

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
2019. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
mérlegszerű bemutatása tájékoztató jelleggel
(Áht.* 91.§ (2) bek. a) pont alapján)

az adatok előirányzatnál ezer forint, tényadatnál forint

| Sor-szám | Bevételi előirányzat megnevezése | 2019. évi előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés XII.31. | Sor-szám | Kiadási előirányzat megnevezése | 2019. évi előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés XII.31. |
|-------------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 1. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 1 950 355 | 2 174 298 | 2 167 961 738 | 1. | Személyi juttatások | 3 910 562 | 4 083 130 | 3 806 514 786 |
| | Önkormányzatok működési támogatásai | 1 653 879 | 1 927 189 | 1 927 188 976 | 2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 813 355 | 845 721 | 765 952 539 |
| | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 296 476 | 247 109 | 240 772 762 | 3. | Dologi kiadások | 6 343 053 | 8 437 812 | 7 954 988 408 |
| 2. | Közhatalmi bevételek | 6 306 130 | 7 066 046 | 7 132 685 472 | 4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 137 944 | 137 944 | 106 265 259 |
| | Helyi adók | 6 085 130 | 6 825 831 | 6 825 780 193 | 5. | Egyéb működési célú kiadások | 1 273 040 | 1 712 606 | 1 130 823 573 |
| | Gépjárműadó | 188 000 | 198 588 | 198 588 304 | | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | 0 | 27 330 | 27 330 330 |
| | Egyéb közhatalmi bevételek | 33 000 | 41 627 | 108 316 975 | | A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései | 8 158 | 8 158 | 8 157 692 |
| 3. | Működési bevételek | 3 507 857 | 3 807 000 | 3 861 752 937 | | Egyéb elvonások, befizetések | 3 968 | 3 968 | 0 |
| 4. | Működési célú átvett pénzeszközök | 76 247 | 39 651 | 41 840 993 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről | 24 500 | 22 045 | 18 717 829 |
| | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | 76 247 | 39 651 | 41 840 993 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről | 1 080 807 | 1 087 107 | 1 076 617 722 |
| | | | | | | Tartalékok | 155 607 | 563 998 | 0 |
| I. | Működési költségvetés összesen (1+...+4) | 11 840 589 | 13 086 995 | 13 204 241 140 | I. | Működési költségvetés összesen (1+...+5) | 12 477 954 | 15 217 213 | 13 764 544 565 |
| 1. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 7 920 000 | 7 197 631 | 7 197 631 148 | 1. | Beruházások | 6 284 919 | 9 674 290 | 7 359 472 816 |
| | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | 7 770 000 | 6 020 216 | 6 020 216 148 | 2. | Felújítások | 8 252 557 | 2 939 743 | 2 794 697 456 |
| | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 150 000 | 1 177 415 | 1 177 415 000 | 3. | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 241 163 | 281 283 | 159 340 130 |
| 2. | Felhalmozási bevételek | 1 537 856 | 882 209 | 702 957 136 | | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 53 000 | 22 520 | 3 000 000 |
| | Ingatlanok / egyéb tárgyi eszköz értékesítése | 1 537 856 | 879 399 | 700 147 136 | | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről | 188 163 | 258 763 | 156 340 130 |
| | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | 0 | 2 810 | 2 810 000 | | | | | |
| 3. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 69 500 | 76 000 | 79 100 000 | | | | | |
| | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 69 500 | 76 000 | 79 100 000 | | | | | |
| II. | Felhalmozási költségvetés összesen (1+2+3) | 9 527 356 | 8 155 840 | 7 979 688 284 | II. | Felhalmozási költségvetés összesen (1+2+3) | 14 778 639 | 12 895 316 | 10 313 510 402 |
| 1. | Belföldi finanszírozás bevételei | 5 888 648 | 6 897 662 | 6 897 661 044 | 1. | Belföldi finanszírozás kiadásai | 0 | 27 968 | 27 967 713 |
| | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 5 888 648 | 6 826 433 | 6 826 432 180 | | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 0 | 27 968 | 27 967 713 |
| | Maradvány igénybevétele | 0 | 71 229 | 71 228 864 | | | | | |
| III. | Finanszírozási bevételek (1) | 5 888 648 | 6 897 662 | 6 897 661 044 | III. | Finanszírozási kiadások (1) | 0 | 27 968 | 27 967 713 |
| | Bevételek mindösszesen (I+II+III) | 27 256 593 | 28 140 497 | 28 081 590 468 | | Kiadások mindösszesen (I+II+III) | 27 256 593 | 28 140 497 | 24 106 022 680 |

*Áht. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
Közvetett támogatások 2019
(Áht. * 91.§ (2) bek. a) pont alapján)

ezer forint

| Sor-szám | Megnevezés | Tényadat 2018.XII.31 | Tényadat 2019.XII.31 |
|----------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. | Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése - 10/2005. (VIII. 10.) ök. rendelet 21. § (4) bek. és 2. melléklet alapján | 2 842 | 3 597 |
| | <i>Ebből: étkeztetés</i> | 2 842 | 3 566 |
| | <i>Ebből: házi segítségnyújtás</i> | - | 31 |
| 2. | Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése | - | - |
| 3. | Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség | 386 050 | 424 276 |
| | Ebből: építményadó | 87 070 | 115 835 |
| | <i>Htv.** 3.§ (2) bek. és 13. § alapján</i> | 49 773 | 51 597 |
| | <i>Az építményadóról szóló 23/1996. (XII. 4.) ök. rendelet 4. § (1)-(1a) és 7. § alapján</i> | 32 330 | 59 364 |
| | <i>Art.*** 201. § (1) bek. alapján - méltányosság</i> | 4 967 | 4 874 |
| | Ebből: magánszemélyek kommunális adója | 18 460 | 15 333 |
| | <i>A magánszemélyek kommunális adójáról szóló 20/2006. (XII.13.) ök. rendelet 5.§ (1) bek. és 7. § alapján</i> | 15 911 | 13 312 |
| | <i>Art.*** 201. § (1) bek. alapján - méltányosság</i> | 2 549 | 2 021 |
| | Ebből: telekadó | 237 399 | 247 944 |
| | <i>Htv.** 3.§ (2) bek. és 19. § alapján</i> | 151 664 | 137 360 |
| | <i>A telekadóról szóló 26/2010. (XII. 14.) ök. rendelet 4. § (1) és (5) bek. és 7. § alapján</i> | 72 685 | 103 130 |
| | <i>Art.*** 201. § (1) bek. alapján - méltányosság</i> | 13 050 | 7 454 |
| | Ebből: idegenforgalmi adó | 4 060 | 8 405 |
| | <i>Htv.** 31. § alapján</i> | 4 060 | 8 405 |
| | Ebből: Gépjárműadó | 39 061 | 36 759 |
| | <i>Gjt.**** 5. § alapján</i> | 38 959 | 36 443 |
| | <i>Art.*** 201. § (1) bek. alapján - méltányosság</i> | 102 | 316 |
| 4. | Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség | - | - |
| 5. | Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése | - | - |
| Mindösszesen: | | 388 892 | 427 873 |

* Áht. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

** Htv. a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény

*** Art. az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény

**** Gjt. a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény

Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve

Tájékoztató táblázat

(Áht.* 91.§ (2) bek. a) pont alapján)

ezer forintban

| Feladat megnevezése | 2 020 | 2 021 | 2 022 | 2 023 | 2 024 | 2025 és ezt követő évek | Kötelezettségek összesen |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| Helyi közutak kezelése, fejlesztése, üzemeltetése | 293 003 | 97 189 | 23 904 | 183 | - | - | 414 279 |
| Közterek és parkok kezelése, fejlesztése és üzemeltetése | 398 029 | 286 313 | 2 267 | 1 466 | 704 | 1 397 | 690 175 |
| Parkolás-üzemeltetés | 764 572 | 832 072 | 832 072 | - | - | - | 2 428 716 |
| Társasházak támogatása | 1 550 | 4 550 | - | - | - | - | 6 100 |
| Kommunikációs szolgáltatások igénybevétele | 37 594 | 37 671 | 37 671 | - | - | - | 112 935 |
| Normafa projekt | 95 099 | 34 359 | 34 359 | - | - | - | 163 817 |
| Polgármesteri Hivatal működtetése | 4 415 | 4 415 | 4 415 | - | - | - | 13 244 |
| Helyi település rendezés, település fejlesztés | 12 128 | 12 763 | 12 763 | - | - | - | 37 655 |
| Közüktatási megállapodások alapján pénzeszköz átadás | 54 500 | 54 500 | 54 500 | 25 500 | 25 500 | 229 500 | 444 000 |
| Közművelődési megállapodás alapján pénzeszköz átadás | 516 619 | 516 619 | 516 619 | - | - | - | 1 549 857 |
| Hozzájárulás a kerületi gyermekek óvodáztatásához | 33 200 | 33 200 | 25 200 | - | - | - | 91 600 |
| Kerületi sport és szabadidősport támogatása, ifjúsági ügyek | 503 000 | 503 000 | 503 000 | - | - | - | 1 509 000 |
| Nem saját fenntartású intézményi szociális ellátások | 31 915 | 31 915 | 31 915 | - | - | - | 95 745 |
| Vagyonbiztosítás és vagyonvédelem | 105 211 | 105 211 | 13 771 | - | - | - | 224 192 |
| Böszörményi úti Irodaház üzemeltetése | 156 972 | 156 972 | 214 122 | - | - | - | 528 066 |
| Vagyongazdálkodási feladatokhoz kapcsolódó szolgáltatások | 206 533 | 84 292 | 84 292 | - | - | - | 375 117 |
| Összesen: | 3 214 339 | 2 795 040 | 2 390 870 | 27 148 | 26 204 | 230 897 | 8 684 498 |

*Áht. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek 2019. évi teljesítése
(Áht.* 91.§ (2) bek. d) pont alapján)

forintban

| Sorszám | Gazdasági és közhasznú társaság neve | Kötelezettség jellege | Teljesítés XII.31. |
|---------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. | Fáber Kft | Szolgáltatás | 1 079 181 688 |
| | | Eszközbeszerzés | 901 700 |
| | | Beruházás | 56 978 677 |
| | | Felújítás | 182 540 812 |
| 2. | MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft | Szolgáltatás | 6 587 437 |
| | | Támogatás | 520 018 996 |
| 3. | Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft | Szolgáltatás | 12 601 058 |
| | | Támogatás | 446 549 000 |
| 4. | Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. | - | - |

*Áht. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
Saját pénzeszközök változásának bemutatása 2019.
 (Áht.* 91.§ (2) bek. a) pont alapján)

adatok forintban

| Intézmény | Nyitó pénzkészlet | Záró pénzkészlet |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Önkormányzat | 7 014 551 388 | 4 473 896 033 |
| Polgármesteri Hivatal | 3 249 185 | 4 264 823 |
| Krisztinavárosi Bölcsőde | 977 421 | 381 219 |
| Svábhegyi Bölcsőde | 105 730 | 227 201 |
| Zugligeti Bölcsőde | 2 660 724 | 1 454 988 |
| Kimbi Óvoda | 2 004 414 | 2 935 651 |
| Mackós Óvoda | 1 011 942 | 2 560 137 |
| Mesevár Óvoda | 834 368 | 5 189 860 |
| Normafa Óvoda | 1 672 769 | 5 042 200 |
| Orbánhegyi Óvoda | 6 785 567 | 5 274 520 |
| Süni Óvodák | 3 617 286 | 5 042 795 |
| Táltos Óvoda | 6 758 387 | 5 035 062 |
| Városmajori Óvodák | 830 419 | 4 146 115 |
| Zugliget Óvoda | 865 859 | 4 162 269 |
| Családsegítő és Gyermejjóléti Központ | 2 652 758 | 2 664 204 |
| Hegyvidéki Szociális Központ | 25 941 837 | 5 093 873 |
| Fejlesztő Napközi Otthon | 1 466 877 | 1 861 522 |
| Hegyvidéki Egészségügyi Központ | 11 235 812 | 2 819 484 |
| Virányosi Községi Ház | 7 388 909 | 5 730 226 |
| Gazdasági Ellátó Szolgálat | 41 619 289 | 27 668 742 |
| Hegyvidéki Lapkiadó | 13 219 862 | 4 766 981 |
| Normafa Park Intézmény | 15 472 131 | 3 830 193 |
| Mindösszesen | 7 164 922 934 | 4 574 048 098 |

*Áht. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

**2019. évi beszámoló BUDAPEST FŐVÁROS XII. KERÜLET HEGYVIDÉKI
ÖNKORMÁNYZAT költségvetési bevételei és kiadásai alakulásáról**

| 01 - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------------------|------------------------|--|---|--|---|--------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 0 | 1 463 000 | 0 | 1 424 047 | 1 500 000 | 0 | 1 424 047 |
| 10 | Egyéb költségtérítések (K1110) | 0 | 20 000 | 0 | 20 000 | 0 | 0 | 20 000 |
| 15 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11) | 0 | 1 483 000 | 0 | 1 444 047 | 1 500 000 | 0 | 1 444 047 |
| 16 | Választott tisztségviselők juttatásai (K121) | 85 360 000 | 85 661 000 | 0 | 85 660 474 | 85 340 000 | 0 | 85 660 474 |
| 17 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 20 060 000 | 30 990 000 | 0 | 25 085 678 | 30 990 000 | 0 | 25 085 678 |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 61 930 000 | 70 209 000 | 0 | 50 972 787 | 0 | 337 500 | 50 972 787 |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12) | 167 350 000 | 186 860 000 | 0 | 161 718 939 | 116 330 000 | 337 500 | 161 718 939 |
| 20 | Személyi juttatások (=15+19) (K1) | 167 350 000 | 188 343 000 | 0 | 163 162 986 | 117 830 000 | 337 500 | 163 162 986 |
| 21 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2) | 35 051 000 | 39 109 000 | 0 | 28 782 092 | 39 051 000 | 0 | 28 782 092 |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 287 922 |
| 24 | ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 224 280 |
| 27 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 269 890 |
| 28 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 3 225 000 | 2 650 000 | 0 | 277 866 | 0 | 0 | 277 866 |
| 29 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 7 005 000 | 9 398 000 | 0 | 7 882 673 | 6 240 765 | 785 589 | 7 882 673 |
| 31 | Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31) | 10 230 000 | 12 048 000 | 0 | 8 160 539 | 6 240 765 | 785 589 | 8 160 539 |
| 32 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) | 54 550 000 | 56 703 000 | 0 | 54 903 828 | 65 664 295 | 3 107 080 | 54 903 828 |
| 33 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 2 500 000 | 5 010 000 | 0 | 4 450 300 | 0 | 0 | 4 450 300 |
| 34 | Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32) | 57 050 000 | 61 713 000 | 0 | 59 354 128 | 65 664 295 | 3 107 080 | 59 354 128 |
| 35 | Közzemeli díjak (K331) | 52 025 000 | 54 276 000 | 0 | 54 266 994 | 52 684 291 | 1 747 627 | 54 266 994 |
| 36 | Vásárolt élelmezés (K332) | 357 751 000 | 509 165 000 | 0 | 509 164 907 | 1 461 368 000 | 32 726 488 | 509 164 907 |
| 37 | Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333) | 3 870 000 | 4 926 000 | 0 | 4 680 030 | 7 812 000 | 0 | 4 680 030 |
| 39 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334) | 457 275 000 | 628 194 000 | 0 | 628 193 252 | 333 847 760 | 73 371 301 | 628 193 252 |
| 40 | Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335) | 101 226 000 | 230 907 000 | 0 | 222 818 644 | 489 718 283 | 25 741 001 | 222 818 644 |
| 41 | ebből: államháztartáson belül (K335) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 130 476 544 |
| 42 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 861 382 000 | 1 025 788 000 | 0 | 938 506 648 | 2 050 104 390 | 60 894 244 | 938 506 648 |
| 43 | Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337) | 1 221 245 000 | 1 599 706 000 | 0 | 1 451 571 544 | 1 535 476 947 | 62 266 223 | 1 451 571 544 |
| 44 | ebből: biztosítási díjak (K337) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 083 554 |
| 45 | Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33) | 3 054 774 000 | 4 052 962 000 | 0 | 3 809 202 019 | 5 931 011 671 | 256 746 884 | 3 809 202 019 |
| 46 | Kiküldetések kiadásai (K341) | 1 746 000 | 10 616 000 | 0 | 5 209 854 | 5 306 075 | 1 693 925 | 5 209 854 |
| 47 | Reklám- és propagandakiadások (K342) | 88 961 000 | 110 847 000 | 0 | 104 120 850 | 88 670 018 | 4 494 857 | 104 120 850 |

| 01 - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|---------------------|------------------------|--|---|--|---|----------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 265 | Egyéb felhalmozási célú kiadások (=204+205+216+227+238+240+252+253+254) (K8) | 241 163 000 | 281 283 000 | 0 | 159 340 130 | 101 921 000 | 34 457 904 | 159 340 130 |
| 266 | Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+265) (K1-K8) | 20 522 476 000 | 21 205 622 166 | 0 | 17 803 211 474 | 11 655 394 054 | 602 581 435 | 17 762 239 981 |

