



BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KER. ÖNKORMÁNYZAT

BUDAPEST XVI. KER. POLGÁRMESTERI HIVATAL

KÖLTSÉGVETÉSI ÉS PÉNZÜGYI IRODA

Magyar Államkincstár
Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság
Budapest,
Simmelweis u. 13.
1052

Tárgy: 2013. évi szöveges beszámoló
Ikt.szám: 4/13610-2/2014.

Varga Mária
Igazgató részére

Tisztelt Igazgató Asszony!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 88. § (1) bekezdése, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 7. §-ának (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat a tárgyévét követően költségvetési beszámolót készít, amelyet a Magyar Államkincstár területi szervének küld meg. Ehhez kapcsolódóan szöveges beszámolót is kell készítenie, amelynek a tartalmi és szerkezeti felépítéséhez a szempontokat a Nemzetgazdasági Minisztérium Önkormányzati Költségvetési Rendszerek Főosztálya és a Belügyminisztérium Önkormányzati Gazdasági Főosztálya adott meg az NGM/1936/2/2014. és a BMÖGF/65-2/2014. iktatószámú levelében.

A kért tematika alapján készült el Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2013. évi költségvetési beszámolójához kapcsolódó szöveges beszámoló.

I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése, külön kiemelve a 2013. évben állami fenntartásba került intézmények számát és költségvetési kiadásait a 2012. évi beszámoló információ rendszer alapján (NETTO 80-as űrlap a szöveges beszámoló 1. és 2. mellékletében)

A 2013. évet érintően az Önkormányzat költségvetési rendeletének módosítására négy alkalommal került sor. Az I. számú módosítás a 2012. évi zárszámadási rendelet elfogadása után történt, ekkor került pontosításra és a rendeleten átvezetésre a Képviselő-testület által elfogadott 2012. évi pénzmaradvány összege. A költségvetés főösszege 1 383 381 E Ft-tal nőtt, a II. számú módosítás csak az engedélyezett létszám előirányzatokban okozott változást. A III. számú módosítás során további 102 099 E Ft-tal növekedett a főösszeg. A IV. számú módosítás alkalmával – *eleget téve az Áht. 30. § (3) bekezdésének, miszerint a bevételi előirányzatokat a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén csökkenteni kell* – a bevételi előirányzatok rendezése a teljesítéshez igazodva megtörtént. A költségvetés főösszege 649 528 E Ft-tal csökkent, azaz 11 395 515 E Ft-ra változott. Mindezekon felül, mindhárom alkalommal a költségvetési rendeletbe beépültek az aktuális időszak alatt a pályázatokon elnyert támogatások, a 408/2012. (XII. 28.) Korm. rendelet alapján a bérkompenzációhoz kapcsolódó központosított támogatás összegei, az intézmények saját bevételei és átvett pénzeszközei miatt saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításai és egyéb, a feladatok végrehajtáshoz kapcsolódó előirányzat-rendezések, költségvetési főösszeget nem érintő átcsoportosítások.

A 2013. évben a tárgyévi bevételek összege 11 675 209 E Ft, ez a módosított előirányzat 102,5 %-a. Ezen belül a költségvetési bevételek 10 210 919 E Ft-ban, 104,6 %-ban teljesültek.

Az „alaptevékenységek bevételei” jogcímen az Önkormányzat jelentős többletbevételt tudott realizálni kártérítési bevételekből adódóan. A kamatbevételek szintén jóval terven felül teljesültek. A forrásmegosztási rendelet alapján tervezett iparüzési adó jogcímen 126 724 E Ft-tal több bevételben részesült az Önkormányzat, ugyanakkor az építmény- és telekadó, illetve a gépjárműadó adónemben elmaradás volt az eredetileg tervezetthez képest.

A *feladatalapú támogatások* előirányzatát év közben a teljesítésekkel összhangban folyamatosan rendeztük, összesen 179 888 E Ft-tal növeltük. A *működési célú központosított támogatások* előirányzata év közben 142 E Ft-ról 139 113 E Ft-ra nőtt. Ez tartalmazza a „bérpolitikai intézkedések támogatását” 111 430 E Ft összegben, a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők Erzsébet-utalványának értékét – 7 929 E Ft –, valamint a létszámleépítéshez kapcsolódó támogatást 18 112 E Ft összegben, illetve az „Itthon vagy, Magyarország szeretlek” programsorozathoz fűződő 1 500 E Ft összegű támogatást.

A „*működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről*” előirányzaton a Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat OEP finanszírozása, a Rákosmenti Mezei Órszolgálat finanszírozása a társulási tagok Önkormányzataitól, az „idegenforgalmi és üdülőhelyi feladatokhoz kapcsolódó támogatás, különböző pályázatokon elnyert összegek és egyéb szociális jellegű támogatások szerepeltek.

A „*működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről*” előirányzaton zömében a garanciális javításokra felhasznált összegek jelennek meg teljesítésként.

Az Önkormányzat felhalmozási bevételei esetében elmondható, hogy a tervezett felhalmozási bevételek a telek- és ingatlanértékesítési bevételek kivételével a várakozásnak megfelelően alakultak. A telek- és ingatlanértékesítési bevételekből a vártnál kevesebb realizálódott, de az előirányzatok rendezése nem okozott év végén problémát, mivel jelentős összeget képviseltek a költségvetési rendeletben a fejlesztési céltartalékok.

Felhalmozási célú központosított támogatásként jelenik meg a beszámolóban a „fővárosi kerületek szilárd burkolattal való ellátásának” támogatása (171 733 E Ft), a „lakossági közműfejlesztési támogatás (224 E Ft), a közművelődési és érdekeltségnövelő pályázaton elnyert 1 359 E Ft, valamint az adóssághoz konszolidációhoz köthetően az állam által átvállalt fejlesztési célú hitel 15 824 E Ft összegben.

Az elmúlt években kifutottak azok a beruházások, amelyek EU-s támogatással valósultak meg, így a 2013. évben már csak az „SZP-9 vízgyűjtő terület csapadékvíz kezelés” projekt keretében részesült az Önkormányzat 10 025 E Ft fejlesztési célú támogatásban.

Az előző évi pénzmaradvány (működési és felhalmozási) igénybevétele 100,0 %-ban teljesült.

A tárgyévi kiadások összege 9 617 617 E Ft, ez a módosított előirányzat 84,4 %-a. Ezen belül a költségvetési kiadások 9 272 092 E Ft-ban, 84,2 %-ban teljesültek.

A működési kiadások 93,1 %-ban teljesültek. A működési kiadásokon belül a személyi juttatások (97,5%), a munkaadókat terhelő járulék és a szociális hozzájárulási adó (96,6%) kiadásai a tervezettnél megfelelően alakultak, míg a dologi kiadások 7,9 %-kal maradtak el a módosított előirányzattól. A felhalmozási kiadások 61,5 %-ban teljesültek.

