkormányzati üres helyiségeket elsősorban versenytárgyalás útján lehet bérbé venni. 2018 évben kétszer került helyiségpályázat kiírásra. A versenytárgyalás sikertelensége esetén bérbéadás szabad megállapodás útján is történhet. A beszámolási időszakban 24 db új szerződést kötött a Városgazda Zrt.. Továbbá 15 bérlő élt az előbérléti jogával és újabb időtartalomra kötött bérléti szerződést. 6 esetben történt bérléti jog átadás, amely minden esetben sikeresen zárult. Ebben az évben 10 db helyiség került vissza a bérlőtől. Az Önkormányzati üzlethelyiségekre sok az érdeklődés. Képviselőtestületi döntés alapján 6 db üres helyiség felújítása elkezdődött (a felújítás befejezése és a pályáztatás 2019 első félévében várható).

A beszámolási időszakban az Önkormányzat tulajdonában álló Szent Imre téri pavilonok közül 5 db helyiségre a bérleti szerződések megkötésre kerültek.

Kezelt helyiségek esetében van 17 db olyan helyiség, ami egyéb funkciója miatt (óvóhely, irattár, telefonközpont, FŐTÁV tágulási tartály, stb.) nem adható bérbe. Ezeknek a helyiségeknek az összes négyzetmétere: 533 m².

A nem lakáscélú helyiségek fenntartásával és a bonyolítással kapcsolatos működési kiadásokra 271.283eFt kifizetés történt, melyet a Városgazda Zrt. végez. A kiadások tartalmazzák a helyiségek közüzemi és közös költségét, karbantartási költségeket, valamint a Zrt. működési költségeit. Az összeg tartalmazza a NAV felé fizetendő ÁFA összegét is (84.242eFt).

A beszámolási időszakban a helyiségekkel kapcsolatos felújítási alapba 2.107eFt átutalása történt.

1830 Vízügy, csapadékvíz elvezetés, csatornázási feladatok kiadása 489.248eFt

Vízügyi, csatornázási feladatokra a dologi kiadások között 69.887eFt került elszámolásra, melyből 66.000eFt NAV felé fordított áfa fizetés, valamint 3.887eFt összegben vízjogi engedélyek létesítése, meghosszabbítása, engedélyezési és kiviteli tervezések történtek.

A kerületi beruházások teljesítése 394.361eFt. A Csónak, Sügér, Repkény, Királyerdő utak csapadékvíz elvezetési munkálatai történtek. A beruházások részletezése a 6. sz. mellékletben található.

Felhalmozási célú támogatás Főváros Önkormányzat felé történt 25.000eFt összegben, mely a COL4 projekt megvalósításához szükséges.

1841 Közutak fenntartása, fejlesztési feladatok kiadása 523.521eFt

Ezen a feladaton a működési kiadások között került elszámolásra a beruházások fordított ÁFA-jának befizetése 61.193eFt összegben, kerékpárforgalmi hálózati tervek, projektmenedzsmenti feladatok, a közutakkal kapcsolatos üzemeltetési feladatok végzése 18.121eFt összegben.

A közutak és hidak üzemeltetési feladatait a Városgazda Zrt. döntően saját vállalkozásban végezte 224.656eFt összegben. Az év során a csepeli burkolt utak kátyúzását és járdák javítását végezték el, meleg aszfalttal.

Murvás felújítási munkálatok történtek, földútjavítást végeztek, továbbá forgalomtechnikai munkálatok történtek, kresz táblák kihelyezése, parkolók felfestése, forgalomlassító küszöbök javítása.

A szikkasztórendszerek és a műtárgyak karbantartását, valamint a kerület csatornázatlan mély és lefolyástalan területein összegyűlő csapadék elszállítását külső kivitelező végzi. 2018. évben mintegy 2.000m³ csapadékvíz elszállítására, víznyelők tisztítására volt szükség.

A kerületi beruházások teljesítése 216.303eFt. Az utak építésével, tervezéssel kapcsolatos kerületi beruházási feladatokat a közbeszerzésen nyertes cégek végzik. A vízrendezési feladatoknál már felsorolt utcákban (Csónak, Sügér, Repkény, Királyerdő út, továbbá a Lámpás utca) út és járdaépítési munkálatok folytak, a megvalósítás több ütemben zajlott.

Felújítási munkálatok teljesítése 2.748eFt, mely során a Béke téri járda felújításra került sor.

Az út-, járda és burkolat felújítások címlistáját a 6. számú melléklet tartalmazza.

1842 Közterületek, zöldterületek fenntartása, fejlesztési feladatok kiadása 1.147.271eFt

Ezen feladatra a működési kiadások között 939.017eFt került felhasználásra.

A parkfenntartási feladatok jelentős részét a Városgazda Zrt. saját munkaerővel és a közfoglalkoztatottakkal végezte. 2.454.819m²-en parkfenntartási feladatok: kaszálás, fűnyírás, gyűjtéssel és szállítással, sövény-, cserjemetszések, ifjítások, virágágyások ápolása, gyomlálása, kapálása, öntözése, gyöngykavicságyak sarabolása, vegyszeres gyomirtása, parki fák metszése, sarjazása, tavaszi pázsittakarítás, év elején hó és síkosság-mentesítés, őszi lombgyűjtés.

A zöldterület rendszeres karbantartása, fenntartása mellett parképítési feladatokat is végeztek, ezen belül öntözőrendszerek kiépítése, gyepesítés, gyepszőnyegezés, tereprendezés, parkosítás, növénypótlások történtek játszótereken, óvodák udvarán, kutyafuttató területén, pihenőparkokban. A növényvédelmi munkálatokat külső szakértő cég végezte.

A fakataszteri felmérés során 100.000db fa ápolása, karbantartása során elvégzett feladatok: 3.184db fagallyazás, faifjítás, fakivágás, 151db tuskómarás, valamint 20.433m³ zöldhulladék aprítékolása és elszállítása. Fapótlás során 623db fa beszerzésre, egy része ősszel kiültetésre is került, mely tavasszal folytatódik.

Kerületünkben 1200 m² nagyságban található virágágyás 45 helyszínen. Májusig kiültetésre került 1500db árvácska került kiültetésre, a kandelláberekre 3000 cserép futómuskátlit helyeztek ki, 28500db egynyári virág lett elültetve 30 helyszínen. Virágos Csepelért program keretében a lakosság körében májusban 45.000db egynyári palánta került kiosztásra. Az őszi cserjeültetési program során 7000db cserje és 200db ezüstoffenyő magonc került kiosztásra. Komposztálási program keretében 100db 600 literes műanyag komposztláda került a lakosokhoz.

A Tamariska domb országos jelentőségű természetvédelmi, több mint 52,2 ezer m² terület. A fenntartási feladatait, gépi és kézi szelektív gyomlálását, parlagfű irtását, természetvédelmi kezelését a Városgazda Zrt. saját hatáskörben végzi.

Játszóeszközök szabvány szerinti javítási munkáit, dűhögők javítási, átalakítási munkáit a vagyonkezelő ez évben is saját hatáskörben végezte.

A kerületi beruházások között a közterületek fejlesztésének teljesítése 76.090eFt, mely során megvalósult a Duna utcai kutyafuttató kialakítása, Iskola téri kreszpark, Urmánczy szobor elhelyezése, kivilágítása, Daru-domb parképítési munkálatai, takarítógép, hulladéktárolók beszerzése.

A Városgazda Zrt. Hulladékkezelési csoportja végzi Csepelen a köztisztasági feladatokat. 2018. évben közel 20.000 m³ lom, zöldhulladék, kutyaürülék, illegálisan elhelyezett hulladék begyűjtése történt, mely az előző évhez képest megduplázódott.

A felújítások teljesítése 132.164eFt, mely során a Daru domb, a Béke téri Olvasó szobor körüli park, Duna parti fahíd, Királyerdei Művelődési Ház előtti park, Hollandi úti kalóztanya játszótér felújítás készült el, továbbá megkezdődött a Radnóti park felújítása.

A tervezett és elkészült fejlesztési feladatokat, felújításokat a 6. számú melléklet részletesen tartalmazza.

1850 Városgazdálkodási feladatok kiadása

121.014eFt

A városgazdálkodási feladatokat a Városgazda Zrt. bonyolításában történt, többek között a köztéri órák, a köztéri és mobil illemhely, a díszvilágítás, a közkifolyók üzemeltetését, az utcanev táblák kihelyezését, pótlását, a gyalogos híd és a zajvédő fal fenntartását, továbbá a parkőri feladatokat. A feladatok között került elszámolásra a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásával összefüggő költségek.

A városgazdálkodási feladatok működési kiadása 83.809eFt, ebből a városgazdálkodási feladatok kiadása 58.478eFt, a megváltozott munkaképességű foglalkoztatás kiadása 25.331eFt. A megváltozott munkavállalók alkalmazásához munkabér és járulék támogatást adott a Magyar Államkincstár, valamint a csomagolási munkából bevétel is származott.

A városgazdálkodási feladatok felhalmozási kiadásának teljesítése 37.205eFt. A közvilágítás fejlesztése történt a Szent László utcában, Görgey téren, Szabadság utcában, Kossuth Lajos utcában a kerékpárúton, RSD parti sétányon, Kis Nyírfá utcában, Krizantém utcában, Kossuth udvarban, Béke téren, valamint a Szabadság közben, az Iskola téri kreszparkban.

A fejlesztések kiadásait a 6. számú melléklet részletezi.

1860 Egyéb vagyonkezelés kiadása

299.970eFt

Egyéb vagyonkezelési feladatok között kerül elszámolásra az ingatlanok vásárlásával kapcsolatos kiadások. A működési kiadások teljesítése 48.574eFt, mely az ingatlan eladásból származó fizetendő ÁFA összege, valamint az eladással járó egyéb költségek.

Beruházási kiadások között számolható el az ingatlanvásárlás kiadásának összege. 2018. évben az Önkormányzat a Szállító utcai ingatlanokat 229.063eFt-ért, valamint a II. Rákóczi Ferenc úti gázrobbanásban megrongálódott ingatlant is megvásárolta a tulajdonosoktól, 22.333eFt-ért.

1870 Városrehabilitáció, város és gazdaságfejlesztési feladatok kiadása

257.563eFt

A város és gazdaságfejlesztési feladatokat a Csepeli Városfejlesztési Nonprofit Kft. végzi, ezen belül a városfejlesztési beruházások előkészítését, lebonyolítását, valamint a helyi gazdaságfejlesztési elképzelések megvalósítását.

A feladaton a működési kiadások teljesítése 257.563eFt, mely tartalmazza a Városfejlesztési Kft. működési kiadásait, projektmenedzsmeni feladatait, a közbeszerzési eljárások előkészítését, lebonyolítását, szakvélemények, értébecslések bekérését. A működési kiadások tartalmazzák a Csillagtelepi rehabilitációs pályázat költségeit is (nyilvánosság, megvalósíthatósági tanulmány).

1900 Tartalékok

A tartalékok év végi módosított előirányzata 3.178.314eFt, melyből 1.920.101eFt működési célú, 1.258.294eFt felhalmozási célú.

❖ Céltartalék 2.092.784eFt

A céltartalék tételeit a 2/a. számú melléklet tartalmazza 1901-1954 sorszámok alatt.

❖ Általános tartalék 1.085.530eFt

Az általános tartalékot a 2/a. számú melléklet tartalmazza 1991. sorszám alatt.

A költségvetési rendeletben meghatározottak alapján a tartalékok év közbeni lekérése képviselő-testületi határozattal vagy polgármesteri engedéllyel történt. A 2018. évi maradvány elszámolásában szerepelnek azok a tartalékok, melyek felhasználása 2018. évben nem történt meg.

Tájékoztatás az Önkormányzati keretokról, alapokról:

Környezetvédelmi alap

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata a 9/1997.(IV.22.) Kt. rendelettel létrehozta a Környezetvédelmi alapot. Az alap célja, hogy a kerület környezete egészséges, esztétikus legyen, a környezetre káros hatásokat feltárja, megelőzze, felszámolja, támogassa a környezetvédő technológiát, zöldterületet fejlessze, a környezetvédelmi tudatformálást az oktatási intézményben hatékonyan támogassa.

Az alap bevétele a környezetterhelési díjak, bírságok befolyó pénzeszközök, pályázati támogatások.

Az alap felhasználása a rendelet 4.§-ban leírtak szerint történhet.

2018. évben a környezetvédelmi alapból 851eFt felhasználás történt (Kis-Duna öböl bioremediációja), így a környezetvédelmi alap egyenlege 2018.12.31-én 31.612eFt, mely összeg a 2018. évi beszámolóban a maradvány elszámolásban szerepel kötelezettségként.

Infrastrukturális keret

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata a 43/1997.(XII.16.) Kt. rendelettel létrehozta az Infrastrukturális keretet. A keret célja, hogy a kerületi infrastruktúra megfelelő színvonalú biztosításához fedezetet nyújtson. A keret felhasználható az út, csatorna, kommunális beruházások, parkok, intézményi épületek állagának megóvása, a kerület tisztasága érdekében szolgáló beruházásokra, fejlesztésekre, állag megóvásokra.

Az alap bevétele a lakossági befizetések, útépités és közművesítési hozzájárulások, pályázati támogatások.

A keret felhasználása a rendelet 4.§-ban leírtak szerint történhet.

2018. évben az Infrastrukturális keret számlájára nem érkezett bevétel, felhasználás 60.000eFt összegben történt (a 2019. évi kerületi földutak útépités, csapadékvíz elvezetés céltartalékba történt az áthelyezés, mely az útépitési pályázat önrésze), így az infrastrukturális keret egyenlege 2018.12.31-én 28.883eFt, mely összeg a 2018. évi beszámolóban a maradvány elszámolásban szerepel kötelezettségként.

LÉTSZÁM

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata költségvetési szerveinek létszám alakulása 2018. évben.

Megnevezés	átlagos statisztikai létszám 2018.01.01-én	átlagos statisztikai létszám 2018.12.31-én	betöltött státusz 2018.12.31-én	munkajogi létszám 2018.12.31-én	közfoglalkoztatotti létszám
Önkormányzat					12,0
Polgármesteri Hivatal	154,0	154,0	131,0	131,0	1,0
Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	101,0	101,0	94,0	96,0	2,0
Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	490,0	492,0	469,5	488,0	9,0
Humán Szolgáltatások Igazgatósága	251,0	265,0	236,0	265,0	0,0
Közterület felügyelet	30,0	30,0	27,0	30,0	0,0
Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	253,5	253,5	213,5	214,0	0,0
Státusz összesen	1 279,5	1 295,5	1 171,0	1 224,0	24,0

A Városgazda Zrt. 2018. évben 12 fő részére közfoglalkoztatási lehetőséget biztosított, melyet az állam, a Kormányhivatalon keresztül 85%-ban támogatott.

A költségvetési szervek 2018. évben is szembesültek a munkaerőhiánnyal, melyen a törvény szerinti garantált bér emelkedése kis mértékben segített. Az üres státuszokat az intézmények folyamatosan hirdetik különböző felületeken, azonban nem könnyű feladat a megfelelő végzettségű munkaerőt pótolni. Az Önkormányzat és intézményei a lehetőségekhez képest mindent megtesznek a munkaerő megtartására, pl. helyettesítési rendszert dolgoztak ki, az állam több területen ágazati pótlékot biztosított.

TÁJÉKOZTATÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdésében meghatározottak alapján a zárszámadási rendlettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő kimutatásokat kell bemutatni:

1) 2018. december 31-én az alábbi részvények és üzletrészek voltak az Önkormányzat tulajdonában:

Cég megnevezési, székhelye	névérték (Ft) 2017.12.31-én	névérték (Ft) 2018.12.31-én	tulajdoni hányad
Csepeli Városkép Kft. 1215 Budapest, Csete Balázs u. 15.	3 000 000	3 000 000	100,0%
Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt. 1215 Budapest, Katona József u. 62-64.	792 400 000	1 194 400 000	100,0%
Csepeli Városfejlesztési Nonprofit Kft. 1211 Budapest, Rákóczi ferenc u. 88-92.	30 000 000	30 000 000	100,0%
AGMI Anyagvizsgáló és Minőségellenőrző Zrt. 1211 Budapest, Központi út 24-26.	3 320 000	3 320 000	3,1%
CSM Ipari Park Szolgáltató Kht. 1211 Budapest, Gyepsor u. 1.	-	-	17,0%
Syntán Vegyipari Gyártó Kft. 1215 Budapest, Zsák Hugó u. 22.	-	-	7,9%
Összesen:	828 720 000	1 230 720 000	

Az üzletrészek állománya 2018. évben növekedett, 402.000eFt-tal. A Városgazda Zrt. képviselő-testületi határozat alapján tőkeemelésben részesült.

2) Az Önkormányzat 2018.12.31-én sem betétlekötéssel, sem kincstárjeggyel nem rendelkezett. 2018. évben hitelfelvételre, kötvénykibocsátásra nem került sor.

3) Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek 2018. december 31-én:

Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt.

Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	16.795eFt
ebből: áruszállításból és szolgáltatásból eredő:	13.041eFt
túlfizetésekből:	3.754eFt

Csepeli Városkép Kft.

Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	1.442eFt
ebből: áruszállításból és szolgáltatásból eredő:	1.442eFt

4) A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2018. évi beszámoló költségvetési mérlegét bemutató kimutatást az előterjesztés 1. számú táblázata tartalmazza.

5) A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2018. évi hiteleinek állományát lejárat, hitelezők és eszközök szerinti bontásban az előterjesztés 2. számú táblázata tartalmazza.

6) A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2018. évre vonatkozó vagyon alakulását bemutató vagyonkimutatást az előterjesztés 3. számú táblázata tartalmazza.

7) A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2018. évi konszolidált mérlegét az előterjesztés 4. számú táblázata tartalmazza.

8) A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2018. évi konszolidált eredménykimutatását az előterjesztés 5. számú táblázata tartalmazza.

9) A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata pénzeszköz változásának alakulását bemutató kimutatást az előterjesztés 6. számú táblázata tartalmazza.

10) A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata által 2018. évben nyújtott közvetett támogatások kimutatását az előterjesztés 7. számú táblázata tartalmazza.

11) A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban az előterjesztés 8. számú táblázata tartalmazza.

12) A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban az előterjesztés 8. számú táblázata tartalmazza.

ÖSSZEFOGLALÁS

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2018. évi működését az önkormányzati és intézményi költségvetésekben szereplő feladatok tervszerű végrehajtása, valamint pénzügyi stabilitás jellemezte.

Legfontosabb célkitűzésünknek megfelelően hitelfelvétel, adósságot keletkeztető ügylet igénybevétele nélkül, saját forrásaink hatékony felosztásával biztosítottuk a folyamatos likviditást, a kötelező és önként vállalt feladatok, az intézményi működés és az önkormányzati feladatok finanszírozását. A költségvetés biztonságát a megfelelő nagyságú tartalékok erősítették.

A költségvetési egyenleg 2018. december 31-én, a költségvetési bevételeket és kiadásokat figyelembe véve:

2018. évi költségvetési bevételek teljesítése:	22.652.894 eFt
2018. évi költségvetési kiadások teljesítése:	16.284.893 eFt
2018. évi költségvetési egyenleg:	6.368.001 eFt

KGR konszolidált beszámoló adatainak kivonata (Ft-ban)

Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)	284	22 652 893 623	0	22 652 893 623
Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202 +264) (K1-K8)	265	16 284 892 994	0	16 284 892 994

A 2018. évi költségvetési bevételek tervezése megalapozott volt, az eredeti előirányzat 116,36%-ában teljesültek. A tervezetthez képest túlteljesítés a központi támogatásoknál, a helyi adóbevételeknél, a működési bevételeknél, a meghatározott célra átvett pénzeszköz bevételeknél, valamint a felhalmozási célú bevételeknél volt. 2018. évben is jelentős összegű pályázati támogatás érkezett. Év közben a szabad pénzeszközeinket kincstárjegybe fektettük, így jelentős összegű kamatbevétele származott az önkormányzatnak.

A 2018. évi költségvetési kiadások a módosított előirányzat 51,43%-ában realizálódtak. A teljesített költségvetési kiadások 79,27%-át működési, 20,73%-át felhalmozási célokra fordítottuk. A felhalmozási kiadások teljesítése a módosított előirányzat 23,49%-a, jelentősen elmarad a tervezettől. Az elmaradás oka, hogy a feladatok megkezdődtek 2018. évben, azonban a befejezés és a pénzügyi teljesítés áthúzódik a következő évre, illetve a feladatok jelentős része (pl. Jedlik Ányos Gimnázium felújítása, Csillagtelepi városrehabilitáció) több év alatt valósul meg.

A finanszírozási egyenleg 2018. december 31-én, a finanszírozási bevételeket és kiadásokat figyelembe véve:

2018. évi finanszírozási bevételek teljesítése:	16.102.201 eFt
2018. évi finanszírozási kiadások teljesítése:	5.011.551 eFt
2018. évi finanszírozási egyenleg:	11.090.650 eFt

KGR konszolidált beszámoló adatainak kivonata (Ft-ban)

Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	32	22 163 021 261	-6 060 820 189	16 102 201 072
Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)	40	11 072 371 314	-6 060 820 189	5 011 551 125

A teljesült finanszírozási bevételek az előző évek maradványának igénybevételéből, értékpapír beváltásából és államháztartáson belüli megelőlegezésből származott. A teljesült finanszírozási kiadások értékpapír vásárlásából és államháztartáson belüli megelőlegezésből származott.

2018. évi költségvetési egyenleg:	6.368.001 eFt
2018. évi finanszírozási egyenleg:	11.090.650 eFt
2018. évi maradvány:*	17.458.651 eFt

*A Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2018. évi maradványa a KGR beszámoló 07/A. Maradványkimutatás megnevezésű űrlap szerint összesen 17.458.650.576Ft, a **2018. évi korigált maradványa 15.458.650.576Ft.**

A korigált maradvány meghatározásához figyelembe lett véve az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet 17. számú melléklet 4/a. pontja, mely a maradvány és a korigált pénzeszközök egyezőségét tartalmazza. A 2018. évi maradvány elszámolást a Képviselő-testület külön előterjesztésben hagyja jóvá.

A beszámolóval egyidőben kerül sor a **2018. évi maradvány** megállapítására, mely a bevételek előirányzatot meghaladó és a kiadások előirányzatnál alacsonyabb teljesítéséből keletkezhet. A maradvány felülvizsgálata során annak összegét korigálni kell a finanszírozásból adódó eltérésekkel, a le nem utalt támogatással és azokkal a csökkentő tételekkel, amelyek a gazdálkodási szabályok szerint nem illetik meg az intézményt.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2018. évi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót – figyelembe véve a mellékelt könyvvizsgálói jelentést – megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Budapest, 2019. április ²³ „.....”.


Borbély Lénárd
 polgármester

Melléklet:

1. számú: 2018. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet
2. számú: egyeztető lap
3. számú melléklet: A helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatos kincstári ellenőrzés jelentés tervezete

Határozati javaslat

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Borbély Lénárd polgármester

Végrehajtás előkészítéséért felelős: Szeder Istvánné
városgazdálkodási ágazatvezető

A határozat elfogadásához a képviselők **egyszerű** többségű támogató szavazata szükséges.

RENDELETALKOTÁS

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Önkormányzat 2018. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendeletét (előterjesztés 1. számú melléklete) megalkotja.

A rendelet-tervezet elfogadásához a képviselők **minősített** többségű támogató szavazata szükséges.

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testületének

**...../2019. (.....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2018. évi költségvetése végrehajtásáról**

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2018. évi költségvetése végrehajtásáról a következőket rendeli el:

1. § (1) A képviselő-testület a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 38.755.095 ezer Ft bevétellel és 21.296.444 ezer Ft kiadással jóváhagyja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételből költségvetési bevétel 22.652.894 ezer Ft, az irányítószervi támogatással korrigált finanszírozási bevétel 16.102.201 ezer Ft, melyből előző évi maradvány igénybevétele (belső finanszírozásra szolgáló bevétel) 5.021.213 ezer Ft, belföldi értékpapír beváltása 11.000.000 ezer Ft, államháztartáson belüli megelőlegezés (egyéb finanszírozási bevétel) 80.988 ezer Ft, külső finanszírozásra szolgáló bevétel 0 Ft.

(3) Az (1) bekezdés szerinti kiadásból költségvetési kiadás 16.284.893 ezer Ft, az irányítószervi támogatással korrigált finanszírozási kiadás 5.011.551 ezer Ft, melyből belföldi értékpapír vásárlása 5.000.000 ezer Ft, az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése (egyéb finanszírozási kiadás) 11.551 ezer Ft.

(4) A képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg forrásonkénti teljesítését az 1. számú melléklet 5. oszlopa szerint fogadja el.

(5) A képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg kiemelt előirányzatokkénti teljesítési összegeit a 2. számú melléklet 5. oszlopa szerint fogadja el.

2. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő feladatok bevételeinek és kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését – az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott bevételi és kiadási főösszegen belül – a 3. és 3/a. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal bevételeinek és kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését – az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott bevételi és kiadási főösszegen belül – az 4. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A képviselő-testület a költségvetési intézmények bevételeinek és kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését – az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott bevételi és kiadási főösszegen belül – az 5/a-e. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

(4) A képviselő-testület felújítási kiadások, beruházások és egyéb felhalmozási kiadások feladatonkénti és gazdálkodók szerinti teljesítését – az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadási főösszegen belül – a 6. számú melléklet 6. oszlopa szerint hagyja jóvá.

3. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (II.28.) Önkormányzati rendelet 18. § alapján, tájékoztató jelleggel benyújtott, az alábbiakban részletezett táblázatokat a meghatározott tartalommal elfogadja:

- a) 1. számú táblázat Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2018. évi beszámoló költségvetési mérlege működési és felhalmozási bevételek és kiadások szerinti bontásban,
- b) 2. számú táblázat Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2018. évi hitelállománya,
- c) 3. számú táblázat Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2018. évi vagyonkimutatása,
- d) 4. számú táblázat Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2018. évi konszolidált mérlege,
- e) 5. számú táblázat Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2018. évi konszolidált eredménykimutatása,
- f) 6. számú táblázat Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2018. évi pénzeszközök változásának bemutatása,
- g) 7. számú táblázat Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata által 2018. évben nyújtott közvetett támogatások,
- h) 8. számú táblázat Tájékoztató Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről,
- i) 9. számú táblázat Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2018. évi európai uniós támogatással megvalósuló programjainak és projektjeinek bevételei és kiadásai.

4. § A rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

Borbély Lénárd
polgármester

Dr. Szeles Gábor
jegyző

Kasza Viktória
szervezési irodavezető

Záradék:

A rendelet kihirdetve: 2019.....

Indokolás

Általános indokolás

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében kapott felhatalmazás alapján alkotja meg az Önkormányzat 2018. évi zárszámadásról szóló önkormányzati rendeletét.

A 2018. évi gazdálkodás, a feladatellátás és az előirányzatok részletes bemutatását, valamint az Áht. 91. § (2) bekezdésben meghatározottakat a szöveges előterjesztés tartalmazza.

Részletes indokolás

1. §-hoz A 2018. évi költségvetés végrehajtásához kapcsolódóan a bevételi és a kiadási összegek és a rendelet 1. és 2. számú mellékletében szereplő adatok elfogadásáról rendelkezik.

2. §-hoz A rendelet további mellékleteiben az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a költségvetési intézmények költségvetésében szereplő forrásonkénti bevételek és kiemelt előirányzatok szerinti kiadások jóváhagyásáról rendelkezik.

A 6. számú mellékletben a különböző felhalmozási kiadásokat feladatok és gazdálkodók szerint hagyja jóvá.

3. §-hoz A költségvetés teljesítéséről szóló beszámolóhoz kötelezően benyújtott táblázatok adatainak, többek között a mérleg szerinti eredménynek az elfogadásáról rendelkezik.

4. §-hoz A zárszámadási rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

EGYEZTETŐ LAP

Javaslat

Beszámoló Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat
2018. évi költségvetésének végrehajtásáról

RENDELETTERVEZET

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat
2018. évi költségvetésének végrehajtásáról

1. Az előterjesztés egyeztetve: **Dr. Vincze Anikó**
aljegyző

Vélemény: Az előterjesztésben foglaltakkal egyetértek

Budapest, 2019. április „ „


Dr. Vincze Anikó
aljegyző

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi bevételei

ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	Index	Index
1.	2.	3.	4.	5.	5:3	5:4
I.	Működési költségvetési bevételek	14 408 468	16 616 191	16 616 198	115,32%	100,00%
	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 637 988	4 946 123	4 946 126	135,96%	100,00%
	Önkormányzatok működési támogatásai	2 032 023	2 663 970	2 663 970	131,10%	100,00%
	Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	1 605 965	2 282 153	2 282 156	142,10%	100,00%
	2. Közhatalmi bevételek	9 082 816	9 762 959	9 762 959	107,49%	100,00%
	Vagyoni típusú adók	3 020 000	3 276 186	3 276 186	108,48%	100,00%
	Épitményadó	2 045 000	2 238 961	2 238 961	109,48%	100,00%
	Telekadó	975 000	1 037 225	1 037 225	106,38%	100,00%
	Termékek és szolgáltatások adói	6 000 076	6 415 771	6 415 562	106,92%	100,00%
	Iparüzési adó	5 798 710	6 192 451	6 192 451	106,79%	100,00%
	Idegenforgalmi adó	1 366	1 366	1 157	84,70%	84,70%
	Környezetterhelési díj	0	3 641	3 641	0,00%	100,00%
	Gépjárműadó	200 000	218 313	218 313	109,16%	100,00%
	Egyéb közhatalmi bevételek	62 740	71 002	71 211	113,50%	100,29%
	3. Működési bevételek	876 004	1 054 769	1 054 773	120,41%	100,00%
	Készletértékesítések, szolgáltatások ellenértéke	158 174	186 083	186 082	117,64%	100,00%
	Ellátási díjak	286 023	298 695	298 696	104,43%	100,00%
	Működéssel kapcsolatos egyéb bevételek	85 723	95 221	95 223	111,08%	100,00%
	Kiszámlázott ÁFA és ÁFA visszatérítés	250 987	384 316	384 318	153,12%	100,00%
	Kamat bevétel	95 097	90 454	90 454	95,12%	100,00%
	4. Tulajdonosi bevételek	811 660	845 177	845 177	104,13%	100,00%
	Önkormányzati lakások és helyiségek bérbevétele	606 200	637 584	637 584	105,18%	100,00%
	Egyéb tulajdonosi bevételek	205 460	207 593	207 593	101,04%	100,00%
	5. Működési célú átvett pénzeszközök	0	7 163	7 163	0,00%	100,00%
II.	Felhalmozási költségvetési bevételek	5 060 142	6 036 696	6 036 696	119,30%	100,00%
	1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 000 000	5 559 209	5 559 209	111,18%	100,00%
	Önkormányzatok felhalmozási támogatásai	0	49 530	49 530	0,00%	100,00%
	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT belülről	5 000 000	5 509 679	5 509 679	110,19%	100,00%
	2. Felhalmozási bevételek	45 000	262 547	262 547	583,44%	100,00%
	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	45 000	262 547	262 547	583,44%	100,00%
	Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	15 142	214 940	214 940	1419,50%	100,00%
III.	Költségvetési bevételek összesen (I+II)	19 468 610	22 652 887	22 652 894	116,36%	100,00%
IV.	Finanszírozási bevételek	5 000 000	14 102 201	16 102 201	322,04%	114,18%
	1. Működési célú finanszírozási bevételek	10 980 423	19 408 063	21 201 786	193,09%	109,24%
	Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	2 143 706	4 143 706	0,00%	193,30%
	Irányítószerzői működési célú támogatás	5 980 423	6 183 369	5 977 092	99,94%	96,66%
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	80 988	80 988	0,00%	100,00%
	Lekötött bankbetétek megszüntetése forgatás célú beföldki értékpapír beváltása	5 000 000	11 000 000	11 000 000	220,00%	100,00%
	2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	34 820	1 038 395	961 235	2760,58%	92,57%
	Előző év felhalmozási célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	877 507	877 507	0,00%	100,00%
	Irányítószerzői felhalmozási célú támogatás	34 820	160 888	83 728	240,46%	52,04%
	3. Működés és felhalmozás célú irányítószerzői támogatás miatti korrekció (-)	-6 015 243	-6 344 257	-6 060 820	100,76%	95,53%
V.	Bevételek összesen (III+IV)	24 468 610	36 755 088	38 755 095	158,39%	105,44%

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi támogatás államháztartáson belülről és átvett pénzeszközök

ezer Ft-ban

Sor-szám	Támogató szervezet megnevezés	Támogatás célja	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Működési célú támogatás ÁHT-n belülről				
	Önkormányzat				
	Magyar Államkincstár	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev.tv.2.melléklete szerint	188 400	0	
	Magyar Államkincstár	Pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev.tv.2.melléklete szerint	11 919	0	
	Magyar Államkincstár	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev.tv.2.melléklete szerint	94 200	0	
	Magyar Államkincstár	Pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev.tv.2.melléklete szerint	5 960	0	
	Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság	Kábitószer-fogyasztás megelőzése pályázat		100	100
	Magyar Államkincstár	Óvodai nemzetiségi pótlék		0	
	Önkormányzati költségvetési szervek	2017.évi szabad maradvány elvonása intézményektől		169 682	169 684
	Szigetszentmiklósi Önkormányzat	Csepeli bölesődékbe, óvodákba bejáró gyermekek ellátási kiadásainak kiegészítésére	28 583	40 298	40 298
	Magyar Államkincstár	VEKOP 6.2.1. Csillagtelep szociális rehabilitációs pályázat		539 811	539 811
	Közterület-felügyelet	2017. évben beszedett bírság		20 835	20 835
	Emberi Erőforrások Minisztériuma	Barsa Hungarica ösztöndíj támogatás		210	210
	Budapest Újpesti Önkormányzata	Székelv-magyar labdarúgótorna támogatása		1 000	1 000
	Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása		1 484	1 484
	Fővárosi Önkormányzat	Tér-köz Integrált városrehabilitációs támogatás		2 146	2 146
	Nemzetgazdasági Minisztérium	KEHOP 5.2.9.16 EU intézmények energiahatékony felújításának támogatása		2 251	2 251
	Önkormányzat összesen		329 062	777 817	777 819
	Polgármesteri Hivatal				
	Magyar Államkincstár	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	20 000	4 042	0
	Magyar Államkincstár	Rendszeres gyermekvédelmi támogatás Erzsébet utalvány formájában	500	500	3 573
	Nemzeti Választási Iroda	2018. évi országgyűlési képviselők választása normatív támogatás		18 715	18 715
	Budapest Főváros Kormányhivatala	Közfoglalkoztatás támogatása		1 907	2 876
	Polgármesteri Hivatal összesen		20 500	25 164	25 164
	Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság				
	Budapest Főváros Kormányhivatala	Közfoglalkoztatás támogatása		3 522	3 523
	Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság összesen		0	3 522	3 523
	Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda				
	Budapest Főváros Kormányhivatala	Közfoglalkoztatás támogatása		11 960	11 960
	Emberi Erőforrások Minisztériuma	Pályázati bevétel		600	600
		Szociális esélyegyenlőségi pályázat		721	721
	Magyar Államkincstár	VEKOP 6.2.1. Csillagtelep szociális rehabilitációs pályázat		50 000	50 000
	Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda összesen		0	63 281	63 281
	Humán Szolgáltatások Igazgatósága				
	Budapest Főváros Kormányhivatala	Közfoglalkoztatás támogatása		332	332
	Budapest Főváros Kormányhivatala	Nyári diákunka program		0	1 168
	Magyar Államkincstár	VEKOP 6.2.1. Csillagtelep szociális rehabilitációs pályázat		42 746	41 578
	Humán Szolgáltatások Igazgatósága összesen		0	43 078	43 078
	Tóth Iona Egészségügyi Szolgálat				
	Magyar Államkincstár	VEKOP 6.2.1. Csillagtelep szociális rehabilitációs pályázat		32 000	32 000
	Nemzeti Egészségbiztosítást Alapkezelő (OEP)	Működés támogatása	1 256 403	1 337 291	1 337 291
	Tóth Iona Egészségügyi Szolgálat összesen		1 256 403	1 369 291	1 369 291
	Működés célú támogatás ÁHT-n belülről összesen		1 605 965	2 282 153	2 282 156
	II. Működési célú átvett pénzeszközök				
	Junior Zrt	Egészség megőrzési programokra támogatás		3 000	3 000
	Csepeli Kistáncos Alapítvány	2017.évi támogatás visszafizetése		2 563	2 563
	Bethlen Gábor Alap	Testvérvárosi kapcsolatok erősítése, Nagyszalonai fesztivál		1 600	1 600
	Működés célú átvett pénzeszközök összesen		0	7 163	7 163
	III. Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről				
	Önkormányzat				
	Nemzetgazdasági Minisztérium	KEHOP 5.2.9.16 EU intézmények energiahatékony felújításának támogatása		50 408	50 408
	Nemzeti Fejlesztési Minisztérium	VEKOP 6.2.1.15 Új bölesődei fűtőhelyek létesítése támogatása		292 308	292 308
	Fővárosi Önkormányzat	Tér-köz Integrált városrehabilitációs támogatás		27 918	27 918
	Fővárosi Önkormányzat	Tér-köz Daru-domb beruházás támogatása		34 000	34 000
	Fővárosi Önkormányzat	Tér-köz pályázat Rákóczi Kert felújításához támogatás		104 779	104 779
	Emberi Erőforrások Minisztériuma	Jedlik Anvós Gimnázium felújítási támogatása	5 000 000	5 000 000	5 000 000
	Önkormányzat összesen		5 000 000	5 509 413	5 509 413
	Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda				

ezer Ft-ban

Sor-szám	Támogató szervezet megnevezés	Támogatás célja	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Emberi Erőforrások Minisztériuma	Pályázati bevétel		150	150
		Szociális esélyegyenlőségi pályázat		116	116
	Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda összesen		0	266	266
	Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁHFT-n belülről összesen		5 000 000	5 509 679	5 509 679
IV.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Önkormányzat				
	Önkormányzat intézményeinek munkavállalói	Munkáltatói kölcsön visszatérülés	13 392	10 345	10 345
	Kerületi lakosok	Vis maior támogatás visszatérülése	150	103	103
	Társasházak	Visszatérítendő kamatmentes kölcsön	1 600	1 600	1 600
	Hungarocontrol Zrt	Királyerdői Művelődési Házban asztalos és kovácsműhely kialakításának támogatása		2 800	2 800
	Csepel Diáksport Egyesület	Kézilabda csarnok építésével kapcsolatos támogatás visszafizetése		150 000	150 000
	Budapest Szabadkikötő Zrt.	Területfejlesztési támogatás		30 843	30 843
	Arany János Egyesület	Felhalmozási célú támogatás visszafizetése		19 249	19 249
	Önkormányzat összesen		15 142	214 940	214 940
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen		15 142	214 940	214 940

