

## Előterjesztés 19. számú melléklete

Egyezőség kimutatása az összetolt önkormányzati beszámoló és a zárszámadási rendelettervezet között

*Adatok: Ezer Forintban!*

### Adatok a beszámolókból:

Sorszám	Megnevezés	Összevont önkormányzati beszámoló	Önkormányzati beszámoló	Polgármesteri Hivatal beszámoló	Költségvetési szervek beszámolóiból	Összesen
1.	Költségvetési kiadások (1. úrlap)	15 675 312	7 595 663	1 077 251	7 002 398	15 675 312
2.	Finanszírozási kiadások (3. úrlap)	5 796 852	5 796 852	0	0	5 796 852
<b>3.</b>	<b>Kiadások összesen</b>	<b>21 472 164</b>	<b>13 392 515</b>	<b>1 077 251</b>	<b>7 002 398</b>	<b>21 472 164</b>
4.	Költségvetési bevételek (2. úrlap)	18 099 546	14 345 471	41 841	3 712 234	18 099 546
5.	Finanszírozási bevételek (4. úrlap)	8 305 026	2 206 536	1 091 493	5 006 997	8 305 026
<b>6.</b>	<b>Bevételek összesen</b>	<b>26 404 572</b>	<b>16 552 007</b>	<b>1 133 334</b>	<b>8 719 232</b>	<b>26 404 572</b>
7.	Költségvetési maradvány	4 932 408	3 159 492	56 083	1 716 833	4 932 408

### Adatok a zárszámadási rendelet mellékleteiből:

Sorszám	Megnevezés	Összevont mérleg 1. melléklet	Önkormányzati mérleg 1.1. melléklet	Polgármesteri Hivatal mérlege 2.1. melléklet	Költségvetési szervek mérlegeiből 2. melléklet adataiból kivonva 2.1. melléklet adatait	Összesen
1.	Költségvetési kiadások	15 675 312	7 595 663	1 077 251	7 002 398	15 675 312
2.	Finanszírozási kiadások	76 615	5 796 852	0	0	5 796 852
<b>3.</b>	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>15 751 927</b>	<b>13 392 515</b>	<b>1 077 251</b>	<b>7 002 398</b>	<b>21 472 164</b>
4.	Költségvetési bevételek	18 099 546	14 345 471	41 841	3 712 234	18 099 546
5.	Finanszírozási bevételek	2 584 789	2 206 537	1 091 493	5 006 996	8 305 026
<b>6.</b>	<b>Bevételek összesen</b>	<b>20 684 335</b>	<b>16 552 008</b>	<b>1 133 334</b>	<b>8 719 230</b>	<b>26 404 572</b>
7.	Költségvetési maradvány	4 932 408	3 159 493	56 083	1 716 832	4 932 408

1.	Eltérés a kiadások esetében:	5 720 237	0	0	0	0
2.	Eltérés a bevételek esetében:	5 720 237	-1	0	2	0
3.	Eltérés a költségvetési maradvány esetében:	0	-1	0	1	0

#### Eltérés:

az intézményfinanszírozás összege:

Rendelettervezet 2. melléklet 9.3. sora:

5 720 237 E Ft

Indok: duplázódás elkerülése

és az ezer forintos kerekítések miatt

## Előterjesztés 20. számú melléklete

### Az önkormányzati vagyon változásának szöveges értékelése

Az Önkormányzat hatályos Számviteli Politikájának B./ Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata „I/1. A leltárkészítésre és leltározásra vonatkozó jogszabályi előírások” pontjában a leltározás gyakorisága a következő módon került szabályozásra:

*„ha az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a nemzetiségi önkormányzat a számviteli alapelveknek megfelelő folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezet, a leltárba bekerülő adatok valódiságáról – a leltár összeállítását megelőzően – leltározással köteles meggyőződni, és azt a szabályzatában meghatározott időszakonként, de legalább háromévente mennyiségi felvétellel, illetve minden év mérlegfordulónapjára vonatkozóan a csak értékben kimutatott eszközöknél és kötelezettségeknél, valamint az idegen helyen tárolt eszközöknél egyeztetéssel kell elvégeznie.”*

A leltározás időpontjára vonatkozóan a II/9. pontban előírás, hogy „A költségvetési évről december 31-ei fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat minden évben leltározni kell.