Az Önkormányzat szociális kiadásokra 263 000 E Ft-ot, egyéb feladataira – *mint zöldterület kezelés, közutak fenntartása, lakó és nem lakó ingatlanok üzemeltetése, fenntartása, térfigyelő rendszer működtetése, hulladékgazdálkodási feladatok* – 315 000 E Ft-ot, az intézmények felújítására (iskolákkal együtt) közel 410 000 E Ft-ot, ingatlanüzemeltetéssel kapcsolatos felújításokra 10 000 E Ft-ot, a Polgármesteri Hivatal megkezdett felújítására közel 39 000 E Ft fordított. Az Önkormányzat egy nagyobb

beruházás kivételével – csapadékvíz elvezetés – minden beruházást csak saját forrásból valósított meg. Ezek között kiemelendők a következők:

930 000 E Ft-ot fordított az Önkormányzat út-, járda és parkoló építésre, 84 500 E Ft-ot csapadékvíz elvezetésre, szabályozási tervek készítésére 23 000 E Ft-ot, az IKARUS sporttelep fejlesztésére 8 340 E Ft-ot, ingatlanvásárlásra közel 120 000 E Ft-ot, informatikai fejlesztésekre 25 000 E Ft-ot, környezetvédelmi fejlesztésekre 76 500 E Ft-ot, a Trianoni Emlékmű megépítésére 20 500 E Ft-ot, közlekedésbiztonsági fejlesztésekre 28 000 E Ft-ot.

A Magyar Labdarúgó Szövetséggel kötött együttműködési megállapodás alapján több kerületi futballpálya létrehozását támogatta az Önkormányzat.

Az Önkormányzat gazdálkodása folyamán az elmúlt évekhez hasonlóan a 2013. évben sem merült fel likviditási probléma. A béreket, a szociális támogatásokat, a segélyeket fennakadás nélkül, időben kifizette az Önkormányzat, és az önkormányzati intézmények gazdálkodásához is minden esetben biztosítva voltak a források. A dologi kiadásokkal és beruházásokkal összefüggő számlák kifizetéséről a fizetési határidőknek megfelelően intézkedtünk a likviditási ütemtervben rögzítettek alapján.

A 2013. évi költségvetés egyensúlyának biztosítását hitel nélkül lehetett tervezni. A működés során – a hosszú évek gyakorlatának megfelelően, változatlanul – még likviditási célú hitel (folyószámla, munkabér hitel) felvétele sem volt szükséges.

A 2013. évben is szigorú gazdálkodási fegyelem mellett a közfeladatok minél színvonalasabb, de hatékony és gazdaságos ellátására törekedett az Önkormányzat. A nem kötelező feladatok vállalása során tekintettel kellett lenni a bevételek alakulására is, ezért jelentős összeget (közel egy milliárd forintot) helyeztünk el tartalékokban arra az esetre, ha a tervezett bevételek nem teljesülnek, így kötelezettségvállalásra csak abban az esetben került sor, ha a forrás 100 %-ban biztosított volt.

Az Önkormányzat által fenntartott intézmények finanszírozása a kiskincstári rendszer keretében történik. Az intézmények finanszírozását az Önkormányzat az aktuális költségvetési rendeletében, illetve a kiskincstári rendeletben szabályozza.

Az iskolák állami fenntartásba vétele tárgyában a polgármester 2012. december 10-én kötött megállapodást a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ XVI. kerületi tankerületének (a továbbiakban: KLIK) igazgatójával. A KLIK az Önkormányzat épületében kapott helyet. A KLIK működési költségeit az Önkormányzat állja, nem számlázza azt tovább. 2013. január 1-jétől tizennégy iskola (tíz általános iskola, egy általános iskola és gimnázium, egy gimnázium, egy gyógypedagógiai módszertani intézmény és egy alapfokú művészetoktatási intézmény) fenntartását vette át a KLIK, amelyek működtetését az Önkormányzat a Kerületgazda Szolgáltató Szervezet (a továbbiakban: KSZSZ) útján gyakorolja. Az intézményhez 140 fő került át az iskolákból, akik ott a technikai dolgozók (konyhások, takarítók, portások, karbantartók, kézbesítők) állományát alkották. A KSZSZ szervezi az étkeztetést, a térítési díjak beszedését, az üzemeltetési feladatok ellátását – mint takarítás, karbantartás, portaszolgálat stb. –, ugyanakkor – mivel a KSZSZ nem önállóan működő és gazdálkodó intézmény – a pénzügyi, gazdálkodási, számviteli feladatok ellátása a Képviselő-testület által jóváhagyott munkamegosztási megállapodás alapján a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Gazdasági, Működtető - Ellátó Szervezet (a továbbiakban: GAMESZ) hatáskörébe tartozik.

2012. július 1-jétől az Önkormányzat három önállóan működő és gazdálkodó intézményt tartott fent, mint a GAMESZ, a Polgármesteri Hivatal és a XVI. kerületi Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat. Utóbbi látja el a XVI. kerületben az egészségügyi szakellátás és az alapellátás feladatait. Ezt saját bevételből, valamint OEP finanszírozásból tudja biztosítani, az alapellátás esetében önkormányzati támogatással. A GAMESZ-hoz 13 önállóan működő intézmény tartozott. Ebből hét óvoda, a Rákosmenti Mezei Őrszolgálat (a X., a XV., a XVI., a XVII. és a XVIII. kerületi Önkormányzatok társulásának finanszírozásával fenntartva), a Corvin Művelődési Ház, a Területi Szociális Szolgálat, a Napraforgó Családsegítő Szolgálat és a korábban említett KSZSZ – amely intézmény a közfoglalkoztatást is szervezi és bonyolítja le a kerületben –, valamint öt telephellyel a XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde. A költségvetési szervek engedélyezett létszáma összességében nem változott az év folyamán. Három intézményben csökkent összesen 11,8 fővel a státusz szám, ugyanakkor a hét óvodában a jogszabályi változások következtében 12 státusszal nőtt az engedélyezett álláshelyek száma.

A közfoglalkoztatásban 2013-ban 161 fő vett részt.

A 2013. január 1-jétől életbe lépő változások – hatósági feladatok egy részének átadása a Budapest Főváros Kormányhivatala XVI. kerületi Hivatalának (a továbbiakban: Kormányhivatal), valamint az iskolák fenntartásának átadása – nagy hatással voltak a Budapest XVI. kerületi Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) életére, működésére. A Képviselő-testület döntése értelmében a szervezeti struktúra is módosult. 70 fő került áthelyezéssel a Kormányhivatalhoz, 5 fő a KLIK-hez és létszámleépítésre is sor került. Mindezek azt eredményezték, hogy a Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszáma a 2012. évi 232,5 főhöz viszonyítva 136, illetve év végére 124 főre csökkent úgy, hogy év közben döntött a Képviselő-testület új feladat vállalásáról, miszerint a közterület felügyeleti feladatok ellátását 4 fővel meg kellett szervezni.

Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában van a REHAB XVI. ker. Kft., a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft., a Sashalmi Piac Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft., illetve év közben megvalósult a Képviselő-testület 2012. évi döntésének megfelelően a XVI. kerületi Városfejlesztő Kft. beolvadással történő megszüntetése. Az Önkormányzat a Kertvárosi Sportlétesítményeket üzemeltető Kft. kompenzációjára 69 408 E Ft-ot biztosított. A REHAB XVI. ker. Kft-t 2013-ban nem támogatta az Önkormányzat, ugyanakkor a Képviselő-testület eltekintett a Kft. által a korábbi években igénybe vette 12 000 E Ft összegű kölcsön visszafizetésétől. A XVI. kerületi Városfejlesztő Kft. támogatásban nem részesült, viszont a megszüntetésekor 2 500 E Ft értékű tőke kivonásra került sor. A Sashalmi Piac Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft-nek az Önkormányzat 2 500 E Ft összegű fejlesztési célú támogatást nyújtott.

Pénzmaradvány kimutatása

A beszámoló 29. űrlapja alapján az Önkormányzat 2013. évi módosított pénzmaradványa 1 808 383 E Ft, ebből kötelezettséggel terhelt 730 466 E Ft. A szabadon felhasználható pénzmaradvány összege 1 077 917 E Ft.

A szöveges beszámolóhoz készült 1. számú mellékletben kerül bemutatásra a 2012. évi nettósított költségvetési jelentés (NETTO80-as űrlapja) alapján, hogy a 2012. évi teljesítési adatokból mekkora összegek vonatkoztak az iskolákra, bemutatjuk úgy is az Önkormányzat teljesítését, hogy kiszűrjük belőle a 14 iskola adatait. A 2. számú melléklet tartalmazza ugyanezen űrlap 2013. évre vonatkozó teljesítési adatait. A két táblázat alapján a két év már összehasonlíthatóvá válik. A tárgyévi kiadások 7 936 418 E Ft-ról 9 617 917 Ft-ra (121,2 %), míg a tárgyévi bevételek 9 699 446 E Ft-ról 11 675 209 E Ft-ra (120,4 %) növekedtek.

II. A vagyon alakulása összefüggésben az I. pontban leírtakkal

A 2013. január 1-jétől életbe lépő feladatváltozások az Önkormányzat vagyonában nem okoztak vagyoncsökkenést, mivel az Önkormányzat a kerületi Kormányhivatal számára ingyenes használatba adta át a Baross Gábor utca 28-30. alatt található ingatlanát (Okmányiroda) és a Havashalom utcai épületegyüttesből a „C” épületet annak teljes felszerelésével együtt – ezt az Önkormányzat mérlegében az „üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök” között mutatjuk ki, valamint az iskolák esetében is az ingatlan és ingó vagyon a KLIK ingyenes használatába került, tehát mindezek változatlanul az Önkormányzat vagyonát képezik, annak mérlegében mutathatók ki, azon belül is a KSZSZ mérlegében az „alapítás, átszervezés miatti átvétel” sorokon (részletezve a 38-as űrlapon). Az Önkormányzat összetolt Könyvviteli Mérlegében a 2013. évi nyitó állományi érték eltér a 2012. évi záró állományi értéktől, amelynek az a magyarázata, hogy az átadott iskolák vagyona 2012 év végén az iskolák egyéni beszámolójában szerepelt, ezek a tételek 2013. január 2-án kerültek át a KSZSZ állományába, de a KSZSZ 2013. évi nyitó állományának nem részei. A 2013. évben a Magyar Államkincstárral több alkalommal is egyeztetésre került sor a probléma megoldására.

A Könyvviteli Mérleg – benne a nyitó állományi érték változásának levezetésével – a szöveges beszámoló 3. mellékletét képezi.

A **Könyvviteli Mérleg** tükrében az Önkormányzat vagyonának **növekedése** 2013-ban **1 183 771 E Ft**. Ez az eszközök oldaláról tekintve a következő változásokkal magyarázható:

I. Az **immateriális javaknál** a bruttó növekedés 88 449 E Ft (ebből 13 254 E Ft beszerzés, létesítés, 31 983 E Ft alapítás, átszervezés miatti átvétel, 43 212 E Ft egyéb növekedés) és bruttó csökkenés 157 536 E Ft (ebből 141 264 E Ft selejtezés, 536 E Ft térítésmentes átadás, 575 E Ft alapítás, átszervezés miatti átadás, 15 161 E Ft egyéb csökkenés), az értékcsökkenés 357 992 E Ft. A mérlegben az állományi érték 54 122 E Ft.

II. A **tárgyi eszközök** változása:

- Az **ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok** esetében a bruttó növekedés 8 357 567 E Ft (pénzforgalmi növekedés beszerzéshez, létesítéshez, felújításhoz köthetően 1 766 460 E Ft, pénzforgalmi nélküli növekedés 6 591 107 E Ft, amelyből befejezetlen beruházások aktiválása 2 595 950 E Ft, térítésmentes átvétel 758 873 E Ft, alapítás, átszervezés miatti átvétel 3 159 740 E Ft, egyéb növekedés 76 544 E Ft) és bruttó csökkenés 2 517 221 E Ft (ebből 41 632 E Ft értékesítés, 151 680 E Ft nem aktivált beruházás, 3 830 E Ft selejtezés, 852 099 E Ft térítésmentes átadás, alapítás, átszervezés miatti átadás 13 694 E Ft, 1 454 286 E Ft egyéb csökkenés), az értékcsökkenés 3 849 762 E Ft. A mérlegben az állományi érték 31 983 292 E Ft.
- A **gépek, berendezések, felszerelések** körében a bruttó növekedés 467 456 E Ft (ebből 62 257 E Ft beszerzés, felújítás, 3 534 E Ft térítésmentes átvétel, 399 264 E Ft alapítás, átszervezés miatti átvétel, 2 401 E Ft egyéb átvétel) és bruttó csökkenés 1 330 566 E Ft (ebből 2 748 E Ft értékesítés, 79 798 E Ft selejtezés, 13 623 E Ft térítésmentes átadás, 5 493 E Ft alapítás, átszervezés miatti átadás, 214 020 E Ft egyéb csökkenés), az értékcsökkenés 1 022 837 E Ft. A mérlegben az állományi érték 307 729 E Ft.
- A **járművek** bruttó növekedése 53 255 E Ft, valamint bruttó csökkenése 27 393 E Ft, az értékcsökkenés 133 924 E Ft. A mérlegben az állományi érték 62 209 E Ft.
- A **beruházások, felújítások** tárgyévi állományi értéke 2 457 151 E Ft-tal csökkent (az aktiválások összege magasabb volt, mint a folyamatban lévő beruházások, felújítások összege), összességében 1 425 657 E Ft.