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi kiadásai

ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	Index	Index
1.	2.	3.	4.	5.	5/3	5/4
	Költségvetési létszámkeret (fő)	1 278,5	1 295,5	1 171,0	91,59%	90,39%
	Közfoglalkoztatási létszámkeret (fő)	70,0	70,0	24,0	34,29%	34,29%
I.	Működési költségvetési kiadások	12 579 522	15 371 299	12 908 463	102,61%	83,98%
	1. Személyi juttatás	4 727 367	4 883 216	4 661 866	98,61%	95,47%
	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 027 266	1 140 840	1 014 176	98,73%	88,90%
	3. Dologi kiadás	3 643 573	5 374 779	3 716 304	102,00%	69,14%
	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	194 209	179 105	93 532	48,16%	52,22%
	5. Egyéb működés célú kiadások	2 987 107	3 793 359	3 422 585	114,58%	90,23%
	Működési célú támogatások ÁH-n belülre	568 747	1 057 885	876 768	154,16%	82,88%
	Működési célú támogatások ÁH-n kívülre	2 418 360	2 735 474	2 545 817	105,27%	93,07%
II.	Tartalékok	1 910 731	3 178 314	0	0,00%	0,00%
	1. Működési tartalékok	1 203 276	1 920 101	0	0,00%	0,00%
	Céltartalékok	703 867	834 571	0	0,00%	0,00%
	Általános tartalék	499 409	1 085 530	0	0,00%	0,00%
	2. Felhalmozási tartalékok	707 455	1 258 213	0	0,00%	0,00%
	Céltartalékok	707 455	1 258 213	0	0,00%	0,00%
	Működési kiadások összesen (I+II/I)	13 782 798	17 291 400	12 908 463	93,66%	74,65%
III.	Felhalmozási költségvetési kiadások	4 978 357	13 112 936	3 376 430	67,82%	25,75%
	1. Beruházások	2 841 255	7 268 134	1 629 630	57,36%	22,42%
	2. Felújítások	2 000 000	5 092 929	1 413 859	70,69%	27,76%
	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	137 102	751 873	332 941	242,84%	44,28%
	Felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülre	113 710	165 599	163 100	143,44%	98,49%
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	13 392	248 525	99 261	741,20%	39,94%
	Felhalmozási célú támogatás ÁH-n kívülre	10 000	337 749	70 580	705,80%	20,90%
	Felhalmozási kiadások összesen (II/2+III)	5 685 812	14 371 149	3 376 430	59,38%	23,49%
IV.	Költségvetési kiadások összesen (I+II+III)	19 468 610	31 662 549	16 284 893	83,65%	51,43%
V.	Finanszírozási kiadások	5 000 000	5 092 539	5 011 551	100,23%	98,41%
	1. Működési finanszírozási kiadások	10 980 423	11 275 908	10 988 643	100,07%	97,45%
	Irányítószerinti működési célú támogatás	5 980 423	6 183 369	5 977 092	99,94%	96,66%
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	92 539	11 551	0,00%	12,48%
	Pénzeszközök lekötött betétként való elhelyezése/forgatás célú beföldti értékpapír vásárlása	5 000 000	5 000 000	5 000 000	100,00%	100,00%
	2. Felhalmozási finanszírozási kiadások	34 820	160 888	83 728	240,46%	52,04%
	Hosszú lejáratú hitel törlesztése	0	0	0	0,00%	0,00%
	Irányítószerinti felhalmozási célú támogatás	34 820	160 888	83 728	240,46%	52,04%
	3. Működés és felhalmozás célú irányítószerinti támogatás miatti korrekció (-)	-6 015 243	-6 344 257	-6 060 820	100,76%	95,53%
	Kiadások összesen (IV+V)	24 468 610	36 755 088	21 296 444	87,04%	57,94%

**Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi tartalékok kiadási előirányzatai**

ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat
1.	2.	3.	4.
I.	Céltartalékok		
1901	Nemzetiségi önkormányzatok pályázati kerete	3 500	0
1902	Nem szociális bérlakások elkülönített számláinak tartaléka	15 044	639 175
1903	Lakásépítési céltartalék	20 033	155 900
1904	Sportcélú támogatások	10 000	0
1905	Általános célú támogatás	7 000	0
1906	Vis maior támogatás	150	13 174
1907	Óvodák kötelező eszközjegyzékben szereplő eszközök beszerzése	5 000	0
1908	2018. évi szüneti ügyelet és napközis tábor költségei étkezésen kívüli tételek	13 754	0
1909	Játszóház fenntartása	3 755	0
1910	Felmentési időre jutó illetmény és végkielégítés, 40 év jogosultsági idővel rendelkezők felmentési illetménye	76 209	0
	Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	5 330	0
	Humán Szolgáltatások Igazgatósága	24 439	0
	Nagy Imre Általános Művelődési Központ	0	0
	Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	38 308	0
	Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	7 348	0
	Polgármesteri Hivatal	784	0
1911	Szociális ágazati pótlék	69 230	0
1912	Humán Szolgáltatások Igazgatósága gyvs-ről visszatérő kollegák szabadságra eső illetménye	2 400	0
1913	Iskolai munkaközösségek támogatása	950	0
1914	Közfoglalkoztatás	15 000	0
1915	Határon túli magyar- lakta területek megismerését célzó program	10 000	0
1916	Határon túli magyarok állampolgárságának és egyéb programok támogatása	7 000	0
1917	Diáksport és szabadidős rendezvények	6 000	0
1918	Csepel Utánpótlás Sportegyesület támogatása	25 000	8 650
1919	Csepel Utánpótlás Sportegyesület (bérék) támogatása	38 000	0
1920	Szabadidős, járón tevékenység	126 000	0
1921	2018. évi országgyűlési választás	17 375	0
1922	Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat tisztasági festése	21 500	21 500
1923	Nyugdíjas Szövetkezet támogatása	20 000	0
1924	Helyi televízió működtetése	80 000	80 000
1925	Egyéb egészségügyi feladatok	100 000	0
1926	Értékvédelmi Alap - Csepel unikális építészeti értékeinek megőrzése	15 000	0
1927	Közfürdő felügyelet informatikai szolgáltatás, egyenruha	21 000	0
1928	Csepeli Strand rekonstrukció	200 000	0
1929	6 óvoda és bölcsőde udvar felújítása	482 422	0
1930	Önkormányzati képzési ösztöndíj óvodapedagógusok részére		0
1931	Bévközlési Szövetkezet részleges tetőfelújítás		0
1932	Ingatlan vásárlás, terület rendezés (Görgey Iskola bontása)		0
1933	Nemzeti Szabadidős- Egészség Sportpark program		14 000
1934	Lámpás u. északi oldalán járda építés		0
1935	Gerinc út befejező szakasza tervezési költség 50%-a		0
1936	Gubacsi híd felújítás tervezési költség 33%-a		0
1937	Weisz Manfréd út zöldterület rendezési költség 50%-a		0
1938	Táncsesi Mihály utca út-és kerékpárút tervezetése		0
1939	Kerületi útfelújítási keret		30 843
1940	Felhalmozási céltartalék északi bevételből		0
1941	Szent István u.228. parkosítás, parkoló építés		0
1942	Lakossági közmű-adósságrendezés		0
1943	Ingatlan értékesítés bevétele fejlesztési célokra		0
1944	"Graffiti-mentes Csepel" céltartalék		0
1945	Csepeli Birkózócsarnok felújításának önrésze		0
1946	Kerületi pavilonok megszüntetéséhez kapcsolódó céltartalék		0
1947	Infrastruktúra keret		28 883
1948	HUNEP Universal Építőipari Zrt. peres követelés elkülönítése		0
1949	Metrans Kft. Fejlesztési célú kötött támogatás		0
1950	Szabálysértési bírság		46 566
1951	Nemzetiségi pótlék óvodáknak		0
1952	Csepel Diáksport Egyesület támogatása		0
1953	Tránon kiállítás		4 093
1954	2019. évi kerületi földutak útépités, csapadékvíz elvezetése		1 050 000
	Céltartalékok összesen	1 411 322	2 092 784
II.	Általános tartalékok		
1991	Önkormányzati általános tartalék	499 409	1 085 530
	Általános tartalékok összesen	499 409	1 085 530
1900	Tartalékok mindösszesen (I+II)	1 910 731	3 178 314

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi támogatások kiadásainak előirányzatai államháztartáson belülről és államháztartáson kívülre

ezer Ft-ban					
Sor-szám	Támogatott szervezet megnevezés	Támogatás célja	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről				
1000	Önkormányzat				
	Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása	Működés támogatása	1 799	1 799	1 798
	Emberi Erőforrás Támogatáskezelő Alap	Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíjrendszer	3 500	3 500	2 565
	Köztemetést bonyolító szervezetek	Köztemetés	10 000	10 124	1 334
	Magyar Államkincstár	Szolidaritási hozzájárulás	544 639	544 639	544 639
	Magyar Államkincstár	Államháztartáson belüli megelőlegezés		53 019	53 019
	Magyar Államkincstár	2016.évi központi támogatások felülvizsgálata miatti visszafizetendő köznevelési feladatok		5 378	5 378
	Magyar Államkincstár	2016.évi központi támogatások felülvizsgálata miatti visszafizetendő szociális gyermekjóléti feladatok		1 564	1 564
	Magyar Államkincstár	2016.évi központi támogatások felülvizsgálata miatti visszafizetendő közművelődési érdekeltség-növelő támogatás		54	54
	Fővárosi Önkormányzat	Iparügyi adó részesedési arány szerinti kiadás	8 809	8 809	8 809
	Dél-Pesti Tankerületi Központ	Úszásoktatás támogatása		26 000	11 204
	Dél-Pesti Tankerületi Központ	Határtalanul erdélyi kirándulás-Jó tanuló, jó sportoló		179	179
	Dél-Pesti Tankerületi Központ	Iskolai versenyekre kísérőtanár költségei		5 100	4 892
	Dél-Pesti Tankerületi Központ	3 alkalmas zenei bérlet iskolás gyerekek részére		260	260
	Dél-Pesti Tankerületi Központ	Tanulmányi versenyek jutalmazása		950	950
	Dél-Pesti Tankerületi Központ	Határtalanul program- Karácsony S. és Vermes M. Ált. Isk. 2-2 fő kísérőtanár napidíja		359	341
	Budapesti Rendőrfőkapitányság	Szabadidős járőri tevékenység		126 000	33 594
	Budapesti Rendőrfőkapitányság	Szabadidős járőri tevékenység		15 482	11 868
	Budapesti Rendőrfőkapitányság	Szabadidős járőri tevékenység		15 914	0
	Csepeli Német Nemzetiségi Önkormányzat	Ügyvédi költség támogatása		825	825
	Csepeli Görög Nemzetiségi Önkormányzat	Dal napja-táncház támogatása		500	500
	Csepeli Német Nemzetiségi Önkormányzat	Fesztivál költségeinek támogatása		500	500
	Csepeli Örmény Nemzetiségi Önkormányzat	Ünnep, filmpajta támogatása		500	500
	Csepeli Roman Nemzetiségi Önkormányzat	Rendezvények támogatása		500	500
	Csepeli Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Kulturális különbségek rendezvény támogatása		500	500
	Csepeli Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat	Fábor, fesztivál támogatása		500	400
	Önkormányzat összesen		568 747	822 955	686 164
2000	Polgármesteri Hivatal				
		2017.évi szabad maradvány visszafizetése	0	54 665	54 665
		Erzsébet utalvány visszaváltása	0	87	87
	Polgármesteri Hivatal összesen		0	54 752	54 752
3000	Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság				
		2017.évi szabad maradvány visszafizetése	0	11 935	11 935
		Áfa visszatérítés	0	44 326	0
	Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság összesen			56 261	11 935
4000	Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda				
		2017.évi szabad maradvány visszafizetése	0	63 775	63 775
5000	Humán Szolgáltatások Igazgatósága				
		2017.évi szabad maradvány visszafizetése	0	35 009	35 009
6000	Közüterület-felügyelet				
		2017.évi szabad maradvány visszafizetése	0	24 378	24 378
7000	Tóth Hona Egészségügyi Szolgálat				
		2017.évi szabad maradvány visszafizetése	0	755	755
	Működési célú támogatás ÁHT-n belülről összesen		568 747	1 057 885	876 768
II.	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre				
1000	Önkormányzat				
	Egyházak	Működés támogatása	5 000	5 000	5 000
	Auth Henrik Fúvószenekar	Működés támogatása	10 000	10 000	10 000
	Csepeli Kistáncos Alapítvány	Működés támogatása	7 000	9 563	9 563
	Csepeli Birkózó Klub	Működés támogatása	10 000	10 000	9 828
	Csepeli Birkózó Klub	Támogatás-edzők bére, járuléka maradvány		10 000	0
	Csepeli Szimfonikus Zenekar	Működés támogatása	11 000	11 000	10 850
	Csepeli Szabadidősport Egyesület	Működés támogatása	7 000	7 000	7 000
	Csepeli Városkép Kft.	Lapkiadás-média, központi irányítás működés támogatása	149 825	149 825	149 825
	Csepeli Városkép Kft.	Rendezvény működés támogatása	104 236	113 822	110 236
	Csepeli Városkép Kft.	Művelődési Házak működés támogatása	85 853	97 604	92 305
	Csepeli Városkép Kft.	Nyugdíjasház működés támogatása	31 003	31 003	31 003
	Csepeli Városkép Kft.	Szabó Magda Közösségi Tér működés támogatás	33 343	36 015	31 933
	Csepeli Városkép Kft.	Néptánc és hagyományörző kultúra elsajátításának támogatása		3 250	3 250
	Csepeli Városkép Kft.	Magyar Filmek Mozija rendezvény működés támogatása		1 610	0
	Csepeli Városkép Kft.	Eszközök beszerzése, hirdetés, rendezvények, karbantartási feladatok		23 072	23 072
	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Parkfenntartás, közterület kezelési feladatokhoz kapcsolódó működés kiadásaira	679 494	763 396	763 396
	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Beruházási froda működés kiadásaira	26 082	28 312	28 312
	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Városüzemeltetési feladatok működési kiadásaira	54 674	38 032	37 981
	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Megváltozott munkaképességűek foglalkoztatása	23 433	29 826	24 345
	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Közutak hidak működés támogatása	196 872	194 186	194 180

	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság feladatkörébe tartozó intézményekkel kapcsolatos karbantartási- hibaelhárítási feladatok	123 262	122 827	120 094
	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Rakóczi Kert működés támogatás	31 353	22 165	21 827
	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Sport Szabadidő és Rendezvény Központ működés támogatása	31 354	31 354	26 274
	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Tanuszoda működés támogatása	19 846	29 034	29 034
	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Pályázatok bonyolítása	2 425	2 425	1 986
	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Lakásgazdálkodás működés támogatása (bonyolítási díj)	124 062	127 962	127 875
	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Piaci bérlet működés támogatása (bonyolítási díj)	241	1 341	1 175
	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Helyiséggazdálkodás működés támogatása (bonyolítási díj)	100 260	100 260	99 178
	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Közterület hasznosítás működés támogatása (bonyolítási díj)	4 228	4 228	2 164
	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Közoktatási intézmények működés támogatása	218 343	220 169	203 305
	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Közoktatási intézmények(konyha) működés támogatása	67 070	67 070	62 125
	Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos működési támogatás 2017.2018. évi		33 618	18 656
	Csepeli Városfejlesztési Kft.	Városfejlesztés működés támogatása	261 101	261 101	219 761
	Csepeli Városfejlesztési Kft.	Közbeszerzés, szakvélemény, közzététel, működési támogatás		33 464	0
	Sóterápium Kft.	Csepeli nyugdíjasok részére sóterápiás bérlet		3 375	3 375
	Csepel Utánpótlás SE	Támogatás-edzők bére, járuléka		38 000	38 000
	Csepel Utánpótlás SE	Működési támogatás		25 000	7 159
	Csepel Utánpótlás SE	Támogatás-edzők bére, járuléka 2016-2017. évi maradvány		16 075	0
	Csepel Horgász Egyesület	Működési támogatás		200	200
	Városcopy Kft.	Királyerdei nyugdíjasklub támogatása		300	300
	Mosolygó Dalkör Egyesület	Rendezvény támogatása		150	150
	Mozgássérültek Egyesülete	Nyári kirándulás támogatása		350	350
	Kékkereszt Egyesület	35 éves jubileumi rendezvény támogatása		200	200
	Algernon Alapítvány	Tanulóknak tanszer és utazás támogatása		250	250
	Aranycsapat Alapítvány	Hagyományörző és sportrendezvények támogatása		200	200
	Csepeli Szabadidősport Egyesület	Sportcélú támogatások pályázat		2 500	2 500
	Csepel Barakúda Búvár Sportegyesület	Sportcélú támogatások pályázat		200	200
	Csepel Ijász Egyesület	Sportcélú támogatások pályázat		300	300
	Csepel Horgász Egyesület	Sportcélú támogatások pályázat		300	300
	Csepel Diák Atlétika Club	Sportcélú támogatások pályázat		700	700
	Csepeli Futó Szabadidő és Életmód Egyesület	Sportcélú támogatások pályázat		400	400
	Csepeli Öttusa és Vízisport Egyesület	Sportcélú támogatások pályázat		500	500
	Csepel Padaván Sportegyesület	Sportcélú támogatások pályázat		150	150
	Csepeli Ritmikus Gimnasztika Club	Sportcélú támogatások pályázat		400	400
	Csepel-Sziget SE	Sportcélú támogatások pályázat		150	150
	IslandRock Csepel Táncsport Egyesület	Sportcélú támogatások pályázat		400	400
	Pénzügyőr SE	Sportcélú támogatások pályázat		600	600
	Pitbull Sportklub	Sportcélú támogatások pályázat		200	200
	Profi-Team Életmód Egyesület	Sportcélú támogatások pályázat		250	250
	Sakk Kultúra Alapítvány	Sportcélú támogatások pályázat		150	150
	Fitt Jövő Alapítvány	Sportcélú támogatások pályázat		500	500
	Fitt Jövő Alapítvány	Csepeli fitness Nap		400	0
	Dance Expressz Tánc Sport Egyesület	Sportcélú támogatások pályázat		300	300
	Rákóczi Szövetség	Iskolaválasztást szolgáló beiratkozási program támogatása		100	100
	Kisebbségekért Alapítvány	Bálványosi szabadegyetem támogatása		1 500	1 500
	Vajdasági Ifjúsági Fórum	Szabadegyetem támogatása		200	200
	Asociatia Fidem	Határon túli magyarok állampolgársáival kapcsolatos költség, programok támogatása		7 000	7 000
	Csepeli Mémókhallgató Alapítvány	Ösztöndíj támogatása		400	400
	Kolonics György Alapítvány	Megemlékezés támogatása		200	200
	Csepeli Öttusa és Vízisport Egyesület	Futó Csepel program támogatása		2 500	2 500
	Csepeli Jézus Szíve Egyházközség Alapítványa	Versei körutalálkozó utazási költségei		200	200
	Zorall Kulturális és Szabadidősport Egyesület	Működési támogatás		500	0
	Kisebbségekért-Pro Minoritate Alapítvány	Csángó bál költségei támogatása		400	0
	Csepeli Svábok Szabad Kulturális Egyesülete	Sváb bál költségeinek támogatása		500	0
	Önkormányzat összesen		2 418 360	2 735 474	2 545 817
	Működési célú támogatás ÁHT-n kívülre összesen		2 418 360	2 735 474	2 545 817
III.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre				
1000	Önkormányzat				
	Fővárosi Önkormányzat	Elidegenítési bevétel 50 %-a törlesztés	112 010	112 010	112 010
	Fővárosi Önkormányzat	COL4 keretében beruházás szennyvízcsatorna építés		25 000	25 000
	Bélgymintisztérium	Szolgálati lakások értékesítésének elszámolása	1 700	8 589	6 090
	Jahn Ferenc Dél-pesti Kórház	Eszközök beszerzése		20 000	20 000
	Önkormányzat összesen		113 710	165 599	163 100
	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre összesen		113 710	165 599	163 100
IV.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHT-n kívülre				
1000	Önkormányzat				
	Önkormányzat intézményeinek munkavállalói	Munkáltatói kölcsön nyújtása	13 392	13 392	540
	Csepel Diáksport Egyesület	Kézilabda csarnok létesítésének támogatása		235 133	98 721
	Önkormányzat összesen		13 392	248 525	99 261
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHT-n kívülre összesen:		13 392	248 525	99 261
V.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre				
1000	Önkormányzat				

Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Társasház Felújítási Alap (Lakásgazdálkodás)	8 000	8 108	7 497
Csepeli Városgazda Nonprofit Közhasznú Zrt.	Társasház Felújítási Alap (Helyiséggazdálkodás)	2 000	2 000	1 999
Kerületi lakosok	Házi szennyvízhálózat támogatása		19 439	0
Kerület	Északi bevételből megvalósuló csatornacsatlás		499	0
Kerületi társasházak	Északi bevételből megvalósuló támogatások		23 145	0
Bajcsy-Zs. út 59. Társasház	Otthon melege program támogatás		3 088	3 088
Magyar Sebészek Alapítvány	Fejlesztési támogatás		2 500	2 500
Csepel Diáksport Egyesület	Kézilabda csarnok létesítésének támogatása		174 458	54 496
Magyar Labdarúgó Szövetség	Labdarúgópálya és infrastruktúra fejlesztésének támogatása		36 047	0
Magyar Kézilabda Szövetség	Karácsony Sándor Általános iskola tornaterem felújításához támogatás		22 050	0
OVI Sport Közhasznú Alapítvány	Nemzeti ovisport program sportpályák támogatása		27 000	0
Országos Mentőszolgálat Alapítvány	Ujraélesztő készülék vásárlásához támogatás		1 000	1 000
Kerületi társasházak, lakásszövetkezetek	Kamerarendszer kialakításának önkormányzati támogatása		18 415	0
Önkormányzat összesen		10 000	337 749	70 580
Felhalmozási célú támogatás AHT-n kívülre összesen		10 000	337 749	70 580

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
Ellátottak pénzbeli juttatásainak 2018. évi előirányzatai

ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Ellátottak pénzbeli juttatási	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1000	Önkormányzat				
	Eseti pénzbeli szociális juttatások				
		Csepeli átmeneti segély (Csepeli krízistámogatással)	28 000	28 000	11 681
		Csepeli temetési segély	5 000	5 000	1 738
		Köztemetés		722	8 653
		Eseti pénzbeli szociális juttatások összesen	33 000	33 722	22 072
	Rendszeres szociális pénzbeli juttatások				
		Csepeli ápolási támogatás	40 000	40 000	21 202
		Csepeli gyógyszer-támogatás	12 000	12 000	13 083
		Csepeli gyógyászati segédeszköz támogatása	5 000	5 000	189
		Csepeli lakbértámogatás	2 000	2 000	328
		Csepeli lakhatási támogatás	28 000	28 000	9 382
		Csepeli hátraleékezelési támogatás	4 000	4 000	3 398
		Rendszeres szociális pénzbeli juttatások összesen	91 000	91 000	47 582
	Eseti pénzbeli gyermekvédelmi juttatások				
		Csepeli rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	30 000	30 000	8 923
		Csepeli gyermekétkeztetés térítési díjának kedvezménye	4 000	4 219	1 660
		Általános iskola tanulmányait kezdő csepeli gyermekek támogatása	15 000	15 000	9 075
		Eseti pénzbeli gyermekvédelmi juttatások összesen	49 000	49 219	19 658
		Önkormányzat összesen	173 000	173 941	89 312
2000	Polgármesteri Hivatal				
	Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli juttatások				
		Kiegészítő gyermekvédelmi kedvezmény pénzbeli ellátása	500	500	0
		Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény természetben (Erzsébet utalvány)	20 000	3 955	3 511
		Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli juttatások összesen	20 500	4 455	3 511
		Polgármesteri Hivatal összesen	20 500	4 455	3 511
7000	Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat				
		Kártérítés	709	709	709
		Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat összesen	709	709	709
		Mindösszesen	194 209	179 105	93 532

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása kiemelt előirányzatok szerint
1000 Önkormányzat

ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31- ig	Index	Index
I.	2	3	4.	5	5.3	5.4
	Közfoglalkoztatási létszámkeret (fő)	40,0	40,0	12,0	30,00%	30,00%
Bevételek						
I.	Működési költségvetési bevételek	12 601 742	14 489 351	14 489 353	114,98%	100,00%
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 361 085	3 441 787	3 441 789	145,77%	100,00%
	Önkormányzatok működési támogatásai	2 032 023	2 663 970	2 663 970	131,10%	100,00%
	Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről	329 062	777 817	777 819	236,37%	100,00%
2.	Közhatalmi bevételek	9 080 066	9 759 071	9 759 071	107,48%	100,00%
	Vagyoni típusú adók	3 020 000	3 276 186	3 276 186	108,48%	100,00%
	Építményadó	2 045 000	2 238 961	2 238 961	109,48%	100,00%
	Telekadó	975 000	1 037 225	1 037 225	106,38%	100,00%
	Termékek és szolgáltatások adói	6 000 076	6 415 771	6 415 562	106,92%	100,00%
	Iparüzési adó	5 798 710	6 192 451	6 192 451	106,79%	100,00%
	Idegenforgalmi adó	1 366	1 366	1 157	84,70%	84,70%
	Környezetterhelési díj	0	3 641	3 641	0,00%	100,00%
	Gépjárműadó	200 000	218 313	218 313	109,16%	100,00%
	Egyéb közhatalmi bevételek	59 990	67 114	67 323	112,22%	100,31%
3.	Működési bevételek	348 931	436 153	436 153	125,00%	100,00%
	Készletértékesítések, szolgáltatások ellenértéke	73 496	82 343	82 343	112,04%	100,00%
	Ellátási díjak	0	0	0	0,00%	0,00%
	Működéssel kapcsolatos egyéb bevételek	69 230	73 684	73 684	106,43%	100,00%
	Kiszámlázott ÁFA és ÁFA visszatérülés	111 203	189 693	189 693	170,58%	100,00%
	Kamat bevétel	95 000	90 433	90 433	95,19%	100,00%
4.	Tulajdonosi bevételek	811 660	845 177	845 177	104,13%	100,00%
	Önkormányzati lakások és helyiségek bérbevétele	606 200	637 584	637 584	105,18%	100,00%
	Egyéb tulajdonosi bevételek	205 460	207 593	207 593	101,04%	100,00%
5.	Működési célú áruval pénzeszközök	0	7 163	7 163	0,00%	100,00%
II.	Felhalmozási költségvetési bevételek	5 060 142	6 036 186	6 036 186	119,29%	100,00%
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 000 000	5 558 943	5 558 943	111,18%	100,00%
	Önkormányzatok felhalmozási támogatásai	0	49 530	49 530	0,00%	100,00%
	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	5 000 000	5 509 413	5 509 413	110,19%	100,00%
2.	Felhalmozási bevételek	45 000	262 303	262 303	582,90%	100,00%
	Fárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	45 000	262 303	262 303	582,90%	100,00%
	Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
3.	Felhalmozási célú áruval pénzeszközök	15 142	214 940	214 940	1419,50%	100,00%
III.	Költségvetési bevételek összesen (I+II)	17 661 884	20 525 537	20 525 539	116,21%	100,00%
IV.	Finanszírozási bevételek	5 000 000	14 012 083	16 012 083	320,24%	114,27%
1.	Működési célú finanszírozási bevételek	5 000 000	13 170 338	15 170 338	303,41%	115,19%
	Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	2 089 350	4 089 350	0,00%	195,72%
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	80 988	80 988	0,00%	100,00%
	Lekövetelt bankbetétek megszüntetése forgatás célú beföldi értékpapír beváltása	5 000 000	11 000 000	11 000 000	220,00%	100,00%
2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	841 745	841 745	0,00%	100,00%
	Előző év felhalmozási célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	841 745	841 745	0,00%	100,00%
V.	Bevételek összesen (III+IV)	22 661 884	34 537 620	36 537 622	161,23%	105,79%
Kiadások						
I.	Működési költségvetési kiadások	4 796 120	7 013 818	5 045 651	105,20%	71,94%
1.	Személyi juttatás	198 390	239 255	177 258	89,35%	74,09%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 998	49 423	35 856	91,94%	72,55%
3.	Dologi kiadás	1 398 625	2 992 770	1 511 244	108,05%	50,50%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	173 000	173 941	89 312	51,63%	51,35%
5.	Egyéb működés célú kiadások	2 987 107	3 558 429	3 231 981	108,20%	90,83%
	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	568 747	822 955	686 164	120,64%	83,38%
	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	2 418 360	2 735 474	2 545 817	105,27%	93,07%
II.	Tartalékok	1 910 731	3 178 314	0	0,00%	0,00%
1.	Működési tartalékok	1 203 276	1 920 101	0	0,00%	0,00%
	Céltartalékok	703 867	834 571	0	0,00%	0,00%
	Általános tartalék	499 409	1 085 530	0	0,00%	0,00%
2.	Felhalmozási tartalékok	707 455	1 258 213	0	0,00%	0,00%
	Céltartalékok	707 455	1 258 213	0	0,00%	0,00%
	Működési kiadások összesen (I+II+III)	5 999 396	8 933 919	5 045 651	84,10%	56,48%
III.	Felhalmozási költségvetési kiadások	4 939 790	12 908 692	3 270 713	66,21%	25,34%
1.	Beruházások	2 802 688	7 112 429	1 538 901	54,91%	21,64%
2.	Felújítások	2 000 000	5 044 390	1 398 871	69,94%	27,73%
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	137 102	751 873	332 941	242,84%	44,28%
	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	113 170	165 599	163 100	143,44%	98,49%
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	13 392	248 525	99 261	741,20%	39,94%
	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	10 000	337 749	70 580	705,80%	20,90%
	Felhalmozási kiadások összesen (II+III)	5 647 245	14 166 905	3 270 713	57,92%	23,09%
IV.	Költségvetési kiadások összesen (I+II+III)	11 646 641	23 100 824	8 316 364	71,41%	36,00%
V.	Finanszírozási kiadások	11 015 243	11 436 796	11 072 371	100,52%	96,81%
1.	Működési finanszírozási kiadások	10 980 423	11 275 908	10 988 643	100,07%	97,45%
	Irányítói működési célú támogatás	5 980 423	6 183 369	5 977 092	99,94%	96,66%
	ebből: Polgármesteri Hivatal	1 315 084	1 251 539	1 154 484	87,79%	92,25%
	ebből: Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	2 180 784	2 289 905	2 247 015	103,04%	98,13%
	ebből: Humán Szolgáltatások Igazgatósága	1 085 425	1 211 464	1 151 334	106,07%	95,04%
	ebből: Közterület felügyelet	148 536	165 163	160 057	107,76%	96,91%
	ebből: Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	996 229	991 782	992 542	99,63%	100,08%
	ebből: Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	254 365	273 516	271 660	106,80%	99,32%
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	92 539	11 551	0,00%	12,48%
	Pénzeszközök leelőlt betéti elköltése, forgatás célú beföldi értékpapír vásárlása	5 000 000	5 000 000	5 000 000	100,00%	100,00%
2.	Felhalmozási finanszírozási kiadások	34 820	160 888	83 728	240,46%	52,04%
	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	0	0,00%	0,00%
	Irányítói felhalmozási célú támogatás	34 820	160 888	83 728	240,46%	52,04%
	ebből: Polgármesteri Hivatal	28 820	99 645	17 808	61,79%	17,87%
	ebből: Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	0	13 581	12 454	0,00%	91,70%
	ebből: Humán Szolgáltatások Igazgatósága	0	16 342	10 652	0,00%	65,18%
	ebből: Közterület felügyelet	0	2 881	2 533	0,00%	87,92%
	ebből: Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	0	7 110	6 350	0,00%	89,31%
	ebből: Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	6 000	21 329	33 931	565,52%	159,08%
	Kiadások összesen (IV+V)	22 661 884	34 537 620	19 388 735	85,56%	56,14%

Önkormányzat 2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása feladatonként

3/a. számú melléklet

ezer Ft-ban

Alcím	1300 Önkormányzati és igazgatási feladatok											
	1310 Önkormányzat igazgatási tevékenysége			1320 Önkormányzat által ellátott egyéb feladatok			1330 Önkormányzat utasított projektjei			1410 Szociális ellátás		
	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
Bevételek												
I. Működési költségvetési bevételek	11 570 798	12 708 082	12 708 084	46 085	89 936	89 936	0	0	0	0	8 582	8 582
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 332 502	2 835 136	2 835 138	0	20 835	20 835	0	0	0	0	5 514	5 514
Önkormányzatok működési támogatásai	2 032 023	2 663 970	2 663 970	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	300 479	171 166	171 168	0	20 835	20 835	0	0	0	0	5 514	5 514
2. Közhatalmi bevételek	9 079 066	9 755 107	9 755 107	1 000	323	323	0	0	0	0	0	0
Vagyoni típusú adók	3 020 000	3 276 186	3 276 186	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Építményadó	2 045 000	2 238 961	2 238 961	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Telekadó	975 000	1 037 225	1 037 225	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Termékek és szolgáltatások adói	6 000 076	6 412 130	6 411 921	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Iparüzési adó	5 798 710	6 192 451	6 192 451	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Idegenforgalmi adó	1 366	1 366	1 157	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Környezetterhelési díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gépjárműadó	200 000	218 313	218 313	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek	58 990	66 791	67 000	1 000	323	323	0	0	0	0	0	0
3. Működési bevételek	159 230	113 676	113 676	9 585	14 718	14 718	0	0	0	0	3 068	3 068
Készletértékesítések, szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 068	3 068
Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működéssel kapcsolatos egyéb bevételek	69 230	69 262	69 262	0	96	96	0	0	0	0	0	0
Kiszámlázott ÁFA és ÁFA visszatérítés	0	5	5	9 585	14 622	14 622	0	0	0	0	0	0
Kamat bevétel	90 000	44 409	44 409	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	35 500	54 060	54 060	0	0	0	0	0	0
Önkormányzati lakások és helyiségek bérbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tulajdonosi bevételek	0	0	0	35 500	54 060	54 060	0	0	0	0	0	0
5. Működési célú átvett pénzeszközök	0	4 163	4 163	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Felhalmozási költségvetési bevételek	13 392	41 188	41 188	1 750	20 952	20 952	0	0	0	0	292 308	292 308
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	292 308	292 308
Önkormányzatok felhalmozási támogatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	292 308	292 308
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	13 392	41 188	41 188	1 750	20 952	20 952	0	0	0	0	0	0
III. Költségvetési bevételek összesen (I+II)	11 584 190	12 749 270	12 749 272	47 835	110 888	110 888	0	0	0	0	300 890	300 890
IV. Finanszírozási bevételek	5 000 000	14 012 083	16 012 083	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Működési célú finanszírozási bevételek	5 000 000	13 170 338	15 170 338	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	2 089 350	4 089 350	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	80 988	80 988	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lezártított bankbetétek megszüntetése forgatás célú beföldi értékpapír beváltása	5 000 000	11 000 000	11 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	841 745	841 745	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző év felhalmozási célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	841 745	841 745	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V. Bevételek összesen (III+IV)	16 584 190	26 761 353	28 761 355	47 835	110 888	110 888	0	0	0	0	300 890	300 890