*A tárgyi eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal (a nemzetiségek esetében is) folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, ezért az Sztv. alapján a fizikai leltározási tevékenységet háromévenként kell végrehajtani. Az önkéntesen választott tételes mennyiségi felvétellel kerülnek így ellenőrzésre az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a nemzetiségi önkormányzatok rendelkezésére álló vagyonelemek.”*

A mennyiségi felvétellel történő leltározásra utoljára 2018. január 2-a és 2018. január 15-e került sor. A Vonalkód Rendszerház Kft. NetBee leltár rendszerével történt a leltár felvétele, azóta az eszközökön RFID matricák, illetve leltármatricák találhatóak. Gondoskodunk arról, hogy beszerzések esetén minden új eszközre felragasszuk a beazonosítást segítő matricákat. A 2019. évben a mérleg sorainak alátámasztására a könyveinkben szereplő adatokat használtuk fel. 2020. IV. negyedévében fogjuk ismételten végrehajtani a tárgyi eszközök mennyiségi felvétellel történő leltározását.

Az Önkormányzatnál és a költségvetési szervek esetében több intézménynél is volt selejtezés a 2019. évben. A jegyzőkönyvek a Költségvetési és Pénzügyi Irodán, illetve az intézményekben megtalálhatóak.

A vagyonkimutatás szöveges ismertetése előtt fontos kihangsúlyozni, hogy a mérlegben nettó adatok szerepelnek, azaz az eszközök bruttó értéke az értékcsökkenéssel korrigálva kerül megállapításra.

A **Mérleg** tükrében az Önkormányzat vagyonában **növekedés** következett be a 2019. évben is. Összességében **4 872 689 E Ft-tal** nőtt mind az eszközoldal, mind a forrásoldal, százalékban kifejezve **110,4 %**. (A növekedés eszközoldalon zömében kettő mérlegsorhoz köthető: tárgyi eszközök (ezen belül beruházások, felújítások) és pénzeszközök (ezen belül kincstáron kívüli forintszámlák), forrásoldalon a saját tőke (ezen belül a felhalmozott eredmény és a mérleg szerinti eredmény).



Az eszközök oldaláról tekintve a változások a következők (részletes adatok a beszámoló 12/A. és 15/A. űrlapjai alapján):

**A/I.** Az *immateriális javaknál* a bruttó növekedés 32 202 E Ft (ebből 13 769 E Ft beszerzés, 18 433 E Ft egyéb növekedés) és a bruttó csökkenés 21 338 E Ft (ebből 4 541 E Ft selejtezés, 62 E Ft térítésmentes átadás és 16 734 E Ft egyéb csökkenés), az értékcsökkenés összesen 381 441 E Ft. A mérlegben az állományi érték 30 242 E Ft (ebből 15 864 E Ft a vagyoni értékű jogok és 14 378 E Ft a szellemi termékek nettó értéke), a csökkenés mindösszesen 5 020 E Ft, a változás 85,8 %.

**A/II.** A *tárgyi eszközök* változása:

- Az **ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** esetében a bruttó növekedés 1 972 415 E Ft (ebből beruházásokból, felújításokból aktivált érték 827 379 E Ft, térítésmentes átvétel 154 164 E Ft, egyéb növekedés 990 872 E Ft) és bruttó csökkenés 931 540 E Ft (ebből 142 518 E Ft értékesítés, 13 326 E Ft selejtezés, 187 483 E Ft térítésmentes átadás, 40 805 E Ft vagyonkezelésbe adás, 547 408 E Ft egyéb csökkenés), az értékcsökkenés összesen 8 285 291 E Ft. A mérlegben az állományi érték 34 648 839 E Ft, a növekedés mindösszesen 218 396 E Ft, a változás 100,6 %.
- A **gépek, berendezések, felszerelések, járművek** körében a bruttó növekedés 302 832 E Ft (ebből beruházásokból, felújításokból aktivált érték 170 586 E Ft, térítésmentes átvétel 2 258 E Ft, egyéb növekedés 129 988 E Ft) és a bruttó csökkenés 238 655 E Ft (ebből 18 127 E Ft értékesítés, 69 623 E Ft selejtezés, 41 390 E Ft térítésmentes átadás, 1 954 E Ft vagyonkezelésbe adás és 107 561 E Ft egyéb csökkenés), az értékcsökkenés összesen 1 494 014 E Ft. A mérlegben az állományi érték 546 669 E Ft, a csökkenés mindösszesen 28 453 E Ft, a változás 95,1 %.
- **Tenyészállatokkal** az Önkormányzat nem rendelkezik, így ennek értéke 0 E Ft.
- A **beruházások, felújítások** esetében a bruttó növekedés 6 602 809 E Ft (melyből a nem aktivált beruházások 2 764 165 E Ft, a nem aktivált felújítások 621 560 E Ft, egyéb növekedés 3 217 084 E Ft) és az összes csökkenés 4 703 426 E Ft (melyből 36 923 E Ft térítésmentes átadás és 4 666 502 E Ft egyéb csökkenés). Nem aktivált beruházásoknál értékcsökkenést nem lehet számolni. A mérlegben az állományi érték 6 274 509 E Ft, a növekedés mindösszesen 1 899 384 E Ft, a változás 143,4 %.
- A **tárgyi eszközök értékhelyesbítése** sor értéke a mérlegben 0 E Ft.