A **tárgyi eszközök** tárgyévi állományi értéke 33 778 887 E Ft-ra módosult.

III. A **befektetett pénzügyi eszközök** változását tekintve a **tartós részesedések** állományi értéke 169 851 E Ft-ról 143 021 E Ft-ra csökkent, ugyanez az érték a **tartósan adott kölcsön** esetében 353 361 E Ft-ról 185 867 E Ft-ra csökkent.

IV. Az **üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök** állományi értéke 2 643 945 E Ft-ról 3 993 282 E Ft-ra nőtt (Kormányhivatalnak történő átadás).

A **befektetett eszközök** állományi értéke 37 361 240 E Ft-ról 38 155 179 E Ft-ra változott.

I. A **készletek** állományi értéke 12 212 E Ft-ról 9 961 E Ft-ra csökkent, amely intézményi körhöz köthető.

II. A **követelések** állományi értéke 615 635 E Ft-ról 660 501 E Ft-ra nőtt.

III. Az **értékpapírok** állományi értéke 0 E Ft.

IV. **Pénzeszközök** állományi értéke 1 374 352 E Ft-ról 1 780 635 E Ft-ra nőtt.

Fentiek alapján a **forgóeszközök** állományi értéke mindösszesen 2 623 465 E Ft-ra változott.

III. Értékpapír- és hitelműveletek, a hitel-állomány változásának tartalma, okai, ezzel összefüggésben a kötvényállomány alakulása

Tekintettel Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 72-75. §-aiban foglaltakra Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a 40/2013. (II. 13.) Kt. határozatával kinyilvánította azon szándékát, amely szerint a költségvetési törvényben írt feltételekkel az Önkormányzat adósságállományának Magyar Állam által történő átvállalását igénybe kívánja venni.

Ezáltal az Önkormányzat **hitel-és kötvényállományának nagymértékű csökkenését** a 2012. december 31-én fennálló hitelállomány 40 %-ának Magyar Állam által történő átvállalása okozza. Ezen felül a hitelállomány csökkenéséhez hozzájárultak az Önkormányzat által teljesített törlesztések is. A hitelállomány ennek tükrében a következőképpen alakult:

1) A 2007. évben az intézményi világításkorszerűsítési beruházáshoz felvett fejlesztési célú hitel törlesztéséhez kapcsolódóan a Magyar Állam **15 758 320 Ft**-ot vállalt át, az Önkormányzat 13 569 686 Ft-ot törlesztett, a 2014. évre **fennmaradó** tőketörlesztési kötelezettség kamatok nélkül **3 501 894 Ft**.

2) Az Önkormányzat a 2007. évben 3 milliárd Ft („Fejlődő Kertvárosért Kötvény I.”), a 2008. évben 2 milliárd Ft („Fejlődő Kertvárosért Kötvény II.”) névértékű kötvényt bocsátott ki. Tőketörlesztésre a 2013. évben első alkalommal május 15-én került sor 130 554 552 Ft, valamint 86 887 050 Ft összegben. A „Fejlődő Kertvárosért Kötvény II.” fennmaradó 10 453 119,45 CHF összegű hitelállományát – **2 519 828 975 Ft** – 7 410,10 CHF kamat megfizetése mellett a Magyar Állam teljes mértékben átvállalta. A „Fejlődő Kertvárosért Kötvény I.”-hez kapcsolódóan az átvállalás összege 371 602,47 CHF – **89 578 492 Ft** – 263,42 CHF kamat megfizetése mellett. Az Önkormányzat november 15-én további 130 899 600 Ft összegű tőketörlesztést teljesített, a **fennmaradó** fizetési kötelezettség kamatok nélkül **3 585 116 223 Ft**.

Összefoglalva: 2013. évben a hitel-és kötvényállomány **2 987 076 675 Ft-tal csökkent**, ebből a Magyar Állam adósságátvállalása 2 625 165 787 Ft, a **fennmaradó állomány 3 588 618 117 Ft**.

Összességében elmondható, hogy az Önkormányzat alkalmazkodott a feladatváltozásokból adódó új helyzethez, ezáltal a kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatainak hiánytalanul eleget tett, és sikerült a 2013. évben is eredményes évet zárnia. A Polgármesteri Hivatal új szervezeti struktúrája megfelelt a hivatal zavartalan működéséhez, a hozzárendelt feladatok maradéktalan ellátásához.

Az Önkormányzat 2011 – 2014. évi Gazdasági Programjában rögzített célkitűzések megvalósítása terv szerint haladt.

Budapest, 2014. március 11.

Tisztelettel:


Nyíriné Kovács Hedvig
irodavezető



Mellékletek:

1. NETTO80 – Nettósított költségvetési jelentés 2012. év iskolákkal és iskolák nélkül
2. NETTO80 – Nettósított költségvetési jelentés 2013. év
3. Könyvviteli Mérleg – benne a nyitó állományi érték változásának levezetésével