Önkormányzat 2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása feladatonként

3/a. számú melléklet

A/cím		1300 Önkormányzati és igazgatási feladatok											
Önkormányzati feladat		1310 Önkormányzat igazgatási tevékenysége			1320 Önkormányzat által ellátott egyéb feladatok			1330 Önkormányzat uniós projektjei			1410 Szociális ellátás		
Előirányzat megnevezése		2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig
1.		2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
I.	Működési költségvetési kiadások	888 532	1 056 523	1 001 949	26 724	215 421	92 577	0	4 312	1 087	184 609	188 458	116 419
1.	Személyi juttatás	163 390	168 843	150 122	0	441	0	0	3 516	827	0	0	0
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 855	36 398	31 188	0	86	0	0	696	161	0	0	0
3.	Dologi kiadás	138 839	237 819	207 176	19 925	21 986	12 905	0	100	99	16 106	19 109	11 862
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	124 000	124 722	69 655
5.	Egyéb működés célú kiadások	553 448	613 463	613 463	6 799	192 908	79 672	0	0	0	44 503	44 627	34 902
	Működési célú támogatások ÁH-n belülre	553 448	613 463	613 463	1 799	163 020	50 984	0	0	0	13 500	13 624	3 899
	Működési célú támogatások ÁH-n kívülre	0	0	0	5 000	29 888	28 688	0	0	0	31 003	31 003	31 003
II.	Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Működési tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Felhalmozási tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Működési kiadások összesen (I+II/1)	888 532	1 056 523	1 001 949	26 724	215 421	92 577	0	4 312	1 087	184 609	188 458	116 419
III.	Felhalmozási költségvetési kiadások	16 892	108 766	92 158	0	90 920	31 602	0	1 285	1 285	0	360 193	63 256
1.	Beruházások	3 500	2 569	888	0	5 800	5 755	0	1 285	1 285	0	360 193	63 256
2.	Felújítások	0	92 805	90 730	0	20 340	20 250	0	0	0	0	292 308	10 096
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	13 392	13 392	540	0	64 780	5 588	0	0	0	0	67 885	53 160
	Felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	13 392	13 392	540	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Felhalmozási célú támogatás ÁH-n kívülre	0	0	0	0	64 780	5 588	0	0	0	0	0	0
	Felhalmozási kiadások összesen (III/2+III/3)	16 892	108 766	92 158	0	90 920	31 602	0	1 285	1 285	0	360 193	63 256
IV.	Költségvetési kiadások összesen (I+II+III)	905 424	1 165 289	1 094 107	26 724	306 341	124 179	0	5 597	2 372	184 609	548 651	179 675
V.	Finanszírozási kiadások	11 015 243	11 436 796	11 072 371	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Működési finanszírozási kiadások	10 980 423	11 275 908	10 988 643	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Irányítószerinti működési célú támogatás	5 980 423	6 183 369	5 977 092	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Polgármesteri Hivatal	1 315 084	1 251 539	1 154 484	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	2 180 784	2 289 905	2 247 015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Humán Szolgáltatások Igazgatósága	1 085 425	1 211 464	1 151 334	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Közterület felügyelet	148 536	165 163	160 057	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	996 229	991 782	992 542	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	254 365	273 516	271 660	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	92 539	11 551	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Pénzeszközök lekötött betétként való elhelyezése forgatás célú belföldi értékpapír vásárlása	5 000 000	5 000 000	5 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Felhalmozási finanszírozási kiadások	34 820	160 888	83 728	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Irányítószerinti felhalmozási célú támogatás	34 820	160 888	83 728	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Polgármesteri Hivatal	28 820	99 645	17 808	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	0	13 581	12 454	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Humán Szolgáltatások Igazgatósága	0	16 342	10 652	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Közterület felügyelet	0	2 881	2 533	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	0	7 110	6 350	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	6 000	21 329	33 931	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kiadások összesen (IV+V)	11 920 667	12 602 085	12 166 478	26 724	306 341	124 179	0	5 597	2 372	184 609	548 651	179 675

Önkormányzat 2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása feladatonként

3/a. számú melléklet

ezer Ft-ban

Alcím	1400 Szociális és egészségügyi ágazati feladatok						1600 Oktatási, Művelődési, Ifjúsági, és Sport ágazati feladatok			1700 Településfejlesztés, települési rendezés, környezetvédelem		
	1420 Gyermekvédelem			1430 Egészségügyi feladatok								
	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig
1.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.	25.
Bevételek												
I. Működési költségvetési bevételek	0	100	100	0	2 251	2 251	165 479	232 960	232 960	0	0	0
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	100	100	0	2 251	2 251	28 583	35 994	35 994	0	0	0
Onkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	0	100	100	0	2 251	2 251	28 583	35 994	35 994	0	0	0
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni típusú adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Építményadó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Telekadó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Iparügyi adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Idegenforgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Környezetterhelési díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gépjárműadó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Működési bevételek	0	0	0	0	0	0	75 279	148 776	148 776	0	0	0
Készletértékesítések, szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0	72 000	77 312	77 312	0	0	0
Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működéssel kapcsolatos egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	835	835	0	0	0
Kiszámlázott AFA és AFA visszatérítés	0	0	0	0	0	0	3 279	33 129	33 129	0	0	0
Kamat bevétel	0	0	0	0	0	0	0	37 500	37 500	0	0	0
4. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	61 617	45 190	45 190	0	0	0
Onkormányzati lakások és helyiségek bérbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	61 617	45 190	45 190	0	0	0
5. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	3 000	3 000	0	0	0
II. Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0	0	50 408	50 408	5 000 000	5 257 579	5 257 579	0	0	0
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	50 408	50 408	5 000 000	5 104 779	5 104 779	0	0	0
Onkormányzatok felhalmozási támogatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0	0	0	0	50 408	50 408	5 000 000	5 104 779	5 104 779	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	152 800	152 800	0	0	0
III. Költségvetési bevételek összesen (I+II)	0	100	100	0	52 659	52 659	5 165 479	5 490 539	5 490 539	0	0	0
IV. Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leköltött bankbetétek megszüntetése-forgatás célú beföldli értékpapír beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző év felhalmozási célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V. Bevételek összesen (III+IV)	0	100	100	0	52 659	52 659	5 165 479	5 490 539	5 490 539	0	0	0

Önkormányzat 2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása feladatonként

3/a. számú melléklet

Álcím		1400 Szociális és egészségügyi ágazati feladatok						1600 Oktatási, Művelődési, Ifjúsági, és Sport ágazati feladatok			1700 Településfejlesztés, település rendezés, környezetvédelem		
Önkormányzati feladat		1420 Gyermekvédelem			1430 Egészségügyi feladatok								
Előirányzat megnevezése		2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig
I.		14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.	25.
kiadások			0						0				
I. Működési költségvetési kiadások		78 920	80 124	24 990	0	78 501	33 988	1 446 514	2 116 729	1 407 455	26 000	68 310	25 239
1. Személyi juttatás		0	55	55	0	0	0	35 000	66 400	26 254	0	0	0
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		0	0	0	0	0	0	6 143	12 243	4 507	0	0	0
3. Dologi kiadás		29 920	30 850	5 278	0	78 501	33 988	495 886	948 746	391 750	26 000	68 310	25 239
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		49 000	49 219	19 657	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb működés célú kiadások		0	0	0	0	0	0	909 485	1 089 340	984 935	0	0	0
	Működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	32 848	17 818	0	0	0
	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	909 485	1 056 492	967 117	0	0	0
II. Tartalékok		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Működési tartalékok		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Államos tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Felhalmozási tartalékok		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési kiadások összesen (I+II/I)		78 920	80 124	24 990	0	78 501	33 988	1 446 514	2 116 729	1 407 455	26 000	68 310	25 239
III. Felhalmozási költségvetési kiadások		0	0	0	0	684 236	247 826	4 796 026	7 360 974	1 562 264	0	15 000	0
1. Beruházások		0	0	0	0	84 819	83 419	2 796 026	3 660 781	462 103	0	0	0
2. Felújítások		0	0	0	0	578 417	143 407	2 000 000	3 241 552	946 944	0	15 000	0
3. Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0	0	0	21 000	21 000	0	458 641	153 217	0	0	0
	Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülre	0	0	0	0	20 000	20 000	0	0	0	0	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	235 133	98 721	0	0	0
	Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	1 000	1 000	0	223 508	54 496	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen (III/2+III)		0	0	0	0	684 236	247 826	4 796 026	7 360 974	1 562 264	0	15 000	0
IV. Költségvetési kiadások összesen (I+II+III)		78 920	80 124	24 990	0	762 737	281 814	6 242 540	9 477 703	2 969 719	26 000	83 310	25 239
V. Finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Működési finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Iránvitószervi működési célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Humán Szolgáltatások Igazgatósága	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Közterület felügyelet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Pénzeszközök lekötött betétként való elhelyezése: forgatás célú beföldli értékpapír vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Felhalmozási finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Iránvitószervi felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Humán Szolgáltatások Igazgatósága	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Közterület felügyelet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen (IV+V)		78 920	80 124	24 990	0	762 737	281 814	6 242 540	9 477 703	2 969 719	26 000	83 310	25 239

Önkormányzat 2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása feladatonként

3/a. számú melléklet

ezer Ft-ban

Alcím	1800 Önkormányzati vagyon kezelésével, üzemeltetésével, fejlesztésével kapcsolatos feladatok												
	Önkormányzati feladat	1810 Lakásgazdálkodás			1820 Helyiséggazdálkodás			1830 Vízrendezés, csapadékvíz elvezetés, csatornázás			1841 Kézfutak fenntartása, fejlesztése		
		Előirányzat megnevezése	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat
1.	26.	27.	28.	29.	30.	31.	32.	33.	34.	35.	36.	37.	
Bevételek													
I. Működési költségvetési bevételek	400 935	402 813	402 814	408 544	438 473	438 473	0	3 641	3 641	8 001	8 078	8 078	
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Önkormányzatok működési támogatásait	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	3 641	3 641	0	0	0	
Vagyoni típusú adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Építményadó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Telkadó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0	0	0	0	0	3 641	3 641	0	0	0	
Iparűzési adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Idegenforgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Környezetterhelési díj	0	0	0	0	0	0	0	3 641	3 641	0	0	0	
Gépjárműadó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Működési bevételek	5 000	8 524	8 524	96 236	93 196	93 196	0	0	0	1 701	1 717	1 717	
Készletértékesítések, szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Működéssel kapcsolatos egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kiszámlázott AFA és AFA visszatérítés	0	0	0	96 236	93 196	93 196	0	0	0	1 701	1 717	1 717	
Kamat bevétel	5 000	8 524	8 524	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Tulajdonosi bevételek	395 935	394 289	394 290	312 308	345 277	345 277	0	0	0	6 300	6 361	6 361	
Önkormányzati lakások és helyiségek bérbevétele	319 900	318 254	318 254	280 000	312 969	312 969	0	0	0	6 300	6 361	6 361	
Egyéb tulajdonosi bevételek	76 035	76 035	76 036	32 308	32 308	32 308	0	0	0	0	0	0	
5. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. Felhalmozási költségvetési bevételek	45 000	90 103	90 103	0	0	0	0	0	0	0	49 530	49 530	
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49 530	49 530	
Önkormányzatok felhalmozási támogatásait	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49 530	49 530	
Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Felhalmozási bevételek	45 000	90 103	90 103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	45 000	90 103	90 103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Költségvetési bevételek összesen (I+II)	445 935	492 916	492 917	408 544	438 473	438 473	0	3 641	3 641	8 001	57 608	57 608	
IV. Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Lekötött bankbetétek megszüntetése forgatás célú beföldi értékpapír beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Előző év felhalmozási célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
V. Bevételek összesen (III+IV)	445 935	492 916	492 917	408 544	438 473	438 473	0	3 641	3 641	8 001	57 608	57 608	

Önkormányzat 2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása feladatonként

3/a. számú melléklet

Alcím		1800 Önkormányzati vagyon kezelésével, üzemeltetésével, fejlesztésével kapcsolatos feladatok											
Önkormányzati feladat		1810 Lakásgazdálkodás			1820 Helyiséggazdálkodás			1830 Vízrendezés, csapadékvíz elvezetés, csatornázás			1841 Közutak fenntartása, fejlesztése		
Előirányzat megnevezése		2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig
I.		26.	27.	28.	29.	30.	31.	32.	33.	34.	35.	36.	37.
I.	Működési költségvetési kiadások	409 824	449 305	367 344	289 438	340 823	271 283	0	85 548	69 887	264 133	351 290	304 470
1.	Személyi juttatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Dologi kiadás	285 521	320 002	238 294	189 178	240 563	172 105	0	85 548	69 887	36 951	124 564	79 814
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb működés célú kiadások	124 303	129 303	129 050	100 260	100 260	99 178	0	0	0	227 182	226 726	224 656
	Működési célú támogatások ÁH-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Működési célú támogatások ÁH-n kívülre	124 303	129 303	129 050	100 260	100 260	99 178	0	0	0	227 182	226 726	224 656
II.	Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Működési tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Felhalmozási tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Működési kiadások összesen (I+II/I)	409 824	449 305	367 344	289 438	340 823	271 283	0	85 548	69 887	264 133	351 290	304 470
III.	Felhalmozási költségvetési kiadások	121 710	149 854	134 948	2 000	29 353	2 107	0	594 850	419 361	3 162	2 135 304	219 051
1.	Beruházások	0	4 250	0	0	0	0	0	549 912	394 361	3 162	1 829 453	216 303
2.	Felújítások	0	16 897	9 459	0	27 353	0	0	0	0	0	305 851	2 748
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	121 710	128 707	125 489	2 000	2 000	2 107	0	44 938	25 000	0	0	0
	Felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülre	113 710	120 599	118 100	0	0	0	0	25 000	25 000	0	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Felhalmozási célú támogatás ÁH-n kívülre	8 000	8 108	7 389	2 000	2 000	2 107	0	19 938	0	0	0	0
	Felhalmozási kiadások összesen (III/2+III)	121 710	149 854	134 948	2 000	29 353	2 107	0	594 850	419 361	3 162	2 135 304	219 051
IV.	Költségvetési kiadások összesen (I+II+III)	531 534	599 159	502 292	291 438	370 176	273 390	0	680 398	489 248	267 295	2 486 594	523 521
V.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Működési finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Irányításhoz szükséges működési célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Humán Szolgáltatások Igazgatósága	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Közterület felügyelet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Pénzeszközök lekötött betétként való elhelyezése: forgatás célú beföldli értékpapír vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Felhalmozási finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Irányításhoz szükséges felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Humán Szolgáltatások Igazgatósága	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Közterület felügyelet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kiadások összesen (IV+V)	531 534	599 159	502 292	291 438	370 176	273 390	0	680 398	489 248	267 295	2 486 594	523 521

Önkormányzat 2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása feladatonként

3/a. számú melléklet

ezer Ft-ban

Alcím	1800 Önkormányzati vagyon kezelésével, üzemeltetésével, fejlesztésével kapcsolatos feladatok											
	1842 Közterületek, zöldterületek fenntartása, fejlesztése			1850 Városgazdálkodási feladatok			1860 Egyéb vagyonkezelés			1870 Város- és gazdaságfejlesztési feladatok, város-rehabilitáció		
Önkormányzati feladat	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig
Előirányzat megnevezése	38.	39.	40.	41.	42.	43.	44.	45.	46.	47.	48.	49.
I. Bevételek												
1. Működési költségvetési bevételek	0	3 491	3 491	1 900	2 493	2 493	0	46 494	46 494	0	541 957	541 957
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	541 957	541 957
Onkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	541 957	541 957
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni típusú adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Építményadó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Telekadó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Iparügyi adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Idegenforgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Környezetterhelési díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gépjárműadó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Működési bevételek	0	3 491	3 491	1 900	2 493	2 493	0	46 494	46 494	0	0	0
Készletértékesítések, szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	1 496	1 963	1 963	0	0	0	0	0	0
Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működéssel kapcsolatos egyéb bevételek	0	3 491	3 491	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiszámlázott AFA és AFA visszatérítés	0	0	0	404	530	530	0	46 494	46 494	0	0	0
Kamat bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onkormányzati lakások és helyiségek bérbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Felhalmozási költségvetési bevételek	0	34 000	34 000	0	0	0	0	172 200	172 200	0	27 918	27 918
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	34 000	34 000	0	0	0	0	0	0	0	27 918	27 918
Onkormányzatok felhalmozási támogatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0	34 000	34 000	0	0	0	0	0	0	0	27 918	27 918
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	172 200	172 200	0	0	0
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	172 200	172 200	0	0	0
Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Költségvetési bevételek összesen (I+II)	0	37 491	37 491	1 900	2 493	2 493	0	218 694	218 694	0	569 875	569 875
IV. Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lekötött bankbetétek megszüntetése forgatás célú belsőlt értékpapír beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző év felhalmozási célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V. Bevételek összesen (III+IV)	0	37 491	37 491	1 900	2 493	2 493	0	218 694	218 694	0	569 875	569 875

Önkormányzat 2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása feladatonként

3/a. számú melléklet

Alcím		1800 Önkormányzati vagyon kezelésével, üzemeltetésével, fejlesztésével kapcsolatos feladatok											
		1842 Közterületek, zöldterületek fenntartása, fejlesztése			1850 Városgazdálkodási feladatok			1860 Egyéb vagyonkezelés			1870 Város- és gazdaságfejlesztési feladatok, város-rehabilitáció		
Önkormányzati feladat		2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig
Előirányzat megnevezése		38.	39.	40.	41.	42.	43.	44.	45.	46.	47.	48.	49.
I.													
átadások													
I.	Működési költségvetési kiadások	796 525	957 033	939 017	93 075	105 674	83 809	2 725	49 521	48 574	289 101	866 246	257 563
	1. Személyi juttatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. Dologi kiadás	117 031	160 019	156 965	14 968	37 816	21 483	300	47 096	46 588	28 000	571 741	37 802
	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. Egyéb működés célú kiadások	679 494	797 014	782 052	78 107	67 858	62 326	2 425	2 425	1 986	261 101	294 505	219 761
	Működési célú támogatások ÁH-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Működési célú támogatások ÁH-n kívülre	679 494	797 014	782 052	78 107	67 858	62 326	2 425	2 425	1 986	261 101	294 505	219 761
II.	Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Működési tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2. Felhalmozási tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Működési kiadások összesen (I+II/I)	796 525	957 033	939 017	93 075	105 674	83 809	2 725	49 521	48 574	289 101	866 246	257 563
III.	Felhalmozási költségvetési kiadások	0	896 079	208 254	0	73 353	37 205	0	378 461	251 396	0	30 064	0
	1. Beruházások	0	217 789	76 090	0	54 938	37 205	0	378 461	251 396	0	30 064	0
	2. Felújítások	0	678 290	132 164	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	18 415	0	0	0	0	0	0	0
	Felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Felhalmozási célú támogatás ÁH-n kívülre	0	0	0	0	18 415	0	0	0	0	0	0	0
	Felhalmozási kiadások összesen (III/2+III)	0	896 079	208 254	0	73 353	37 205	0	378 461	251 396	0	30 064	0
IV.	Költségvetési kiadások összesen (I+II+III)	796 525	1 853 112	1 147 271	93 075	179 027	121 014	2 725	427 982	299 970	289 101	896 310	257 563
V.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Működési finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Irányítói működési célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Humán Szolgáltatások Igazgatósága	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Közterület felügyelet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Tóth Iona Egészségügyi Szolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Pénzeszközök lekötött betétként való elhelyezése - forgatás célú beföldi értékpapír vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2. Felhalmozási finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Irányítói felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Humán Szolgáltatások Igazgatósága	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Közterület felügyelet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Tóth Iona Egészségügyi Szolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kiadások összesen (IV+V)	796 525	1 853 112	1 147 271	93 075	179 027	121 014	2 725	427 982	299 970	289 101	896 310	257 563

Önkormányzat 2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása feladatonként

3/a. számú melléklet

ezer Ft-ban

Alcím		1900 Tartalékok						Összesen		
Önkormányzati feladat		1901-1990 célartalékok			1991-1992 Általános tartalékok					
Előirányzat megnevezése		2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig
1.		50.	51.	52.	53.	54.	55.	56.	57.	58.
Bevételek										
I. Működési költségvetési bevételek										
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	12 601 742	14 489 351	14 489 353
	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0	0	0	2 361 085	3 441 787	3 441 789
	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	0	0	0	0	0	0	2 032 023	2 663 970	2 663 970
2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	329 062	777 817	777 819
	Vagyoni típusú adók	0	0	0	0	0	0	9 080 066	9 759 071	9 759 071
	Építményadó	0	0	0	0	0	0	3 020 000	3 276 186	3 276 186
	Telekadó	0	0	0	0	0	0	2 045 000	2 238 961	2 238 961
	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0	0	0	0	975 000	1 037 225	1 037 225
	Iparizási adó	0	0	0	0	0	0	6 000 076	6 415 771	6 415 562
	Idegenforgalmi adó	0	0	0	0	0	0	5 798 710	6 192 451	6 192 451
	Környezetterhelési díj	0	0	0	0	0	0	1 366	1 366	1 157
	Gépjárműadó	0	0	0	0	0	0	0	3 641	3 641
	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	200 000	218 313	218 313
3.	Működési bevételek	0	0	0	0	0	0	59 990	67 114	67 323
	Készletértékesítések, szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0	348 931	436 153	436 153
	Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0	73 496	82 343	82 343
	Működéssel kapcsolatos egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kiszámlázott AFA és AFA visszatérítés	0	0	0	0	0	0	69 230	73 684	73 684
	Kamat bevétel	0	0	0	0	0	0	111 205	189 693	189 693
4.	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	95 000	90 433	90 433
	Önkormányzati lakások és helyiségek bérbevétele	0	0	0	0	0	0	811 660	845 177	845 177
	Egyéb tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	606 200	637 584	637 584
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	205 460	207 593	207 593
II. Felhalmozási költségvetési bevételek										
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	5 060 142	6 036 186	6 036 186
	Önkormányzatok felhalmozási támogatásai	0	0	0	0	0	0	5 000 000	5 558 943	5 558 943
	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	49 530	49 530
2.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	5 000 000	5 509 413	5 509 413
	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	45 000	262 303	262 303
	Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	45 000	262 303	262 303
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Költségvetési bevételek összesen (I+II)										
		0	0	0	0	0	0	17 661 884	20 525 537	20 525 539
IV. Finanszírozási bevételek										
1.	Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	5 000 000	13 170 338	15 170 338
	Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	2 089 350	4 089 350
	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	80 988	80 988
	Lekötött bankbetétek megszüntetése forgatás célú belsőkiértékpapír beváltása	0	0	0	0	0	0	5 000 000	11 000 000	11 000 000
2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	841 745	841 745
	Előző év felhalmozási célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	841 745	841 745
V. Bevételek összesen (III+IV)		0	0	0	0	0	0	22 661 884	34 537 620	36 537 622

Önkormányzat 2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása feladatonként

3/a. számú melléklet

A cím		1900 Tartalékok					Összesen			
Önkormányzati feladat		1901-1990 céltartalékok			1991-1992 Általános tartalékok					
Előirányzat megnevezése		2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig
I.		50.	51.	52.	53.	54.	55.	56.	57.	58.
adások			0			0				
I.	Működési költségvetési kiadások	0	0	0	0	0	0	4 796 120	7 013 818	5 045 651
1.	Személyi juttatás	0	0	0	0	0	0	198 390	239 255	177 258
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0	38 998	49 423	35 856
3.	Dologi kiadás	0	0	0	0	0	0	1 398 625	2 992 770	1 511 244
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	173 000	173 941	89 312
5.	Egyéb működés célú kiadások	0	0	0	0	0	0	2 987 107	3 558 429	3 231 981
	Működési célú támogatások ÁH-n belülre	0	0	0	0	0	0	568 747	822 955	686 164
	Működési célú támogatások ÁH-n kívülre	0	0	0	0	0	0	2 418 360	2 735 474	2 545 817
II.	Tartalékok	1 411 322	2 092 784	0	499 409	1 085 530	0	1 910 731	3 178 314	0
1.	Működési tartalékok	703 867	834 571	0	499 409	1 085 530	0	1 203 276	1 920 101	0
	Céltartalékok	703 867	834 571	0	0	0	0	703 867	834 571	0
	Általános tartalék	0	0	0	499 409	1 085 530	0	499 409	1 085 530	0
2.	Felhalmozási tartalékok	707 455	1 258 213	0	0	0	0	707 455	1 258 213	0
	Céltartalékok	707 455	1 258 213	0	0	0	0	707 455	1 258 213	0
	Működési kiadások összesen (I+II/I)	703 867	450 490	0	499 409	1 085 530	0	5 999 396	8 933 919	5 045 651
III.	Felhalmozási költségvetési kiadások	0	0	0	0	0	0	4 939 790	12 908 692	3 270 713
1.	Beruházások	0	0	0	0	0	0	2 802 688	7 112 429	1 538 901
2.	Felújítások	0	0	0	0	0	0	2 000 000	5 044 390	1 398 871
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	137 102	751 873	332 941
	Felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülre	0	0	0	0	0	0	113 710	165 599	163 100
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	13 392	248 525	99 261
	Felhalmozási célú támogatás ÁH-n kívülre	0	0	0	0	0	0	10 000	337 749	70 580
	Felhalmozási kiadások összesen (III/2+III)	707 455	1 642 294	0	0	0	0	5 647 245	14 166 905	3 270 713
IV.	Költségvetési kiadások összesen (I+II+III)	1 411 322	2 092 784	0	499 409	1 085 530	0	11 646 641	23 100 824	8 316 364
V.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	11 015 243	11 436 796	11 072 371
1.	Működési finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	10 980 423	11 275 908	10 988 643
	Irányítószerinti működési célú támogatás	0	0	0	0	0	0	5 980 423	6 183 369	5 977 092
	ebből: Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	0	1 315 084	1 251 539	1 154 484
	ebből: Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	0	0	0	0	0	0	2 180 784	2 289 905	2 247 015
	ebből: Humán Szolgáltatások Igazgatósága	0	0	0	0	0	0	1 085 425	1 211 464	1 151 334
	ebből: Közterület felügyelet	0	0	0	0	0	0	148 536	165 163	160 057
	ebből: Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	0	0	0	0	0	0	996 229	991 782	992 542
	ebből: Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	0	0	0	0	0	0	254 365	273 516	271 660
	Államháztartáson belüli megelőlezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	92 539	11 551
	Pénzeszközök lekötött betétként való elhelyezése forgatás célú beföldli értékpapír vásárlása	0	0	0	0	0	0	5 000 000	5 000 000	5 000 000
2.	Felhalmozási finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	34 820	160 888	83 728
	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Irányítószerinti felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0	0	34 820	160 888	83 728
	ebből: Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	0	28 820	99 645	17 808
	ebből: Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	13 581	12 454
	ebből: Humán Szolgáltatások Igazgatósága	0	0	0	0	0	0	0	16 342	10 652
	ebből: Közterület felügyelet	0	0	0	0	0	0	0	2 881	2 533
	ebből: Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	0	0	0	0	0	0	0	7 110	6 350
	ebből: Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	0	0	0	0	0	0	6 000	21 329	33 931
	Kiadások összesen (IV+V)	1 411 322	2 092 784	0	499 409	1 085 530	0	22 661 884	34 537 620	19 388 735

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása kiemelt előirányzatok szerint
2000 Polgármesteri Hivatal

ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	Index	Index
1.	2.	3.	4.	5.	5/3	5/4
	Költségvetési létszámkeret (fő)	154,0	154,0	131,0	85,06%	85,06%
	Közfoglalkoztatási létszámkeret (fő)	10,0	10,0	1,0	10,00%	10,00%
Bevételek						
I.	Működési költségvetési bevételek	29 064	36 570	36 569	125,82%	100,00%
	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	20 500	25 164	25 164	122,75%	100,00%
	2. Közhatalmi bevételek	2 250	1 913	1 913	85,02%	100,00%
	3. Működési bevételek	6 314	9 493	9 492	150,33%	99,99%
	Készletértékesítések, szolgáltatások ellenértéke	3 072	1 556	1 556	50,65%	100,00%
	Ellátási díjak	0	0	0	0,00%	0,00%
	Működéssel kapcsolatos egyéb bevételek	1 900	6 673	6 672	351,16%	99,99%
	Kiszámlázott ÁFA és ÁFA visszatérülés	1 342	1 244	1 244	92,70%	100,00%
	Kamat bevétel	0	20	20	0,00%	100,00%
	4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%	0,00%
II.	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	244	244	0,00%	100,00%
	1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0,00%	0,00%
	2. Felhalmozási bevételek	0	244	244	0,00%	100,00%
	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	0	244	244	0,00%	100,00%
	Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Költségvetési bevételek összesen (I+II)	29 064	36 814	36 813	126,66%	100,00%
IV.	Finanszírozási bevételek	1 343 904	1 355 947	1 177 055	87,58%	86,81%
	1. Működési célú finanszírozási bevételek	1 315 084	1 256 302	1 159 247	88,15%	92,27%
	Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	4 763	4 763	0,00%	100,00%
	Irányítószervi működési célú támogatás - ebből központi költségvetési támogatás	1 315 084	1 251 539	1 154 484	87,79%	92,25%
	- ebből központi költségvetési támogatás	0	209	209	0,00%	100,00%
	2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	28 820	99 645	17 808	61,79%	17,87%
	Előző év felhalmozási célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	0	0,00%	0,00%
	Irányítószervi felhalmozási célú támogatás	28 820	99 645	17 808	61,79%	17,87%
V.	Bevételek összesen (III+IV)	1 372 968	1 392 761	1 213 868	88,41%	87,16%
Kiadások						
I.	Működési költségvetési kiadások	1 344 148	1 292 806	1 165 565	86,71%	90,16%
	1. Személyi juttatás	758 035	697 502	667 363	88,04%	95,68%
	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	168 243	164 333	143 950	85,56%	87,60%
	3. Dologi kiadás	397 370	371 764	295 989	74,49%	79,62%
	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	20 500	4 455	3 511	17,13%	78,81%
	5. Egyéb működés célú kiadások	0	54 752	54 752	0,00%	100,00%
	Működési célú támogatások AHT-n belülre	0	54 752	54 752	0,00%	100,00%
	Működési célú támogatások AHT-n kívülre	0	0	0	0,00%	0,00%
II.	Felhalmozási költségvetési kiadások	28 820	99 955	17 808	61,79%	17,82%
	1. Beruházások	28 820	67 955	17 808	61,79%	26,21%
	2. Felújítások	0	32 000	0	0,00%	0,00%
	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%	0,00%
	Felhalmozási célú támogatás AHT-n belülre	0	0	0	0,00%	0,00%
	Felhalmozási célú támogatás AHT-n kívülre	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Költségvetési kiadások összesen (I+II)	1 372 968	1 392 761	1 183 373	86,19%	84,97%
	Kiadások összesen (III)	1 372 968	1 392 761	1 183 373	86,19%	84,97%

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása kiemelt előirányzatok szerint
3000 Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság

ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	Index	Index
1.	2.	3.	4.	5.	5.3	5.4
	Költségvetési létszámkeret (fő)	101,0	101,0	94,0	93,07%	93,07%
	Közfoglalkoztatási létszámkeret (fő)	3,0	3,0	2,0	66,67%	66,67%
Bevételek						
I.	Működési költségvetési bevételek	342 599	399 941	399 945	116,74%	100,00%
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	3 522	3 523	0,00%	100,03%
2.	Közhatalmi bevételek	0	0		0,00%	0,00%
3.	Működési bevételek	342 599	396 419	396 422	115,71%	100,00%
	Készletértékesítések, szolgáltatások ellenértéke	0	0		0,00%	0,00%
	Ellátási díjak	228 685	235 650	235 650	103,05%	100,00%
	Működéssel kapcsolatos egyéb bevételek	1 631	2 761	2 762	169,34%	100,04%
	Kiszámlázott AFA és AFA visszatérülés	112 186	158 008	158 010	140,85%	100,00%
	Kamat bevétel	97	0	0	0,00%	0,00%
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0		0,00%	0,00%
II.	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0,00%	0,00%
2.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	0	0		0,00%	0,00%
	Egyéb felhalmozási bevételek	0	0		0,00%	0,00%
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0		0,00%	0,00%
III.	Költségvetési bevételek összesen (I+II)	342 599	399 941	399 945	116,74%	100,00%
IV.	Finanszírozási bevételek	996 229	1 010 600	1 010 600	101,44%	100,00%
1.	Működési célú finanszírozási bevételek	996 229	1 003 490	1 004 250	100,81%	100,08%
	Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	11 708	11 708	0,00%	100,00%
	Irányítószerzői működési célú támogatás - ebből központi költségvetési támogatás	996 229	991 782	992 542	99,63%	100,08%
	2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	7 110	6 350	0,00%	89,31%
	Előző év felhalmozási célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	0		0,00%	0,00%
	Irányítószerzői felhalmozási célú támogatás	0	7 110	6 350	0,00%	89,31%
V.	Bevételek összesen (III+IV)	1 338 828	1 410 541	1 410 545	105,36%	100,00%
Kiadások						
I.	Működési költségvetési kiadások	1 335 081	1 403 431	1 331 259	99,71%	94,86%
1.	Személyi juttatás	333 796	338 658	334 587	100,24%	98,80%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	72 137	82 296	74 285	102,98%	90,27%
3.	Dologi kiadás	929 148	926 216	910 452	97,99%	98,30%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%	0,00%
5.	Egyéb működés célú kiadások	0	56 261	11 935	0,00%	21,21%
	Működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	56 261	11 935	0,00%	21,21%
	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,00%	0,00%
II.	Felhalmozási költségvetési kiadások	3 747	7 110	6 433	171,68%	90,48%
1.	Beruházások	3 747	7 110	6 433	171,68%	90,48%
2.	Felújítások	0	0	0	0,00%	0,00%
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%	0,00%
	Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülre	0	0	0	0,00%	0,00%
	Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Költségvetési kiadások összesen (I+II)	1 338 828	1 410 541	1 337 692	99,92%	94,84%
	Kiadások összesen (III)	1 338 828	1 410 541	1 337 692	99,92%	94,84%

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása kiemelt előirányzatok szerint
4000 Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda

ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	Index	Index
I.		3.	4.	5.	5.3	5.4
	Költségvetési létszámkeret (fő)	490,0	492,0	469,5	95,82%	95,43%
	Közfoglalkoztatási létszámkeret (fő)	16,0	16,0	9,0	56,25%	56,25%
Bevételek						
I.	Működési költségvetési bevételek	9 824	80 551	80 552	819,95%	100,00%
	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	63 281	63 281	0,00%	100,00%
	2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
	3. Működési bevételek	9 824	17 270	17 271	175,80%	100,01%
	Készletértékesítések, szolgáltatások ellenértéke	729	9 259	9 259	1270,10%	100,00%
	Ellátási díjak	0	0	0	0,00%	0,00%
	Működéssel kapcsolatos egyéb bevételek	7 162	6 322	6 323	88,29%	100,02%
	Kiszámlázott AFA és AFA visszatérülés	1 933	1 689	1 689	87,38%	100,00%
	Kamat bevétel	0	0	0	0,00%	0,00%
	4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%	0,00%
II.	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	266	266	0,00%	100,00%
	1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	266	266	0,00%	100,00%
	2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	0	0	0	0,00%	0,00%
	Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Költségvetési bevételek összesen (I+II)	9 824	80 817	80 818	822,66%	100,00%
IV.	Finanszírozási bevételek	2 180 784	2 314 017	2 270 000	104,09%	98,10%
	1. Működési célú finanszírozási bevételek	2 180 784	2 291 071	2 248 181	103,09%	98,13%
	Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	1 166	1 166	0,00%	100,00%
	Irányítószerinti működési célú támogatás - ebből központi költségvetési támogatás	2 180 784	2 289 905	2 247 015	103,04%	98,13%
	- ebből központi költségvetési támogatás	1 176 573	1 174 658	1 174 658	99,84%	100,00%
	2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	22 946	21 819	0,00%	95,09%
	Előző év felhalmozási célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	9 365	9 365	0,00%	100,00%
	Irányítószerinti felhalmozási célú támogatás	0	13 581	12 454	0,00%	91,70%
V.	Bevételek összesen (III+IV)	2 190 608	2 394 834	2 350 818	107,31%	98,16%
Kiadások						
I.	Működési költségvetési kiadások	2 190 608	2 367 222	2 244 792	102,47%	94,83%
	1. Személyi juttatás	1 657 065	1 688 932	1 629 922	98,36%	96,51%
	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	362 719	413 370	362 572	99,96%	87,71%
	3. Dologi kiadás	170 824	201 145	188 523	110,36%	93,72%
	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%	0,00%
	5. Egyéb működés célú kiadások	0	63 775	63 775	0,00%	100,00%
	Működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	63 775	63 775	0,00%	100,00%
	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,00%	0,00%
II.	Felhalmozási költségvetési kiadások	0	27 612	26 423	0,00%	95,69%
	1. Beruházások	0	15 693	14 630	0,00%	93,23%
	2. Felújítások	0	11 919	11 793	0,00%	98,94%
	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%	0,00%
	Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülre	0	0	0	0,00%	0,00%
	Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Költségvetési kiadások összesen (I+II)	2 190 608	2 394 834	2 271 215	103,68%	94,84%
	Kiadások összesen (III)	2 190 608	2 394 834	2 271 215	103,68%	94,84%

