

Hiv. szám:  
Közgazdasági Főosztály

## ELŐTERJESZTÉS

**Budapest Főváros XV. Kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló  
7/2022. (II.28.) önkormányzati rendelete végrehajtásáról**

Jóváhagyott előterjesztés

2023. MÁJ. 9.

Átvette:.....

**Tisztelt Képviselő-testület!**

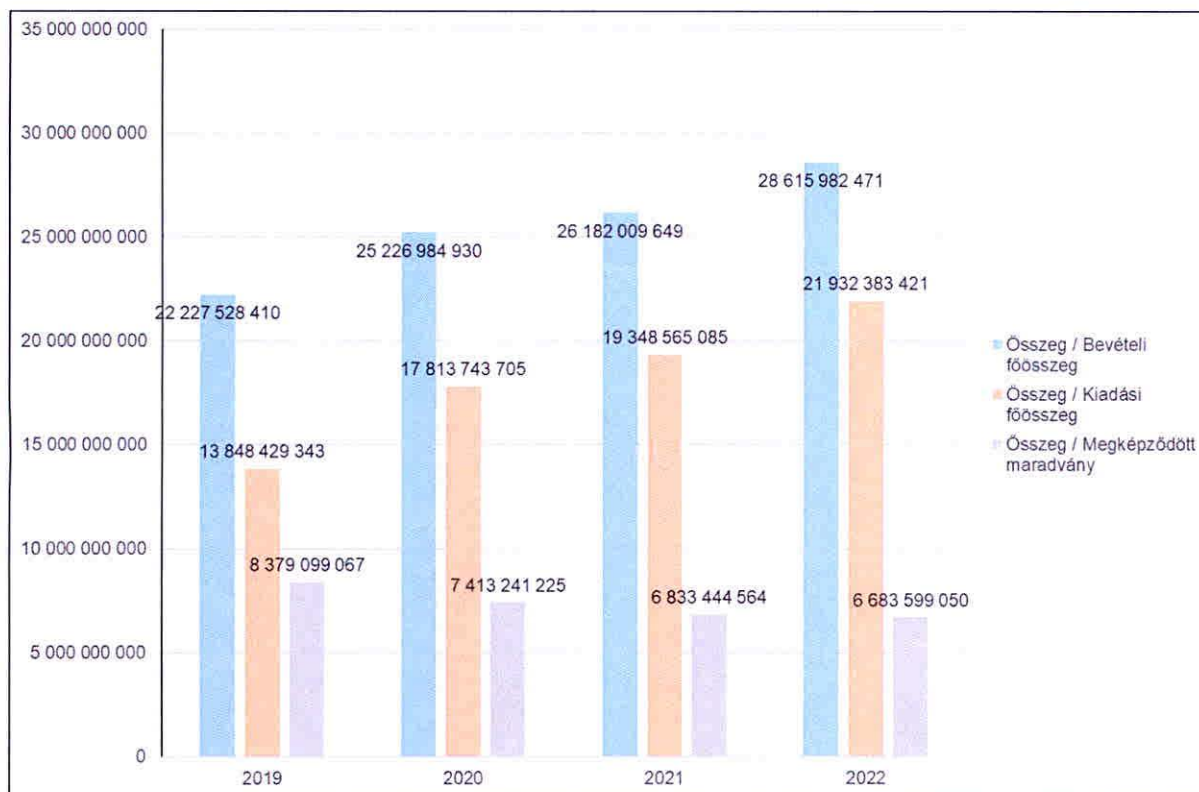
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerveknek – december 31-i fordulónappal – éves költségvetési beszámolót kell készíteni.

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

A XV. Kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetését a Képviselő-testület a 7/2022. (II.28.) önkormányzati rendeletével fogadta el, melyben a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét 24.633.528.151 Ft-ban állapította meg. Az önkormányzat a költségvetését 4 alkalommal módosította. A költségvetési előirányzatok módosításának eredményeként a bevételi és kiadási főösszeg 28.566.378.752 Ft-ra, 16,0 %-kal növekedett.

A XV. Kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása során a bevételek 28.615.982.471 Ft, a kiadások 21.932.383.421 Ft összegben teljesültek, amely eredményeként kerületi szinten 6.683.599.050 Ft maradvány képződött. A 2022. évi gazdálkodás során keletkezett alaptevékenység maradványának gazdálkodó szervezetenkénti megosztását az előterjesztés 5/a. számú melléklete mutatja be.

A lenti diagramm a bevételi és kiadási főösszeg, valamint a képződött maradvány évenkénti változását szemlélteti. Az adatok nem tartalmazzák a lekötött bankbetét, valamint az intézményfinanszírozás összegét.



## A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése

### A. Bevételek alakulása

Az önkormányzat jóváhagyott bevételi előirányzatainak teljesítését a rendelettervezet **1. mellékleteként csatolt táblarend 2. sz.**, az átvett pénzeszközök és támogatások, kölcsönök visszatérülésének teljesítését a **3. és 4. sz. melléklete** tartalmazza.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési (összesített működési és felhalmozási) bevételei – a finanszírozási műveletek nélkül – 21.199.298.735 Ft összegben teljesültek, a 21.149.695.016 Ft módosított előirányzathoz viszonyítva ez 2,0 %-os túlteljesítést mutat, amely megoszlását a lenti táblázat mutatja be.

A bevételek tervezését 2022. évben jelentősen befolyásolta, a 2021. évhez hasonlóan 2022-ben is kiterjesztett a díj- és adóemelési tilalom. A veszélyhelyzettel összefüggésben meghozott jogszabályok értelmében az elvont központi források kiesését, valamint az infláció megemelkedésének negatív hatását az önkormányzat saját bevételeinek megemelésével továbbra sem mérsékelhette.

## A XV. Kerületi Önkormányzat kiemelt bevételei

Megnevezés	2022. évi módosított előirányzat	Megoszlás (%)	2022. évi teljesítés	Megoszlás (%)
1.	2.	3.	4.	5.
Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	7 157 478 925	17,57%	7 153 043 545	18,29%
Közhatalmi bevételek	11 301 926 288	27,75%	11 402 151 180	29,16%
Működési bevételek	1 531 224 692	3,76%	1 829 328 874	4,68%
Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	79 017 753	0,19%	79 410 255	0,20%
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>20 069 647 658</b>	<b>49,27%</b>	<b>20 463 933 854</b>	<b>52,33%</b>
ÁHT-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)	583 239 172	1,43%	583 239 172	1,49%
Belső finanszírozási műveletek (működési célú maradvány igénybevétele)	5 810 711 316	14,27%	5 797 699 483	14,83%
Központi, irányító szervei támogatás (működés)	10 655 919 882	26,16%	10 457 054 402	26,74%
<b>Működési finanszírozási műveletek</b>	<b>17 049 870 370</b>	<b>41,86%</b>	<b>16 837 993 057</b>	<b>43,06%</b>
<b>Működési célú bevételek és finanszírozási műveletek összesen</b>	<b>37 119 518 028</b>	<b>91,13%</b>	<b>37 301 926 911</b>	<b>95,39%</b>
Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	143 899 920	0,35%	143 899 919	0,37%
Felhalmozási bevételek	822 324 465	2,02%	478 912 190	1,22%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	113 822 973	0,28%	112 552 772	0,29%
<b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>	<b>1 080 047 358</b>	<b>2,65%</b>	<b>735 364 881</b>	<b>1,88%</b>
Belső finanszírozási műveletek (felhalmozási célú maradvány igénybevétele)	1 022 733 248	2,51%	1 035 745 081	2,65%
Központi, irányító szervei támogatás (felhalmozás)	1 508 145 597	3,70%	30 220 203	0,08%
<b>Felhalmozási finanszírozási műveletek</b>	<b>2 530 878 845</b>	<b>6,21%</b>	<b>1 065 965 284</b>	<b>2,73%</b>

Megnevezés	2022. évi módosított előirányzat	Megoszlás (%)	2022. évi teljesítés	Megoszlás (%)
1.	2.	3.	4.	5.
<b>Felhalmozási célú bevételek és finanszírozási műveletek összesen</b>	<b>3 610 926 203</b>	<b>8,87%</b>	<b>1 801 330 165</b>	<b>4,61%</b>
Összes bevétel	40 730 444 231	100,00%	39 103 257 076	100,00%
<b>Összes bevétel (központi, irányító szervei tám. és lekötött betét nélkül)</b>	<b>28 566 378 752</b>		<b>28 615 982 471</b>	

### Működési bevételek

1/a. sz. szövegszerű táblázat

#### A XV. Kerületi Önkormányzat működési bevételei

Megnevezés	Költségvetési intézmények	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	XV. Kerületi Önkormányzat mind-összesen	Megoszlás (%)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	2 458 028 929	49 273 314	4 645 741 302	7 153 043 545	34,95%
Helyi adók	0	0	11 328 674 247	11 328 674 247	55,36%
Egyéb közhatalmi bevételek	0	170 357	73 306 576	73 476 933	0,36%
Működési bevételek	746 651 714	5 904 276	1 076 772 884	1 829 328 874	8,94%
Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	33 360 055	0	46 050 200	79 410 255	0,39%
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>3 238 040 698</b>	<b>55 347 947</b>	<b>17 170 545 209</b>	<b>20 463 933 854</b>	<b>100,00%</b>

Az önkormányzat működési bevételei 20.463.933.854 Ft-ban teljesültek, mely a módosított előirányzat 101,96 %-a.

A működési bevételek felét (55,72 %) a közhatalmi bevételek teszik ki. Itt kerültek elszámolásra a helyi adók, a talajterhelési díjak, idegenforgalmi adó, a különféle bírságok, továbbá a késedelmi pótlékok. A módosított előirányzatának teljesítése 100,89%-os.

A költségvetési intézmények esetében a működési bevételek között került elszámolásra a szolgáltatások ellenértéke, közvetített szolgáltatások ellenértéke, az étkezéshez kapcsolódó bevételek, kamatok és kamatjellegű bevételek, stb.

A Polgármesteri Hivatal esetében a működési bevételek legjelentősebb része az anyakönyvi díjakhoz kapcsolódik (közreműködési díj, többlétszolgáltatási díj), de itt kerülnek elszámolásra a különféle kártérítések, igazgatási és egyéb díjak bevételei (pl. térképmásolatok után fizetett díjak), és a továbbszámlázott közvetített szolgáltatások bevételei.

A működésre átvett pénzeszközöket részletesen a rendeletervezet **1. mellékleteként csatolt táblarend 3. melléklete** mutatja be.

2022. évben a központi költségvetésből származó összes bevétel előirányzati összege **4.603.862.974 Ft** volt, amely a 2021. évi központi támogatások összegéhez (4.164.650.884 Ft) hasonlítva 439.212.090 Ft-tal magasabb. Az előirányzat növekedés oka egyrészt a központi támogatások alapját képező fajlagos összeg változásából adódik, másrészt pedig a 2022. évi bérintézkedések (minimálbér és garantált bérminimum emelkedés) támogatására kapott 388.919.898 Ft biztosításából.

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. tv. (továbbiakban: Kvtv.) 2. melléklete szerinti **központi működési** (általános működésre biztosított, köznevelési, szociális és kulturális ágazatot megillető) **alpnormatívákból** származó összes bevételünk **4.424.988.401 Ft** volt. Ez az összeg a támogatásokat megalapozó mutatószámok (az időarányos teljesítési és becsült adatokon alapuló) októberi felmérésén alapult. A tényleges, teljes évi teljesítési adatok alapján önkormányzatunk összesen **4.454.253.879 Ft** támogatásra volt jogosult. (Az elszámolás alapján **29.265.478 Ft pótlólagos igénye keletkezett** önkormányzatunknak.)

- Az önkormányzatot megillető a *szociális ágazati pótlék* összesen 146.723.558 Ft összegben felhasználásra került.
- Szintén teljes összegben felhasználásra került az *óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatására biztosított* 32.151.015 Ft összeg.

1/b. sz. szövegekzi táblázat

#### A központi költségvetésből származó források (adatok forintban)

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	2022. évben leutalt támogatás	2022. évi teljesítés	Eltérés (visszafizetési kötelezettség/pótiány)
1.1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	670 560 910	670 560 910	0
1.1.1.2	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	45 158 400	45 158 400	0

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	2022. évben leutalt támogatás	2022. évi teljesítés	Eltérés (visszafizetési kötelezettség/pótgény)
1.1.1.5	Településüzemeltetés - közutak támogatása	70 448 639	70 448 639	0
1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	207 562 500	207 562 500	0
<b>1.1</b>	<b>Települési önkormányzatok működésének általános támogatása összesen</b>	<b>993 730 449</b>	<b>993 730 449</b>	<b>0</b>
1.2.1	Óvodaműködtetési támogatás	201 113 000	201 300 000	187 000
1.2.2	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatása	809 439 750	810 412 050	972 300
1.2.3	Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a ped.szakképz. rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	38 019 717	38 494 917	475 200
1.2.5	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása	428 521 800	425 487 300	-3 034 500
1.2.7	Diabétesz ellátási pótlék	480 000	480 000	0
<b>1.2</b>	<b>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>1 477 574 267</b>	<b>1 476 174 267</b>	<b>-1 400 000</b>
1.3.2	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	184 597 764	168 561 164	-16 036 600
1.3.3	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	679 068 000	715 536 000	36 468 000
1.3.4	Települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, vmint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok tám.	14 449 000	18 949 000	4 500 000
<b>1.3</b>	<b>Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>	<b>878 114 764</b>	<b>903 046 164</b>	<b>24 931 400</b>
1.4.1	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	642 851 498	641 459 558	-1 391 940
1.4.2	Szünidei étkeztetés támogatása	132 525	104 595	-27 930

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	2022. évben leutalt támogatás	2022. évi teljesítés	Eltérés (visszafizetési kötelezettség/pótgény)
1.4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	642 984 023	641 564 153	-1 419 870
1.5.4	Közművelődési feladatok támogatása	43 665 000	43 665 000	0
1.5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	43 665 000	43 665 000	0
	2022. évi bérintézkedések támogatása	388 919 898	396 073 846	7 153 948
<b>HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK TÁMOGATÁSA</b>		<b>4 424 988 401</b>	<b>4 454 253 879</b>	<b>29 265 478</b>
<b>A helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai</b>				
Megnevezés		2022. évben leutalt támogatás	2022. évi teljesítés	Eltérés (visszafizetési kötelezettség/pótgény)
3. melléklet 2.2.2 Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék		146 723 558	146 723 558	0
3. melléklet 2.2.3 Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása		32 151 015	32 151 015	0
<b>3. melléklet I. Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai összesen</b>		<b>178 874 573</b>	<b>178 874 573</b>	<b>0</b>
<b>HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL SZÁRMAZÓ TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN</b>		<b>4 603 862 974</b>	<b>4 633 128 452</b>	<b>29 265 478</b>

## Adó- és adójellegű bevételek bemutatása

1/c. sz. szövegekőzi táblázat

### A XV. Kerületi Önkormányzat helyi adó- és adójellegű bevételeinek alakulása forintban

Megnevezés	2 021	2 022	Változás összege (2022-2021) (Ft)	Index (2022/2021) %
Építményadó	1 934 817 681	1 956 783 090	21 965 409	101,14%
Telekadó	773 705 315	835 302 356	61 597 041	107,96%
Iparűzési adó	6 972 860 390	8 500 518 432	1 527 658 042	121,91%
Idegenforgalmi adó	920 548	3 097 667	2 177 119	336,50%
Bírság, pótlék	22 292 466	32 972 702	10 680 236	147,91%
<b>Adó- és adójellegű bevételek összesen</b>	<b>9 704 596 400</b>	<b>11 328 674 247</b>	<b>1 624 077 847</b>	<b>116,74%</b>

Helyi adókból 2022-ben a 2021. évi teljesítési adatokhoz képest 1.624.077.847 Ft-tal magasabb, összességében 11.328.674.247 Ft bevétele keletkezett az önkormányzatnak

A forrásmegosztásból eredő iparűzési adó befolyt bevétele az előző évhez képest 1.538.338.278 Ft-tal nőtt. 2021. évről 2022-re történtő változását az 1/d. szövegekőzi táblázat mutatja be.

1/d. sz. szövegekőzi táblázat

### Forrásmegosztásból származó bevételek alakulása (adatok forintban)

Megnevezés	2 021	2 022	Változás összege (2022-2021) (Ft)	Index (2022/2021) %
1.	3.	4.	5.	6.
Helyi iparűzési adó	6 972 860 390	8 500 518 432	1 527 658 042	121,91%
Adópótlék, adóbírság	22 292 466	32 972 702	10 680 236	147,91%
<b>Összesen</b>	<b>6 995 152 856</b>	<b>8 533 491 134</b>	<b>1 538 338 278</b>	<b>121,99%</b>

A helyi adórendeletűnk szerint 2016. január 1-jétől – a forrásmegosztás keretében kapott összeg helyett – kerületi szinten történik az idegenforgalmi adó beszedése, melyből 2022.



évben 1.000.000 Ft bevételt irányoztunk elő. Az előirányzat 3.097.667 Ft összegben teljesült. A 2021. és 2022. évek bevételi összegeit az 1/e. szövegekőzi táblázat mutatja be.

1/e. sz. szövegekőzi táblázat

**Idegenforgalmi adóból származó bevételek alakulása (adatok forintban)**

Megnevezés	2 021	2 022	Változás összege (2022-2021) (Ft)	Index (2022/2021) %
Idegenforgalmi adó	920 548	3 097 667	2 177 119	336,50%

**Átmenetileg lekötött szabad pénzeszközök**

Az Önkormányzat 2022. évben 30 illetve 90 napos időtartamokra kötötte le az átmenetileg szabad pénzeszkőzeit. A betételekötés eredményeként 2022. évben összesen 201.554.794 Ft kamatbevétel realizálódott.

Az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésével kapcsolatos információkat az 1/f. szövegekőzi táblázat szemlélteti.

1/f. sz. szövegekőzi táblázat

**Az átmenetileg szabad pénzeszközök 2022. évi lekötésével kapcsolatos kamatbevétel bemutatása**

Összeg	Lekötés kezdete	Időtartam	Lekötés vége	Kamat	Bevétel
2 000 000 000	2022.01.19	90 nap	2022.04.19	2,75%	13 561 644
500 000 000	2022.01.19	90 nap	2022.04.19	2,75%	3 390 411
2 500 000 000	2022.04.26	90 nap	2022.07.25	4,80%	29 589 041
500 000 000	2022.04.26	90 nap	2022.07.25	4,80%	5 917 808
3 000 000 000	2022.07.26	30 nap	2022.08.26	8,10%	19 972 603
1 000 000 000	2022.08.02	30 nap	2022.09.02	9,00%	7 397 260
3 000 000 000	2022.08.25	30 nap	2022.09.25	9,00%	22 191 781
1 000 000 000	2022.09.01	30 nap	2022.10.01	9,80%	8 054 795
2 500 000 000	2022.09.26	30 nap	2022.10.26	9,80%	20 136 986
1 000 000 000	2022.10.03	30 nap	2022.11.02	10,50%	8 630 137
2 500 000 000	2022.10.05	30 nap	2022.11.05	10,90%	22 397 260
1 000 000 000	2022.10.11	30 nap	2022.11.10	10,90%	8 958 904
3 500 000 000	2022.11.07	30 nap	2022.12.07	10,90%	31 356 164
<b>Kamatbevétel:</b>					<b>201 554 794</b>

## Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat felhalmozási bevételei 735.364.881 Ft összegben, a módosított előirányzat 68,09%-os arányában teljesültek.

2022. évben az önkormányzat folytatta azon forgalomképes vagyonelemeinek az értékesítését, amelyek felújítása, vagy esetleges fenntartása már nem gazdaságos. Ennek eredményeként 2022. évben összesen 477.520.852 Ft bevétel keletkezett, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 58,16 %-os teljesítésnek felel meg.

A költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal esetében a felhalmozási bevételek teljes egészében tárgyi eszközértékesítésből származnak.

1/g. sz. szövegekőzi táblázat

### A XV. Kerületi Önkormányzat felhalmozási bevételei

Megnevezés	Költségvetési intézmények	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	XV. Kerületi Önkormányzat összesen	Megosztás (%)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	143 899 919	143 899 919	19,57%
Felhalmozási bevételek	1 229 921	161 417	477 520 852	478 912 190	65,13%
- tárgyi eszköz értékesítéséhez kapcsolódó	1 229 921	161 417	0	1 391 338	0,19%
- lakás-gazdálkodási feladatokhoz kapcsolódó	0	0	463 630 852	463 630 852	63,05%
- nem lakás-gazdálkodási feladatokhoz kapcsolódó	0	0	13 890 000	13 890 000	1,89%
Felhalmozási átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	112 552 772	112 552 772	15,31%
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>1 229 921</b>	<b>161 417</b>	<b>733 973 543</b>	<b>735 364 881</b>	<b>100,00%</b>

Felhalmozási célú, ÁHT-n belüli átvett pénzeszközökből származó 143.899.919 Ft bevétel 100 %-ban, az ÁHT-n kívüli átvett pénzeszközökből származó 112.552.772 Ft bevétel 98,88 %-ban teljesült 2022. évben. Feladatok szerinti megbontásukat a rendelettervezet **1. mellékleteként csatolt táblarend 4. melléklete** mutatja be.

## Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek három fő tételből épülnek fel. A 2022. évi maradvány, 2022. évben az intézmények részére biztosított központi és irányító szervi támogatás, valamint az államháztartáson belüli megelőlegezések, melyek 2022. évi teljesítési adatait az 1/h. szöveggközi táblázat mutatja be.

A 2023. évi eredeti költségvetési rendeletben már a feladattal terhelt maradványból 3.573.779.937 Ft, a szabad maradványból pedig - az eredeti költségvetés egyensúlyának biztosítása miatt - 3.109.819.113 Ft maradvány beemeléséről döntött a Képviselő-testület (összesen 4.285.416.444 Ft összegben), majd az I. számú rendeletmódosítás alkalmával további 2.265.846.506 Ft előirányzat került beemelésre, mindösszesen 6.551.262.950 Ft összegben. A 2022. évre megállapított maradvány összege 6.683.599.050 Ft, így a soron következő rendelet-módosítás alkalmával még 132.336.100 Ft maradvány összeg beemelése szükséges a 2023. évi költségvetési rendeletbe.

A 2022. évi maradvány levezetése az előterjesztés **5. számú mellékletében** kerül részletesen bemutatásra.

Az államháztartáson belül megelőlegezések soron az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 78. § (4) bekezdése, valamint 83. § (3) bekezdése szerint biztosított megelőlegezések kerültek elszámolásra (az Önkormányzatot 2022. évben megillető központi támogatások 2021. év végén leutalt előlege, valamint a forgótőke-visszapótlási kötelezettség és a Kincstári Egységes Számla terhére történt megelőlegezések).

1/h. sz. szöveggközi táblázat

### A XV. Kerületi Önkormányzat finanszírozási bevételei

(betétként elhelyezett pénzeszköz nélkül)

Megnevezés	Költségvetési intézmények	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	XV. Kerületi Önkormányzat összesen	Megoszlás (%)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Maradvány igénybevétele	90 314 863	8 217 303	6 734 912 398	6 833 444 564	38,17%
Áht-n belüli megelőlegezések	0	0	583 239 172	583 239 172	3,26%
Központi, irányító szervi támogatás	8 046 374 074	2 440 900 531	0	10 487 274 605	58,58%
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>8 136 688 937</b>	<b>2 449 117 834</b>	<b>7 318 151 570</b>	<b>17 903 958 341</b>	<b>100,00%</b>

## B. Kiadások alakulása

Az önkormányzat jóváhagyott kiadási előirányzatainak teljesítését a rendelettervezet **1. mellékleteként csatolt táblarend 5. sz. melléklete** tartalmazza, intézmények, szervezeti egységek szerinti részletezettséggel pedig a **8-10. sz. mellékletekben** mutatjuk be. Az átadott pénzeszközök részletezését a **6-7. sz. melléklet** tartalmazza.

### 2. sz. szövegekői táblázat

#### A XV. Kerületi Önkormányzat kiemelt kiadásai

Megnevezés	2022. évi módosított előirányzat	Megoszlás (%)	2022. évi teljesítés	Megoszlás (%)
1.	2.	3.	4.	5.
Személyi juttatások	9 018 736 354	22,14%	8 665 201 553	26,73%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 328 886 988	3,26%	1 230 782 669	3,80%
Dologi kiadások	5 677 844 662	13,94%	4 389 501 328	13,54%
Ellátottak juttatásai	317 576 456	0,78%	210 198 056	0,65%
Egyéb működési célú kiadások (tartalékok nélkül)	3 859 311 340	9,48%	3 792 757 892	11,70%
Működési tartalékok	2 043 635 836	5,02%	0	0,00%
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>22 245 991 636</b>	<b>54,62%</b>	<b>18 288 441 498</b>	<b>56,41%</b>
Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozási előleg)	740 596 210	1,82%	564 495 738	1,74%
Központi, irányító szervi támogatás folyósítása (működés)	10 655 919 882	26,16%	10 457 054 402	32,26%
<b>Működési finanszírozási műveletek</b>	<b>11 396 516 092</b>	<b>27,98%</b>	<b>11 021 550 140</b>	<b>34,00%</b>
<b>Működési kiadások és finanszírozási műveletek összesen</b>	<b>33 642 507 728</b>	<b>82,60%</b>	<b>29 309 991 638</b>	<b>90,41%</b>
Beruházások	2 336 636 219	5,74%	847 741 390	2,61%
Felújítások	2 744 758 687	6,74%	2 074 853 163	6,40%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	167 475 219	0,41%	94 351 632	0,29%
Felhalmozási célú tartalékok	268 420 781	0,66%	0	0,00%
<b>Felhalmozási célú kiadások összesen</b>	<b>5 517 290 906</b>	<b>13,55%</b>	<b>3 016 946 185</b>	<b>9,31%</b>

Megnevezés	2022. évi módosított előirányzat	Megoszlás (%)	2022. évi teljesítés	Megoszlás (%)
1.	2.	3.	4.	5.
Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (felhalmozás)	1 508 145 597	3,70%	30 220 203	0,09%
Hitelek, kölcsönök visszafizetése	62 500 000	0,15%	62 500 000	0,19%
<b>Felhalmozási finanszírozási műveletek</b>	<b>1 570 645 597</b>	<b>3,86%</b>	<b>92 720 203</b>	<b>0,29%</b>
<b>Felhalmozási kiadások és finanszírozási műveletek összesen</b>	<b>7 087 936 503</b>	<b>17,40%</b>	<b>3 109 666 388</b>	<b>9,59%</b>
<b>Összes kiadás</b>	<b>40 730 444 231</b>	<b>100,00%</b>	<b>32 419 658 026</b>	<b>100,00%</b>
<b>Összes kiadás (központi, irányító szervei tám. és lekötött betét nélkül)</b>	28 566 378 752		21 932 383 421	

### Működési kiadások

A kiadásokon belül a működési célú kiadások jelentik a legnagyobb tételt, ezen belül is foglalkoztatással kapcsolatos személyi jellegű kiadások (47,38 %).

A személyi juttatások nagyságára jelentős hatással bírt 2022. évben a minimálbér és garantált bérminimum jogszabály által előírt növekedése (2022. január 1-jétől a minimálbér összege bruttó 167.400 Ft-ról bruttó 200.000 Ft-ra, a garantált bérminimum összege bruttó 219.000 Ft-ról bruttó 260.000 Ft-ra nőtt), a jogszabályi rendelkezésekből adódó bér- és pótlékváltozások (köznevelési intézményekben dolgozók pótlékemelése, bölcsődei pótlék, szakorvosok és szakdolgozók béremelése, stb.). Mindezt csak némiképpen kompenzálta a szociális hozzájárulási adó 15,5 %-ról 13 %-ra történő csökkentése.