Teljesítés E Ft-ban

Ssz.	NETTO80 - Nettósított költségvetési jelentés 2012. év	2012. év Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat összesen	2012. év Iskolák összesen	2012. év Önkormányzat Iskolák nélkül
1	2	3	19	20
01	Rendszeres személyi juttatás (=02/09)	3 604 259	1 484 485	2 119 774
02	Nem rendszeres személyi juttatás (=02/42)	781 445	317 160	464 285
03	Külső személyi juttatások (=02/48)	193 435	51 153	142 282
04	Személyi juttatások (=02/49) (01+02+03)	4 579 139	1 852 798	2 726 341
05	Szociális hozzájárulási adó, korkedvezmény-biztosítási járulék, táppénz-hozzájárulás (=02/50+51+53+54)	1 191 918	486 925	704 993
06	Egészségügyi hozzájárulás (=02/52)	17 736	5 718	12 018
07	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen (02/55) (05+06)	1 209 654	492 643	717 011
08	Dologi kiadások (=03/49)	2 753 574	657 352	2 096 222
09	Dologi jellegű kiadások (=03/69)	175 014	33 865	141 149
10	Dologi kiadások mindösszesen (03/70) (08+09)	2 928 588	691 217	2 237 371
11	Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás (=04/01)	0	0	0
12	Támogatásértéktű működési kiadások összesen (=04/15)	80 830	483	80 347
13	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás összesen (=04/47)	251 284	14 112	237 172
14	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre összesen (=04/67)	132 117	0	132 117
15	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás (=04/94)	326 222	0	326 222
16	Egyéb működési célú támogatások összesen (=04/101) (11+...+15)	790 453	14 595	775 858
17	Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások (=06/67)	0	0	0
18	Tervezett maradvány és tartalék előirányzata (=06/62+...+06/66)	0	0	0
19	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=04/100)	51 792	51 792	0
20	Működési kiadások összesen (04+07+10+16+...+19)	9 559 626	3 103 045	6 456 581
21	Felújítás (ÁFA-val) (=05/06)	139 167	22 663	116 504
22	Intézményi beruházási kiadások (ÁFA-val) (=05/31)	1 075 690	6 963	1 068 727
23	Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás (=04/02)	0	0	0
24	Befektetéssel kapcsolatos kiadások (=05/38)	200	0	200
25	Támogatásértéktű felhalmozási kiadások összesen (=04/38)	0	0	0
26	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás összesen (=04/55)	3 010	0	3 010
27	Felhalmozási célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre összesen (=04/88)	24 287	0	24 287
28	Egyéb felhalmozási kiadások összesen (=04/102+05/38) (23+24+25+26+27)	27 497	0	27 497
29	Felhalmozási kiadások összesen (21+22+28)	1 242 354	29 626	1 212 728
30	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (=06/17)	0	0	0
31	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=06/43)	36 088	0	36 088
32	Támogatási kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=06/60)	0	0	0
33	Támogatási kölcsönök nyújtása és törlesztése összesen (06/61) (30+31+32)	36 088	0	36 088
34	Költségvetési kiadások (20+29+33)	10 838 068	3 132 671	7 705 397
35	Közhatalmi bevételek [(=07/04)+(16/01+16/10+16/11+16/12+16/13+16/18+...+16/24)vagy(=11/05)]	5 805 049	0	5 805 049
36	Intézményi működési bevételek összesen (07/25)	987 421	269 325	718 096
37	Támogatásértéktű működési bevételek összesen (=09/18)	1 023 739	7 889	1 015 850
38	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel összesen (=09/53)	300 362	33 115	267 247
39	Működési célú pénzeszköztárvétel államháztartáson kívülről összesen (=07/35)	54 759	5 475	49 284
40	Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások (=10/65)	0	0	0
41	Működési bevételek összesen (35+...+40)	8 171 330	315 804	7 855 526
42	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése (=08/13)	1 508	0	1 508
43	Pénzügyi befektetések bevételei (=08/22)	29 263	0	29 263
44	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei (=16/35) vagy (=11/06-11/05)	273 000	0	273 000
45	Felhalmozási saját bevételek összesen (42+43+44)	303 771	0	303 771
46	Támogatásértéktű felhalmozási bevételek összesen (=09/41)	146 594	0	146 594
47	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel összesen (=09/61)	3 010	3 010	0
48	Felhalmozási célú pénzeszköztárvételek államháztartáson kívülről összesen (=08/42)	21 293	0	21 293
49	Felhalmozási bevételek összesen (45+46+47+48)	474 668	3 010	471 658
50	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (=10/17)	0	0	0
51	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=10/42)	34 265	0	34 265
52	Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (=10/59)	0	0	0
53	Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevétele összesen (=10/60) (50+51+52)	34 265	0	34 265
54	Saját bevételek és átengedett pénzeszközök (41+49+53)	8 680 263	318 814	8 361 449
55	Önkormányzat költségvetési támogatása (=09/06=16/53) [vagy 11/07+08+27+28]	2 882 180	0	2 882 180
56	Irányító szervtől kapott támogatás (=09/05)	0	2 803 684	-2 803 684

Ssz.	NETTO80 - Nettósított költségvetési jelentés 2012. év	2012. év Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat összesen	2012. év Iskolák összesen	2012. év Önkormányzat Iskolák nélkül
1	2	3	19	20
57	Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések összesen (=09/45)	0	0	0
58	Támogatások összesen (55+56+57)	2 882 180	2 803 684	78 496
59	Költségvetési bevételek (54+58)	11 562 443	3 122 498	8 439 945
60	Költségvetési kiadások és bevételek egyenlege (34-59)	-724 375	10 173	-734 548
61	Költségvetési hiány ha 60>0	0	11 680	-11 680
62	Költségvetési többlet ha 60<0	724 375	1 507	722 868
63	Maradvány felhasználás (=10/61+...+64)	1 283 053	60 355	1 222 698
64	Finanszírozási kiadások (=06/96)	465 080	0	465 080
65	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások (=06/100)	-265 144	-31 085	-234 059
66	Finanszírozási bevételek (=10/94)	0	0	0
67	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek (=10/104)	8 011	-28 792	36 803
68	Tárgyévi kiadások (34+64+65)	11 038 004	3 101 586	7 936 418
69	Tárgyévi bevételek (59+63+66+67)	12 853 507	3 154 061	9 699 446
70	Államháztartáson belülről kapott továbbadási célú bevétel összesen (=10/97)	0	0	0
71	Államháztartáson kívülről kapott továbbadási célú bevétel összesen (=10/100)	0	0	0
72	Pénzkészlet (pénztárak, betétkönyvek, költségvetési pénzforgalmi számlák) változása (54-40+55+56+57+17+18-34-64-65+66+67+70+71)	532 450	-7 880	540 330
73	Pénzkészlet január 1-jén	737 738	7 880	729 858
74	Pénzkészlet a tárgydőszak végén (72+73)	1 270 188	0	1 270 188
75	Foglalkoztatottak létszáma (fő) - időszakra	2 060	828	1 232
76	Munkajogi létszám a tárgydőszak végén	2 065	828	1 237
77	Likvid hitelek törlesztése (bruttó összegben)	0	0	0
78	Likvid hitelek felvétele (bruttó összegben)	0	0	0