A **tárgyi eszközök** tárgyévi állományi értéke 41 470 017 E Ft-ra módosult, a növekedés mindösszesen 2 089 327 E Ft, amely az előző évi időszaknak a 105,3 %-a.

**A/III.** A *befektetett pénzügyi eszközök* értéke 70 700 E Ft, mely megegyezik a 2018. december 31-i értékkel. Ebből 70 500 E Ft az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft., a Sashalmi Piac Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft. és a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. jegyzett tőkéje, valamint 200 E Ft az Önkormányzat részesedése a Budapesti Önkormányzatok Szövetségében.

**A/IV.** A *koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök* mérlegértéke 0 E Ft.

**A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök** fentieket figyelembe véve összesen **2 084 306 E Ft-tal** nőttek, a változás **105,3 %**.

**B/I.** A **készletek** állományi értéke 6 129 E Ft-ról 6 705 E Ft-ra nőtt, ez teljes egészében az intézményi körhöz köthető.

**B/II.** Az **értékpapírok** állományi értéke 850 000 E Ft, melyben nem következett be változás. Ennek oka, hogy az Önkormányzat a 2017-ben vásárolt Prémium Magyar Államkötvény 2022/I-ből 850 000 E Ft névértékű államkötvényt a 2019. évben sem vásárolt vissza.

**B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök** állományi értéke mindösszesen 576 407 E Ft-tal nőtt, a változás 100,1 %.

**C/I.** A **hosszú lejáratú betétek** állományi értéke 0 E Ft.

**C/II.** A **pénztárak, csekkek, betétkönyvek** állományi értéke 1 289 E Ft, a növekedés 483 E Ft.

**C/III.** A **forintszámlák** állományi értékének nyitó állománya 2 672 099 E Ft volt, mely 2019. december 31-ére 5 322 769 E Ft-ra nőtt, a növekedés 2 650 670 E Ft,

**C/IV.** A **devizaszámlák** állományi értéke 0 E Ft, mivel az Önkormányzat devizaszámlával nem rendelkezik.

**C) Pénzeszközök** állományi értéke mindösszesen 2 651 153 E Ft-tal nőtt, ez a változás 199,2 %.

**D/I.** A **költségvetési évben esedékes követelések** állományi értéke 1 008 507 E Ft, a csökkenés 107 668 E Ft.

**D/II.** A **költségvetési évet követően esedékes követelések** állományi értéke 2 638 874 E Ft, a növekedés 215 811 E Ft.

**D/III.** A **követelés jellegű sajátos elszámolások** állományi értéke 12 818 E Ft, a változás +574 E Ft.

**D) Követelések** állományi értéke mindösszesen 108 717 E Ft-tal nőtt, a változás 103,1 %.

**E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások** állományi értéke mindösszesen 237 885 E Ft, a növekedés 27 994 E Ft.

**F) Aktív időbeli elhatárolások** állományi értéke mindösszesen 21 522 E Ft, amelyből az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása 9 630 E Ft, a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 11 892 E Ft.