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása kiemelt előirányzatok szerint
5000 Humán Szolgáltatások Igazgatósága

ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	Index	Index
1.	2.	3.	4.	5.	5/3	5/4
	Költségvetési létszámkeret (fő)	250,0	265,0	236,0	94,40%	89,06%
	Közoglalkoztatási létszámkeret (fő)	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,00%
Bevételek						
I.	Működési költségvetési bevételek	111 231	166 953	166 956	150,10%	100,00%
	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	43 078	43 078	0,00%	100,00%
	2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
	3. Működési bevételek	111 231	123 875	123 878	111,37%	100,00%
	Készletértékesítések, szolgáltatások ellenértéke	29 255	29 419	29 420	100,56%	100,00%
	Ellátási díjak	57 338	63 045	63 046	109,96%	100,00%
	Működéssel kapcsolatos egyéb bevételek	4 117	3 253	3 254	79,04%	100,03%
	Kiszámlázott AFA és AFA visszatérülés	20 521	28 158	28 158	137,22%	100,00%
	Kamat bevétel	0	0	0	0,00%	0,00%
	4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%	0,00%
II.	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
	1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0,00%	0,00%
	2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	0	0	0	0,00%	0,00%
	Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Költségvetési bevételek összesen (I+II)	111 231	166 953	166 956	150,10%	100,00%
IV.	Finanszírozási bevételek	1 085 425	1 235 132	1 169 312	107,73%	94,67%
	1. Működési célú finanszírozási bevételek	1 085 425	1 216 383	1 156 253	106,53%	95,06%
	Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	4 919	4 919	0,00%	100,00%
	Irányítószervei működési célú támogatás - ebből központi költségvetési támogatás	1 085 425	1 211 464	1 151 334	106,07%	95,04%
	- ebből központi költségvetési támogatás	349 025	415 665	415 665	119,09%	100,00%
	2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	18 749	13 059	0,00%	69,65%
	Előző év felhalmozási célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	2 407	2 407	0,00%	100,00%
	Irányítószervei felhalmozási célú támogatás	0	16 342	10 652	0,00%	65,18%
V.	Bevételek összesen (III+IV)	1 196 656	1 402 085	1 336 268	111,67%	95,31%
Kiadások						
I.	Működési költségvetési kiadások	1 196 656	1 383 336	1 265 177	105,73%	91,46%
	1. Személyi juttatás	733 570	829 560	775 273	105,68%	93,46%
	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	164 337	195 579	166 790	101,49%	85,28%
	3. Dologi kiadás	298 749	323 188	288 105	96,44%	89,14%
	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%	0,00%
	5. Egyéb működés célú kiadások	0	35 009	35 009	0,00%	100,00%
	Működési célú támogatások ÁH-n belülre	0	35 009	35 009	0,00%	100,00%
	Működési célú támogatások ÁH-n kívülre	0	0	0	0,00%	0,00%
II.	Felhalmozási költségvetési kiadások	0	18 749	11 587	0,00%	61,80%
	1. Beruházások	0	15 554	8 392	0,00%	53,95%
	2. Felújítások	0	3 195	3 195	0,00%	100,00%
	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%	0,00%
	Felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülre	0	0	0	0,00%	0,00%
	Felhalmozási célú támogatás ÁH-n kívülre	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Költségvetési kiadások összesen (I+II)	1 196 656	1 402 085	1 276 764	106,69%	91,06%
	Kiadások összesen (III)	1 196 656	1 402 085	1 276 764	106,69%	91,06%

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása kiemelt előirányzatok szerint
6000 Közterület Felüigelet

ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	Index	Index
1.	2.	3.	4.	5.	5.3	5.4
	Költségvetési létszámkeret (fő)	30,0	30,0	27,0	90,00%	90,00%
	Közfoglalkoztatási létszámkeret (fő)	1,0	1,0	0,0	0,00%	0,00%
Bevételek						
I.	Működési költségvetési bevételek	783	2 117	2 118	270,50%	100,05%
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0,00%	0,00%
2.	Közhatalmi bevételek	500	1 975	1 975	395,00%	100,00%
3.	Működési bevételek	283	142	143	50,53%	100,70%
	Készletértékesítések, szolgáltatások ellenértéke	0	0		0,00%	0,00%
	Ellátási díjak	0	0		0,00%	0,00%
	Működéssel kapcsolatos egyéb bevételek	283	142	143	50,53%	100,70%
	Kiszámlázott AFA és AFA visszatérítés	0	0		0,00%	0,00%
	Kamat bevétel	0	0		0,00%	0,00%
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0		0,00%	0,00%
II.	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0,00%	0,00%
2.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	0	0		0,00%	0,00%
	Egyéb felhalmozási bevételek	0	0		0,00%	0,00%
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0		0,00%	0,00%
III.	Költségvetési bevételek összesen (I+II)	783	2 117	2 118	270,50%	100,05%
IV.	Finanszírozási bevételek	148 536	194 163	188 709	127,05%	97,19%
1.	Működési célú finanszírozási bevételek	148 536	191 271	186 165	125,33%	97,33%
	Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	26 108	26 108	0,00%	100,00%
	Irányítószerinti működési célú támogatás	148 536	165 163	160 057	107,76%	96,91%
	- ebből központi költségvetési támogatás	0	0		0,00%	0,00%
2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	2 892	2 544	0,00%	87,97%
	Előző év felhalmozási célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	11	11	0,00%	100,00%
	Irányítószerinti felhalmozási célú támogatás	0	2 881	2 533	0,00%	87,92%
V.	Bevételek összesen (III+IV)	149 319	196 280	190 827	127,80%	97,22%
			0			
Kiadások						
			0			
I.	Működési költségvetési kiadások	149 319	193 388	181 802	121,75%	94,01%
1.	Személyi juttatás	109 134	106 738	105 309	96,50%	98,66%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 033	25 631	23 269	96,82%	90,78%
3.	Dologi kiadás	16 152	36 641	28 846	178,59%	78,73%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0		0,00%	0,00%
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	24 378	24 378	0,00%	100,00%
	Működési célú támogatások AIT-n belülre	0	24 378	24 378	0,00%	100,00%
	Működési célú támogatások AIT-n kívülre	0	0		0,00%	0,00%
II.	Felhalmozási költségvetési kiadások	0	2 892	2 036	0,00%	70,40%
1.	Beruházások	0	2 892	2 036	0,00%	70,40%
2.	Felújítások	0	0		0,00%	0,00%
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%	0,00%
	Felhalmozási célú támogatás AIT-n belülre	0	0		0,00%	0,00%
	Felhalmozási célú támogatás AIT-n kívülre	0	0		0,00%	0,00%
III.	Költségvetési kiadások összesen (I+II)	149 319	196 280	183 838	123,12%	93,66%
	Kiadások összesen (III)	149 319	196 280	183 838	123,12%	93,66%

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása kiemelt előirányzatok szerint
7000 Tóth Iлона Egészségügyi Szolgálat

ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig	Index	Index
1.	2.	3.	4.	5.	5.3	5.4
	Költségvetési létszámkeret (fő)	253,5	253,5	213,5	84,22%	84,22%
	Közfoglalkoztatási létszámkeret (fő)	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,00%
Bevételek						
I.	Működési költségvetési bevételek	1 313 225	1 440 708	1 440 705	109,71%	100,00%
	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 256 403	1 369 291	1 369 291	108,99%	100,00%
	2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
	3. Működési bevételek	56 822	71 417	71 414	125,68%	100,00%
	Készletértékesítések, szolgáltatások ellenértéke	51 622	63 506	63 504	123,02%	100,00%
	Ellátási díjak	0	0	0	0,00%	0,00%
	Működéssel kapcsolatos egyéb bevételek	1 400	2 386	2 385	170,36%	99,96%
	Kiszámlázott AFA és AFA visszatérülés	3 800	5 524	5 524	145,37%	100,00%
	Kamat bevétel	0	1	1	0,00%	100,00%
	4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%	0,00%
II.	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
	1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0,00%	0,00%
	2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	0	0	0	0,00%	0,00%
	Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Költségvetési bevételek összesen (I+II)	1 313 225	1 440 708	1 440 705	109,71%	100,00%
IV.	Finanszírozási bevételek	260 365	324 516	335 262	128,77%	103,31%
	1. Működési célú finanszírozási bevételek	254 365	279 208	277 352	109,04%	99,34%
	Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	5 692	5 692	0,00%	100,00%
	Irányítószervi működési célú támogatás	254 365	273 516	271 660	106,80%	99,32%
	- ebből központi költségvetési támogatás	0	4 275	1 709	0,00%	39,98%
	2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	6 000	45 308	57 910	965,17%	127,81%
	Előző év felhalmozási célú költségvetési maradványának igénybevétele	0	23 979	23 979	0,00%	100,00%
	Irányítószervi felhalmozási célú támogatás	6 000	21 329	33 931	565,52%	159,08%
V.	Bevételek összesen (III+IV)	1 573 590	1 765 224	1 775 967	112,86%	100,61%
Kiadások						
I.	Működési költségvetési kiadások	1 567 590	1 717 298	1 674 217	106,80%	97,49%
	1. Személyi juttatás	937 377	982 571	972 154	103,71%	98,94%
	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	196 799	210 208	207 454	105,41%	98,69%
	3. Dologi kiadás	432 705	523 055	493 145	113,97%	94,28%
	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	709	709	709	100,00%	100,00%
	5. Egyéb működés célú kiadások	0	755	755	0,00%	100,00%
	Működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	755	755	0,00%	100,00%
	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,00%	0,00%
II.	Felhalmozási költségvetési kiadások	6 000	47 926	41 430	690,50%	86,45%
	1. Beruházások	6 000	46 501	41 430	690,50%	89,09%
	2. Felújítások	0	1 425	0	0,00%	0,00%
	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%	0,00%
	Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülre	0	0	0	0,00%	0,00%
	Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n kívülre	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Költségvetési kiadások összesen (I+II)	1 573 590	1 765 224	1 715 647	109,03%	97,19%
	Kiadások összesen (III)	1 573 590	1 765 224	1 715 647	109,03%	97,19%

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi beruházási és felújítási kiadások előirányzatai

ezer Ft-ban

Sor-szám	Cím - Előirányzat csoport	Feladat	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31-ig
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Beruházások				
1000	Önkormányzat				
	Lakásgazdálkodás (1)				
	Sás u. 3. fsz-4.	Lakás megvásárlása		4 250	0
	Lakásgazdálkodás összesen		0	4 250	0
	Vízrendezés, csapadékvíz elvezetés, esatornázás (3)				
		Talajterhelési díj terhére esatornaépítés		87 564	0
		Ivóvíz, csapadékvíz, szennyvízelvezetés csapadékvíz szikkasztás fejlesztése		9 084	0
	COL 4 beruházásból kimaradt Bábory utca, Ady Endre utca, Halásztelek utca, Koltovszári utca, Szabadkai utca, Iv utca, Magyorós utca, Körtefa utca, Fügőfa utca, Barackfa utca, Fácánhegyi utca szennyvízesatornájára vonatkozó vízjogi engedélyes terv, és elmaradt házi bekötő esatornák terveit 19 db ingatlanra vonatkozóan	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		4 825	0
	Móri utca 2-4.	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		472	0
	Damjanich J.u. 218-222.	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		188	0
	Kassai utca - Határ utca	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		2 701	0
	Fenyves u. - Ibolyás u. (Gyöngyvirágos u. - Cseresznyés u.)	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		85	85
	Badacsonyi út 115-117. (Királyerdő u.-Tihanyi u.)	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		709	0
	Királyhágó u. - Pikkely u. - Csobánca u. (Királyhágó u. - Csobánca u.)	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		429	0
	Királyhágó u. - Pikkely u. - Csobánca u. (Királyhágó u. - Pikkely u.)	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		440	22
	Daru út	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		882	0
	Liget utca - Szellős út	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		257	0
	Központi út - mélypom	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		386	0
	Nyúl utca - Martinás utca	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		461	0
	Damjanich J.u. 176-177	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		462	0
	Damjanich J.u. 29-31. (terdész köz)	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		34	34
	Védgát utca 43.	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		1 440	0
	Szifás utca	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		1 368	0
	Szilás utca	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		1 707	0
	Csalitos köz (Gölyahír u.-Csalitos u.)	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		91	91
	Csalitos út (Damjanich u.-Gyöngyvirágos u.)	Északi bevételből megvalósuló esatornaépítés		875	875
	Csónak u. (Damjanich u.-Hajós u.)	Csatorna építés		37 684	12 066
	Süger u. (Királyhágó u.-Szent István u.)	Csatorna építés		73 066	73 066
	Repkény u. (Atlós u.-Zsilvölgyi u.)	Csatorna építés		44 522	44 522
	Lámpás köz	Ivóvíz vezeték építés		8 580	0
	Szent István út 335.	Csapadékvíz elvezetés tervezés		8 000	0
	Királyerdő út	Csatorna építés		263 600	263 600
	Vízrendezés, csapadékvíz elvezetés, esatornázás összesen		0	549 912	394 361
	Közutak fenntartása, fejlesztése (4)				
	Krizantém utca 30-40.	8 db Parkoló építése	3 162	3 162	0
	Elkerülő úttal kapcsolatos	57 db ingatlan kisajátítás		69 152	0
	Medve utca (Sáska u.-Méhes u.-Uzoki u.)	Út tervezés, engedélyeztetés, kivitelezési tervek		3 800	635
	Pikkely utca (Királyhágó u.-Mária királyné útja)	Út tervezés, engedélyeztetés, kivitelezési tervek		3 700	652
	Vasas utca (Védgát u.-Hermelin köz.)	Út tervezés, engedélyeztetés, kivitelezési tervek		9 400	1 751
	Királyerdő út (Kövecses u.-Tihanyi u.)	Út tervezés, engedélyeztetés, kivitelezési tervek		29 700	8 270
	Popieluszkó út (Vágóhid u.-Árpád u.)	Út tervezés, engedélyeztetés, kivitelezési tervek		8 800	2 249
	Csákllya utca (Hollandi út-Kornákos u.)	Út tervezés, engedélyeztetés, kivitelezési tervek		3 700	426
	Marróz utca (Damjanich u.-Vitorlás u.)	Út tervezés, engedélyeztetés, kivitelezési tervek		8 900	1 236
		VEKOP 5.3.1-15. "DeJ-Budapest kerékpárosbarát fejlesztés keretében útfelújítás		591 458	0
	Femesvári u.(Határ u.-Széchenyi u.között) (Katona József u.-József Attila u.között)	Útépítés		11 974	3 895
	Aradi utca(Katona József u.-József Attila u.között),Erdész utca(Liget u.-Damjanich János u.között),Kriván utca(Liptói u.-Kriván u.12.között),Aradi Vértanúk útjátFátura u.-Tátura u.között),Nyárfás utca(Borókás u.-Damjanich János u.között),Orsova utca(Szentmiklósi u.-Vihorlát u.között),Páfrányos utca(Csalitos u.-Csalitos köz között),Gölyahír utca(Damjanich János u.-Csalitos u.között) csapadék víz elvezetés	Északi bevételből megvalósuló útépítés		5 599	0

Csepeli út	Északi bevételből megvalósuló útépités, járda, kerékpárút		10 435	0
Kerületi útépitések célhatárek képzése részfinanszírozásként felhasználva	Északi bevételből megvalósuló útépités		2 855	0
Szébeni u.(Komáromi u. - Temesvári u.)	Északi bevételből megvalósuló útépités		1 897	0
Mási utca 2-4	Északi bevételből megvalósuló útépités		900	0
Fenyves u. - Irbolyás u. (Szent László - Gyöngyvirágos u.)	Északi bevételből megvalósuló útépités		540	540
Badaesonyi út 115-117. (Királyerdő u.-Fihányi u.)	Északi bevételből megvalósuló útépités		2 301	0
Királyhágó u. - Pikkely u. - Csobáné u. (Királyhágó u. - Csobáné u.)	Északi bevételből megvalósuló útépités		1 116	0
Daru út	Északi bevételből megvalósuló útépités		2 085	0
Süger utca	Északi bevételből megvalósuló útépités		424	424
Szifás utca	Északi bevételből megvalósuló útépités		3 697	0
Szilás utca	Északi bevételből megvalósuló útépités		11 535	0
Vadgalamb út	Északi bevételből megvalósuló útépités		437	437
Szünvog utca	Északi bevételből megvalósuló útépités		333	333
Lámpás u. (II.Rákóczi F.út-Csepeli út)	Járdaépítés		18 123	18 088
Csónak u. (Damjanich u.-Hajós u.)	Út, járda építése		36 802	24 199
Süger u. (Királyhágó u.-Szent István u.)	Út, járda építése		95 400	72 779
Repkény u. (Attila u.-Zsilvölgyi u.)	Út, járda építése		34 884	34 884
Királyerdő út, Szünvog u., Vadgalamb u., Fenyves út, Repkény út, Popieluszkó u.	Út, járda építése		815 396	42 445
Reggel utca - Völgy utca	Parkoló építése		15 240	0
Aramy J. u. (Erdősor u.-Völgy u.)	Útépités		22 000	0
Duna utca	Forgalomstabilizáló készülékek		648	0
Gyöngyvirágos út 6-7	Északi bevételből megvalósuló útépités		142	142
Repkény út	Északi bevételből megvalósuló útépités		801	801
Erdész köz	Északi bevételből megvalósuló útépités		190	190
Lankás utca 15.	Északi bevételből megvalósuló útépités		471	471
Tiborc utca	Északi bevételből megvalósuló útépités		643	643
Duna u.	Kutyafuttató járda építés		813	813
Közutak fenntartása, fejlesztése összesen		3 162	1 829 453	216 303
Városgazdálkodási feladatok (5)				
	Rendezvények bonyolításához 700db szék vásárlása		5 472	5 472
Kerületben 11 helyszínen	Közvilágítás fejlesztése		31 733	31 733
Daru-domb sétányok	Ledes közvilágításának terve, kivitelezése		11 177	0
Daru-domb	Országzászló díszkivilágítása		6 330	0
Sáska u., Mókus u.	Lámpakar felszerelése		226	0
Városgazdálkodási feladatok összesen		0	54 938	37 205
Egyéb vagyonkezelés (6)				
II.Rákóczi Ferenc út 49. 210181 hrsz.	Ingatlan vásárlás		22 533	22 333
Szállítók útja 209961/30, 209961/31,209961/36 hrsz.	Ingatlanok vásárlása		229 563	229 063
Iv. utca 209149, 209152,209151 hrsz.	Ingatlanok vásárlása		126 365	0
Egyéb vagyonkezelés összesen		0	378 461	251 396
Város-rehabilitáció (7)				
Szent Imre tér	Tér-Köz-Integrált rehabilitációs program, pavilonosor fejlesztése		30 064	0
Város-rehabilitáció összesen		0	30 064	0
Településfejlesztés, település rendezés, környezetvédelem (8)				
Településfejlesztés, település rendezés, környezetvédelem összesen		0	0	0
Szociális ellátás (9)				
Kertvárosi bölcsőde	VEKOP 6.1.1. 1.J Bölcsődei férőhelyek letesítése		292 308	10 096
Szociális ellátás összesen		0	292 308	10 096
Egészségügyi feladatok (11)				
Fóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	Közösségi és egyéb terek klimatizálása		78 875	77 475
Tüdőgondozó	Épületréteg felújítás során berendezéseket(Kiss J.Ált. 30)		5 944	5 944
Egészségügyi feladatok összesen		0	84 819	83 419
Oktatási, Művelődési, Ifjúsági és Sport ágazati feladatok (12)				
Királyerdei Művelődési Ház	Érdekltség-növelő támogatás terhére eszközbeszerzés	227	227	0
Királyerdei Művelődési Ház	Érdekltség-növelő támogatás terhére 2016.kísérleti gépek, berendezések beszerzése.		315	312
Királyerdei Művelődési Ház	Érdekltség-növelő támogatás terhére eszközbeszerzés.		61	56
Királyerdei Művelődési Ház	Asztalos és kovácsműhely kialakítása		2 800	0
Radnóti Miklós Művelődési Ház	Közművelődési Érdekltség-növelő pályázat eszközbeszerzés	442	142	142
Radnóti Miklós Művelődési Ház	2016. évi Közművelődési Érdekltség-növelő pályázat eszközbeszerzés		609	609
Radnóti Miklós Művelődési Ház	Érdekltség-növelő támogatás 2016 terhére eszközbeszerzés		4	4
Szabó Magda Közösségi Tér	Érdekltség-növelő támogatás terhére eszközbeszerzés		22	22
Helytörténeti Gyűjtemény	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése		505	0
Helytörténeti Gyűjtemény	WM motorkerékpár beszerzése		990	990
Helytörténeti Gyűjtemény	WM női kerékpár beszerzése		56	56
Helytörténeti Gyűjtemény	Pásztor suba - Csepel 125 motor beszerzése		263	263

	Királyerdei Művelődési Ház	Királyerdei Művelődési Ház- Tájház építése		12 989	11 846
	Jedlik Anjos Gimnázium	Beruházás, bővítés	2 795 357	2 795 357	0
	Napközi tábor	TER-KÖZ "Napközi tábor komplex megújítása"		385 769	0
	Szent István út 230.	Bendegúz alakját formáló emlékmű		16 000	16 000
	Királyerdei Művelődési Ház	3 postabüvatali hely kialakítása		13 480	13 477
	Királyerdei Művelődési Ház	2db kézzárító beszerzése		369	369
	Arany János Általános Iskola	Nyári napközi táborhoz eszközök beszerzése		14 645	14 645
	AMK	Északi bevetéltől megvalósuló beruházás, műfüves pálya		742	0
	Városgazda Zrt	Tökeemelés		402 000	402 000
	Csepel Galéria	Eszközbeszerzés		144	144
	Királyerdei Művelődési Ház	Eszközbeszerzés		892	583
	Rákóczi Kert	Atalakításhoz szükséges eszközök beszerzése		11 815	0
	Csalitos tagóvoda	Felújításhoz eszközbeszerzés		585	585
	Oktatási, Művelődési, Ifjúsági és Sport ágazati feladatok összesen		2 796 026	3 660 781	462 103
	Önkormányzati igazgatási tevékenység (15)				
	Közterület-felügyelet	Gépkocsi beszerzés	3 500	0	0
	205196 1 hrsz.	Ingatlan vásárlás (becépitetlen terület)		1 000	0
	Önkormányzat	Idősbarát önkormányzat pályázat eszközbeszerzés		500	0
	Önkormányzat	Keverő - kábelek beszerzése hangosításhoz		23	23
	Önkormányzat	Laptop beszerzés		238	238
	Önkormányzat	kisérteku eszközbeszerzés		92	92
	Csepel Horgász Egyesület	Elektromos kerékpár beszerzése		500	320
	Önkormányzat	Eszközbeszerzés (MAC Audio hangrendszer), 1TB Winchester, salgókvívűző		216	215
	Önkormányzati igazgatási tevékenység összesen		3 500	2 569	888
	Önkormányzat uniós projektjei (16)				
	Önkormányzat	KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16 csatlakozás az ASP rendszerhez eszközök beszerzése		1 285	1 285
	Önkormányzat uniós projektjei összesen		0	1 285	1 285
	Önkormányzat által ellátott egyéb feladatok (17)				
	Közterület-felügyelet	Gépkocsi beszerzés		3 725	3 715
	Rendőrkapitányság	Vadkamerák és éjjellátó kamera beszerzés		1 400	1 365
	Rendőrkapitányság	Klíma telepítése		675	675
	Önkormányzat által ellátott egyéb feladatok összesen		0	5 800	5 755
	Közterületek, zöldterületek fenntartása fejlesztése (19)				
	Szent Imre tér	Pavilonsorhoz hulladékártárolo beszerzése		1 650	1 463
	Duna u.-i park	Zöldterület rendezése		8 952	0
	Daru-domb	TER-KÖZ Daru-domb fejlesztése		29 646	29 646
	Városgazda Zrt.	Munkagép beszerzés		29 852	17 977
	Daru-domb	Országzászló építése		18 693	0
	Duna u.	Kutyafutató kiépítése		4 183	4 183
	Rákóczi Kert	Történelmi mesepark és vendéglátó egység építése		44 348	0
	Daru-domb	Urmánczy emlékmű felállítása, díszkivilágítása		21 781	21 524
	Rákóczi Kert	Közvilágítás kiépítése		30 823	0
	Rákóczi Kert	Színpad öltöző építése		3 564	0
	Kis-Duna part	Szég kialakítása		23 000	0
	Iskola tér	KRESZ park felújítása		1 297	1 297
	Közterületek, zöldterületek fenntartása fejlesztése összesen		0	217 789	76 090
	Önkormányzat összesen		2 802 688	7 112 429	1 538 901
2000	Polgármesteri Hivatal				
		Informatikai eszközök beszerzése	17 520	29 658	9 473
		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	11 300	11 396	8 155
		Immateriális javak beszerzése, iratkezelő rendszer, szoftverek		26 901	180
	Polgármesteri Hivatal összesen		28 820	67 955	17 808
3000	Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság				
		Eszközbeszerzés	3 747	7 110	6 433
	Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság összesen		3 747	7 110	6 433
4000	Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda				
	Tündérváros tagóvoda	Eszközbeszerzés		30	30
		Eszközbeszerzés		15 513	14 450
	Emberi Erőforrások Miniszteriuma	Pályázatból eszközbeszerzések		150	150
	Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda összesen		0	15 693	14 630
5000	Humán Szolgáltatások Igazgatósága				
		Eszközbeszerzések, szoftverfejlesztés		13 331	8 392
		Kazán cseré		2 223	0
	Humán Szolgáltatások Igazgatósága összesen		0	15 554	8 392
6000	Közterület Felügyelet				
		Eszközbeszerzés		11	11
		Eszközbeszerzés		127	95
		Fényhid 2 gépjárműre		1 100	905
		Eszközbeszerzés		430	403
		Klimák beszerzése		1 224	622
	Közterület Felügyelet összesen		0	2 892	2 036

7000	Tóth Iлона Egészségügyi Szolgálat			
		Iszközbeszerzések	6 000	46 501
	Tóth Iлона Egészségügyi Szolgálat összesen		6 000	46 501
				41 430
II.	Felújítások			
1000	Önkormányzat			
	Lakásgazdálkodás (1)			
	Zrínyi u. 2.I.em.4	Lakás felújítás	766	0
	Rákóczi F. u. 102.I.sz.2	Lakás felújítás	3 959	3 959
	Kossuth L.u. 52. I.sz. 6.	Lakás felújítás	5 500	5 500
	Bánya u. 29. II.em.13	Lakás felújítás	1 500	0
	Dunadülő u. 7 A VIII.em. 50.	Lakás felújítás	4 000	0
	Simon Bolívar stny. 1 a I.em.20	Lakás felújítás	1 172	0
	Lakásgazdálkodás összesen		0	16 897
				9 459
	Helyiséggazdálkodás (2)			
	Csillag u.2-4.,Nap.u.8.,Vénusz u.13-15.,Szent László u.115.,Károcseny u.7.	Üzletbelyiségek felújítása	12 553	0
	Mansfeld P. út. 1-3	III.emeleti helyiségek felújítása	14 800	0
	Helyiséggazdálkodás összesen		0	27 353
				0
	Közutak fenntartása, fejlesztése (4)			
	Béke tér	Járdafelújítás	3 661	2 748
	Popeluszko utca út	Útfelújítás	99 060	0
		VEKOP 5.3.1-15. "Dél-Budapest kerékpáros barát fejlesztés" keretében útfelújítás	185 497	0
	Evezős u. (Damjanich u.-Evezős u. 4.)	Tereplepeső építése	17 633	0
	Közutak fenntartása, fejlesztése összesen		0	305 851
				2 748
	Településfejlesztés, település rendezés, környezetvédelem (8)			
		Buszvárók esereje, telepítése	15 000	0
	Településfejlesztés, település rendezés, környezetvédelem összesen		0	15 000
				0
	Szociális ellátás (9)			
	Belvárosi Bölcsöde	Udvarfelújítás	187	0
	Tüpegi Bölcsöde	Udvarfelújítás	62 000	48 080
	Kertvárosi Bölcsöde	VEKOP-6.1.1. új épületrész és udvarfelújítás	5 698	5 080
	Szociális ellátás összesen		0	67 885
				53 160
	Egészségügyi feladatok (11)			
	Csíkó st.9., Jánosies M. u.10-12.	KEHOP 5.2.9-16 Energiahatékonysági pályázat felújítás	107 153	107 144
	Csíkó st.9., Jánosies M. u.10-12.	Épületek belső felújításának tervezése	269 260	8 859
	Lüdöngondozó. (Kiss J.Ah. 30)	Épületfelújítás	27 404	27 404
		Egészséges Budapest Program keretében felújítás	174 600	0
	Egészségügyi feladatok összesen		0	578 417
				143 407
	Oktatási, Művelődési, Ifjúsági és Sport ágazati feladatok (12)			
	Jedlik Anyos Gimnázium	Felújítás, bővítés	2 000 000	2 000 000
	Hétszínvirág Tagóvoda	Udvarfelújítás	40 239	39 105
	Kerek Világ Tagóvoda	Udvarfelújítás	47 751	47 751
	Aprajfalva Tagóvoda	Tetőfelújítás	5 374	5 374
	Mészáros Jenő Általános Iskola	Autista gyerekek részére tanterem kialakítása	1 007	0
	Fővös József Általános Iskola	Ébédlő, tálláló átalakítása, II.em. tífú WC kialakítása, I.em.tífú WC felújítása	2 960	2 960
	Napsugár Tagóvoda	Udvarfelújítás	55 595	0
	Népművészeti Tagóvoda	Udvarfelújítás	66 826	0
	Csalitos Tagóvoda	Tornaszoba kialakítása	10 211	7 899
	Rákóczi Kert	TER-KÖZ "Csepeli Rákóczi Kert megújítása közösségi tervezés keretében"	299 018	299 018
	Gróf Széchenyi Általános Iskola	Formaterem felújítás	37 116	1 016
	Gróf Széchenyi Általános Iskola	Környezetrendezés	6 000	4 953
	Vermes Miklós Általános Iskola	Környezetrendezés	347	0
	Királyerdei Művelődési Ház	Színházterem felújítása	57 047	57 047
	Petz.F. utcai	Sportpálya felújítása	124 133	95 998
	Gyermeksziget Tagóvoda	Udvarfelújítás	7 065	7 065
	Kádár Katalin Tagóvoda	Udvarfelújítás	8 612	8 612
	Szivárvány Tagóvoda	Udvarfelújítás	123 887	116 849
	Mesevár Tagóvoda	Udvarfelújítás	120 359	109 483
	Füstifecske Tagóvoda	Udvarfelújítás	1 422	1 422
	AMK Ált. Iskola	Udvarfelújítás	88 561	84 249
	Arany János Iskola	Udvarfelújítás	11 357	10 964
	Arany János Iskola	Kézilabdapálya kialakítása	22 000	21 999
	Arany J. és Mészáros J. Ált. Iskola	Nyári napközis táborhoz szükséges munkálatok	18 055	0
	Tanaszoda	Szűrőtartályok felújítása	14 910	0
	Rákóczi Kert	Épület belső felújítása	71 700	25 180
	Oktatási, Művelődési, Ifjúsági és Sport ágazati feladatok összesen		2 000 000	3 241 552
				946 944
	Önkormányzati igazgatási tevékenység (15)			
	Szent Imre tér	Emlékmű körbekerítése	1 800	0
	Polgármesteri Hivatal	Tető felújítás	63 730	63 730
	II.Rákóczi Ferenc 88-92.	Tornaterem tetőszigetelésének felújítása	27 275	27 000
	Önkormányzati igazgatási tevékenység		0	92 805
				90 730

	Önkormányzat által ellátott egyéb feladatok (17)			
	Tüzoltóság	Lépcső felújítása	1 640	1 640
	Tüzoltóság	Parkoló felújítása	18 700	18 619
	Önkormányzat által ellátott egyéb feladatok összesen		0	20 340
	Közerületek, zöldterületek fenntartása, fejlesztése (19)			
	Hollandi úti Kis-Duna part	Kalózhajós Jatszótér felújítása	39 555	39 555
	Béke tér	Olvasó szobor felújítás és park rendezés	24 998	22 249
	Radnóti Miklós Művelődési Ház	Csillagtelep központi park felújítás	250 000	8 763
	Kis-Dunapart	Fahíd felújítása	11 684	11 684
	Daru-domb	Gördeszka pálya felújítása	19 171	18 693
	Daru-domb	Felújítás	376	376
	Iskola tér	KRI:SZ park felújítása	35 703	0
	Brenner park 208076 I, 208165 16 hrsz	TÉR-KÖZ park felújítás	177 666	0
	Királyerdei Művelődési Ház	Területrendezés	30 844	30 844
	Daru-domb	Úljafal tölgyfa borítása	10 293	0
	Tamariska domb	Cserkészház kialakítása	50 000	0
	Puli sétány I.	Sarkányos játszótér felújítása	28 000	0
	Közerületek, zöldterületek fenntartása, fejlesztése összesen		0	678 290
	Önkormányzat összesen		2 000 000	5 044 390
				1 398 871
2000	Polgármesteri Hivatal			
		Belső parkoló kibővítése	32 000	0
	Polgármesteri Hivatal összesen		0	32 000
4000	Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda			
	Tündérkert tagóvoda	Ételleftek párkány burkolása	67	67
	Csalitos tagóvoda	Ételleftek párkány burkolása	67	67
	Hétszínvirág tagóvoda	Ételleftek párkány burkolása	67	67
	Bóbita tagóvoda	Ételleftek párkány burkolása	67	67
	Szünnyog tagóvoda	Ételleftek párkány burkolása	67	67
	Népművészet tagóvoda	Ételleftek párkány burkolása	67	0
	Szivárvány tagóvoda	Ételleftek párkány burkolása	67	67
	Napsugár tagóvoda	Ételleftek párkány burkolása	66	67
	Erdősor tagóvoda	Údvarfelújítás	4 400	4 370
	Festő tagóvoda	Údvarfelújítás	4 400	4 370
	Napsugár tagóvoda	Személyfelvonó felújítása	2 479	2 479
	Szivárvány tagóvoda	Redőny felszerelése	105	105
	Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda összesen		0	11 919
5000	Humán Szolgáltatások Igazgatósága			
	Kiss János alt.u.52.	Épület felújítás (Nyílászáró beépítés)	2 396	2 396
	Kiss János alt.u.52.	Vagyonvédelmi rendszer kiépítése, felújítása	799	799
	Humán Szolgáltatások Igazgatósága összesen		0	3 195
7000	Tóth Iлона Egészségügyi Szolgálat			
		Utácsrendszer szivattyú felújítása	1 425	0
	Tóth Iлона Egészségügyi Szolgálat összesen		0	1 425
I.	Beruházások mindösszesen		2 841 255	7 268 134
II.	Felújítások mindösszesen		2 000 000	5 092 929
	Mindösszesen		4 841 255	12 361 063
				3 043 489

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi beszámoló költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Bevételek		2017. évi teljesítés	2018. évi teljesítés	Kiadások	2017. évi teljesítés	2018. évi teljesítés
I. Működési bevételek				I. Működési kiadások		
1.	Önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó, valamint egyéb központi támogatások	2 450 287	2 663 970	1. Személyi juttatások	4 331 288	4 661 866
2.	Működés célú támogatás államháztartáson belülről	1 318 856	2 282 156	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 053 164	1 014 176
3.	Közhatalmi bevételek	9 096 529	9 762 959	3. Dologi kiadás	4 071 901	3 716 304
4.	Működési bevételek	1 128 966	1 054 773	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	98 343	93 532
5.	Tulajdonosi bevételek	897 029	845 177	5. Egyéb működés célú kiadások	2 414 310	3 422 585
6.	Működés célú átvett pénzeszközök	700	7 163			
	Működési bevételek összesen:	14 892 367	16 616 198	Működési kiadások összesen:	11 969 006	12 908 463
	Működési finanszírozási bevételek	17 674 407	17 107 673	Működési finanszírozási kiadások	17 731 426	10 988 643
	Működési bevételek mindösszesen	32 566 774	33 723 871	Működési kiadások mindösszesen	29 700 432	23 897 106
II. Felhalmozási bevételek				II. Felhalmozási kiadások		
1.	Központi költségvetésből származó egyéb felhalmozási célú költségvetési támogatások	324 645	49 530	1. Beruházások	1 235 060	1 629 630
2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	38 852	5 509 679	2. Felújítások	985 144	1 413 859
3.	Felhalmozási bevételek	97 517	262 547	3. Felhalmozásicélú támogatás államháztartáson belülről	133 127	163 100
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	546 383	214 940	4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	296 659	99 261
	Felhalmozási bevételek összesen:	1 007 397	6 036 696	5. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	490 228	70 580
	Felhalmozási finanszírozási bevételek	115 482	119 490	Felhalmozási kiadások összesen:	3 140 218	3 376 430
	Felhalmozási bevételek mindösszesen	1 122 879	6 156 186	Felhalmozási finanszírozási kiadások	115 482	83 728
Tárgyvetet megelőző évben lekötött betét tárgyévvi megszüntetése		0		Felhalmozási kiadások mindösszesen	3 255 700	3 460 158
Pénzforgalmat érintő bevételek		9 025	-93 373	Pénzforgalmat érintő kiadási tételek	206 047	264 329
Bevételek mindösszesen		33 698 678	39 786 684	Pénzkészlet változás	536 499	12 165 091
				Kiadások mindösszesen	33 698 678	39 786 684

ezer Ft-ban

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi hitelállománya

Az államháztartásról szóló – többször módosított – 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés b) pontja alapján a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2018. évi hiteleinek állománya lejárat, hitelezők és eszközök szerinti bontásban az alábbiak szerint alakult:

Hitelező: OTP Bank Nyrt. Budapesti Régió
Budapest, V. ker. Báthory u. 9.