NETTO80 - Nettósított költségvetési jelentés 2013. év					
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1	2	3	4	5	6
01	Rendszeres személyi juttatás (=02/09)	2 153 822	2 154 242	2 081 029	96,6%
02	Nem rendszeres személyi juttatás (=02/42)	243 727	537 989	509 484	94,7%
03	Külső személyi juttatások (=02/48)	95 277	119 860	150 337	125,4%
04	Személyi juttatások (01+02+03)	2 492 826	2 812 091	2 740 850	97,5%
05	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=02/54)	663 071	670 869	647 923	96,6%
06	ebből: Egészségügyi hozzájárulás (=02/52)	15 110	22 506	35 298	156,8%
07	Dologi kiadások (=03/69)	2 925 896	3 433 800	3 163 727	92,1%
08	ebből: Nemzetközi tagsági díjak (=03/57)	0	0	0	
09	ebből: Kamatkiadások (=03/66)	51 890	32 386	31 886	98,5%
10	ebből: Különféle költségvetési befizetések (=03/55)	1 524	86 717	86 103	99,3%
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (=04/01)	0	0	0	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (=04/11)	0	0	0	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=04/21)	0	0	0	
14	Működési célú támogatásértékű kiadások (=04/31)	151 332	458 510	436 155	95,1%
15	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (=04/32)	0	0	0	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=04/41)	0	3 600	3 050	84,7%
17	Működési célú pénzeszköztartások államháztartáson kívülre (=04/52)	162 849	181 209	113 486	62,6%
18	Tartalékok (működési célú) (=04/57)	130 567	48 016	0	0,0%
19	Egyéb működési célú kiadások összesen (11+...+18)	444 748	691 335	552 691	79,9%
20	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=12/50)	303 192	294 805	249 933	84,8%
21	Működési kiadások összesen (04+05+07+19+20)	6 829 733	7 902 900	7 355 124	93,1%
22	Felújítások (ÁFA-val) (=05/06)	557 546	753 158	212 466	28,2%
23	Beruházások (ÁFA-val) (=05/17)	1 833 829	2 189 947	1 682 712	76,8%
24	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (=04/59)	0	0	0	
25	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (=04/69)	0	0	0	
26	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=04/79)	0	0	0	
27	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások (=04/89)	0	1 359	1 359	100,0%
28	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (=04/90)	0	0	0	
29	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=04/99)	26 600	25 000	13 050	52,2%
30	Lakástámogatás (=04/100)	0	0	0	
31	Felhalmozási célú pénzeszköztartások államháztartáson kívülre (=04/111)	36 000	47 776	7 381	15,4%
32	Felhalmozási célú céltartalék (=04/112)	814 691	97 706	0	0,0%
33	Befektetési célú részesedések vásárlása (=04/113)	0	0	0	
34	Meglévő tartós részesedéshez kapcsolódó tőkeemelés kiadása (=04/114)	0	0	0	
35	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen (24+...+34)	877 291	171 841	21 790	12,7%
36	Felhalmozási kiadások összesen (22+23+35)	3 268 666	3 114 946	1 916 968	61,5%
37	Költségvetési kiadások (21+36)	10 098 399	11 017 846	9 272 092	84,2%
38	Intézményi működési bevételek (=07/23)	1 031 844	1 388 701	1 446 430	104,2%
39	ebből: Kamatbevételek(=07/19+07/20)	8 903	11 145	13 931	125,0%
40	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása (=09/23)	1 636 242	1 957 008	1 955 483	99,9%
41	Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések (=09/24)	0	0	0	
42	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés államháztartáson belülről (=09/25)	0	0	0	
43	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele, megtérülése államháztartáson belülről (=09/35+09/134)	0	0	0	
44	Működési célú támogatásértékű bevételek (=09/46)	829 906	986 208	1 406 856	142,7%
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09/47) (40+...+44)	2 466 148	2 943 216	3 362 339	114,2%

NETTO80 - Nettósított költségvetési jelentés 2013. év					
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1	2	3	4	5	6
46	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés államháztartáson kívülről (=09/48)	0	0	0	
47	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=09/57)	15 729	4 238	2 915	68,8%
48	Működési célú pénzeszköztávétel államháztartáson kívülről (=09/68)	71 414	8 999	38 811	431,3%
49	Működési célú átvett pénzeszközök (=09/69) (46+47+48)	87 143	13 237	41 726	315,2%
50	Közhatalmi bevételek (=16/26)	4 885 011	4 828 765	4 826 661	100,0%
51	Működési bevételek mindösszesen (38+45+49+50)	8 470 146	9 173 919	9 677 156	105,5%
52	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése összesen (ÁFA-val) (=08/13)	1 397 195	253 030	236 639	93,5%
53	Tartós részesedések értékesítése (=08/21)	0	0	0	
54	Meglévő részesedések tőke kivonásához kapcsolódó bevételek (=08/22)	0	2 500	2 500	100,0%
55	Egyéb pénzügyi befektetések bevételei (=08/28-08/21-08/22)	8 000	53 789	53 789	100,0%
56	ebből: Kamatbevételek(=08/25+08/26)	8 000	53 789	53 789	100,0%
57	Felhalmozási bevételek (egyéb) (=08/14+08/15+08/16+08/17)	0	1 165	0	0,0%
58	Felhalmozási bevételek (52+53+54+55+57)	1 405 195	310 484	292 928	94,3%
59	Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása (=09/79)	171 733	189 140	189 140	100,0%
60	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés államháztartáson belülről (=09/80)	0	0	0	
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele, megtérülése államháztartáson belülről (=09/90+09/144)	39 367	0	0	
62	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek (=09/101)	63 231	31 560	21 536	68,2%
63	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=09/102) (59+...+62)	274 331	220 700	210 676	95,5%
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés államháztartáson kívülről (=09/103)	0	0	0	
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=09/112)	17 091	18 414	20 011	108,7%
66	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel államháztartáson kívülről (=09/123)	12 940	40 433	10 148	25,1%
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=09/124) (64+...+66)	30 031	58 847	30 159	51,2%
68	Felhalmozási bevételek mindösszesen (58+63+67)	1 709 557	590 031	533 763	90,5%
69	Költségvetési bevételek mindösszesen (51+68)	10 179 703	9 763 950	10 210 919	104,6%
70	Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege (21 - 51)	-1 640 413	-1 271 019	-2 322 032	182,7%
71	Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege (36 - 68)	1 559 109	2 524 915	1 383 205	54,8%
72	Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások (=06/29)	0	0	0	
73	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása (=06/18)	0	0	0	
74	Különböző finanszírozási kiadások (=06/30-06/18-06/29)	461 164	377 669	377 669	100,0%
75	Finanszírozási kiadások összesen (72+73+74)	461 164	377 669	377 669	100,0%
76	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások (=06/34)	0	0	-32 144	
77	Maradvány működési célú igénybevétele (=10/15+10/17)	103 780	804 399	804 403	100,0%
78	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele (=10/16+10/18)	276 080	827 166	827 166	100,0%
79	Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások (=10/19)	0	0	0	
80	Központi, irányítószervi támogatás (=10/24)	0	0	0	
81	Különböző finanszírozási bevételek (=10/34-10/20-10/24)	0	0	0	
82	Finanszírozási bevételek összesen (77+...+81)	379 860	1 631 565	1 631 569	100,0%
83	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek (=10/38)	0	0	-167 279	
84	Tárgyévi kiadások (37+75+76)	10 559 563	11 395 515	9 617 617	84,4%
85	Tárgyévi bevételek (69+82+83)	10 559 563	11 395 515	11 675 209	102,5%
86	Pénzkészlet január 1-jén	0	0	1 270 188	
87	Pénzkészlet a tárgyidőszak végén	0	0	1 696 211	
88	Foglalkoztatottak létszáma (fő) - időszakra	819	1 159	1 119	96,5%
89	Munkajogi létszám (fő) a tárgyidőszak végén	0	90	1 145	1272,2%