| 02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről | | | | | | |
|---|---|----------------------|------------------------|--|--|----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111) | 0 | 7 028 950 | 7 028 950 | 0 | 7 028 950 |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112) | 961 879 000 | 1 016 505 711 | 1 016 505 711 | 0 | 1 016 505 711 |
| 03 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113) | 669 000 000 | 855 227 812 | 855 227 812 | 0 | 855 227 812 |
| 04 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114) | 23 000 000 | 29 461 233 | 29 461 233 | 0 | 29 461 233 |
| 05 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115) | 0 | 500 000 | 500 000 | 0 | 500 000 |
| 06 | Elszámolásból származó bevételek (B116) | 0 | 18 465 270 | 18 465 270 | 0 | 18 465 270 |
| 07 | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11) | 1 653 879 000 | 1 927 188 976 | 1 927 188 976 | 0 | 1 927 188 976 |
| 32 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16) | 113 576 000 | 20 083 000 | 16 273 682 | 0 | 12 532 201 |
| 33 | ebből: központi költségvetési szervek (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 275 000 |
| 36 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 062 293 |
| 38 | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 351 563 |
| 39 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 843 345 |
| 43 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1) | 1 767 455 000 | 1 947 271 976 | 1 943 462 658 | 0 | 1 939 721 177 |
| 44 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21) | 7 770 000 000 | 6 020 216 148 | 6 020 216 148 | 0 | 6 020 216 148 |
| 68 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25) | 150 000 000 | 1 177 415 000 | 1 177 415 000 | 0 | 1 177 415 000 |
| 72 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 027 415 000 |
| 75 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B25) | 0 | 0 | 0 | 0 | 150 000 000 |

| 02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről | | | | | | |
|---|---|----------------------|------------------------|--|--|----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 79 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2) | 7 920 000 000 | 7 197 631 148 | 7 197 631 148 | 0 | 7 197 631 148 |
| 108 | Vagyon típusú adók (=109+...+114) (B34) | 2 470 000 000 | 2 521 083 000 | 2 730 865 528 | 0 | 2 521 032 531 |
| 109 | ebből: építményadó (B34) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 726 186 880 |
| 110 | ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34) | 0 | 0 | 0 | 0 | 446 013 130 |
| 111 | ebből: telekadó (B34) | 0 | 0 | 0 | 0 | 348 832 521 |
| 115 | Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+136) (B351) | 3 543 130 000 | 4 204 476 000 | 4 320 582 259 | 1 851 815 459 | 4 204 475 735 |
| 122 | ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351) | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 204 475 735 |
| 142 | Gépjárműadók (=143+...+146) (B354) | 188 000 000 | 198 588 000 | 212 048 223 | 0 | 198 588 304 |
| 144 | ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354) | 0 | 0 | 0 | 0 | 198 588 304 |
| 147 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=148+...+163) (B355) | 72 000 000 | 100 272 000 | 107 211 519 | 0 | 100 271 927 |
| 154 | ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355) | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 271 927 |
| 164 | Termékek és szolgáltatások adói (=115+137+141+142+147) (B35) | 3 803 130 000 | 4 503 336 000 | 4 639 842 001 | 1 851 815 459 | 4 503 335 966 |
| 165 | Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36) | 13 000 000 | 21 627 000 | 107 581 738 | 3 062 318 | 71 772 230 |
| 175 | ebből: építésügyi bírság (B36) | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 366 450 |
| 176 | ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B36) | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 894 453 |
| 177 | ebből: egyéb bírság (B36) | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 509 527 |
| 184 | Közhatalmi bevételek (=92+93+103+108+164+165) (B3) | 6 286 130 000 | 7 046 046 000 | 7 478 289 267 | 1 854 877 777 | 7 096 140 727 |

| 02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről | | | | | | |
|---|---|---------------------|------------------------|--|--|---------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 186 | Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402) | 1 925 384 000 | 1 940 641 000 | 2 006 957 992 | 8 500 | 1 919 678 989 |
| 187 | ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402) | 0 | 0 | 0 | 0 | 862 310 203 |
| 189 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403) | 336 302 000 | 411 611 000 | 505 350 493 | 26 275 238 | 473 265 787 |
| 190 | ebből: államháztartáson belül (B403) | 0 | 0 | 0 | 0 | 142 299 797 |
| 191 | Tulajdonosi bevételek (>=192+...+197) (B404) | 85 000 000 | 100 000 000 | 102 282 741 | 0 | 102 277 557 |
| 197 | ebből: egyéb részesedések után kapott osztalék (B404) | 0 | 0 | 0 | 0 | 102 277 557 |
| 198 | Ellátási díjak (B405) | 354 380 000 | 335 666 000 | 219 831 407 | 0 | 219 828 423 |
| 199 | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 555 240 000 | 567 443 000 | 604 617 533 | 19 541 193 | 596 023 362 |
| 200 | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | 8 504 000 | 8 504 000 | 0 | 0 | 0 |
| 204 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206) (B4082) | 13 000 000 | 13 194 000 | 10 393 920 | 90 056 936 | 10 392 226 |
| 207 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408) | 13 000 000 | 13 194 000 | 10 393 920 | 90 056 936 | 10 392 226 |
| 208 | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei (B4091) | 0 | 1 690 000 | 1 690 000 | 0 | 1 690 000 |
| 209 | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (>=210+214) (B4092) | 0 | 0 | 955 329 | 0 | 955 329 |
| 214 | ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092) | 0 | 0 | 0 | 0 | 955 329 |
| 215 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=208+209) (B409) | 0 | 1 690 000 | 2 645 329 | 0 | 2 645 329 |
| 216 | Biztosító által fizetett kártérítés (B410) | 0 | 0 | 27 666 394 | 0 | 27 666 394 |
| 217 | Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411) | 40 000 000 | 40 000 000 | 84 614 978 | 0 | 67 610 456 |

| 02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről | | | | | | |
|---|--|-----------------------|------------------------|--|--|-----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 218 | ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411) | 0 | 0 | 0 | 0 | 175 171 |
| 219 | ebből: kiadások visszatérítési (B411) | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 714 350 |
| 220 | Működési bevételek (=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216+217) (B4) | 3 317 810 000 | 3 418 749 000 | 3 564 360 787 | 135 881 867 | 3 419 388 523 |
| 223 | Ingatlanok értékesítése (>=224) (B52) | 1 537 856 000 | 876 199 000 | 696 956 485 | 163 505 113 | 696 947 136 |
| 225 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53) | 0 | 1 300 000 | 1 300 000 | 0 | 1 300 000 |
| 226 | Részesedések értékesítése (>=227) (B54) | 0 | 2 810 000 | 2 810 000 | 0 | 2 810 000 |
| 229 | Felhalmozási bevételek (=221+223+225+226+228) (B5) | 1 537 856 000 | 880 309 000 | 701 066 485 | 163 505 113 | 701 057 136 |
| 243 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244...+254) (B65) | 76 247 000 | 39 651 000 | 41 835 633 | 0 | 41 835 633 |
| 244 | ebből: egyházi jogi személyek (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 811 999 |
| 246 | ebből: egyéb civil szervezetek (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 672 006 |
| 248 | ebből: pénzügyi vállalkozások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 691 176 |
| 251 | ebből: egyéb vállalkozások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 |
| 253 | ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 34 660 452 |
| 255 | Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243) (B6) | 76 247 000 | 39 651 000 | 41 835 633 | 0 | 41 835 633 |
| 269 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=270+...+280) (B75) | 69 500 000 | 76 000 000 | 79 100 000 | 0 | 79 100 000 |
| 272 | ebből: egyéb civil szervezetek (B75) | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 500 000 |
| 273 | ebből: háztartások (B75) | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 100 000 |
| 277 | ebből: egyéb vállalkozások (B75) | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 500 000 |
| 281 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=256+...+259+269) (B7) | 69 500 000 | 76 000 000 | 79 100 000 | 0 | 79 100 000 |
| 282 | Költségvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7) | 20 974 998 000 | 20 605 658 124 | 21 005 745 978 | 2 154 264 757 | 20 474 874 344 |

| 03 - K9. Finanszírozási kiadások | | | | | | | | |
|----------------------------------|--|----------------------|------------------------|--|--|---|--|----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 21 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914) | 0 | 27 967 713 | 0 | 27 967 713 | 0 | 71 228 864 | 27 967 713 |
| 22 | Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915) | 6 341 170 000 | 6 119 675 000 | 0 | 5 549 911 727 | 0 | 0 | 5 549 911 727 |
| 29 | Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91) | 6 341 170 000 | 6 147 642 713 | 0 | 5 577 879 440 | 0 | 71 228 864 | 5 577 879 440 |
| 40 | Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9) | 6 341 170 000 | 6 147 642 713 | 0 | 5 577 879 440 | 0 | 71 228 864 | 5 577 879 440 |

| 04 - B8. Finanszírozási bevételek | | | | | | |
|-----------------------------------|--|----------------------|------------------------|--|---|----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 12 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 5 888 648 000 | 6 676 377 891 | 6 676 377 891 | 0 | 6 676 377 891 |
| 14 | Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813) | 5 888 648 000 | 6 676 377 891 | 6 676 377 891 | 0 | 6 676 377 891 |
| 15 | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814) | 0 | 71 228 864 | 71 228 864 | 0 | 71 228 864 |
| 23 | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81) | 5 888 648 000 | 6 747 606 755 | 6 747 606 755 | 0 | 6 747 606 755 |
| 32 | Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8) | 5 888 648 000 | 6 747 606 755 | 6 747 606 755 | 0 | 6 747 606 755 |

**2019 . évi beszámoló BUDAPEST FŐVÁROS XII. KERÜLET
HEGYVIDÉKI POLGÁRMESTERI HIVATAL költségvetési bevételei és
kiadásai alakulásáról**

| 01 - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|----------------------|------------------------|--|---|--|---|----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 1 121 885 000 | 1 050 692 000 | 0 | 1 050 691 647 | 955 000 000 | 0 | 1 050 691 647 |
| 02 | Normatív jutalmak (K1102) | 10 848 000 | 36 397 000 | 0 | 36 396 800 | 36 000 000 | 0 | 36 396 800 |
| 03 | Céljuttatás, projektprémium (K1103) | 88 550 000 | 117 539 000 | 0 | 117 538 716 | 98 800 000 | 0 | 117 538 716 |
| 04 | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104) | 20 150 000 | 42 000 000 | 0 | 41 281 929 | 35 000 000 | 0 | 41 281 929 |
| 06 | Jubileumi jutalom (K1106) | 8 200 000 | 13 337 000 | 0 | 10 985 500 | 7 000 000 | 0 | 10 985 500 |
| 07 | Béren kívüli juttatások (K1107) | 48 500 000 | 42 527 000 | 0 | 39 483 653 | 39 900 000 | 208 000 | 39 483 653 |
| 08 | Ruházati költségtérítés (K1108) | 900 000 | 1 127 000 | 0 | 1 126 955 | 710 000 | 0 | 1 126 955 |
| 09 | Közlekedési költségtérítés (K1109) | 8 100 000 | 8 100 000 | 0 | 6 868 965 | 6 700 000 | 0 | 6 868 965 |
| 10 | Egyéb költségtérítések (K1110) | 1 000 000 | 1 000 000 | 0 | 539 980 | 0 | 0 | 539 980 |
| 12 | Szociális támogatások (K1112) | 700 000 | 700 000 | 0 | 384 000 | 0 | 0 | 384 000 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113) | 8 827 000 | 22 700 000 | 0 | 18 977 357 | 22 700 000 | 0 | 18 977 357 |
| 15 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11) | 1 317 660 000 | 1 336 119 000 | 0 | 1 324 275 502 | 1 201 810 000 | 208 000 | 1 324 275 502 |
| 17 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 22 400 000 | 20 035 000 | 0 | 20 034 052 | 17 300 000 | 0 | 20 034 052 |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 29 000 000 | 30 635 000 | 0 | 25 946 924 | 24 032 009 | 1 373 763 | 25 946 924 |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12) | 51 400 000 | 50 670 000 | 0 | 45 980 976 | 41 332 009 | 1 373 763 | 45 980 976 |
| 20 | Személyi juttatások (=15+19) (K1) | 1 369 060 000 | 1 386 789 000 | 0 | 1 370 256 478 | 1 243 142 009 | 1 581 763 | 1 370 256 478 |
| 21 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2) | 286 774 000 | 295 386 000 | 0 | 274 325 599 | 873 435 000 | 0 | 274 325 599 |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 251 974 046 |
| 23 | ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 344 000 |
| 24 | ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 835 |
| 25 | ebből: táppénz hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 974 893 |
| 27 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 975 825 |
| 28 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 1 436 000 | 1 481 000 | 0 | 739 458 | 0 | 92 603 | 739 458 |
| 29 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 15 000 000 | 23 551 300 | 0 | 22 636 056 | 5 149 393 | 931 759 | 22 636 056 |
| 31 | Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31) | 16 436 000 | 25 032 300 | 0 | 23 375 514 | 5 149 393 | 1 024 362 | 23 375 514 |
| 32 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) | 157 674 000 | 117 172 700 | 0 | 89 703 699 | 38 911 298 | 5 918 666 | 89 703 699 |
| 33 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 6 000 000 | 6 000 000 | 0 | 5 535 733 | 4 995 571 | 174 193 | 5 535 733 |
| 34 | Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32) | 163 674 000 | 123 172 700 | 0 | 95 239 432 | 43 906 869 | 6 092 859 | 95 239 432 |
| 35 | Közüzemi díjak (K331) | 14 600 000 | 18 079 000 | 0 | 18 078 634 | 29 590 349 | 971 694 | 18 078 634 |

| 01 - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|---------------------|------------------------|--|---|--|---|--------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 36 | Vásárolt élelmezés (K332) | 1 900 000 | 2 051 000 | 0 | 2 050 713 | 1 424 000 | 0 | 2 050 713 |
| 37 | Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333) | 1 679 000 | 6 201 700 | 0 | 6 178 476 | 4 980 155 | 149 069 | 6 178 476 |
| 39 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334) | 23 148 000 | 35 827 000 | 0 | 35 050 532 | 24 341 050 | 637 588 | 35 050 532 |
| 40 | Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335) | 6 750 000 | 7 031 000 | 0 | 2 935 305 | 2 145 316 | 133 758 | 2 935 305 |
| 41 | ebből: államháztartáson belül (K335) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 002 |
| 42 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 34 159 000 | 50 360 000 | 0 | 46 772 626 | 38 582 968 | 2 507 750 | 46 772 626 |
| 43 | Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337) | 87 203 000 | 89 443 000 | 0 | 85 017 042 | 99 686 964 | 3 972 745 | 85 017 042 |
| 44 | ebből: biztosítási díjak (K337) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 792 949 |
| 45 | Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33) | 169 439 000 | 208 992 700 | 0 | 196 083 328 | 200 750 802 | 8 372 604 | 196 083 328 |
| 46 | Kiküldetések kiadásai (K341) | 760 000 | 1 947 000 | 0 | 1 281 272 | 0 | 0 | 1 281 272 |
| 47 | Reklám- és propagandakiadások (K342) | 0 | 60 000 | 0 | 60 000 | 0 | 0 | 60 000 |
| 48 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34) | 760 000 | 2 007 000 | 0 | 1 341 272 | 0 | 0 | 1 341 272 |
| 49 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 90 855 000 | 84 140 000 | 0 | 77 412 210 | 63 822 999 | 3 961 575 | 77 412 210 |
| 50 | Fizetendő általános forgalmi adó (K352) | 0 | 90 000 | 0 | 90 000 | 0 | 0 | 90 000 |
| 58 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 13 113 000 | 7 208 300 | 0 | 3 115 784 | 184 691 | 9 118 | 3 115 784 |
| 59 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35) | 103 968 000 | 91 438 300 | 0 | 80 617 994 | 64 007 690 | 3 970 693 | 80 617 994 |
| 60 | Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3) | 454 277 000 | 450 643 000 | 0 | 396 657 540 | 313 814 754 | 19 460 518 | 396 657 540 |
| 149 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=150+...+159) (K506) | 0 | 71 000 | 0 | 70 097 | 0 | 0 | 70 097 |
| 150 | ebből: központi költségvetési szervek (K506) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 986 |
| 156 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39 111 |
| 177 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=178+...+187) (K512) | 0 | 847 000 | 0 | 846 136 | 0 | 0 | 846 136 |
| 185 | ebből: egyéb vállalkozások (K512) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 846 136 |
| 189 | Egyéb működési célú kiadások (=120+125+126+127+138+149+160+162+174+175+176+177+188) (K5) | 0 | 918 000 | 0 | 916 233 | 0 | 0 | 916 233 |
| 190 | Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61) | 31 933 000 | 96 423 000 | 0 | 52 601 088 | 15 100 000 | 0 | 52 601 088 |
| 193 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63) | 74 180 000 | 25 840 000 | 0 | 15 578 203 | 0 | 0 | 15 578 203 |