2022. január 1-től a Polgármesteri Hivatal engedélyezett álláshelyeinek a száma 247 fő volt, 2022. december 31-jén a betöltött álláshelyek száma 240 fő volt.

A költségvetési intézmények engedélyezett álláshelyeinek száma 2022. január 1-jén 1.184,45 fő volt, ami év közben 1.173,95 főre változott a Képviselő-testület 180/2022. (IV.28.), 255/2022. (V.26.), 292/2022. (VI.30.), 300/2022. (VI.30.) és 347/2022. (IX.29.) ök. számú döntései nyomán. 2022. december 31-jén a betöltött álláshelyek szám 1.072 fő volt.

## A XV. Kerületi Önkormányzat működési kiadásai

Megnevezés	Költségvetési intézmények	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	XV. Kerületi Önkormányzat összesen	Megosztás (%)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Személyi juttatások	6 532 938 499	1 842 077 514	290 185 540	8 665 201 553	47,38%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	915 856 274	272 019 430	42 906 965	1 230 782 669	6,73%
Egyéb dologi kiadások	1 963 955 176	352 634 604	1 051 572 363	3 368 162 143	18,42%
Étkezési kiadások	1 021 339 185	0	0	1 021 339 185	5,58%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	210 198 056	210 198 056	1,15%
Elvonások és befizetések	0	0	1 551 380 585	1 551 380 585	8,48%
Működési célú támogatások ÁHT-n belülre	3 820 834	1 880 956	2 942 177	8 643 967	0,05%
Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	-0	2 126 411	2 214 201 782	2 216 328 193	12,12%
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	0	0	4 882 413	4 882 413	0,03%
Működési kölcsönök	0	0	11 522 734	11 522 734	0,06%
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>10 437 909 968</b>	<b>2 470 738 915</b>	<b>5 379 792 615</b>	<b>18 288 441 498</b>	<b>100,00%</b>

Személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok címén 2022. évben 9.895.984.222 Ft került kifizetésre, ami a 2021. évi teljesítéshez viszonyítva 1.129.495.749 Ft-tal magasabb összegű kiadást jelent (12,88%-os növekedés).

Egyéb dologi kiadások címén 3.368.162.143 Ft került kifizetésre 2022. évben, ami 171.752.658 Ft-tal haladja meg a 2021. évi teljesítést. Az egyéb dologi kiadásokon belül a legjelentősebb változás a közüzemi díjak emelkedéséből adódó többletkiadásokból származik.

## A közüzemi díjak változása

Megnevezés	2019	2020	2021	2022
	Bruttó	Bruttó	Bruttó	Bruttó
Gazdasági Működtetési Központ	95 909 357	88 418 137	85 380 359	126 052 138
Hétszínvirág Összevont Óvoda	27 458 720	33 031 453	30 821 721	56 573 604
Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény	53 214 608	51 331 164	56 628 205	65 999 479
Egyesített Bölcsődék	32 454 888	34 092 788	36 126 908	58 094 058
Rákospalotai Összevont Óvoda	20 109 195	22 943 682	22 299 512	29 561 199
Újpalotai Összevont Óvoda	51 629 128	46 776 858	52 319 702	110 284 322
Göncz Árpád Szociális Intézmény	34 765 394	35 007 224	35 715 919	67 924 253
<b>Intézmények összesen: *</b>	<b>315 541 290</b>	<b>311 601 305</b>	<b>319 292 327</b>	<b>514 489 055</b>
Önkormányzat	7 929 396	5 009 196	4 425 422	9 298 047
Polgármesteri Hivatal	22 814 566	24 028 297	22 782 776	32 026 586
<b>Mindösszesen</b>	<b>346 285 252</b>	<b>340 638 798</b>	<b>346 500 525</b>	<b>555 813 688</b>

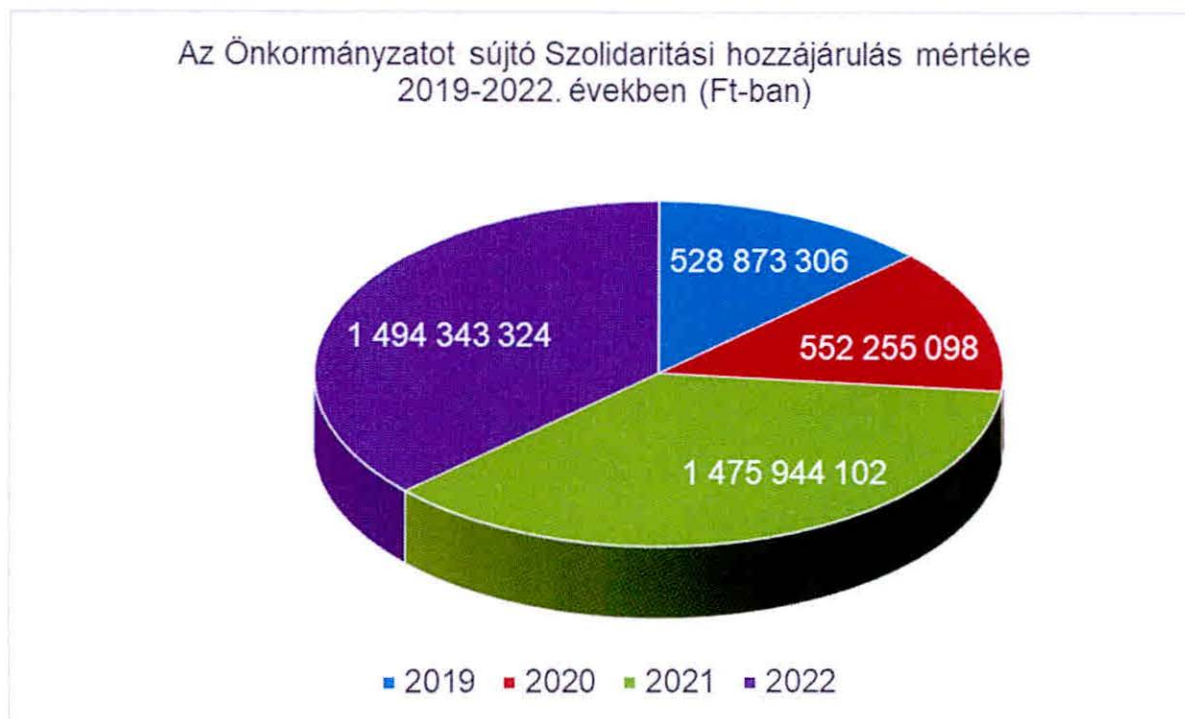
- CSKK nélkül számítva

A közüzemi díjak drasztikus emelkedését az intézményi kör, illetve az Önkormányzat különféle energiamegtakarítási intézkedésekkel próbálta enyhíteni (pl. feladatellátási helyek ideiglenes bezárása, illetve nyitvatartási idejük korlátozása, fűtési hőmérséklet szabályozása, téli igazgatási szünet elrendelése, energiatudatos épülethasználati szabályok bevezetése, hagyományos világítótestek LED fényforrásra cserélése, elektromos berendezések számának csökkentése, termosztatikus radiátorszelepek beépítése, stb.). Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési intézmények tekintetében alkalmazandó energiatakarékossági intézkedéseket a Képviselő-testület 378-388/2022. (X.27.), illetve 119-127/2023. (III.30.) ök. számú határozataival fogadta el.

Elvonások és befizetések címén 1.551.380.585 Ft került kifizetésre 2022. évben. Ezen tételek között a legmagasabb részt a szolidaritási hozzájárulás miatti kifizetések képviselik (1.475.944.102 Ft). 2021. évhez képest 2022-ben 18.399.222 Ft-tal magasabb összegű fizetési kötelezettség terhelte az Önkormányzatot. Mindez a 2019. évhez viszonyítva 965.470.018 Ft, majdnem 3-szoros emelkedésnek felel meg.

Normatív állami támogatások elszámolása címén 75.436.483 Ft kiadás került elszámolásra 2022. évben.

Az Önkormányzatot sújtó szolidaritási hozzájárulás évenkénti változását a lenti diagramm szemlélteti.



A működési célú átadott pénzeszközök, kölcsönök, illetve garancia- és kezességvállalásból származó kiadásokat a **rendelettervezet 1. mellékleteként csatolt táblarend 6. számú melléklete** részletezi.

### Felhalmozási kiadások

A kiadásokon belül a felhalmozási célú kiadások 9,31 %-ot tesznek ki, és szinte teljes egészében beruházási és felújítási kiadásokból erednek.

2/c. sz. szövegekőzi táblázat

#### A XV. Kerületi Önkormányzat felhalmozási kiadásai

Megnevezés	Költségvetési intézmények	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	XV. Kerületi Önkormányzat összesen	Megosztás (%)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Beruházások	414 046 156	30 220 203	403 475 031	847 741 390	28,10%
Felújítások	395 652 183	0	1 679 200 980	2 074 853 163	68,77%
Felhalmozási támogatások ÁHT-n belülre	0	0	3 500 000	3 500 000	0,12%



Megnevezés	Költségvetési intézmények	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	XV. Kerületi Önkormányzat összesen	Megosztás (%)
Felhalmozási támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	30 053 130	30 053 130	1,00%
Felhalmozási kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	60 798 502	60 798 502	2,02%
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>809 698 339</b>	<b>30 220 203</b>	<b>2 177 027 643</b>	<b>3 016 946 185</b>	<b>100,00%</b>

A költségvetési intézmények a beruházási kiadásai 71,14 %-ban, a felújítási kiadásai 48,33 %-ban teljesültek.

#### Megvalósult fejlesztési feladatok 2022. évben a teljesség igénye nélkül

2022. évben tovább folytatódott a térfelügyelő kamerák cseréje, illetve új térfelügyelő kamerák telepítésére is sort került. A Sárfű utca, illetve a Neptun u. környezetében új parkolók kerültek kialakításra. Folytatódott a gyalogos átkelőhelyek létesítésével kapcsolatos program, illetve a fasorrekonstrukciós és faültetési feladatok végrehajtása. Az Országos Futópálya-építési program keretében a Páskom parkban megtörtént a futópálya felújítása. Megtörtént a bpxv.hu honlap fejlesztése.

A Polgármesteri Hivatalban folytatódott a számítástechnikai eszközök cseréje.

A költségvetési intézményeknél szintén folytatódott a számítástechnikai eszközök cseréje, illetve a szerverparkok bővítése. A GMK-nál beszerzésre került egy új ételszállító gépjármű, illetve a GÁSZI-nál egy mozgássérült szállító autó. Folytatódtak az udvari játékok telepítésével, a gyermekétkeztetéshez szükséges konyhai eszközök beszerzéséhez, és az óvodai bútorállomány fejlesztésével kapcsolatos fejlesztési feladatok, illetve a megnövekedett közüzemi költségek mérséklésére energiatakarékossági fejlesztések kerültek végrehajtásra (világítás korszerűsítés).

A felhalmozási célú átadott pénzeszközök, és kölcsönök részletes kimutatását a **rendelettervezet 1. mellékleteként csatolt táblarend 7. számú melléklete** részletezi.

#### **Finanszírozási kiadások**

Itt terveztük meg a Szilas főgyűjtő csatorna megvalósításához kapcsolódó hitelfelvétel 2022. évi tőketörlesztését, ami 62.500.000 Ft összegben teljesült.

Az államháztartáson belül megelőlegezések visszafizetése során az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 78. § (4), valamint 83. § (3) bekezdése szerint biztosított megelőlegezések visszafizetésének elszámolása került kimutatásra (nettó finanszírozás

keretében a helyi önkormányzatot tárgyévben megillető támogatás előző évben leutalt előlege, valamint a forgótőke-visszapótlási kötelezettség és a Kincstári Egységes Számla terhére történt megelőlegezések).

2/d. sz. szöveggközi táblázat

#### A XV. Kerületi Önkormányzat finanszírozási kiadásai

Megnevezés	XV. Kerületi Önkormányzat összesen	Megoszlás (%)
Hitelek, kölcsönök törlesztése	62 500 000	0,56%
Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	10 487 274 605	94,36%
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	564 495 738	5,08%
<b>Finanszírozási kiadások összesen</b> (lekötött betét nélkül)	<b>11 114 270 343</b>	<b>100,00%</b>

## II. Szakmai feladatok ellátásának bemutatása

### Önkormányzati feladatellátás

Az Önkormányzat kiadásait tekintve a legmagasabb arányt (74,63 %) az általános feladatok képviselik. Itt kerülnek elszámolásra a működtetéshez kapcsolódó általános kiadások (pl. üzemeltetési kiadások, szakmai feladatok ellátásához kapcsolódó kiadások, rendezvények kiadásai, reklám- és propaganda kiadások, közüzemi díjak, igazgatási szolgáltatási díjak, postai és eljárási díjak, stb.) informatikai kiadások, közcélú tájékoztatási feladatok, adósságtörlesztési feladatok, továbbszámlázott szolgáltatások, helyi adók, közterület-felügyelet kiadásai, lakásvásárlási támogatások kiadásai, illetve a Képviselő-testület működésével kapcsolatos kiadások.

A 2022. évi teljesített kiadáson belül 15,16 %-ot tesznek ki a szociális-, gyermekvédelmi-, egészségügyi-, közművelődési és köznevelési kiadások. Ezen kiadások mintegy 40 %-a a köznevelési feladatokhoz kapcsolódik. 19,27 %-ot szociális, 16,74 %-ot bölcsődei, 13,55 %-ot egészségügyi, 7,66 %-ot közművelődési feladatok finanszírozására fordított az Önkormányzat.

A kiadásokon belül 6,03 %-ot képviselnek a településüzemeltetési-, és fejlesztési feladatok. Ezen belül a közparkok fenntartása és kialakítása, az utak felújításával kapcsolatos kiadások, valamint az egyéb kerületfejlesztési feladatok járnak a legmagasabb kiadással.

### **Polgármesteri Hivatal feladatellátása**

A Polgármesteri Hivatal tekintetében szintén az általános működtetéssel összefüggő feladatok jelentik a legmagasabb kiadási forrást. Ezen belül a humán erőforrás finanszírozásával kapcsolatos feladatok, illetve a Hivatal működtetéséhez kapcsolódó közüzemi és egyéb díjak. A kiadások 95,61 %-a kerül itt elszámolásra. 2022. évben került lebonyolításra az időközi Román Nemzetiségi Önkormányzati választás, illetve az országos népszavazás. Ezen költségek a kiadások 4,3 %-át tették ki.

### **Intézményi feladatellátás**

A költségvetési intézmények gazdálkodását vizsgálva elmondható, hogy oktatási és egészségügyi feladatokra fordítottunk a legtöbbet 2022. évben. Ezek a költségek mindösszesen 7.721.581.064 Ft-ot tettek ki. Ezt a magas kiadási összeget bevételi oldalon 4.560.915.777 Ft támogatási összeg kompenzál (2.452.072.768 Ft NEAK támogatás, és 2.108.843.009 Ft központi támogatás).

Szociális feladatokra a kiadások 25,6 %-át fordították az intézmények 2022. évben (2.878.180.915 Ft), melyhez 1.236.297.304 Ft központi költségvetésből származó bevétel társult.

Kulturális feladatokra a kiadások mintegy 5%-a került felhasználásra 554.362.991 Ft összegben, melyhez központi támogatásként 43.665.000 Ft bevétel kapcsolódott.

### **III. Az önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei, többéves kihatással járó döntései**

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek a költségvetési évet követő három évre várható összegét, valamint az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseinek bemutatását az *előterjesztés 2.a. és 2.b. sz. melléklete* tartalmazza.

### **IV. Közvetett támogatások**

Az Áht. 24. § (4) bekezdésének megfelelően az *előterjesztés 3 sz. melléklete* tartalmazza az önkormányzat által 2022-ben nyújtott közvetett támogatások részletes kimutatását.

### **V. Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek, részesedések alakulása**

Az Áht. 91. § (2) bekezdés d) pontja alapján az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó, 2022. december 31-én fennálló kötelezettségek, valamint a részesedések alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

## 3. sz. szövegekőzi táblázat

## Gazdasági társaságok kötelezettségei 2022.12.31-én

(eFt-ban)

Megnevezés	RÉPSZOLG Kft.	Palota- 15 Kft.	Csapi- 15 Kft.	Csokonai Nonprofit Kft.	Palota Holding Zrt.	Gazdasági társaságok összesen
<b>Jegyzett tőke 2022.12.31</b>	5 000	22 900	10 090	17 882	30 000	85 872
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>						
Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	1 942 031	1 942 031
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	187 077	187 077
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 129 108</b>	<b>2 129 108</b>
<b>Rövidlejáratú kötelezettségek</b>						
Szállítói kötelezettségek	121	1 267	5 193	12 169	76 906	95 656
Vevőktől kapott előlegek						0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	66 483	66 483
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 492	23 563	46 739	34 713	113 335	224 842
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>6 613</b>	<b>24 830</b>	<b>51 932</b>	<b>46 882</b>	<b>256 724</b>	<b>386 981</b>

## VI. Pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészletének alakulását az alábbi táblázat mutatja be részletesen:

### 4. sz. szövegtáblázat

#### Pénzkészlet alakulása

Megnevezés	Sor- szám	Önkormányzat	Intézmények	Mindösszesen
1	2	3	4	5
<b>Pénzkészlet 2022.01.01</b>				
Lekötött betétek	O1	0	0	0
Kincstáron kívüli forintszámlák	O2	6 661 555 367	73 332 098	6 734 887 465
Kincstárban vezetett forintszámlák	O3	0	0	0
Devizabetét számlák egyenlege	O4	0	0	0
Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	O5	411 090	1 168 000	1 579 090
Valutapénztárak egyenlege	O6	119 150	276 935	396 085
<b>Pénzkészlet összesen (01+02+03+04+05+06)</b>	<b>O7</b>	<b>6 662 085 607</b>	<b>74 777 033</b>	<b>6 736 862 640</b>
<b>Pénzkészlet 2022.12.31</b>				
Lekötött betétek	O8	0	0	0
Kincstáron kívüli forintszámlák	O9	6 586 052 759	96 655 587	6 682 708 346
Kincstárban vezetett forintszámlák	10	0	0	0
Devizabetét számlák egyenlege	11	0	0	0
Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	12	9 150	917 055	926 205
Valutapénztárak egyenlege	13	129 241	300 388	429 629
<b>Pénzkészlet összesen (08+09+10+11+12+13)</b>	<b>14</b>	<b>6 586 191 150</b>	<b>97 873 030</b>	<b>6 684 064 180</b>

Meg kell jegyezni, hogy a kimutatott pénzkészlet eltér az önkormányzat által a Beszámolóban közölt maradványtól. Ennek oka, hogy a pénzkészlet meghatározása során figyelembe kell venni az önkormányzat által adott és kapott előlegek összegét is.

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadásra kerülő 2022. évi maradvány kimutatását az előterjesztés **5/a. sz.**

**melléklete** az elfogadott és még beépítésre javasolt maradvány feladat szerinti részletezését az előterjesztés **5/b. sz. melléklete** tartalmazza.


Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat 2022. évben is biztosította a fenntartási körébe tartozó intézményhálózat működését, a kötelező és önként vállalt feladatok ellátását.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31) Korm. rendelet 11. §-a szerint a költségvetési szerv vezetője köteles nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét, és ezt a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt megküldeni az irányító szerv vezetőjének. A nyilatkozatokat a polgármesternek az éves zárszámadási rendelet tervezetével együtt kell a képviselő-testület elé terjesztenie. A költségvetési szervek vezetői által megküldött nyilatkozatokat az előterjesztés 6. melléklete tartalmazza.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a zárszámadási rendeletet megalkotni, a csatolt határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

Budapest, 2023. május „09”


  
Csárdi Németh Angéla  
polgármester

### **1. Mellékletek:**

1. A 2022. évi költségvetésről szóló 7/2022. (II.28.) önkormányzati rendelet végrehajtásáról szóló.../2023. ( ) önkormányzati rendelet tervezete  
Indokolás  
Hatásvizsgálólap
2. Az önkormányzat több éves kihatással járó döntései és fizetési kötelezettségei
  - 2.a. Az önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségei
  - 2.b. Többéves kihatással járó képviselő-testületi döntések (Áht. 24. § (4) bek. b) pont szerint)
3. Az önkormányzat által 2022-ben nyújtott közvetett támogatások
4. Az önkormányzat vagyonkimutatása
5. Maradvány-kimutatás és felosztás
6. Költségvetési szervek kontrollrendszerének értékeléséről szóló nyilatkozatok
7. Könyvvizsgálói jelentés (később kerül kiküldésre)

**2. Előkészítésért felelős szervezeti egység:**

Közgazdasági Főosztály

2023. május 09. Aláírás: 

- 3. Bizottságok:**
- Pénzügyi Bizottság
  - Kerületfejlesztési Bizottság
  - Kulturális Bizottság
  - Népjóléti Bizottság
  - Jogi Bizottság
  - Budapest Bizottság

**4. Egyeztetésre megküldve: könyvvizsgáló**

**5. Jegyzői láttamozás:**

2023. május 09. Aláírás: 

**6. Meghívandók:**

-

**7. Háttéranyag a Közgazdasági Főosztályon található.**

**Határozati javaslatok:**

**Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy**

- (1) a 2022. éves beszámoló alapján az alaptevékenység maradványát, kerületi szinten 6.683.599.050 Ft összegben hagyja jóvá. Ezen belül a maradvány összegét az Önkormányzat esetében 6.551.579.721 Ft, a Polgármesteri Hivatal esetében 3.668.080 Ft, a Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény esetében 72.064.780 Ft, a Gazdasági Működtetési Központ esetében 28.875.854 Ft, az Egyesített Bölcsődék esetében 6.947.467 Ft, a Göncz Árpád Szociális Intézmény esetében 1.286.672 Ft, az Újpalotai Összevont Óvoda esetében 7.048.4624 Ft, a Hétszínvirág Összevont Óvoda esetében 6.262.113 Ft és a Rákospalotai Összevont Óvoda esetében 5.865.901 Ft összegben állapítja meg az előterjesztés 5/a. melléklete szerint.

**Felelős:** Polgármester

**Határidő:** 2023. május 25. (jóváhagyásra)

- (2) a költségvetési maradványból az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 39/2022. (XII.22.) önkormányzati rendeletébe új és a tárgyévet terhelő feladatok pénzügyi fedezetére, valamint a feladattal terhelt maradvány finanszírozására már beépített mindösszesen 6.551.262.950 Ft-on felül képződött maradványként további 132.336.100 Ft maradványt hagy jóvá az előterjesztés 5/b melléklet 7. sora szerint.

**Felelős:** Polgármester

**Határidő:** 2023. május 25. (jóváhagyásra)

- (3) a 132.336.100 Ft felosztható maradvány terhére az előterjesztés 5/b. melléklet 8-9. soraiban szereplő feladatokra biztosít fedezetet.

Felkéri a Polgármestert, hogy az előirányzatok módosításáról és a 2023. évi költségvetési rendeletbe történő beépítéséről gondoskodjon.

**Felelős:** Polgármester

**Határidő:** 2023. május 25. (jóváhagyásra),

az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 39/2022. (XII.22.) önkormányzati rendelet II. módosítása (a maradvány terhére jóváhagyott kiadási előirányzatok 2023. évi költségvetési rendeletbe történő beépítésére)

- (4) a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét ezen előterjesztés 2.a. és 2.b. sz. mellékletében bemutatottak szerint jóváhagyja.

**Felelős:** Polgármester

**Határidő:** 2023. május 25.

**A határozati javaslatok elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.**

**Rendeletalkotási javaslat:**

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalotai Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy megalkotja .../2023. ( ) önkormányzati rendeletét a 2022. évi költségvetéséről szóló 7/2022. (II. 28. ) önkormányzati rendelet végrehajtásáról.

**Felelős:** polgármester

**Határidő:** kihirdetésre 2023. május 30.

**A rendelet elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges**

**Jogsabályi hivatkozás:**

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 86. § (5) bek., 91. §;
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31. ) Korm. rendelet 155. § (2) bekezdése



Képviselői Csoportnak  
leadva:  
2023 MÁJ 9.  
Átvette:.....  


örvényességi

felülvizsgálatra érkezett:.....

2023 MÁJ 09.  
.....hó .....n



## 1. számú melléklet a zárszámadási rendelet előterjesztéséhez

- 2022. évi költségvetésről szóló 7/2022. (II.28.) önkormányzati rendelet végrehajtásáról szóló .../2023. (.....) önkormányzati rendelet tervezete
- Indoklás
- Hatásvizsgálati lap
- 2022. évi költségvetésről szóló 7/2022. (II.28.) önkormányzati rendelet végrehajtásáról szóló .../2023. (.....) önkormányzati rendelet tervezete (táblarend)

**Budapest Főváros XV. kerület  
Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat  
Képviselő-testületének**

**.../2022. (.....) önkormányzati rendelete  
a 2022. évi költségvetésről szóló 7/2022. (II.28.) önkormányzati rendelet végrehajtásáról**

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületére és szerveire, az Önkormányzat költségvetési szerveire, valamint az Önkormányzat által alapított gazdasági társaságok önkormányzati költségvetési kapcsolataira.

**2. Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek főösszege, a költségvetési egyenleg összege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja, a költségvetés szerkezeti rendje**

**2. §**

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2022. évi költségvetése együttes

a) bevételeinek korrigált főösszegét	28.615.982.471 Ft-ban,
b) kiadásának korrigált főösszegét	21.932.383.421 Ft-ban,
ba) a működési bevételek főösszegét	20.463.933.854 Ft-ban,
bb) a működési kiadások főösszegét	18.288.441.498 Ft-ban,
bc) a felhalmozási bevételek főösszegét	735.364.881 Ft-ban,
bd) a felhalmozási kiadások főösszegét	3.016.946.185 Ft-ban,
c) a működési hiány, többlet egyenlegét	7.991.935.273 Ft-ban,
d) a felhalmozási hiány, többlet egyenlegét	1.308.336.223 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A finanszírozási műveletek összegeit az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) működési célú finanszírozási műveletek
- aa) működési célú finanszírozási műveletek bevételi összege 16.837.993.057 Ft, ebből működési célú maradvány igénybevétel 5.797.699.483 Ft, működési célú központi, irányító szervi támogatás 10.457.054.402 Ft, Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozási előleg) 583.239.172 Ft,
  - ab) működési célú finanszírozási műveletek kiadási összege 11.021.550.140 Ft, ebből működési célú központi, irányító szervi támogatás 10.457.054.402 Ft, Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozási előleg) 564.495.738 Ft,
- b) felhalmozási célú finanszírozási műveletek
- ba) felhalmozási célú finanszírozási műveletek bevételi összege 25.065.965.284 Ft (lekötött bankbetét nélküli korrigált összeg 1.065.965.284 Ft), ebből felhalmozási célú maradvány igénybevétel 1.035.745.081 Ft, felhalmozási célú központi, irányító szervi támogatás 30.220.203 Ft, lekötött bankbetétek megszüntetésének összege 24.000.000.000 Ft,
  - bb) felhalmozási célú finanszírozási műveletek kiadási összege 24.092.720.203 Ft (lekötött bankbetét nélküli korrigált összeg 92.720.203 Ft), ebből felhalmozási célú központi, irányító szervi támogatás 30.220.203 Ft, hitel, kölcsön visszafizetés 62.500.000 Ft,

pénzeszköz lekötött bankbetétként 24.000.000.000 Ft.