01 - Könyvviteli Mérleg - Nyitó állomány változásának levezetésével						
Ssz.	Megnevezés	2012. évi ZÁRÓ állományi érték - ÖSSZETOLT	2012. évi ZÁRÓ állományi érték Iskolák összesen	2012. évi állományi érték Önkormányzat Iskolák nélkül = 2013. évi NYITÓ	2013. évi ZÁRÓ állományi érték	Változás (7 - 4)
1	2	4	5	6	7	8
	ESZKÖZÖK					
01	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke (111-ből, 112-ből)	0	0	0	0	0
02	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke (111-ből, 112-ből)	0	0	0	0	0
03	3. Vagyoni értékű jogok (111-ből, 112-ből)	40 464	1 603	38 861	38 019	-2 445
04	4. Szellemi termékek (111-ből, 112-ből)	34 779	617	34 162	16 103	-18 676
05	5. Immateriális javakra adott előlegek (1181., 1182.)	0	0	0	0	0
06	6. Immateriális javak érték helyesbítése (119.)	0	0	0	0	0
07	I. Immateriális javak összesen (01+...+06)	75 243	2 220	73 023	54 122	-21 121
08	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121., 122-ből)	29 796 023	2 687 009	27 109 014	31 983 292	2 187 269
09	2. Gépek, berendezések és felszerelések (1311., 1312-ből)	405 281	54 024	351 257	307 729	-97 552
10	3. Járművek (1321., 1322-ből)	34 728	0	34 728	62 209	27 481
11	4. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (129., 1319., 1329., 149.)	0	0	0	0	0
12	5. Beruházások, felújítások (122-ből, 127., 1312-ből, 1317., 1322-ből, 1327., 142-ből, 147.)	3 882 808	0	3 882 808	1 425 657	-2 457 151
13	6. Beruházásra adott előlegek (128., 1318., 1328., 148. 1598., 1599.)	0	0	0	0	0
14	7. Állami készletek, tartalékok (1591., 1592.)	0	0	0	0	0
15	8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (129., 1319., 1329., 149.)	0	0	0	0	0
16	II. Tárgyi eszközök összesen (08+...+15)	34 118 840	2 741 033	31 377 807	33 778 887	-339 953
17	1. Tartós részesedés (171., 1751.)	169 851	0	169 851	143 021	-26 830
18	Ebből - tartós társulási részesedés (1711-ből, 1751-ből)	0	0	0	0	0
19	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (172-174., 1752.)	0	0	0	0	0
20	3. Tartósan adott kölcsön (191-194-ből, 1981-ből)	353 361	0	353 361	185 867	-167 494
21	4. Hosszú lejáratú betétek (178., 1988.)	0	0	0	0	0
22	Ebből: 4/a Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke (178)	0	0	0	0	0
23	4/b Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése (1988)	0	0	0	0	0
24	5. Egyéb hosszú lejáratú követelések (195-ből, 1982-ből)	0	0	0	0	0
25	6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (179.)	0	0	0	0	0
26	III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen (17+19+20+21+24+25)	523 212	0	523 212	328 888	-194 324
27	1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök (161., 162.)	2 643 945	0	2 643 945	3 993 282	1 349 337
28	2. Koncesszióba adott eszközök (163., 164.)	0	0	0	0	0
29	3. Vagyonkezelésbe adott eszközök (167., 168.)	0	0	0	0	0
30	4. Vagyonkezelésbe vett eszközök (165., 166.)	0	0	0	0	0
31	5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök értékhelyesbítése (169.)	0	0	0	0	0
32	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (27+...+31)	2 643 945	0	2 643 945	3 993 282	1 349 337
33	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (07+16+26+32)	37 361 240	2 743 253	34 617 987	38 155 179	793 939
34	1. Anyagok (21., 241.)	10 038	0	10 038	9 961	-77
35	2. Befelejtetlen termelés és félkész termékek (253., 263.)	0	0	0	0	0
36	3. Növedék-, hízó és egyéb állatok (252., 262.)	0	0	0	0	0
37	4. Késztermékek (251., 261.)	0	0	0	0	0
38	5/a Árú, betétdíj, gönyőlegek, közvetített szolgáltatások (22., 231., 232., 234., 242., 243., 244., 246.)	2 174	0	2 174	0	-2 174
39	5/b. Követelés fejében átvett eszközök, készletek (233., 245.)	0	0	0	0	0
40	I. Készletek összesen (34+...+39)	12 212	0	12 212	9 961	-2 251
41	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (282., 283., 284., 2882., 2883., 2884.)	83 926	153	83 773	121 747	37 821
42	2. Adósok (281., 2881.)	452 748	0	452 748	494 448	41 700
43	3. Rövid lejáratú adott kölcsönök (27., 278., 19-ből)	65 365	0	65 365	24 289	-41 076
44	Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek (191-194-ből, 1981-ből)	53 077	0	53 077	24 289	-28 788
45	4. Egyéb követelések (285-287., 2885-2887., 19-ből)	13 830	81	13 749	20 017	6 187
46	Ebből: - támogatási program előlegek (2871.)	0	0	0	0	0
47	- előfinanszírozás miatti követelések (2876.)	0	0	0	0	0
48	- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelések (2872.)	0	0	0	0	0
49	- nemzeti köznevelési programok miatti követelések (2874.)	0	0	0	0	0
50	- garancia- és kezességvállalásból származó követelések (2873.)	0	0	0	0	0
51	- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek (195-ből, 1982-ből)	0	0	0	0	0
52	II. Követelések összesen (41+42+43+45)	615 869	234	615 635	660 501	44 632
53	1. Forgatási célú részesedés (295-ből, 298-ből)	0	0	0	0	0
54	1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke (295-ből)	0	0	0	0	0
55	1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése (298-ből)	0	0	0	0	0
56	2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (291-ből, 292-ből, 293-ből, 294-ből, 298-ből)	0	0	0	0	0
57	2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv szerinti) értéke (291-ből, 292-ből, 293-ből, 294-ből)	0	0	0	0	0
58	2/b Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése (298-ből)	0	0	0	0	0
59	III. Értékpapírok összesen (53+56)	0	0	0	0	0
60	1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (31.)	391	0	391	429	38
61	2. Költségvetési pénzforgalmi számlák (32.)	1 269 797	0	1 269 797	1 695 782	425 985
62	Ebből: 2/a Költségvetési pénzforgalmi számlák bekerülési (könyv szerinti) értéke (32-ből)	1 269 797	0	1 269 797	1 695 782	425 985
63	2/b Költségvetési pénzforgalmi számlák elszámolt értékvesztése (329.)	0	0	0	0	0
64	3. Elszámolási számlák (33-34.)	0	0	0	0	0
65	4. Idegen pénzeszközök számlái (35-36.)	104 164	0	104 164	84 424	-19 740
66	Ebből: 4/a Idegen pénzeszközök bekerülési (könyv szerinti) értéke (35-ből, 36-ből)	0	0	0	0	0
67	4/b Idegen pénzeszközök elszámolt értékvesztése (3599., 369)	0	0	0	0	0
68	IV. Pénzeszközök összesen (60+61+64+65)	1 374 352	0	1 374 352	1 780 635	406 283
69	1. Költségvetési aktív függő elszámolások (391.)	28 525	0	28 525	0	-28 525
70	2. Költségvetési aktív áttutó elszámolások (392., 395., 396., 398.)	190 046	14 059	175 987	172 368	-17 678
71	3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások (394.)	0	0	0	0	0
72	4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások (399.)	12 629	0	12 629	0	-12 629
73	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (69+...+72)	231 200	14 059	217 141	172 368	-58 832
74	B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (40+52+59+68+73)	2 233 633	14 293	2 219 340	2 623 465	389 832
75	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (33+74)	39 594 873	2 757 546	36 837 327	40 778 644	1 183 771