| 01 - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|----------------------|------------------------|--|--|---|--|----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 194 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) | 21 957 000 | 18 232 000 | 0 | 6 459 937 | 0 | 9 906 | 6 459 937 |
| 197 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) | 34 598 000 | 37 941 000 | 0 | 20 152 603 | 4 077 000 | 2 675 | 20 152 603 |
| 198 | Beruházások (=190+191+193+...+197) (K6) | 162 668 000 | 178 436 000 | 0 | 94 791 831 | 19 177 000 | 12 581 | 94 791 831 |
| 266 | Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+265) (K1- K8) | 2 272 779 000 | 2 312 172 000 | 0 | 2 136 947 681 | 2 449 568 763 | 21 054 862 | 2 136 947 681 |

| 02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről | | | | | | |
|---|--|---------------------|------------------------|--|--|-------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 32 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16) | 0 | 28 625 000 | 28 624 361 | 0 | 28 624 361 |
| 36 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 624 361 |
| 43 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1) | 0 | 28 625 000 | 28 624 361 | 0 | 28 624 361 |
| 165 | Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36) | 20 000 000 | 20 000 000 | 38 329 694 | 70 000 | 36 544 745 |
| 175 | ebből: építésügyi bírság (B36) | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 848 905 |
| 177 | ebből: egyéb bírság (B36) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 540 000 |
| 184 | Közhatalmi bevételek (=92+93+103+108+164+165) (B3) | 20 000 000 | 20 000 000 | 38 329 694 | 70 000 | 36 544 745 |
| 186 | Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402) | 3 935 000 | 3 935 000 | 1 363 032 | 2 362 | 1 344 518 |
| 189 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403) | 0 | 0 | 2 234 033 | 167 240 | 2 226 603 |
| 191 | Tulajdonosi bevételek (>=192+...+197) (B404) | 0 | 0 | 1 970 | 0 | 0 |
| 198 | Ellátási díjak (B405) | 0 | 0 | 16 752 | 0 | 0 |
| 199 | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 1 065 000 | 1 064 932 | 323 720 | 45 793 | 283 653 |
| 200 | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | 0 | 0 | 1 129 000 | 0 | 1 129 000 |
| 204 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206) (B4082) | 0 | 0 | 37 853 | 0 | 37 853 |
| 207 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408) | 0 | 0 | 37 853 | 0 | 37 853 |
| 216 | Biztosító által fizetett kártérítés (B410) | 0 | 0 | 2 144 035 | 0 | 2 144 035 |
| 217 | Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411) | 0 | 0 | 96 965 | 0 | 94 569 |

| | | | | | | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 218 | ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 283 |
| 219 | ebből: kiadások visszatérítései (B411) | 0 | 0 | 0 | 0 | 67 884 |
| 220 | Működési bevételek (=185+186+189+191+198+...+200+207+215 +216+217) (B4) | 5 000 000 | 4 999 932 | 7 347 360 | 215 395 | 7 260 231 |
| 225 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53) | 0 | 1 900 000 | 2 018 110 | 0 | 1 900 000 |
| 229 | Felhalmozási bevételek (=221+223+225+226+228) (B5) | 0 | 1 900 000 | 2 018 110 | 0 | 1 900 000 |
| 282 | Költségvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7) | 25 000 000 | 55 524 932 | 76 319 525 | 285 395 | 74 329 337 |

| 04 - B8. Finanszírozási bevételek | | | | | | |
|-----------------------------------|--|----------------------|------------------------|--|--|----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 12 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 0 | 12 336 068 | 12 336 068 | 0 | 12 336 068 |
| 14 | Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813) | 0 | 12 336 068 | 12 336 068 | 0 | 12 336 068 |
| 17 | Központi, irányító szervei támogatás (B816) | 2 247 779 000 | 2 244 311 000 | 2 060 487 227 | 0 | 2 060 487 227 |
| 23 | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81) | 2 247 779 000 | 2 256 647 068 | 2 072 823 295 | 0 | 2 072 823 295 |
| 32 | Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8) | 2 247 779 000 | 2 256 647 068 | 2 072 823 295 | 0 | 2 072 823 295 |

**2019 . évi beszámoló BUDAPEST FŐVÁROS XII. KERÜLET
HEGYVIDÉKI ÖNKORMÁNYZAT INTÉZMÉNYEK költségvetési
bevételei és kiadásai alakulásáról**

| 01 - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|----------------------|------------------------|--|---|--|---|----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 2 064 003 198 | 2 028 499 363 | 0 | 1 839 064 831 | 5 802 549 000 | 14 190 863 | 1 839 064 831 |
| 02 | Normatív jutalmak (K1102) | 44 684 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Céljuttatás, projektprémium (K1103) | 0 | 168 505 000 | 0 | 168 499 700 | 0 | 0 | 168 499 700 |
| 04 | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104) | 10 632 000 | 23 526 000 | 0 | 22 836 903 | 0 | 0 | 22 836 903 |
| 05 | Végkielégítés (K1105) | 8 108 000 | 9 803 000 | 0 | 9 801 305 | 0 | 0 | 9 801 305 |
| 06 | Jubileumi jutalom (K1106) | 13 634 000 | 14 050 000 | 0 | 10 767 892 | 0 | 0 | 10 767 892 |
| 07 | Béren kívüli juttatások (K1107) | 84 045 702 | 89 464 702 | 0 | 78 185 945 | 0 | 0 | 78 185 945 |
| 08 | Ruházati költségtérítés (K1108) | 4 225 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Közlekedési költségtérítés (K1109) | 18 275 100 | 22 463 100 | 0 | 16 652 802 | 0 | 0 | 16 652 802 |
| 10 | Egyéb költségtérítések (K1110) | 0 | 80 000 | 0 | 80 000 | 0 | 0 | 80 000 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113) | 20 755 000 | 48 949 000 | 0 | 47 537 188 | 0 | 0 | 47 537 188 |
| 15 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11) | 2 268 362 000 | 2 405 340 165 | 0 | 2 193 426 566 | 5 802 549 000 | 14 190 863 | 2 193 426 566 |
| 17 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 60 931 000 | 78 968 000 | 0 | 71 058 196 | 0 | 0 | 71 058 196 |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 44 859 000 | 23 689 000 | 0 | 8 610 560 | 0 | 0 | 8 610 560 |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12) | 105 790 000 | 102 657 000 | 0 | 79 668 756 | 0 | 0 | 79 668 756 |
| 20 | Személyi juttatások (=15+19) (K1) | 2 374 152 000 | 2 507 997 165 | 0 | 2 273 095 322 | 5 802 549 000 | 14 190 863 | 2 273 095 322 |
| 21 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2) | 491 530 000 | 511 226 000 | 0 | 462 844 848 | 1 496 481 000 | 3 019 513 | 462 844 848 |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 420 290 863 |
| 23 | ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 135 000 |
| 24 | ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 477 |
| 25 | ebből: táppénz hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 539 357 |
| 27 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 852 151 |
| 28 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 11 468 000 | 9 639 000 | 0 | 5 599 835 | 0 | 0 | 5 571 975 |
| 29 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 143 134 000 | 116 706 000 | 0 | 112 614 243 | 0 | 186 934 | 111 219 630 |
| 31 | Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31) | 154 602 000 | 126 345 000 | 0 | 118 214 078 | 0 | 186 934 | 116 791 605 |
| 32 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) | 79 367 000 | 69 066 000 | 0 | 66 022 009 | 12 128 000 | 1 928 434 | 65 022 129 |
| 33 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 19 387 000 | 15 427 000 | 0 | 12 255 883 | 48 414 000 | 357 338 | 12 224 281 |
| 34 | Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32) | 98 754 000 | 84 493 000 | 0 | 78 277 892 | 60 542 000 | 2 285 772 | 77 246 410 |
| 35 | Közüzemi díjak (K331) | 111 665 000 | 82 187 000 | 0 | 74 889 002 | 538 442 000 | 3 786 141 | 72 879 843 |

| 01 - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|----------------------|------------------------|--|---|--|---|----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 36 | Vásárolt élelmezés (K332) | 56 489 000 | 152 194 000 | 0 | 146 951 580 | 0 | 18 772 | 145 935 893 |
| 37 | Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333) | 4 969 000 | 6 454 000 | 0 | 4 676 423 | 0 | 59 102 | 4 623 564 |
| 38 | ebből: a közszféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció (K333) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 740 |
| 39 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334) | 285 988 000 | 166 220 000 | 0 | 163 385 037 | 1 | 2 073 622 | 160 392 245 |
| 40 | Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335) | 140 739 000 | 137 863 000 | 0 | 136 770 958 | 0 | 5 386 346 | 134 657 112 |
| 41 | ebből: államháztartáson belül (K335) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 123 610 540 |
| 42 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 210 519 000 | 169 453 000 | 0 | 167 027 547 | 0 | 1 438 400 | 161 046 388 |
| 43 | Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337) | 214 496 000 | 204 670 000 | 0 | 200 699 765 | 0 | 1 732 829 | 194 868 614 |
| 44 | ebből: biztosítási díjak (K337) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 417 592 |
| 45 | Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33) | 1 024 865 000 | 919 041 000 | 0 | 894 400 312 | 538 442 001 | 14 495 212 | 874 403 659 |
| 46 | Kiküldetések kiadásai (K341) | 1 880 000 | 585 000 | 0 | 342 936 | 0 | 0 | 342 936 |
| 47 | Reklám- és propagandakiadások (K342) | 4 815 000 | 2 489 000 | 0 | 1 793 401 | 0 | 0 | 1 577 401 |
| 48 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34) | 6 695 000 | 3 074 000 | 0 | 2 136 337 | 0 | 0 | 1 920 337 |
| 49 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 307 456 000 | 285 236 000 | 0 | 244 572 295 | 192 003 838 | 4 248 350 | 239 865 728 |
| 50 | Fizetendő általános forgalmi adó (K352) | 8 089 000 | 13 519 000 | 0 | 12 885 000 | 0 | 0 | 12 885 000 |
| 51 | Kamatkiadások (>=52+53) (K353) | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 9 258 000 | 9 303 000 | 0 | 6 767 381 | 0 | 129 538 | 6 764 234 |
| 59 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35) | 324 813 000 | 308 068 000 | 0 | 264 224 676 | 192 003 838 | 4 377 888 | 259 514 962 |
| 60 | Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3) | 1 609 729 000 | 1 441 021 000 | 0 | 1 357 253 295 | 790 987 839 | 21 345 806 | 1 329 876 973 |
| 124 | Egyéb elvonások, befizetések (K5023) | 3 968 000 | 3 968 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 125 | Elvonások és befizetések (=122+123+124) (K502) | 3 968 000 | 3 968 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 177 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=178+...+187) (K512) | 9 600 000 | 9 629 056 | 0 | 9 629 056 | 0 | 0 | 9 629 056 |
| 185 | ebből: egyéb vállalkozások (K512) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 629 056 |
| 189 | Egyéb működési célú kiadások (=120+125+126+127+138+149+160+162+174+175+176+177+188) (K5) | 13 568 000 | 13 597 056 | 0 | 9 629 056 | 0 | 0 | 9 629 056 |
| 190 | Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61) | 1 543 000 | 4 896 000 | 0 | 4 586 107 | 0 | 0 | 4 586 107 |
| 193 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63) | 14 190 000 | 15 495 000 | 0 | 12 578 945 | 0 | 0 | 12 578 945 |

| 01 - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|----------------------|------------------------|--|--|---|--|----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 194 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) | 62 501 000 | 74 977 000 | 0 | 65 051 317 | 0 | 0 | 64 758 071 |
| 197 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) | 21 125 000 | 25 525 000 | 0 | 21 577 154 | 0 | 0 | 21 497 983 |
| 198 | Beruházások (=190+191+193+...+197) (K6) | 99 359 000 | 120 893 000 | 0 | 103 793 523 | 0 | 0 | 103 421 106 |
| 266 | Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+265) (K1- K8) | 4 588 338 000 | 4 594 734 221 | 0 | 4 206 616 044 | 8 090 017 839 | 38 556 182 | 4 178 867 305 |

| 02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről | | | | | | |
|---|--|---------------------|------------------------|--|--|--------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 32 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16) | 182 900 000 | 198 401 000 | 199 616 200 | 0 | 199 616 200 |
| 37 | ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 196 496 200 |
| 38 | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 120 000 |
| 43 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1) | 182 900 000 | 198 401 000 | 199 616 200 | 0 | 199 616 200 |
| 186 | Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402) | 58 638 000 | 70 994 000 | 76 982 401 | 1 494 096 | 74 013 309 |
| 187 | ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402) | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 750 |
| 189 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403) | 134 060 000 | 134 421 000 | 162 979 343 | 3 327 756 | 161 523 277 |
| 190 | ebből: államháztartáson belül (B403) | 0 | 0 | 0 | 0 | 148 121 978 |
| 198 | Ellátási díjak (B405) | 64 759 000 | 54 568 000 | 92 339 427 | 9 035 | 91 580 680 |
| 199 | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 46 689 000 | 50 725 000 | 73 000 023 | 1 197 641 | 72 161 383 |
| 200 | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | 7 900 000 | 7 900 000 | 31 938 000 | 0 | 31 938 000 |
| 204 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206) (B4082) | 1 000 | 1 000 | 124 419 | 0 | 124 419 |
| 207 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408) | 1 000 | 1 000 | 124 419 | 0 | 124 419 |
| 216 | Biztosító által fizetett kártérítés (B410) | 0 | 0 | 734 292 | 0 | 734 292 |
| 217 | Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411) | 0 | 64 642 000 | 3 028 823 | 0 | 3 028 823 |

| 02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről | | | | | | |
|---|--|---------------------|------------------------|--|--|--------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 218 | ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411) | 0 | 0 | 0 | 0 | 161 437 |
| 220 | Működési bevételek (=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216+217) (B4) | 312 047 000 | 383 251 000 | 441 126 728 | 6 028 528 | 435 104 183 |
| 243 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244...+254) (B65) | 0 | 0 | 5 360 | 0 | 5 360 |
| 245 | ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 360 |
| 255 | Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243) (B6) | 0 | 0 | 5 360 | 0 | 5 360 |
| 282 | Költségvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7) | 494 947 000 | 581 652 000 | 640 748 288 | 6 028 528 | 634 725 743 |

| 04 - B8. Finanszírozási bevételek | | | | | | |
|-----------------------------------|--|----------------------|------------------------|--|--|----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 12 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 0 | 137 718 221 | 137 718 221 | 0 | 137 718 221 |
| 14 | Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813) | 0 | 137 718 221 | 137 718 221 | 0 | 137 718 221 |
| 17 | Központi, irányító szervei támogatás (B816) | 4 093 391 000 | 3 875 364 000 | 3 489 424 500 | 0 | 3 489 424 500 |
| 23 | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81) | 4 093 391 000 | 4 013 082 221 | 3 627 142 721 | 0 | 3 627 142 721 |
| 32 | Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8) | 4 093 391 000 | 4 013 082 221 | 3 627 142 721 | 0 | 3 627 142 721 |