### 3. §

E rendelet

- a) az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen az *1. melléklet*,
- b) az Önkormányzati költségvetési szervek és az Önkormányzat összesített bevételeit kiemelt előirányzatonként a *2. melléklet*,
- c) a működési célú pénzeszközátvételek és támogatások, kölcsönök visszatérülésének az előirányzatait a *3. melléklet*,
- d) a felhalmozási célú pénzeszközátvételek és támogatások, kölcsönök visszatérülésének az előirányzatait a *4. melléklet*,
- e) a költségvetési szervek és az Önkormányzat összesített kiadásait kiemelt előirányzatonként a *5. melléklet*,
- f) a működési célú pénzeszközátadás és támogatási kölcsönök tervezett kiadásait a *6. melléklet*,
- g) a felhalmozási célú pénzeszközátadás és támogatási kölcsönök tervezett kiadásait a *7. melléklet*,
- h) az Önkormányzat intézményei bevételeinek és kiadásainak előirányzatait rovatrend szerinti bontásban a *8. melléklet* tartalmazza,
- i) a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei bevételeinek és kiadásainak előirányzatait rovatrend szerinti bontásban a *9. melléklet* tartalmazza,
- j) az Önkormányzat gazdasági társaságai és a Polgármesteri Hivatal Önkormányzati feladatokat ellátó szervezeti egységei bevételeinek és kiadásainak előirányzatait rovatrend szerinti bontásban a *10. melléklet* tartalmazza,
- k) a működési és felhalmozási céltartalékokat az *11. melléklet*,
- l) az Önkormányzat felújítási tervét célonként és forrásonként a *12. melléklet*,
- m) az Önkormányzat fejlesztési kiadásait feladatonként és forrásonként a *13. melléklet* szerint állapítja meg.

### 3. A költségvetési bevételek teljesülése

#### 4. §

(1) Az Önkormányzat 2022. évi működési célú pénzeszközátvételét 7.232.453.800 Ft-ban határozza meg a *3. melléklet* szerint, melyből az államháztartáson belüli működési támogatások összege 7.153.043.545 Ft, az államháztartáson kívüli működési célú átvett pénzeszközök összege 79.410.255 Ft.

(2) Az Önkormányzat 2022. évi felhalmozási célú pénzeszközátvételét 256.452.691 Ft-ban határozza meg a *4. melléklet* szerint, melyből az államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatás összege 143.899.919 Ft, az államháztartáson kívüli felhalmozási célú átvett pénzeszközök összege 112.552.772 Ft.

(3) Az Önkormányzat közhatalmi bevételeinek 2022. évi teljesítési összege 11.402.151.180 Ft, melyből a Helyi adó bevételek 11.328.674.247 Ft-ot tesznek ki. A működési bevételek 1.829.328.874 Ft-ban, a felhalmozási bevételek 478.912.190 Ft-ban kerülnek meghatározásra a *2. melléklet* szerint.

### 4. A költségvetési kiadások teljesülései

#### 5. §

(1) Az Önkormányzat 2022. évi működési kiadásain belül a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 9.895.984.222 Ft-ban, a dologi

kiadásokat 4.389.501.328 Ft-ban, az ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 210.198.056 Ft-ban határozza meg az 5. melléklet szerint.

(2) Az Önkormányzat 2022. évi működési kiadásain belül az államháztartáson belüli egyéb működési célú támogatások összegét 8.643.967 Ft-ban, az államháztartáson kívüli egyéb működési célú támogatások összegét 2.216.328.193 Ft-ban, az államháztartáson kívüli működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés összegét 4.882.413 Ft-ban, az államháztartáson kívüli működési célú kölcsön összegét 11.522.734 Ft-ban, az elvonások és befizetések összegét 1.551.380.585 Ft-ban határozza meg az 5. melléklet szerint.

(3) Az Önkormányzat 2022. évi felhalmozási kiadásain belül az államháztartáson belüli egyéb felhalmozási célú támogatások összegét 3.500.000 Ft-ban, az államháztartáson kívüli egyéb felhalmozási célú támogatások összegét 30.053.130 Ft-ban, az államháztartáson kívüli felhalmozási célú kölcsön összegét 60.798.502 Ft-ban határozza meg az 5. melléklet szerint.

(4) Az Önkormányzat 2022. évi felújításainak összegét 2.074.853.163-ban határozza meg a 12. melléklet szerint.

(5) Az Önkormányzat 2022. évi beruházásainak összegét 847.741.390 Ft-ban határozza meg a 13. melléklet szerint.

## **5. Záró rendelkezés**

### **6. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

dr. Kevevári Edit  
jegyző

Cserdiné Németh Angéla  
polgármester

### **Kihirdetési záradék:**

Ez a rendelet kihirdetésre kerül 2023. május ... napján.

dr. Kevevári Edit  
jegyző

## INDOKOLÁS

### Általános indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 87. § b) pontjának megfelelően kerül sor a 2022. évi költségvetésről szóló 7/2022. (II.28.) önkormányzati rendelet végrehajtásáról szóló helyi önkormányzati rendelet megalkotása.

### Részletes indokolás

#### 1. §

A rendelet hatályának megállapítása.

#### 2. §

Mérlegszerűen meghatározza a 2022. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak teljesítési főösszegeit, az 1. melléklet szerinti tartalommal.

#### 3. §

A rendelet mellékleteit és azok tartalmát határozza meg.

#### 4. §

A 2. melléklet szerinti tartalommal az Önkormányzat működési és felhalmozási bevételi előirányzatainak teljesülését szabályozza.

#### 5. §

A 3. melléklet szerinti tartalommal az Önkormányzat működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak teljesülését, azon belül 6. melléklet szerint a felújítási feladatok, és 7. melléklet szerint a beruházási feladatok előirányzatainak teljesülését határozza meg..

#### 6. §

Hatályba léptető rendelkezés.

## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

### – Előzetes hatásvizsgálat –

#### **a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2022. évi költségvetésről szóló 7/2022. (II.28.) önkormányzati rendelete végrehajtásáról szóló rendeletéhez**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja a jogszabály előkészítőjének azon kötelezettségét, hogy előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmérje a szabályozás várható következményeit.

Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a helyi önkormányzat képviselő-testületét az alábbiak szerint tájékoztatom:

#### **I. TÁRSADALMI, GAZDASÁGI HATÁSOK**

A rendelet az Önkormányzat 2022. évi költségvetés végrehajtását, az Önkormányzat 2022. évi kincstári beszámolójának megfelelően a költségvetés kiemelt előirányzatainak teljesítését határozza meg. Megalkotása a közfeladat-ellátás, a közpénzekkel való felelős gazdálkodás, így az Önkormányzat jogszabályok szerinti működésének alapvető feltétele.

#### **II. KÖLTSÉGVETÉSI HATÁS**

Nem értelmezhető.

#### **III. KÖRNYEZETI, EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEK**

A rendeletnek környezeti, egészségi hatása nincs.

#### **IV. ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSOK**

A rendelet miatt az adminisztratív teendők nem növekednek.

#### **V. JOGSZABÁLY MEGALKOTÁSÁNAK SZÜKSÉGESSÉGE, A JOGALKOTÁS ELMARADÁSÁNAK VÁRHATÓ KÖVETKEZMÉNYE**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 87. § b) pontjában foglaltak szerint az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást kell készíteni. Az Áht. 91. § (1) bekezdése előírja, hogy a zárszámadási rendelet a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba kell, hogy lépjen. A rendeletalkotás elmaradása esetén – az Áht. 53. § rendelkezései szerint – kötelezettségének teljesítéséig az Önkormányzat költségvetési támogatásának folyósítása felfüggesztésre kerül, ami a kötelező feladatok ellátását veszélyeztetheti.

#### **VI. JOGSZABÁLY ALKALMAZÁSÁHOZ SZÜKSÉGES SZEMÉLYI, SZERVEZETI, TÁRGYI ÉS PÉNZÜGYI FELTÉTELEK**

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása

forintban											
Sorsz.	Megnevezés	2022. eredeti	2022. évi mód.ei.	2022.I-XII. havi teljesítés	Index % (teljesítés/mód.ei.)	Sorsz.	Megnevezés	2022. eredeti	2022. évi mód.ei.	2022.I-XII. havi teljesítés	Index % (teljesítés/mód.ei.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
<b>A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG</b>											
1.	Személyi juttatások	8 749 820 570	9 018 736 354	8 665 201 553	96,08%	23.	Működési célú támogatások áht-n belülről	6 853 581 713	7 157 478 925	7 153 043 545	99,94%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 283 957 228	1 328 886 988	1 230 782 669	92,62%	24.	Közhatalmi bevételek	10 100 799 119	11 301 926 288	11 402 151 180	100,89%
3.	Dologi kiadások	5 068 536 258	5 677 844 662	4 389 501 328	77,31%	25.	Működési bevételek	1 361 066 948	1 531 224 692	1 829 328 874	119,47%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	329 513 235	317 576 456	210 198 056	66,19%	26.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülől	40 000 000	79 017 753	79 410 255	100,50%
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékok nélkül)	3 499 066 330	3 859 311 340	3 792 757 892	98,28%						
6.	Működési tartalékok	180 316 512	2 043 635 836	0	0,00%						
I.	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+6)</b>	<b>19 111 210 133</b>	<b>22 245 991 636</b>	<b>18 288 441 498</b>	<b>82,21%</b>	III.	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN (22+...+25)</b>	<b>18 355 447 780</b>	<b>20 069 647 658</b>	<b>20 463 933 854</b>	<b>101,96%</b>
7.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	157 357 038	740 596 210	564 495 738	76,22%	27.	Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)	0	583 239 172	583 239 172	100,00%
						28.	Belső finanszírozási műveletek (működési célú maradvány igénybevétele)	4 215 224 290	5 810 711 316	5 797 699 483	99,78%
8.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	10 088 659 460	10 655 919 882	10 457 054 402	98,13%	29.	Központi, irányító szervei támogatás	10 088 659 460	10 655 919 882	10 457 054 402	98,13%
9.	Belföldi értékpapírok kiadásai					30.	Belföldi értékpapírok bevételei				
10.	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai					31.	Tulajdonosi kölcsönök bevételei				
11.	Hitelek, kölcsönök visszafizetése					32.	Hitelek, kölcsönök felvétele				
12.	<i>Külső finanszírozási műveletek összesen: (9+...+11)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		33.	<i>Külső finanszírozási műveletek összesen: (29+...+31)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
II.	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK</b>	<b>10 246 016 498</b>	<b>11 396 516 092</b>	<b>11 021 550 140</b>	<b>96,71%</b>	IV.	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK</b>	<b>14 303 883 750</b>	<b>17 049 870 370</b>	<b>16 837 993 057</b>	<b>98,76%</b>
A.	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN: (I. + II.)</b>	<b>29 357 226 631</b>	<b>33 642 507 728</b>	<b>29 309 991 638</b>	<b>87,12%</b>	A.	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN: (III. + VI.)</b>	<b>32 659 331 530</b>	<b>37 119 518 028</b>	<b>37 301 926 911</b>	<b>100,49%</b>
<i>Működési hiány, többlet:</i>								<i>3 302 104 899</i>	<i>3 477 010 300</i>	<i>7 991 935 273</i>	<i>229,85%</i>
<b>B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG</b>											
13.	Beruházások	1 887 035 196	2 336 636 219	847 741 390	36,28%	34.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	98 900 000	143 899 920	143 899 919	100,00%
14.	Felújítások	2 729 523 784	2 744 758 687	2 074 853 163	75,59%	35.	Felhalmozási bevételek	820 111 000	822 324 465	478 912 190	58,24%
15.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	141 902 000	167 475 219	94 351 632	56,34%	36.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülől	108 100 000	113 822 973	112 552 772	98,88%
16.	Felhalmozási célú tartalékok	544 000 000	268 420 781	0	0,00%						



## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatainak mérleghelyezése

						forintban					
Sorsz.	Megnevezés	2022. eredeti	2022. évi mód.ei.	2022.I-XII. havi teljesítés	Index % (teljesítés/mód.ei.)	Sorsz.	Megnevezés	2022. eredeti	2022. évi mód.ei.	2022.I-XII. havi teljesítés	Index % (teljesítés/mód.ei.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	5 302 460 980	5 517 290 906	3 016 946 185	54,68%	III.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 027 111 000	1 080 047 358	735 364 881	68,09%
						37.	Belső finanszírozási műveletek (felhalmozási célú maradvány igénybevétele)	1 035 745 081	1 022 733 248	1 035 745 081	101,27%
17.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	1 472 011 847	1 508 145 597	30 220 203	2,00%	38.	Központi, irányító szervei támogatás	1 472 011 847	1 508 145 597	30 220 203	2,00%
18.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0		39.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	
19.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0	0	24 000 000 000		40.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	24 000 000 000	
20.	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0		41.	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	
21.	Hitelek, kölcsönök visszafizetése	62 500 000	62 500 000	62 500 000	100,00%	42.	Hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	
22.	<i>Külső finanszírozási műveletek összesen: (18+...+20)</i>	<i>62 500 000</i>	<i>62 500 000</i>	<i>24 062 500 000</i>	<i>38500,00%</i>	43.	<i>Külső finanszírozási műveletek összesen: (38+...+40)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>24 000 000 000</i>	
II.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK	1 534 511 847	1 570 645 597	24 092 720 203	1533,94%	IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK	2 507 756 928	2 530 878 845	25 065 965 284	990,41%
B.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN	6 836 972 827	7 087 936 503	27 109 666 388	382,48%	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN	3 534 867 928	3 610 926 203	25 801 330 165	714,53%
<i>Felhalmozási hiány, többlet:</i>								<i>2 000 356 081</i>	<i>-3 477 010 300</i>	<i>-1 308 336 223</i>	<i>37,63%</i>
C.	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN:	11 780 528 345	12 967 161 689	35 114 270 343	270,79%	C.	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN:	16 811 640 678	19 580 749 215	41 903 958 341	214,01%
D.	KORREKCIÓ: (Intézményfinanszírozás miatt)	-11 560 671 307	-12 164 065 479	-10 487 274 605	86,22%	D.	KORREKCIÓ: (Intézményfinanszírozás miatt)	-11 560 671 307	-12 164 065 479	-10 487 274 605	86,22%
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (A + B + D)</b>		<b>24 633 528 151</b>	<b>28 566 378 752</b>	<b>45 932 383 421</b>	<b>160,79%</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (A + B + D)</b>		<b>24 633 528 151</b>	<b>28 566 378 752</b>	<b>52 615 982 471</b>	<b>184,19%</b>
<b>Korrigált KIADÁSOK ÖSSZESEN: (betétként elhelyezett pénzeszk.nélkül)</b>		<b>24 633 528 151</b>	<b>28 566 378 752</b>	<b>21 932 383 421</b>	<b>76,78%</b>	<b>Korrigált BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (betétként elhelyezett pénzeszk.nélkül)</b>		<b>24 633 528 151</b>	<b>28 566 378 752</b>	<b>28 615 982 471</b>	<b>100,17%</b>



**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének átvett működési célú támogatásai, átvett pénzeszközök és kölcsönök visszatérülésének előirányzatai**

forintban

Ssz.	Megnevezés	2022.évi eredeti	2022.évi mód.ei.	2022. I-XII.havi teljesítés	Index (telj./mód.ei.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>I. ÖNKORMÁNYZAT</b>		<b>4 444 879 947</b>	<b>4 695 834 380</b>	<b>4 691 791 502</b>	<b>99,91%</b>
<b>I. Működési célú támogatások áht-n belülről</b>		<b>4 404 879 947</b>	<b>4 650 176 682</b>	<b>4 645 741 302</b>	<b>99,90%</b>
1.	<i>Önkormányzatok működési támogatásai</i>	4 362 460 657	4 603 862 974	4 603 862 974	100,00%
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 008 649 219	1 008 649 219	1 008 649 219	100,00%
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 665 273 434	1 652 750 978	1 652 750 978	100,00%
	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 063 647 349	1 089 358 659	1 089 358 659	100,00%
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	581 225 655	662 715 560	662 715 560	100,00%
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	43 665 000	43 665 000	43 665 000	100,00%
	Szociális ágazati összevont pótlék	0	146 723 558	146 723 558	100,00%
4.	<i>Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről</i>	42 419 290	46 313 708	41 878 328	90,42%
	Utcai szociális munka (ESZI)	8 311 000	9 421 000	9 421 000	100,00%
	Szociális foglalkoztatási támogatás (ESZI)	11 869 000	13 882 000	13 882 000	100,00%
	Fogyatékos gyerekek ellátása	12 819 290	13 317 992	13 317 992	100,00%
	Mezei őrszolgálat	4 320 000	3 552 030	3 334 000	93,86%
	VEKOP-5.3.1-15-2016-00010 "közlekedézbiztonsági fejlesztések Budapest XV. kerületében" pályázat soft programokra vonatkozó projektjele (utófinanszírozás)	4 000 000	4 000 000	0	0,00%
	TÉR KÖZ 2016 pályázat soft programokra vonatkozó projektjele (utófinanszírozás)	1 100 000	1 100 000	1 100 000	100,00%
	Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíj önkormányzati önrész	0	125 000	125 000	100,00%
	Megszűnő költségvetési szerv korrigált pénzeszköze	0	67 268	67 268	100,00%
	Köztemetés megtérítése	0	646 418	429 068	66,38%
	Előző évi támogatások visszafizetése	0	202 000	202 000	100,00%
<b>II. Működési célú támogatások áht-n kívülről</b>		<b>40 000 000</b>	<b>45 657 698</b>	<b>46 050 200</b>	<b>100,86%</b>
1.	<i>Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívülről</i>	40 000 000	42 723 900	42 985 990	100,61%
	Társasházak és Szövetkezeti lakóépületek karbantartási pályázatra adott kölcsön visszafizetése	0	2 668 900	2 925 990	109,63%
	Palota-15 Kft. Tagi kölcsön visszafizetése (pénzforgalom nélkül)	40 000 000	40 000 000	40 000 000	100,00%
	Háztartásoktól támogatás követelés (Palota szociális kamatmentes kölcsön visszafizetése)	0	55 000	60 000	109,09%
2.	<i>Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről</i>	0	2 933 798	3 064 210	104,45%
	Egyéb bevétel	0	26 500	140 705	530,96%
	Jogtalanul felvett szociális segély visszafizetése	0	42 320	42 320	100,00%
	Köztemetés megtérítése	0	2 642 415	2 658 622	100,61%
	Előző évi támogatás visszafizetése	0	222 563	222 563	100,00%
<b>2. POLGÁRMESTERI HIVATAL</b>		<b>46 011 766</b>	<b>49 273 314</b>	<b>49 273 314</b>	<b>100,00%</b>
<b>I. Működési célú támogatások áht-n belülről</b>		<b>46 011 766</b>	<b>49 273 314</b>	<b>49 273 314</b>	<b>100,00%</b>
1.	<i>Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről</i>	46 011 766	49 273 314	49 273 314	100,00%
	KSH népszámlálás	18 806 012	13 557 373	13 557 373	100,00%
	OGY választás	27 205 754	34 125 948	34 125 948	100,00%
	Román önkormányzati választás	0	689 993	689 993	100,00%
	Nyári diákmunka támogatása	0	900 000	900 000	100,00%
<b>3. INTÉZMÉNYEK</b>		<b>2 402 690 000</b>	<b>2 491 388 984</b>	<b>2 491 388 984</b>	<b>100,00%</b>
<b>I. Működési célú támogatások áht-n belülről</b>		<b>2 402 690 000</b>	<b>2 458 028 929</b>	<b>2 458 028 929</b>	<b>100,00%</b>
1.	<i>Társadalombiztosítási - OEP (NEAK) - támogatás</i>	2 402 690 000	2 452 179 103	2 452 072 768	100,00%
	<b>Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény</b>				
	Társadalombiztosítástól (NEAK)	2 402 690 000	2 452 179 103	2 452 072 768	100,00%
2.	<i>Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről</i>	0	5 849 826	5 956 161	101,82%
	<b>Gazdasági Működtetési Központ</b>				
	Munkaügyi Központ - közfoglalkoztatás	0	4 704 782	4 704 782	100,00%
	OGY választás-távolléti díj	0	198 594	198 594	100,00%

**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének átvett működési célú támogatásai, átvett pénzeszközök és költsönök visszatérülésének előirányzatai**

forintban

Ssz.	Megnevezés	2022.évi eredeti	2022.évi mód.ei.	2022. I-XII.havi teljesítés	Index (telj./mód.ei.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<b>Egyesített Bölcsődék</b>				
	OGY választás-távolléti díj	0	218 662	218 662	100,00%
	<b>Egyesített Szociális Intézmény</b>				
	OGY választás-távolléti díj	0	32 310	32 310	100,00%
	<b>Rákospalotai Összevont Óvoda</b>				
	OGY választás-távolléti díj	0	198 746	198 746	100,00%
	<b>Hétszínvirág Összevont Óvoda</b>				
	OGY választás-távolléti díj	0	204 611	204 611	100,00%
	<b>Újpalotai Összevont Óvoda</b>				
	OGY választás-távolléti díj	0	292 121	292 121	100,00%
	<b>Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény</b>				
	OGY választás-távolléti díj	0	0	106 335	
	<b>II. Működési célú támogatások áht-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>33 360 055</b>	<b>33 360 055</b>	<b>100,00%</b>
<i>1.</i>	<i>Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről</i>	<i>0</i>	<i>33 360 055</i>	<i>33 360 055</i>	<i>100,00%</i>
	<b>Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény</b>				
	MEDICINA 2000 Szövetség a 2021.01.01-2021.06.30. közötti időszakban teljesített koronavirussal kapcsolatos kiadásokra	0	33 360 055	33 360 055	100,00%
	<b>KERÜLET MINDÖSSZESEN:</b>	<b>6 893 581 713</b>	<b>7 236 496 678</b>	<b>7 232 453 800</b>	<b>99,94%</b>

**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének átvett felhalmozási célú támogatásai, átvett pénzeszközök és kölcsönök visszatérülésének előirányzatai**

forintban

Ssz.	Megnevezés	2022.évi eredeti	2022.évi mód.ei.	2022. I-XII.havi teljesítés	Index (telj./mód.ei.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>I. ÖNKORMÁNYZAT</b>		<b>207 000 000</b>	<b>257 722 893</b>	<b>256 452 691</b>	<b>99,51%</b>
<b>I. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről</b>		<b>98 900 000</b>	<b>143 899 920</b>	<b>143 899 919</b>	<b>100,00%</b>
3.	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről</i>	98 900 000	143 899 920	143 899 919	100,00%
	TÉR KÖZ 2016 pályázat kivitelezésre és tervezésre vonatkozó projektjeleme (utófinanszírozás)	98 900 000	98 900 000	98 899 999	100,00%
	Országos Futópálya-építési pályázat támogatása	0	44 999 920	44 999 920	100,00%
<b>II. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről</b>		<b>108 100 000</b>	<b>113 822 973</b>	<b>112 552 772</b>	<b>98,88%</b>
1.	<i>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről</i>	42 600 000	43 534 356	43 132 491	99,08%
	Helyi lakásépítési, vásárlási támogatás visszafizetése	6 500 000	5 546 385	5 108 070	92,10%
	Munkáltatói kölcsönből visszatérülés	2 500 000	2 525 697	2 525 697	100,00%
	Társasházak és Szövetkezeti lakások felújítására adott kölcsön visszafizetése	33 600 000	35 462 274	35 409 650	99,85%
	Egyéb előző évekből származó visszafizetési kötelezettség	0	0	89 074	#ZÉRÓOSZTÓ!
2.	<i>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	65 500 000	70 288 617	69 420 281	98,76%
	Járadafelújítás lakossági befizetései	5 500 000	2 977 856	2 117 840	71,12%
	Országos Futópálya-építési pályázat támogatása	45 000 000	0	0	
	Hulladékhasznosítás és környezetvédelem tevékenység támogatása	15 000 000	65 000 000	65 000 000	100,00%
	Útfelújítás lakossági befizetései	0	80 000	71 680	89,60%
	Szentmihályi út - Rákospalotai határút ingatlanfejlesztés	0	1 130 761	1 130 761	100,00%
	Előző évi támogatások visszafizetése	0	1 100 000	1 100 000	100,00%
<b>2. POLGÁRMESTERI HIVATAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. INTÉZMÉNYEK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KERÜLET MINDÖSSZESEN:</b>		<b>207 000 000</b>	<b>257 722 893</b>	<b>256 452 691</b>	<b>99,51%</b>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének kiadási előirányzatai