**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) ÁLLOMÁNYI ÉRTÉKE 46 798 639 E FT-RÓL 51 671 327 E FT-RA NÖTT.**

A források oldaláról tekintve a változások a következők:

**Forrás oldalon a G) saját tőke** állománya 4 334 307 E Ft-tal nőtt, mely így 46 578 569 E Ft. A **H) kötelezettségek** 221 173 E Ft-tal nőttek a 2018. évhez képest, mely így 1 159 939 E Ft.

Az **I) kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások** állományi értéke 0 E Ft, a **J) passzív időbeli elhatárolások** összege 317 209 E Ft-tal növekedett, év végén 3 932 819 E Ft volt. Forrás oldalon is a növekedés mindösszesen 4 872 689 E Ft.

**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J) ÁLLOMÁNYI ÉRTÉKE 51 671 327 E FT.**



12/A - Mérleg						
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak	Változás	%-os változás
1	2	3	4	5		
01	A/II/1 Vagyoni értékű jogok	15 688 999	0	15 864 165	175 166	101,1%
02	A/II/2 Szellemi termékek	19 573 570	0	14 377 914	-5 195 656	73,5%
03	A/II/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	
04	<b>A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)</b>	<b>35 262 569</b>	<b>0</b>	<b>30 242 079</b>	<b>-5 020 490</b>	<b>85,8%</b>
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	34 430 442 848	0	34 648 838 976	218 396 128	100,6%
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	575 122 474	0	546 669 286	-28 453 188	95,1%
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0	0	
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	4 375 125 099	0	6 274 508 676	1 899 383 577	143,4%
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	
10	<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>39 380 690 421</b>	<b>0</b>	<b>41 470 016 938</b>	<b>2 089 326 517</b>	<b>105,3%</b>
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	70 700 000	0	70 700 000	0	100,0%
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	70 700 000	0	70 700 000	0	100,0%
21	<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)</b>	<b>70 700 000</b>	<b>0</b>	<b>70 700 000</b>	<b>0</b>	<b>100,0%</b>
28	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>39 486 652 990</b>	<b>0</b>	<b>41 570 959 017</b>	<b>2 084 306 027</b>	<b>105,3%</b>
29	B/II/1 Vásárolt készletek	6 112 226	0	6 062 133	-50 093	99,2%
33	B/II/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	16 700	0	643 200	626 500	3851,5%
34	<b>B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)</b>	<b>6 128 926</b>	<b>0</b>	<b>6 705 333</b>	<b>576 407</b>	<b>109,4%</b>
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	850 000 000	0	850 000 000	0	100,0%
39	B/II/2c - ebből: államkötvények	850 000 000	0	850 000 000	0	100,0%
42	<b>B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)</b>	<b>850 000 000</b>	<b>0</b>	<b>850 000 000</b>	<b>0</b>	<b>100,0%</b>
43	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/II+B/III)</b>	<b>856 128 926</b>	<b>0</b>	<b>856 705 333</b>	<b>576 407</b>	<b>100,1%</b>
46	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0	0	
47	C/II/1 Forintpénztár	806 505	0	1 289 160	482 655	159,8%
50	<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>806 505</b>	<b>0</b>	<b>1 289 160</b>	<b>482 655</b>	<b>159,8%</b>
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	2 440 777 118	0	5 223 841 342	2 783 064 224	214,0%
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	231 321 781	0	98 927 468	-132 394 313	42,8%
53	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>2 672 098 899</b>	<b>0</b>	<b>5 322 768 810</b>	<b>2 650 669 911</b>	<b>199,2%</b>
57	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>2 672 905 404</b>	<b>0</b>	<b>5 324 057 970</b>	<b>2 651 152 566</b>	<b>199,2%</b>
58	D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	132 432 400	0	175 682 500	43 250 100	132,7%
62	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	486 343 656	0	570 021 438	83 677 782	117,2%
66	D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	270 198 270	0	339 296 610	69 098 340	125,6%
67	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	138 461 119	0	189 484 307	51 023 188	136,9%
68	D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	77 684 267	0	41 240 521	-36 443 746	53,1%
69	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	299 982 202	0	243 549 086	-56 433 116	81,2%
70	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	10 862 178	0	14 733 514	3 871 336	135,6%
71	D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	136 258 126	0	135 108 222	-1 149 904	99,2%
72	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	13 687	0	18 820	5 133	137,5%
73	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	73 057 087	0	26 055 274	-47 001 813	35,7%
74	D/II/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	70 411 397	0	59 328 637	-11 082 760	84,3%