**BUDAPEST FŐVÁROS XII. KERÜLET HEGYVIDÉKI
ÖNKORMÁNYZAT 2019. évi Összevont (konszolidált) beszámoló**

| K01 - Önkormányzati (irányító szerve) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | |
|--|--|-----------------------------|---------------|----------------------|
| # | Megnevezés | Konszolidálás előtti összeg | Konszolidálás | Konszolidált összeg |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 2 891 180 525 | 0 | 2 891 180 525 |
| 02 | Normatív jutalmak (K1102) | 36 396 800 | 0 | 36 396 800 |
| 03 | Céljuttatás, projektpremium (K1103) | 286 038 416 | 0 | 286 038 416 |
| 04 | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104) | 64 118 832 | 0 | 64 118 832 |
| 05 | Végkielégítés (K1105) | 9 801 305 | 0 | 9 801 305 |
| 06 | Jubileumi jutalom (K1106) | 21 753 392 | 0 | 21 753 392 |
| 07 | Béren kívüli juttatások (K1107) | 117 669 598 | 0 | 117 669 598 |
| 08 | Ruházati költségtérítés (K1108) | 1 126 955 | 0 | 1 126 955 |
| 09 | Közlekedési költségtérítés (K1109) | 23 521 767 | 0 | 23 521 767 |
| 10 | Egyéb költségtérítések (K1110) | 639 980 | 0 | 639 980 |
| 12 | Szociális támogatások (K1112) | 384 000 | 0 | 384 000 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113) | 66 514 545 | 0 | 66 514 545 |
| 15 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11) | 3 519 146 115 | 0 | 3 519 146 115 |
| 16 | Választott tisztségviselők juttatásai (K121) | 85 660 474 | 0 | 85 660 474 |
| 17 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 116 177 926 | 0 | 116 177 926 |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 85 530 271 | 0 | 85 530 271 |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12) | 287 368 671 | 0 | 287 368 671 |
| 20 | Személyi juttatások (=15+19) (K1) | 3 806 514 786 | 0 | 3 806 514 786 |
| 21 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2) | 765 952 539 | 0 | 765 952 539 |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 699 552 831 | 0 | 699 552 831 |
| 23 | ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2) | 39 479 000 | 0 | 39 479 000 |
| 24 | ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2) | 308 592 | 0 | 308 592 |
| 25 | ebből: táppénz hozzájárulás (K2) | 7 514 250 | 0 | 7 514 250 |
| 27 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) | 19 097 866 | 0 | 19 097 866 |
| 28 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 6 589 299 | 0 | 6 589 299 |
| 29 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 141 738 359 | 0 | 141 738 359 |
| 31 | Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31) | 148 327 658 | 0 | 148 327 658 |
| 32 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) | 209 629 656 | 0 | 209 629 656 |
| 33 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 22 210 314 | 0 | 22 210 314 |
| 34 | Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32) | 231 839 970 | 0 | 231 839 970 |
| 35 | Közüzemi díjak (K331) | 145 225 471 | 0 | 145 225 471 |
| 36 | Vásárolt ételmezés (K332) | 657 151 513 | 0 | 657 151 513 |
| 37 | Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333) | 15 482 070 | 0 | 15 482 070 |

| K01 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | |
|--|---|-----------------------------|---------------|----------------------|
| # | Megnevezés | Konszolidálás előtti összeg | Konszolidálás | Konszolidált összeg |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 38 | ebből: a közszféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció (K333) | 6 740 | 0 | 6 740 |
| 39 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334) | 823 636 029 | 0 | 823 636 029 |
| 40 | Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335) | 360 411 061 | 0 | 360 411 061 |
| 41 | ebből: államháztartáson belül (K335) | 254 096 086 | 0 | 254 096 086 |
| 42 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 1 146 325 662 | 0 | 1 146 325 662 |
| 43 | Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337) | 1 731 457 200 | 0 | 1 731 457 200 |
| 44 | ebből: biztosítási díjak (K337) | 22 294 095 | 0 | 22 294 095 |
| 45 | Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33) | 4 879 689 006 | 0 | 4 879 689 006 |
| 46 | Kiküldetések kiadásai (K341) | 6 834 062 | 0 | 6 834 062 |
| 47 | Reklám- és propagandakiadások (K342) | 105 758 251 | 0 | 105 758 251 |
| 48 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34) | 112 592 313 | 0 | 112 592 313 |
| 49 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 1 274 465 858 | 0 | 1 274 465 858 |
| 50 | Fizetendő általános forgalmi adó (K352) | 1 176 278 000 | 0 | 1 176 278 000 |
| 54 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354) | 10 971 | 0 | 10 971 |
| 55 | ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése (K354) | 10 971 | 0 | 10 971 |
| 58 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 131 784 632 | 0 | 131 784 632 |
| 59 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35) | 2 582 539 461 | 0 | 2 582 539 461 |
| 60 | Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3) | 7 954 988 408 | 0 | 7 954 988 408 |
| 62 | Családi támogatások (=63+...+72) (K42) | 15 950 319 | 0 | 15 950 319 |
| 72 | ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42) | 15 950 319 | 0 | 15 950 319 |
| 99 | Egyéb nem intézményi ellátások (>=100+...+118) (K48) | 90 314 940 | 0 | 90 314 940 |
| 114 | ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48) | 9 520 418 | 0 | 9 520 418 |
| 115 | ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§] (K48) | 4 127 721 | 0 | 4 127 721 |
| 116 | ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48) | 63 474 974 | 0 | 63 474 974 |
| 118 | ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48) | 9 845 433 | 0 | 9 845 433 |
| 119 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+84+93+96+99) (K4) | 106 265 259 | 0 | 106 265 259 |
| 122 | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021) | 27 330 330 | 0 | 27 330 330 |

| K01 - Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | |
|---|---|-----------------------------|---------------|----------------------|
| # | Megnevezés | Konszolidálás előtti összeg | Konszolidálás | Konszolidált összeg |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 123 | A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései (K5022) | 8 157 692 | 0 | 8 157 692 |
| 125 | Elvonások és befizetések (=122+123+124) (K502) | 35 488 022 | 0 | 35 488 022 |
| 149 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=150+...+159) (K506) | 18 717 829 | 0 | 18 717 829 |
| 150 | ebből: központi költségvetési szervek (K506) | 8 555 986 | 0 | 8 555 986 |
| 156 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506) | 9 797 139 | 0 | 9 797 139 |
| 158 | ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506) | 364 704 | 0 | 364 704 |
| 177 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=178+...+187) (K512) | 1 076 617 722 | 0 | 1 076 617 722 |
| 178 | ebből: egyházi jogi személyek (K512) | 7 300 000 | 0 | 7 300 000 |
| 179 | ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512) | 959 818 996 | 0 | 959 818 996 |
| 180 | ebből: egyéb civil szervezetek (K512) | 97 373 534 | 0 | 97 373 534 |
| 185 | ebből: egyéb vállalkozások (K512) | 12 125 192 | 0 | 12 125 192 |
| 189 | Egyéb működési célú kiadások (=120+125+126+127+138+149+160+162+174+175+176+177+188) (K5) | 1 130 823 573 | 0 | 1 130 823 573 |
| 190 | Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61) | 113 132 195 | 0 | 113 132 195 |
| 191 | Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=192) (K62) | 6 730 594 845 | 0 | 6 730 594 845 |
| 193 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63) | 28 894 597 | 0 | 28 894 597 |
| 194 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) | 153 463 057 | 0 | 153 463 057 |
| 197 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) | 333 388 122 | 0 | 333 388 122 |
| 198 | Beruházások (=190+191+193+...+197) (K6) | 7 359 472 816 | 0 | 7 359 472 816 |
| 199 | Ingatlanok felújítása (K71) | 2 344 332 607 | 0 | 2 344 332 607 |
| 201 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73) | 14 432 000 | 0 | 14 432 000 |
| 202 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74) | 435 932 849 | 0 | 435 932 849 |
| 203 | Felújítások (=199+...+202) (K7) | 2 794 697 456 | 0 | 2 794 697 456 |
| 227 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=228+...+237) (K84) | 3 000 000 | 0 | 3 000 000 |
| 228 | ebből: központi költségvetési szervek (K84) | 3 000 000 | 0 | 3 000 000 |
| 254 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (=255+...+264) (K89) | 156 340 130 | 0 | 156 340 130 |

| K01 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | |
|--|---|-----------------------------|---------------|-----------------------|
| # | Megnevezés | Konszolidálás előtti összeg | Konszolidálás | Konszolidált összeg |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 255 | ebből: egyházi jogi személyek (K89) | 29 100 000 | 0 | 29 100 000 |
| 256 | ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89) | 59 424 000 | 0 | 59 424 000 |
| 257 | ebből: egyéb civil szervezetek (K89) | 7 861 210 | 0 | 7 861 210 |
| 258 | ebből: háztartások (K89) | 45 037 500 | 0 | 45 037 500 |
| 262 | ebből: egyéb vállalkozások (K89) | 14 917 420 | 0 | 14 917 420 |
| 265 | Egyéb felhalmozási célú kiadások (=204+205+216+227+238+240+252+253+254) (K8) | 159 340 130 | 0 | 159 340 130 |
| 266 | Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+265) (K1-K8) | 24 078 054 967 | 0 | 24 078 054 967 |

| K02 - Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek | | | | |
|--|--|-----------------------------|---------------|----------------------|
| # | Megnevezés | Konszolidálás előtti összeg | Konszolidálás | Konszolidált összeg |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111) | 7 028 950 | 0 | 7 028 950 |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112) | 1 016 505 711 | 0 | 1 016 505 711 |
| 03 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása (B113) | 855 227 812 | 0 | 855 227 812 |
| 04 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114) | 29 461 233 | 0 | 29 461 233 |
| 05 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115) | 500 000 | 0 | 500 000 |
| 06 | Elszámolásból származó bevételek (B116) | 18 465 270 | 0 | 18 465 270 |
| 07 | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11) | 1 927 188 976 | 0 | 1 927 188 976 |
| 32 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16) | 240 772 762 | 0 | 240 772 762 |
| 33 | ebből: központi költségvetési szervek (B16) | 275 000 | 0 | 275 000 |
| 36 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16) | 29 686 654 | 0 | 29 686 654 |
| 37 | ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16) | 196 496 200 | 0 | 196 496 200 |
| 38 | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16) | 4 471 563 | 0 | 4 471 563 |
| 39 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16) | 9 843 345 | 0 | 9 843 345 |
| 43 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1) | 2 167 961 738 | 0 | 2 167 961 738 |
| 44 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21) | 6 020 216 148 | 0 | 6 020 216 148 |
| 68 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25) | 1 177 415 000 | 0 | 1 177 415 000 |
| 72 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25) | 1 027 415 000 | 0 | 1 027 415 000 |
| 75 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B25) | 150 000 000 | 0 | 150 000 000 |
| 79 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2) | 7 197 631 148 | 0 | 7 197 631 148 |
| 108 | Vagyon típusú adók (=109+...+114) (B34) | 2 521 032 531 | 0 | 2 521 032 531 |
| 109 | ebből: építményadó (B34) | 1 726 186 880 | 0 | 1 726 186 880 |
| 110 | ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34) | 446 013 130 | 0 | 446 013 130 |

| K02 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek | | | | |
|---|---|-----------------------------|---------------|----------------------|
| # | Megnevezés | Konszolidálás előtti összeg | Konszolidálás | Konszolidált összeg |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 111 | ebből: telekadó (B34) | 348 832 521 | 0 | 348 832 521 |
| 115 | Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+136) (B351) | 4 204 475 735 | 0 | 4 204 475 735 |
| 122 | ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351) | 4 204 475 735 | 0 | 4 204 475 735 |
| 142 | Gépjárműadók (=143+...+146) (B354) | 198 588 304 | 0 | 198 588 304 |
| 144 | ebből: belöldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354) | 198 588 304 | 0 | 198 588 304 |
| 147 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=148+...+163) (B355) | 100 271 927 | 0 | 100 271 927 |
| 154 | ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355) | 100 271 927 | 0 | 100 271 927 |
| 164 | Termékek és szolgáltatások adói (=115+137+141+142+147) (B35) | 4 503 335 966 | 0 | 4 503 335 966 |
| 165 | Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36) | 108 316 975 | 0 | 108 316 975 |
| 175 | ebből: építésügyi bírság (B36) | 49 215 355 | 0 | 49 215 355 |
| 176 | ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B36) | 11 894 453 | 0 | 11 894 453 |
| 177 | ebből: egyéb bírság (B36) | 25 049 527 | 0 | 25 049 527 |
| 184 | Közhatalmi bevételek (=92+93+103+108+164+165) (B3) | 7 132 685 472 | 0 | 7 132 685 472 |
| 186 | Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402) | 1 995 036 816 | 0 | 1 995 036 816 |
| 187 | ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402) | 862 375 953 | 0 | 862 375 953 |
| 189 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403) | 637 015 667 | 0 | 637 015 667 |
| 190 | ebből: államháztartáson belül (B403) | 290 421 775 | 0 | 290 421 775 |
| 191 | Tulajdonosi bevételek (>=192+...+197) (B404) | 102 277 557 | 0 | 102 277 557 |
| 197 | ebből: egyéb részesedések után kapott osztalék (B404) | 102 277 557 | 0 | 102 277 557 |
| 198 | Ellátási díjak (B405) | 311 409 103 | 0 | 311 409 103 |
| 199 | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 668 468 398 | 0 | 668 468 398 |
| 200 | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | 33 067 000 | 0 | 33 067 000 |
| 204 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206) (B4082) | 10 554 498 | 0 | 10 554 498 |
| 207 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408) | 10 554 498 | 0 | 10 554 498 |
| 208 | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei (B4091) | 1 690 000 | 0 | 1 690 000 |

| K02 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek | | | | |
|---|--|-----------------------------|---------------|-----------------------|
| # | Megnevezés | Konszolidálás előtti összeg | Konszolidálás | Konszolidált összeg |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 209 | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei ($\geq 210 + \dots + 214$) (B4092) | 955 329 | 0 | 955 329 |
| 214 | ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092) | 955 329 | 0 | 955 329 |
| 215 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei ($= 208 + 209$) (B409) | 2 645 329 | 0 | 2 645 329 |
| 216 | Biztosító által fizetett kártérítés (B410) | 30 544 721 | 0 | 30 544 721 |
| 217 | Egyéb működési bevételek ($\geq 218 + 219$) (B411) | 70 733 848 | 0 | 70 733 848 |
| 218 | ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411) | 337 891 | 0 | 337 891 |
| 219 | ebből: kiadások visszatérítései (B411) | 66 782 234 | 0 | 66 782 234 |
| 220 | Működési bevételek ($= 185 + 186 + 189 + 191 + 198 + \dots + 200 + 207 + 215 + 216 + 217$) (B4) | 3 861 752 937 | 0 | 3 861 752 937 |
| 223 | Ingatlanok értékesítése (≥ 224) (B52) | 696 947 136 | 0 | 696 947 136 |
| 225 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53) | 3 200 000 | 0 | 3 200 000 |
| 226 | Részesedések értékesítése (≥ 227) (B54) | 2 810 000 | 0 | 2 810 000 |
| 229 | Felhalmozási bevételek ($= 221 + 223 + 225 + 226 + 228$) (B5) | 702 957 136 | 0 | 702 957 136 |
| 243 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök ($= 244 + \dots + 254$) (B65) | 41 840 993 | 0 | 41 840 993 |
| 244 | ebből: egyházi jogi személyek (B65) | 2 811 999 | 0 | 2 811 999 |
| 245 | ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B65) | 5 360 | 0 | 5 360 |
| 246 | ebből: egyéb civil szervezetek (B65) | 1 672 006 | 0 | 1 672 006 |
| 248 | ebből: pénzügyi vállalkozások (B65) | 691 176 | 0 | 691 176 |
| 251 | ebből: egyéb vállalkozások (B65) | 2 000 000 | 0 | 2 000 000 |
| 253 | ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (B65) | 34 660 452 | 0 | 34 660 452 |
| 255 | Működési célú átvett pénzeszközök ($= 230 + \dots + 233 + 243$) (B6) | 41 840 993 | 0 | 41 840 993 |
| 269 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ($= 270 + \dots + 280$) (B75) | 79 100 000 | 0 | 79 100 000 |
| 272 | ebből: egyéb civil szervezetek (B75) | 49 500 000 | 0 | 49 500 000 |
| 273 | ebből: háztartások (B75) | 3 100 000 | 0 | 3 100 000 |
| 277 | ebből: egyéb vállalkozások (B75) | 26 500 000 | 0 | 26 500 000 |
| 281 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ($= 256 + \dots + 259 + 269$) (B7) | 79 100 000 | 0 | 79 100 000 |
| 282 | Költségvetési bevételek ($= 43 + 79 + 184 + 220 + 229 + 255 + 281$) (B1-B7) | 21 183 929 424 | 0 | 21 183 929 424 |

| K03 - Önkormányzati (irányító szerve) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások | | | | |
|--|---|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| # | Megnevezés | Konszolidálás előtti összeg | Konszolidálás | Konszolidált összeg |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 21 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914) | 27 967 713 | 0 | 27 967 713 |
| 22 | Központi, irányító szerve támogatások folyósítása (K915) | 5 549 911 727 | -5 549 911 727 | 0 |
| 29 | Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91) | 5 577 879 440 | -5 549 911 727 | 27 967 713 |
| 40 | Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9) | 5 577 879 440 | -5 549 911 727 | 27 967 713 |

| K04 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek | | | | |
|---|--|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| # | Megnevezés | Konszolidálás előtti összeg | Konszolidálás | Konszolidált összeg |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 12 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 6 826 432 180 | 0 | 6 826 432 180 |
| 14 | Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813) | 6 826 432 180 | 0 | 6 826 432 180 |
| 15 | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814) | 71 228 864 | 0 | 71 228 864 |
| 17 | Központi, irányító szervi támogatás (B816) | 5 549 911 727 | -5 549 911 727 | 0 |
| 23 | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81) | 12 447 572 771 | -5 549 911 727 | 6 897 661 044 |
| 32 | Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8) | 12 447 572 771 | -5 549 911 727 | 6 897 661 044 |