forintban

Megnevezés	Intézmények és PH				Önkormányzati feladatok				Önkormányzat összesen			
	Főkönyvi számlák megjelölésével	2022.évi eredeti ktv.	2022. évi mód.ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (mód.ei/telj.)	2022.évi eredeti ktv.	2022. évi mód.ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (mód.ei/telj.)	2022.évi eredeti ktv.	2022. évi mód.ei.	2022. I-XII. havi teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>8 454 223 243</b>	<b>8 705 980 394</b>	<b>8 375 016 013</b>	<b>96,20%</b>	<b>295 597 327</b>	<b>312 755 960</b>	<b>290 185 540</b>	<b>92,78%</b>	<b>8 749 820 570</b>	<b>9 018 736 354</b>	<b>8 665 201 553</b>	<b>96,08%</b>
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 321 941 974	6 563 687 737	6 395 311 678	97,43%	0	0	0		8 321 941 974	6 563 687 737	6 395 311 678	97,43%
1.2 Külső személyi juttatások	132 281 269	78 997 580	71 330 275	90,29%	295 597 327	0	0		427 878 596	78 997 580	71 330 275	90,29%
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájár. adó</b>	<b>1 235 557 981</b>	<b>1 264 877 099</b>	<b>1 187 875 704</b>	<b>93,91%</b>	<b>48 399 247</b>	<b>64 009 889</b>	<b>42 906 965</b>	<b>67,03%</b>	<b>1 283 957 228</b>	<b>1 328 886 988</b>	<b>1 230 782 669</b>	<b>92,62%</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>3 525 495 972</b>	<b>4 060 227 614</b>	<b>3 337 928 965</b>	<b>82,21%</b>	<b>1 543 040 286</b>	<b>1 617 617 048</b>	<b>1 051 572 363</b>	<b>65,01%</b>	<b>5 068 536 258</b>	<b>5 677 844 662</b>	<b>4 389 501 328</b>	<b>77,31%</b>
3.1 Egyéb dologi kiadások	2 635 367 823	3 024 589 938	2 316 589 780	76,59%	1 543 040 286	1 617 617 048	1 051 572 363	65,01%	4 178 408 109	4 642 206 986	3 368 162 143	72,56%
3.2 Értékesítési kiadások (AFA-val)	890 128 149	1 035 637 676	1 021 339 185	98,62%	0	0	0		890 128 149	1 035 637 676	1 021 339 185	98,62%
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>329 513 235</b>	<b>317 576 456</b>	<b>210 198 056</b>	<b>66,19%</b>	<b>329 513 235</b>	<b>317 576 456</b>	<b>210 198 056</b>	<b>66,19%</b>
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>19 101 938</b>	<b>7 828 201</b>	<b>40,98%</b>	<b>3 679 382 842</b>	<b>5 883 845 238</b>	<b>3 784 929 691</b>	<b>64,33%</b>	<b>3 679 382 842</b>	<b>5 902 947 176</b>	<b>3 792 757 892</b>	<b>64,25%</b>
5.1 Elvonások és befizetések	0	0	0		1 494 343 324	1 551 395 365	1 551 380 585	100,00%	1 494 343 324	1 551 395 365	1 551 380 585	100,00%
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	16 975 527	5 701 790	33,59%	5 850 000	5 850 000	2 942 177	50,29%	5 850 000	22 825 527	8 643 967	37,87%
5.3 Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0		0	0	0		0	0	0	
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	2 126 411	2 126 411	100,00%	1 976 373 006	2 257 735 544	2 214 201 782	98,07%	1 976 373 006	2 259 861 955	2 216 328 193	98,07%
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre	0	0	0		0	4 882 413	4 882 413	100,00%	0	4 882 413	4 882 413	100,00%
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0		22 500 000	20 346 080	11 522 734	56,63%	22 500 000	20 346 080	11 522 734	56,63%
5.7 Általános tartalék	0	0	0		50 000 000	1 992 037 584	0	0,00%	50 000 000	1 992 037 584	0	0,00%
5.8 Működési céltartalék	0	0	0		130 316 512	51 598 252	0	0,00%	130 316 512	51 598 252	0	0,00%
<b>VI. Beruházások</b>	<b>588 461 290</b>	<b>689 458 834</b>	<b>444 266 359</b>	<b>64,44%</b>	<b>1 298 573 906</b>	<b>1 647 177 385</b>	<b>403 475 031</b>	<b>24,49%</b>	<b>1 887 035 196</b>	<b>2 336 636 219</b>	<b>847 741 390</b>	<b>36,28%</b>
<b>VII. Felújítások</b>	<b>883 550 557</b>	<b>819 916 684</b>	<b>395 652 183</b>	<b>48,26%</b>	<b>1 845 973 227</b>	<b>1 924 842 003</b>	<b>1 679 200 980</b>	<b>87,24%</b>	<b>2 729 523 784</b>	<b>2 744 758 687</b>	<b>2 074 853 163</b>	<b>75,59%</b>
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>685 902 000</b>	<b>435 896 000</b>	<b>94 351 632</b>	<b>21,65%</b>	<b>685 902 000</b>	<b>435 896 000</b>	<b>94 351 632</b>	<b>21,65%</b>
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0		1 000 000	3 500 000	3 500 000	100,00%	1 000 000	3 500 000	3 500 000	100,00%
8.2 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n belülre	0	0	0		0	0	0		0	0	0	
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0		66 370 000	91 475 219	30 053 130	32,85%	66 370 000	91 475 219	30 053 130	32,85%
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0		74 532 000	72 500 000	60 798 502	83,86%	74 532 000	72 500 000	60 798 502	83,86%
8.5 Lakástámogatás	0	0	0		0	0	0		0	0	0	
8.6 Felhalmozási céltartalék	0	0	0		544 000 000	268 420 781	0	0,00%	544 000 000	268 420 781	0	0,00%
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>62 500 000</b>	<b>62 500 000</b>	<b>24 062 500 000</b>	<b>38500,00%</b>	<b>62 500 000</b>	<b>62 500 000</b>	<b>24 062 500 000</b>	<b>38500,00%</b>
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.					62 500 000	62 500 000	62 500 000	100,00%	62 500 000	62 500 000	62 500 000	100,00%
9.2. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.					0	0	0		0	0	0	
9.3. Tulajdonosi kölcsönök kiadásai					0	0	0		0	0	0	
9.4. Lekötött bankbetétek megszüntetése							24 000 000 000		0	0	24 000 000 000	
9.5. Befektetési c. belf. értékpapírok vásárlása							0		0	0	0	
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>157 357 038</b>	<b>740 596 210</b>	<b>564 495 738</b>	<b>76,22%</b>	<b>157 357 038</b>	<b>740 596 210</b>	<b>564 495 738</b>	<b>76,22%</b>
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	<b>14 687 289 043</b>	<b>15 559 562 563</b>	<b>13 748 567 425</b>	<b>88,36%</b>	<b>9 946 239 108</b>	<b>13 006 816 189</b>	<b>32 183 815 996</b>	<b>247,44%</b>	<b>24 633 528 151</b>	<b>28 566 378 752</b>	<b>45 932 383 421</b>	<b>160,79%</b>
<b>Kiadások összesen (lekötött bankbetét nélkül):</b>									<b>24 633 528 151</b>	<b>28 566 378 752</b>	<b>21 932 383 421</b>	<b>76,78%</b>
<i>Tájékoztató adatok:</i>												
<i>Központi, irányító szervi támogatás</i>					11 560 671 307	12 164 065 479	10 487 274 605	-1 676 790 874				
<i>Irányító szervi támogatás - Működési</i>					10 088 659 460	10 655 919 882	10 457 054 402	-198 865 480				
<i>Irányító szervi támogatás - Felhalmozási</i>					1 472 011 847	1 508 145 597	30 220 203	-1 477 925 394				
<b>Összesen:</b>					<b>21 506 910 415</b>	<b>25 170 881 668</b>	<b>42 671 090 601</b>	<b>-1 676 790 872</b>				

**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének átadott működési célú támogatásai, átadott pénzeszközök és adott kölcsönök előirányzatai**

forintban

Ssz.	Megnevezés	2022.évi eredeti	2022. évi mód.ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (mód.ei/telj.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>I. ÖNKORMÁNYZAT</b>		<b>3 499 066 330</b>	<b>3 840 209 402</b>	<b>3 784 929 691</b>	<b>98,56%</b>
<b>I. Egyéb működési célú kiadások áht-n belülre</b>		<b>1 500 193 324</b>	<b>1 557 245 365</b>	<b>1 554 322 762</b>	<b>99,81%</b>
1.	<i>Elvonások és befizetések</i>	1 494 343 324	1 551 395 365	1 551 380 585	100,00%
	Szolidaritási hozzájárulás	1 494 343 324	1 494 343 324	1 494 343 324	100,00%
	2021. évi normatív támogatások elszámolása	0	57 052 041	57 037 261	99,97%
2.	<i>Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre</i>	5 850 000	5 850 000	2 942 177	50,29%
	Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíj önkormányzati önrész	2 450 000	2 450 000	950 000	38,78%
	Köztemetés - Nem kerületi lakos eltemetése (más önkormányzat által térítendő)	1 600 000	1 600 000	345 060	21,57%
	Köztemetés	0	0	47 117	
	<b>Nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú támogatása</b>	<b>1 800 000</b>	<b>1 800 000</b>	<b>1 600 000</b>	<b>88,89%</b>
	Bolgár NÖK	200 000	200 000	200 000	100,00%
	Cigány NÖK	200 000	200 000	200 000	100,00%
	Görög NÖK	200 000	200 000	200 000	100,00%
	Horvát NÖK	200 000	200 000	200 000	100,00%
	Német NÖK	200 000	200 000	200 000	100,00%
	Örmény NÖK	200 000	200 000	200 000	100,00%
	Román NÖK	200 000	200 000	0	0,00%
	Szerb NÖK	200 000	200 000	200 000	100,00%
	Szlovák NÖK	200 000	200 000	200 000	100,00%
<b>II. Egyéb működési célú kiadások áht-n kívülre</b>		<b>1 998 873 006</b>	<b>2 282 964 037</b>	<b>2 230 606 929</b>	<b>254,71%</b>
1.	<i>Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre</i>	0	4 882 413	4 882 413	100,00%
	DHK Adósságrendezés	0	4 882 413	4 882 413	100,00%
2.	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre</i>	22 500 000	20 346 080	11 522 734	56,63%
	Palota szociális kamatmentes kölcsön	2 500 000	2 500 000	0	0,00%
	Társasházak és Szövetkezeti lakóépületek karbantartási pályázata	20 000 000	17 846 080	11 522 734	64,57%
3.	<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</i>	1 976 373 006	2 257 735 544	2 214 201 782	98,07%
	<b>Önkormányzati többségi tulajdonú nem pü-i vállalkozások tám.</b>	<b>1 821 173 006</b>	<b>2 079 304 644</b>	<b>2 037 430 883</b>	<b>97,99%</b>
	Palota-15 Nonprofit Kft. (de minimis támogatás)	15 000 000	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
	Palota-15 Nonprofit Kft. (közfoglalkoztatás)	0	2 034 342	2 034 342	100,00%
	Csokonai Kulturális és Kommunikációs Nonprofit Kft. Kompenzáció	602 654 006	627 980 023	625 328 265	99,58%
	Répszoig. Kft. - Közfeladatok ellátásának kompenzációja	484 430 000	607 523 584	607 523 581	100,00%
	Palota Holding - Közfeladatok ellátásának kompenzációja	719 089 000	841 766 695	802 544 695	95,34%
	<b>Alapítványok támogatása</b>	<b>41 100 000</b>	<b>41 100 000</b>	<b>41 100 000</b>	<b>100,00%</b>
	Grosics Alapítvány	3 500 000	3 500 000	3 500 000	100,00%
	Meixner Alapítvány	15 600 000	15 600 000	15 600 000	100,00%
	Szoc.Rehab. Alapítvány	22 000 000	22 000 000	22 000 000	100,00%
	<b>Sportszervezetek támogatása:</b>	<b>81 100 000</b>	<b>85 100 000</b>	<b>85 100 000</b>	<b>100,00%</b>
	Edőcs István Ökölvívó Egyesület	4 000 000	4 000 000	4 000 000	100,00%
	Palota Röplabda SC	6 000 000	6 000 000	6 000 000	100,00%
	Pestújhelyi Sport Club	4 000 000	4 000 000	4 000 000	100,00%
	BLF Kosárlabda Klub	4 000 000	4 000 000	4 000 000	100,00%
	Dynamic Karate Sportegyesület	1 000 000	1 000 000	1 000 000	100,00%

**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének átadott működési célú támogatásai, átadott pénzeszközök és adott kölcsönök előirányzatai**

forintban					
Ssz.	Megnevezés	2022.évi eredeti	2022. évi mód.ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (mód.ei/telj.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Kinizsi TTK	1 000 000	1 000 000	1 000 000	100,00%
	REAC Sport Kft.	10 000 000	10 000 000	10 000 000	100,00%
	REAC Sportiskola SE	37 000 000	41 000 000	41 000 000	100,00%
	Testvériség-Újpalota SE	10 000 000	10 000 000	10 000 000	100,00%
	Dalnoki Jenő Labdarúgó Akadémia	1 000 000	1 000 000	1 000 000	100,00%
	Issimo Sportegyesület	1 000 000	1 000 000	1 000 000	100,00%
	Palota Sportegyesület	700 000	700 000	700 000	100,00%
	Magyar Kushido Fortuna Karate Sportegyesület	1 400 000	1 400 000	1 400 000	100,00%
	<b>Egyéb civil szervezet támogatása</b>	<b>1 000 000</b>	<b>10 430 900</b>	<b>10 370 899</b>	<b>99,42%</b>
	Vöröskereszt támogatása	1 000 000	1 000 000	1 000 000	100,00%
	Civil szervezetek támogatása	0	9 330 900	9 270 899	99,36%
	Egyéb kerületi kitüntetések (Művészeti tevékenységek támogatása)	0	100 000	100 000	100,00%
	<b>Egyéb (profitorientált) vállalkozások támogatása</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>100,00%</b>
	KoMa 08 Kft. támogatása	5 000 000	5 000 000	5 000 000	100,00%
	<b>Egyesületek támogatása</b>	<b>26 000 000</b>	<b>21 500 000</b>	<b>21 500 000</b>	<b>100,00%</b>
	Csomópont Tehetséggondozó Egyesület	3 000 000	3 000 000	3 000 000	100,00%
	Észak-Pesti Környezetvédelmi, Kulturális és Szabadidősport Egyesület	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100,00%
	Kutyások a XV. kerületért Állatvédő Egyesület	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100,00%
	Palota Tehetségfejlesztő Egyesület	5 000 000	5 000 000	5 000 000	100,00%
	Szilas Néptáncgyűttes Egyesület	6 750 000	6 750 000	6 750 000	100,00%
	XV. Kerületi Fúvószenekari Egyesület	6 750 000	2 250 000	2 250 000	100,00%
	Nagycsaládosok Újpalotai Egyesülete	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100,00%
	<b>Egyéb külföldi szervezet támogatása</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	Kárpát-medencei magyar közösségek támogatása (testvérváros)	1 000 000	1 000 000	0	0,00%
	<b>Egyházak támogatása</b>	<b>0</b>	<b>4 000 000</b>	<b>4 000 000</b>	<b>100,00%</b>
	Egyházak feladatalapú támogatása	0	4 000 000	4 000 000	100,00%
	SNI-s gyermekek támogatása	0	7 000 000	6 700 000	95,71%
	Polgármesteri keretből nyújtott támogatások	0	3 300 000	3 000 000	90,91%
	<b>2. POLGÁRMESTERI HIVATAL</b>	<b>0</b>	<b>15 281 104</b>	<b>4 007 367</b>	<b>26,22%</b>
	<b>I. Egyéb működési célú kiadások áht-n belülre</b>	<b>0</b>	<b>13 154 693</b>	<b>1 880 956</b>	<b>14,30%</b>
1.	<i>Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre</i>				
	OGY választás - SZSZB tagok távolléti díja - utólagos igény	0	1 880 956	1 880 956	100,00%
	<b>II. Egyéb működési célú kiadások áht-n kívülre</b>	<b>0</b>	<b>2 126 411</b>	<b>2 126 411</b>	<b>100,00%</b>
1.	<i>Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre</i>				
	SZSZB tagok távolléti díja - utólagos igény	0	2 126 411	2 126 411	100,00%
	<b>3. INTÉZMÉNYEK</b>	<b>0</b>	<b>3 820 834</b>	<b>3 820 834</b>	<b>100,00%</b>
	<b>I. Működési célú kiadások áht-n belülre</b>	<b>0</b>	<b>3 820 834</b>	<b>3 820 834</b>	<b>100,00%</b>
1.	<i>Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre</i>				
	Fel nem használt NEAK támogatás visszafizetése	0	3 820 834	3 820 834	100,00%
	<b>KERÜLET MINDÖSSZESEN:</b>	<b>3 499 066 330</b>	<b>3 859 311 340</b>	<b>3 792 757 892</b>	<b>98,28%</b>



**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének átadott felhalmozási célú támogatásai, átadott pénzeszközök és adott kölcsönök előirányzatai**

forintban

Ssz.	Megnevezés	2022.évi eredeti	2022. évi mód.ei.	2022. I-XII.havi teljesítés	Index (telj./mód.ei.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>I. ÖNKORMÁNYZAT</b>		<b>141 902 000</b>	<b>167 475 219</b>	<b>94 351 632</b>	<b>56,34%</b>
<b>I. Egyéb felhalmozási célú kiadások áht-n belülre</b>		<b>1 000 000</b>	<b>3 500 000</b>	<b>3 500 000</b>	<b>100,00%</b>
1.	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre</i>	1 000 000	3 500 000	3 500 000	100,00%
	Kerületi Szabó Ervin Könyvtár felhalmozási támogatás	1 000 000	1 000 000	1 000 000	100,00%
	Szentes Város Önkormányzata részére adomány sportcsarnok felújítására	0	500 000	500 000	100,00%
	Rendvédelmi, rendészeti szervezetek támogatása	0	2 000 000	2 000 000	100,00%
<b>II. Egyéb felhalmozási célú kiadások áht-n kívülre</b>		<b>140 902 000</b>	<b>163 975 219</b>	<b>90 851 632</b>	<b>55,41%</b>
1.	<i>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n kívülre</i>	74 532 000	72 500 000	60 798 502	83,86%
	Hivatali és intézményi dolgozók részére nyújtható munkáltatói kölcsön	10 000 000	10 000 000	0	0,00%
	Lakásépítésre, vásárlásra támogatás (Helyi tám.)	1 000 000	1 000 000	0	0,00%
	Társasházak és Szövetkezeti lakóépületek felújítási pályázata	63 532 000	61 500 000	60 798 502	98,86%
2.	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre</i>	66 370 000	91 475 219	30 053 130	32,85%
	<b>Háztartások támogatása</b>	<b>66 370 000</b>	<b>66 412 000</b>	<b>6 212 700</b>	<b>9,35%</b>
	Start Plusz XV. Kiegészítő támogatás	1 000 000	1 000 000	300 000	30,00%
	Önkormányzati lakásmegváltás	10 000 000	10 000 000	0	0,00%
	XV. Kerületi Értékvédelmi támogatás	10 000 000	10 000 000	5 350 000	53,50%
	Nyugdíjasház bérleti szerződés felmondás pénzbeli térítési igény	6 000 000	6 000 000	0	0,00%
	Pólus út felújítás tervezése és felújítása	39 370 000	39 370 000	520 700	1,32%
	Háztartások részére átadott pénzeszköz	0	42 000	42 000	100,00%
	<b>Önkormányzati többségi tulajdonú nem pü-i vállalkozások tám.</b>	<b>0</b>	<b>20 563 219</b>	<b>19 340 430</b>	<b>94,05%</b>
	MLSZ (Magyar Labdarúgó Szövetség - műfüves pályák felújításához önrész Budai II. László Stadion műfüves edzőpálya felújítása (REAC-TAO pályázat)	0	7 000 000	5 777 211	82,53%
		0	13 563 219	13 563 219	100,00%
	<b>Egyesületek támogatása</b>	<b>0</b>	<b>4 500 000</b>	<b>4 500 000</b>	<b>100,00%</b>
	XV. kerületi Fúvószenekari Egyesület	0	4 500 000	4 500 000	100,00%
<b>2. POLGÁRMESTERI HIVATAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>3. INTÉZMÉNYEK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>KERÜLET MINDÖSSZESEN:</b>		<b>141 902 000</b>	<b>167 475 219</b>	<b>94 351 632</b>	<b>56,34%</b>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2022. évi kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény				Egyesített Bölcsődék				Egyesített Szociális Intézmény			
	862200				889110							
Kormányzati funkciók												
Előirányzat megnevezése	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
Engedélyezett álláshelyek száma 2022.01.01-től	239,95	239,95		0,00%	158,50	158,50		0,00%	158,00	158,00		0,00%
Engedélyezett álláshelyek száma 2022.07.01-től	239,95	239,95		0,00%	158,50	158,50		0,00%	158,00			#####
Engedélyezett álláshelyek száma 2022.09.01-től	239,95	239,95	207,00	86,27%	158,50	153,50	147,00	95,77%	158,00	155,50	132,00	84,89%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.01.01-től												
<b>KIADÁSOK</b>												
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>2 171 841 352</b>	<b>2 098 689 844</b>	<b>2 098 639 844</b>	<b>100,00%</b>	<b>839 632 077</b>	<b>859 694 893</b>	<b>837 320 029</b>	<b>97,40%</b>	<b>594 716 026</b>	<b>732 945 495</b>	<b>693 730 016</b>	<b>94,65%</b>
I.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2 157 701 352	2 088 002 247	2 087 952 247	100,00%	837 332 077	857 199 668	835 254 948	97,44%	575 271 026	711 695 945	676 562 094	95,06%
I.2 Külső személyi juttatások	14 140 000	10 687 597	10 687 597	100,00%	2 300 000	2 495 225	2 065 081	82,76%	19 445 000	21 249 550	17 167 922	80,79%
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>263 778 168</b>	<b>253 701 311</b>	<b>253 701 311</b>	<b>100,00%</b>	<b>125 858 130</b>	<b>128 522 816</b>	<b>127 054 089</b>	<b>98,86%</b>	<b>85 388 265</b>	<b>103 362 152</b>	<b>99 005 683</b>	<b>95,79%</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>960 873 042</b>	<b>1 068 281 550</b>	<b>867 905 876</b>	<b>81,24%</b>	<b>85 141 729</b>	<b>118 608 788</b>	<b>99 479 388</b>	<b>83,87%</b>	<b>330 154 595</b>	<b>355 803 257</b>	<b>316 029 250</b>	<b>88,82%</b>
3.1 Étekezési kiadások - ÁFA-val	0	0	0		0	0	0		145 935 788	152 518 699	146 899 937	96,32%
3.2 Egyéb dologi kiadások	960 873 042	1 068 281 550	867 905 876	81,24%	85 141 729	118 608 788	99 479 388	83,87%	184 218 807	203 284 558	169 129 313	83,20%
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>3 820 834</b>	<b>3 820 834</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre		3 820 834	3 820 834	100,00%								
<b>VI. Beruházások</b>	<b>168 455 294</b>	<b>164 463 723</b>	<b>149 525 281</b>	<b>90,92%</b>	<b>48 860 679</b>	<b>48 896 442</b>	<b>34 784 404</b>	<b>71,14%</b>	<b>29 236 625</b>	<b>27 509 131</b>	<b>23 243 995</b>	<b>84,50%</b>
<b>VII. Felújítások</b>	<b>19 802 602</b>	<b>27 705 572</b>	<b>27 705 572</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>2 682 240</b>	<b>0</b>		<b>3 302 000</b>	<b>380 859</b>	<b>380 859</b>	<b>100,00%</b>
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	<b>3 584 750 458</b>	<b>3 616 662 834</b>	<b>3 401 298 718</b>	<b>94,05%</b>	<b>1 099 492 615</b>	<b>1 158 405 179</b>	<b>1 098 637 910</b>	<b>94,84%</b>	<b>1 042 797 511</b>	<b>1 220 000 894</b>	<b>1 132 389 803</b>	<b>92,82%</b>
<b>BEVÉTELEK</b>												
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>2 402 690 000</b>	<b>2 452 179 103</b>	<b>2 452 179 103</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>218 662</b>	<b>218 662</b>		<b>0</b>	<b>32 310</b>	<b>32 310</b>	
1.4 Társadalombiztosítási - OEP (NEAK) - támogatás	2 402 690 000	2 452 179 103	2 452 072 768	100,00%	0	0	0		0	0	0	
1.5 Egyéb működési célú támogatások	0	0	106 335		0	218 662	218 662		0	32 310	32 310	
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>112 210 998</b>	<b>132 559 632</b>	<b>132 559 632</b>	<b>100,00%</b>	<b>14 974 851</b>	<b>15 098 490</b>	<b>15 098 490</b>	<b>100,00%</b>	<b>113 717 442</b>	<b>115 538 535</b>	<b>115 538 535</b>	<b>100,00%</b>
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	0	0	0		0	0	0		72 386 114	77 614 336	77 614 336	100,00%
3.2 Egyéb működési bevételek	112 210 998	132 559 632	132 559 632	100,00%	14 974 851	15 098 490	15 098 490	100,00%	41 331 328	37 924 199	37 924 199	100,00%
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>33 360 055</b>	<b>33 360 055</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	33 360 055	33 360 055	100,00%	0	0	0		0	0	0	
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>1 025 197</b>	<b>1 025 197</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>	<b>0</b>	<b>68 778 473</b>	<b>68 778 473</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>7 140 218</b>	<b>7 140 218</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>3 835 710</b>	<b>3 835 710</b>	<b>100,00%</b>
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	68 778 473	68 778 473	100,00%	0	7 140 218	7 140 218	100,00%	0	3 835 710	3 835 710	100,00%
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	<b>2 514 900 998</b>	<b>2 687 902 460</b>	<b>2 687 902 460</b>	<b>100,00%</b>	<b>14 974 851</b>	<b>22 457 370</b>	<b>22 457 370</b>	<b>100,00%</b>	<b>113 717 442</b>	<b>119 406 555</b>	<b>119 406 555</b>	<b>100,00%</b>
<b>Központi, irányító szervi támogatással együtt</b>	<b>3 584 750 458</b>	<b>3 616 662 834</b>	<b>3 473 363 498</b>	<b>96,04%</b>	<b>1 099 492 615</b>	<b>1 158 405 179</b>	<b>1 105 585 377</b>	<b>95,44%</b>	<b>1 042 797 511</b>	<b>1 220 000 894</b>	<b>1 133 676 475</b>	<b>92,92%</b>
<b>Tájékoztató adatok:</b>												
Központi, irányító szervi támogatás összesen	1 069 849 460	928 760 374	785 461 038	84,57%	1 084 517 764	1 135 947 809	1 083 128 007	95,35%	929 080 069	1 100 594 339	1 014 269 920	92,16%
Irányító szervi támogatás - Működési	881 591 564	737 616 276	785 461 038	106,49%	1 035 657 085	1 084 369 127	1 083 128 007	99,89%	896 541 444	1 072 704 349	1 014 269 920	94,55%
Irányító szervi támogatás - Felhalmozási	188 257 896	191 144 098	0	0,00%	48 860 679	51 578 682	0	0,00%	32 538 625	27 889 990	0	0,00%