12/A - Mérleg						
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak	Változás	%-os változás
1	2	3	4	5		
75	D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	2 215 291	0	2 215 291	0	100,0%
78	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	7 164 436	0	6 089 328	-1 075 108	85,0%
79	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	173 129 422	0	0	-173 129 422	0,0%
81	D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	173 117 611	0	0	-173 117 611	0,0%
82	D/II/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	11 811	0	0	-11 811	0,0%
85	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	1 099 000	0	1 358 616	259 616	123,6%
88	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	1 099 000	0	1 358 616	259 616	123,6%
89	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	23 187 630	0	17 895 062	-5 292 568	77,2%
92	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	19 625 479	0	16 322 141	-3 303 338	83,2%
<b>101</b>	<b>D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>1 116 174 310</b>	<b>0</b>	<b>1 008 506 702</b>	<b>-107 667 608</b>	<b>90,4%</b>
106	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	2 361 320 775	0	2 594 636 044	233 315 269	109,9%
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	889 800	889 800	
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	2 359 029 390	0	2 589 396 962	230 367 572	109,8%
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	2 291 385	0	4 349 282	2 057 897	189,8%
129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	774 407	0	457 600	-316 807	59,1%
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	774 407	0	457 600	-316 807	59,1%
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	60 967 284	0	43 780 092	-17 187 192	71,8%
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	60 967 284	0	43 780 092	-17 187 192	71,8%
<b>142</b>	<b>D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>2 423 062 466</b>	<b>0</b>	<b>2 638 873 736</b>	<b>215 811 270</b>	<b>108,9%</b>
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	9 120 302	0	9 694 008	573 706	106,3%
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	849 150	849 150	
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	98 933	0	102 997	4 064	104,1%
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	136 846	0	136 990	144	100,1%
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	8 884 523	0	8 604 871	-279 652	96,9%
152	D/III/4 Forgóteke elszámolása	3 124 000	0	3 124 000	0	100,0%
<b>158</b>	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>12 244 302</b>	<b>0</b>	<b>12 818 008</b>	<b>573 706</b>	<b>104,7%</b>
<b>159</b>	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III)</b>	<b>3 551 481 078</b>	<b>0</b>	<b>3 660 198 446</b>	<b>108 717 368</b>	<b>103,1%</b>