| K12 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg | | | | |
|--|--|-----------------------------|---------------|-----------------------|
| # | Megnevezés | Konszolidálás előtti összeg | Konszolidálás | Konszolidált összeg |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3) | 269 986 521 | 0 | 269 986 521 |
| 02 | A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) | 51 008 603 184 | 0 | 51 008 603 184 |
| 03 | A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) | 1 037 855 356 | 0 | 1 037 855 356 |
| 04 | A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2) | 236 183 014 | 0 | 236 183 014 |
| 05 | A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) | 52 552 628 075 | 0 | 52 552 628 075 |
| 06 | B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5) | 1 404 735 | 0 | 1 404 735 |
| 07 | B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2) | 4 168 185 | 0 | 4 168 185 |
| 08 | B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II) | 5 572 920 | 0 | 5 572 920 |
| 11 | C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+CIV/1+C/IV/2) | 4 574 048 098 | 0 | 4 574 048 098 |
| 12 | C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV) | 4 574 048 098 | 0 | 4 574 048 098 |
| 13 | D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8) | 538 884 367 | 0 | 538 884 367 |
| 14 | D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) | 2 160 578 680 | 0 | 2 160 578 680 |
| 15 | D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9) | 163 702 468 | 0 | 163 702 468 |
| 16 | D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) | 2 863 165 515 | 0 | 2 863 165 515 |
| 17 | E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II) | 144 724 442 | 0 | 144 724 442 |
| 19 | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) | 60 140 139 050 | 0 | 60 140 139 050 |
| 20 | G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai | 46 406 401 420 | 0 | 46 406 401 420 |
| 21 | G/IV Felhalmozott eredmény | -6 797 426 737 | 0 | -6 797 426 737 |
| 23 | G/VI Mérleg szerinti eredmény | 324 480 750 | 0 | 324 480 750 |
| 24 | G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI) | 39 933 455 433 | 0 | 39 933 455 433 |
| 25 | H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9) | 68 720 232 | 0 | 68 720 232 |
| 26 | H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) | 733 421 343 | 0 | 733 421 343 |
| 27 | H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10) | 737 185 118 | 0 | 737 185 118 |
| 28 | H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III) | 1 539 326 693 | 0 | 1 539 326 693 |
| 30 | J) PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3) | 18 667 356 924 | 0 | 18 667 356 924 |
| 31 | FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J) | 60 140 139 050 | 0 | 60 140 139 050 |

| K13 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás | | | | |
|---|---|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| # | Megnevezés | Konszolidálás előtti összeg | Konszolidálás | Konszolidált összeg |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | 01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek | 7 597 697 090 | 0 | 7 597 697 090 |
| 02 | 02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei | 2 943 067 162 | 0 | 2 943 067 162 |
| 04 | I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03) | 10 540 764 252 | 0 | 10 540 764 252 |
| 08 | 06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei | 7 477 100 703 | -5 549 911 727 | 1 927 188 976 |
| 09 | 07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei | 282 961 659 | 0 | 282 961 659 |
| 10 | 08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei | 1 849 819 494 | 0 | 1 849 819 494 |
| 11 | 09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek | 1 896 664 839 | 0 | 1 896 664 839 |
| 12 | III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09) | 11 506 546 695 | -5 549 911 727 | 5 956 634 968 |
| 13 | 10 Anyagköltség | 147 028 164 | 0 | 147 028 164 |
| 14 | 11 Igénybe vett szolgáltatások értéke | 4 723 328 268 | 0 | 4 723 328 268 |
| 16 | 13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 356 760 328 | 0 | 356 760 328 |
| 17 | IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13) | 5 227 116 760 | 0 | 5 227 116 760 |
| 18 | 14 Bérköltség | 3 314 892 352 | 0 | 3 314 892 352 |
| 19 | 15 Személyi jellegű egyéb kifizetések | 531 442 370 | 0 | 531 442 370 |
| 20 | 16 Bérjárulékok | 765 120 251 | 0 | 765 120 251 |
| 21 | V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16) | 4 611 454 973 | 0 | 4 611 454 973 |
| 22 | VI Értékcsökkenési leírás | 1 136 773 664 | 0 | 1 136 773 664 |
| 23 | VII Egyéb ráfordítások | 10 861 781 676 | -5 549 911 727 | 5 311 869 949 |
| 24 | A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII) | 210 183 874 | 0 | 210 183 874 |
| 25 | 17 Kapott (járó) osztalék és részesedés | 102 277 557 | 0 | 102 277 557 |
| 26 | 18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek | 2 402 808 | 0 | 2 402 808 |
| 27 | 19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek | 340 260 | 0 | 340 260 |
| 28 | 20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek | 10 554 498 | 0 | 10 554 498 |
| 29 | 21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b) | 1 008 834 | 0 | 1 008 834 |

| K13 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás | | | | |
|---|--|-----------------------------|---------------|---------------------|
| # | Megnevezés | Konszolidálás előtti összeg | Konszolidálás | Konszolidált összeg |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 31 | 21b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége | 53 498 | 0 | 53 498 |
| 32 | VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21) | 116 583 957 | 0 | 116 583 957 |
| 36 | 25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése | 2 195 859 | 0 | 2 195 859 |
| 39 | 26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b) | 91 222 | 0 | 91 222 |
| 41 | 26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése | 80 251 | 0 | 80 251 |
| 42 | IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26) | 2 287 081 | 0 | 2 287 081 |
| 43 | B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) | 114 296 876 | 0 | 114 296 876 |
| 44 | C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B) | 324 480 750 | 0 | 324 480 750 |

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, és összevontan az Intézmények mérlegadatai 2019.12.31.

adatok forintban

| Megnevezés | Intézmények | | Polgármesteri Hivatal | | Önkormányzat | |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak |
| A/I/1 Vagyoni értékű jogok | 41 897 918 | 34 056 097 | 122 203 030 | 136 763 720 | 22 232 513 | 19 791 434 |
| A/I/2 Szellemi termékek | 0 | 0 | 0 | 0 | 82 530 387 | 79 375 270 |
| A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3) | 41 897 918 | 34 056 097 | 122 203 030 | 136 763 720 | 104 762 900 | 99 166 704 |
| A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 417 452 | 409 010 | 0 | 0 | 41 527 822 168 | 45 418 965 916 |
| A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 88 394 645 | 97 433 238 | 29 906 201 | 31 114 967 | 681 245 370 | 653 868 691 |
| A/II/4 Beruházások, felújítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 400 440 740 | 4 806 811 362 |
| A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) | 88 812 097 | 97 842 248 | 29 906 201 | 31 114 967 | 43 609 508 278 | 50 879 645 969 |
| A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 040 645 592 | 1 037 855 356 |
| A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban | 0 | 0 | 0 | 0 | 288 926 000 | 288 926 000 |
| A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések | 0 | 0 | 0 | 0 | 751 719 592 | 748 929 356 |
| A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 040 645 592 | 1 037 855 356 |
| A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c) | 0 | 0 | 0 | 0 | 241 883 014 | 236 183 014 |
| A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök | 0 | 0 | 0 | 0 | 241 883 014 | 236 183 014 |
| A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 241 883 014 | 236 183 014 |
| A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) | 130 710 015 | 131 898 345 | 152 109 231 | 167 878 687 | 44 996 799 784 | 52 252 851 043 |
| B/I/1 Vásárolt készletek | 68 756 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 404 735 | 1 404 735 |
| B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5) | 68 756 | 0 | 0 | 0 | 1 404 735 | 1 404 735 |
| B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e) | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 330 740 | 4 168 185 |
| B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 330 740 | 4 168 185 |
| B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 330 740 | 4 168 185 |
| B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II) | 68 756 | 0 | 0 | 0 | 6 735 475 | 5 572 920 |
| C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák | 147 122 361 | 95 887 242 | 3 249 185 | 4 264 823 | 6 817 951 339 | 4 374 641 936 |
| C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák | 0 | 0 | 0 | 0 | 126 891 440 | 91 439 223 |
| C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2) | 147 122 361 | 95 887 242 | 3 249 185 | 4 264 823 | 6 944 842 779 | 4 466 081 159 |
| C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák | 0 | 0 | 0 | 0 | 69 708 609 | 7 814 874 |
| C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 69 708 609 | 7 814 874 |
| C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV) | 147 122 361 | 95 887 242 | 3 249 185 | 4 264 823 | 7 014 551 388 | 4 473 896 033 |
| D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a) | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 393 627 | 3 741 481 |
| D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f) | 0 | 0 | 15 054 012 | 1 784 949 | 318 780 040 | 382 148 540 |
| D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra | 0 | 0 | 0 | 0 | 197 141 602 | 209 832 997 |
| D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira | 0 | 0 | 0 | 0 | 95 550 153 | 136 506 035 |
| D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre | 0 | 0 | 15 054 012 | 1 784 949 | 26 088 285 | 35 809 508 |
| D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i) | 33 590 025 | 6 022 545 | 116 216 | 87 129 | 169 689 899 | 144 972 264 |
| D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére | 26 282 803 | 4 425 158 | 40 452 | 25 944 | 151 637 731 | 119 363 709 |
| D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre | 0 | 0 | 1 970 | 1 970 | 5 184 | 5 184 |
| D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra | 745 548 | 758 747 | 16 752 | 16 752 | 2 984 | 2 984 |
| D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra | 6 561 674 | 838 640 | 21 692 | 40 067 | 727 137 | 8 594 171 |
| D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 001 694 | 1 694 |
| D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre | 0 | 0 | 35 350 | 2 396 | 15 315 169 | 17 004 522 |
| D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e) | 0 | 0 | 0 | 118 110 | 426 438 | 9 349 |
| D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére | 0 | 0 | 0 | 0 | 426 438 | 9 349 |
| D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére | 0 | 0 | 0 | 118 110 | 0 | 0 |
| D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8) | 33 590 025 | 6 022 545 | 15 170 228 | 1 990 188 | 492 290 004 | 530 871 634 |
| D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f) | 0 | 0 | 0 | 70 000 | 1 691 467 166 | 1 854 877 777 |

| Megnevezés | Intézmények | | Polgármesteri Hivatal | | Önkormányzat | |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak |
| D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 689 775 844 | 1 851 815 459 |
| D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre | 0 | 0 | 0 | 70 000 | 1 691 322 | 3 062 318 |
| D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i) | 3 148 843 | 6 028 528 | 0 | 215 395 | 170 569 635 | 135 881 867 |
| D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére | 2 482 038 | 4 821 852 | 0 | 169 602 | 32 902 332 | 26 283 738 |
| D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra | 0 | 9 035 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra | 666 805 | 1 197 641 | 0 | 45 793 | 21 426 189 | 19 541 193 |
| D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre | 0 | 0 | 0 | 0 | 116 241 114 | 90 056 936 |
| D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e) | 0 | 0 | 0 | 0 | 188 222 650 | 163 505 113 |
| D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére | 0 | 0 | 0 | 0 | 188 222 650 | 163 505 113 |
| D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) | 3 148 843 | 6 028 528 | 0 | 285 395 | 2 050 259 451 | 2 154 264 757 |
| D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f) | 4 300 884 | 4 009 615 | 6 768 387 | 4 436 178 | 105 408 973 | 151 489 951 |
| D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek | 0 | 50 095 | 0 | 0 | 103 646 402 | 149 935 520 |
| D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek | 0 | 2 591 | 254 818 | 174 468 | 0 | 0 |
| D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek | 0 | 7 488 | 4 851 904 | 2 119 879 | 1 762 571 | 1 554 431 |
| D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek | 2 394 561 | 2 875 761 | 1 661 665 | 2 141 831 | 0 | 0 |
| D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések | 1 906 323 | 1 073 680 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D/III/4 Forgótőke elszámolása | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 766 724 | 3 766 724 |
| D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9) | 4 300 884 | 4 009 615 | 6 768 387 | 4 436 178 | 109 175 697 | 155 256 675 |
| D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) | 41 039 752 | 16 060 688 | 21 938 615 | 6 711 761 | 2 651 725 152 | 2 840 393 066 |
| E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó | 17 963 | 72 791 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó | 531 909 658 | 597 958 506 | 1 090 455 | 151 000 | 1 554 714 152 | 0 |
| E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó | 1 772 176 | 3 521 369 | 38 545 | 59 298 | 258 313 | 145 907 |
| E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó | -1 399 024 | -3 521 369 | 0 | -59 298 | 0 | -145 907 |
| E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4) | 532 300 773 | 598 031 297 | 1 129 000 | 151 000 | 1 554 972 465 | 0 |
| E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó | -400 559 545 | -454 479 908 | -3 000 | 0 | -1 800 295 465 | -1 764 000 |
| E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2) | -400 559 545 | -454 479 908 | -3 000 | 0 | -1 800 295 465 | -1 764 000 |
| E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai | 1 732 535 | 118 753 | 0 | 0 | 0 | 2 667 300 |
| E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2) | 1 732 535 | 118 753 | 0 | 0 | 0 | 2 667 300 |
| E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III) | 133 473 763 | 143 670 142 | 1 126 000 | 151 000 | -245 323 000 | 903 300 |
| F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) | 452 414 647 | 387 516 417 | 178 423 031 | 179 006 271 | 54 424 488 799 | 59 573 616 362 |
| G/I Nemzeti vagyoni induláskori értéke | 393 848 205 | 393 848 205 | 50 807 777 | 50 807 777 | 46 859 691 244 | 46 859 691 244 |
| G/II Nemzeti vagyoni változásai | -5 582 965 | -5 582 965 | 0 | 0 | -3 133 294 938 | -4 024 951 443 |
| G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai | 2 910 821 | 2 910 821 | 11 611 480 | 11 611 480 | 3 118 066 301 | 3 118 066 301 |
| G/IV Felhalmozott eredmény | -266 579 762 | -253 733 558 | -14 829 433 | -26 198 845 | -7 221 255 880 | -6 517 494 334 |
| G/VI Mérleg szerinti eredmény | 12 846 204 | -30 645 713 | -11 369 412 | -2 776 611 | 703 761 546 | 357 903 074 |
| G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI) | 137 442 503 | 106 796 790 | 36 220 412 | 33 443 801 | 40 326 968 273 | 39 793 214 842 |
| H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra | 0 | 0 | 30 234 | 0 | 181 692 | 0 |
| H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra | 79 615 224 | 27 376 322 | 282 803 | 0 | 9 834 108 | 0 |
| H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b) | 0 | 0 | 0 | 0 | 150 000 | 0 |
| H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra | 1 725 062 | 372 417 | 371 940 | 0 | 66 629 221 | 3 180 000 |
| H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra | 0 | 0 | 0 | 0 | 33 052 032 | 37 791 493 |
| H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9) | 81 340 286 | 27 748 739 | 684 977 | 0 | 109 847 053 | 40 971 493 |

| Megnevezés | Intézmények | | Polgármesteri Hivatal | | Önkormányzat | |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak |
| H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra | 0 | 14 190 863 | 147 128 | 1 581 763 | 333 000 | 337 500 |
| H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra | 0 | 3 019 513 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra | 32 594 934 | 21 345 806 | 23 089 547 | 19 460 518 | 440 390 160 | 343 048 977 |
| H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 114 579 | 60 168 |
| H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b) | 0 | 0 | 0 | 0 | 140 044 223 | 2 772 469 |
| H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra | 0 | 0 | 1 413 320 | 12 581 | 295 681 490 | 167 638 972 |
| H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra | 0 | 0 | 0 | 0 | 172 348 008 | 54 265 445 |
| H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b) | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 973 000 | 34 457 904 |
| H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j) | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 967 713 | 71 228 864 |
| H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 967 713 | 71 228 864 |
| H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) | 32 594 934 | 38 556 182 | 24 649 995 | 21 054 862 | 1 082 852 173 | 673 810 299 |
| H/III/1 Kapott előlegek | 3 217 071 | 416 668 | 33 129 | 868 428 | 191 595 904 | 221 266 807 |
| H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása | 10 306 961 | 20 188 277 | 0 | 0 | 3 043 903 | 2 910 902 |
| H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok | 3 700 000 | 0 | 0 | 0 | 219 048 455 | 491 534 036 |
| H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10) | 17 224 032 | 20 604 945 | 33 129 | 868 428 | 413 688 262 | 715 711 745 |
| H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III) | 131 159 252 | 86 909 866 | 25 368 101 | 21 923 290 | 1 606 387 488 | 1 430 493 537 |
| I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 677 884 323 | 1 844 304 554 |
| J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 183 812 892 | 193 809 761 | 116 834 518 | 123 639 180 | 9 880 550 | 13 674 074 |
| J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 803 368 165 | 16 491 929 355 |
| J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3) | 183 812 892 | 193 809 761 | 116 834 518 | 123 639 180 | 12 491 133 038 | 18 349 907 983 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J) | 452 414 647 | 387 516 417 | 178 423 031 | 179 006 271 | 54 424 488 799 | 59 573 616 362 |