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2022. évi kiadási és bevételi előirányzatai

forintban

Költségvetési szerv	Rákospalotai Összevont Óvoda				Hétszínvirág Összevont Óvoda				Újpalotai Összevont Óvoda			
	Kormányzati funkciók				851020				851020			
	Előirányzat megnevezése	2022 évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés
I.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.	25.
Engedélyezett álláshelyek száma 2022.01.01-től	120,00	120,00		0,00%	123,00	123,00		0,00%	133,50	133,50		0,00%
Engedélyezett álláshelyek száma 2022.07.01-től	120,00	120,00		0,00%	123,00	123,00		0,00%	133,50	133,50		0,00%
Engedélyezett álláshelyek száma 2022.09.01-től	120,00	118,00	107,00	90,68%	123,00	121,00	114,00	94,21%	133,50	134,50	127,00	94,42%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.01.01-től												
<b>KIADÁSOK</b>												
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>536 787 591</b>	<b>552 854 533</b>	<b>540 568 884</b>	<b>97,78%</b>	<b>546 235 372</b>	<b>562 222 999</b>	<b>543 403 986</b>	<b>96,65%</b>	<b>610 717 978</b>	<b>643 464 347</b>	<b>637 383 087</b>	<b>99,05%</b>
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	529 477 591	539 905 908	528 964 684	97,97%	542 480 372	557 802 654	539 583 689	96,73%	601 727 978	631 828 109	626 319 078	99,13%
1.2 Külső személyi juttatások	7 310 000	12 948 625	11 604 200	89,62%	3 755 000	4 420 345	3 820 297	86,43%	8 990 000	11 636 238	11 064 009	95,08%
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>82 908 125</b>	<b>85 036 055</b>	<b>80 861 847</b>	<b>95,09%</b>	<b>85 809 444</b>	<b>87 852 744</b>	<b>84 581 149</b>	<b>96,28%</b>	<b>96 471 830</b>	<b>100 672 282</b>	<b>95 029 922</b>	<b>94,40%</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>102 561 193</b>	<b>169 645 318</b>	<b>112 008 685</b>	<b>66,03%</b>	<b>147 160 668</b>	<b>200 913 992</b>	<b>173 539 406</b>	<b>86,37%</b>	<b>145 367 516</b>	<b>216 538 278</b>	<b>198 606 453</b>	<b>91,72%</b>
3.1 Étkezési kiadások - ÁFA-val	42 131 101	50 396 436	49 619 058	98,46%	73 041 540	85 616 603	84 106 517	98,24%	51 447 659	69 013 613	67 886 538	98,37%
3.2 Egyéb dologi kiadások	60 430 092	119 248 882	62 389 627	52,32%	74 119 128	115 297 389	89 432 889	77,57%	93 919 857	147 524 665	130 719 915	88,61%
<b>IV. Elhatottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre												
<b>VI. Beruházások</b>	<b>32 622 945</b>	<b>27 927 373</b>	<b>11 447 781</b>	<b>40,99%</b>	<b>31 443 213</b>	<b>28 697 676</b>	<b>11 749 171</b>	<b>40,94%</b>	<b>30 361 584</b>	<b>38 660 323</b>	<b>22 895 632</b>	<b>59,22%</b>
<b>VII. Felújítások</b>	<b>45 910 500</b>	<b>54 115 081</b>	<b>50 606 235</b>	<b>93,52%</b>	<b>11 593 195</b>	<b>6 580 505</b>	<b>6 580 505</b>	<b>100,00%</b>	<b>45 720 000</b>	<b>25 009 475</b>	<b>24 250 561</b>	<b>96,97%</b>
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>X. Áht-n belüli megelöllegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	<b>800 790 354</b>	<b>889 578 360</b>	<b>795 493 432</b>	<b>89,42%</b>	<b>822 241 892</b>	<b>886 267 916</b>	<b>819 854 217</b>	<b>92,51%</b>	<b>928 638 908</b>	<b>1 024 344 705</b>	<b>978 165 655</b>	<b>95,49%</b>
<b>BEVÉTELEK</b>												
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>0</b>	<b>198 746</b>	<b>198 746</b>		<b>0</b>	<b>204 611</b>	<b>204 611</b>		<b>0</b>	<b>292 121</b>	<b>292 121</b>	
1.4 Társadalombiztosítási - OEP (NEAK) - támogatás	0	0	0		0	0	0		0	0	0	
1.5 Egyéb működési célú támogatások	0	198 746	198 746		0	204 611	204 611		0	292 121	292 121	
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>10 553 672</b>	<b>12 599 059</b>	<b>12 599 059</b>	<b>100,00%</b>	<b>25 229 046</b>	<b>31 396 312</b>	<b>31 406 282</b>	<b>100,03%</b>	<b>15 357 846</b>	<b>16 603 526</b>	<b>16 603 529</b>	<b>100,00%</b>
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	4 319 699	5 871 960	5 871 960	100,00%	10 477 941	16 480 655	16 480 655	100,00%	3 572 800	4 242 234	4 242 234	100,00%
3.2 Egyéb működési bevételek	6 233 973	6 727 099	6 727 099	100,00%	14 751 105	14 915 657	14 925 627	100,07%	11 785 046	12 361 292	12 361 295	100,00%
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül												
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>	<b>0</b>	<b>808 525</b>	<b>808 525</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>1 570 556</b>	<b>1 570 556</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>1 834 374</b>	<b>1 834 374</b>	<b>100,00%</b>
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	808 525	808 525	100,00%	0	1 570 556	1 570 556	100,00%	0	1 834 374	1 834 374	100,00%
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	<b>10 553 672</b>	<b>13 606 330</b>	<b>13 606 330</b>	<b>100,00%</b>	<b>25 229 046</b>	<b>33 171 479</b>	<b>33 181 449</b>	<b>100,03%</b>	<b>15 357 846</b>	<b>18 730 021</b>	<b>18 730 024</b>	<b>100,00%</b>
<b>Központi, irányító szervi támogatással együtt</b>	<b>800 790 354</b>	<b>889 578 360</b>	<b>801 359 333</b>	<b>90,08%</b>	<b>822 241 892</b>	<b>886 267 916</b>	<b>826 116 330</b>	<b>93,21%</b>	<b>928 638 908</b>	<b>1 024 344 705</b>	<b>985 214 117</b>	<b>96,18%</b>
<i>Tájékoztató adatok:</i>												
<i>Központi, irányító szervi támogatás összesen</i>	<i>790 236 682</i>	<i>875 972 030</i>	<i>787 753 003</i>	<i>89,93%</i>	<i>797 012 846</i>	<i>853 096 437</i>	<i>792 934 881</i>	<i>92,95%</i>	<i>913 281 062</i>	<i>1 005 614 684</i>	<i>966 484 093</i>	<i>96,11%</i>
<i>Irányító szervi támogatás - Működési</i>	<i>711 703 237</i>	<i>793 929 576</i>	<i>787 753 003</i>		<i>753 976 438</i>	<i>817 818 256</i>	<i>792 934 881</i>	<i>96,96%</i>	<i>837 199 478</i>	<i>941 944 886</i>	<i>966 484 093</i>	<i>102,61%</i>
<i>Irányító szervi támogatás - Felhalmozási</i>	<i>78 533 445</i>	<i>82 042 454</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>43 036 408</i>	<i>35 278 181</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>76 081 584</i>	<i>63 669 798</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat költségvetési szerveinek 2022. évi kiadási és bevételi előirányzatai

forintban

Költségvetési szerv	Gazdasági Működtetési Központ				INTÉZMÉNYEK			
	841116				Összesen			
	2022 évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022 évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)
Előirányzat megnevezése	26.	27.	28.	29.	30.	31.	32.	33.
Kormányzati funkciók								
Előirányzat megnevezése								
1.	26.	27.	28.	29.	30.	31.	32.	33.
Engedélyezett álláshelyek száma 2022.01.01-től	251,50	251,50		0,00%	1 184,45	1 184,45	0,00	0,00%
Engedélyezett álláshelyek száma 2022.07.01-től	251,50	251,50		0,00%	1 184,45	1 026,45	0,00	0,00%
Engedélyezett álláshelyek száma 2022.09.01-től	251,50	251,50	238,00	94,63%	1 184,45	1 173,95	1 072,00	91,32%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.01.01-től	10,00				10,00	0,00	0,00	0,00
<b>KIADÁSOK</b>								
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>1 114 634 938</b>	<b>1 192 813 206</b>	<b>1 181 892 653</b>	<b>99,08%</b>	<b>6 414 565 334</b>	<b>6 642 685 317</b>	<b>6 532 938 499</b>	<b>98,35%</b>
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 100 674 938	1 177 253 206	1 100 674 938	93,50%	6 344 665 334	6 563 687 737	6 395 311 678	97,43%
1.2 Külső személyi juttatások	13 960 000	15 560 000	14 921 169	95,89%	69 900 000	78 997 580	71 330 275	90,29%
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>169 027 459</b>	<b>178 754 828</b>	<b>175 622 273</b>	<b>98,25%</b>	<b>909 241 421</b>	<b>937 902 188</b>	<b>915 856 274</b>	<b>97,65%</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>1 245 508 253</b>	<b>1 401 789 983</b>	<b>1 217 725 303</b>	<b>86,87%</b>	<b>3 016 766 996</b>	<b>3 531 581 166</b>	<b>2 985 294 361</b>	<b>84,53%</b>
3.1 Élekezési kiadások - ÁFA-val	577 572 061	678 092 325	672 827 135	99,22%	890 128 149	1 035 637 676	1 021 339 185	98,62%
3.2 Egyéb dologi kiadások	667 936 192	723 697 658	544 898 168	75,29%	2 126 638 847	2 495 943 490	1 963 955 176	78,69%
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>3 820 834</b>	<b>3 820 834</b>	<b>100,00%</b>
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre			0		0	3 820 834	3 820 834	100,00%
<b>VI. Beruházások</b>	<b>140 011 086</b>	<b>245 834 302</b>	<b>160 399 892</b>	<b>65,25%</b>	<b>480 991 426</b>	<b>581 988 970</b>	<b>414 046 156</b>	<b>71,14%</b>
<b>VII. Felújítások</b>	<b>755 952 260</b>	<b>702 172 952</b>	<b>286 128 451</b>	<b>40,75%</b>	<b>882 280 557</b>	<b>818 646 684</b>	<b>395 652 183</b>	<b>48,33%</b>
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	<b>3 425 133 996</b>	<b>3 721 365 271</b>	<b>3 021 768 572</b>	<b>81,20%</b>	<b>11 703 845 734</b>	<b>12 516 625 159</b>	<b>11 247 608 307</b>	<b>89,86%</b>
<b>BEVÉTELEK</b>								
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>0</b>	<b>4 903 376</b>	<b>4 903 376</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 402 690 000</b>	<b>2 458 028 929</b>	<b>2 458 028 929</b>	<b>100,00%</b>
1.4 Társadalombiztosítási - OEP (NEAK) - támogatás	0	0	0		2 402 690 000	2 452 179 103	2 452 072 768	100,00%
1.5 Egyéb működési célú támogatások	0	4 903 376	4 903 376	100,00%	0	5 849 826	5 956 161	101,82%
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>378 832 115</b>	<b>422 583 988</b>	<b>422 846 187</b>	<b>100,06%</b>	<b>670 875 970</b>	<b>746 379 542</b>	<b>746 651 714</b>	<b>100,04%</b>
3.1 Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	259 225 085	291 565 383	291 565 383	100,00%	349 981 639	395 774 568	395 774 568	100,00%
3.2 Egyéb működési bevételek	119 607 030	131 018 605	131 280 804	100,20%	320 894 331	350 604 974	350 877 146	100,08%
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>33 360 055</b>	<b>33 360 055</b>	<b>100,00%</b>
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül			0		0	33 360 055	33 360 055	100,00%
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>204 724</b>	<b>204 724</b>		<b>0</b>	<b>1 229 921</b>	<b>1 229 921</b>	<b>100,00%</b>
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>	<b>0</b>	<b>6 347 007</b>	<b>6 347 007</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>90 314 863</b>	<b>90 314 863</b>	<b>100,00%</b>
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	6 347 007	6 347 007	100,00%	0	90 314 863	90 314 863	100,00%
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	<b>378 832 115</b>	<b>434 039 095</b>	<b>434 301 294</b>	<b>100,06%</b>	<b>3 073 565 970</b>	<b>3 329 313 310</b>	<b>3 329 585 482</b>	<b>100,01%</b>
<b>Központi, irányító szervei támogatással együtt</b>	<b>3 425 133 996</b>	<b>3 721 365 271</b>	<b>3 050 644 426</b>	<b>81,98%</b>	<b>11 703 845 734</b>	<b>12 516 625 159</b>	<b>11 375 959 556</b>	<b>90,89%</b>
<i>Tájékoztató adatok:</i>								
Központi, irányító szervei támogatás összesen	3 046 301 881	3 287 326 176	2 616 343 132	79,59%	8 630 279 764	9 187 311 849	8 046 374 074	87,58%
Irányító szervei támogatás - Működési	2 150 338 535	2 339 529 646	2 616 343 132	111,83%	7 267 007 781	7 787 906 116	8 046 374 074	103,32%
Irányító szervei támogatás - Felhalmozási	895 963 346	947 802 530	0	0,00%	1 363 271 983	1 399 405 733	0	0,00%

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	Humánpolitikai Osztály				Főépítész Iroda				Jegyzői Iroda				
	111				112				161-164				
Szervezeti egység azonosító szám	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei	2022. I-XII havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei	2022. I-XII havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei	2022. I-XII havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	
Előirányzat megnevezése	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
<i>Engedélyezett álláshelyek száma 2022.01.01-től</i>	5,00	5,00	5,00	100,00%	7,00	7,00	6,00	85,71%	63,00	63,00	53,00	84,13%	
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.01.01-től</i>													
<b>KIADÁSOK</b>													
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>1 920 274 374</b>	<b>1 941 445 614</b>	<b>1 739 526 938</b>	<b>89,60%</b>					<b>1 816 080</b>	<b>3 130 375</b>	<b>2 478 357</b>	<b>79,17%</b>	
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 884 840 105								416 080				
1.2 Külső személyi juttatások	35 434 269								1 400 000				
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>285 940 202</b>	<b>288 947 258</b>	<b>243 780 472</b>	<b>84,37%</b>					<b>1 084 613</b>	<b>1 317 979</b>	<b>876 582</b>	<b>66,51%</b>	
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>36 243 316</b>	<b>36 703 241</b>	<b>16 891 464</b>	<b>46,02%</b>					<b>450 874 206</b>	<b>467 073 816</b>	<b>315 792 237</b>	<b>67,61%</b>	
3.2 Egyéb dologi kiadások	36 243 316	36 703 241	16 891 464	46,02%					450 874 206	467 073 816	315 792 237	67,61%	
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>		<b>0</b>	<b>0</b>							<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>		<b>0</b>	<b>0</b>							<b>0</b>	<b>0</b>		
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre		0	0							0	0		
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre		0	0							0	0		
<b>VI. Beruházások</b>		<b>0</b>	<b>0</b>						<b>107 469 864</b>	<b>107 469 864</b>	<b>30 220 203</b>	<b>28,12%</b>	
VII. Felújítások		0	0						1 270 000	1 270 000	0	0,00%	
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0							0	0		
IX. Belföldi finanszírozási kiadásai		0	0							0	0		
X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)		0	0							0	0		
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	<b>2 242 457 892</b>	<b>2 267 096 113</b>	<b>2 000 198 874</b>	<b>88,23%</b>					<b>562 514 763</b>	<b>580 262 034</b>	<b>349 367 379</b>	<b>60,21%</b>	
<b>BEVÉTELEK</b>													
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>		<b>0</b>	<b>0</b>						<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
1.5 Egyéb működési célú támogatások		0	0						0	0	0		
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>							<b>0</b>	<b>0</b>		
3 Egyéb közhatalmi bevételek		0	0							0	0		
<b>III. Működési bevételek</b>		<b>0</b>	<b>280 502</b>						<b>127 000</b>	<b>219 000</b>	<b>382 171</b>	<b>174,51%</b>	
3.3 Egyéb működési bevételek		0	280 502						127 000	219 000	382 171	174,51%	
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>		<b>0</b>	<b>0</b>							<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>						<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161 417</b>		
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>		<b>0</b>	<b>0</b>							<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>		<b>0</b>	<b>0</b>							<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>		<b>0</b>	<b>0</b>							<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>		<b>0</b>	<b>0</b>							<b>0</b>	<b>0</b>		
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési		0	0							0	0		
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>280 502</b>						<b>127 000</b>	<b>219 000</b>	<b>543 588</b>	<b>248,21%</b>	
<b>Központi, irányító szervi támogatással együtt</b>	<b>2 242 457 892</b>	<b>2 267 096 113</b>	<b>2 000 198 874</b>						<b>562 514 763</b>	<b>580 262 034</b>	<b>349 528 796</b>	<b>60,24%</b>	
<i>Tájékoztató adatok:</i>													
<i>Központi, irányító szervi támogatás</i>	<i>2 242 457 892</i>	<i>2 267 096 113</i>	<i>1 999 918 372</i>						<i>0</i>	<i>562 387 763</i>	<i>580 043 034</i>	<i>348 985 208</i>	<i>60,17%</i>
<i>Irányító szervi támogatás - Működési</i>	<i>2 242 457 892</i>	<i>2 267 096 113</i>	<i>1 999 918 372</i>						<i>0</i>	<i>453 647 899</i>	<i>471 303 170</i>	<i>318 765 005</i>	<i>67,63%</i>
<i>Irányító szervi támogatás - Felhalmozási</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>						<i>0</i>	<i>108 739 864</i>	<i>30 220 203</i>	<i>27,79%</i>	

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	Polgármesteri Kabinet				Városgazdálkodási Főosztály				Hatósági Főosztály			
	151-153				171				141-143			
	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)
Előirányzat megnevezése	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.	25.
Szervezeti egység azonosító szám												
1.												
<i>Engedélyezett álláshelyek száma 2022.01.01-től</i>	12,00	12,00	10,00	83,33%	21,00	21,00	19,00	90,48%	70,00	70,00	64,00	91,43%
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.01.01-től</i>												
<b>KIADÁSOK</b>												
<b>I. Személyi juttatások</b>									2 192 250	2 192 250	1 514 125	69,07%
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai									2 192 250			
1.2 Külső személyi juttatások												
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>									305 260	305 260	210 620	69,00%
<b>III. Dologi kiadások</b>									1 994 575	1 994 575	825 576	41,39%
3.2 Egyéb dologi kiadások									1 994 575	1 994 575	825 576	41,39%
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>										0	0	
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>										0	0	
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre										0	0	
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre										0	0	
<b>VI. Beruházások</b>										0	0	
<b>VII. Felújítások</b>										0	0	
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>										0	0	
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>										0	0	
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>										0	0	
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 492 085</b>	<b>4 492 085</b>	<b>2 550 321</b>	<b>56,77%</b>
<b>BEVÉTELEK</b>												
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>										0	0	
1.5 Egyéb működési célú támogatások										0	0	
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>									530 000	530 000	170 357	32,14%
3. Egyéb közhatalmi bevételek			0				0	0	530 000	530 000	170 357	32,14%
<b>III. Működési bevételek</b>									6 259 000	6 259 000	2 992 776	47,82%
3.3 Egyéb működési bevételek									6 259 000	6 259 000	2 992 776	47,82%
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>										0	0	
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>										0	0	
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>										0	0	
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>										0	0	
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>										0	0	
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>										0	0	
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési										0	0	
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 789 000</b>	<b>6 789 000</b>	<b>3 163 133</b>	<b>46,59%</b>
<b>Központi, irányító szervi támogatással együtt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 492 085</b>	<b>4 492 085</b>	<b>3 775 945</b>	<b>84,06%</b>
<i>Tájékoztató adatok:</i>												
<i>Központi, irányító szervi támogatás</i>	0	0	0	#HIV?	0	0	0	#HIV?	-2 296 915	-2 296 915	612 812	-26,68%
<i>Irányító szervi támogatás - Működési</i>				0				0	-2 296 915	-2 296 915	612 812	-26,68%
<i>Irányító szervi támogatás - Felhalmozási</i>				0				0	0	0	0	

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	Népjólté és Intézményfelügyeleti Főosztály				Közgazdasági Főosztály				Országos és helyi népszavazással és népszámlálással kapcsolatos tevékenységek			
	131-133				121-122				510, 520, 521, 540			
	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)
Szervezeti egység azonosító szám	26.	27.	28.	29.	30.	31.	32.	33.	34.	35.	36.	37.
Előirányzat megnevezése												
I. Engedélyezett álláshehelyek száma 2022.01.01-től Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.01.01-től	34,00	34,00	31,00	91,18%	35,00	35,00	32,00	91,43%				
<b>KIADÁSOK</b>												
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>13 000 000</b>	<b>10 570 000</b>	<b>81,31%</b>	<b>115 375 205</b>	<b>103 526 838</b>	<b>87 988 094</b>	<b>84,99%</b>
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai					0				89 828 205			
1.2 Külső személyi juttatások	0	0							25 547 000			
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>			<b>0</b>		<b>21 600 000</b>	<b>23 290 000</b>	<b>20 132 100</b>	<b>86,44%</b>	<b>17 386 485</b>	<b>13 114 414</b>	<b>7 019 656</b>	<b>53,53%</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>609 600</b>	<b>609 600</b>	<b>67 600</b>	<b>11,09%</b>	<b>8 860 218</b>	<b>11 900 912</b>	<b>8 816 983</b>	<b>74,09%</b>	<b>10 147 061</b>	<b>10 364 304</b>	<b>10 240 744</b>	<b>98,81%</b>
3.2 Egyéb dologi kiadások	609 600	609 600	67 600	11,09%	8 860 218	11 900 912	8 816 983	74,09%	10 147 061	10 364 304	10 240 744	98,81%
<b>IV. Felátottak pénzbeli juttatásai</b>							<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>							<b>0</b>			<b>15 281 104</b>	<b>4 007 367</b>	<b>26,22%</b>
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre							0		13 154 693	1 880 956	14,30%	
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre							0		2 126 411	2 126 411	100,00%	
<b>VI. Beruházások</b>							<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VII. Felújítások</b>							<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>							<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>							<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>							<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	<b>609 600</b>	<b>609 600</b>	<b>67 600</b>	<b>11,09%</b>	<b>30 460 218</b>	<b>48 190 912</b>	<b>39 519 083</b>	<b>82,01%</b>	<b>142 908 751</b>	<b>142 286 660</b>	<b>109 255 861</b>	<b>76,79%</b>
<b>BEVÉTELEK</b>												
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>						<b>900 000</b>	<b>900 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>46 011 766</b>	<b>48 373 314</b>	<b>48 373 314</b>	<b>100,00%</b>
1.5 Egyéb működési célú támogatások						900 000	900 000	100,00%	46 011 766	48 373 314	48 373 314	100,00%
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>						<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	
3. Egyéb közhatalmi bevételek						0	0			0	0	
<b>III. Működési bevételek</b>					<b>124 000</b>	<b>1 685 157</b>	<b>2 248 825</b>	<b>133,45%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	
3.3 Egyéb működési bevételek					124 000	1 685 157	2 248 825	133,45%	0	0	2	
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>						<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>						<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>						<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>						<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>						<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>						<b>8 217 303</b>	<b>8 217 303</b>	<b>100,00%</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési						8 217 303	8 217 303	100,00%		0	0	
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>124 000</b>	<b>10 802 460</b>	<b>11 366 128</b>	<b>105,22%</b>	<b>46 011 766</b>	<b>48 373 314</b>	<b>48 373 316</b>	<b>100,00%</b>
<b>Központi, irányító szervi támogatással együtt</b>	<b>609 600</b>	<b>609 600</b>	<b>67 600</b>	<b>11,09%</b>	<b>30 460 218</b>	<b>48 190 912</b>	<b>41 800 122</b>	<b>86,74%</b>	<b>142 908 751</b>	<b>142 286 660</b>	<b>109 255 861</b>	<b>76,79%</b>
<b>Tájékoztató adatok:</b>												
Központi, irányító szervi támogatás	609 600	609 600	67 600	11,09%	30 336 218	37 388 452	30 433 994	81,40%	96 896 985	93 913 346	60 882 545	64,83%
Irányító szervi támogatás - Működési	609 600	609 600	67 600	11,09%	30 336 218	37 388 452	30 433 994	81,40%	96 896 985	93 913 346	60 882 545	64,83%
Irányító szervi támogatás - Felhalmozási	0	0	0		0	0	0		0	0	0	

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Költségvetési szerv	Polgármesteri Hivatal összesen			
	Szervezeti egység azonosító szám	2022. évi eredeti	2022. évi mód.ét.	2022. I-XII havi teljesítés
Előirányzat megnevezése	38.	39.	40.	41.
<i>Engedélyezett álláshelyek száma 2022.01.01-től</i>	247,00	247,00	220,00	89,07%
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.01.01-től</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KIADÁSOK</b>				
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>2 039 657 909</b>	<b>2 063 295 077</b>	<b>1 842 077 514</b>	<b>89,28%</b>
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 977 276 640	0	0	
1.2 Külső személyi juttatások	62 381 269	0	0	
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>326 316 560</b>	<b>326 974 911</b>	<b>272 019 430</b>	<b>83,19%</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>508 728 976</b>	<b>528 646 448</b>	<b>352 634 604</b>	<b>66,71%</b>
3.2 Egyéb dologi kiadások	508 728 976	528 646 448	352 634 604	66,71%
<b>IV. Elátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>15 281 104</b>	<b>4 007 367</b>	<b>26,22%</b>
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	0	13 154 693	1 880 956	14,30%
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	2 126 411	2 126 411	100,00%
<b>VI. Beruházások</b>	<b>107 469 864</b>	<b>107 469 864</b>	<b>30 220 203</b>	<b>28,12%</b>
<b>VII. Felújítások</b>	<b>1 270 000</b>	<b>1 270 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	<b>2 983 443 309</b>	<b>3 042 937 404</b>	<b>2 500 959 118</b>	<b>82,19%</b>
<b>BEVÉTELEK</b>				
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>46 011 766</b>	<b>49 273 314</b>	<b>49 273 314</b>	<b>100,00%</b>
1.5 Egyéb működési célú támogatások	46 011 766	49 273 314	49 273 314	100,00%
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>	<b>530 000</b>	<b>530 000</b>	<b>170 357</b>	<b>32,14%</b>
3. Egyéb közhatalmi bevételek	530 000	530 000	170 357	32,14%
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>6 510 000</b>	<b>8 163 157</b>	<b>5 904 276</b>	<b>72,33%</b>
3.3 Egyéb működési bevételek	6 510 000	8 163 157	5 904 276	72,33%
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161 417</b>	
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>	<b>0</b>	<b>8 217 303</b>	<b>8 217 303</b>	<b>100,00%</b>
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	8 217 303	8 217 303	100,00%
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	<b>53 051 766</b>	<b>66 183 774</b>	<b>63 726 667</b>	<b>96,29%</b>
<b>Központi, irányító szervi támogatással együtt</b>	<b>2 983 443 309</b>	<b>3 042 937 404</b>	<b>2 504 627 198</b>	<b>82,31%</b>
<i>Tájékoztató adatok:</i>				
<i>Központi, irányító szervi támogatás</i>	<i>2 930 391 543</i>	<i>2 976 753 630</i>	<i>2 440 900 531</i>	<i>82,00%</i>
<i>Irányító szervi támogatás - Működési</i>	<i>2 821 651 679</i>	<i>2 868 013 766</i>	<i>2 410 680 328</i>	<i>84,05%</i>
<i>Irányító szervi támogatás - Felhalmozási</i>	<i>108 739 864</i>	<i>108 739 864</i>	<i>30 220 203</i>	<i>27,79%</i>



## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Szervezeti egység	Palota-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhatalmi Nonprofit Kft.				Palota Holding Ingatlan- és Vagyonkezelő Zrt.				Csokonai Kulturális és Kommunikációs Nonprofit Kft.			
	1641				1642				1643			
	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<i>Engedélyezett álláshelyek száma 2022.01.01-től</i>												
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.01.01-től</i>	12,00	12,00	12,00	100,00%								
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.03.01-től</i>	17,00											
<b>KIADÁSOK</b>												
<b>I. Személyi juttatások</b>		0	0			0	0			0	0	
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai												
1.2 Külső személyi juttatások												
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>		0	0			0	0			0	0	
<b>III. Dologi kiadások</b>	109 136 645	109 136 645	101 622 480	93,11%	0	5 378 065	5 869 969	109,15%	5 303 520	7 744 968	7 303 008	94,29%
3.2 Egyéb dologi kiadások	109 136 645	109 136 645	101 622 480	93,11%	0	5 378 065	5 869 969	109,15%	5 303 520	7 744 968	7 303 008	94,29%
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>		0	0			0	0			0	0	
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	15 000 000	2 034 342	2 034 342	100,00%	719 089 000	841 766 695	802 544 692	95,34%	602 654 006	627 980 023	625 328 265	99,58%
5.1 Elvonások és befizetések		0	0			0	0			0	0	
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre		0	0			0	0			0	0	
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	15 000 000	2 034 342	2 034 342	100,00%	719 089 000	841 766 695	802 544 692	95,34%	602 654 006	627 980 023	625 328 265	99,58%
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre		0	0			0	0			0	0	
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre		0	0			0	0			0	0	
5.7 Általános tartalék		0	0			0	0			0	0	
5.8 Működési célú tartalék		0	0			0	0			0	0	
<b>VI. Beruházások</b>	0	0	0			0	0			0	0	
<b>VII. Felújítások</b>		0	0		144 017 683	168 996 263	147 678 011	87,39%			0	0
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>		0	0			0	0			0	0	
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre		0	0			0	0			0	0	
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre		0	0			0	0			0	0	
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre		0	0			0	0			0	0	
8.6 Felhalmozási célú tartalék		0	0			0	0			0	0	
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>		0	0			0	0			0	0	
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.		0	0			0	0			0	0	
9.3 Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése		0	0			0	0			0	0	
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előlege)</b>		0	0			0	0			0	0	
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	124 136 645	111 170 987	103 656 822	93,24%	863 106 683	1 016 141 023	956 092 672	94,09%	607 957 526	635 724 991	632 631 273	99,51%
<i>Tulajdonosi adatok</i>												
<i>Központi, irányító szervi támogatás</i>												
<i>Központi, irányító szervi támogatással együtt</i>												
<b>BEVÉTELEK</b>												
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>			0	0		0	0			0	0	
1.1 Önkormányzatok működési támogatása			0	0		0	0			0	0	
1.5 Egyéb működési célú támogatások			0	0		0	0			0	0	
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>			0	0		0	0			0	0	
1. Helyi adók												
<i>Ebből: Telekadó</i>												
<i>Építményadó</i>												
<i>Ipartűzési adó</i>												
<i>Idegenforgalmi adó</i>												
<i>Adópótlék, adóbürség bevételei</i>												
3. Egyéb közhatalmi bevételek			0	0		0	0			0	0	
<b>III. Működési bevételek</b>		357 753	357 753	100,00%	611 450 166	638 002 367	621 507 592	97,41%			0	0
3.3 Egyéb működési bevételek		357 753	357 753	100,00%	611 450 166	638 002 367	621 507 592	97,41%			0	0
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	40 000 000	40 000 000	40 000 000	100,00%			0				0	
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül		40 000 000	40 000 000	100,00%			0				0	
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül		0	0				0				0	
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>		0	0		20 000 000	20 983 544	15 859 852	75,58%			0	
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>		0	0			0	0			0	0	
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n belül		0	0			0	0			0	0	
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>		0	0			0	0			0	0	
7.1 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül		0	0			0	0			0	0	
7.2 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül		0	0			0	0			0	0	
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>		0	0			0	0			0	0	
8.3 Lekötött betétek megszüntetése		0	0			0	0			0	0	
8.4 Tulajdonosi kölcsönök bevételei		0	0			0	0			0	0	
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>		0	0			0	0			0	0	
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési		0	0			0	0		0	0	0	
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási		0	0			0	0		0	0	0	
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előlege)</b>		0	0			0	0			0	0	
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	40 000 000	40 357 753	40 357 753	100,00%	631 450 166	658 985 911	637 367 444	96,72%	0	0	0	