12/A - Mérleg						
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak	Változás	%-os változás
1	2	3	4	5		
161	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	438 719 884	0	611 334 017	172 614 133	139,3%
164	E/II/2 Más előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	438 719 884	0	611 334 017	172 614 133	139,3%
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-228 938 595	0	-373 449 042	-144 510 447	163,1%
167	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-228 938 595	0	-373 449 042	-144 510 447	163,1%
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	110 133	0	0	-110 133	0,0%
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	110 133	0	0	-110 133	0,0%
171	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/II+E/III)</b>	<b>209 891 422</b>	<b>0</b>	<b>237 884 975</b>	<b>27 993 553</b>	<b>113,3%</b>
172	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 074 143	0	9 629 473	555 330	106,1%
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 504 843	0	11 892 131	-612 712	95,1%
174	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	
175	<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>21 578 986</b>	<b>0</b>	<b>21 521 604</b>	<b>-57 382</b>	<b>99,7%</b>
176	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>46 798 638 806</b>	<b>0</b>	<b>51 671 327 345</b>	<b>4 872 688 539</b>	<b>110,4%</b>
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	41 377 983 525	0	41 377 983 525	0	100,0%
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	-4 311 782 351	0	-4 352 954 791	-41 172 440	101,0%
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 717 237 647	0	1 717 237 647	0	100,0%
180	G/IV Felhalmozott eredmény	1 227 300 820	0	3 460 823 229	2 233 522 409	282,0%
181	GV Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0	0	
182	GM Mérleg szerinti eredmény	2 233 522 409	0	4 375 479 419	2 141 957 010	195,9%
183	<b>GI SAJÁT TŐKE (=G/II+...+G/VI)</b>	<b>42 244 262 050</b>	<b>0</b>	<b>46 578 569 029</b>	<b>4 334 306 979</b>	<b>110,3%</b>
184	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	45 000	45 000	
186	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	154 797 808	0	136 084 044	-18 713 764	87,9%
187	H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	30 000	0	0	-30 000	0,0%
188	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	4 067	0	4 067	0	100,0%
191	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	19 947 066	0	422 224	-19 524 842	2,1%
209	<b>H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>174 778 941</b>	<b>0</b>	<b>136 555 335</b>	<b>-38 223 606</b>	<b>78,1%</b>
212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	19 902 692	0	51 917 354	32 014 662	260,9%
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	76 614 859	0	101 676 664	25 061 805	132,7%
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	76 614 859	0	101 676 664	25 061 805	132,7%
233	<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>96 517 551</b>	<b>0</b>	<b>153 594 018</b>	<b>57 076 467</b>	<b>159,1%</b>
234	H/III/1 Kapott előlegek	516 599 327	0	631 043 712	114 444 385	122,2%
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	12 529 640	0	12 042 131	-487 509	96,1%
240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	138 340 827	0	226 704 013	88 363 186	163,9%
243	<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>667 469 794</b>	<b>0</b>	<b>869 789 856</b>	<b>202 320 062</b>	<b>130,3%</b>
244	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III)</b>	<b>938 766 286</b>	<b>0</b>	<b>1 159 939 209</b>	<b>221 172 923</b>	<b>123,6%</b>
245	<b>I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
246	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 379 295 319	0	2 620 757 404	241 462 085	110,1%
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	387 931 365	0	427 965 708	40 034 343	110,3%
248	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	848 383 786	0	884 095 995	35 712 209	104,2%
249	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>3 615 610 470</b>	<b>0</b>	<b>3 932 819 107</b>	<b>317 208 637</b>	<b>108,8%</b>
250	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>46 798 638 806</b>	<b>0</b>	<b>51 671 327 345</b>	<b>4 872 688 539</b>	<b>110,4%</b>



**Előterjesztés 21. számú melléklete**  
**1. oldal**

**A 2019. évben kapott feladatalapú állami támogatás megoszlása intézményenként**

Intézmény neve	Támogatás	Bérkompenzáció	Összesen
	Ft	Ft	Ft
Cinkotai Huncutka Óvoda	156 203 096	611 668	156 814 764
Gyerekkuckó Óvoda	217 995 970	730 078	218 726 048
Margaréta Óvoda	179 729 821	341 529	180 071 350
Mátyásföldi Fecskefészek Óvoda	422 886 038	732 997	423 619 035
Napsugár Óvoda	261 639 371	112 438	261 751 809
Sashalmi Manoda Óvoda	141 084 234	273 398	141 357 632
Szentmihályi Játzókert Óvoda	351 200 874	420 550	351 621 424
Iskolák (étkezés Kerületgazda Szolgáltató Szervezet)	187 487 184	0	187 487 184
XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde	367 630 202	2 543 498	370 173 700
Tertületi Szociális Szolgálat	99 002 160	3 389 156	102 391 316
Napraforgó Szolgálat	86 861 237	1 257 786	88 119 023
Corvin Művelődési Ház	29 808 273	32 267	29 840 540
Kertvárosi Helytörténeti és Emlékezet Központ	0	0	0
Kerületgazda Szolgáltató Szervezet	0	442 764	442 764
GAMESZ	0	0	0
Rákosmenti Mezeti Országos Szolgálat	0	0	0
XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat	0	10 938 305	10 938 305
Polgármesteri Hivatal	0	1 013 830	1 013 830
Önkormányzat	0	0	0
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>2 501 528 460</b>	<b>22 840 264</b>	<b>2 524 368 724</b>