Az Önkormányzat összevont vagyonkimutatása 2019.12.31.
(Áht. * 91.§ (2) bek. c) pont alapján)

adatok forintban

| ESZKÖZÖK | Forgalomképtelen törzsvagyon | Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon | Korlátozottan forgalomképes vagyon | Üzleti vagyon | Összesen | FORRÁSOK | |
|---|------------------------------|---|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|
| A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök | 12 684 125 055 | 6 868 122 677 | 17 208 640 094 | 15 791 740 249 | 52 552 628 075 | G) Saját tőke | 39 933 455 433 |
| I. Immateriális javak | 0 | | 99 166 704 | 170 819 817 | 269 986 521 | I-III. Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai | 46 406 401 420 |
| II. Tárgyi eszközök | 12 684 125 055 | 6 868 122 677 | 17 109 473 390 | 14 346 882 062 | 51 008 603 184 | IV. Felhalmozott eredmény | -6 797 426 737 |
| 1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 12 665 482 429 | 5 068 036 936 | 14 150 553 148 | 13 534 893 403 | 45 418 965 916 | V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása | 0 |
| 2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | | 52 828 646 | 1 911 681 | 728 085 579 | 782 825 906 | VI. Mérleg szerinti eredmény | 324 480 750 |
| 3. Tenyészállatok | | | | | | H) Kötelezettségek | 1 539 326 693 |
| 4. Beruházások, felújítások | 18 642 626 | 1 747 257 095 | 2 957 008 561 | 83 903 080 | 4 806 811 362 | I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek | 68 720 232 |
| 5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | | II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek | 733 421 343 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | | | | 1 037 855 356 | 1 037 855 356 | III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások | 737 185 118 |
| 1. Tartós részesedések | | | | 1 037 855 356 | 1 037 855 356 | J) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások | 0 |
| 2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | | | 0 | K) Passzív időbeli elhatárolások | 18 667 356 924 |
| 3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | 0 | | |
| IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök | | | | 236 183 014 | 236 183 014 | | |
| B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök | | | | 5 572 920 | 5 572 920 | | |
| I. Készletek | | | | 1 404 735 | 1 404 735 | | |
| II. Értékpapírok | | | | 4 168 185 | 4 168 185 | | |
| C) Pénzeszközök | | | | 4 574 048 098 | 4 574 048 098 | | |
| I. Lekötött bankbetétek | | | | 0 | 0 | | |
| II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek | | | | 0 | 0 | | |
| III-IV. Forintszámlák és Devízaszámlák | | | | 4 574 048 098 | 4 574 048 098 | | |
| D) Követelések | | | | 2 863 165 515 | 2 863 165 515 | | |
| I. Költségvetési évben esedékes követelések | | | | 538 884 367 | 538 884 367 | | |
| II. Költségvetési évet követően esedékes követelések | | | | 2 160 578 680 | 2 160 578 680 | | |
| III. Követelés jellegű sajátos elszámolások | | | | 163 702 468 | 163 702 468 | | |
| E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások | | | | 144 724 442 | 144 724 442 | | |
| F) Aktív időbeli elhatárolások | | | | 0 | 0 | | |
| Eszközök összesen | 12 684 125 055 | 6 868 122 677 | 17 208 640 094 | 23 379 251 224 | 60 140 139 050 | Források összesen | 60 140 139 050 |
| „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális | | 7 608 612 | 5 575 247 | 1 715 496 063 | 1 728 679 922 | | |
| 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök | | | 3 759 475 107 | | 3 759 475 107 | | |
| Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és | | | | | 0 | | |
| MÉRLEGEN KÍVÜLI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 0 | 7 608 612 | 3 765 050 354 | 1 715 496 063 | 5 488 155 029 | MÉRLEGEN KÍVÜLI FORRÁSOK ÖSSZESEN | 0 |

*Áht. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Az Önkormányzat befektetett pénzügyi eszközök (részeselek) állományának alakulása
(Áht.* 91.§ (2) bek. d) pont alapján)

| Társaság megnevezése | Székhelye | Társaság jegyzett tőkéje Ft | 2018. évi mérlegérték | 2019. évi változás | 2019. évi mérlegérték | Megjegyzés |
|--|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| FÁBER Kft | 1126 Budapest, Böszörményi út 20-22. | 7 000 000 | 10 000 000 | | 10 000 000 | |
| Hegyvidéki Városfejlesztési Nonprofit Kft. "végelszámolás alatt" | 1126 Budapest, Böszörményi út 23-25. | 3 000 000 | 3 000 000 | | 3 000 000 | |
| MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. | 1124 Budapest, Csörsz utca 18. | 3 000 000 | 3 000 000 | | 3 000 000 | |
| Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. | 1123 Budapest, Csörsz utca 14. | 4 100 000 | 136 744 000 | | 136 744 000 | |
| Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. | 1122 Budapest, Városmajor utca 29. | 4 000 000 | 136 182 000 | | 136 182 000 | |
| Olimpia Kft | 1121 Budapest, Eötvös u.40. | 564 010 000 | 42 070 000 | | 42 070 000 | |
| KIN-PEX Kft | 1123 Budapest, Kékgolyó u.6. | 40 000 000 | 2 810 000 | -2 810 000 | 0 | Értékesítés |
| Transsylvania Zrt | 1124 Budapest, Meredek u.27 | 52 000 000 | 3 587 192 | 19 764 | 3 606 956 | Értékvesztés visszairása |
| Von Holland Zrt | 1124 Budapest, Meredek u. 27 | 210 000 000 | 4 000 000 | | 4 000 000 | |
| OTP Rt. részvény | 1051 Budapest, Nádor utca 16 | 28 000 000 000 | 699 252 400 | | 699 252 400 | |
| Összesen | | | 1 040 645 592 | -2 790 236 | 1 037 855 356 | |

*Áht. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és összevontan az Intézmények eredménykimutatása 2019

adatok forintban

| Megnevezés | Intézmények | | Polgármesteri Hivatal | | Önkormányzat | | Önkormányzat összesen konszolidálás előtt | | Önkormányzat összesen konszolidált összeg | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|
| | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak |
| 01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek | 0 | 0 | 31 089 130 | 36 029 745 | 6 658 354 669 | 7 561 667 345 | 6 689 443 799 | 7 597 697 090 | 6 689 443 799 | 7 597 697 090 |
| 02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei | 617 302 577 | 307 016 348 | 4 365 964 | 3 738 172 | 2 150 126 905 | 2 632 312 642 | 2 771 795 446 | 2 943 067 162 | 2 771 795 446 | 2 943 067 162 |
| I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03) | 617 302 577 | 307 016 348 | 35 455 094 | 39 767 917 | 8 808 481 574 | 10 193 979 987 | 9 461 239 245 | 10 540 764 252 | 9 461 239 245 | 10 540 764 252 |
| 06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei | 3 459 375 717 | 3 489 424 500 | 1 890 081 287 | 2 060 487 227 | 1 832 377 788 | 1 927 188 976 | 7 181 834 792 | 7 477 100 703 | 1 832 377 788 | 1 927 188 976 |
| 07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei | 187 026 800 | 199 621 560 | 15 281 749 | 28 624 361 | 131 341 343 | 54 715 738 | 333 649 892 | 282 961 659 | 333 649 892 | 282 961 659 |
| 08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei | 0 | 0 | 0 | 0 | 95 425 148 | 1 849 819 494 | 95 425 148 | 1 849 819 494 | 95 425 148 | 1 849 819 494 |
| 09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek | 10 826 610 | 4 532 260 | 31 747 698 | 20 318 189 | 3 062 896 452 | 1 871 814 390 | 3 105 470 760 | 1 896 664 839 | 3 105 470 760 | 1 896 664 839 |
| III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09) | 3 657 229 127 | 3 693 578 320 | 1 937 110 734 | 2 109 429 777 | 5 122 040 731 | 5 703 538 598 | 10 716 380 592 | 11 506 546 695 | 5 366 923 588 | 5 956 634 968 |
| 10 Anyagköltség | 118 779 093 | 114 041 111 | 20 958 570 | 24 040 925 | 4 709 295 | 8 946 128 | 144 446 958 | 147 028 164 | 144 446 958 | 147 028 164 |
| 11 Igénybe vett szolgáltatások értéke | 1 009 451 389 | 794 054 084 | 276 849 213 | 286 266 920 | 2 754 691 064 | 3 643 007 264 | 4 040 991 666 | 4 723 328 268 | 4 040 991 666 | 4 723 328 268 |
| 13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 308 186 294 | 111 990 475 | 2 149 071 | 2 839 508 | 213 771 271 | 241 930 345 | 524 106 636 | 356 760 328 | 524 106 636 | 356 760 328 |
| IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13) | 1 436 416 776 | 1 020 085 670 | 299 956 854 | 313 147 353 | 2 973 171 630 | 3 893 883 737 | 4 709 545 260 | 5 227 116 760 | 4 709 545 260 | 5 227 116 760 |
| 14 Bérköltség | 1 807 617 428 | 2 057 535 715 | 1 126 849 465 | 1 256 007 590 | 1 383 865 | 1 349 047 | 2 935 850 758 | 3 314 892 352 | 2 935 850 758 | 3 314 892 352 |
| 15 Személyi jellegű egyéb kifizetések | 238 393 735 | 241 118 841 | 116 441 799 | 125 665 175 | 161 521 071 | 164 658 354 | 516 356 605 | 531 442 370 | 516 356 605 | 531 442 370 |
| 16 Bérjárulékok | 441 472 264 | 464 443 269 | 261 926 777 | 271 122 966 | 30 901 715 | 29 554 016 | 734 300 756 | 765 120 251 | 734 300 756 | 765 120 251 |
| V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16) | 2 487 483 427 | 2 763 097 825 | 1 505 218 041 | 1 652 795 731 | 193 806 651 | 195 561 417 | 4 186 508 119 | 4 611 454 973 | 4 186 508 119 | 4 611 454 973 |
| VI Értékcsökkenési leírás | 79 394 208 | 79 212 357 | 67 357 797 | 57 473 962 | 913 852 269 | 1 000 087 345 | 1 060 604 274 | 1 136 773 664 | 1 060 604 274 | 1 136 773 664 |
| VII Egyéb ráfordítások | 258 427 394 | 168 968 948 | 111 401 215 | 128 595 112 | 9 257 802 047 | 10 564 217 616 | 9 627 630 656 | 10 861 781 676 | 4 278 173 652 | 5 311 869 949 |
| A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII) | 12 809 899 | -30 770 132 | -11 368 079 | -2 814 464 | 591 889 708 | 243 768 470 | 593 331 528 | 210 183 874 | 593 331 528 | 210 183 874 |
| 17 Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 92 405 904 | 102 277 557 | 92 405 904 | 102 277 557 | 92 405 904 | 102 277 557 |
| 18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 594 486 | 2 402 808 | 7 594 486 | 2 402 808 | 7 594 486 | 2 402 808 |
| 19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 238 320 | 340 260 | 1 238 320 | 340 260 | 1 238 320 | 340 260 |
| 20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek | 36 305 | 124 419 | 1 027 | 37 853 | 11 063 641 | 10 392 226 | 11 100 973 | 10 554 498 | 11 100 973 | 10 554 498 |
| 21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b) | 0 | 0 | 0 | 0 | 515 140 | 1 008 834 | 515 140 | 1 008 834 | 515 140 | 1 008 834 |
| 21b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége | 0 | 0 | 0 | 0 | 513 793 | 53 498 | 513 793 | 53 498 | 513 793 | 53 498 |
| VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21) | 36 305 | 124 419 | 1 027 | 37 853 | 112 817 491 | 116 421 685 | 112 854 823 | 116 583 957 | 112 854 823 | 116 583 957 |
| 24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 198 | 0 | 8 198 | 0 | 8 198 | 0 |
| 25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékesítése (>=25a+25b) | 0 | 0 | 0 | 0 | 712 808 | 2 195 859 | 712 808 | 2 195 859 | 712 808 | 2 195 859 |
| 26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b) | 0 | 0 | 2 360 | 0 | 224 647 | 91 222 | 227 007 | 91 222 | 227 007 | 91 222 |
| 26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 80 251 | 0 | 80 251 | 0 | 80 251 |
| IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26) | 0 | 0 | 2 360 | 0 | 945 653 | 2 287 081 | 948 013 | 2 287 081 | 948 013 | 2 287 081 |
| B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) | 36 305 | 124 419 | -1 333 | 37 853 | 111 871 838 | 114 134 604 | 111 906 810 | 114 296 876 | 111 906 810 | 114 296 876 |
| C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B) | 12 846 204 | -30 645 713 | -11 369 412 | -2 776 611 | 703 761 546 | 357 903 074 | 705 238 338 | 324 480 750 | 705 238 338 | 324 480 750 |

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
2019. évi intézményi maradvány felhasználása

adatok forintban

| Intézmény | Maradvány összege | Személyi juttatások | Munkaadói járulékok | Dologi kiadások |
|--|----------------------|------------------------|------------------------|--------------------|
| KRISZTINAVÁROSI BÖLCSŐDE | 252 917 | 215 249 | 37 668 | - |
| SVÁBHEGYI BÖLCSŐDE | 233 524 | 198 744 | 34 780 | - |
| ZUGLIGETI BÖLCSŐDE | 1 207 568 | 1 027 717 | 179 851 | - |
| KIMBI ÓVODA | 19 050 | 16 213 | 2 837 | - |
| MACKÓS ÓVODA | 146 195 | 124 421 | 21 774 | - |
| HEGYVIDÉKI MESEVÁR ÓVODA | 1 134 883 | 965 858 | 169 025 | - |
| NORMAFA ÓVODA | 1 517 183 | 1 291 220 | 225 963 | - |
| ORBÁNHEGYI ÓVODÁK | 201 707 | 171 666 | 30 041 | - |
| SÜNI ÓVODÁK | 58 810 | 50 051 | 8 759 | - |
| TÁLTOS ÓVODA | 12 700 | 10 809 | 1 891 | - |
| ZUGLIGET ÓVODA | 1 909 442 | 1 625 057 | 284 385 | - |
| CSALÁDSEGÍTŐ ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT | 261 831 | 222 835 | 38 996 | - |
| HEGYVIDÉKI SZOCIÁLIS KÖZPONT | 917 109 | 780 518 | 136 591 | - |
| FEJLESZTŐ NAPPALKÖZI OTTHON | 675 328 | 574 747 | 100 581 | - |
| HEGYVIDÉKI EGÉSZSÉGÜGYI KÖZPONT | 2 734 316 | 2 327 077 | 407 239 | - |
| VIRÁNYOSI KÖZÖSSÉGI HÁZ | 2 472 459 | 2 104 220 | 368 239 | - |
| HEGYVIDÉK LAPKIADÓ | 2 940 306 | 2 502 388 | 437 918 | - |
| NORMAFA PARK FENNTARTÓ ÉS ÜZEMELTETŐ INTÉZMÉNY | 3 380 529 | 2 877 046 | 503 483 | - |
| POLGÁRMESTERI HIVATAL | 10 204 951 | - | - | 10 204 951 |
| Összesen: | 30 280 808 | 17 085 836 | 2 990 021 | 10 204 951 |

**A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és
belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm.
rendelet 11. §-a szerinti**

Vezetői Nyilatkozatok

NYILATKOZAT

A) Alulírott Müllerné Bajusz Anikó a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Krisztinavárosi Bölcsőde költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételéről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.

P. H.



Müllerne Bajusz Aniko
intézményvezető



B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Szick Zsuzsanna a Svábhegyi Bölcsőde költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybeviteléről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelní tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.



Szick Zsuzsanna
intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Kissné Farkas Éva a Zugligeti Bölcsőde költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybeviteléről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.



Kissné Farkas Éva
intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Gallina Ilona a Kimbi Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybevételéről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelní tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

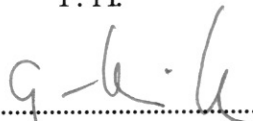
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2019. július 31.

P. H.



.....
Gallina Ilona
intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
alíírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Marosi Hedvig a Kimbi Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételéről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszoolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.



B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

MACKÓS ÓVODA

1126 Budapest,
Németvölgyi út 46.

A) Alulírott

Budaházi Márta

.....a
költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételéről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelní tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.



XY
intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Bátyai Éva** óvodavezető a **Hegyvidéki Mesevár Óvoda**, 1125 Budapest, Diós árok 1-3. költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételéről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljesszű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.



.....
Bátyai Éva
intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott DOBA CSILLA.....a MORHÁFA ÖVÖDÁ..... költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybeviteléről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.



P. H.

XY

intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott IMRIKNE KRÉBECZ ANITA, az ORBÁNHEGYI DVODAIK költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybeviteléről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.



XY

intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kovács Zsuzsa** a **SÜNI ÓVODÁK** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybeveteléről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.



Kovács Zsuzsa
intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) AlulírottSZABÓ MONIKA.....aTÁLTOS ÓVODA.....
kötségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybevételéről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összehangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelní tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.



XY
intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Bálint Beáta** a **Városmajori Óvodák** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételéről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.



.....
Bálint Beáta
intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
alíírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Mári Gáborné** . a **Zugliget Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybevételéről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.


.....
Sóné Gramella
Intézményvezető *h.*

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Ferenczy Tamás a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Családsegítő és Gyermekjóléti Központ költségvetési szerv megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben, akkor mint intézményvezető helyettes az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybeviteléről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

NYILATKOZAT

A) Alulírott DRUSKÖLZI...TŰNDE.....a HEGYVIDÉKI...SZOCIÁLIS...KÖZPONT költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételéről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előírányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezetben belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.