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Szervezeti egység	Répszolg Nonprofit Kft.				Gazdasági társaságok összesen				Hatósági Főosztály			
	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)
1	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
<i>Engedélyezett álláshehelyek száma 2022.01.01-től</i>												
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.01.01-től</i>					12,00	12,00	12,00	100,00%				
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.03.01-től</i>					17,00							
<b>KIADÁSOK</b>												
<b>I. Személyi juttatások</b>		0	0		0	0	0			0	0	
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai					0	0	0					
1.2 Külső személyi juttatások					0	0	0					
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>		0	0		0	0	0			0	0	
<b>III. Dologi kiadások</b>	0	0	0		114 440 165	122 259 678	114 795 457	93,89%	23 453 162	23 453 162	13 935 260	59,42%
3.2 Egyéb dologi kiadások	0	0	0		114 440 165	122 259 678	114 795 457	93,89%	23 453 162	23 453 162	13 935 260	59,42%
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>		0	0		0	0	0			0	0	
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	484 430 000	607 523 584	607 523 584	100,00%	1 821 173 006	2 079 304 644	2 037 430 883	97,99%	3 500 000	1 500 000	1 500 000	100,00%
5.1 Elvonások és befizetések		0	0		0	0	0			0	0	
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre		0	0		0	0	0		0	0	0	
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	484 430 000	607 523 584	607 523 584	100,00%	1 821 173 006	2 079 304 644	2 037 430 883	97,99%	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100,00%
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre		0	0		0	0	0			0	0	
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre		0	0		0	0	0			0	0	
5.7 Általános tartalék		0	0		0	0	0			0	0	
5.8 Működési célú tartalék		0	0		0	0	0		2 000 000	0	0	
<b>VI. Beruházások</b>		0	0		0	0	0		52 432 424	52 432 424	31 071 504	59,26%
<b>VII. Felújítások</b>		0	0		144 017 683	168 996 263	147 678 011	87,39%				
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>		0	0		0	0	0		2 000 000	2 000 000	2 000 000	100,00%
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre		0	0		0	0	0		2 000 000	2 000 000	2 000 000	100,00%
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre		0	0		0	0	0			0	0	
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre		0	0		0	0	0			0	0	
8.6 Felhalmozási célú tartalék		0	0		0	0	0			0	0	
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>		0	0		0	0	0					
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.		0	0		0	0	0			0	0	
9.3 Pénzeszközök lekötött banbetétként elhelyezése		0	0		0	0	0			0	0	
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előlege)</b>		0	0		0	0	0			0	0	
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	484 430 000	607 523 584	607 523 584	100,00%	2 079 630 854	2 370 560 585	2 299 904 351	97,02%	79 385 586	79 385 586	48 506 764	61,10%
<i>Támogatott adatok:</i>												
<i>Központi, irányító szervei támogatás</i>												
<i>Központi, irányító szervei támogatással együtt</i>												
<b>BEVÉTELEK</b>												
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>		0	0		0	0	0		4 320 000	3 552 030	3 334 000	93,86%
1.1 Önkormányzatok működési támogatása		0	0		0	0	0			0	0	
1.5 Egyéb működési célú támogatások		0	0		0	0	0		4 320 000	3 552 030	3 334 000	93,86%
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>		0	0		0	0	0		25 300 000	25 300 000	19 050 883	75,30%
1. Helyi adók					0	0	0					
<i>Ebből: Telekadó</i>					0	0	0					
<i>Építményadó</i>					0	0	0					
<i>Iparüzési adó</i>					0	0	0					
<i>Idegenforgalmi adó</i>					0	0	0					
<i>Adópótlék, adóbürség bevételei</i>					0	0	0					
3. Egyéb közhatalmi bevételek		0	0		0	0	0		25 300 000	25 300 000	19 050 883	75,30%
<b>III. Működési bevételek</b>		0	0		611 450 166	638 360 120	621 865 345	97,42%	500 000	500 000	77 017	15,40%
3.3 Egyéb működési bevételek		0	0		611 450 166	638 360 120	621 865 345	97,42%	500 000	500 000	77 017	15,40%
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>		0	0		40 000 000	40 000 000	40 000 000	100,00%			0	
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül		0	0		0	40 000 000	40 000 000	100,00%			0	
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül		0	0		0	0	0				0	
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>		0	0		20 000 000	20 983 544	15 859 852	75,58%			0	
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>		0	0		0	0	0			0	0	
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n belül		0	0		0	0	0			0	0	
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>		0	0		0	0	0			0	0	
7.1 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül		0	0		0	0	0			0	0	
7.2 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül		0	0		0	0	0			0	0	
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>		0	0		0	0	0			0	0	
8.3 Lekötött betétek megszüntetése		0	0		0	0	0			0	0	
8.4 Tulajdonosi kölcsönök bevételei		0	0		0	0	0			0	0	
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>		0	0		0	0	0			0	0	
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési		0	0		0	0	0		0	0	0	
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási		0	0		0	0	0		0	0	0	
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előlege)</b>		0	0		0	0	0			0	0	
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	0	0	0		671 450 166	699 343 664	677 725 197	96,91%	30 120 000	29 352 030	22 461 900	76,53%

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Szervezeti egység Szervezeti egység azonosító száma	Humánpolitikai Osztály				Főépítési Iroda				Polgármesteri Kabinet			
	111				112				151-153			
	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)
26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	
Engedélyezett állásbelyeg száma 2022.01.01-től Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.01.01-től Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.03.01-től	4,00	4,00										
<b>KIADÁSOK</b>												
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>84 658 841</b>	<b>89 155 150</b>	<b>85 342 336</b>	<b>95,72%</b>	<b>1 538 592</b>	<b>1 538 592</b>	<b>916 060</b>	<b>59,54%</b>	<b>33 158 467</b>	<b>28 189 886</b>	<b>19 510 326</b>	<b>69,21%</b>
I.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai												
I.2 Külső személyi juttatások	84 658 841				1 538 592				33 158 467			
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>11 791 784</b>	<b>12 369 025</b>	<b>10 147 567</b>	<b>82,04%</b>	<b>193 356</b>	<b>193 356</b>	<b>111 456</b>	<b>57,64%</b>	<b>7 724 366</b>	<b>8 627 016</b>	<b>3 112 838</b>	<b>36,08%</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>4 517 400</b>	<b>4 361 400</b>	<b>425 149</b>	<b>9,75%</b>	<b>26 543 000</b>	<b>26 543 000</b>	<b>11 232 600</b>	<b>42,32%</b>	<b>95 407 041</b>	<b>103 217 320</b>	<b>57 546 528</b>	<b>55,75%</b>
3.2 Egyéb dologi kiadások	4 517 400	4 361 400	425 149	9,75%	26 543 000	26 543 000	11 232 600	42,32%	95 407 041	103 217 320	57 546 528	55,75%
<b>IV. Elhatárolt pénzbeli juttatásai</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>74 400 000</b>	<b>60 487 870</b>	<b>42 070 899</b>	<b>69,55%</b>
5.1 Elvonások és befizetések		0	0		0	0	0		0	0	0	
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre		0	0		0	0	0		1 800 000	1 800 000	1 600 000	88,89%
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre		100 000	100 000	100,00%	0	0	0		30 000 000	41 830 900	40 470 899	96,75%
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre		0	0		0	0	0		0	0	0	
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre		0	0		0	0	0		0	0	0	
5.7 Általános tartalék		0	0		0	0	0		0	0	0	
5.8 Működési céltartalék		0	0		0	0	0		42 600 000	16 856 970	0	0,00%
<b>VI. Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>1 420 000</b>	<b>1 420 000</b>	<b>1 420 000</b>	<b>100,00%</b>
<b>VII. Felújítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>	<b>5 350 000</b>	<b>53,50%</b>	<b>4 000 000</b>	<b>9 000 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>55,56%</b>
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre		0	0		0	0	0		0	0	0	
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre		0	0		10 000 000	10 000 000	5 350 000	53,50%	0	0	0	
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	10 000 000	10 000 000	0	0,00%	0	0	0		4 500 000	4 500 000	0	0,00%
8.6 Felhalmozási céltartalék		0	0		0	0	0		4 000 000	4 000 000	0	0,00%
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
9.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.		0	0		0	0	0		0	0	0	
9.3. Pénzeszközök lekötötti banbetétként elhelyezése		0	0		0	0	0		0	0	0	
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	<b>110 968 025</b>	<b>115 985 575</b>	<b>96 015 052</b>	<b>82,78%</b>	<b>38 274 948</b>	<b>38 274 948</b>	<b>17 610 116</b>	<b>46,01%</b>	<b>214 689 874</b>	<b>210 942 092</b>	<b>128 660 591</b>	<b>60,99%</b>
<i>Tájékoztató adatok</i>												
Központi, irányító szervei támogatás												
Központi, irányító szervei támogatással együtt												
<b>BEVÉTELEK</b>												
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>202 000</b>	<b>202 000</b>	<b>202 000</b>	<b>100,00%</b>
I.1 Önkormányzatok működési támogatása		0	0		0	0	0		0	0	0	
I.5 Egyéb működési célú támogatások		0	0		0	0	0		202 000	202 000	202 000	100,00%
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1. Helyi adók		0	0		0	0	0		0	0	0	
Ebből: Telekadó		0	0		0	0	0		0	0	0	
Építményadó		0	0		0	0	0		0	0	0	
Iparüzési adó		0	0		0	0	0		0	0	0	
Idegenforgalmi adó		0	0		0	0	0		0	0	0	
Adópótlék, adóbirság bevételei		0	0		0	0	0		0	0	0	
3. Egyéb közhatalmi bevételek		0	0		0	0	0		0	0	0	
<b>III. Működési bevételek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>265 086</b>	<b>265 472</b>	<b>265 472</b>	<b>100,15%</b>
3.3 Egyéb működési bevételek		0	0		0	0	0		265 086	265 472	265 472	100,15%
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>152 063</b>	<b>152 063</b>	<b>152 063</b>	
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül		0	0		0	0	0		0	0	0	
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül		0	0		0	0	0		152 063	152 063	152 063	
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n belül		0	0		0	0	0		0	0	0	
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>1 100 000</b>	<b>1 100 000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
7.1 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül		0	0		0	0	0		0	0	0	
7.2 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül		0	0		1 100 000	1 100 000	0		0	0	0	
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
8.3 Lekötött betétek megszüntetése		0	0		0	0	0		0	0	0	
8.4 Tulajdonosi kölcsönök bevételei		0	0		0	0	0		0	0	0	
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési		0	0		0	0	0		0	0	0	
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási		0	0		0	0	0		0	0	0	
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>1 100 000</b>	<b>1 100 000</b>	<b>0</b>		<b>619 149</b>	<b>619 535</b>	<b>619 535</b>	<b>100,06%</b>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Szervezeti egység	Népjóléti és Intézményfelügyeleti Főosztály				Jegyzői Iroda				Közigazgatási Főosztály			
	131-133				161-164							
	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)
38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	
<i>Engedélyezett álláshelyek száma 2022.01.01-től</i>												
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.01.01-től</i>												
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.03.01-től</i>												
<b>KIADÁSOK</b>												
I. Személyi juttatások	26 290 299	25 042 844	15 735 876	62,84%	0	0			149 951 128	168 829 488	168 680 942	99,91%
1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai									0			
1.2 Külső személyi juttatások	26 290 299								149 951 128			
II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	7 920 301	7 854 760	3 196 290	40,69%	0	0			20 769 440	34 965 732	26 338 814	75,33%
III. Dologi kiadások	68 206 243	71 311 278	46 477 703	65,18%	354 343 175	394 927 538	84 171 890	21,31%	68 748 680	97 123 613	80 629 621	83,02%
3.2 Egyéb dologi kiadások	68 206 243	71 311 278	46 477 703	65,18%	354 343 175	394 927 538	84 171 890	21,31%	68 748 680	97 123 613	80 629 621	83,02%
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	329 513 235	317 576 456	210 198 056	66,19%	0	0			0	0	0	
V. Egyéb működési célú kiadások	185 366 512	163 717 960	136 042 177	83,10%	0	0			1 574 843 324	3 560 788 684	1 556 262 998	43,71%
5.1 Elvonások és befizetések		0	0	0	0	0			1 494 343 324	1 551 395 365	1 551 380 585	100,00%
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	4 050 000	4 050 000	1 342 177	33,14%	0	0			0	0	0	
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	123 700 000	135 000 000	134 700 000	99,78%	0	0			0	0	0	
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre		0	0	0					4 882 413	4 882 413	0	100,00%
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	2 500 000	2 500 000	0	0,00%	0	0			0	0	0	
5.7 Általános tartalék			0	0					50 000 000	1 992 037 584	0	0,00%
5.8 Működési céltartalék	55 116 512	22 167 960	0	0,00%	0	0			30 500 000	51 598 252	0	0,00%
VI. Beruházások	3 496 945	8 496 945	4 837 430	56,93%	1 878 701	270 722 237	21 150 096	7,81%	0	0	0	
VII. Felújítások	0	0	0	0	10 000 000	10 000 000	6 569 756	65,70%	0	0	0	
VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások	19 000 000	39 563 219	20 640 430	52,17%	0	0			540 000 000	264 420 781	0	0,00%
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	1 000 000	1 000 000	1 000 000	100,00%	0	0			0	0	0	
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	17 000 000	37 563 219	19 640 430	52,29%	0	0			0	0	0	
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	1 000 000	1 000 000	0	0,00%	0	0			0	0	0	
8.6 Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0	0	0			540 000 000	264 420 781	0	0,00%
IX. Belülről finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0			62 500 000	62 500 000	24 062 500 000	38500,00%
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.	0	0	0	0	0	0			62 500 000	62 500 000	62 500 000	100,00%
9.3 Pénzeszközök lekötött betéteiként elhelyezése	0	0	0	0	0	0			0	0	24 000 000 000	
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0	0	0	0			157 357 038	740 596 210	564 495 738	76,22%
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	<b>639 793 535</b>	<b>633 563 462</b>	<b>437 127 962</b>	<b>69,00%</b>	<b>366 221 876</b>	<b>675 649 775</b>	<b>111 891 742</b>	<b>16,56%</b>	<b>2 574 169 610</b>	<b>4 929 224 508</b>	<b>26 458 908 113</b>	<b>536,78%</b>
<i>Támogatott adatok:</i>												
<i>Központi irányító szervi támogatás</i>												
<i>Központi, irányító szervi támogatással együtt</i>												
<b>BEVÉTELEK</b>												
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	32 999 290	37 392 410	37 175 060	99,42%	0	0			4 362 460 657	4 603 930 242	4 603 930 242	100,00%
1.1 Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0	0	0			4 362 460 657	4 603 862 974	4 603 862 974	100,00%
1.5 Egyéb működési célú támogatások	32 999 290	37 392 410	37 175 060	99,42%	0	0			0	67 268	67 268	
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0			10 074 969 119	11 276 096 288	11 382 929 940	100,95%
1. Helyi adók									10 033 363 965	11 234 491 134	11 328 674 247	100,84%
<i>Ebből: Telekadó</i>									750 000 000	750 000 000	835 302 356	111,37%
<i>Építményadó</i>									1 950 000 000	1 950 000 000	1 956 783 090	100,35%
<i>Iparűzési adó</i>									7 315 193 850	8 500 518 432	8 500 518 432	100,00%
<i>Idegenforgalmi adó</i>									1 000 000	1 000 000	3 097 667	309,77%
<i>Adópolék, adóbiróság bevételei</i>									17 170 115	32 972 702	32 972 702	100,00%
3. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0			41 605 154	41 605 154	54 255 693	130,41%
III. Működési bevételek	0	0	4 717		3 500 000	3 500 000	3 814 386	108,98%	61 752 064	127 283 200	449 607 153	353,23%
3.3 Egyéb működési bevételek	0	0	4 717		3 500 000	3 500 000	3 814 386	108,98%	61 752 064	127 283 200	449 607 153	353,23%
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	2 755 235	2 945 647		0	0			81 500	81 500	26 500	32,52%
4.1 Működési célú kölcsön visszatérítése ÁHT-n kívül	0	0	60 000		0	0			55 000	0	0	0,00%
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	2 755 235	2 885 647		0	0			26 500	26 500	0	
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0		800 111 000	800 111 000	461 661 000	57,70%	0	0	0	
VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0		0	0			0	0	0	
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n belül	0	0	0		0	0			0	0	0	
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0		1 130 761	1 130 761			9 000 000	8 152 082	7 705 447	94,52%
7.1 Felhalm. célú kölcsönök visszatérítése ÁHT-n kívül	0	0	0		0	0			9 000 000	8 072 082	7 633 767	94,57%
7.2 Egyéb felhalm. célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	0	0	0		1 130 761	1 130 761			80 000	71 680	0	89,60%
VIII. Belülről finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről	0	0	0		0	0			0	0	24 000 000 000	
8.3 Lekötött betétek megszüntetése	0	0	0		0	0			0	0	24 000 000 000	
8.4 Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0		0	0			0	0	0	
IX. Maradvány igénybevétele	0	0	0		0	0			5 250 969 371	6 734 912 398	6 734 912 398	100,00%
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0		0	0			4 215 224 290	5 712 179 150	5 699 167 317	99,77%
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0		0	0			1 035 745 081	1 022 733 248	1 035 745 081	101,27%
X. ÁHT-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)	0	0	0		0	0			0	583 239 172	583 239 172	100,00%
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	<b>32 999 290</b>	<b>40 147 645</b>	<b>40 125 424</b>	<b>99,94%</b>	<b>803 611 000</b>	<b>804 741 761</b>	<b>466 606 147</b>	<b>57,98%</b>	<b>19 759 151 211</b>	<b>23 333 694 882</b>	<b>47 762 350 852</b>	<b>204,69%</b>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai

Szervezeti egység	Városgazdálkodási Főosztály				Szervezeti egységek összesen			
	171-172							
	Szervezeti egység azonosító száma	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód. ei.)	2022. évi eredeti	2022. évi mód. ei.	2022. I-XII. havi teljesítés
	51	52	53	54	55	56	57	58
<i>Engedélyezett álláshelyek száma 2022.01.01-től</i>					4,00	4,00	4,00	100,00%
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.01.01-től</i>					12,00	12,00	12,00	100,00%
<i>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) 2022.03.01-től</i>					17,00			
<b>KIADÁSOK</b>								
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>295 597 327</b>	<b>312 755 960</b>	<b>290 185 540</b>	<b>92,78%</b>
I.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai					0	0	0	
I.2 Külső személyi juttatások					295 597 327	0	0	
<b>II. Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>48 399 247</b>	<b>64 009 889</b>	<b>42 906 965</b>	<b>67,03%</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>787 381 420</b>	<b>774 420 059</b>	<b>642 358 155</b>	<b>82,95%</b>	<b>1 543 040 286</b>	<b>1 617 617 048</b>	<b>1 051 572 363</b>	<b>65,01%</b>
3.2 Egyéb dologi kiadások	787 381 420	774 420 059	642 358 155	82,95%	1 543 040 286	1 617 617 048	1 051 572 363	65,01%
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>329 513 235</b>	<b>317 576 456</b>	<b>210 198 056</b>	<b>66,19%</b>
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>20 100 000</b>	<b>17 946 080</b>	<b>11 522 734</b>	<b>64,21%</b>	<b>3 679 382 842</b>	<b>5 883 845 238</b>	<b>3 784 929 691</b>	<b>64,33%</b>
5.1 Elvonások és befizetések					1 494 343 324	1 551 395 365	1 551 380 585	100,00%
5.2 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre					5 850 000	5 850 000	2 942 177	50,29%
5.4 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre					1 976 373 006	2 257 735 544	2 214 201 782	98,07%
5.5 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre					0	4 882 413	4 882 413	100,00%
5.6 Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	20 000 000	17 846 080	11 522 734	64,57%	22 500 000	20 346 080	11 522 734	56,63%
5.7 Általános tartalék					50 000 000	1 992 037 584	0	0,00%
5.8 Működési céltartalék	100 000	100 000	0	0,00%	130 316 512	90 723 182	0	0,00%
<b>VI. Beruházások</b>	<b>1 240 765 836</b>	<b>1 314 105 779</b>	<b>344 996 001</b>	<b>26,25%</b>	<b>1 298 573 906</b>	<b>1 647 177 385</b>	<b>403 475 031</b>	<b>24,49%</b>
<b>VII. Felújítások</b>	<b>1 691 955 544</b>	<b>1 745 845 740</b>	<b>1 524 953 213</b>	<b>87,35%</b>	<b>1 845 973 227</b>	<b>1 924 842 003</b>	<b>1 679 200 980</b>	<b>87,24%</b>
<b>VIII. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>102 902 000</b>	<b>100 912 000</b>	<b>61 361 202</b>	<b>60,81%</b>	<b>685 902 000</b>	<b>435 896 000</b>	<b>94 351 632</b>	<b>21,65%</b>
8.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre					1 000 000	3 500 000	3 500 000	100,00%
8.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre	39 370 000	39 412 000	562 700	1,43%	66 370 000	91 475 219	30 053 130	32,85%
8.4 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	63 532 000	61 500 000	60 798 502	98,86%	74 532 000	72 500 000	60 798 502	83,86%
8.6 Felhalmozási céltartalék	0	0	0		544 000 000	268 420 781	0	0,00%
<b>IX. Belföldi finanszírozási kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>62 500 000</b>	<b>62 500 000</b>	<b>24 062 500 000</b>	<b>38500,00%</b>
9.1 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése ÁHT-n kiv.					62 500 000	62 500 000	62 500 000	100,00%
9.3 Pénzeszközök lekötött banbetétként elhelyezése					0	0	24 000 000 000	
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése (nettó finanszírozás előleg)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>157 357 038</b>	<b>740 596 210</b>	<b>564 495 738</b>	<b>76,22%</b>
<b>Kiadások összesen (I. + ..... + X.)</b>	<b>3 843 104 800</b>	<b>3 953 229 658</b>	<b>2 585 191 305</b>	<b>65,39%</b>	<b>9 946 239 108</b>	<b>13 006 816 189</b>	<b>32 183 815 996</b>	<b>247,44%</b>
<b>Létszámot adó adatok</b>								
Központi, irányító szervei támogatás					11 560 671 307	12 164 065 479	10 487 274 605	86,22%
Központi, irányító szervei támogatással együtt					21 506 910 415	25 170 881 668	42 671 090 601	169,53%
<b>BEVÉTELEK</b>								
<b>I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>5 100 000</b>	<b>5 100 000</b>	<b>1 100 000</b>		<b>4 404 879 947</b>	<b>4 650 176 682</b>	<b>4 645 741 302</b>	<b>99,90%</b>
I.1 Önkormányzatok működési támogatása					4 362 460 657	4 603 862 974	4 603 862 974	100,00%
I.5 Egyéb működési célú támogatások	5 100 000	5 100 000	1 100 000		42 419 290	46 313 708	41 878 328	90,42%
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>10 100 269 119</b>	<b>11 301 396 288</b>	<b>11 401 980 823</b>	<b>100,89%</b>
1. Helyi adók					10 033 363 965	11 234 491 134	11 328 674 247	100,84%
<i>Ebből: Telekadó</i>					750 000 000	750 000 000	835 302 356	111,37%
<i>Építményadó</i>					1 950 000 000	1 950 000 000	1 956 783 090	100,35%
<i>Iparüzemi adó</i>					7 315 193 850	8 500 518 432	8 500 518 432	100,00%
<i>Idegenforgalmi adó</i>					1 000 000	1 000 000	3 097 667	309,77%
<i>Adópótlék, adóhátréteg bevételei</i>					17 170 115	32 972 702	32 972 702	100,00%
3. Egyéb közhatalmi bevételek					66 905 154	66 905 154	73 306 576	109,57%
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>6 478 748</b>	<b>6 773 587</b>	<b>1 138 794</b>	<b>16,81%</b>	<b>683 680 978</b>	<b>776 681 993</b>	<b>1 076 772 884</b>	<b>138,64%</b>
3.3 Egyéb működési bevételek	6 478 748	6 773 587	1 138 794	16,81%	683 680 978	776 681 993	1 076 772 884	138,64%
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>		<b>2 668 900</b>	<b>2 925 990</b>	<b>109,63%</b>	<b>40 000 000</b>	<b>45 657 698</b>	<b>46 050 200</b>	<b>100,86%</b>
4.1 Működési célú kölcsön visszatérülése ÁHT-n kívül		2 668 900	2 925 990	109,63%	0	42 723 900	42 985 990	100,61%
4.2 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül		0	0		0	2 933 798	3 064 210	
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>820 111 000</b>	<b>821 094 544</b>	<b>477 520 852</b>	<b>58,16%</b>
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről</b>	<b>98 900 000</b>	<b>143 899 920</b>	<b>143 899 919</b>	<b>100,00%</b>	<b>98 900 000</b>	<b>143 899 920</b>	<b>143 899 919</b>	<b>100,00%</b>
6.3 Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n belül	98 900 000	143 899 920	143 899 919	100,00%	98 900 000	143 899 920	143 899 919	100,00%
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről</b>	<b>99 100 000</b>	<b>103 440 130</b>	<b>102 616 564</b>	<b>99,20%</b>	<b>108 100 000</b>	<b>113 822 973</b>	<b>112 552 772</b>	<b>98,88%</b>
7.1 Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívül	33 600 000	35 462 274	35 498 724	100,10%	42 600 000	43 534 356	43 132 491	99,08%
7.2 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívül	65 500 000	67 977 856	67 117 840	98,73%	65 500 000	70 288 617	69 420 281	98,76%
<b>VIII. Belföldi finanszírozás bevételei ÁHT-n kívülről</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 000 000 000</b>	
8.3 Lekötött betétek megszüntetése					0	0	24 000 000 000	
8.4 Tulajdonosi kölcsönök bevételei					0	0	0	
<b>IX. Maradvány igénybevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>5 250 969 371</b>	<b>6 734 912 398</b>	<b>6 734 912 398</b>	<b>100,00%</b>
9.1 Maradvány igénybevétele - Működési	0	0	0		4 215 224 290	5 712 179 150	5 699 167 317	99,77%
9.2 Maradvány igénybevétele - Felhalmozási	0	0	0		1 035 745 081	1 022 733 248	1 035 745 081	101,27%
<b>X. Áht-n belüli megelőlegezések (nettó finanszírozás előleg)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>583 239 172</b>	<b>583 239 172</b>	<b>100,00%</b>
<b>Bevételek összesen (I. + ..... + IX.)</b>	<b>209 578 748</b>	<b>261 882 537</b>	<b>251 681 267</b>	<b>96,10%</b>	<b>21 506 910 415</b>	<b>25 170 881 668</b>	<b>49 222 670 322</b>	<b>195,55%</b>