**11/A - A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása**

Sorszám	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=3-4-5)
1	2	3	4	5	6
01	2. melléklet I.5. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2018. évi áthúzódó és 2019. évi kompenzációja	22 840 264	22 840 264	0	0
03	2. melléklet III.1. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	65 721 552	65 721 552	0	0
11	2. melléklet IV.1.g) Fővárosi kerületi önkormányzatok közművelődési feladatainak támogatása	29 808 273	29 808 273	0	0
14	2. melléklet IV.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása (5+...+13)	29 808 273	29 808 273	0	0
19	2. melléklet IV.3. Kulturális illetménypótlék	8 220 052	8 220 052	0	0
41	3. melléklet II.4.a) Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	1 668 000	1 668 000	0	0
60	3. melléklet II. Helyi önkormányzatok felhalmozási célú költségvetési támogatásai összesen (36+...+59)	1 668 000	1 668 000	0	0
65	10. cím Helyi érdekű települési fejlesztések I.	100 000 000	98 466 192	1 533 808	0
71	16. cím Bölcsődei fejlesztési program	300 000 000	244 396 116	55 603 884	0
92	37. cím A minimálbér és a garantált bérminimum emelés hatásának kompenzációja	75 487 000	75 487 000	0	0
106	<b>Mindösszesen (=1+2+3+4+14+18+19+35+60+...+105)</b>	<b>603 745 141</b>	<b>546 607 449</b>	<b>57 137 692</b>	<b>0</b>



## Előterjesztés 21. számú melléklete

## 2. oldal

11/C - Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása

Sorszám	Megnevezés	Költségvetési törvény alapján feladatátvétel/feladatátadással korrigált támogatás	Támogatás évközi változása - Május 15.	Támogatás évközi változása - Október 7.	Tényleges támogatás	Évvégi eltérés (+,-) mutatószám szerinti támogatás (=6-(3+4+5))	A 05. Úriap alapján a támogatási jogcímmel kapcsolódó kormányzati funkció szerinti kiadások összege	Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg	Többlettámogatás (ha a 7-6+9 >0, akkor 7-6+9, egyébként 0)	Visszafizetési kötelezettség (ha a 7-6+9 <0, akkor 7-6+9 abszolútértéke; egyébként 0)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01	I.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása 09 01 01 01 00	0	0	0	0	0	12 477 662 951	0	0	0
02	I.2. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása 09 01 01 02 00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	I.3. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása 09 01 01 03 00	0	0	0	0	0	1 261 920 083	0	0	0
04	I.4. Megyei önkormányzatok feladatainak támogatása 09 01 01 04 00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 09 01 02 00 00	1 530 591 467	-4 134 457	2 198 555	1 505 946 463	-22 709 102	1 810 944 555	1 505 946 463	0	22 709 102
06	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ 09 01 03 03 01	86 861 237	0	0	86 861 237	0	167 620 104	86 861 237	0	0
07	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ kivételével 09 01 03 03 02	104 079 400	1 313 120	-3 860 600	99 002 160	-2 529 760	498 890 825	99 002 160	0	2 529 760
08	III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása 09 01 03 04 00	0	0	0	0	0	14 536 500	0	0	0
09	III.5.a Intézményi gyermekétkeztetés támogatása 09 01 03 05 01	438 219 181	5 978 428	9 176 207	443 208 816	-10 165 000	570 617 644	443 208 816	0	10 165 000
10	III.5.b Rászoruló gyermekek szüneti étkeztetése 09 01 03 05 02	646 950	-10 260	-454 005	178 410	-4 275	517 558	178 410	0	4 275
11	III.6. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása 09 01 03 06 00	367 019 000	0	-23 539 900	336 523 100	-6 956 000	431 481 167	336 523 100	0	6 956 000
12	Összesen (=1+...+11)	2 527 417 235	3 146 831	-16 479 743	2 471 720 186	-42 364 137	17 234 191 387	2 471 720 186	0	42 364 137