01 - Könyvviteli Mérleg - Nyitó állomány változásának levezetésével						
Ssz.	Megnevezés	2012. évi ZÁRÓ állományi érték - ÖSSZETOLT	2012. évi ZÁRÓ állományi érték Iskolák összesen	2012. évi állományi érték Önkormányzat Iskolák nélkül = 2013. évi NYITÓ	2013. évi ZÁRÓ állományi érték	Változás (7 - 4)
1	2	4	5	6	7	8
	FORRÁSOK					
76	1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje (4111.)	0	0	0	0	0
77	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje (4112.)	23 166 162	2 609 899	20 556 263	23 166 163	1
78	I. Tartós tőke (76+77)	23 166 162	2 609 899	20 556 263	23 166 163	1
79	1. Kezelésbe vett eszközök tökevváltozása (412.)	0	0	0	0	0
80	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tökevváltozása (413.)	8 110 273	98 083	8 012 190	11 928 568	3 818 295
81	II. Tőkeváltozások (79+80)	8 110 273	98 083	8 012 190	11 928 568	3 818 295
82	1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka (4171.)	0	0	0	0	0
83	2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka (4172.)	0	0	0	0	0
84	III. Értékelési tartalék (82+83)	0	0	0	0	0
85	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (78+81+84)	31 276 435	2 707 982	28 568 453	35 094 731	3 818 296
86	1. Költségvetési tartalék elszámolása (4211., 4214.) (87+88)	1 238 976	14 059	1 224 917	1 786 075	547 099
87	Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása (4211.)	1 238 976	14 059	1 224 917	1 786 075	547 099
88	- előző év(ek) költségvetési tartalék elszámolása (4214.)	0	0	0	0	0
89	2. Költségvetési pénzmaradvány (4212.)	0	0	0	0	0
90	3. Költségvetési kiadási megtakarítás (425.)	0	0	0	0	0
91	4. Költségvetési bevételi lemaradás (426.)	0	0	0	0	0
92	5. Előirányzat-maradvány (424.)	0	0	0	0	0
93	I. Költségvetési tartalékok összesen (86+89+...+92)	1 238 976	14 059	1 224 917	1 786 075	547 099
94	1. Vállalkozási tartalék elszámolása (4221., 4224.) (95+96)	0	0	0	0	0
95	Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása (4221.)	0	0	0	0	0
96	- előző év(ek) vállalkozási tartalék elszámolása (4224.)	0	0	0	0	0
97	2. Vállalkozási maradvány (4222., 4223.)	0	0	0	0	0
98	3. Vállalkozási kiadási megtakarítás (427.)	0	0	0	0	0
99	4. Vállalkozási bevételi lemaradás (428.)	0	0	0	0	0
100	II. Vállalkozási tartalékok összesen (94+97+98+99)	0	0	0	0	0
101	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (93+100)	1 238 976	14 059	1 224 917	1 786 075	547 099
102	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök (43512., 43612.)	0	0	0	0	0
103	2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból (43411-ből)	6 088 617	0	6 088 617	3 328 904	-2 759 713
104	3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból (43412-ből)	0	0	0	0	0
105	4. Beruházási és fejlesztési hitelek (431112., 432112., 43312.)	6 566	0	6 566	0	-6 566
106	5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek (431122., 432122.)	0	0	0	0	0
107	6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (438-ból)	0	0	0	0	0
108	Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások (4386)	0	0	0	0	0
109	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (102+...+107)	6 095 183	0	6 095 183	3 328 904	-2 766 279
110	1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök (43511., 43611., 4531., 4541.)	0	0	0	0	0
111	Ebből: - hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei (43511., 43611.)	0	0	0	0	0
112	2. Rövid lejáratú hitelek (4311-ből, 4321-ből, 4331-ből, 4341-ből, 4511., 4521., 4551., 4561., 4571.)	461 165	0	461 165	259 714	-201 451
113	Ebből: - likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások (455-ből, 456-ből, 457-ből)	0	0	0	0	0
114	- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő részletei (43411-ből)	434 901	0	434 901	256 212	-178 689
115	- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei (43412-ből)	0	0	0	0	0
116	- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (431111., 432111., 43311.)	26 264	0	26 264	3 502	-22 762
117	- működési célú hosszú lejáratú hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (431121., 432121.)	0	0	0	0	0
118	3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) (441-443.) (119+120)	105 397	35 505	69 892	44 455	-60 942
119	Ebből: - tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	105 397	35 505	69 892	44 455	-60 942
120	- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	0	0	0	0	0
121	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (438-ból, 444., 445., 446., 447., 449.)	63 770	0	63 770	97 837	34 067
122	Ebből: - váltótartozások (444.)	0	0	0	0	0
123	- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek (445.)	0	0	0	0	0
124	- költségvetéssel szembeni kötelezettségek (446.)	0	0	0	0	0
125	- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek (4472.)	8 152	0	8 152	4 906	-3 246
126	- támogatási program előlege miatti kötelezettségek (4491.)	0	0	0	9 984	9 984
127	- előfinanszírozás miatti kötelezettségek (4495.)	0	0	0	0	0
128	- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek (4492.)	0	0	0	0	0
129	- nemzetközi támogatási programok miatti kötelezettségek (4494.)	0	0	0	0	0
130	- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek (4493.)	0	0	0	0	0
131	- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei (438-ból)	0	0	0	0	0
132	- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	10 416	0	10 416	11 406	990
133	- a tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	690	0	690	277 235	276 545
134	- egyéb különféle kötelezettségek (4499-ből)	44 512	0	44 512	43 806	-706
135	II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (110+112+118+121)	630 332	35 505	594 827	402 006	-228 326
136	1. Költségvetési passzív függő elszámolások (481.)	138 120	0	138 120	0	-138 120
137	2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások (482., 485., 486.)	86 722	0	86 722	73 911	-12 811
138	3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások (483-484.)	24 941	0	24 941	8 593	-16 348
139	4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások (488)	104 164	0	104 164	84 424	-19 740
140	Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások (488-ból)	94 770	0	94 770	81 606	-13 164
141	- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása (488-ból)	0	0	0	0	0
142	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (136+...+139)	353 947	0	353 947	166 928	-187 019
143	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (109+135+142)	7 079 462	35 505	7 043 957	3 897 838	-3 181 624
144	FORRÁSOK ÖSSZESEN (85+101+143)	39 594 873	2 757 546	36 837 327	40 778 644	1 183 771