**Budapest Főváros XV.kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének működési és felhalmozási céltartalékainak előirányzatai**

forintban

1.	Megnevezés	2022.évi eredeti	2022. évi mód.ei.	2022. I-XII. havi teljesítés	Index (telj./mód.ei.)
	2.	3.	4.	5.	6.
<b>I.</b>	<b>Általános tartalék</b>	<b>50 000 000</b>	<b>1 992 037 584</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
2.1	Egyházak feladatalapú támogatása	4 000 000	0	0	
2.2	Civil szervezetek pályázati kerete	10 000 000	669 100	0	
2.3	Polgármester célkerete	15 000 000	8 430 000	0	
2.4	Palota kártya koncepció elkészítése és a tesztüzem kiadásai	0	0	0	
2.5	Testvérvárosi polgármesterek találkozója	4 000 000	257 783	0	
2.6	Vállalkozói fórum	2 000 000	2 000 000	0	
2.7	Szomszédünnep	1 000 000	320 087	0	
2.8	Színházak támogatása	4 500 000	3 080 000	0	
2.9	Városházi Esték	1 000 000	1 000 000	0	
2.10	Lakossági tájékoztatók	600 000	600 000	0	
2.11	Civil nap megszervezése	500 000	500 000	0	
2.12	Rendvédelmi, rendészeti szervezetek tám.kerete	2 000 000	0	0	
2.13	Intézményeknél és gazdasági társaságoknál alkalmazott közfoglalkoztatottakhoz kapcsolódó közfoglalkoztatási kiadások önkormányzati önrésze	11 866 512	7 576 009	0	
2.14	Tanulmányi ösztöndíj pályázati keret	16 000 000	8 200 000	0	
2.16	Sportversenyek szervezése lakosság részére	8 100 000	4 756 340	0	
2.17	Intézmények által szervezett rendezvények kerete	9 000 000	1 794 933	0	
2.18	SNI-s gyerekek pályázati kerete	7 000 000	955 000	0	
2.19	Élen a tanulásban, élen a sportban és Kerület kiváló Sportoló pályázata	2 350 000	0	0	
2.20	Kulcsár Győző sportolói ösztöndíj	800 000	0	0	
2.21	Intézményvezetői jutalomkeret	13 000 000	909 000	0	
2.22	Intézményi szociális segély keret	2 500 000	450 000	0	
2.23	Szakhatósági keret	2 000 000	2 000 000	0	
2.24	Hibaelhárítási keret	8 000 000	8 000 000	0	
2.25	Intézményi felmentés, végkielégítés	5 000 000	0	0	
2.26	Környezetvédelmi Alap	100 000	100 000	0	
<b>2.</b>	<b>Működési jellegű címzett tartalék összesen:</b>	<b>130 316 512</b>	<b>51 598 252</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>I.</b>	<b>Működési tartalék összesen: (1+2)</b>	<b>180 316 512</b>	<b>2 043 635 836</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
3.1	Egyházak felhalmozási célú támogatása	4 000 000	4 000 000	0	
3.4	Bérlakásépítési- és felújítási céltartalék	500 000 000	250 000 000	0	
3.5	Önkormányzati pályázati önrész	21 400 000	14 400 000	0	
3.6	Budai II. Stadion műfüves pálya felújítása pályázati önrész	18 600 000	20 781	0	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási jellegű címzett tartalék összesen:</b>	<b>544 000 000</b>	<b>268 420 781</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási célú tartalék összesen:</b>	<b>544 000 000</b>	<b>268 420 781</b>	<b>0</b>	
<b>III.</b>	<b>Tartalékok összesen: ( I. + II. )</b>	<b>724 316 512</b>	<b>2 312 056 617</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022.évi költségvetésének felújítási előirányzatai feladatonként és forrásonként

Ssz.	Feladat	2022.évi eredeti előirányzatok			2022.évi módosított előirányzatok			2022. I-XII. havi teljesítés		
		Teljes költség			Teljes költség			Teljes költség		
		Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>I.</b>	<b>Önkormányzat</b>	<b>1 453 522 226</b>	<b>392 451 001</b>	<b>1 845 973 227</b>	<b>1 515 623 623</b>	<b>409 218 380</b>	<b>1 924 842 003</b>	<b>1 323 281 242</b>	<b>355 919 738</b>	<b>1 679 200 980</b>
1.1	Lakás felújítási alap	113 399 750	30 617 933	144 017 683	133 067 923	35 928 340	168 996 263	116 281 895	31 396 116	147 678 011
1.2	Nem lakás célú ingatlan felújítás	7 874 016	2 125 984	10 000 000	7 874 016	2 125 984	10 000 000	5 173 036	1 396 720	6 569 756
1.3	Járda felújítás	179 266 771	48 402 029	227 668 800	179 024 942	48 317 835	227 342 777	167 541 959	45 217 427	212 759 386
1.4	Órjárt utca - Neptun utca - Adria utca közötti szakasz útfelújítás tervezése	2 500 000	675 000	3 175 000	3 150 000	850 500	4 000 500	0	0	0
1.5	Bogács u. útfelújítás tervezése (Esthajnal u. - Szlacsányi u. között) 215 m	2 300 000	621 000	2 921 000	4 820 000	1 301 400	6 121 400	0	0	0
1.6	Vécsey Károly u. Cserba út és Rákosmező u. között útfelújításának tervezetése	2 500 000	675 000	3 175 000	0	0	0	0	0	0
1.7	Bercsényi u. Kozák tér és Szentmihályi út közötti szakasz útfelújítás tervezetése	4 400 000	1 188 000	5 588 000	3 740 000	1 009 800	4 749 800	0	0	0
1.8	Aporháza utca Régi Fóti út - Fazekas sor közötti útfelújítás tervezése	3 000 000	810 000	3 810 000	3 285 000	886 950	4 171 950	0	0	0
1.9	Útfelújítás - Szerencs u. Pázmány P. u. csomópontban	6 000 000	1 620 000	7 620 000	0	0	0	0	0	0
1.10	Szűcs I. u. - Ady E. u. - Pestújhelyi út közötti szakaszának költségkímélő felújításának tervezése	64 880 000	17 517 600	82 397 600	100 776 415	27 228 532	128 004 947	100 202 268	27 054 613	127 256 881
1.11	Útfelújítás - Órjárt utca (Gergő u. Neptun u. között)	149 600 000	40 392 000	189 992 000	176 839 029	47 746 538	224 585 567	168 508 051	45 497 173	214 005 224
1.12	Hulladékhasznosítás és környezetvédelem tevékenység támogatása - Útfelújítás	11 811 024	3 188 976	15 000 000	0	0	0	0	0	0
1.13	Forgalomtechnikai kiskorrekción tervezése Apolló u. - Thököl út	23 715 000	6 403 050	30 118 050	15 699 400	4 238 838	19 938 238	13 338 789	3 601 473	16 940 262
1.14	Kistér fejlesztés (Vásárcsarnokkal szembeni terület III. ütem)	49 000 000	13 230 000	62 230 000	48 766 929	13 167 071	61 934 000	47 219 830	12 749 354	59 969 184
1.15	Kutyafuttatók fejlesztése, felújítása	4 000 000	1 080 000	5 080 000	3 546 198	957 473	4 503 671	3 546 198	957 473	4 503 671
1.16	EBP 2020 beruházás	55 358 255	14 946 728	70 304 983	46 577 155	12 381 431	58 958 586	44 878 255	10 769 829	55 648 084
1.17	Egészséges Budapest Program 2021. évi megvalósításának támogatása. Hősök útja 1. sz. alatti rendelőépület földszintjén szájszűrés szakrendelő és röntgen kialakítása valamint a Bezsilla Nándor utca 29. sz. alatti rendelőépület tető, homlokzat és földszint felújítása	458 886 080	123 899 242	582 785 322	436 243 777	117 980 220	554 223 997	316 180 779	85 368 810	401 549 589
1.18	Komplex zöldfelület rekonstrukció (Páskomliget utca 17-33. mögötti park, Késmárk liget parkos része, egyéb helyszínek)	47 244 094	12 755 906	60 000 000	47 244 094	12 755 906	60 000 000	47 244 011	12 755 883	59 999 894
1.19	Magasággyás rekonstrukció (Fő tér 2 helyszín, Zsókaút utca 2-4-6., Kőrákás park és egyéb helyszínek)	29 921 260	8 078 740	38 000 000	29 921 260	8 078 740	38 000 000	29 921 015	8 078 674	37 999 689
1.20	Rákos út 100. előtti szervizút felújítása	5 000 000	1 350 000	6 350 000	7 967 683	2 151 275	10 118 958	0	0	0
1.21	Felújításokhoz kapcsolódó egyéb tervezési, szakértői és eljárási díjak	7 874 016	2 125 984	10 000 000	1 834 646	495 354	2 330 000	0	0	0
1.22	Útfelújítás - Kemény István utca (Árokhát u.-Székely Elek u.)	224 991 960	60 747 829	285 739 789	214 836 056	58 005 736	272 841 792	214 836 056	58 005 736	272 841 792
1.23	Nyírpalota u. 51-65. sz. előtti parkoló felújítása	0	0	0	40 303 100	10 881 837	51 184 937	40 303 100	10 881 837	51 184 937
1.24	Tarpai tér játszószerkezetek felújítása	0	0	0	2 000 000	540 000	2 540 000	0	0	0

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022.évi költségvetésének felújítási előirányzatai feladatonként és forrásonként

Ssz.	Feladat	2022.évi eredeti előirányzatok			2022.évi módosított előirányzatok			2022. I-XII. havi teljesítés		
		Teljes költség			Teljes költség			Teljes költség		
		Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1.25	Epres sor - Bácska u. találkozásánál elhelyezkedő terület rendezése	0	0	0	8 106 000	2 188 620	10 294 620	8 106 000	2 188 620	10 294 620
<b>II.</b>	<b>Polgármesteri Hivatal</b>	<b>1 000 000</b>	<b>270 000</b>	<b>1 270 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>270 000</b>	<b>1 270 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1	Informatikai eszközök felújítása	1 000 000	270 000	1 270 000	1 000 000	270 000	1 270 000	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Intézmények</b>	<b>694 709 100</b>	<b>187 571 457</b>	<b>882 280 557</b>	<b>644 550 539</b>	<b>174 096 145</b>	<b>818 646 684</b>	<b>312 202 586</b>	<b>83 449 597</b>	<b>395 652 183</b>
<b>3.1</b>	<b>Gazdasági Működtetési Központ</b>	<b>595 238 000</b>	<b>160 714 260</b>	<b>755 952 260</b>	<b>552 838 939</b>	<b>149 334 013</b>	<b>702 172 952</b>	<b>225 861 379</b>	<b>60 267 072</b>	<b>286 128 451</b>
3.1.1	Újpalotai Összevont Óvoda Micimackó Tagóvoda és Egyesített Bölcsődék Százholdas Pagony Bölcsőde épület teljes hőszigetelése, új tetőszigetelés és új szabványos villámvédelmi rendszer kialakítása, oldalsó feljárók átalakítása, teraszok felújítása, árnyékolása, kapuk cseréje. Teljes udvari rekonstrukció (betonmedencék elbontása), homokozók felújítása, árnyékoló napvitorlák telepítése, játékeszközök telepítése, meglévő aszfaltburkolat megszüntetése, helyette gyepszőnyeg telepítése, ütescsillapító gumiburkolat készítése, öntözőrendszer kialakítása. KIVITELEZÉS-MŰSZAKI ELLENŐRZÉSSEL.	417 500 000	112 725 000	530 225 000	382 462 743	103 332 440	485 795 183	75 072 062	20 269 457	95 341 519
3.1.2	Hétszínvirág Összevont Óvoda (Mézes Tagóvoda) és Egyesített Bölcsődék Csemetekert Bölcsőde (Wesselényi utca 33.) felnőtt WC használati hideg és melegvíz hálózatának felújítása, közmű alapvezetékek cseréje, csoportszobák beépített bútorainak cseréje, tálalókonyha komplett felújítása, tornaszoba tusolójának felújítása, homlokzati nyílászárócseréje folytatása. KIVITELEZÉS - MŰSZAKI ELLENŐRZÉSSEL. Felnőtt öltöző, mosdók és zuhanyzók használati hideg és melegvíz hálózatának felújítása, közmű alapvezetékek cseréje, 6 db csoportszoba felújítása (lambéria és linóleum csere, csoportszobák közötti ajtók cseréje, beépített szekrények cseréje). Tálaló konyha komplett felújítása, a régi gáztűzhelyek megszüntetése, gáz hálózat kiiktatása, homlokzati nyílászárócseréje folytatása. KIVITELEZÉS - MŰSZAKI ELLENŐRZÉSSEL.	176 738 000	47 719 260	224 457 260	149 576 085	40 385 543	189 961 628	145 659 637	38 612 602	184 272 239
3.1.3	Újpalotai Összevont Óvoda, Kavicsos Tagóvoda (Kavicsos köz 6.) elektromos mérőhely szabványosítás	1 000 000	270 000	1 270 000	1 000 000	270 000	1 270 000	308 000	83 160	391 160
3.1.4	Intézményi hibaelhárítási keret terhére felújítás	0	0	0	2 168 000	585 360	2 753 360	2 168 000	585 360	2 753 360
3.1.5	Budai II. Stadion műfüves pálya melletti terület feltöltés és füvesítés	0	0	0	2 694 565	727 533	3 422 098	2 653 680	716 493	3 370 173
3.1.6	Egyesített Bölcsődék (Idevár Bölcsőde) és Újpalotai Összevont Óvoda (Napsugár 1. Tagóvoda) Nádastó park 1. tűzvíz rendszer felújítása	0	0	0	14 937 546	4 033 137	18 970 683	0	0	0
<b>3.2</b>	<b>Egyesített Szociális Intézmény</b>	<b>2 600 000</b>	<b>702 000</b>	<b>3 302 000</b>	<b>299 889</b>	<b>80 970</b>	<b>380 859</b>	<b>299 889</b>	<b>80 970</b>	<b>380 859</b>
3.2.1	Csatormahálózat felülvizsgálata, felújítása TERVEZTETÉS	2 600 000	702 000	3 302 000	0	0	0	0	0	0
3.2.2.	Egyéb tárgyi eszköz, berendezés, felszerelés felújítása	0	0	0	299 889	80 970	380 859	299 889	80 970	380 859



## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022.évi költségvetésének felújítási előirányzatai feladatonként és forrásonként

Ssz.	Feladat	2022.évi eredeti előirányzatok			2022.évi módosított előirányzatok			2022. I-XII. havi teljesítés		
		Teljes költség			Teljes költség			Teljes költség		
		Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>3.3</b>	<b>Egyesített Bölcsődék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 112 000</b>	<b>570 240</b>	<b>2 682 240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.3.1	Udvari játékok, berendezések telepítése, egyéb udvari munkálatokhoz kapcsolódó felújítás	0	0	0	2 112 000	570 240	2 682 240	0	0	0
<b>3.4</b>	<b>Hétszínvirág Összevont Óvoda</b>	<b>9 128 500</b>	<b>2 464 695</b>	<b>11 593 195</b>	<b>5 181 500</b>	<b>1 399 005</b>	<b>6 580 505</b>	<b>5 181 500</b>	<b>1 399 005</b>	<b>6 580 505</b>
3.4.1	Manóvár Tagóvoda Tálalókonyha felújítása (NO ellenőrzés) - SZAKHATÓSÁGI KÖTELEZETTSÉG, beépített bútorok cseréje a 4 csoportszobában TERVEZTETÉS	3 000 000	810 000	3 810 000	1 790 000	483 300	2 273 300	1 790 000	483 300	2 273 300
3.4.2	Mézes Tagóvoda (Wesselényi utca 29.) épületen belüli csapadékvíz elvezetés felújítása	2 737 000	738 990	3 475 990	0	0	0	0	0	0
3.4.3	Udvar és játszóeszközök felújítása a tagóvodákban	3 391 500	915 705	4 307 205	3 391 500	915 705	4 307 205	3 391 500	915 705	4 307 205
<b>3.5</b>	<b>Rákospalotai Összevont Óvoda</b>	<b>36 150 000</b>	<b>9 760 500</b>	<b>45 910 500</b>	<b>42 610 300</b>	<b>11 504 781</b>	<b>54 115 081</b>	<b>39 949 477</b>	<b>10 656 758</b>	<b>50 606 235</b>
3.5.1	Klapka Tagóvoda földszinti fém szerkezetű nyílászárók, bejárati portálok cseréje (kazánházi épületrész is), emeleti fa nyílászárók, (folyosó, csoportszobák) homlokzati nyílászáróinak cseréje, árnyékolás redőnyökkel (NO ellenőrzés) - SZAKHATÓSÁGI KÖTELEZETTSÉG KIVITELEZÉS - MŰSZAKI ELLENŐRZÉSSEL	36 150 000	9 760 500	45 910 500	0	0	0	0	0	0
3.5.2	Klapka Tagóvoda földszinti fém szerkezetű nyílászárók, bejárati portálok cseréje (kazánházi épületrész is), emeleti fa nyílászárók, (folyosó, csoportszobák) homlokzati nyílászáróinak cseréje, árnyékolás redőnyökkel (NO ellenőrzés) és só-szoba kialakítása - SZAKHATÓSÁGI KÖTELEZETTSÉG KIVITELEZÉS - MŰSZAKI ELLENŐRZÉSSEL			0	39 962 000	10 789 740	50 751 740	39 949 477	10 656 758	50 606 235
3.5.3	Udvari játékok, berendezések telepítése, egyéb udvari munkálatokhoz kapcsolódó felújítás	0	0	0	2 648 300	715 041	3 363 341	0	0	0
<b>3.6</b>	<b>Újpalotai Összevont Óvoda</b>	<b>36 000 000</b>	<b>9 720 000</b>	<b>45 720 000</b>	<b>19 692 500</b>	<b>5 316 975</b>	<b>25 009 475</b>	<b>19 094 930</b>	<b>5 155 631</b>	<b>24 250 561</b>
3.6.1	Kavicsos Tagóvoda nyílászárók cseréje	36 000 000	9 720 000	45 720 000	19 000 000	5 130 000	24 130 000	18 402 430	4 968 656	23 371 086
3.6.2	Udvari játékok felújítása				692 500	186 975	879 475	692 500	186 975	879 475
<b>3.7</b>	<b>Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény</b>	<b>15 592 600</b>	<b>4 210 002</b>	<b>19 802 602</b>	<b>21 815 411</b>	<b>5 890 161</b>	<b>27 705 572</b>	<b>21 815 411</b>	<b>5 890 161</b>	<b>27 705 572</b>
3.7.1	Zsókavár u. 42-44. - Rendelő felújítása (épületgépzési rendszerek felújítása)	15 592 600	4 210 002	19 802 602	21 815 411	5 890 161	27 705 572	21 815 411	5 890 161	27 705 572
	<b>Felújítások összesen:</b>	<b>2 149 231 326</b>	<b>580 292 458</b>	<b>2 729 523 784</b>	<b>2 161 174 162</b>	<b>583 584 525</b>	<b>2 744 758 687</b>	<b>1 635 483 828</b>	<b>439 369 335</b>	<b>2 074 853 163</b>

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022.évi költségvetésének beruházási előirányzatai feladatonként és forrásonként

Ssz.	Feladat	2022.évi eredeti előirányzatok			2022. évi módosított előirányzatok			2022. I-XII. havi teljesítés		
		Teljes költség			Teljes költség			Teljes költség		
		Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>I.</b>	<b>Önkormányzat</b>	<b>1 022 898 546</b>	<b>275 675 360</b>	<b>1 298 573 906</b>	<b>1 297 939 595</b>	<b>349 237 790</b>	<b>1 647 177 385</b>	<b>318 786 945</b>	<b>84 688 086</b>	<b>403 475 031</b>
1.1	1 db éjjel-nappali távcső mezőörök részére	400 000	108 000	508 000	400 000	108 000	508 000	350 378	94 602	444 980
1.2	3 db munkaállomás cseréje a térfigyelő helyiségben	2 670 000	720 900	3 390 900	2 670 000	720 900	3 390 900	0	0	0
1.3	1 db hálózati rögzítő szerver cseréje	6 000 000	1 620 000	7 620 000	6 000 000	1 620 000	7 620 000	5 800 000	1 566 000	7 366 000
1.4	Térfigyelőrendszer adatátviteli hálózat fejlesztése (I.ütem)	3 500 000	945 000	4 445 000	3 500 000	945 000	4 445 000	0	0	0
1.5	Térfigyelő kamerarendszer fejlesztése (köv. 13 db kamera cseréje)	9 170 000	2 475 900	11 645 900	9 170 000	2 475 900	11 645 900	8 070 000	2 178 900	10 248 900
1.6	Térfigyelő kamerarendszer bővítése (5 db új térfigyelő kamera telepítése)	15 000 000	4 050 000	19 050 000	15 000 000	4 050 000	19 050 000	5 700 000	1 539 000	7 239 000
1.7	Térfigyelő kamerarendszer bővítése (2 db új térfigyelő kamera telepítése)	3 503 950	946 067	4 450 017	3 503 950	946 067	4 450 017	3 503 950	946 067	4 450 017
1.8	Új munkaállomás kialakítása a térfigyelő helyiségben	1 041 423	281 184	1 322 607	1 041 423	281 184	1 322 607	1 041 423	281 184	1 322 607
1.9	Szilas-patak menti kerékpárút tervezése a kerülethez - Pólus Center között	10 000 000	2 700 000	12 700 000	10 000 000	2 700 000	12 700 000	968 000	261 360	1 229 360
1.10	Szödliget utca - Fő út csomópontban gyalogos átkelőhely tervezése	2 000 000	540 000	2 540 000	2 320 000	626 400	2 946 400	0	0	0
1.11	Epres sor Fő út gyalogos-átkelőhely tervezése	2 200 000	594 000	2 794 000	0	0	0	0	0	0
1.12	Gyalogos átkelőhelyek létesítése (Pázmány P. u. Szerencs u. csomópontban)	8 214 454	2 217 903	10 432 357	8 214 454	2 217 903	10 432 357	8 214 454	2 217 903	10 432 357
1.13	Gyalogos átkelőhelyek létesítése Csobogós u. - Kossuth u. - Fő u. csomópontban)	20 000 000	5 400 000	25 400 000	1 359 600	337 500	1 697 100	1 359 600	337 500	1 697 100
1.14	Sárfü utca környezetében új parkolók kialakítása	12 000 000	3 240 000	15 240 000	13 306 718	3 592 814	16 899 532	13 306 718	3 592 814	16 899 532
1.15	Neptun u. távvezeték oldalán parkolók kialakítása	10 000 000	2 700 000	12 700 000	10 000 000	2 700 000	12 700 000	9 992 993	2 698 108	12 691 101
1.16	Fasorrekonstruktív és faültetési munkák	23 622 047	6 377 953	30 000 000	23 622 047	6 377 953	30 000 000	23 598 310	6 371 544	29 969 854
1.17	Napelemes kandeláber telepítése (Árendás köz)	7 000 000	1 890 000	8 890 000	8 838 000	2 386 260	11 224 260	8 838 000	2 386 260	11 224 260
1.18	Napelemes kandeláber telepítése	947 500	255 825	1 203 325	947 500	255 825	1 203 325	947 500	255 825	1 203 325
1.19	Új közterületi eszközök telepítése	13 680 000	3 693 600	17 373 600	13 643 878	3 683 847	17 327 725	13 635 692	3 681 637	17 317 329
1.20	Térfejlesztés (Zsókavár - Árendás köz - Erdőkerülő)	12 500 000	3 375 000	15 875 000	12 500 000	3 375 000	15 875 000	12 500 000	3 375 000	15 875 000
1.21	Közműpótló műtárgyak telepítése	3 000 000	810 000	3 810 000	3 000 000	810 000	3 810 000	1 523 792	411 423	1 935 215
1.22	Játszóter fejlesztés, korszerűsítés	60 000 000	16 200 000	76 200 000	60 000 000	16 200 000	76 200 000	0	0	0
1.23	Közlekedési korrekciók	3 000 000	810 000	3 810 000	0	0	0	0	0	0
1.24	Országos Futópálya-építési pályázat	70 866 142	19 133 858	90 000 000	83 067 922	22 428 338	105 496 260	79 021 473	21 335 796	100 357 269
1.25	Műszaki ellenőri díjak	2 000 000	540 000	2 540 000	0	0	0	0	0	0
1.26	Deák utcai rendelő befejezése	650 000 000	175 500 000	825 500 000	650 000 000	175 500 000	825 500 000	6 198 000	1 669 680	7 867 680
1.27	Beruházásokhoz kapcsolódó egyéb tervezési, szakértői és eljárási díjak	5 000 000	1 350 000	6 350 000	615 400	195 750	811 150	0	0	0
1.28	OkosZebra, Gyalogátkelőhely biztonságosabbá tétele (Régi Főti út)	2 000 000	540 000	2 540 000	2 000 000	540 000	2 540 000	0	0	0

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének beruházási előirányzatai feladatonként és forrásonként