Hitel lejáratí éve	Hitel állomány 2018.01.01-én	2018. évben felvett hitel	2018. évi törlesztés	2018. évben állami átvállalás	Hitel állomány 2018.12.31-én
0	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
Összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi vagyонkimutatása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Vagyonkezelők						Mindösszesen
		Polgármesteri Hivatal	Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	CSEO	HSZI	Közüterület-felügyelet	Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	
ESZKÖZÖK								
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	61 889 241 130	840 147 060	6 237 541	2 075 570 027	670 093 237	19 015 313	2 489 920 480	67 990 224 788
I. Immateriális javak	4 967 513	858 870	3 034 846	0	0	0	2 855 675	11 716 904
1. Vagyoni értékű jogok	1 974 630	858 870	3 034 846	0	0	0	1 161 456	7 029 802
Korlátozottan forgalomképes vagyon			3 034 846				1 161 456	4 196 302
Üzleti vagyon	1 974 630	858 870						2 833 500
2. Szellemi termékek	2 992 883	0	0	0	0	0	1 694 219	4 687 102
Korlátozottan forgalomképes vagyon							1 694 219	1 694 219
Üzleti vagyon	2 992 883							2 992 883
3. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
								0
II. Tárgyi eszközök	60 653 553 617	839 288 190	3 202 695	2 075 570 027	670 093 237	19 015 313	2 487 064 805	66 747 787 884
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	57 114 510 341	813 300 821	0	2 063 542 811	663 686 094	18 095 502	2 398 288 653	63 071 424 222
Forgalomképtelen törzsvagyon	42 566 823 388	0	0	0	0	0	0	42 566 823 388
Utak földértéke	18 331 812 267							18 331 812 267
Egyéb építmények	105 929 519							105 929 519
Helyi közutak, útvízelenítés, járdák, parkolók	9 680 802 468							9 680 802 468
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott zöldterületek földértéke	11 948 867 342							11 948 867 342
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott zöldterületek építményei	1 499 591 288							1 499 591 288
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott fasorok	786 675 331							786 675 331
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott egyéb építmények	213 145 173							213 145 173
Korlátozottan forgalomképes vagyon	3 402 552 972	813 300 821	0	2 063 542 811	663 686 094	18 095 502	2 398 288 653	9 359 466 853
Épületek és telkek	302 068 279	811 175 189						1 113 243 468
Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog	18 367 939							18 367 939
Egyéb építmények	214 808 751	2 125 632						216 934 383
Közművek	235 584 646							235 584 646
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott telkek	1 540 866 123							1 540 866 123
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott épületek	805 677 549							805 677 549
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott zöldterületi ültetvények	24 671 832							24 671 832
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott egyéb építmények	260 507 853							260 507 853
Intézmények használatában lévő ingatlanvagyon és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	2 063 542 811	663 686 094	18 095 502	2 398 288 653	5 143 613 060
Üzleti vagyon	11 145 133 981	0	0	0	0	0	0	11 145 133 981
Telkek	78 270 033							78 270 033
Épületek	1 440 907							1 440 907
Egyéb építmények								0
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott telkek	7 633 151 597							7 633 151 597

adatok Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Vagyonkezelők						Mindösszesen
		Polgármesteri Hivatal	Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	CSEO	HSZI	Közüterület-felügyelet	Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott épületek	3 417 881 878							3 417 881 878
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog	9 949 987							9 949 987
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott egyéb építmények	4 439 579							4 439 579
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	465 648 682	25 987 369	3 202 695	12 027 216	6 407 143	919 811	88 776 152	602 969 068
Forgalomképtelen törzsvagyon	170 595 169	0	0	0	0	0	0	170 595 169
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott Kulturális javak	155 985 763							155 985 763
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott Játszóterei eszközök	14 609 406							14 609 406
Korlátozottan forgalomképes vagyon	137 547 090	5 597 875	3 202 695	12 027 216	6 407 143	919 811	88 776 152	254 477 982
Kulturális javak	131 377 765	5 597 875						136 975 640
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott egyéb gépek, berendezések, felszerelések	1 876 450							1 876 450
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott kulturális javak	3 871 266							3 871 266
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott járművek	421 609							421 609
Intézmények használatában lévő gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	3 202 695	12 027 216	6 407 143	919 811	88 776 152	111 333 017
Üzleti vagyon	157 506 423	20 389 494	0	0	0	0	0	177 895 917
Informatikai eszközök		4 658 836						4 658 836
Gépek, berendezések, felszerelések	124 347 257	10 461 054						134 808 311
Járművek	29 634 272	5 269 604						34 903 876
Üzemeltetésre, kezelésbe átadott egyéb gépek, berendezések, felszerelések	3 524 894							3 524 894
3. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	3 073 394 594							3 073 394 594
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0							0
								0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 230 720 000	0	0	0	0	0	0	1 230 720 000
1. Tartós részesedések	1 230 720 000							1 230 720 000
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése								0
								0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök								0
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése								0
								0
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0	0	2 062 819	20 000	0	2 082 819
I. Készletek					2 062 819	20 000		2 082 819
II. Értékpapírok								0
								0
PÉNZESZKÖZÖK	14 807 008 537	39 814 884	70 998 526	95 577 506	67 481 587	8 970 032	59 769 259	15 149 620 331

adatok Ft-ban

Mégnevezés	Önkormányzat	Vagyonkezelők						Mindösszesen
		Polgármesteri Hivatal	Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	CSEO	HSZI	Közterület-felügyelet	Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	
I. Lékötött bankbetétek								0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 068 087	361 080						1 429 167
III. Forintszámlák	14 805 940 450	39 453 804	70 998 526	95 577 506	67 481 587	8 970 032	59 769 259	15 148 191 164
IV. Devizaszámlák								0
KÖVETELÉSEK	5 716 235 156	20 657 662	17 778 938	3 928 513	3 208 726	21 115	22 250 764	5 784 080 874
I. Költségvetési évben esedékes követelések	1 409 258 572	17 193 571	17 644 078	309 805	637 795	21 115	7 168 654	1 452 233 590
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	3 518 764 162	86 670	0	1 219 078	1 073 705	0	0	3 521 143 615
III. Követelése jellegű sajátos elszámolások	788 212 422	3 377 421	134 860	2 399 630	1 497 226	0	15 082 110	810 703 669
EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	-81 545 092	707 041	-942 883	-185 749	2 431 079	0	-2 141 230	-81 676 834
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	76 689 084	1 895 979	455 620	937 282	590 327	41 545	6 801 292	87 411 129
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	82 407 628 815	903 222 626	94 527 742	2 175 827 579	745 867 775	28 068 005	2 576 600 565	88 931 743 107
0-ra leírt eszközök	14 637 957 551	442 784 340	27 390 172	132 577 832	93 772 920	6 061 758	417 381 496	15 757 926 069
Használatban lévő kísértékű eszközök								0
Immateriális javak	172 632	570 748	0	87 500	331 200	0	13 984 825	15 146 905
Tárgyi eszközök	45 794 245	66 594 510	14 086 430	58 363 990	26 758 545	3 421 587	24 135 039	239 154 346
Használatban lévő kísértékű eszközök összesen	45 966 877	67 165 258	14 086 430	58 451 490	27 089 745	3 421 587	38 119 864	254 301 251
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	12 371 396 021	0	0	3 106 280	0	0	8 535 906	12 383 038 207

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi konszolidált mérlege

Sor- szám	Megnevezés	ezer Ft-ban		
		Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2	3	4	5
1.	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	11 717	0	11 717
2.	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	66 747 788	0	66 747 788
3.	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	1 230 720	0	1 230 720
4.	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	67 990 225	0	67 990 225
5.	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	2 083	0	2 083
6.	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0
7.	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	2 083	0	2 083
8.	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 429	0	1 429
9.	C/III-IV.Forintszámlák, devizaszámlák	15 148 191	0	15 148 191
10.	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	15 149 620	0	15 149 620
11.	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 452 233	0	1 452 233
12.	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	3 521 144	0	3 521 144
13.	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/7)	810 704	0	810 704
14.	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	5 784 081	0	5 784 081
15.	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-81 677	0	-81 677
16.	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	87 411	0	87 411
17.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	88 931 743	0	88 931 743
18.	G/I-III.Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	85 265 088	0	85 265 088
19.	G/IV Felhalmozott eredmény	-10 209 816	0	-10 209 816
20.	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 829 890	0	1 829 890
21.	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	76 885 162	0	76 885 162
22.	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	98 729	0	98 729
23.	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	632 479	0	632 479
24.	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/7)	707 383	0	707 383
25.	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 438 591	0	1 438 591
26.	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	10 607 990	0	10 607 990
27.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	88 931 743	0	88 931 743

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi konszolidált eredménykimutatása

ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2	3	4	5
1.	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	10 666 615		10 666 615
2.	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	509 120		509 120
3.	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	736 487		736 487
4.	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	11 912 222	0	11 912 222
5.	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	8 724 791	-6 060 820	2 663 971
6.	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 458 170		1 458 170
7.	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	605 899		605 899
8.	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	3 324 590		3 324 590
9.	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	14 113 450	-6 060 820	8 052 630
10.	10 Anyagköltség	212 258		212 258
11.	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 849 254		1 849 254
12.	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13.	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	590 942		590 942
14.	IV Anyagjellegű ráfordítások (=+10+11+12+13)	2 652 454	0	2 652 454
15.	14 Bérköltség	3 886 839		3 886 839
16.	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	794 558		794 558
17.	16 Bérjárulékok	1 018 957		1 018 957
18.	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15-16)	5 700 354	0	5 700 354
19.	VI Értécsökkenési leírás	1 057 530		1 057 530
20.	VII Egyéb ráfordítások	14 852 015	-6 060 820	8 791 195
21.	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	1 763 319	0	1 763 319
22.	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	92 254		92 254
23.	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei	16		16
24.	21b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	15		15
25.	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	92 270	0	92 270
26.	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	25 657		25 657
27.	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0		0
28.	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	42		42
29.	26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	35		35
30.	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	25 699	0	25 699
31.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	66 571	0	66 571
32.	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	1 829 890	0	1 829 890

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi pénzeszközök változásának bemutatása

ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2018. év	
1.	Pénzkészlet tárgyidőszak elején		2 984 528
	- Lekötött bankbetétek	0	
	- bankszámlák	2 983 138	
	- pénztárak	1 390	
2.	Költségvetési pénzforgalmi bevételek		22 652 894
3.	Költségvetési pénzforgalmi kiadások		-16 284 893
4.	Finanszírozási pénzforgalmi bevételek		17 227 164
5.	Finanszírozási pénzforgalmi kiadások		-11 072 371
6.	Tárgyvetet megelőző évben lekötött betét tárgyévi megszüntetése		0
7.	Pénzforgalmat érintő bevételi tételek		-93 373
8.	Pénzforgalmat érintő bevételi tételek		-264 329
9.	Pénzkészlet a tárgyidőszak végén		15 149 620
	- bankszámlák	15 148 191	
	- pénztárak	1 429	

**Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
által 2018. évben nyújtott közvetett támogatások**

ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2018. évi tény
1.	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	135
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	0
3.	Építményadónál biztosított kedvezmény, mentesség	11 743
4.	Telekadónál biztosított kedvezmény, mentesség	7 312
5.	Gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség	117 668
6.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	18 500
7.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	0
8.	Közvetett támogatások összesen (1-7. összesen)	155 358

Indokolás:

- 1.) A személye gondoskodást nyújtó ellátásokról szóló 6/2012.(III.27.) önkormányzati rendelet alapján igénybe vett étkezés és jelzőrendszeres segítségnyújtás térítési díjának mérséklése vagy elengedése a rendelet keretein belül
- 3.) A 30/2015. (XI.30) önkormányzati rendelet 3., 4. §-ában megállapított kedvezmények, mentességek miatt.
- 4.) A 30/2015. (XI.30) önkormányzati rendelet 9. §-ában megállapított mentességek miatt.
- 5.) A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény 5. § szerinti **kedvezmény**, illetve mozgáskorlátozottsági mentesség és a költségvetési szerv, az egyesület, az alapítvány és az egyház tulajdonában lévő gépjármű, valamint a helyközi menetrendszerinti közúti tömegközlekedést lebonyolító autóbusz és azok a tűzoltó szerkocsik, amelyek tűz esetén részt vesznek a mentésben, valamint a kizárólag elektromos hajtómotorral ellátott személygépkocsik után járó **adómentesség** összege.
- 6.) Bérleti díj kedvezményt az önkormányzat tulajdonában álló lakás és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadásának feltételeiről szóló 5/2011.(II.25.), 14/2011.(III.31.) önkormányzati rendeletek alapján azok a bérlők kaphatnak, akik a kezelő által költségében és műszaki tartalmában egyeztetett értéknövelő beruházást végeztek. A hatályos rendeletek alapján a beruházás anyagköltsége számítható be a kedvezményve a bérleti díj 50 %-ának mértékéig. Térítésmentes használatot kizárólag a Képviselő-testület erre vonatkozó határozata alapján biztosítunk.

Tájékoztató
Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban

ezer Ft-ban

Sor- szám	Határozat szám	Kötelezettségek	Elkötelezettség időtartama	2018.	2019.	2020.	2021.
1.	427/2008.(VI.12.) Kt.sz. határozat	Fővárosi Önkormányzat 50% tartozás	2008-2022.	112 010	112 010	112 010	112 010
2.	367/2010.(VI.15.) Kt. sz. határozat	Önkormányzat által fenntartott intézmények világítás korszerűsítését célzó "Szemünk Fénye Programban" való részvétel, hárleti szerződés 10 évre	2010-2020	47 666	47 666	47 666	47 666
3.	90/2011.(H.11.) Kt. sz. határozat	"Csepel Kapuja szociális célú város rehabilitációs program" KMOP -5.1.1/C számú pályázat	2011-2019	0	0	0	0
4.	72/2012.(H.23.) Kt.sz. határozat	KMOP-4.6.1-11 "Férőhely bővítés a csepeli Aprajfalva Óvodában"	2012-2019	0	0	0	0
5.	563/2012.(X.08.) Kt. sz. határozat	"Csepel déli lakóközpont szociális célú rehabilitációja" KMOP-5.1.1/B számú pályázat (100 %-os finanszírozású)	2013-2020	0	0	0	0
6.	16/2013.(I.24.) Kt.sz. határozat	KEOP-2012-5.5.0/A "Épületenergetikai fejlesztés három csepeli nevelési intézményben"	2014-2020	0	0	0	0
7.	17/2013.(I.24.) Kt.sz. határozat	KEOP-2012-5.5.0/A "Épületenergetikai fejlesztés három csepeli óvodában"	2014-2020	0	0	0	0
8.	117/2013.(III.28.) Kt.sz. határozat	TÁMOP-3.1.3-11/1-2012-0008 "A természettudományos oktatás módszertanának és eszköz rendszerének megújítása a csepeli Jedlik Ányos Gimnáziumban"	2013-2019	0	0	0	0
9.	180/2014.(IV.24.) Kt. Sz. határozat	Hollandi u. 8-10. sz. ingatlanon létesítendő futballpálya fenntartási költségeinek fedezete	2015-2030	500	500	500	500
10.	143/2015.(III.26.) Kt. sz. határozat	Simon Bolívar sétány 4-8.sz. alatti ingatlan területén kézilabda csarnok létesítésének támogatása	2015-2030				
11.	218/2015.(IV.30.) Kt. sz. határozat	Hollandi u. 8-10. sz. ingatlan területén Csepeli Birkózó Club birkózó csarnoka létesítésének támogatása	2015-2030				
12.	342/2015.(VI.26.) Kt. sz. határozat	Önkormányzat fenntartásában működő óvodák, iskolák és szociális intézmények vásárolt közétkeztetésének támogatása	2015-2019	1 028 700	1 062 990	1 096 010	1 129 030
13.	433/2015.(IX.24.) Kt. sz. határozat	Egyházak nyújtott működési jellegű támogatás	2015- határozatlan				
14.	444/2015.(IX.24.) Kt. sz. határozat	Katona József u. 60. alatt létrejövő műfüves futballpálya pályafenntartás költségeinek fedezete	2016-2031	500	500	500	500
15.	446/2015.(IX.24.) Kt. sz. határozat	Simon Bolívar sétány 4-8. alatt létrejövő műfüves futballpálya pályafenntartás költségeinek fedezete	2016-2031	500	500	500	500
16.	448/2015.(IX.24.) Kt. sz. határozat	Csete Balázs u. 1-11. alatt létrejövő műfüves futballpálya pályafenntartás költségeinek fedezete	2016-2031	500	500	500	500
17.	102/2016.(III.31.) Kt. sz. határozat	Országos Pályaépítési Program X.üteme keretében 1214 Budapest, Iskola tér 45. alatt műfüves futballpályáról szóló pályázat nyertessége esetén pályafenntartás költségeinek fedezete	2017-2032	500	500	500	500

ezer Ft-ban

Sor- szám	Határozat szám	Kötelezettségek	Elkötelezettség időtartama	2018.	2019.	2020.	2021.
18.	104/2016.(III.31.) Kt. sz. határozat	Országos Pályaépítési Program X.üteme keretében 1214 Budapest, Tejút utca 2. alatt műfüves futballpályáról szóló pályázat nyertessége esetén pályafenntartás költségeinek fedezete	2017-2032	500	500	500	500
19.	199/2017.(V.25.) Kt.sz. határozat	Általános iskolai tanulmányait kezdő csepeli gyermekek támogatása	2017- határozatlan				
20.	286/2017.(VI.28.) Kt. határozat	1212 Budapest Széchenyi u. 88.cimen található 4 db orvosi rendelő és a hozzájuk kapcsolódó kiszolgáló helyiségre vonatkozó bérleti szerződés alapján a költségek fedezete	2017-2021				
21.	316/2017.(VIII.28.) Kt. határozat	1214.Budapest Vesmes Miklós u. 12. sz.alatti "egykori Szülőotthon" épületére vonatkozó vagyonkezelési szerződés	2018- határozatlan				
22.	376/2017.(X.26.) Kt. Határozat	Első és második osztályos tanulók uszás oktatása	2017- határozatlan	13 000	13 000	13 000	13 000
23.	431/2017.(XII.14.) Kt. határozat	Átmeneti gondozásra szoruló gyermekek biztonságos ellátásának megszervezése	2018-2023				
24.	9/2018.(I.24.) Kt.sz. határozat	Önkormányzati tulajdonú utak öt éves 4.5 milliárd forintértékű fejlesztési programja	2018-2022				
	Összesen			1 204 376	1 238 666	1 271 686	1 304 706

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
Tájékoztató az európai uniós támogatással megvalósuló programok és projektek bevételeiről és kiadásairól

ezer forintban

Sor- szám	Program, projekt megnevezése	Megvalósítás kiadásai			Uniós támogatás			Önerő		
		2017.12.31-ig teljesítés	2018. évi teljesítés	2019. évi tervezet	2017.12.31-ig teljesítés	2018. évi teljesítés	2019. évi tervezet	2017.12.31-ig teljesítés	2018. évi teljesítés	2019. évi tervezet
1.	KEHOP-5.2.9-16-2017-00148 Egészségügyi Intézmények energia hatékonysági felújítása Csepelen Budapest XXI.ker. Csepel Önkormányzata	1 524	110 784	7 864	0	52 659	0	49 128	21 961	0
2.	VEKOP-6.1.1-15-BP1-2016-00034 Új bölcsődei férőhelyek létesítése a Csepeli Kertvárosi Bölcsődében Budapest XXI.ker. Csepel Önkormányzata	1 842	21 942	283 824	0	292 308	15 300	0	0	0
3.	VEKOP-5.3.1-15-2016 00009 Dél-Budapesti Kerékpárosbarát fejlesztések Budapest XXI.ker. Csepel Önkormányzata	13 399	10 502	815 272	798 173	0	41 000	0	0	0
4.	KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16 Csatlakozási konstrukció az önkormányzati ASP rendszer országos kiterjesztéséhez Budapest XXI.ker. Csepel Önkormányzata	566	2 372	3 362	6 300	0	0	0	0	0
5.	VEKOP-7.3.4-17. Kulturális intézmények a köznevelés eredményességéért Budapest XXI.ker. Csepel Önkormányzata	0	300	0	0	0	0	0	300	0
6.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00006 Csillagtelep szociális célú rehabilitációja Budapest XXI.ker. Csepel Önkormányzata	5 969	17 199	517 493	0	539 811	0	0	850	0
7.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00006 Csillagtelep szociális célú rehabilitációja Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	0	656	31 344	0	32 000	0	0	0	0
8.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00006 Csillagtelep szociális célú rehabilitációja Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	0	0	50 000	0	50 000	0	0	0	0
9.	VEKOP-6.2.1-15-2016-00006 Csillagtelep szociális célú rehabilitációja Humán Szolgáltatások Igazgatósága	0	7 998	33 580	0	41 578	0	0	0	0
	ÖSSZESEN	23 300	171 753	1 742 739	804 473	1 008 356	56 300	49 128	23 111	0

Budapest és Pest Megyei II. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: HIFEH/148-5/2019.

Ellenőrzés száma: 18./2018.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata és az általa irányított
költségvetési szervek 2018. évi kincstári ellenőrzéséről

TARTALOM

I.	AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK	3
II.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	7
III/1.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÖNKORMÁNYZAT	11
III/2.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HIVATAL	17
III/3.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK GAZDASÁGI SZOLGÁLTATÓ IGAZGATÓSÁG.....	22
III/4.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK TÓTH ILONA EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLAT.....	27
III/5.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK CSEPELI CSODAKÚT EGYESÍTETT ÓVODA.....	33
III/6.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HUMÁN SZOLGÁLTATÁSOK IGAZGATÓSÁGA.....	38
III/7.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK CSEPEL ÖNKORMÁNYZAT KÖZTERÜLET-FELÜGYELETE	43
IV.	BEFEJEZŐ RÉSZ	48
	ZÁRADÉK	50
	MELLÉKLETEK	51

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv, irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése:

Ellenőrzött szerv, irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	PIR törzsszám
Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata	735847
Budapest Főváros XXI. kerület Csepeli Polgármesteri Hivatal	521008
Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	521019
Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	521129
Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	683386
Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Humán Szolgáltatások Igazgatósága	683627
Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Közterület-Felügyelete	806835

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása:

Ellenőrzött szerv, irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős)	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata	Szeder Istvánné Városgazdálkodási ágazatvezető	Borbély Lénárd László polgármester	–
Budapest Főváros XXI. kerület Csepeli Polgármesteri Hivatal		Dr. Szeles Gábor jegyző	–
Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	Pásztorné Juhász Eszter gazdasági vezető	Furák János igazgató	–
Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	Szuhai Adrienne gazdasági igazgató	Dr. Juhász György főigazgató főorvos	–

Ellenőrzött szerv, irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős)	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	Pásztorné Juhász Eszter Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság gazdasági vezetője	Hierholczné Faragó Tünde intézményvezető	–
Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Humán Szolgáltatások Igazgatósága		Nagyné Kovács Tímea intézményvezető	–
Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Közterület-Felügyelete		Sághi Jenő igazgató	–

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Dinnyés Márta vizsgálatvezető	2018. 07. 02.	intézkedési terv elfogadásáig	BPM-ÁHI/3533-1/2018
Kádárkuti Zsolt ellenőr	2018. 07. 02.	intézkedési terv elfogadásáig	BPM-ÁHI/3533-1/2018
Závodny László ellenőr	2018. 07. 02.	intézkedési terv elfogadásáig	BPM-ÁHI/3533-1/2018

A jelentésben alkalmazott jogszabály rövidítések:

- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njt.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.),
- az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (a továbbiakban: Áfa tv.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.)
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet),

- a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet (a továbbiakban: 68/2013. NGM rendelet),
- a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény (a továbbiakban: Ltv.).

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Budapest Főváros XXI. kerület Csepeli Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal),
- Budapest Főváros XXI. kerület Csepel Önkormányzat Képviselő testülete (a továbbiakban: Képviselő testület),
- Budapest Főváros XXI. kerület Csepel Önkormányzat Polgármestere (a továbbiakban: Polgármester),
- Budapest Főváros XXI. kerület Csepeli Polgármesteri Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság (a továbbiakban: GSZI)
- Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat (a továbbiakban: TIESZ),
- Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda (a továbbiakban: Óvoda),
- Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Humán Szolgáltatások Igazgatósága (a továbbiakban: HSZI),
- Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Közterület-Felügyelete (a továbbiakban: CSKF),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- a Njt. 80. § (2) bekezdés szerinti megállapodás (a továbbiakban: Együttműködési megállapodás),
- az ellenőrzött időszakban hatályos A kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés utalványozás, gyakorlásának módjáról, eljárási és dokumentációs részletszabályairól valamint az ezeket végző személyek kijelöléséről szóló szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- kormányzati funkció (a továbbiakban: COFOG),
- időközi költségvetési jelentés (a továbbiakban: IKJ),
- időközi mérlegjelentés (a továbbiakban: IMJ),
- IMJ IV. negyedév (a továbbiakban: Gyorsjelentés),
- Kincstári Ellenőrzések Portál (a továbbiakban: KEP),
- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzeti-ségi önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan).

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 115/A-115/F. §-ai.

A kincstári ellenőrzés tárgya:

- a számviteli szabályok szerinti könyvviteli kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,

- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A kincstári ellenőrzés célja: Az ellenőrzések célja, hogy az Áht., az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 68/2013. NGM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezetknél:

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibákat ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A kincstári ellenőrzés típusa: szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak: 2018. költségvetési év

A vizsgált 2018. évi beszámoló státusza: a 2018. évi költségvetési beszámoló esetén az ellenőrzési jelentés tervezet a KGR-K11-ben szereplő 2019.03.20.-i feladott állapotú adatszolgáltatás, illetve az azt megalapozó főkönyvi kivonat adataiból kiindulva tartalmaz adatokat, információkat, kiegészítve a rendelkezésünkre bocsátott mérleget alátámasztó leltárral és az azt megalapozó dokumentumok felülvizsgálatával.

Ellenőrzött adatszolgáltatások:

Törzsszám	Ellenőrzött szerv, irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	Adatszolgáltatások megnevezése PIR törzsszámonként
735847	Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata	Időközi költségvetési jelentés 6. hó, 12. hó Időközi mérlegjelentés II. negyedév Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló
521008	Budapest Főváros XXI. kerület Csepeli Polgármesteri Hivatal	Időközi költségvetési jelentés 6. hó, 12. hó Időközi mérlegjelentés II. negyedév Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló
521019	Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság	Időközi költségvetési jelentés 6. hó, 12. hó Időközi mérlegjelentés II. negyedév Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló
521129	Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat	Időközi költségvetési jelentés 6. hó, 12. hó Időközi mérlegjelentés II. negyedév Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló
683386	Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda	Időközi költségvetési jelentés 6. hó, 12. hó Időközi mérlegjelentés II. negyedév Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló
683627	Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Humán Szolgáltatások Igazgatósága	Időközi költségvetési jelentés 6. hó, 12. hó Időközi mérlegjelentés II. negyedév Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló
806835	Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Közterület-Felügyelete	Időközi költségvetési jelentés 6. hó, 12. hó Időközi mérlegjelentés II. negyedév Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- az időközi mérlegjelentés esetében a mérlegfőösszeg Módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat,
- az időközi költségvetési jelentés esetében a teljesített kiadási főösszeg Módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat,
- kontroll mintavételezés a javítások ellenőrzéséhez,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes ellenőrzés az adatbekérés és helyszíni vizsgálat során,
- véletlenszerű mintavétel,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése a tárgyévet követő évben az év 12 hónapjáról készült költségvetési jelentés és a negyedik negyedévre vonatkozó gyorsjelentésként feltöltött mérlegjelentés alapján, egyeztetve az év végi beszámoló – 38/2013. NGM rendelet szabályainak megfelelően elvégzett – könyvviteli zárlati folyamat során rögzített adatokkal, a záró főkönyvi kivonat adataival és a mérleget alátámasztó leltárral,
- az időközi adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan,
- a mérleget alátámasztó leltár adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonat adataival, illetve a mérleg adataival,
- a Módszertanban szereplő értékelési módszerekkel a beküldött főkönyvi kartonok adatai alapján elemzés és tesztelés, a párhuzamosságok feltárása és a deviáns tételek kiszűrése érdekében,
- belső kontrollrendszer elemző vizsgálata,
- munkalapok kitöltésével az ellenőrzés eredményeinek dokumentálása.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzatánál a 2018. évi beszámolóra vonatkozóan.

Az Áht. 68/B. § (3) bekezdése alapján az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével kialakított szakmai szabályait, módszereit követve ellenőrizte az Önkormányzatot és az általa irányított költségvetési szerveket a 2018. évi kockázat elemzési rangsor szerint összeállított és elfogadott ellenőrzési terv alapján. A kincstári, szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzésre az ellenőrzött szervezet együttműködése mellett került sor.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. évben alakult. Megállapodást kötött a Bolgár, Német, Görög, Roma, Örmény, Román és Ukrán Nemzetiségi Önkormányzatokkal. Az Önkormányzat 6 költségvetési szerv irányítószerve, gazdálkodási feladatokat a Hivatal és két önállóan gazdálkodó költségvetési szerv látja el. Az Önkormányzat 2 szervezet (gazdasági társaság) esetében rendelkezik 100 %-os tulajdoni hányaddal. A Képviselő-testület az egyes önkormányzati feladatok ellátására 3 állandó bizottságot hozott létre. Meghatározott szakmai feladatok ellátására ideiglenes bizottságok létrehozásáról rendelkezett. Az Önkormányzat vagyongazdálkodását 2013-ban az ÁSZ ellenőrizte. Az Önkormányzat és az általa irányított 6 költségvetési szerv 2018. évben az adatszolgáltatásokat határidőre teljesítette, illetve minden esetben főkönyvi kivonattal alátámasztotta.

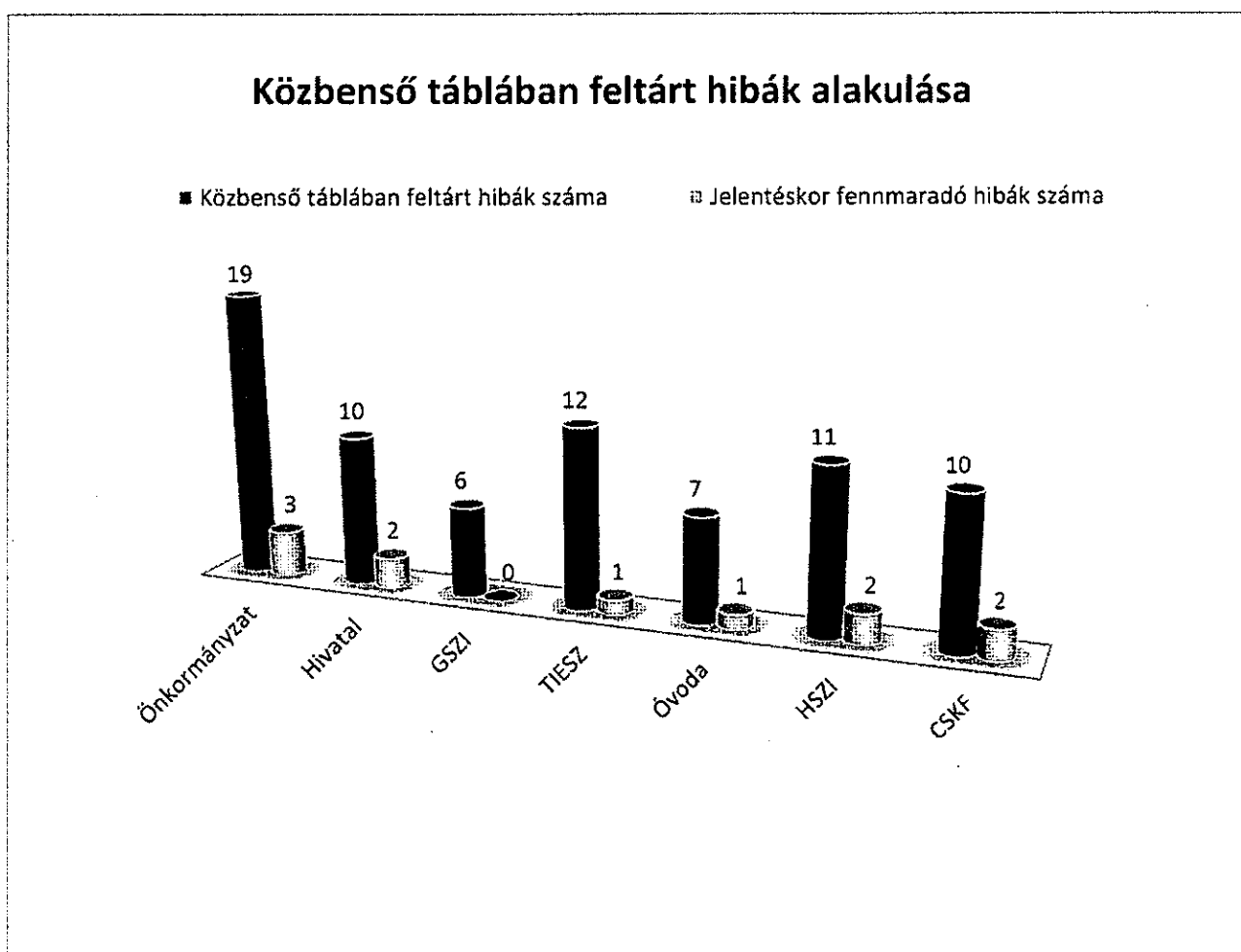
A gazdálkodási feladatokat ellátó szervezetek az alábbi integrált rendszereket használják a gazdálkodáshoz kapcsolódó bizonylatok, dokumentumok feldolgozásához és nyilvántartásához:

- Gordius– Hivatal
- Forrás-SQL – GSZI
- POLISZ – TIESZ

Az ellenőrzés során az ellenőrzött szervezetek a kapcsolattartókon keresztül együttműködtek, az ellenőrzés során a javításokat folyamatosan végezték.

A **belső kontrollrendszer** kialakítása és működtetése kisebb hiányossággal megtörtént az Önkormányzatnál és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél, azonban a **kontroll környezet és az integrált kockázatkezelési rendszer szabályozási hiányossága miatt, fejlesztést igényel.** Az elkészített szabályzatokban foglaltak és a jogkörök alkalmazása nem minden esetben volt összhangban a gyakorlat során.