P. H.

.....
DRUSKÓCZY TÜNDÉ
intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

Fejlesztő Napközi Otthon
1126 Budapest,
Tóth Lőrinc utca 24.
Adószám: 16924853-2-43

A) Alulírott Sándorné Erdélyi Judit

költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybeviteléről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.



intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.



.....
XY
intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Herczeg Józsefné a Virányosi Községi Ház. költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybeviteléről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

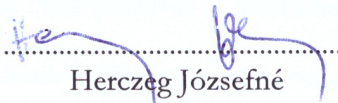
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.




Herczeg Józsefné
intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **NÓVÉ KATALIN** a **Budapest Főváros XII. ker. Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integrálás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételéről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.


.....
Nóvé Katalin
intézményvezető

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Schillinger Erzsébet a Hegyvidék Lapkiadó költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybeviteléről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.



Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.

dr. Schilling Erzsébet
intézményvezető l.

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Mikó Gergely, a **Normafa Park Fenntartó és Üzemeltető Intézmény** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybeviteléről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2019. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.

P. H.



Mikó Gergely
igazgató



B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

4) Alulírott dr. Gottfried-Tusor Gabriella jegyző, Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybeviteléről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelnik tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint a Polgármesteri Hivatalban olyan kontroll környezet került kialakításra, amelyben a szervezeti struktúra, a felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak. A belső utasítások, valamint a Képviselő-testület által elfogadott önkormányzati rendeletek felülvizsgálata rendszeres időközönként megtörténik, ezzel is biztosított a szabályszerű működés. A feladatkörök egyértelműen meghatározásra kerültek. A Hivatal létszáma megfelelő, a köztisztviselők és egyéb alkalmazottak képzési szintje, valamint gyakorlata biztosítja a magas színvonalú munkavégzést, a köztisztviselők továbbképzési kötelezettségüket teljesítik. A munkaköri leírásokban a feladatkörök meghatározásra kerültek, a munkaköri leírások felülvizsgálata rendszeresen megtörténik. A szervezet minden szintjén egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal. A folyamatok feltérképezése, a szervezeti célokat veszélyeztető kockázatok feltárása a Szabályzatnak megfelelően történt. Az integrált kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, eredményes működtetése biztosított, az elemek felülvizsgálata 2019. évben is megtörtént, a szükséges módosításokat elvégeztük.

Kontrolltevékenységek: A Képviselő-testület által meghatározott szakmai és gazdálkodási célok valóra váltása érdekében, a kontrolltevékenységek részeként, az általam vezetett költségvetési szervnél kiemelt

figyelmet fordítottunk a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. A belső szabályzatokban meghatároztuk az engedélyezési és jóváhagyási eljárások menetét, az információkhoz való hozzáférés, a fizikai kontrollok és a beszámolási eljárások rendjét. Az egyes feladatok végrehajtását utasítások, eljárásrendek szabályozzák, ezek felülvizsgálata, aktualizálása folyamatos. A gazdasági események elszámolásának kontrollja megfelelő volt. A vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai során segítséget nyújtott a kontrollok megfelelő működésének biztosításához. A belső ellenőrzés során készített intézkedési tervek és az intézkedések végrehajtásáról szóló beszámolók biztosítják a hibák gyors javítását és a javítás megtörténtének ellenőrzését.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) a Polgármesteri Hivatalban folyamatosan működött. A különböző vezetői szinten tartott értekezletek rendszeresek, az informatikai rendszerben biztosított közös meghajtók használata egyszerűsíti a munkavégzést. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes szervezeti egységhez, illetve munkatárshoz. Az Önkormányzat honlapján a jogszabályi előírásoknak megfelelő közzétételi kötelezettség teljesítésére sor került, az adatok aktualizálása folyamatos.


Nyomon követési rendszer (monitoring): A Polgármesteri Hivatalnál az SzMSz-ben meghatározottak szerint kialakított monitoring rendszer biztosította, hogy a változó külső-belső körülményekhez a szervezet rugalmasan tudjon alkalmazkodni. A külső és belső ellenőrzések javaslataira történt intézkedések nyomon követése folyamatosan biztosított.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2020. április 14.

P. H.

.....
dr. Gottfried-Tusor Gabriella
jegyző



B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
alíírás



Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Budapesti és Pest Megyei II. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

**Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki
Önkormányzat**

Budapest

Böszörményi út 23-25.

1126

Iktatószám: ÖPSZEF/253-7/2019.

Ellenőrzés száma: 12./2017./UTÓ

Ügyintéző: Sándor Erika

Telefonszám: 06-1-279-7961

Pokorni Zoltán részére

polgármester

Tárgy: Ellenőrzési jelentés megküldése

Tisztelt Polgármester Úr!

Mellékelten megküldöm az Ön által képviselt Önkormányzat ellenőrzési jelentését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 115/F. § (11) bekezdése alapján végrehajtott 2016. évi kincstári ellenőrzés utóellenőrzése megállapításaira vonatkozóan.

Az ellenőrzési jelentés, törzsszámonként, az ellenőrzési programnak megfelelően, az alábbi ellenőrzött szervezetet érintően készült.

| Sorsz. | Helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése | Székhelye | PIR törzsszám |
|--------|--|--------------------------------------|---------------|
| 1. | Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat | 1126 Budapest, Böszörményi út 23-25. | 735759 |
| 2. | Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal | 1126 Budapest, Böszörményi út 23-25. | 512002 |
| 3. | Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat | 1126 Budapest, Királyhágó utca 18. | 512024 |
| 4. | Budapest Főváros XII. kerület Virányosi Közösségi Ház | 1125 Budapest, Szarvas Gábor út 8/c. | 512123 |
| 5. | Süni Óvodák | 1126 Budapest, Németvölgyi út 29. | 680462 |
| 6. | Mackós Óvoda | 1126 Budapest, Németvölgyi út 46. | 680473 |
| 7. | Normafa Óvoda | 1121 Budapest, Normafa út 30-32. | 680484 |

| Sorsz. | Helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése | Székhelye | PIR törzsszám |
|--------|---|--|---------------|
| 8. | Városmajori Óvodák | 1122 Budapest, Városmajor utca 59. | 680495 |
| 9. | Táltos Óvoda | 1124 Budapest, Lejtő utca 41. | 680572 |
| 10. | Zugliget Óvoda | 1125 Budapest, Zalai út 2. | 680583 |
| 11. | Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Krisztinavárosi Bölcsőde | 1122 Budapest, Ráth György utca 18-20. | 680594 |
| 12. | Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Zugligeti Bölcsőde | 1125 Budapest, Zalai út 2. | 680604 |
| 13. | Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Svábhegyi Bölcsőde | 1121 Budapest, Mártonhegyi út 4. | 680615 |
| 14. | Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Hegyvidéki Szociális Központ | 1126 Budapest, Böszörményi út 20. | 680637 |
| 15. | Kimbi Óvoda | 1121 Budapest, Tállya utca 22. | 680648 |
| 16. | Orbánhegyi Óvodák | 1126 Budapest, Orbánhegyi út 3/a. | 680659 |
| 17. | Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Családsegítő és Gyermejköltségi Központ | 1126 Budapest, Beethoven utca 7-9. | 680671 |
| 18. | Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Fejlesztő Napközi Otthon | 1126 Budapest, Tóth Lőrinc utca 24. | 680736 |
| 19. | Hegyvidék Lapkiadó | 1126 Budapest, Beethoven utca 2/a. | 680747 |
| 20. | Hegyvidéki Mesevár Óvoda | 1125 Budapest, Diós árok 1-3. | 768847 |
| 21. | Normafa Park Fenntartó és Üzemeltető Intézmény | 1126 Budapest, Böszörményi út 20. | 825713 |
| 22. | Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Hegyvidéki Egészségügyi Központ | 1126 Budapest, Böszörményi út 20. | 833635 |

Az ellenőrzési jelentés (a záradékkal) a mellékletekkel két eredeti példányban kerül megküldésre.

Kérem, szíveskedjen biztosítani, hogy az érintett ellenőrzött költségvetési szervek az ellenőrzési jelentés kivonatát megkapják.

Kérem, az aláírt ellenőrzési jelentést (a záradékkal) levelem kézhezvételét követő 8 napon belül a Magyar Államkincstár címére (1138 Budapest, Váci út 188.) postai úton eljuttatni szíveskedjen.

Budapest, 2019. „ 06. 11. ”

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

Tisztelettel:



Brebán Andrea
osztályvezető

Melléklet:

Ellenőrzési jelentés 2 példányban

Készült: 2 példányban

Kapják: 1. pld.: Címzett

2. pld.: Irrattár

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Budapesti és Pest Megyei II. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: ÖPSZEF/253-6/2019.
Ellenőrzés száma: 12./2017.UTÓ

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a **Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat** és az általa irányított költségvetési szervek 2017. évi szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzésének **utóellenőrzéséről**

Tartalom

| | | |
|---------|--|----|
| I. | AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK | 3 |
| II. | VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ | 8 |
| III/1. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Hegyvidéki Önkormányzat | 9 |
| III/2. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Polgármesteri Hivatal | 11 |
| III/3. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Gazdasági Ellátó Szolgálat | 13 |
| III/4. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Virányosi Községi Ház | 15 |
| III/5. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Süni Óvodák | 17 |
| III/6. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Mackós Óvoda | 19 |
| III/7. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Normafa Óvoda | 21 |
| III/8. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Városmajori Óvodák..... | 23 |
| III/9. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Táltos Óvoda..... | 25 |
| III/10. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Zugliget Óvoda | 27 |
| III/11. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Krisztinavárosi Bölcsőde | 29 |
| III/12. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Zugligeti Bölcsőde..... | 31 |
| III/13. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Svábhegyi Bölcsőde..... | 33 |
| III/14. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Hegyvidéki Szociális Központ | 35 |
| III/15. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Kimbi Óvoda | 36 |
| III/16. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Orbánhegyi Óvodák..... | 38 |
| III/17. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Családsegítő és Gyermejkölési Központ | 40 |
| III/18. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Fejlesztő Napközi Otthon | 41 |
| III/19. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Hegyvidéki Lapkiadó..... | 43 |
| III/20. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Hegyvidéki Mesevár Óvoda | 45 |
| III/21. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Normafa Park Fenntartó és Üzemeltető Intézmény | 47 |
| III/22. | ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Hegyvidéki Egészségügyi Központ | 49 |
| | BEFEJEZŐ RÉSZ | 50 |
| | ZÁRADÉK | 51 |

UTÓELLENŐRZÉSI JELENTÉS

I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

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

| Ellenőrzött szerv, irányító szerv és az általa irányított költségvetési szerv(ek) megnevezése | PIR törzsszám |
|---|---------------|
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat | 735759 |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal | 512002 |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat | 512024 |
| Budapest Főváros XII. kerület Virányosi Községi Ház | 512123 |
| Süni Óvodák | 680462 |
| Mackós Óvoda | 680473 |
| Normafa Óvoda | 680484 |
| Városmajori Óvodák | 680495 |
| Táltos Óvoda | 680572 |
| Zugliget Óvoda | 680583 |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Krisztinavárosi Bölcsőde | 680594 |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Zugligeti Bölcsőde | 680604 |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Svábhegyi Bölcsőde | 680615 |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Hegyvidéki Szociális Központ | 680637 |
| Kimbi Óvoda | 680648 |
| Orbánhegyi Óvodák | 680659 |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Családsegítő és Gyermejjóléti Központ | 680671 |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Fejlesztő Napközi Otthon | 680736 |
| Hegyvidék Lapkiadó | 680747 |
| Hegyvidéki Mesevár Óvoda | 768847 |
| Normafa Park Fenntartó és Üzemeltető Intézmény | 825713 |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Hegyvidéki Egészségügyi Központ | 833635 |

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő az ellenőrzött területekért felelős vezető(k) neve, beosztása:

| Szerv, irányító szerv és az általa irányított költségvetési szerv(ek) megnevezése | A szerv gazdasági vezetője | A szerv vezetője | Megjegyzés |
|--|-------------------------------|---------------------------------------|---|
| | Név / beosztás | Név / beosztás | az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig) |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat | | Pokorni Zoltán polgármester | |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal | Vasas Erika gazdasági vezető | Dr. Gottfried-Tusor Gabriella jegyző | |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat | Papp Szilvia gazdasági vezető | Nóvé Katalin igazgató | |
| Budapest Főváros XII. kerület Virányosi Községi Ház | | Herczeg Józsefné intézményvezető | |
| Süni Óvodák | | Kovács Zsuzsa intézményvezető | |
| Mackós Óvoda | | Budaházi Márta intézményvezető | |
| Normafa Óvoda | | Doba Csilla intézményvezető | |
| Városmajori Óvodák | | Bálint Beáta intézményvezető | |
| Táltos Óvoda | | Szabó Mónika intézményvezető | |
| Zugliget Óvoda | | Mári Gáborné intézményvezető | |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Krisztinavárosi Bölcsőde | | Müllérné Bajusz Anikó intézményvezető | |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Zugligeti Bölcsőde | | Kissné Farkas Éva intézményvezető | |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Svábhegyi Bölcsőde | | Szick Zsuzsanna intézményvezető | |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Hegyvidéki Szociális Központ | | Druskóczi Tünde intézményvezető | |
| Kimbi Óvoda | | Gallina Ilona intézményvezető | |

| Szerv, irányító szerv és az általa irányított költségvetési szerv(ek) megnevezése | A szerv gazdasági vezetője | A szerv vezetője | Megjegyzés |
|---|----------------------------|---|---|
| | Név / beosztás | Név / beosztás | az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig) |
| Orbánhegyi Óvodák | | Imrikné Krébecz Anita intézményvezető | |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Családsegítő és Gyermekjóléti Központ | | Ferenczy Tamás intézményvezető helyettes | Iring Zoltán távollétében megbízott |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Fejlesztő Napközi Otthon | | Sándorné erdélyi Judit intézményvezető | |
| Hegyvidék Lapkiadó | | dr. Schillinger Erzsébet intézményvezető | |
| Hegyvidéki Mesevár Óvoda | | Bátyai Éva intézményvezető | |
| Normafa Park Fenntartó és Üzemeltető Intézmény | | Mikó Gergely intézményvezető | |
| Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Hegyvidéki Egészségügyi Központ | | Dezső Tünde intézményvezető | |

A vizsgálatot végezték:

| Név | Feladat ellátásának kezdete | Feladat ellátásának vége | Megbízólevél iktatószáma |
|------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Sándor Erika vizsgálatvezető | 2019. április 12. | 2019. június 30. | HIFEH/1223-1/2019. |
| Sasfiné Fodor Ágnes ellenőr | 2019. április 12. | 2019. június 30. | HIFEH/1223-1/2019. |
| Szabó Károly ellenőr | 2019. április 12. | 2019. június 30. | HIFEH/1223-1/2019. |
| Pusztai Klára ellenőr | 2019. április 12. | 2019. június 30. | HIFEH/1223-1/2019. |
| Pisák Mária ellenőr | 2019. április 12. | 2019. június 30. | HIFEH/1223-1/2019. |

A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat utóellenőrzésének lefolytatására került az alábbiak szerint:

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

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

A jelentés tervezetben alkalmazott rövidítések:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 370/2011. Korm. rendelet),

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal),
- Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Polgármestere (a továbbiakban: Polgármester),
- Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Iroda vezetője (a továbbiakban: PKI irodavezető),
- Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat (a továbbiakban: Gazdasági Ellátó Szolgálat),
- Budapest Főváros XII. kerület Virányosi Közösségi Ház (a továbbiakban: Virányosi Közösségi Ház),
- Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Krisztinavárosi Bölcsőde (a továbbiakban: Krisztinavárosi Bölcsőde),
- Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Zugligeti Bölcsőde (a továbbiakban: Zugligeti Bölcsőde),
- Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Svábhegyi Bölcsőde (a továbbiakban: Svábhegyi Bölcsőde),
- Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Hegyvidéki Szociális Központ (a továbbiakban: Hegyvidéki Szociális Központ),
- Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Családsegítő és Gyermekjóléti Központ (a továbbiakban: Családsegítő és Gyermekjóléti Központ),
- Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Fejlesztő Napközi Otthon (a továbbiakban: Fejlesztő Napközi Otthon),
- Normafa Park Fenntartó és Üzemeltető Intézmény (a továbbiakban: Normafa Park Fenntartó),
- Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Hegyvidéki Egészségügyi Központ (a továbbiakban: Hegyvidéki Egészségügyi Központ),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár),

- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertanában - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan),
- Kincstári Ellenőrzések Portál (a továbbiakban: KEP).

Ellenőrzés tárgya:

A 2017. éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan elkészített BPM-ÁHI/872-8/2018. számú ellenőrzési jelentés megállapításaira, javaslatokra készült intézkedési tervben foglaltak megvalósításának ellenőrzése.