## Előterjesztés 21. számú melléklete

### 3. oldal

11/L - A helyi önkormányzatok visszafizetési kötelezettsége, pótlólagos támogatása (Ávr. 111. §), és a jogtalan igénybevétele után fizetendő ügyleti kamata (Ávr. 112. §)		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	Ávr. 111. § a) szerinti valamennyi támogatás visszafizetendő összege (11/C űrlap 12. sor 10. és 11. oszlopok, 11/A űrlap 2 és 19. sor 3. oszlop)	42 364 137
02	Ávr. 111. § a) szerinti valamennyi támogatás pótlólagos összege (11.c űrlap 12. sor 10. és 11. oszlopok és a 11/A űrlap 2 és 19. sor 3. oszlop figyelembe vétele mellett)	0
03	A pénzbeli szociális ellátások kiegészítése visszafizetendő összege (11/A űrlap 33. sor 6. oszlop Ávr. 111. § b)	0
04	A könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása visszafizetendő összege (Ávr. 111. § c)	0
05	A települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása visszafizetendő összege (Ávr. 111. § d)	0
06	A költségvetési támogatások és a vis maior támogatások visszafizetendő összege (Ávr. 111. § e)	36 000
07	A tárgyévet megelőző évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása visszafizetendő összege (Ávr. 111. § f)	0
08	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása visszafizetendő összege (Ávr. 111. § g)	0
09	Szociális ágazati összevont pótlék visszafizetendő összege (Ávr. 111. § h)	0
10	A 11.c űrlap 5. során elszámolt 2. melléklet II.4. a pedagógusok minősítéséhez kapcsolódó támogatásból a lemondás összege az elszámolás alapján	198 350
11	A 11.c űrlap 5. során elszámolt 2. melléklet II.4. a pedagógusok minősítéséhez kapcsolódó támogatásból pótigénylés összege elszámolás alapján	36 364
12	A 11.c űrlap 5. során elszámolt 2. melléklet II.4. a pedagógusok minősítéséhez kapcsolódó támogatásból változás összege októberi felmérés alapján	1 022 555
13	A 11.c űrlap 5. során elszámolt 2. melléklet II.4. a pedagógusok minősítéséhez kapcsolódó támogatásból változás összege májusi felmérés alapján	1 428 778
14	A 11.c űrlap 5. során elszámolt 2. melléklet II.4. a pedagógusok minősítéséhez kapcsolódó támogatás (11/C. 5. sor 3. oszlop)	26 278 100
15	Kamat alapba számító együttes eltérés összege a 2018. L. törvény 40. § (3) bekezdése alapján (a 11/C űrlap 2,5,6,7,8,9,10 és 11. sor 11. oszlop értékeinek összege csökkentve ugyanezen sorok 10. oszlopának értékével, növelve a 11/L. űrlap 11. sor 3. oszlopával és csökkentve a 11/L. űrlap 10. sor 3. oszlopával)	42 202 151
16	Kamatalapba számító rendelkezésre bocsátott támogatások összege (a 11.c űrlap 2,5,6,7,8,9,10 és 11. sorban a 3. oszlop - 11/L. űrlap 14. sor 3. oszlop) és a (a 11.c űrlap 2,5,6,7,8,9,10 és 11. sorban a 3+4+5. oszlop összege - 11/L. űrlap 14. sor 3. oszlop + 11/L. űrlap 13. sor 3. oszlop + 11/L. űrlap 12. sor 3. oszlop) közül a nagyobbat kell figyelembe venni	2 501 139 135
17	Kamat mértéke (0/1/2) Ávr. 112. § (1) - (3)	0
18	A május 15-ig lemondottak utáni kamat (ha a 11.c űrlap 2,5,6,7,8,9,10 és 11. sor 4. oszlop értékeinek összege lemondás, úgy az így kapott szám abszolútértéke csökkentve ezen űrlap 13. sora szerinti összeggel) Ávr. 112. § (1) a)	0
19	Az október 1-ig lemondottak utáni kamat (ha a 11.c űrlap 2,5,6,7,8,9,10 és 11. sor 5. oszlop értékeinek összege lemondás, úgy az így kapott szám abszolútértéke csökkentve ezen űrlap 12. sora szerinti összeggel) Ávr. 112. § (1) b)	0
20	A december 31-ig lemondottak utáni kamat Ávr. 112. § (1) c)	0
21	Önkormányzat által fizetendő kamat (18+19+20). Fizetendő a 10032000-01034073 számlára!!!!	0
22	Önkormányzat tőketartozása összesen (1+3+...+9)	42 400 137
23	A 22. sor szerinti tőketartozás 10032000-01031496 számlára fizetendő része (1+3+4+5+6-visszafizetendő vis maior támogatás+7+8+9):	42 400 137
24	A 23. sor szerinti tőketartozás 10032000-01850664 számlára fizetendő része (visszafizetendő vis maior támogatás)	0
25	Önkormányzat visszafizetési kötelezettsége és fizetendő kamat összesen (21+22)	42 400 137
26	Önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás (2)	0