A szervezetek ellenőrzése során a kiválasztott mintákkal kapcsolatosan intézkedést igénylő megállapítást tettünk, amelyről értesítést a közbenső táblában kaptak a szervezetek vezetői. A feltár hibák kapcsán részben intézkedés történt, a fennmaradó hibák szabályozási és jogkörgyakorlási hiányosságok voltak, melyek intézkedést igényelnek.



A könyvvezetés megfelelt a jogszabályi előírásoknak. Az Áhsz. 14. melléklete szerint előírt releváns **részletező nyilvántartások** meglétét és tartalmát helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. Az ellenőrzött szervezetek által alkalmazott integrált könyvelési programok, illetve az egyedileg alkalmazott analitikus nyilvántartások teljes körűen tartalmazták a jogszabályi előírásokat.

Az **évközi adatszolgáltatási kötelezettségeknek** határidőben eleget tettek az ellenőrzött szervezetek, de a 6. havi IKJ és a II. negyedévi mérlegjelentés adatait a főkönyvi kivonat nem teljeskörűen támasztotta alá az Önkormányzat és a Hivatal vonatkozásában, ezzel sérült az Áhsz. 53. § (6) bekezdés j) pontja, mert a zárlattal kapcsolatos feladatait nem teljeskörűen látta el. A főkönyvi és nyilvántartási számlákat év közben a vonatkozó jogszabályi előírások szerint alkalmazták. A közbeni megállapítások és javaslatok táblában jelzett könyvvezetést érintő javításokat az Áhsz. vonatkozó előírásai szerint, szabályosan végezték el és dokumentálták, így azokkal kapcsolatban további intézkedés nem szükséges.

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó ellenőrzött szervek az Áhsz. 30/A. § a) pont szerint **mérlegkészítési kötelezettségnek határidőt követően** tettek eleget, annak sorait leltárral (a részletező és a főkönyvi nyilvántartással, főkönyvi kivonattal egyezően) alátámasztották. Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerinti mérleget alátámasztó leltár tételes ellenőrzésére a 2019. március 5-11. közötti helyszíni ellenőrzés időpontjában került sor.

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó ellenőrzött szervek éves költségvetési **beszámolóiról** szóló **adatszolgáltatása határidőre feltöltésre került** a KGR rendszerbe. Az Áhsz. 32 § (1) és (4) bekezdés által meghatározott **határidőre** csak az **Önkormányzat** készítette el az éves **költségvetési beszámolóját, szervezetei határidőt követően teljesítették** jogszabályi kötelezettségüket. A beszámoló és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat tárgyidőszak végi adatainak egyezősége biztosított volt.

A Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei II. Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján, a **2018. évi költségvetés teljesítését, a 2018. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmaz.** Az éves beszámoló az önkormányzat és az irányítása alá tartozó szervezetek gazdálkodásáról megbízható és valós képet mutat.

Az ellenőrzés fő megállapításai, amelyek a valós összképet lényegesen befolyásolják

Sorsz.	Megállapítás	Megállapítással érintett ellenőrzött szervek megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1.	<p>Belső kontrollrendszer</p> <ul style="list-style-type: none"> A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént, a belső kontrollrendszer keretében a belső ellenőrzés, az információs és kommunikációs rendszer megfelelően működött. A szabályozások hiányosságai miatt a kontrollkörnyezet fejlesztése, valamint a kockázatkezelési rendszer integrált kockázatkezelési rendszerre történő továbbfejlesztése szükséges. A belső kontrollrendszer keretében a kontroltevékenységek gyakorlatában tart fel az ellenőrzés hiányosságokat. 	<p>Önkormányzat, Hivatal, HSZI</p> <p>Önkormányzat, TIESZ, Óvoda, CSKF</p>	<p>A belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének fejlesztése érdekében intézkedni szükséges.</p> <p>A gazdálkodási jogkörök gyakorlatát javítani szükséges a belső kontrollok működtetésénél.</p>
2.	<p>Könyvvizetés</p> <p>A könyvvizetés megfelelt a jogszabályi előírásoknak. A kormányzati funkciók alkalmazása megfelelő volt. Egy esetben a számviteli alapbizonylat nem támasztotta alá a szerződésben foglaltakat. A részletező nyilvántartásokat teljes körűen vezették. A záratra vonatkozó előírásokat érvényesítették.</p>	<p>CSKF</p>	<p>A könyvvizetés során érvényesíteni kell a valódiság elvét, ezért minden esetben vizsgálják felül tartalmilag a befogadott számlákat.</p>
3.	<p>Adatszolgáltatás</p> <p>Az évközi adatszolgáltatásokat az ellenőrzött időszakban az előírt határidőre teljesítették.</p>	<p>Önkormányzat, Hivatal, GSZI, TIESZ, Óvoda, HSZI, CSKF</p>	<p>Az évközi adatszolgáltatásokkal kapcsolatosan javaslatot nem fogalmaztunk meg.</p>
4.	<p>Beszámoló</p> <p>A mérlegkészítési kötelezettségnek határidőt követően minden szervezet vonatkozásában eleget tettek. Elkészítették a leltárt a mérleg alátámasztásához. A beszámoló készítési kötelezettségének az Önkormányzat kivételével az ellenőrzött szervezetek a jogszabályi határidőre nem tettek eleget.</p>	<p>Hivatal, GSZI, TIESZ, Óvoda, HSZI, CSKF</p>	<p>A mérleg, és a beszámoló készítési kötelezettségnek a jogszabályi határidőre tegyen eleget.</p>

A részletes ellenőrzési megállapítások alapján az **intézkedési tervekészítési kötelezettség a III./1. – III./7. Ellenőrzési megállapítások és javaslatok fejezeteiben megjelölt ellenőrzési javaslataira keletkezik.**

Az ellenőrzött szervezetek a megküldött jelentés tervezettel kapcsolatban észrevételt nem tettek a rendelkezésre álló – Ávr. 115/F. § (5) bekezdés előírása szerinti – határidőn belül, így az ellenőrzés megállapításait fenntartottuk.

III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÖNKORMÁNYZAT

Ellenőrzött szerv megnevezése: **Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata**
Törzsszám: 735847

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az Önkormányzatnál a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént. A szabályozások hiányosságai miatt a kontrollkörnyezet fejlesztése, valamint a kockázatkezelési rendszer integrált kockázatkezelési rendszerré történő továbbfejlesztése szükséges.

Kontrollkörnyezet

Az Önkormányzat SZMSZ-ét a Mötv. 43. § (3) bekezdés előírásának megfelelően a képviselő testület rendelettel fogadta el. Az SZMSZ a Mötv.-ben megjelölt tartalmi előírások érvényesítésével került összeállításra, tartalmazta a Njt. 80. § (2) bekezdés előírása szerint, a Nemzetiségi Önkormányzattal megkötött Megállapodásban rögzített személyi és tárgyi (működési) feltételeket.

A törzskönyvi nyilvántartás nem tartalmazta teljes körűen az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontja szerint, az alaptevékenységeit a kormányzati funkciók rendje szerint (pl.: 091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai). A közbenső tábla elkészítését követően a felülvizsgálat megtörtént, és a Képviselő Testület a 17/2019. (I.29.) határozatában felkérte a polgármestert, hogy intézkedjen a törzskönyvi bejegyzés módosításáról.

Együttműködési megállapodást a Nemzetiségi Önkormányzat és az Önkormányzat a Njt. 80. § (1) bekezdés előírása szerint megkötötte, az abban foglaltak szerint a Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételeket meghatározták. A III. 11. pontban rögzítették, hogy a gazdálkodás részletszabályait a Polgármesteri Hivatal által készített belső utasítások tartalmazzák. A Nemzetiségi Önkormányzat a megállapodás aláírásával azok elfogadását és alkalmazását vállalta, de ezeket a szabályzatokat a megállapodás nem nevesítette.

Számviteli politikával az Önkormányzat rendelkezett a jogszabályi előírások alapján. A számviteli politikában az Szt. 14. § (4) bekezdés előírása szerint rögzítették azokat a gazdálkodóra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, nem lényegesnek. Szabályozták az Áhsz. 50. § (7) bekezdésben előírtak szerint az általános költségek, valamint az általános kiadások és bevételek tevékenységekre történő felosztásának módját. Az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzattal, pénzkezelési szabályzattal, az önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzattal a jogszabályi előírások alapján rendelkezett, azok tartalmilag megfeleltek a vonatkozó előírásoknak.

A **számlarend** az Áhsz. 51. § (2) bekezdésben foglaltak szerint rendelkezésre állt.

A szervezet az Ávr. 13. § (2) bekezdés b)-c), e)-g) pontokban felsorolt, a működését befolyásoló és pénzügyi kihatással járó kérdésekre vonatkozó releváns szabályzatokat, polgármesteri jegyzői közös utasításban aláírásukkal igazoltan alkalmazásra kiadták az Önkormányzat és a Hivatal vonatkozásában. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pont szerinti **Anyag és eszközgazdálkodási szabályzattal** nem rendelkeztek, mert nyilatkozatuk szerint, a Számviteli szabályzat szabályozza ezeket a kérdéseket.

A jogszabályi előírások szerint az Önkormányzat **vagyonrendeletét** megalkotta.

A belső kontrollrendszeren belül a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírása szerint elkészítette a Jegyző az Önkormányzat működésére, gazdálkodására az **ellenőrzési nyomvonalat**, de a szervezet nem

rendelkezik a Bkr. 6. § (4), (4a) bekezdés szerinti **integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével**.

Integrált kockázatkezelési rendszer

Az Önkormányzat gazdálkodási feladataira vonatkozóan a kockázatkezelési rendszert a 2016. április 1-től hatályos Kockázatkezelési szabályzatának keretében a jegyző kialakította. A 2016. október 1-i jogszabályváltozást azonban nem vette figyelembe, és a kockázatkezelési rendszert nem fejlesztette tovább, a Bkr. 7. § (1) bekezdés előírása szerint integrált kockázatkezelési rendszerre.

Kontrolltevékenységek

Bkr. 8. § (2)-(4) bekezdéseiben foglalt előírások alapján az Önkormányzat minden tevékenységére kialakította és működtette a kontrolleljáráásokat. A Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságát a Képviselő-testületnek benyújtott előterjesztések dokumentumaiban, a költségvetés tervezési rendszerén keresztül és a beszerzési rendszer részletes szabályozásán keresztül biztosították.

A Kötelezettségvállalási szabályzatban a felelősségi körök meghatározásával szabályozták a gazdálkodási jogkörök gyakorlását, eleget téve az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont előírásában foglaltaknak. A gazdálkodási jogkörgyakorlók felhatalmazása és kijelölése az arra jogosultak által írásban megtörtént. Az Ávr. 60. § (3) bekezdése szerint a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról a belső szabályzatban foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezettek.

A kontrolleljáráások keretében a gazdálkodási jogkörök gyakorlása vonatkozásában több hiányosságot állapítottunk melyek visszamenőleg nem voltak javíthatóak:

- az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére a kötelezettségvállalás bizonylata több esetben nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalást, vagy annak dátumát, így nem volt igazolt, hogy minden esetben a kötelezettségvállalásra a pénzügyi ellenjegyzést követően került sor,
- az utalványrendelet keletkezési dátuma több esetben későbbi keltezésű, mint a jogkörgyakorlást - érvényesítést, utalványozást - igazoló aláírás keltezése, valamint a pénzügyi teljesítés dátuma, ezért nem igazolt, hogy a jogkörök gyakorlása a pénzügyi teljesítést megelőzően történt, ezzel sérült az Ávr. 58. § (3) bekezdés, az Ávr. 59. § (1)-(2) bekezdés előírásai,
- a Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt.-vel megkötött feladatellátási szerződéssel kapcsolatos mintatételek esetében megállapításra került, hogy a kifizetési dokumentum nem hivatkozik a szerződésben rögzített feladatokra, így egyértelműen nem beazonosítható, hogy a feladatellátási szerződéshez kapcsolódik a kifizetés,
- egy esetben a bérkönyvelésekor utalvány nem készült, az Ávr. 59. § (3) bekezdés előírása ellenére, így elmaradt a kiadás érvényesítése és utalványozása is,
- a támogatásról készített bevételi utalványrendelet nem tartalmazza az utalványozási jogkörgyakorlás dátumát az Ávr. 59. § (3) bekezdés g) pontjának előírása ellenére.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Önkormányzat honlapján a közérdekű adatokat közzétételéhez a felületet kialakították és az Info tv. 37. § (1) bekezdés, 32-34. §-ok előírásai szerint teljesítik. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pont szerint a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjével rendelkeztek, de a jogszabályi

változásokat nem vezették át szabályzatukon. A közbenső tábla elkészítését követően a szabályzatot felülvizsgálták és új szabályzatot készítettek 2018. december 19-i hatállyal.

Az Önkormányzatra vonatkozó **iratkezelési szabályzat** a Lev. 10. § (1) bekezdése szerint készült.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Jegyző a Bkr. 10. § előírása alapján a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert kialakította és működtette.

A Jegyző a belső ellenőrzés rendszerét kialakította. A belső ellenőrzést az operatív tevékenységektől elkülönítetten a Hivatal belső ellenőrzési csoportja látja el. A Jegyző a belső ellenőrzési feladatokhoz a forrásokat biztosította a Bkr. 15. § (1) bekezdés szerint. Az időszakban - 2018. április 1-től hatályos - belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt. A 2018. évben a 2017. évi ellenőrzési jelentést, a Képviselő-testületnek megküldték jóváhagyásra a Bkr. 49. § (3a) bekezdés előírása szerint. A Bkr. 32. § (1) bekezdésének megfelelően a belső ellenőrzési vezető a kockázatelemzésen alapuló 2018. évi éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldte, amelyet a Képviselő-testület határozatával elfogadott.

A 2017. évre az Önkormányzatra vonatkozóan a Bkr. 11. § (1) bekezdésében előírt, a belső kontrollrendszer minőségét értékelő vezetői nyilatkozat, a Bkr. 11. § (2a) bekezdés előírása szerint a zárszámadási rendelet tervezetével előterjesztésre került a Képviselő-testület elé.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 14. melléklet szerinti releváns részletező nyilvántartások meglétét és tartalmát helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. A részletező nyilvántartásokat folyamatosan a jogszabályban megjelölt tartalommal vezették.

Az Áhsz. 53. § szerinti – II. negyedévre vonatkozó – releváns **zárlati feladatok** keretében elvégezték:

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- az (5) bekezdés d) pont szerint az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,

de nem végezték el:

- az (1) bekezdés előírása ellenére a tárgyidőszakra feladott adatszolgáltatás és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat adatainak egyeztetését, mert nem volt biztosított, a 361 Pénzeszközök átvezetési számlán kimutatott záró érték és az adatszolgáltatásban kimutatott érték egyezősége, amelynek következtében az Eszköz – Forrás oldal egyezősége sem teljesült.

A 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó min-ták esetében több utólagosan javítható hiba került feltárássra melyek a 12. havi és a IV. negyedévi adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséig javításra kerültek.

A könyvvezetés során a könyvviteli számlákat érintő hibák:

- az Áhsz. 10. § (2) bekezdés előírása szerint a vagyonekezelésbe adott az önkormányzat tulajdonában álló ingatlanokat az azokat használó költségvetési szervek könyveiben tartják nyilván, az önkormányzat az ingatlanok értékét kivezette könyveiből, de az Áhsz. 47. § (3) bekezdés előírása ellenére a "0" számlaosztályban előírt nyilvántartást nem vezette,

- az építményadó és a költségvetési számla közötti átvezetéseket helytelenül a 363 Azonosítás alatt álló tételek számlán vezették át, ezzel sérült az Áhsz. 48. § (5) bekezdése, mert az azonosítás alatt álló tételek között nem mutatható ki a fizetési számla tulajdonosa által kezdeményezett utalások,
- az Erzsébet utalványok díjbekérője alapján kifizetett előleg már a pénzügyi teljesítés időpontjában elszámolásra került a költségvetési számvitelben, nem vették figyelembe a 38/2013. NGM rendelet II. FEJEZET A) Vásárlás elszámolása 2. pontjában foglaltakat, miszerint a költségvetési számvitelben csak szállítói számla alapján lehet nyilvántartásba venni a pénzügyi teljesítést.

Könyvvezetési hibát az ellenőrzés nem tárt fel, a mintatételek ellenőrzése alapján megállapítottuk, hogy a könyvviteli számlák, a rovatok és a kormányzati funkció alkalmazása megfelelt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet. valamint a 68/2013. NGM rendelet előírásainak.

A bizonylati rendet érintő hibák:

- lekönyvelt költségvetési (kiemelt előirányzaton belül rovatok közötti) átcsoportosítást nem támasztotta alá az Ávr. 43/A. § (3) bekezdése alapján történő rendelkezést igazoló dokumentum,
- az önkormányzat tulajdonában álló ingatlanokat az azokat használó költségvetési szervek könyveiben tartják nyilván, az önkormányzat vagyonrendelete a vagyonkezelésbe adás lehetőségét biztosítja, a Nvtv. 3. § (1) bekezdés 19. pont rendelkezései szerint, és a vagyonrendelet 3. mellékletben megjelölt megállapodás megkötése mellett, a megállapodások nem jöttek létre,
- pénztárzáráskor a napi készpénzforgalomról pénztárnaplót nyomtattak, az Áhsz. 14. melléklet V. 1. pontban előírt napi pénztárjelentést nem készítették.

A 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés évközi adatszolgáltatási kötelezettségének határidőben eleget tett, de **az évközi adatszolgáltatások adatait a főkönyvi kivonat nem teljes körűen támasztotta alá.** A hibák javításának megtörténtét a 2019. március 5-11. közötti helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. Az elvégzett javításokat az Áhsz. vonatkozó előírásai szerint, szabályosan végezték el és dokumentálták, a javítással kapcsolatos bizonylatokat feltöltötték a KEP felületre, így további intézkedés nem szükséges.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés kapcsán vizsgált könyvvezetésben jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A 12. havi költségvetési jelentés és a gyorsjelentés 2019. február 21-én került jóváhagyott státuszba a KGR K11 rendszerben. A gyorsjelentés főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a mérleg sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek.

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerinti mérleget alátámasztó leltár tételes ellenőrzésére a 2019. március 5-11. közötti helyszíni ellenőrzés időpontjában került sor. Az Önkormányzat mérlegkészítési kötelezettségének **határidőt követően** eleget tett, az Áhsz. 30/A. § a) pont szerint, annak sorait leltárral (a részletező és a főkönyvi nyilvántartással, főkönyvi kivonattal egyezően) alátámasztotta.

Az Önkormányzat éves költségvetési beszámolójáról szóló adatszolgáltatása 2019. március 20-án került feladott státuszba, és a főkönyvi kivonat feltöltésre került a KGR rendszerbe. A mérleg sorait, adatait leltárral alátámasztotta. Az Áhsz. 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségekre vonatkozó előírásoknak a beszámoló és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat

tárgyidőszak végi adatainak egyezősége biztosított volt. Az Áhsz. 53. § (8) bekezdés szerinti releváns zárlati feladatokat elvégezték.

Eredménykimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal – az Áhsz. 32. § (4) bekezdés által meghatározott **határidőre elkészítette** az éves költségvetési beszámolót. Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés bb) pont szerinti eredménykimutatás és annak a főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt. A mérlegben kimutatott eredmény értékét a főkönyvi nyilvántartás alátámasztotta. Az eredménykimutatásban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként meghatározott érték megegyezik a mérlegben a saját tőke részeként kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével.

Maradványkimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal – az Áhsz. 32. § (4) bekezdés által meghatározott **határidőre** az éves költségvetési beszámolót elkészítették. Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés ab) pont szerinti maradványkimutatást és annak főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt. A maradványkimutatás értékét az alaptevékenység költségvetési bevételeinek és kiadásainak különbségeként határozták meg.

A könyvvezetés és a mérleg ellenőrzése alapján az éves költségvetési beszámoló, valamint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát nem tartalmaz.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

Az Önkormányzat a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- megfelelően intézkedett:

- a törzskönyvi nyilvántartás módosításáról, hogy teljeskörűen tartalmazza az alaptevékenységeit a kormányzati funkciók rendje szerint az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontja alapján,
- a gazdálkodási jogkörgyakorlásra vonatkozó megállapításokkal kapcsolatban, melyek tekintetében a helyszíni ellenőrzés során meggyőződünk arról, hogy a 2018. december havi gazdálkodása során ezek a hibák már nem fordultak elő:
 - a kötelezettségvállalás dokumentumán az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírását maradéktalanul érvényesítették,
 - az Ávr. 57. § (3) bekezdés, Ávr. 58. § (3) bekezdés, és az Ávr. 59. § (1)-(2) bekezdés előírásait érvényesítették, így utólagos jogkörgyakorlás nem történt,
 - az Ávr. 59. § (3) bekezdés g) pontjában foglalt előírások szerint az utalványozó aláírási jogosultságát keltezéssel együtt gyakorolja.
- a Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt.-vel megkötött feladatellátási szerződésre vonatkozó megállapításokra észrevételt tettek, melyek elfogadásra kerültek,
- a bérkönyveléssel kapcsolatos megállapítások vonatkozásában, mert az utalványrendelet utólagosan feltöltésre került, ezzel igazolt, hogy az Ávr. 59. § (3) bekezdés előírása teljesült, így az intézkedési javaslat okafogyottá vált,
- az Ávr. 13. § (4a) bekezdésben előírtak szerint a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatala rendjének elkészítéséről,
- az Áhsz. 53. § (1) bekezdésben előírtak érvényesülése érdekében, hogy a mérlegjelentés és a főkönyvi adatok egyeztetése és egyezősége biztosított legyen,

- a vagyongazdálkodásba adott ingatlanok értékéről az Áhsz. 47. § (3) bekezdés előírása szerint a "0" számlaosztályban előírt nyilvántartást elkészítette,
- annak érdekében, hogy a 363 Azonosítás alatt álló tételek számlán, az Áhsz. 48. § (5) bekezdés szerinti tételek szerepeljenek,
- az Erzsébet utalványok költségvetési számvitelben történő elszámolására tett javaslat az adójogszabályok változása miatt az intézkedési javaslat okafogyottá vált,
- a kiemelt előirányzatokon belül a rovatok közötti átcsoportosítást írásban elrendelték és pénzügyileg ellenjegyezték, az Ávr. 43/A. § (3) bekezdés előírása szerint,
- az önkormányzat és költségvetési szerveik között az ingatlanokkal kapcsolatos vagyongazdálkodási megállapodást megkötötték, a Nvtv. 3. § (1) bekezdés 19. pont rendelkezései szerint és az önkormányzat vagyongazdálkodási rendelete alapján,
- a pénztárzáráskor a napi készpénzforgalomról napi pénztárjelentés készül, az Áhsz. 14. melléklet V. 1. pont szerint.

Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmaztunk meg megállapításokat és javaslatokat a jelentésben.

- nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban:
 - Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1.1 – 1.3., pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

A Polgármester intézkedjen, hogy

- 1.1. a jegyző a Bkr. 6. § (4) és (4a) bekezdésben előírt integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét készítse el,
- 1.2. a jegyző a Bkr. 7. § (1) bekezdés előírása szerint az integrált kockázatkezelési rendszert alakítsa ki,
- 1.3. az érvényesítés és utalványozás jogkörgyakorlása a pénzügyi teljesítést megelőzően történjen, hogy ne sérüljön az Ávr. 58. § (3) bekezdés, az Ávr. 59. § (1)-(2) bekezdés előírásai.

2. A könyvvézetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések: –

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Polgármester intézkedjen, hogy

- 3.1. az Áhsz. 30/A. § a) pontja szerint mérlegkészítési kötelezettségének határidőben tegyen eleget.

Intézkedések végrehajtásának határideje: 2019. szeptember 30. (a mérleget a jogszabályban rögzített határidőre kell elkészíteni).

III/2. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HIVATAL

Ellenőrzött szerv megnevezése: **Budapest Főváros XXI. kerület Csepeli
Polgármesteri Hivatal**

Törzsszám: **521008**

I. Belső kontrollrendszer értékelése:

A Hivatalnál a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént. A szabályozások hiányosságai miatt a kontrollkörnyezet fejlesztése, valamint a kockázatkezelési rendszer integrált kockázatkezelési rendszerré történő továbbfejlesztése szükséges.

Kontrollkörnyezet

A Hivatal rendelkezett az Áht. 8/A. § (1) bekezdés szerinti módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt hatályos **alapító okirattal**, amely azonos a Magyar Államkincstár törzskönyvi nyilvántartásában lévővel. Az alapító okirat tartalmazta az Ávr. 5. § (1) és (3) bekezdésében előírt tartalmi elemeket, de nem tartalmazta teljes körűen az Ávr. 5. § (1) bekezdés f) pontjában előírt alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölését.

Ennek következtében a törzskönyvi nyilvántartás sem tartalmazta teljes körűen az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontja szerint, az alaptevékenységeit a kormányzati funkciók rendje szerint (pl.: 41233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás). A közbenső tábla elkészítését követően a felülvizsgálat megtörtént, és a Képviselő Testület a 19/2019. (I.29.) határozatában módosította az alapító okiratot és felkérte a polgármestert, hogy intézkedjen a törzskönyvi bejegyzés módosításáról.

A Hivatal **rendelkezett SZMSZ-el** az Áht. 10. § (5) bekezdés előírása szerint. Az SZMSZ tartalmazta az Ávr. 13.§ (1) bekezdés szerinti kötelező elemeket. A belső ellenőrzést végző feladatait a Bkr. 15. § (2) bekezdésének megfelelően az SZMSZ-ben rögzítették.

Számviteli politikával a Hivatal rendelkezett a jogszabályi előírások alapján. A számviteli politikában az Szt. 14. § (4) bekezdés előírása szerint rögzítették azokat a gazdálkodóra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, nem lényegesnek. Szabályozták az Áhsz. 50. § (7) bekezdésben előírtak szerint az általános költségek, valamint az általános kiadások és bevételek tevékenységekre történő felosztásának módját. Az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatával, az eszközök és források értékelési szabályzatával, pénzkezelési szabályzattal, az önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzattal, valamint pénzkezelési szabályzattal a jogszabályi előírások alapján rendelkezett, azok tartalmilag megfeleltek a vonatkozó előírásoknak.

A **számlarend** az Áhsz. 51. § (2) bekezdésben foglaltak szerint rendelkezésre állt.

A szervezet az **Ávr. 13. § (2) bekezdés b)-c), e)-g) pontokban** felsorolt, a működését befolyásoló és pénzügyi kihatással járó kérdésekre vonatkozó releváns szabályzatokat, polgármesteri-jegyzői közös utasításban aláírásukkal igazoltan alkalmazásra kiadták az Önkormányzat és a Hivatal vonatkozásában. Az **Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pont szerinti Anyag és eszközgazdálkodási szabályzattal** nem rendelkeztek, mert nyilatkozatuk szerint, a Számviteli szabályzat szabályozza ezeket a kérdéseket.

A belső kontrollrendszeren belül a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírása szerint elkészítette a Jegyző a Hivatal működésére, gazdálkodására az **ellenőrzési nyomvonalat**. A Hivatal Szabálytalanságok

kezelésének rendjével rendelkezett. A Bkr. 6. § (4) bekezdés előírása ellenére nem rendelkezett **integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével**.

A Hivatal a 11/2009.(XI.30.) számú jegyzői utasításban foglalt Informatikai adatvédelmi szabállyal rendelkezett, nem rendelkezett a 2013. évi L. tv. 11. § (1) bekezdés f) pontjában előírt informatikai biztonsági szabállyal. Az ellenőrzött időszakában elkészítették a Hivatal **Informatikai biztonsági szabályzatát**, így további intézkedés nem szükséges.

A **munkaköri leírásokat** a Kttv.75. § (1) bekezdés d) pontja és a belső szabályzatok szerint elkészítették.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Hivatal gazdálkodási feladataira vonatkozóan a kockázatkezelési rendszert a 2016. április 1-től hatályos Kockázatkezelési szabályzatának keretében a jegyző kialakította. A 2016. október 1-i jogszabályváltozást azonban nem vette figyelembe, és a kockázatkezelési rendszert nem fejlesztette tovább, a Bkr. 7. § (1) bekezdés előírása szerint integrált kockázatkezelési rendszerré.

Kontrolltevékenységek

Bkr. 8. § (2)-(4) bekezdéseiben foglalt előírások alapján a Hivatal minden tevékenységére kialakította és működtette a kontrolleljáráásokat. A Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságát a Képviselő-testületnek benyújtott előterjesztések dokumentumain, a költségvetés tervezési rendszerén keresztül és a beszerzési rendszer részletes szabályozásán keresztül biztosították.

A Kötelezettségvállalási szabályzatban a felelősségi körök meghatározásával szabályozták a gazdálkodási jogkörök gyakorlását, eleget téve az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont előírásában foglaltaknak. A gazdálkodási jogkörgyakorlók felhatalmazása és kijelölése az arra jogosultak által írásban megtörtént. Az Ávr. 60. § (3) bekezdése szerint a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról a belső szabályzatban foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezettek.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlása során feltárt és utólagosan nem javítható hiányosság volt, hogy az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére a kötelezettségvállalás bizonylata több esetben nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalást, vagy annak dátumát, így nem volt igazolt, hogy minden esetben a kötelezettségvállalásra a pénzügyi ellenjegyzést követően került sor.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Önkormányzat honlapján a közérdekű adatokat közzétételéhez a felületet kialakították és az Info tv. 37. § (1) bekezdés, 32-34. §-ok előírásai szerint teljesítik. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pont szerint a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjével rendelkeztek, de a jogszabályi változásokat nem vezették át szabályzatukon. A közbenső tábla elkészítését követően a szabályzatot felülvizsgálták és új szabályzatot készítettek 2018. december 19-i hatállyal. A Hivatalra vonatkozó **iratkezelési szabályzat** a Ltv. 10. § (1) bekezdése szerint készült.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Jegyző a Bkr. 10. § előírása alapján a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert kialakította és működtette.

A Jegyző a belső ellenőrzés rendszerét kialakította. A belső ellenőrzést az operatív tevékenységektől elkülönítetten a Hivatal belső ellenőrzési csoportja látja el. A Jegyző a belső ellenőrzési feladatokhoz a forrásokat biztosította a Bkr. 15. § (1) bekezdés szerint. Az időszakban - 2018.

április 1-től hatályos - belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt. A 2018. évben a 2017. évi ellenőrzési jelentést, a Képviselő-testületnek megküldték jóváhagyásra a Bkr. 49. § (3a) bekezdés előírása szerint. A Bkr. 32. § (1) bekezdésének megfelelően a belső ellenőrzési vezető a kockázatelemzésen alapuló 2018. évi éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldte, amelyet a Képviselő-testület határozatával elfogadott.

A 2017. évre vonatkozóan a Bkr. 11. § (1) bekezdésében előírt, a belső kontrollrendszer minőségét értékelő vezetői nyilatkozat a Bkr. 11. § (2a) bekezdés előírása szerint az irányító szerv részére megküldésre és a zárszámadási rendelet tervezetével előterjesztésre került a Képviselő-testület elé.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 14. melléklet szerinti releváns részletező nyilvántartások meglétét és tartalmát helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. A részletező nyilvántartásokat folyamatosan a jogszabályban megjelölt tartalommal vezették.

Az Áhsz. 53. § szerinti – II. negyedévre vonatkozó – releváns zárlati feladatok keretében elvégezték:

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- az (5) bekezdés d) pont szerint az általános forgalmi adó elszámolásai között nyilvántartott előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetését a más különféle egyéb ráfordítások közé,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,

de nem végezték el:

- az (1) bekezdés előírása ellenére a tárgyidőszakra feladott adatszolgáltatás és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat adatainak egyeztetését, mert a 361 Pénzeszközök átvezetési számlán kimutatott záró érték és az adatszolgáltatásban kimutatott érték eltérést mutatott.

A 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó min-ták esetében – részben utólagosan javítható – hibák kerültek feltárássra melyek a 12. havi és a IV. negyedévi adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséig javításra kerültek.

A könyvvezetés során a könyvviteli számlákat érintő hibák:

- Erzsébet utalvány beszerzését (kifizetését) helytelenül a 3651 főkönyvi számlán könyvelték a 38/2013. (IX. 19.) NGM r. 2. melléklet VIII. fejezet F) 3. pontjában előírt 3662 főkönyvi számla helyett,
- a 2017. évi leltár alapján a 36515 Foglalkoztatottaknak adott előlegek főkönyvi számla záró értéke és ezáltal a 2018. évi nyitó érték is tartalmazott adott előlegnek nem minősülő tételeket az Áhsz. 48. § (8) bekezdés a) pont előírása ellenére.

A könyvvezetés során a rovat számlákat és kormányzati funkciókat érintő hibákat az ellenőrzés nem tárt fel. A mintatételek ellenőrzése alapján megállapítottuk, hogy a rovatok és a kormányzati funkció alkalmazása megfelelt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet. valamint a 68/2013. NGM rendelet előírásainak.

A bizonylati rendet érintő hiba volt, hogy nem állt rendelkezésre megállapodás a vagyonkezelői jog létesítéséről, a Hivatal könyveiben kimutatott - Önkormányzat tulajdonában álló - ingatlan-vagyonhoz kapcsolódóan, továbbá az ingatlanvagyon kataszterben csak az önkormányzat tulajdonjogát jelölték, vagyonkezelői jogra utaló bejegyzés nem volt található, megsértve ezzel az Áhsz. 10. § (2) bekezdésben és az Önkormányzat vagyonrendeletének 3. mellékletében előírta-
kat.

A 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés évközi adatszolgáltatási kötelezettségének határidőben eleget tett, de **az évközi adatszolgáltatások adatait a főkönyvi kivonattal nem teljes körűen támasztotta alá.** A hibák javításának megtörténtét a 2019. március 5-11. közötti helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. Az elvégzett javításokat az Áhsz. vonatkozó előírásai szerint, szabályosan végezték el és dokumentálták, a javítással kapcsolatos dokumentumokat feltöltötték a KEP felületre így további intézkedés nem szükséges.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés kapcsán vizsgált könyvvezetésben a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A 12. havi költségvetési jelentés és a gyorsjelentés 2019. február 05-én került az irányító szerv által jóváhagyott állapotba a KGR K11 rendszerben. A gyorsjelentés főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a mérleg sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek.

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerinti mérleget alátámasztó **leltár** tételes ellenőrzésére a 2019. március 5-11. közötti helyszíni ellenőrzés időpontjában került sor. Az intézmény mérlegkészítési kötelezettségének az Áhsz. 30/A. § a) pont szerinti **határidőt követően** eleget tett, annak sorait leltárral (a részletező és a főkönyvi nyilvántartással, főkönyvi kivonattal egyezően) alátámasztotta.

Az intézmény éves költségvetési **beszámolójáról** szóló adatszolgáltatása 2019. március 18-án került feladott állapotba, a főkönyvi kivonat feltöltésre került a KGR rendszerbe. A mérleg sorait, adatait leltárral alátámasztotta. Az Áhsz. 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségekre vonatkozó előírásoknak a beszámoló és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat tárgyidőszak végi adatainak egyezősége biztosított volt. Az Áhsz. 53. § (8) bekezdés szerinti releváns zárlati feladatokat elvégezték.

Eredménykimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal – az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatározott **határidőt követően** az éves költségvetési beszámolót elkészítették. Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés bb) pont szerinti eredménykimutatás és annak a főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt. A mérlegben kimutatott eredmény értékét a főkönyvi nyilvántartás alátámasztotta. Az eredménykimutatásban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként meghatározott érték megegyezik a mérlegben a saját tőke részeként kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével.

Maradványkimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal – az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatározott **határidőt követően** az éves költségvetési beszámolót elkészítették. Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés ab) pont szerinti maradványkimutatást és annak főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt. A maradványkimutatás értékét az alaptevékenység költségvetési bevételeinek és kiadásainak különbségeként határozták meg.