Az utóellenőrzés célja: bizonyosságot szerezni az elfogadott intézkedések végrehajtásáról annak érdekében, hogy az Szt., az Áhsz. és 38/2013. NGM rendelet és más jogszabályok előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél.

Utóellenőrzés típusa: Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

Az utóellenőrzéssel érintett időszak: a Kincstár által elfogadott intézkedési tervben szereplő legutolsó határidőt követő naptól az utóellenőrzési jelentés elkészítésének napjáig.

Az utóellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- a módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes eljárás adatbekérés és helyszíni vizsgálat útján,
- javaslatok megfogalmazása, az ellenőrzött szervezet intézkedési tervének elfogadása, az intézkedések végrehajtásának ellenőrzése utóvizsgálat keretében.

Értékelési módok:

- „határidőben végrehajtott” a feladat, ha a teljesítés dokumentáltan, az intézkedési tervben előírt határidőben és tartalommal megtörtént,
- „határidőn túl végrehajtott” a feladat, ha annak teljesítése az intézkedési tervben meghatározott módon, de az előírt határidőn túl történt meg,
- „részben végrehajtott” a feladat, ha a végrehajtás teljes körűen az intézkedési tervben előírt módon nem történt meg,
- „nem végrehajtott” a feladat, ha a végrehajtás nem történt meg vagy amennyiben a teljesítést nem dokumentálták,
- „okafogyottá” vált a feladat, amennyiben végrehajtására már nincs szükség, illetve lehetőség, és egyértelműen megállapítható, hogy az intézkedést szükségessé tevő körülmény a jövőben nem fordulhat elő,
- „nem időszerű” az a feladat, amelynek ellenőrzési időszakon belüli végrehajtására azért nem került sor, mert az intézkedés alapjául szolgáló esemény nem következett be, de annak jövőbeni előfordulása lehetséges.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Kincstár a 2017. évi költségvetési évre vonatkozóan szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést végzett az Önkormányzatnál és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél. Az ellenőrzésről BPM-ÁHI/872-8/2018. iktatószámú ellenőrzési jelentés készült. A jelentésben megfogalmazott megállapításokra, javaslatokra az ellenőrzött szervezetek intézkedési tervet készítettek, melyeket a Kincstár elfogadott.

A vizsgált szervezetek megküldték az intézkedések végrehajtásáról szóló beszámolót, és ezzel az együttműködési kötelezettségüknek eleget tettek.

Az ellenőrzési jelentésben megfogalmazott megállapításokra, javaslatokra vállalt intézkedések megvalósítását utóellenőrzés formájában az Ávr. 115/F. § (11) bekezdés alapján vizsgáltuk.

A Kincstár a 2019. április 12. napján kelt *Értesítés utóellenőrzésről* dokumentumban értesítette az Önkormányzatot az utóellenőrzés megkezdéséről. A helyszíni ellenőrzés 2019. június 3. napján kezdődött. A dokumentumok valódiságáról a helyszíni ellenőrzés során győződünk meg, azokat az eredeti papír alapú bizonylatokkal vetettük össze. A bekért dokumentumok határidőn túl, de teljes körűen feltöltésre kerültek a KEP felületre.

Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek az intézkedési tervekben megjelölt határidőre megküldték az intézkedések végrehajtásáról szóló beszámolókat, és ezzel az együttműködési kötelezettségüknek eleget tettek.

Az intézkedési tervben 68 feladatot jelöltek meg az ellenőrzött szervezetek. Az utóellenőrzés megállapította, hogy valamennyi szervezet a megállapított hiányosságokat teljes körűen pótolta. Az elvégzett feladatokat minden esetben, határidőben teljesítette.

A belső kontrollrendszer utóellenőrzésére vonatkozó megállapítások:

Az utóellenőrzés megállapította, hogy a belső kontrollrendszer hiányosságainak pótlásáról az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek intézkedtek, megfelelően ezzel az intézkedési terv végrehajtására vonatkozó előírásnak. A feladatok végrehajtása teljes körű volt, továbbá a végrehajtott feladatok az intézkedési tervben meghatározott határidőben valósultak meg.

Az éves beszámolót érintő megállapítások:

Az utóellenőrzés megállapította, hogy az éves beszámoló határidőre történő elkészítésének biztosításához intézkedési terv az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek intézkedtek, megfelelően ezzel az intézkedési terv végrehajtására vonatkozó előírásnak. A feladatok végrehajtása teljes körű volt, továbbá a végrehajtott feladatok az intézkedési tervben meghatározott határidőben valósultak meg.

Az ellenőrzött szervezetek a jelentés tervezetre észrevételt nem tettek, így az ellenőrzés megállapításait fenntartottuk, amelyeket az Ellenőrzési jelentés III/1. – III/22. pontjai tartalmaznak.

**III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK -
Hegyvidéki Önkormányzat**

A Hegyvidéki Önkormányzat az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|--|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | <p>El kell készíteni az Önkormányzat alábbi szabályzatait:</p> <ul style="list-style-type: none"> - beszerzési szabályzat, - belföldi és külföldi kiküldetések szabályzata - anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat, - reprezentációs szabályzat, - gépjárművek igénybevételének és használatának szabályzata, - vezetékes- és mobiltelefonok használatának szabályzata, - közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzata. <p>Határidő: 2018. szeptember 30. Felelős: jegyző</p> | <p>megtörtént</p> | <p>határidőre megtörtént</p> | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|---|--|---|----------------------------------|---|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 2. | <p>A gazdálkodási jogkörök gyakorlására jogosult személyek aláírás mintáját is tartalmazó nyilvántartását teljes körűen el kell készíteni a 2018. január 1-i állapot szerint. Ezt követően a változásokat a nyilvántartásokban egyidejűleg rögzíteni kell.</p> <p>Határidő: A nyilvántartások naprakész állapotra hozásának határideje: 2018. június 30.</p> <p>A nyilvántartások naprakész állapotban tartását ezt követően folyamatosan biztosítani kell.</p> <p>Felelős: pénzügyi csoportvezető</p> | megtörtént | határidőre megtörtént | | A dokumentumok naprakész meglé- vőségének vizsgálata helyszíni ellenőrzés keretében történt. |
| Éves költségvetési beszámoló elkészítésével kapcsolatos intézkedések: | | | | | |
| 3. | <p>Intézkedési tervet kell készíteni a 2018. évi költségvetési beszámoló Áhsz. 6.§ (2) bekezdés szerinti tartalommal és Áhsz. 32. § (1) és (4) bekezdés szerinti határidőre történő elkészítése érdekében.</p> <p>Határidő: 2018. december 1</p> <p>Felelős: PKI vezetője</p> | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

III/2. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|--|---|----------------------------------|--|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem idősezerü | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | <p>A gazdálkodási jogkörök gyakorlására jogosult személyek aláírás mintáját is tartalmazó nyilvántartását teljes körűen el kell készíteni a 2018. január 1-i állapot szerint. Ezt követően a változásokat a nyilvántartásokban folyamatosan, egyidejűleg rögzíteni kell.</p> <p>Határidő: A nyilvántartások naprakész állapotra hozásának határideje: 2018. június 30. A nyilvántartások naprakész állapotban tartását ezt követően folyamatosan biztosítani kell.</p> <p>Felelős: pénzügyi csoportvezető</p> | megtörtént | határidőre megtörtént | | <p>A dokumentumok naprakész meglétségének vizsgálata helyszíni ellenőrzés keretében történt.</p> |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Éves költségvetési beszámoló elkészítésével kapcsolatos intézkedések: | | | | | |
| 2. | Intézkedési tervet kell készíteni a 2018. évi költségvetési beszámoló Áhsz. 6.§ (2) bekezdés szerinti tartalommal és Áhsz. 32. § (1) és (4) bekezdés szerinti határidőre történő elkészítése érdekében. Határidő: 2018. december 1 Felelős: PKI vezetője | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

III/3. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Gazdasági Ellátó Szolgálat

Gazdasági Ellátó Szolgálat az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtottá.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése az Alapító okirat keltével és számával. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 3. | Az SZMSZ-ben szereplő kormányzati funkciók módosítása a törzs-könyvi nyilvántartás adatainak megfelelően. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 4. | A gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményekkel kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| Éves költségvetési beszámoló elkészítésével kapcsolatos intézkedések: | | | | | |
| 5. | Intézkedési terv készítése a 2018. évi költségvetési beszámoló Áhsz. 6.§ (2) bekezdés szerinti tartalommal és Áhsz.32.§ (4) bekezdés szerinti határidőre történő elkészítése érdekében. Határidő: 2018. december 1 Felelős: gazdasági vezető | megtörtént | határidőben | | |

III/4. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Virányosi Községi Ház

A Virányosi Községi Ház az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Éves költségvetési beszámoló elkészítésével kapcsolatos intézkedések: | | | | | |
| 1. | Egyeztetés kezdeményezése a beszámolót készítő Gazdasági Ellátó Szolgálattal, majd az egyes feladatok ütemezésének intézkedési tervbe foglalása az egyeztetésnek megfelelően Határidő: 2018. december 1 Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

III/5. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Süni Óvodák

A Süni Óvodák az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|--|---|----------------------------------|------------|
| | | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az Alapító Okirat felülvizsgálata, egyeztetése a törzskönyvi nyilvántartásban szereplő adatokkal, majd a módosítás kezdeményezése a fenntartónál. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem idősezerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 2. | Az SZMSZ-ben szereplő kormányzati funkciók módosítása a törzskönyvi nyilvántartás adatainak megfelelően. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--------|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 3. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 4. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 5. | Az intézmény működési folyamataira vonatkozó ellenőrzési nyomvonal elkészítése. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

III/6. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Mackós Óvoda

A Mackós Óvoda az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az Alapító Okirat felülvizsgálata, egyeztetése a törzskönyvi nyilvántartásban szereplő adatokkal, majd a módosítás kezdeményezése a fenntartónál. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--------|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 3. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 4. | Az intézmény működési folyamataira vonatkozó ellenőrzési nyomvonal elkészítése. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

III/7. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Normafa Óvoda

A Normafa Óvoda az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | Az intézkedési tervben történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem idősezerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az Alapító Okirat felülvizsgálata, egyeztetése a törzskönyvi nyilvántartásban szereplő adatokkal, majd a módosítás kezdeményezése a fenntartónál. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--------|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 3. | Az SZMSZ-ben szereplő kormányzati funkciók módosítása a törzskönyvi nyilvántartás adatainak megfelelően. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 4. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

III/8. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Városmajori Óvodák

A Városmajori Óvodák az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszzerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az Alapító Okirat felülvizsgálata, egyeztetése a törzskönyvi nyilvántartásban szereplő adatokkal, majd a módosítás kezdeményezése a fenntartónál. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--------|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 3. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

III/9. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Táltos Óvoda

A Táltos Óvoda az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|--|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerei | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az Alapító Okirat felülvizsgálata, egyeztetése a törzskönyvi nyilvántartásban szereplő adatokkal, majd a módosítás kezdeményezése a fenntartónál. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--------|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 3. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

**III/10. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK -
Zugliget Óvoda**

A Zugliget Óvoda az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|--|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem idősezerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az Alapító Okirat felülvizsgálata, egyeztetése a törzskönyvi nyilvántartásban szereplő adatokkal, majd a módosítás kezdeményezése a fenntartónál. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--------|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 3. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

**III/11. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK -
Krisztinavárosi Bölcsőde**

A Krisztinavárosi Bölcsőde az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtottta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|--|---|----------------------------------|------------|
| | | Az intézkedési tervben vállalt feladat meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az SZMSZ felülvizsgálata és ki-egészítése a kormányzati funkciók szerinti tevékenységek megelőlé-sével. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--------|--|--|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszertű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 3. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

**III/12. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK -
Zugligeti Bölcsőde**

A Zugligeti Bölcsőde az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az SZMSZ-ben szereplő kormányzati funkciók módosítása a törzs-könyvi nyilvántartás adatainak megfelelően. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--------|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 3. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

III/13. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Svábhegyi Bölcsőde

A Svábhegyi Bölcsőde az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az SZMSZ felülvizsgálata és ki-egészítése a kormányzati funkciók szerinti tevékenységek megjelölésével. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--------|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 3. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

III/14. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Hegyvidéki Szociális Központ

A Hegyvidéki Szociális Központ az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|--|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem idősezerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

III/15. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Kimbi Óvoda

A Kimbi Óvoda az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az Alapító Okirat felülvizsgálata, egyeztetése a törzskönyvi nyilvántartásban szereplő adatokkal, majd a módosítás kezdeményezése a fenntartónál. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 4. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| Éves költségvetési beszámoló elkészítésével kapcsolatos intézkedések: | | | | | |
| 1. | Egyeztetés kezdeményezése a beszámolót készítő Gazdasági Ellátó Szolgálattal, majd az egyes feladatok ütemezésének intézkedési tervbe foglalása az egyeztetésnek megfelelően Határidő: 2018. december 1 Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

**III/16. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK -
Orbánhegyi Óvodák**

Az Orbánhegyi Óvodák az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az Alapító Okirat felülvizsgálata, egyeztetése a törzskönyvi nyilvántartásban szereplő adatokkal, majd a módosítás kezdeményezése a fenntartónál. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | Az SZMSZ-ben szereplő kormányzati funkciók módosítása a törzskönyvi nyilvántartás adatainak megfelelően. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--------|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 3. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 4. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 5. | Az intézmény működési folyamataira vonatkozó ellenőrzési nyomvonal elkészítése. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

**III/17. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK -
Családsegítő és Gyermekjóléti Központ**

A Családsegítő és Gyermekjóléti Központ az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

III/18. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Fejlesztő Napközi Otthon

A Fejlesztő Napközi Otthon az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtottta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az SZMSZ-ben szereplő kormányzati funkciók módosítása a törzs-könyvi nyilvántartás adatainak megfelelően. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--------|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 3. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

**III/19. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK -
Hegyvidéki Lapkiadó**

A Hegyvidéki Lapkiadó az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|---|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az SZMSZ-ben szereplő kormányzati funkciók módosítása a törzskönyvi nyilvántartás adatainak megfelelően. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--------|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megförtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megförtént/ határidőn túl megförtént/ nem releváns | | |
| 3. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megförtént | határidőre megförtént | | |

**III/20. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK -
Hegyvidéki Mesevár Óvoda**

A Hegyvidéki Mesevár Óvoda az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az Alapító Okirat felülvizsgálata, egyeztetése a törzskönyvi nyilvántartásban szereplő adatokkal, majd a módosítás kezdeményezése a fenntartónál. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--------|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 3. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

**III/21. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK -
Normafa Park Fenntartó és Üzemeltető Intézmény**

A Normafa Park Fenntartó és Üzemeltető Intézmény az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Éves költségvetési beszámoló elkészítésével kapcsolatos intézkedések: | | | | | |
| 3. | Egyeztetés kezdeményezése a beszámolót készítő Gazdasági Ellátó Szolgálattal, majd az egyes feladatok ütemezésének intézkedési tervbe foglalása az egyeztetésnek megfelelően Határidő: 2018. december 1 Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

III/22. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK - Hegyvidéki Egészségügyi Központ

Hegyvidéki Egészségügyi Központ az intézkedési tervben foglaltakat, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta.

| Sorsz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|--|--|---|---|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| Belső kontrollrendszer értékelése alapján | | | | | |
| 1. | Az intézmény SZMSZ-ének kiegészítése a belső ellenőrzést végző személy feladataival. Határidő: 2018.09.30. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |
| 2. | A Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodások kiegészítése az egységesen alkalmazandó szabályzatok körével és azok elkészítési rendjével. Határidő: 2018.06.15. Felelős: intézményvezető | megtörtént | határidőre megtörtént | | |

BEFEJEZŐ RÉSZ

Budapest, 2019. „...06. 17.”

Sándor Erika

Sándor Erika
vizsgálatvezető

Sasfiné Fodor Ágnes

Sasfiné Fodor Ágnes
ellenőr

Szabó Károly

Szabó Károly
ellenőr

Pisák Mária

Pisák Mária
ellenőr

Pusztai Klára

Pusztai Klára
ellenőr

Budapest, 2019. „...06. 17.”

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



Brebán Andrea

Brebán Andrea
osztályvezető

Készült: 2 példányban.

Kapják: 1. példány: Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
Pokorni Zoltán polgármester
1126 Budapest, Böszörményi u. 23-25.

2. példány: Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Budapesti és Pest Megyei II. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

ZÁRADÉK

Az utóellenőrzési jelentésben, illetve annak mellékleteiben foglaltakat megismertem.

A helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek felé az utóellenőrzési jelentést/a jelentés kivonatát az Ávr. 115/F. § (4) bekezdése értelmében átadom.

Az utóellenőrzési jelentést a záradékkal és a teljességi nyilatkozatokat 1 eredeti példányban a Magyar Államkincstár részére (1138 Budapest, Váci út 188.) megküldöm.

Budapest, 2019. június

(P. H.)

Dr. Gottfried - Tusor Gabriella
jegyző



P. Pokorni Zoltán

Pokorni Zoltán
polgármester