A könyvvezetés és a mérleg ellenőrzése alapján az éves költségvetési beszámoló, valamint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát nem tartalmaz.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

A Hivatal a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- megfelelően intézkedett:

- az alapító okirat, valamint a törzskönyvi nyilvántartás módosításáról, hogy teljeskörűen tartalmazza az alaptevékenységeit a kormányzati funkciók rendje szerint az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pontja alapján,
- a 2013. évi Ltv. 11.§ (1) bekezdés f) pontjában előírt informatikai biztonsági szabályzat elkészítéséről,
- az Ávr. 13. § (4a) bekezdésben előírtak szerint a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatala rendjének elkészítéséről,
- a gazdálkodási jogkörgyakorlásra vonatkozó megállapítással kapcsolatban, mely tekintetében a helyszíni ellenőrzés során meggyőződünk arról, hogy a 2018. december havi gazdálkodása során a hiba már nem fordult elő:
 - az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti előírásokat maradéktalanul érvényesítették a kifizetések esetében,
- az Ávr. 5. melléklet 22. pontjában, valamint az Áhsz. 53. § (1) bekezdésben előírtak érvényesülése érdekében, így a IV. negyedévi mérlegjelentés és a főkönyvi adatok egyezősége biztosított volt,
- az Erzsébet utalványok költségvetési számvitelben történő elszámolására tett intézkedési javaslat az adójogszabályok változása miatt okafogyottá vált,
- a 2018. évi mérleget alátámasztó leltárban a Követelés jellegű sajátos elszámolások sorban kimutatott érték megfelel az Áhsz. 48. § (8) bekezdés előírásainak,
- vagyonkezelési szerződés megkötésével az ingatlanok nyilvántartásának rendezése érdekében, hogy az Áhsz. 10. § (2) bekezdés és a vagyonrendelet előírásai érvényesüljenek.

Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmaztunk meg megállapításokat és javaslatokat a jelentésben.

- nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban:

- Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1.1, 1.2., pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

A Jegyző intézkedjen, hogy

- 1.1. a Bkr. 6. § (4) és (4a) bekezdésben előírt szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét készítse el,
- 1.2. a Bkr. 7. § (1) bekezdés előírása szerint az integrált kockázatkezelési rendszert alakítsa ki.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések: -

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Jegyző intézkedjen, hogy

- 3.1. az Áhsz. 30/A. § a) pontja szerint mérlegkészítési kötelezettségének határidőben tegyen eleget,
- 3.2. a 2019. évi éves költségvetési beszámoló az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal, az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatározott határidőre a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltöltésre kerüljön.

Intézkedések végrehajtásának határideje: 2019. szeptember 30. (a mérleget a jogszabályban rögzített határidőre kell elkészíteni, valamint az éves költségvetési beszámolót a jogszabályban rögzített határidőre kell a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltölteni).

III/3. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK GAZDASÁGI SZOLGÁLTATÓ IGAZGATÓSÁG

Ellenőrzött szerv megnevezése: **Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata
Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság**

Törzsszám: 521019

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az GSZI-nél a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése teljeskörűen megtörtént.

Kontrollkörnyezet

A GSZI rendelkezett az Áht. 8/A. § (1) bekezdés szerinti módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt hatályos **alapító okirattal**, amely azonos a Magyar Államkincstár törzskönyvi nyilvántartásában lévővel. Az alapító okirat tartalmazta az Ávr. 5. § (1) és (3) bekezdésében előírt tartalmi elemeket.

A szervezet **rendelkezett SZMSZ-el** az Áht. 10. § (5) bekezdés előírása szerint. Az SZMSZ tartalmazta az Ávr. 13.§ (1) bekezdés szerinti kötelező elemeket. A belső ellenőrzést végző feladatait a Bkr. 15. § (2) bekezdésének megfelelően az SZMSZ-ben rögzítették.

A GSZI és feladatkörébe rendelt gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények között létrejött, az Ávr. 9. § (5) bekezdés a) pontja szerinti **munkamegosztási megállapodás**. A munkamegosztási megállapodást a Képviselő testület bizottsága az Ávr. 9. § (5a) bekezdés előírása szerint jóváhagyta.

Számviteli politikával a GSZI rendelkezett a jogszabályi előírások alapján. A számviteli politikában az Szt. 14. § (4) bekezdés előírása szerint rögzítették azokat a gazdálkodóra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, nem lényegesnek. Szabályozták az Áhsz. 50. § (7) bekezdésben előírtak szerint az általános költségek, valamint az általános kiadások és bevételek tevékenységekre történő felosztásának módját. A Szt. 14. § (5) bekezdés előírásának megfelelően rendelkezett az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzattal, pénzkezelési szabályzattal, eszközök és a források értékelési szabályzattal, önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzattal és azok tartalmilag megfeleltek a vonatkozó jogszabálynak.

A **számlarend** az Áhsz. 51. § (2) bekezdésben foglaltak szerint rendelkezésre állt.

A szervezet az **Ávr. 13. § (2) bekezdés b)-c), e)-g) pontokban** felsorolt, a működését befolyásoló és pénzügyi kihatással járó kérdésekre vonatkozó releváns szabályzatokkal rendelkezett. Az **Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pont szerinti Anyag és eszközgazdálkodási szabályzattal** nem rendelkeztek, mert nyilatkozatuk szerint, a Számviteli Politika szabályozza ezeket a kérdéseket.

A belső kontrollrendszeren belül a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírása szerint elkészítette az intézmény vezetője, az GSZI-re vonatkozó **ellenőrzési nyomvonalat**, valamint a Bkr. 6. § (4), (4a) bekezdés szerinti **integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét**.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Bkr. 7. § (1) bekezdésében előírt kockázatkezelési rendszert kialakították és működtették. A Bkr. 7. § (2) bekezdése alapján meghatározták és rangsorolták a kockázatokat, meghatározták a rangsorolt kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját.

Kontrolltevékenységek

Bkr. 8. § (2)-(4) bekezdés előírása alapján a GSZI minden tevékenységére kialakította és működtette a kontrolleljárasokat. A Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságát a Képviselő-testületnek benyújtott előterjesztések dokumentumain, a költségvetés tervezési rendszerén keresztül és a beszerzési rendszer részletes szabályozásán keresztül biztosították.

A GSZI **Gazdálkodási szabályzatában** a felelősségi körök meghatározásával szabályozták a gazdálkodási jogkörök gyakorlását, eleget téve az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont előírásában foglaltaknak. A gazdálkodási jogkörgyakorlók felhatalmazása és kijelölése az arra jogosultak által írásban megtörtént. Az Ávr. 60. § (3) bekezdése szerint a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról a belső szabályzatban foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezettek.

A kontrolleljárasok keretében a gazdálkodási jogkörök gyakorlása vonatkozásában több hiányosságot állapítottunk melyek visszamenőleg nem voltak javíthatóak:

- több esetben a gazdálkodási szabályzat 4. számú mellékletében megjelölt érvényesítő nem az aláírás mintájának megfelelően gyakorolta a jogkörét,
- több esetben az elkészített utalványrendeleten nem gyakorolta jogkörét az érvényesítő, így megsértette az Ávr. 58. § (3) bekezdés előírásait,
- több esetben a pénzügyi teljesítést megelőzően az Ávr. 57. § (1) bekezdés szerinti teljesítésigazolás elmaradt,
- a gazdálkodási szabályzat 3. számú mellékletében megjelölt teljesítés igazoló nem az aláírás minta szerint gyakorolta jogkörét.

Információs és kommunikációs rendszer

A közérdekű adatok közzétételére vonatkozó kötelezettségének az Önkormányzat honlapján tett eleget az Info tv. 37. § (1) bekezdés, 32-34. §-ok előírásai szerint.

Az intézmény vezetője elkészítette az Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pontban előírt Közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzatát.

A GSZI-re vonatkozó **iratkezelési szabályzat** a Ltv. 10. § (1) bekezdése szerint készült.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az intézmény vezetője a Bkr. 10. § előírása alapján a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert kialakította és működtette.

Az intézmény vezetője a belső ellenőrzés rendszerét kialakította. A belső ellenőrzést az operatív tevékenységektől elkülönítetten a 1 főállású belső ellenőr látja el. Az időszakban - 2018. március 1-től hatályos - belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt. A 2018. évben a 2017. évi ellenőrzési jelentést a Képviselő-testületnek megküldték jóváhagyásra a Bkr. 49.§ (3a) bekezdés előírása szerint. A Bkr. 32. § (3)-(4) bekezdésének megfelelően a belső ellenőrzési vezető a kockázatelemzésen alapuló 2018. évi éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldte a jegyző részére, amelyet a Képviselő testület határozatával elfogadott.

A 2017. évre a GSZI-re vonatkozóan a Bkr. 11. § (1) bekezdésében előírt, a belső kontrollrendszer minőségét értékelő vezetői nyilatkozat, a Bkr. 11. § (2a) bekezdés előírása szerint a zárszámadási rendelet tervezetével előterjesztésre került a Képviselő-testület elé.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 14. melléklet szerinti releváns **részletező nyilvántartások** meglétét és tartalmát helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. A részletező nyilvántartásokat folyamatosan a jogszabályban megjelölt tartalommal vezették.

Az Áhsz. 53. § szerinti – II. negyedévre vonatkozó – releváns **zárlati feladatok** keretében elvégezték

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát elvégezték,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó minták esetében egy utólagosan javítható hiba került feltárássra, mely a 12. havi és a IV. negyedévi adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséig javításra került.

Könyvvezetési hibát az ellenőrzés nem tárt fel, a mintatételek ellenőrzése alapján megállapítottuk, hogy a könyvviteli számlák, a rovatok és a kormányzati funkció alkalmazása megfelelt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet. valamint a 68/2013. NGM rendelet előírásainak.

A bizonylati rendet érintő hiba volt, hogy nem állt rendelkezésre megállapodás a vagyongekezelői jog létesítéséről, a GSZI könyveiben kimutatott - Önkormányzat tulajdonában álló - ingatlanvagyonhoz kapcsolódóan, továbbá az ingatlanvagyon kataszterben csak az önkormányzat tulajdonjogát jelölték, vagyonkezelői jogra utaló bejegyzés nem volt található, megsértve ezzel az Áhsz. 10. § (2) bekezdésben és az Önkormányzat vagyonrendeletének 3. mellékletében előírtakat.

A 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés évközi adatszolgáltatási kötelezettségének határidőben eleget tett, **az évközi adatszolgáltatások adatait a főkönyvi kivonat teljes körűen alátámasztotta.** A hibák javításának megtörténtét a 2019. március 5-11. közötti helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. Az elvégzett javításokat az Áhsz. vonatkozó előírásai szerint, szabályosan végezték el és dokumentálták, a javítással kapcsolatos bizonylatokat feltöltötték a KEP felületre, így további intézkedés nem szükséges.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés kapcsán vizsgált könyvvezetésben jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A **12. havi költségvetési jelentés és a gyorsjelentés** 2019. február 05-én került az irányító szerv által jóváhagyott státuszba a KGR K11 rendszerben. A gyorsjelentés főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a mérlegsorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek.

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerinti mérleget alátámasztó **leltár** tételes ellenőrzésére a 2019. március 5-11. közötti helyszíni ellenőrzés időpontjában került sor. Az intézmény mérlegkészítési kötelezettségének **határidőt követően** eleget tett, az Áhsz. 30/A. § a) pont szerint, annak sorait

leltárral (a részletező és a főkönyvi nyilvántartással, főkönyvi kivonattal egyezően) alátámasztotta.

Az intézmény éves költségvetési **beszámolójáról** szóló adatszolgáltatása 2019. március 8-án került feladott státuszba, és a főkönyvi kivonat feltöltésre került a KGR rendszerbe. A mérleg sora- it, adatait leltárral alátámasztotta. Az Áhsz. 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyező- ségekre vonatkozó előírásoknak a beszámoló és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat tárgyidő- szak végi adatainak egyezősége biztosított volt. Az Áhsz. 53. § (8) bekezdés szerinti releváns zárlati feladatokat elvégezték.

Eredménykimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal – az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatá- rozott **határidőt követően** az éves költségvetési beszámolót elkészítették. Az Áhsz. 6. § (2) be- kezdés bb) pont szerinti eredménykimutatás és annak a főkönyvi nyilvántartással való összeveté- se biztosított volt. A mérlegben kimutatott eredmény értékét a főkönyvi nyilvántartás alátámasz- totta. Az eredménykimutatásban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítá- sok különbségeként meghatározott érték megegyezik a mérlegben a saját tőke részeként kimuta- tott mérleg szerinti eredmény értékével.

Maradványkimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal – az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatá- rozott **határidőt követően** az éves költségvetési beszámolót elkészítették. Az Áhsz. 6. § (2) bekez- dés ab) pont szerinti maradványkimutatást és annak főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt. A maradványkimutatás értékét az alaptevékenység költségvetési bevételeinek és kiadásainak különbségeként határozták meg.

A könyvvezetés és a mérleg ellenőrzése alapján az éves költségvetési beszámoló, valamint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát nem tartal- maz.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

A GSZI a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- megfelelően intézkedett:

- a mobiltelefon szolgáltatás elszámolására vonatkozó megállapításra a szervezet észrevételt tett, mely elfogadásra került,
- a teljesítésigazolásra érvényesítésre jogosult személyekről és aláírás-mintájukról naprakész nyilvántartást vezetnek az Ávr. 60. § (3) bekezdés szerint,
- a gazdálkodási jogkörgyakorlásra vonatkozó megállapításokkal kapcsolatban, melyek tekintetében a helyszíni ellenőrzés során meggyőződünk arról, hogy a 2018. december havi gazdálkodása során ezek a hibák már nem fordultak elő:
 - az utalványrendeleten az érvényesítő, az Ávr. 58. § (3) bekezdés előírása- it teljeskörűen alkalmazta,
 - a pénzügyi teljesítést megelőzően az Ávr. 57. § (1) bekezdés, előírásait maradéktalanul érvényesítették,
- a vagyonkezelői jog létesítéséről szóló megállapodást megkötötték, a GSZI könyveiben kimutatott ingatlanvagyon tekintetében az Áhsz. 10. § (2) bekezdés- ben és az Önkormányzat vagyonrendeletének 3. mellékletében előírtak szerint,

Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem foglalmaztunk meg megállapításokat és javaslatokat a jelentésben.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések: –

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések: –

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az intézményvezető intézkedjen, hogy

- 3.1. az Áhsz. 30/A. § a) pontja szerint mérlegkészítési kötelezettségének határidőben tegyen eleget,
- 3.2. a 2019. évi éves költségvetési beszámoló az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal, az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatározott határidőre a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltöltésre kerüljön.

Intézkedések végrehajtásának határideje: 2019. szeptember 30. (a mérleget a jogszabályban rögzített határidőre kell elkészíteni, valamint az éves költségvetési beszámolót a jogszabályban rögzített határidőre kell a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltölteni).

III/4. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK TÓTH ILONA EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLAT

Ellenőrzött szerv megnevezése: **Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata
Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat**

Törzsszám: 521129

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az TIESZ-nél a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént. A szabályozások hiányosságai miatt az információ és kommunikációs rendszer fejlesztése szükséges.

Kontrollkörnyezet

A TISZ rendelkezett az Áht. 8/A. § (1) bekezdés szerinti módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt hatályos **alapító okirattal**, amely azonos a Magyar Államkincstár törzskönyvi nyilvántartásában lévővel. Az alapító okirat tartalmazta az Ávr. 5. § (1) és (3) bekezdésében előírt tartalmi elemeket.

A szervezet **rendelkezett SZMSZ-el** az Áht. 10. § (5) bekezdés előírása szerint. Az SZMSZ tartalmazta az Ávr. 13.§ (1) bekezdés szerinti kötelező elemeket. A belső ellenőrzést végző feladatait a Bkr. 15. § (2) bekezdésének megfelelően az SZMSZ-ben rögzítették.

Számviteli politikával a TIESZ rendelkezett a jogszabályi előírások alapján. A számviteli politikában az Szt. 14. § (4) bekezdés előírása szerint rögzítették azokat a gazdálkodóra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, nem lényegesnek. Szabályozták az Áhsz. 50. § (7) bekezdésben előírtak szerint az általános költségek, valamint az általános kiadások és bevételek tevékenységekre történő felosztásának módját. A Szt. 14. § (5) bekezdés előírásának megfelelően rendelkezett az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzattal, pénzkezelési szabályzattal, eszközök és a források értékelési szabályzattal, az önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzattal, azok tartalmilag megfeleltek a vonatkozó jogszabálynak.

A **számlarend** az Áhsz. 51. § (2) bekezdésben foglaltak szerint rendelkezésre állt.

A szervezet az **Ávr. 13. § (2) bekezdés b), e)-g) pontokban** felsorolt, a működését befolyásoló és pénzügyi kihatással járó kérdésekre vonatkozó releváns szabályzatokkal rendelkezett. Az **Ávr. 13. § (2) bekezdés c) pont szerinti belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos előírások** szabályzata felülvizsgálatra szorult, melyet az ellenőrzés ideje alatt elkészítettek. Az **Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pont szerinti Anyag és eszközgazdálkodási szabályzattal** nem rendelkeztek, mert nyilatkozatuk szerint, a Számviteli politika szabályozza ezeket a kérdéseket.

A belső kontrollrendszeren belül a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírása szerint elkészítette az intézmény vezetője, az TIESZ-re vonatkozó **ellenőrzési nyomvonalat**, valamint a Bkr.6. § (4), (4a) bekezdés előírásaival összhangban a **integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét**.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Bkr. 7. § (1) bekezdésében előírt kockázatkezelési rendszert kialakították és működtették. A Bkr. 7. § (2) bekezdése alapján meghatározták és rangsorolták a kockázatokat, meghatározták a rangsorolt kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját.

Kontrolltevékenységek

A Bkr. 8. § (2)-(4) bekezdés előírása alapján a TIESZ minden tevékenységére kialakította és működtette a kontrolleljáráásokat. A Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságát a Képviselő-testületnek benyújtott előterjesztések dokumentumain, a költségvetés tervezési rendszerén keresztül és a beszerzési rendszer részletes szabályozásán keresztül biztosították.

A TIESZ **Gazdálkodási szabályzatában** a felelősségi körök meghatározásával szabályozták a gazdálkodási jogkörök gyakorlását, eleget téve az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont előírásában foglaltaknak. A gazdálkodási jogkörgyakorlók felhatalmazása és kijelölése az arra jogosultak által írásban megtörtént. Az Ávr. 60. § (3) bekezdése szerint a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról a belső szabályzatban foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezettek.

A kontrolleljáráások keretében a gazdálkodási jogkörök gyakorlása vonatkozásában több hiányosságot állapítottunk melyek visszamenőleg nem voltak javíthatóak:

- az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére a kötelezettségvállalás bizonylata több esetben nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalást, vagy annak dátumát, így nem volt igazolt, hogy minden esetben a kötelezettségvállalásra a pénzügyi ellenjegyzést követően került sor,
- bérkönyvelés esetében az Ávr. 52. § (1) bekezdés és 55. § (1) bekezdés szerinti kötelezettségvállalás írásbeli dokumentuma, a kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző aláírásával nem került átadásra, kiállításra,
- a 3. havi bérkönyvelésekor utalvány nem készült, az Ávr. 59. § (3) bekezdés előírása ellenére, így elmaradt a kiadás érvényesítése és utalványozása is,
- több mintatételhez kapcsolódóan megállapítást nyert, hogy az Áht. 37. § (1) bekezdésében foglaltaktól eltérően, pénzügyi ellenjegyzés hiányában került sor kötelezettségvállalásra,
- a finanszírozási bevétel utalványrendeletén az utalványozó nem gyakorolja jogkörét, annak ellenére, hogy a bevétel nem tartozik az Ávr. 59. § (5) bekezdés a) pontja szerinti kivételek közé.

Információs és kommunikációs rendszer

A közérdekű adatok közzétételére vonatkozó kötelezettségének az Önkormányzat honlapján tett eleget az Info tv. 37. § (1) bekezdés, 32-34. §-ok előírásai szerint. Az intézmény vezetője elkészítette az Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pontban előírt Közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzatát.

A TIESZ a Ltv. 10. § (1) bekezdés előírása szerint rendelkezett **iratkezelési szabályzattal**, de tartalma nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak, a szabályzat felülvizsgálata az ellenőrzés ideje alatt megtörtént.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az intézmény vezetője a Bkr. 10. § előírása alapján a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert kialakította és működtette.

Az intézmény vezetője a belső ellenőrzés rendszerét a szervezet vezetője kialakította és működtette. A belső ellenőrzést az operatív tevékenységektől elkülönítetten a 1 főállású belső ellenőr látja el. Az időszakban - 2018. március 12-től hatályos - belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt. A 2018. évben a 2017. évi ellenőrzési jelentést a Képviselő-testületnek megküldték.

jóváhagyásra a Bkr. 49.§ (3a) bekezdés előírása szerint. A Bkr. 32. § (3)-(4) bekezdésének megfelelően a belső ellenőrzési vezető a kockázatelemzésen alapuló 2018. évi éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldte a jegyző részére, amelyet a Képviselő testület határozatával elfogadott. A 2017. évre az TIESZ-re vonatkozóan a Bkr. 11. § (1) bekezdésében előírt, a belső kontrollrendszer minőségét értékelő vezetői nyilatkozat, a Bkr. 11. § (2a) bekezdés előírása szerint a zárszámadási rendelet tervezetével előterjesztésre került a Képviselő-testület elé.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 14. melléklet szerinti releváns **részletező nyilvántartások** meglétét és tartalmát helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. A részletező nyilvántartásokat folyamatosan a jogszabályban megjelölt tartalommal vezették, de a letéti számlán kimutatott értékről nem vezettek részletező nyilvántartást, az Áhsz. 14. melléklet V. bekezdés 5. pontja ellenére.

Az Áhsz. 53. § szerinti – II. negyedévre vonatkozó – releváns **zárlati feladatok** keretében elvégezték

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát elvégezték,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését,

A 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó min-ták esetében több utólagosan javítható hiba került feltárára, melyek a 12. havi és a IV. negyed-évi adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséig javításra kerültek.

A mintatételek ellenőrzése alapján megállapítottuk, hogy a rovatok alkalmazása megfelelt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásainak.

A könyvvezetés során a könyvviteli számlákat érintő hiba:

- minden gazdasági esemény nyilvántartásba vétel során a bizonylat ÁFA értékét nem rögzítik a 36414 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó nyilvántartási számlára, helyette a 8435 Más különféle egyéb ráfordítások számlán vették nyilvántartásba,
- az ingatlan bérbeadási szerződés szerint befizetett kauciókat tévesen a 36516 Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések főkönyvi számlán tartják nyilván, az Áhsz. 48. § (10) bekezdés h) pontja szerint az ilyen jellegű befizetéseket a 3678. Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok nyilvántartási számlán kell rögzíteni,

A könyvvezetés során a kormányzati funkció alkalmazását érintő hiba:

- az előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítését szakmai kormányzati funkción számolták el a 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek kormányzati funkció helyett.

A bizonylati rendet érintő hibák:

- nem állt rendelkezésre megállapodás a vagyonkezelői jog létesítéséről, a TIESZ könyveiben kimutatott - Önkormányzat tulajdonában álló - ingatlanvagyonhoz kapcsolódóan, továbbá az ingatlanvagyon kataszterben csak az önkormányzat tulajdon-jogát jelölték, vagyonkezelői jogra utaló bejegyzés nem volt található, megsértve ez-

zel az Áhsz. 10. § (2) bekezdésben és az Önkormányzat vagyonrendeletének 3. mellékletében előírtakat,

- a 2017. évi beszámolóhoz készített leltár, nem az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerint készült, mert nem tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a 3661 December havi munkabérek, illetmények főkönyvi számlán kimutatott egyenleget, ezért a 2018. évi nyitó érték sem alátámasztott.

A 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés évközi adatszolgáltatási kötelezettségének határidőben eleget tett, **az évközi adatszolgáltatások adatait a főkönyvi kivonat teljes körűen alátámasztotta.** A hibák javításának megtörténtét a 2019. március 5-11. közötti helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. Az elvégzett javításokat az Áhsz. vonatkozó előírásai szerint, szabályosan végezték el és dokumentálták, a javítással kapcsolatos bizonylatokat feltöltötték a KEP felületre, így további intézkedés nem szükséges.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés kapcsán vizsgált könyvvezetésben jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A 12. havi költségvetési jelentés és a gyorsjelentés 2019. február 14-én került az irányító szerv által jóváhagyott státuszba a KGR K11 rendszerben. A gyorsjelentés főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a mérleg sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek.

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerinti mérleget alátámasztó leltár tételes ellenőrzésére a 2019. március 5-11. közötti helyszíni ellenőrzés időpontjában került sor. Az intézmény mérlegkészítési kötelezettségének **határidőt követően** eleget tett, az Áhsz. 30/A. § a) pont szerint, annak sorait leltárral (a részletező és a főkönyvi nyilvántartással, főkönyvi kivonattal egyezően) alátámasztotta. A Követelés jellegű sajátos elszámolások soron kimutatott érték, olyan kifizetéseket tartalmazott, melyek nem felelnek meg az Áhsz. 48. § (8) bekezdés a) pontja szerinti előírásnak, annak érdekében, hogy az Áhsz. 17. melléklet 1. a) pont egyezőségének előírását biztosítani tudja.

Az intézmény éves költségvetési **beszámolójáról** szóló adatszolgáltatása 2019. március 5-én került feladott státuszba, és a főkönyvi kivonat feltöltésre került a KGR rendszerbe. A mérleg sorait, adatait leltárral alátámasztotta. Az Áhsz. 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségekre vonatkozó előírásoknak a beszámoló és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat tárgyidőszak végi adatainak egyezősége biztosított volt. Az Áhsz. 53. § (8) bekezdés szerinti releváns zárlati feladatokat elvégezték.

Eredménykimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal – az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatározott **határidőt követően** az éves költségvetési beszámolót elkészítették. Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés bb) pont szerinti eredménykimutatás és annak a főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt. A mérlegben kimutatott eredmény értékét a főkönyvi nyilvántartás alátámasztotta. Az eredménykimutatásban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként meghatározott érték megegyezik a mérlegben a saját tőke részeként kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével.

Maradványkimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal – az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatározott **határidőt követően** az éves költségvetési beszámolót elkészítették. Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés ab) pont szerinti maradványkimutatást és annak főkönyvi nyilvántartással való összevetése

biztosított volt. A maradványkimutatás értékét az alaptevékenység költségvetési bevételeinek és kiadásainak különbségeként határozták meg.

A könyvvezetés és a mérleg ellenőrzése alapján feltárt hiba az éves költségvetési beszámoló, valamint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképét befolyásoló jelentős hibát nem tartalmazott.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

A TIESZ a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- megfelelően intézkedett:
 - a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos előírások szabályzatát elkészítette az Ávr. 13. § (2) bekezdés c) pont szerinti,
 - a bérkönyveléssel kapcsolatos megállapítások okafogyottá váltak, mert a kötelezettségvállalás dokumentuma és a hozzá kapcsolódó utalványrendelet utólagosan feltöltésre került ezzel igazolt, hogy a kiválasztott minták esetében az Ávr. 52. (1), 55. § (1) és 59. § (3) bekezdés előírásait érvényesítették,
 - a gazdálkodási jogkörgyakorlásra vonatkozó megállapítással kapcsolatban, mely tekintetében a helyszíni ellenőrzés során meggyőződünk arról, hogy a 2018. december havi gazdálkodása során a hiba már nem fordult elő:
 - az Áht. 37. § (1) bekezdés, valamint az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti előírásokat maradéktalanul érvényesítették a kifizetések esetében,
 - a Ltv. 10. § (1) bekezdés előírása szerint a szervezet aktualizálta az iratkezelési szabályzatát,
 - a letéti számlán kimutatott értékről az Áhsz. 14. melléklet V. bekezdés 5. pontja szerinti tartalommal a nyilvántartást elkészítették,
 - a gazdasági események ÁFA tartalmát a 38./2013. NGM rendelet XII. fejezet C) Általános forgalmi adó elszámolás előírásai szerint rögzítik,
 - a kaucióként átvett pénzeszközöket, a 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet VII. fejezet K) pont előírása szerint, a 3678. Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok számlán tartják nyilván,
 - a maradvány igénybevételeinek összegét a 68/2013. NGM rendelet 2. melléklet 1. Általános közszolgáltatások fejezetének 81. pontja szerint a 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek kormányzati funkción számolják el,
 - a vagyonkezelői jog létesítéséről szóló megállapodást megkötötték, a TIESZ könyveiben kimutatott ingatlanvagyon tekintetében az Áhsz. 10. § (2) bekezdésben és az Önkormányzat vagyonrendeletének 3. mellékletében előírtak szerint,
 - az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerint a 2018. évi költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt állítottak össze mely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat.

Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem foglalmaztunk meg megállapításokat és javaslatokat a jelentésben.

- nem intézkedett egyes javaslattal kapcsolatban:
 - Ezen hibát fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatot a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1.1, pontjában.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az intézményvezető intézkedjen, hogy

- 1.1. a finanszírozási bevétel utalványrendeletén az utalványozó gyakorolja jogkörét, mert a bevétel nem tartozik az Ávr. 59. § (5) bekezdés a) pontja szerinti kivételek közé.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések: –

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az intézményvezető intézkedjen, hogy

- 3.1. a szervezet mérlegében a Követelés jellegű sajátos elszámolások között olyan kifizetéseket tartsanak nyilván, melyek megfelelnek az Áhsz. 48. § (8) bekezdés a) pontja szerinti előírásnak,
- 3.2. az Áhsz. 30/A. § a) pontja szerint mérlegkészítési kötelezettségének határidőben tegyen eleget,
- 3.3. a 2019. évi éves költségvetési beszámoló az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal, az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatározott határidőre a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltöltésre kerüljön.

Intézkedések végrehajtásának határideje: 2019. szeptember 30. (a mérleget a jogszabályban rögzített határidőre kell elkészíteni, valamint az éves költségvetési beszámolót a jogszabályban rögzített határidőre kell a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltölteni).

III/5. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK CSEPELI CSODAKÚT EGYESÍTETT ÓVODA

Ellenőrzött szerv megnevezése: **Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata
Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda**

Törzsszám: 683386

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az Óvoda belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént. A gazdálkodási jogkörök gyakorlása során megállapított hibák miatt a kontrolltevékenységek fejlesztése szükséges.

Kontrollkörnyezet

Az Óvoda rendelkezett az Áht. 8/A. § (1) bekezdés szerinti módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt hatályos **alapító okirattal**, amely azonos a Magyar Államkincstár törzskönyvi nyilvántartásában lévővel. Az alapító okirat tartalmazta az Ávr. 5. § (1) és (3) bekezdésében előírt tartalmi elemeket.

A szervezet **rendelkezett SZMSZ-el** az Áht. 10. § (5) bekezdés előírása szerint. Az SZMSZ az Ávr. 13. § (1) bekezdés c) pontjában előírtak kivételével tartalmazta az Ávr. 13. § (1) bekezdés szerinti releváns tartalmi elemeket. Nem tartalmazta az ellátandó, és kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységek, megjelölését. Az ellenőrzési jelentéstervezet elkészítését megelőzően az alapító okiratot 2019.02.01-i hatállyal módosították, a módosítást követően tartalmazza az ellátandó tevékenységeket.

A GSZI és a gazdasági szervezettel nem rendelkező Óvoda között létrejött, az Ávr. 9. § (5) bekezdés a) pontja szerinti **munkamegosztási megállapodás**. Tartalma megfelelt az Ávr. 9. § (5a) bekezdés előírásának, a megállapodásban rögzítették az egységesen alkalmazandó szabályzatok körét, melyet a szervezet vezetője aláírásával jóváhagyott. A munkamegosztási megállapodást a Képviselő testület bizottsága az Ávr. 9. § (5a) bekezdés előírása szerint jóváhagyta.

Számviteli politikával az Óvoda rendelkezett a jogszabályi előírások alapján. A számviteli politikában az Szt. 14. § (4) bekezdés előírása szerint rögzítették azokat a gazdálkodóra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, nem lényegesnek. Szabályozták az Áhsz. 50. § (7) bekezdésben előírtak szerint az általános költségek, valamint az általános kiadások és bevételek tevékenységekre történő felosztásának módját. A Szt. 14. § (5) bekezdés előírásának megfelelően rendelkezett az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzattal, pénzkezelési szabályzattal, eszközök és a források értékelési szabályzattal. A GSZI által elkészített szabályzatokat alkalmazták az Óvodára, melyek alkalmazásáról az Óvoda vezetője az Munkamegosztási megállapodás aláírásával rendelkezett. Az önköltség-számítás rendjét az intézmény saját szabályzatában határozta meg.

A **számlarend** az Áhsz. 51. § (2) bekezdésben foglaltak szerint rendelkezésre állt.

A szervezet az Ávr. 13. § (2) bekezdés b)-c), e)-g) pontokban felsorolt, a működését befolyásoló és pénzügyi kihatással járó kérdésekre vonatkozó releváns szabályzatokkal rendelkezett. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pont szerinti **Anyag és eszközgazdálkodási szabályzattal** nem rendelkeztek, mert nyilatkozatuk szerint, a Számviteli Politika szabályozza ezeket a kérdéseket.

A belső kontrollrendszeren belül a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírása szerint az óvoda vezetője elkészítette az Óvodára vonatkozó **ellenőrzési nyomvonalat**, valamint a Bkr.6. § (4), (4a) bekezdés előírásaival összhangban a **integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét**.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Bkr. 7. § (1) bekezdésében előírt kockázatkezelési rendszert kialakították és működtették. A Bkr. 7. § (2) bekezdése alapján meghatározták és rangsorolták a kockázatokat, meghatározták a rangsorolt kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját.

Kontrolltevékenységek

A Bkr. 8. § (2)-(4) bekezdés előírása alapján az Óvoda minden tevékenységére kialakította és működtette a kontrolleljáráásokat. A Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságát a Képviselő-testületnek benyújtott előterjesztések dokumentumain, a költségvetés tervezési rendszerén keresztül és a beszerzési rendszer részletes szabályozásán keresztül biztosították.

A GSZI az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja alapján a gazdálkodási jogkörök, felelősségi körök meghatározására **egységes Gazdálkodási szabályzatot** készített, melyet a munkamegosztási megállapodás aláírásával az óvodavezető jóváhagyott. A gazdálkodási jogkörgyakorlók felhatalmazása és kijelölése az arra jogosultak által írásban megtörtént. Az Ávr. 60. § (3) bekezdése szerint a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról a belső szabályzatban foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezettek.

A kontrolleljáráások keretében a gazdálkodási jogkörök gyakorlása vonatkozásában több hiányosságot állapítottunk melyek visszamenőleg nem voltak javíthatóak:

- több esetben az Ávr. 57. § (4) bekezdés előírása ellenére a teljesítés igazolását végző - a GSZI alkalmazásában álló - személy nem rendelkezett a kötelezettségvállaló (óvodavezető) által adott írásbeli kijelöléssel,
- egy mintatétel esetében az Ávr. 59. § (3) bekezdés előírása ellenére utalványrendelet nem készült, így elmaradt a kiadás érvényesítése és utalványozása is,
- több esetben az elkészített utalványrendeleten nem gyakorolta jogkörét az érvényesítő, így megsértette az Ávr. 58. § (3) bekezdés előírásait,
- egy esetben az Ávr. 52. § (1) bekezdés és 55. § (1) bekezdés szerinti kötelezettségvállalás írásbeli dokumentuma, a kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző aláírásával nem került átadásra, kiállításra.

Információs és kommunikációs rendszer

A közérdekű adatok közzétételére vonatkozó kötelezettségének az Önkormányzat honlapján tett eleget az Info tv. 37. § (1) bekezdés, 32-34. §-ok előírásai szerint.

Az intézmény vezetője elkészítette az Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pontban előírt Közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzatát.

Az Óvodára vonatkozó **iratkezelési szabályzat** a Ltv. 10. § (1) bekezdése szerint készült.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az intézmény vezetője a Bkr. 10. § előírása alapján a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert kialakította és működtette.

A belső ellenőrzést az operatív tevékenységektől elkülönítetten a GSZI belső ellenőre látja el. Az időszakban - 2018. március 1-től hatályos - belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt. A 2018. évben a 2017. évi ellenőrzési jelentést a Képviselő-testületnek megküldték jóváhagyásra a

Bkr. 49.§ (3a) bekezdés előírása szerint. A Bkr. 32. § (3)-(4) bekezdésének megfelelően a belső ellenőrzési vezető a kockázatelemzésen alapuló 2018. évi éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldte a jegyző részére, amelyet a Képviselő testület határozatával elfogadott.

A 2017. évre az Óvodára vonatkozóan a Bkr. 11. § (1) bekezdésében előírt, a belső kontrollrendszer minőségét értékelő vezetői nyilatkozat, a Bkr. 11. § (2a) bekezdés előírása szerint a zárszámadási rendelet tervezetével előterjesztésre került a Képviselő-testület elé.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 14. melléklet szerinti releváns **részletező nyilvántartások** meglétét és tartalmát helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. A részletező nyilvántartásokat folyamatosan a jogszabályban megjelölt tartalommal vezették.

Az Áhsz. 53. § szerinti – II. negyedévre vonatkozó – releváns **zárlati feladatok** keretében elvégezték:

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát,
- a (6) bekezdés b) pont szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó min-ták esetében egy utólagosan javítható hiba került feltárássra, melyek a 12. havi és a IV. negyedévi adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséig javításra került.

A könyvvezetés során a könyvviteli számlákat érintő hiba: volt, hogy negyedéves könyvviteli zárlat keretében a 36414 Más előzetesen le nem vonható általános forgalmi adó egyenlege nem került átvezetésre a 8435 Más különféle egyéb ráfordítások közé, az intézkedési javaslat okafo-gyottá vált.

A mintatételek ellenőrzése alapján megállapítottuk, hogy a könyvvezetés során rovatok és a kormányzati funkció alkalmazása megfelelt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet. valamint a 68/2013. NGM rendelet előírásainak.

A bizonylati rendet érintő hiba volt, hogy nem állt rendelkezésre megállapodás a vagyongazdálkodási jog létesítéséről, az Óvoda könyveiben kimutatott - Önkormányzat tulajdonában álló – ingatlan-vagyonhoz kapcsolódóan, továbbá az ingatlanvagyon kataszterben csak az önkormányzat tulaj-donjogát jelölték, vagyongazdálkodási jogra utaló bejegyzés nem volt található, megsértve ezzel az Áhsz. 10. § (2) bekezdésben és az Önkormányzat vagyonrendeletének 3. mellékletében előírta-kat.

A 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés évközi adatszolgáltatási kötele-zettségének határidőben eleget tett, **az évközi adatszolgáltatások adatait a főkönyvi kivonat teljes körűen alátámasztotta.** A hibák javításának megtörténtét a 2019. március 5-11. közötti helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. Az elvégzett javításokat az Áhsz. vonat-kozó előírásai szerint, szabályosan végezték el és dokumentálták, a javítással kapcsolatos doku-mentumokat a KEP felületre feltöltötték, így további intézkedés nem szükséges.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés kapcsán vizsgált könyvvezetésben a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A 12. havi költségvetési jelentés és a gyorsjelentés 2019. február 05-én került az irányító szerv által jóváhagyott állapotba a KGR K11 rendszerben. A gyorsjelentés főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a mérleg sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek.

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerinti mérleget alátámasztó **leltár** tételes ellenőrzésére a 2019. március 5-11. közötti helyszíni ellenőrzés időpontjában került sor. Az intézmény mérlegkészítési kötelezettségének az Áhsz. 30/A. § a) pont szerint **határidőt követően** eleget tett, annak sorait leltárral (a részletező és a főkönyvi nyilvántartással, főkönyvi kivonattal egyezően) alátámasztotta.

Az intézmény éves költségvetési **beszámolójáról** szóló adatszolgáltatása 2019. március 8-án feladott állapotban volt, a főkönyvi kivonat feltöltésre került a KGR rendszerbe. A mérleg sorait, adatait leltárral alátámasztotta. Az Áhsz. 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vonatkozó előírásoknak a beszámoló és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat tárgyidőszak végi adatainak egyezősége biztosított volt. Az Áhsz. 53. § (8) bekezdés szerinti releváns zárlati feladatokat elvégezték.

Eredménykimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal – az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatározott **határidőt követően** az éves költségvetési beszámolót elkészítették. Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés bb) pont szerinti eredménykimutatás és annak a főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt. A mérlegben kimutatott eredmény értékét a főkönyvi nyilvántartás alátámasztotta. Az eredménykimutatásban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként meghatározott érték megegyezik a mérlegben a saját tőke részeként kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével.

Maradványkimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal – az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatározott **határidőt követően** az éves költségvetési beszámolót elkészítették. Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés ab) pont szerinti maradványkimutatást és annak főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt. A maradványkimutatás értékét az alaptevékenység költségvetési bevételeinek és kiadásainak különbségeként határozták meg.

A könyvvezetés és a mérleg ellenőrzése alapján az éves költségvetési beszámoló, valamint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát nem tartalmaz.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

Az Óvoda a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- megfelelően intézkedett:

- az SZMSZ kiegészítéséről az ellátandó, és kormányzati funkciók szerint besorolt alaptevékenységek feltüntetésével, az Ávr. 13. § (1) c) pontja szerint,
- a gazdálkodási jogkörgyakorlásra vonatkozó megállapításokkal kapcsolatban, melyek tekintetében a helyszíni ellenőrzés során meggyőződünk arról, hogy a 2018. december havi gazdálkodása során ezek a hibák már nem fordultak elő:
 - az Ávr. 59. § (3) bekezdés előírása szerint a jogszabályban előírt esetekben utalványrendelet készült, így biztosított volt a kiadás érvényesítése és utalványozása is,

- az elkészített utalványrendeleten az Ávr. 58. § (3) bekezdés előírásai szerint gyakorolta jogkörét az érvényesítő,
 - az Ávr. 52. § (1) bekezdés és 55. § (1) bekezdés szerinti kötelezettségvállalás írásbeli dokumentuma, a kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző aláírásával kiállításra került.
- az előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetéséről a más különféle egyéb ráfordítások közé az Áhsz. 53. § (5) bekezdés d) pont előírása szerint,
- a vagyongazdálkodási jog létesítéséről szóló megállapodás megkötéséről, az Óvoda könyveiben kimutatott ingatlanvagyon tekintetében az Áhsz. 10. § (2) bekezdésben és az Önkormányzat vagyonrendeletének 3. mellékletében előírtak szerint.

Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmaztunk meg megállapításokat és javaslatokat a jelentésben.

- nem intézkedett a javaslattal kapcsolatban:
 - Ezen hibát fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatot a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1.1 pontjában.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az Óvodavezető intézkedjen, hogy

- 1.1. az Ávr. 57. § (4) bekezdés előírásának érvényesülése érdekében a teljesítés igazolását végző, GSZI alkalmazásában álló személyek óvodavezető által a jogkör gyakorlására írásban kijelölésére kerüljenek.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

-

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az Óvodavezető intézkedjen, hogy

- 3.1. az Áhsz. 30/A. § a) pontja szerint mérlegkészítési kötelezettségének határidőben tegyen eleget,
- 3.2. a 2019. évi éves költségvetési beszámoló az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal, az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatározott határidőre a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltöltésre kerüljön.

Intézkedések végrehajtásának határideje: 2019. szeptember 30. (a mérleget a jogszabályban rögzített határidőre kell elkészíteni, valamint az éves költségvetési beszámolót a jogszabályban rögzített határidőre kell a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltölteni).

III/6. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HUMÁN SZOLGÁLTATÁSOK IGAZGATÓSÁGA

Ellenőrzött szerv megnevezése: Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata
Humán Szolgáltatások Igazgatósága

Törzsszám: 683627

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

A HSZI-nél a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént. A szabályozások hiányosságai miatt a kontrollkörnyezet fejlesztése, valamint a kockázatkezelési rendszer integrált kockázatkezelési rendszerré történő továbbfejlesztése szükséges.

Kontrollkörnyezet

A HSZI rendelkezett az Áht. 8/A. § (1) bekezdés szerinti módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt hatályos alapító okirattal, amely azonos a Magyar Államkincstár törzskönyvi nyilvántartásában lévővel. Az alapító okirat tartalmazta az Ávr. 5. § (1) és (3) bekezdésében előírt tartalmi elemeket.

A szervezet rendelkezett SZMSZ-el az Áht. 10. § (5) bekezdés előírása szerint. Az SZMSZ tartalmazta az Ávr. 13.§ (1) bekezdés szerinti kötelező elemeket. A belső ellenőrzést végző feladatait a Bkr. 15. § (2) bekezdésének megfelelően az SZMSZ-ben rögzítették.

A GSZI és a gazdasági szervezettel nem rendelkező HSZI között létrejött, az Ávr. 9. § (5) bekezdés a) pontja szerinti munkamegosztási megállapodás. Tartalma megfelelt az Ávr. 9. § (5a) bekezdés előírásának, a megállapodásban rögzítették az egységesen alkalmazandó szabályzatok körét, melyet a szervezet vezetője aláírásával jóváhagyott. A munkamegosztási megállapodást a Képviselő testület bizottsága az Ávr. 9. § (5a) bekezdés előírása szerint jóváhagyta.

Számviteli politikával a HSZI rendelkezett a jogszabályi előírások alapján. A számviteli politikában az Szt. 14. § (4) bekezdés előírása szerint rögzítették azokat a gazdálkodóra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, nem lényegesnek. Szabályozták az Áhsz. 50. § (7) bekezdésben előírtak szerint az általános költségek, valamint az általános kiadások és bevételek tevékenységekre történő felosztásának módját. A Szt. 14. § (5) bekezdés előírásának megfelelően rendelkezett az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzattal, pénzkezelési szabályzattal, eszközök és a források értékelési szabályzattal. A GSZI által elkészített szabályzatokat alkalmazták a HSZI-re, melyek alkalmazásáról a HSZI vezetője az Munkamegosztási megállapodás aláírásával rendelkezett. Az önköltség-számítás rendjét az intézmény saját szabályzatában határozta meg.

A számlarend az Áhsz. 51. § (2) bekezdésben foglaltak szerint rendelkezésre állt.

A szervezet az Ávr. 13. § (2) bekezdés b)-c), f)-g) pontokban felsorolt, a működését befolyásoló és pénzügyi kihatással járó kérdésekre vonatkozó releváns szabályzatokkal rendelkezett. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pont szerinti **Anyag és eszközgazdálkodási szabályzattal**, nem rendelkeztek, nyilatkozatuk szerint, a Számviteli Politika szabályozza ezeket a kérdéseket. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés e) pont szerinti **Reprezentációs kiadások** felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályzatát nem készítették el, mert nyilatkozatuk szerint ilyen jellegű kifizetés nincs a szervezetnél.

A belső kontrollrendszeren belül a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírása szerint a HSZI vezetője elkészítette az intézmény működésére vonatkozó **ellenőrzési nyomvonalat**.

A szervezet Szabálytalanságok kezelésének rendjével rendelkezett. A Bkr. 6. § (4), (4a) bekezdés előírása ellenére, nem rendelkezett **integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével**.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A HSZI gazdálkodási feladataira vonatkozóan a kockázatkezelési rendszert a 2017. június 20-tól hatályos Kockázatkezelési szabályzatának keretében az intézményvezető kialakította. A 2016. október 1-i jogszabályváltozást azonban nem vette figyelembe, és a kockázatkezelési rendszert nem fejlesztette tovább, a Bkr. 7. § (1) bekezdés előírása szerint integrált kockázatkezelési rendszeré.

Kontrolltevékenységek

A Bkr. 8. § (2)-(4) bekezdés előírása alapján a HSZI minden tevékenységére kialakította és működtette a kontrolleljáráásokat. A Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságát a Képviselő-testületnek benyújtott előterjesztések dokumentumain, a költségvetés tervezési rendszerén keresztül és a beszerzési rendszer részletes szabályozásán keresztül biztosították.

A GSZI az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja alapján a gazdálkodási jogkörök, felelősségi körök meghatározására **egységes Gazdálkodási szabályzatot** készített, melyet a munkamegosztási megállapodás aláírásával a HSZI vezető jóváhagyott. A gazdálkodási jogkörgyakorlók felhatalmazása és kijelölése az arra jogosultak által írásban megtörtént. Az Ávr. 60. § (3) bekezdése szerint a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról a belső szabályzatban foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezettek.

A kontrolleljáráások keretében a gazdálkodási jogkörök gyakorlása vonatkozásában több hiányosságot állapítottunk melyek visszamenőleg nem voltak javíthatóak:

- több esetben az Ávr. 52. § (1) bekezdés és 55. § (1) bekezdés szerinti kötelezettségvállalás írásbeli dokumentuma, a kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző aláírásával nem került átadásra, kiállításra,
- több esetben az Ávr. 59. § (3) bekezdés előírása ellenére, az utalványozó nem gyakorolta jogkörét,
- egy minta esetében az Ávr. 59. § (3) bekezdés és a belső szabályozás előírása ellenére utalványrendelet nem készült, annak ellenére, hogy a kiállított pénztárbizonylat tartalmazza, hogy csak utalványrendelettel együtt érvényes, és a bevétel nem tartozik az Ávr. 59. § (5) bekezdés a) pontja szerinti kivételek közé,
- a gazdálkodási szabályzat 4. számú mellékletében megjelölt érvényesítő nem az aláírás mintájának megfelelően gyakorolja jogkörét,
- több esetben az elkészített utalványrendeleten nem gyakorolta jogkörét az érvényesítő, így megsértette az Ávr. 58. § (3) bekezdés előírásait,
- több esetben a pénzügyi teljesítést megelőzően az Ávr. 57. § (1) bekezdés szerinti teljesítésigazolás elmaradt,
- egy esetben a gazdálkodási szabályzat 3. számú mellékletében megjelölt teljesítés igazoló nem az aláírás minta szerint gyakorolta jogkörét.

Információs és kommunikációs rendszer

A közérdekű adatok közzétételére vonatkozó kötelezettségének az Önkormányzat honlapján tett eleget az Info tv. 37. § (1) bekezdés, 32-34. §-ok előírásai szerint.

Az intézmény vezetője elkészítette az Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pontban előírt Közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzeendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzatát.

A HSZI-re vonatkozó **iratkezelési szabályzat** a Ltv. 10. § (1) bekezdése szerint készült.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az intézmény vezetője a Bkr. 10. § előírása alapján a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert kialakította és működtette.

A belső ellenőrzést az operatív tevékenységektől elkülönítetten a GSZI belső ellenőre látja el. Az időszakban - 2018. március 1-től hatályos - belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt. A 2018. évben a 2017. évi ellenőrzési jelentést a Képviselő-testületnek megküldték jóváhagyásra a Bkr. 49.§ (3a) bekezdés előírása szerint. A Bkr. 32. § (3)-(4) bekezdésének megfelelően a belső ellenőrzési vezető a kockázatelemzésen alapuló 2018. évi éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldte a jegyző részére, amelyet a Képviselő testület határozatával elfogadott.

A 2017. évre a HSZI-re vonatkozóan a Bkr. 11. § (1) bekezdésében előírt, a belső kontrollrendszer minőségét értékelő vezetői nyilatkozat, a Bkr. 11. § (2a) bekezdés előírása szerint a zárószámadási rendelet tervezetével előterjesztésre került a Képviselő-testület elé.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 14. melléklet szerinti releváns **részletező nyilvántartások** meglétét és tartalmát helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. A részletező nyilvántartásokat folyamatosan a jogszabályban megjelölt tartalommal vezették.

Az Áhsz. 53. § szerinti – II. negyedévre vonatkozó – releváns **zárlati feladatok** keretében elvégezték:

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát elvégezték,
- a (6) bekezdés b) pont szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek állományváltozásának könyvelését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó min-ták esetében egy utólagosan javítható hiba került feltárássra, melyek a 12. havi és a IV. negyedévi adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséig javításra került.

A könyvvezetés során a könyvviteli számlákat érintő hiba: volt, hogy negyedéves könyvviteli zárlat keretében a 36414 Más előzetesen le nem vonható általános forgalmi adó egyenlege nem került átvezetésre a 8435 Más különféle egyéb ráfordítások közé, az intézkedési javaslat okafo-gyottá vált.

A mintatételek ellenőrzése alapján megállapítottuk, hogy a könyvvezetés során rovatok és a kormányzati funkció alkalmazása megfelelt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet. valamint a 68/2013. NGM rendelet előírásainak.

A bizonylati rendet érintő hiba volt, hogy nem állt rendelkezésre megállapodás a vagyongazdálkodási jog létesítéséről, a HSZI könyveiben kimutatott - Önkormányzat tulajdonában álló - ingatlanva-gyonhoz kapcsolódóan, továbbá az ingatlanvagyon kataszterben csak az önkormányzat tulajdon-jogát jelölték, vagyongazdálkodási jogra utaló bejegyzés nem volt található, megsértve ezzel az Áhsz. 10. § (2) bekezdésben és az Önkormányzat vagyonrendeletének 3. mellékletében előírtakat.

A 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés évközi adatszolgáltatási kötelezettségének határidőben eleget tett, az évközi adatszolgáltatások adatait a főkönyvi kivonat teljes körűen alátámasztotta. A hibák javításának megtörténtét a 2019. március 5-11. közötti helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. Az elvégzett javításokat az Áhsz. vonatkozó előírásai szerint, szabályosan végezték el és dokumentálták, a javítással kapcsolatos bizonylatokat feltöltötték a KEP felületre, így további intézkedés nem szükséges.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés kapcsán vizsgált könyvvezetésben jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A 12. havi költségvetési jelentés és a gyorsjelentés 2019. február 05-én került az irányító szerv által jóváhagyott státuszba a KGR K11 rendszerben. A gyorsjelentés főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a mérleg sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek.

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerinti mérleget alátámasztó **leltár** tételes ellenőrzésére a 2019. március 5-11. közötti helyszíni ellenőrzés időpontjában került sor. Az intézmény mérlegkészítési kötelezettségének **határidőt követően** eleget tett, az Áhsz. 30/A. § a) pont szerint, annak sorait leltárral (a részletező és a főkönyvi nyilvántartással, főkönyvi kivonattal egyezően) alátámasztotta.

Az intézmény éves költségvetési **beszámolójáról** szóló adatszolgáltatása 2019. március 8-án került feladott státuszba, és a főkönyvi kivonat feltöltésre került a KGR rendszerbe. A mérleg sorait, adatait leltárral alátámasztotta. Az Áhsz. 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségekre vonatkozó előírásoknak a beszámoló és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat tárgyidőszak végi adatainak egyezősége biztosított volt. Az Áhsz. 53. § (8) bekezdés szerinti releváns zárlati feladatokat elvégezték.

Eredménykimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal – az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatározott **határidőt követően** az éves költségvetési beszámolót elkészítették. Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés bb) pont szerinti eredménykimutatás és annak a főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt. A mérlegben kimutatott eredmény értékét a főkönyvi nyilvántartás alátámasztotta. Az eredménykimutatásban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként meghatározott érték megegyezik a mérlegben a saját tőke részeként kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével.

Maradványkimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal – az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatározott **határidőt követően** az éves költségvetési beszámolót elkészítették. Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés ab) pont szerinti maradványkimutatást és annak főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt. A maradványkimutatás értékét az alaptevékenység költségvetési bevételeinek és kiadásainak különbségeként határozták meg.

A könyvvezetés és a mérleg ellenőrzése alapján az éves költségvetési beszámoló, valamint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát nem tartalmaz.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

A HSZI a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- megfelelően intézkedett:

- az élelmiszer költség és hűtőgép karbantartás elszámolására vonatkozó megállapításokra a szervezet észrevételt tett, melyek elfogadásra kerültek,
- a teljesítésigazolásra érvényesítésre jogosult személyekről és aláírás-mintájukról naprakész nyilvántartást vezetnek az Ávr. 60. § (3) bekezdés szerint,
- a jogkörgyakorlásokkal kapcsolatos megállapítások vonatkozásában, melyről a helyszíni ellenőrzéskor meggyőződünk, hogy a 2018. december havi gazdálkodása során az alábbi hibák már nem álltak fenn:
 - az Ávr. 52. § (1) és 55. § (1) bekezdés szerinti gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó előírását maradéktalanul érvényesítették,
 - az utalványozó az Ávr. 59. § előírásai szerint gyakorolja jogkörét,
 - az utalványrendeleten az érvényesítő, az Ávr. 58. § (3) bekezdés előírásait teljeskörűen alkalmazta,
 - a pénzügyi teljesítést megelőzően az Ávr. 57. § (1) bekezdés, előírásait maradéktalanul érvényesítették,
- a vagyonkezelői jog létesítéséről szóló megállapodást megkötötték, a HSZI könyveiben kimutatott ingatlanvagyon tekintetében az Áhsz. 10. § (2) bekezdésben és az Önkormányzat vagyonrendeletének 3. mellékletében előírtak szerint.

Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmaztunk meg megállapításokat és javaslatokat a jelentésben.

- nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, illetve a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak:

- Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1.1 , 1.2. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az intézményvezető intézkedjen, hogy

- 1.1. a szervezet integritást sértő események kezelésének eljárásrendje a Bkr. 6. § (4) bekezdés előírása szerint készüljön el,
- 1.2. a Bkr. 7. § (1) bekezdés előírás szerint az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításra kerüljön.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

–

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az intézményvezető intézkedjen, hogy

- 3.1. az Áhsz. 30/A. § a) pontja szerint mérlegkészítési kötelezettségének határidőben tegyen eleget,
- 3.2. a 2019. évi éves költségvetési beszámoló az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal, az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatározott határidőre a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltöltésre kerüljön.

Intézkedések végrehajtásának határideje: 2019. szeptember 30. (a mérleget a jogszabályban rögzített határidőre kell elkészíteni, valamint az éves költségvetési beszámolót a jogszabályban rögzített határidőre kell a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltölteni).

III/7. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK CSEPEL ÖNKORMÁNYZAT KÖZTERÜLET-FELÜGYELETE

Ellenőrzött szerv megnevezése: **Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata
Közterület-Felügyelete**

Törzsszám: 806835

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

A CSKF-nél a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént. A szabályozási hiányosságok miatt a kontrollkörnyezet fejlesztése szükséges.

Kontrollkörnyezet

A CSKF rendelkezett az Áht. 8/A. § (1) bekezdés szerinti módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt hatályos **alapító okirattal**, amely azonos a Magyar Államkincstár törzskönyvi nyilvántartásában lévővel. Az alapító okirat tartalmazta az Ávr. 5. § (1) és (3) bekezdésében előírt tartalmi elemeket.

A szervezet **rendelkezett SZMSZ-el** az Áht. 10. § (5) bekezdés előírása szerint. Az SZMSZ tartalmazta az Ávr. 13.§ (1) bekezdés szerinti kötelező elemeket. A belső ellenőrzést végző feladatait a Bkr. 15. § (2) bekezdésének megfelelően az SZMSZ-ben rögzítették.

A GSZI és a gazdasági szervezettel nem rendelkező CSKF között létrejött, az Ávr. 9. § (5) bekezdés a) pontja szerinti **munkamegosztási megállapodás**. Tartalma megfelelt az Ávr. 9. § (5a) bekezdés előírásának, a megállapodásban rögzítették az egységesen alkalmazandó szabályzatok körét, melyet a szervezet vezetője aláírásával jóváhagyott. A munkamegosztási megállapodást a képviselő testület bizottsága az Ávr. 9. § (5a) bekezdés előírása szerint jóváhagyta.

Számviteli politikával a CSKF rendelkezett a jogszabályi előírások alapján. A számviteli politikában az Szt. 14. § (4) bekezdés előírása szerint rögzítették azokat a gazdálkodóra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, nem lényegesnek. Szabályozták az Áhsz. 50. § (7) bekezdésben előírtak szerint az általános költségek, valamint az általános kiadások és bevételek tevékenységekre történő felosztásának módját. A Szt. 14. § (5) bekezdés előírásának megfelelően rendelkezett az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzattal, pénzkezelési szabályzattal, eszközök és a források értékelési szabályzattal. A GSZI által elkészített szabályzatokat alkalmazták a CSKF-re, melyek alkalmazásáról a CSKF vezetője az Munkamegosztási megállapodás aláírásával rendelkezett. Az ellenőrzött szervezet az Áhsz. 50. § (3) bekezdés szerinti tevékenységet nem végez, ennek értelmében önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzatok készítése kötelezettsége nincs.

A **számlarend** az Áhsz. 51. § (2) bekezdésben foglaltak szerint rendelkezésre állt.

A szervezet az **Ávr. 13. § (2) bekezdés b)-c), e), f)-g) pontokban** felsorolt, a működését befolyásoló és pénzügyi kihatással járó kérdésekre vonatkozó releváns szabályzatokkal rendelkezett. Az **Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pont** szerinti **Anyag és eszközgazdálkodási szabályzattal**, nem rendelkeztek, nyilatkozatuk szerint, a Számviteli Politika szabályozza ezeket a kérdéseket.

A belső kontrollrendszeren belül a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírása szerint elkészítette az intézmény vezetője, az CSKF-re vonatkozó **ellenőrzési nyomvonalat**, valamint a Bkr.6. § (4), (4a) bekezdés előírásaival összhangban az **integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét**.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Bkr. 7. § (1) bekezdésében előírt kockázatkezelési rendszert kialakították és működtették. A Bkr. 7. § (2) bekezdése alapján meghatározták és rangsorolták a kockázatokat, meghatározták a rangsorolt kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját.

Kontrolltevékenységek

Bkr. 8. § (2)-(4) bekezdés előírása alapján a CSKF minden tevékenységére kialakította és működtette a kontrolleljáráásokat. A Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságát a Képviselő-testületnek benyújtott előterjesztések dokumentumain, a költségvetés tervezési rendszerén keresztül és a beszerzési rendszer részletes szabályozásán keresztül biztosították.

A GSZI az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja alapján a gazdálkodási jogkörök, felelősségi körök meghatározására **egységes Gazdálkodási szabályzatot** készített, melyet a munkamegosztási megállapodás aláírásával a CSKF vezetője jóváhagyott. A gazdálkodási jogkörgyakorlók felhatalmazása és kijelölése az arra jogosultak által írásban megtörtént. Az Ávr. 60. § (3) bekezdése szerint a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról a belső szabályzatban foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezettek.

A kontrolleljáráások keretében a gazdálkodási jogkörök gyakorlása vonatkozásában több hiányosságot állapítottunk melyek visszamenőleg nem voltak javíthatóak:

- egy esetben az Ávr. 52. § (1) bekezdés és 55. § (1) bekezdés szerinti kötelezettségvállalás írásbeli dokumentuma, a kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző aláírásával nem került átadásra, kiállításra (táv-hőszolgáltatási szerződés),
- több esetben a gazdálkodási szabályzat 4. számú mellékletében megjelölt érvényesítő nem az aláírás mintájának megfelelően gyakorolja jogkörét,
- több esetben az elkészített utalványrendeleten nem gyakorolta jogkörét az érvényesítő, így megsértette az Ávr. 58. § (3) bekezdés előírásait,
- az érvényesítő aláírása nem beazonosítható, mert a Gazdálkodási szabályzat 4. mellékletében érvényesítésre kijelölt személyek aláírásmintájáról készült dokumentum nem tartalmazza,
- a finanszírozási bevétel utalványrendeletén az utalványozó nem gyakorolja jogkörét, annak ellenére, hogy a bevétel nem tartozik az Ávr. 59. § (5) bekezdés a) pontja szerinti kivételek közé.

Információs és kommunikációs rendszer

A közérdekű adatok közzétételére vonatkozó kötelezettségének az Önkormányzat honlapján tett eleget az Info tv. 37. § (1) bekezdés, 32-34. §-ok előírásai szerint.

Az intézmény vezetője elkészítette az Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pontban előírt Közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzatát.

A CSKF-re vonatkozó **iratkezelési szabályzat** a Ltv. 10. § (1) bekezdése szerint készült.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az intézmény vezetője a Bkr. 10. § előírása alapján a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert kialakította és működtette.

A belső ellenőrzést az operatív tevékenységektől elkülönítetten a GSZI belső ellenőre látja el. Az időszakban - 2018. március 1-től hatályos - belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt. A 2018. évben a 2017. évi ellenőrzési jelentést a Képviselő-testületnek megküldték jóváhagyásra a Bkr. 49.§ (3a) bekezdés előírása szerint. A Bkr. 32. § (3)-(4) bekezdésének megfelelően a belső ellenőrzési vezető a kockázatelemzésen alapuló 2018. évi éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldte a jegyző részére, amelyet a Képviselő testület határozatával elfogadott.

A 2017. évre a CSKF-re vonatkozóan a Bkr. 11. § (1) bekezdésében előírt, a belső kontrollrendszer minőségét értékelő vezetői nyilatkozat, a Bkr. 11. § (2a) bekezdés előírása szerint a zárszámadási rendelet tervezetével előterjesztésre került a Képviselő-testület elé.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 14. melléklet szerinti releváns **részletező nyilvántartások** meglétét és tartalmát helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. A részletező nyilvántartásokat folyamatosan a jogszabályban megjelölt tartalommal vezették.

Az Áhsz. 53. § szerinti – II. negyedévre vonatkozó – releváns **zárlati feladatok** keretében elvégezték:

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát elvégezték,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenés elszámolását,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó min-ták esetében több utólagosan javítható hiba került feltárássra, mely a 12. havi és a IV. negyedévi adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséig egy kivétellel javításra került.

Könyvvezetési hibát az ellenőrzés nem tárt fel, a mintatételek ellenőrzése alapján megállapítottuk, hogy a könyvviteli számlák, a rovatok és a kormányzati funkció alkalmazása megfelelt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet. valamint a 68/2013. NGM rendelet előírásainak.

A bizonylati rendet érintő hibák:

- nem állt rendelkezésre megállapodás a vagyonkezelői jog létesítéséről, a CSKF könyveiben kimutatott - Önkormányzat tulajdonában álló - ingatlanvagyonhoz kapcsolódóan, továbbá az ingatlanvagyon kataszterben csak az önkormányzat tulajdonjogát jelölték, vagyonkezelői jogra utaló bejegyzés nem volt található, megsértve ezzel az Áhsz. 10. § (2) bekezdésben és az Önkormányzat vagyonrendeletének 3. mellékletében előírtakat,
- a munka és tűzvédelmi szolgáltatási szerződésben foglalt negyedéves szolgáltatási díj és a kiszámlázott díj 1000Ft+ÁFA értékkel eltér. Ezzel megsértette a Szt. 166. § (2) bekezdés előírását.

A 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés évközi adatszolgáltatási kötelezettségének határidőben eleget tett, **az évközi adatszolgáltatások adatait a főkönyvi kivonat teljes körűen alátámasztotta.** A hibák javításának megtörténtét a 2019. március 5-11. közötti helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. Az elvégzett javításokat az Áhsz. vonatkozó előírásai szerint, szabályosan végezték el és dokumentálták, a javítással kapcsolatos bizonylatokat feltöltötték a KEP felületre, így további intézkedés nem szükséges.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a 6. havi költségvetési jelentés és a II. negyedévi mérlegjelentés kapcsán vizsgált könyvvezetésben jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A 12. havi költségvetési jelentés és a gyorsjelentés 2019. február 05-én került az irányító szerv által jóváhagyott státuszba a KGR K11 rendszerben. A gyorsjelentés főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a mérleg sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek.

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerinti mérleget alátámasztó leltár tételes ellenőrzésére a 2019. március 5-11. közötti helyszíni ellenőrzés időpontjában került sor. Az intézmény mérlegkészítési kötelezettségének határidőt követően eleget tett, az Áhsz. 30/A. § a) pont szerint, annak sorait leltárral (a részletező és a főkönyvi nyilvántartással, főkönyvi kivonattal egyezően) alátámasztotta.

Az intézmény éves költségvetési beszámolójáról szóló adatszolgáltatása 2019. március 8-án került feladott státuszba, és a főkönyvi kivonat feltöltésre került a KGR rendszerbe. A mérleg sorait, adatait leltárral alátámasztotta. Az Áhsz. 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségekre vonatkozó előírásoknak a beszámoló és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat tárgyidőszak végi adatainak egyezősége biztosított volt. Az Áhsz. 53. § (8) bekezdés szerinti releváns zárlati feladatokat elvégezték.

Eredménykimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal – az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatározott határidőt követően az éves költségvetési beszámolót elkészítették. Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés bb) pont szerinti eredménykimutatás és annak a főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt. A mérlegben kimutatott eredmény értékét a főkönyvi nyilvántartás alátámasztotta. Az eredménykimutatásban szereplő eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként meghatározott érték megegyezik a mérlegben a saját tőke részeként kimutatott mérleg szerinti eredmény értékével.

Maradványkimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal – az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatározott határidőt követően az éves költségvetési beszámolót elkészítették. Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés ab) pont szerinti maradványkimutatást és annak főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt. A maradványkimutatás értékét az alaptevékenység költségvetési bevételeinek és kiadásainak különbségeként határozták meg.

A könyvvezetés és a mérleg ellenőrzése alapján az éves költségvetési beszámoló, valamint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát nem tartalmaz.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

A CSKF a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- megfelelően intézkedett:
 - a teljesítésigazolásra érvényesítésre jogosult személyekről és aláírás-mintájukról naprakész nyilvántartást vezetnek az Ávr. 60. § (3) bekezdés szerint,
 - a jogkörgyakorlásokkal kapcsolatos megállapítások vonatkozásában, melyről a helyszíni ellenőrzéskor meggyőződünk, hogy a 2018. december havi gazdálkodása során az alábbi hibák már nem álltak fenn:
 - az utalványozó az Ávr. 59. § előírásai szerint gyakorolja jogkörét,
 - az utalványrendeleten az érvényesítő, az Ávr. 58. § (3) bekezdés előírásait teljeskörűen alkalmazta,

- a vagyonezselői jog létesítéséről szóló megállapodást megkötötték, a CSKF könyveiben kimutatott ingatlanvagyron tekintetében az Áhsz. 10. § (2) bekezdésben és az Önkormányzat vagyonsrendeletének 3. mellékletében előírtak szerint,
 - a továbbszámlázott szolgáltatásra vonatkozó megállapításra észrevételt tettek, mely elfogadásra került,
 - a szervezet vonatkozásában megkötötték a táv-hőszolgáltatási szerződést.
- Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmaztunk meg megállapításokat és javaslatokat a jelentésben.

- nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, illetve a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak:
 - Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1.1., a 2.1. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az intézményvezető intézkedjen, hogy

- 1.1. a finanszírozási bevétel utalványrendeletén az utalványozó gyakorolja jogkörét, mert a bevétel nem tartozik az Ávr. 59. § (5) bekezdés a) pontja szerinti kivételek közé.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az intézményvezető intézkedjen, hogy

- 2.1. a kiállított számlát befogadás előtt a Szt. 166. § (2) bekezdés szerint tartalmilag is vizsgálják felül.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

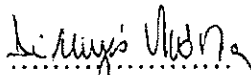
Az intézményvezető intézkedjen, hogy

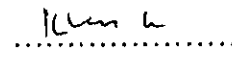
- 3.1. az Áhsz. 30/A. § a) pontja szerint mérlegkészítési kötelezettségének határidőben tegyen eleget,
- 3.2. a 2019. évi éves költségvetési beszámoló az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal, az Áhsz. 32. § (1) bekezdés által meghatározott határidőre a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltöltésre kerüljön.


Intézkedések végrehajtásának határideje: 2019. szeptember 30. (a mérleget a jogszabályban rögzített határidőre kell elkészíteni, valamint az éves költségvetési beszámolót a jogszabályban rögzített határidőre kell a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltölteni).

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Budapest, 2019. „04.17.”


Dinnyés Márta
vizsgálatvezető

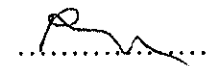

Kádárkúti Zsolt
ellenőr


Závodny László
ellenőr

Prof. Dr. Mészáros József a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Budapest, 2019. „04.17.”




Brebán Andrea
osztályvezető

Mellékletek: 14 db

- 1/1. melléklet Mintavételek értékelése tábla – Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata
- 1/2. melléklet Mintavételek értékelése tábla – Budapest Főváros XXI. kerület Csepeli Polgármesteri Hivatal
- 1/3. melléklet Mintavételek értékelése tábla – Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság
- 1/4. melléklet Mintavételek értékelése tábla – Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat
- 1/5. melléklet Mintavételek értékelése tábla – Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda
- 1/6. melléklet Mintavételek értékelése tábla – Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Humán Szolgáltatások Igazgatósága
- 1/7. melléklet Mintavételek értékelése tábla – Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Közterület-Felügyelete

- 2/1. melléklet Teljességi nyilatkozat – Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata
- 2/2. melléklet Teljességi nyilatkozat – Budapest Főváros XXI. kerület Csepeli Polgármesteri Hivatal
- 2/3. melléklet Teljességi nyilatkozat – Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság
- 2/4. melléklet Teljességi nyilatkozat – Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Tóth Iлона Egészségügyi Szolgálat
- 2/5. melléklet Teljességi nyilatkozat – Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda
- 2/6. melléklet Teljességi nyilatkozat – Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Humán Szolgáltatások Igazgatósága
- 2/7. melléklet Teljességi nyilatkozat – Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Közterület-Felügyelete

Készült: 2 eredeti példányban

Eredetiben kapják:

1. példány: Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzat polgármestere
(Borbély Lénárd; 1211 Budapest, Szent Imre tér 10.)
2. példány: Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei II. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Másolatban kapják:

1. másolati példány: Pénzügyminisztérium
2. másolati példány: Állami Számvevőszék