Ssz.	Feladat	2022. évi eredeti előirányzatok			2022. évi módosított előirányzatok			2022. I-XII. havi teljesítés		
		Teljes költség			Teljes költség			Teljes költség		
		Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1.29	Szilas lakópark kerítés bontás és újjáépítés	15 748 031	4 251 969	20 000 000	24 177 495	6 527 924	30 705 419	24 177 495	6 527 924	30 705 419
1.30	Palota gyógyszerkártya bevez., rendszer fejl., licenc díj	2 753 500	743 445	3 496 945	2 753 500	743 445	3 496 945	2 579 000	696 330	3 275 330
1.31	Kiegészítő vízellátási munkák - Wesselényi u. Körforgalom és autóbusz végállomás tervezés - Mogyoród útja - Csobogós u.	780 000	210 600	990 600	780 000	210 600	990 600	0	0	0
1.32	Fák telepítése	6 390 000	1 725 300	8 115 300	9 530 000	2 573 100	12 103 100	5 230 000	1 412 100	6 642 100
1.33	Útzáró sorompók létesítése	4 986 648	1 346 395	6 333 043	4 986 648	1 346 395	6 333 043	4 986 648	1 346 395	6 333 043
1.34	Fő térre új szökőkút kiviteli terv	1 938 000	523 260	2 461 260	1 938 000	523 260	2 461 260	1 938 000	523 260	2 461 260
1.35	Wesselényi u. 3 db hulladékgyűjtő vásárlása	503 000	135 810	638 810	503 000	135 810	638 810	503 000	135 810	638 810
1.36	Volt Kossuth u-i háziorvosi rendelő tervezése	8 600 000	2 322 000	10 922 000	8 628 000	2 322 000	10 950 000	8 628 000	2 322 000	10 950 000
1.37	EBP2020 Hősök útja I. rendelőpület kivitelezésével kapcsolatos költségek	18 135 150	4 896 491	23 031 641	25 389 998	6 855 300	32 245 298	25 389 999	6 855 299	32 245 298
1.38	Szentmihályi út - Rákospalotai határút ingatlanfejlesztése	1 878 701	0	1 878 701	1 878 701	0	1 878 701	2 306 560	0	2 306 560
1.39	Mogyoród utcai ingatlan vásárlás	0	0	0	1 067 600	0	1 067 600	1 067 600	0	1 067 600
1.40	Göncz szobor	0	0	0	1 420 000	0	1 420 000	1 420 000	0	1 420 000
1.41	Karácsonyi díszítő világítás	0	0	0	3 519 260	950 200	4 469 460	668 160	180 403	848 563
1.42	Órjártat utca - Apolló utca esomópontban gyalogos átkelőhely tervezése	0	0	0	1 345 000	363 150	1 708 150	1 454 600	363 150	1 817 750
1.43	Gyalogos átkelőhely létesítése (Fő út - Sződliget u.)	0	0	0	12 000 000	3 240 000	15 240 000	0	0	0
1.44	Körakas park 51-53. környezetében új parkolók kialakítása	0	0	0	17 665 838	4 769 776	22 435 614	16 698 800	4 508 676	21 207 476
1.45	Kolozsvár Utcai Általános Iskola előtti közterületen álló Indián szobor helyreállítása	0	0	0	3 937 008	1 062 992	5 000 000	1 230 000	332 100	1 562 100
1.46	bpxv.hu honlap fejlesztés	0	0	0	13 996 800	3 779 136	17 775 936	13 996 800	3 779 136	17 775 936
1.47	TÉR KÖZ pályázathoz kapcsolódó tobbletfeladat	0	0	0	72 000	0	72 000	72 000	0	72 000
1.48	Lakások vásárlása	0	0	0	196 850 394	53 149 606	250 000 000	0	0	0
1.49	Szántófold utcai sporttelep támfal tervezése	0	0	0	1 550 000	418 500	1 968 500	0	0	0
1.50	Kavicsos köz 2-4. ingatlanon lakossági parkolók kialakítása	0	0	0	14 409 461	3 890 555	18 300 016	0	0	0
1.51	Bácska utca 6-12. szám alatti parkoló kerítés építés	0	0	0	2 950 000	796 500	3 746 500	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Polgármesteri Hivatal</b>	<b>84 643 200</b>	<b>22 826 664</b>	<b>107 469 864</b>	<b>84 643 200</b>	<b>22 826 664</b>	<b>107 469 864</b>	<b>23 810 730</b>	<b>6 409 473</b>	<b>30 220 203</b>
2.1	Vagyoni értékű jogok (szoftver vásárlása)	12 000 000	3 240 000	15 240 000	12 000 000	3 240 000	15 240 000	43 299	11 691	54 990
2.2	Kis értékű szellemi termékek vásárlása	14 144 000	3 818 880	17 962 880	14 144 000	3 818 880	17 962 880	151 858	41 002	192 860
2.3	Számítógépes hálózat	9 000 000	2 430 000	11 430 000	9 000 000	2 430 000	11 430 000	0	0	0
2.4	Számítástechnikai eszközök vásárlása	25 500 000	6 858 000	32 358 000	25 500 000	6 858 000	32 358 000	15 683 210	4 234 467	19 917 677
2.5	Kis értékű számítástechnikai eszközök vásárlása	12 000 000	3 240 000	15 240 000	12 000 000	3 240 000	15 240 000	1 227 130	331 325	1 558 455
2.6	Egyéb gép, berendez, felszerelés vásárlása	2 000 000	540 000	2 540 000	2 000 000	540 000	2 540 000	1 804 000	487 080	2 291 080
2.7	Egyéb kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	3 160 000	853 200	4 013 200	3 160 000	853 200	4 013 200	1 039 168	261 148	1 300 316
2.8	Kisértékű bútorbekészítés	3 500 000	945 000	4 445 000	3 500 000	945 000	4 445 000	793 455	214 234	1 007 689
2.9	Szerszámok	120 000	32 400	152 400	120 000	32 400	152 400	0	0	0
2.10	2 db klíma készülék vásárlása C. épület fszt. 8 és 8/b.	1 260 000	340 200	1 600 200	1 260 000	340 200	1 600 200	1 109 410	299 541	1 408 951
2.11	Nyomkövető modul beszerzés	179 500	48 465	227 965	179 500	48 465	227 965	179 500	48 465	227 965
2.12	Munkaidő nyilvántartó rendszer	819 700	221 319	1 041 019	819 700	221 319	1 041 019	819 700	221 320	1 041 020
2.13	Szoftver licence	960 000	259 200	1 219 200	960 000	259 200	1 219 200	960 000	259 200	1 219 200

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022.évi költségvetésének beruházási előirányzatai feladatonként és forrásonként

Ssz.	Feladat	2022.évi eredeti előirányzatok			2022. évi módosított előirányzatok			2022. I-XII. havi teljesítés		
		Teljes költség			Teljes költség			Teljes költség		
		Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>III.</b>	<b>Intézmények</b>	<b>378 733 405</b>	<b>102 258 021</b>	<b>480 991 426</b>	<b>458 259 031</b>	<b>123 729 939</b>	<b>581 988 970</b>	<b>326 040 763</b>	<b>88 005 393</b>	<b>414 046 156</b>
3.1	Gazdasági Működtetési Központ	110 244 949	29 766 137	140 011 086	193 570 316	52 263 986	245 834 302	126 299 127	34 100 765	160 399 892
3.1.1	Informatikai fejlesztés (Office, laptop, számítógép, Windows, monitor, egyéb informatikai eszközök)	30 530 000	8 243 100	38 773 100	28 121 045	7 592 682	35 713 727	25 191 235	6 801 634	31 992 869
3.1.2	Szerverpark bővítés, tároló fejlesztés	15 796 038	4 264 930	20 060 968	16 951 124	4 576 804	21 527 928	0	0	0
3.1.3	Szerverszoba szünetmentes kialakítása	4 614 999	1 246 050	5 861 049	5 848 868	1 579 194	7 428 062	0	0	0
3.1.4	Honlap akadálymentesítés	180 000	48 600	228 600	200 000	54 000	254 000	200 000	54 000	254 000
3.1.5	Csokonai Nonprofit Kft. Pestújhelyi Közösségi Ház, fszt.-i büfé előtérből kijárat készítés a hátsó kisudvarra	2 000 000	540 000	2 540 000	2 000 000	540 000	2 540 000	0	0	0
3.1.6	Sport telephelyek részére eszközök, berendezések, felszerelések beszerzése	2 800 000	756 000	3 556 000	2 800 000	756 000	3 556 000	2 763 061	746 025	3 509 086
3.1.7	Szántóföld u. sportpályán 3 db szolár akkus eredményjelző konstruktív pad/egyedi kialakítású ülőhely, szemétygyűjtő beszerzése és felszerelése	2 245 000	606 150	2 851 150	2 245 000	606 150	2 851 150	1 425 000	384 750	1 809 750
3.1.8	Eszközbeszerzés rendezvényszervezés részére	2 924 100	789 507	3 713 607	2 924 100	789 507	3 713 607	2 190 700	591 489	2 782 189
3.1.9	Főző- és tálalókonyhák fejlesztése, ÁNTSZ és NÉBIH előírás szerinti megfelelésig biztosításához eszközcsere és pótlás	10 906 000	2 944 620	13 850 620	10 906 000	2 944 620	13 850 620	10 744 914	2 901 127	13 646 041
3.1.10	GMK Központ kamera rendszer korszerűsítés és bővítés	2 325 255	627 819	2 953 074	2 325 255	627 819	2 953 074	969 724	261 825	1 231 549
3.1.11	Információbiztonság kialakítása szerver szoba és informatikai helyiség (beléptető rendszer, vészvilágítás, tűzjelzés, riasztó bővítés, klíma felügyelet)	2 749 586	742 388	3 491 974	2 749 586	742 388	3 491 974	1 372 955	370 698	1 743 653
3.1.12	Kertészet és üzemeltetési területek részére eszközbeszerzés	2 115 720	571 244	2 686 964	2 115 720	571 244	2 686 964	2 110 528	569 842	2 680 370
3.1.13	Intézményi hibaelhárítási keret terhére eszközbeszerzés	1 574 803	425 197	2 000 000	1 904 803	5 131 297	24 136 100	18 233 024	4 922 917	23 155 941
3.1.14	Siófoki tábor sátorponyva csere II. ütem	9 200 000	2 484 000	11 684 000	8 390 098	2 265 326	10 655 424	8 390 098	2 265 326	10 655 424
3.1.15	Táborok (Bernecebaráti, Siófok, Napközis) és Üdülő (Agárd) részére eszközbeszerzés	597 488	161 322	758 810	761 504	205 606	967 110	707 205	190 945	898 150
3.1.16	Szerszám és eszközbeszerzés műhely részére	1 828 688	493 746	2 322 434	1 828 688	493 746	2 322 434	1 727 202	466 344	2 193 546
3.1.17	Eszközök, berendezések, felszerelések beszerzése (bútor, gumiabroncs, tűzvédelmi eszközök, egyéb eszközök)	3 647 420	984 804	4 632 224	3 647 420	984 804	4 632 224	3 096 693	836 109	3 932 802
3.1.18	Műfüves pályákhoz kapuhálók és labdafogó hálók beszerzése	1 120 000	302 400	1 422 400	1 120 000	302 400	1 422 400	622 862	168 173	791 035
3.1.19	Energetika részére eszközbeszerzés (CO mérők pótlása, okoseszközök)	368 000	99 360	467 360	368 000	99 360	467 360	281 086	75 894	356 980
3.1.20	Járványügyi kiadások - eszközbeszerzés	114 208	30 836	145 044	114 208	30 836	145 044	0	0	0

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022.évi költségvetésének beruházási előirányzatai feladatonként és forrásonként

Ssz.	Feladat	2022.évi eredeti előirányzatok			2022. évi módosított előirányzatok			2022. I-XII. havi teljesítés		
		Teljes költség			Teljes költség			Teljes költség		
		Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
3.1.21	GMK adatállományát biztosító adattároló tárhely bővítése (2 db Dell 960 Gb SSD)	286 200	77 274	363 474	286 200	77 274	363 474	286 200	77 274	363 474
3.1.22	Ételszállító gépjármű beszerzése	8 677 244	2 342 856	11 020 100	8 677 244	2 342 856	11 020 100	8 677 244	2 342 856	11 020 100
3.1.23	ADManagerPlus Standard edition (1 domain-re, korlátlan számú objects-re és 5 help desk technicians) szoftver	964 200	260 334	1 224 534	964 200	260 334	1 224 534	964 200	260 334	1 224 534
3.1.24	Szödliget Ház térelválasztó függöny kiépítése	2 680 000	723 600	3 403 600	2 680 000	723 600	3 403 600	2 680 000	723 600	3 403 600
3.1.25	Menekültek ellátásához szükséges eszközbeszerzés	0	0	0	90 941	24 554	115 495	90 941	24 554	115 495
3.1.26	Budai II. Stadion műfüves pályához labdafogó háló telepítés és oszlopvédő szivacs beszerzés	0	0	0	1 775 840	479 477	2 255 317	1 775 840	479 477	2 255 317
3.1.27	Szántóföld Sportcentrum műfüves pályához korlát telepítés	0	0	0	689 500	186 165	875 665	689 500	186 165	875 665
3.1.28	Újpalotai Összevont Óvoda Micimackó Tagóvoda és Egyesített Bölcsődék Százholdas Pagony Bölcsőde épület teljes hőszigetelése, új tetőszigetelés és új szabványos villámvédelmi rendszer kialakítása, oldalsó feljárók átaltatása, teraszok felújítása, árnyékolása, kapuk cseréje. Teljes udvari rekonstrukció (betonmedencék elbontása), homokozók felújítása, árnyékoló napvitorlók telepítése, játékeszközök telepítése, meglévő aszfaltburkolat megszüntetése, helyette gyepszőnyeg telepítése, ütésálló gumiburkolat készítése, öntözőrendszer kialakítása. KIVITELEZÉS-MŰSZAKI ELLENŐRZÉSSEL felújításhoz kapcsolódó beruházási feladatok	0	0	0	32 876 057	8 876 536	41 752 593	0	0	0
3.1.29	Hétszínvirág Összevont Óvoda (Mézes Tagóvoda) és Egyesített Bölcsődék Csemetékert Bölcsőde (Wesselényi utca 33.) felnőtt WC használati hideg és melegvíz hálózatának felújítása, közmű alapvezetékek cseréje, csoportszobák beépített bútorainak cseréje, tálalókonyha komplett felújítása, tornaszoba tusolójának felújítása, homlokzati nyílászárócseréje folytatása. KIVITELEZÉS-MŰSZAKI ELLENŐRZÉSSEL. Felnőtt öltöző, mosdók és zuhanyzók használati hideg és melegvíz hálózatának felújítása, közmű alapvezetékek cseréje; 6 db csoportszoba felújítása (lambéria és linóleum csere, csoportszobák közötti ajtók cseréje, beépített szekrények cseréje). Tálaló konyha komplett felújítása, a régi gáztűzhelyek megszüntetése, gáz hálózat kiiktatása, homlokzati nyílászárócseréje folytatása. Épületen belüli csapadékvíz elvezetés felújítása. Tetőszigetelés felújítása. KIVITELEZÉS-MŰSZAKI ELLENŐRZÉSSEL. Felújításhoz kapcsolódó eszközbeszerzés.	0	0	0	31 108 915	8 399 407	39 508 322	31 108 915	8 399 407	39 508 322
<b>3.2</b>	<b>Egyesített Szociális Intézmény</b>	<b>23 020 965</b>	<b>6 215 660</b>	<b>29 236 625</b>	<b>21 660 733</b>	<b>5 848 398</b>	<b>27 509 131</b>	<b>18 302 355</b>	<b>4 941 640</b>	<b>23 243 995</b>
3.2.1	Informatikai fejlesztés (Office, laptop, egyéb informatikai eszközök)	6 035 584	1 629 608	7 665 192	6 035 584	1 629 608	7 665 192	4 511 116	1 218 002	5 729 118
3.2.2	ESZI (Árendás köz 4.) 2 db bejárati ajtó cseréje az épület biztonságos zárása érdekében.	1 219 000	329 130	1 548 130	0	0	0	0	0	0
3.2.3	Egyéb tárgyi eszköz, berendezés, felszerelés beszerzés	5 250 463	1 417 625	6 668 088	5 169 074	1 395 650	6 564 724	3 432 184	926 693	4 358 877
3.2.4	Járványügyi kiadások - eszközbeszerzés	97 020	26 195	123 215	97 020	26 195	123 215	0	0	0

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022.évi költségvetésének beruházási előirányzatai feladatonként és forrásonként

Ssz.	Feladat	2022.évi eredeti előirányzatok			2022. évi módosított előirányzatok			2022. I-XII. havi teljesítés		
		Teljes költség			Teljes költség			Teljes költség		
		Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
3.2.5	Mozgássérült szállító autó	9 318 898	2 516 102	11 835 000	9 259 055	2 499 945	11 759 000	9 259 055	2 499 945	11 759 000
3.2.6	Weboldal fejlesztése	1 100 000	297 000	1 397 000	1 100 000	297 000	1 397 000	1 100 000	297 000	1 397 000
<b>3.3</b>	<b>Egyesített Bölcsődék</b>	<b>38 472 975</b>	<b>10 387 704</b>	<b>48 860 679</b>	<b>38 501 135</b>	<b>10 395 307</b>	<b>48 896 442</b>	<b>27 389 293</b>	<b>7 395 111</b>	<b>34 784 404</b>
3.3.1	Informatikai fejlesztés (Office, laptop, egyéb informatikai eszközök)	4 370 000	1 179 900	5 549 900	3 170 000	855 900	4 025 900	3 068 780	828 571	3 897 351
3.3.2	Százholdas Pagony Bölcsőde (Kontyfa utca 6.) beléptető rendszer kialakítása	656 000	177 120	833 120	0	0	0	0	0	0
3.3.3	Udvari játékok, berendezések telepítése, egyéb udvari munkálatok	25 482 500	6 880 275	32 362 775	21 512 400	5 808 348	27 320 748	10 982 500	2 965 275	13 947 775
3.3.4	Ipari mosogatógépek beszerzése	1 034 000	279 180	1 313 180	0	0	0	0	0	0
3.3.5	Egyéb tárgyi eszköz, berendezés, felszerelés beszerzés	5 396 043	1 456 932	6 852 975	5 396 043	1 456 932	6 852 975	5 349 613	1 444 398	6 794 011
3.3.6	Járványügyi kiadások - eszközbeszerzés	399 432	107 847	507 279	399 432	107 847	507 279	0	0	0
3.3.7	Új honlap kialakítás	1 135 000	306 450	1 441 450	1 135 000	306 450	1 441 450	1 135 000	306 450	1 441 450
3.3.8	Ipari mosogatógépek és mosogató medence beszerzése	0	0	0	1 034 000	279 180	1 313 180	999 140	269 767	1 268 907
3.3.9	Világítás korszerűsítés	0	0	0	5 854 260	1 580 650	7 434 910	5 854 260	1 580 650	7 434 910
				0						
<b>3.4</b>	<b>Hétszínvirág Összevont Óvoda</b>	<b>24 758 435</b>	<b>6 684 778</b>	<b>31 443 213</b>	<b>22 596 595</b>	<b>6 101 081</b>	<b>28 697 676</b>	<b>9 251 317</b>	<b>2 497 854</b>	<b>11 749 171</b>
3.4.1	Informatikai fejlesztés (Office, laptop, egyéb informatikai eszközök)	3 876 000	1 046 520	4 922 520	2 976 000	803 520	3 779 520	2 920 075	788 420	3 708 495
3.4.2	Mosogatógép beszerzése (Pátyolat Tagóvoda)	435 000	117 450	552 450	435 000	117 450	552 450	432 400	116 748	549 148
3.4.3	Udvari játékok, berendezések telepítése, egyéb udvari munkálatok	14 500 000	3 915 000	18 415 000	13 238 160	3 574 303	16 812 463	0	0	0
3.4.4	Egyéb tárgyi eszköz, berendezés, felszerelés beszerzés	1 434 205	387 236	1 821 441	1 434 205	387 236	1 821 441	1 428 370	385 658	1 814 028
3.4.5	Gyermekétkeztetéshez szükséges konyhai eszközök, berendezések	912 140	246 278	1 158 418	912 140	246 278	1 158 418	870 782	235 112	1 105 894
3.4.6	Bútorállomány fejlesztése, csoportszobák felnőtt- és gyermekbútorainak cseréje, pótlása	3 251 530	877 913	4 129 443	3 251 530	877 913	4 129 443	3 250 130	877 535	4 127 665
3.4.7	Tányér- és pohár mosogatógép beszerzése	349 560	94 381	443 941	349 560	94 381	443 941	349 560	94 381	443 941
				0						
<b>3.5</b>	<b>Rákospalotai Összevont Óvoda</b>	<b>25 687 358</b>	<b>6 935 587</b>	<b>32 622 945</b>	<b>21 990 057</b>	<b>5 937 316</b>	<b>27 927 373</b>	<b>9 014 000</b>	<b>2 433 781</b>	<b>11 447 781</b>
3.5.1	Informatikai fejlesztés (Office, laptop, egyéb informatikai eszközök)	4 552 000	1 229 040	5 781 040	3 515 000	949 050	4 464 050	3 414 600	921 942	4 336 542
3.5.2	Mosogatógép beszerzése (Klapka Tagóvoda)	435 000	117 450	552 450	435 000	117 450	552 450	417 480	112 719	530 199
3.5.3	Udvari játékok, berendezések telepítése, egyéb udvari munkálatok	14 500 000	3 915 000	18 415 000	11 839 700	3 196 719	15 036 419	0	0	0
3.5.4	Egyéb tárgyi eszköz, berendezés, felszerelés beszerzés	1 920 060	518 416	2 438 476	1 920 060	518 416	2 438 476	1 799 993	485 999	2 285 992
3.5.5	Gyermekétkeztetéshez szükséges konyhai eszközök, berendezések	809 260	218 500	1 027 760	809 260	218 500	1 027 760	222 728	60 137	282 865
3.5.6	Bútorállomány fejlesztése, csoportszobák felnőtt- és gyermekbútorainak cseréje, pótlása	3 258 390	879 766	4 138 156	3 258 389	879 766	4 138 155	3 159 199	852 984	4 012 183
3.5.7	Klapka Tagóvoda (Klapka György utca 27.) konyhabútor cseréje	92 000	24 840	116 840	92 000	24 840	116 840	0	0	0
3.5.8	Járványügyi kiadások - eszközbeszerzés	120 648	32 575	153 223	120 648	32 575	153 223	0	0	0
<b>3.6</b>	<b>Újpalotai Összevont Óvoda</b>	<b>23 906 759</b>	<b>6 454 825</b>	<b>30 361 584</b>	<b>30 441 199</b>	<b>8 219 124</b>	<b>38 660 323</b>	<b>18 028 053</b>	<b>4 867 579</b>	<b>22 895 632</b>
3.6.1	Informatikai fejlesztés (Office, laptop, egyéb informatikai eszközök)	2 780 000	750 600	3 530 600	1 980 000	534 600	2 514 600	1 886 923	509 469	2 396 392

## Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022.évi költségvetésének beruházási előirányzatai feladatonként és forrásonként

Ssz.	Feladat	2022.évi eredeti előirányzatok			2022. évi módosított előirányzatok			2022. I-XII. havi teljesítés		
		Teljes költség			Teljes költség			Teljes költség		
		Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
3.6.2	Mosogatógép beszerzése (Hartyán Tagóvoda)	435 000	117 450	552 450	435 000	117 450	552 450	414 400	111 888	526 288
3.6.3	Udvari játékok, berendezések telepítése, egyéb udvari munkálatok	14 500 000	3 915 000	18 415 000	10 948 500	2 956 095	13 904 595	0	0	0
3.6.4	Egyéb tárgyi eszköz, berendezés, felszerelés beszerzés	1 848 422	499 074	2 347 496	1 848 422	499 074	2 347 496	1 819 542	491 278	2 310 820
3.6.5	Gyermekétkeztetéshez szükséges konyhai eszközök, berendezések	912 500	246 375	1 158 875	912 500	246 375	1 158 875	863 199	233 065	1 096 264
3.6.6	Bútorállomány fejlesztése, csoportszobák felnőtt- és gyermekbútorainak cseréje, pótlása	3 280 885	885 839	4 166 724	3 280 885	885 839	4 166 724	3 110 149	839 742	3 949 891
3.6.7	Járványügyi kiadások - eszközbeszerzés	149 952	40 487	190 439	149 952	40 487	190 439	0	0	0
3.6.8	Világítás korszerűsítés	0	0	0	10 885 940	2 939 204	13 825 144	9 933 840	2 682 137	12 615 977
<b>3.7</b>	<b>Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény</b>	<b>132 641 964</b>	<b>35 813 330</b>	<b>168 455 294</b>	<b>129 498 996</b>	<b>34 964 727</b>	<b>164 463 723</b>	<b>117 756 618</b>	<b>31 768 663</b>	<b>149 525 281</b>
3.7.1	Nagyértékű orvosi műszerek beszerzése	69 203 529	18 684 953	87 888 482	60 764 108	16 406 309	77 170 417	59 779 133	16 140 366	75 919 499
3.7.2	Kisértékű szakmai berendezések beszerzése	7 734 776	2 088 390	9 823 166	5 251 359	1 417 866	6 669 225	3 745 042	985 538	4 730 580
3.7.3	Informatikai fejlesztés	33 407 327	9 019 978	42 427 305	39 280 815	10 605 820	49 886 635	33 338 400	9 001 368	42 339 768
3.7.4	Egyéb gépek beszerzése	14 331 949	3 869 626	18 201 575	15 320 049	4 136 413	19 456 462	13 324 384	3 597 583	16 921 967
3.7.5	Egyéb kisértékű berendezések beszerzése	7 964 383	2 150 383	10 114 766	8 157 974	2 202 652	10 360 626	7 569 659	2 043 808	9 613 467
3.7.6	Egyéb építmények beszerzése	0	0	0	724 691	195 667	920 358	0	0	0
	<b>Beruházások összesen:</b>	<b>1 486 275 151</b>	<b>400 760 045</b>	<b>1 887 035 196</b>	<b>1 840 841 826</b>	<b>495 794 393</b>	<b>2 336 636 219</b>	<b>668 638 438</b>	<b>179 102 952</b>	<b>847 741 390</b>

## Az önkormányzat saját bevételeinek 2022. évi teljesítése, és a következő évek várható bevételei

forint

ssz.	Megnevezés	2022	2023	2024	2025
	<b>Saját bevételek</b>				
1.	Helyi adók	11 295 701 545	9 300 000 000	9 300 000 000	9 300 000 000
2.	Osztalékok, koncessziós díjak, hozam				
3.	Díjak, pótlékok bírságok	32 972 702	15 000 000	16 000 000	16 000 000
4.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	477 520 852	800 000 000	500 000 000	500 000 000
5.	Részvények, részesedések értékesítése				
6.	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek				
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
	<b>Saját bevételek összesen</b>	<b>11 806 195 099</b>	<b>10 115 000 000</b>	<b>9 816 000 000</b>	<b>9 816 000 000</b>
	<b>Fizetési kötelezettségek</b>	<b>96 133 711</b>	<b>96 500 000</b>	<b>96 500 000</b>	<b>96 500 000</b>

## Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségei

forint

ssz.	Megnevezés	év	tőke	kamat	összesen
1.	Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek	2018	-	-	0
		2019	-	-	0
		2020	15 625 000	2 112 500	17 737 500
		2021	62 500 000	33 633 711	96 133 711
		2022	62 500 000	33 633 711	96 133 711
		2023	62 500 000	34 000 000	96 500 000
		2024	62 500 000	34 000 000	96 500 000
		2025	62 500 000	34 000 000	96 500 000
		2026	62 500 000	34 000 000	96 500 000
		2027	62 500 000	34 000 000	96 500 000
		2028	46 875 000	34 000 000	80 875 000
	<b>összesen</b>	<b>500 000 000</b>	<b>273 379 922</b>	<b>773 379 922</b>	

A vagyoni típusú adók közül a telekadó bevétel 835.302.356 Ft volt 2022. évben. Ez a módosított előirányzathoz képest 85.302.356 Ft-tal magasabb összegű teljesítést mutat, 2021. évhez viszonyítva pedig 61.597.041 Ft-tal magasabb bevételi összegben teljesült. Építményadó címén 2022. évben 1.956.783.090 Ft bevétel keletkezett az Önkormányzatnak, ami a módosított előirányzathoz képest 6.783.090 Ft-os túlteljesítést mutat. A 2021. évi teljesítéshez viszonyítva 21.965.409 Ft-tal magasabb összegű bevétel teljesült.

A forrásmegosztásból eredő iparüzési adó bevétel a 2021. évi 6.972.860.390 Ft-os összeghez képest 1.527.658.042 Ft-tal magasabb összegben teljesült 2022-ben (8.500.518.432 Ft).

Idegenforgalmi adó címén a tervezett 1.000.000 Ft helyett 3.097.667 Ft bevétel keletkezett az önkormányzatnak, ami a 2021. évi bevételhez viszonyítva 2.177.119 Ft-tal magasabb bevételi összegnek felel meg.

A Díjak, pótlékok, bírságok bevételei 10.680.236 Ft-tal haladják meg a 2021. évi teljesítési adatot, és 32.972.702 Ft-ban teljesültek.

A tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jogok értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel 477.520.852 Ft-os teljesítést mutat a 2022. évi 821.094.544 Ft-os módosított előirányzathoz képest. Ez 343.573.692 Ft-os bevétel elmaradásnak felel meg, melynek oka az ingatlan-értékesítésből származó bevételek tervezett szinttől történő elmaradása.



## Többéves kihatással járó képviselő-testületi döntések (Áht.24.§ (4) bek. b) pont szerint)

(Ft-ban)

	Kötelezettségvállalás tárgya	Képviselő-testületi	Kötelezettség	Kötelezettségvállalás összege tárgyévanként							Kötelezettség
				vállalás	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	
1.	Meixner Alapítvány működési támogatása	320/2018.(V.8.) ök. sz. hat	2019.01.01 - 2028.08.31.	15 600 000	15 600 000	15 600 000	15 600 000	15 600 000	15 600 000	62 400 000	156 000 000
2.	Átláthatósági megbízottal megkötött megbízási szerződés pénzügyi fedezetének biztosítása	476-480/2019. (XI.21.) ök.sz.hat	2020.01.01 - 2024.11.30.	350 000	4 200 000	4 200 000	4 200 000	4 200 000	3 850 000	0	21 000 000
3.	Földgáz közbeszerzés 2022-23 irányuló közbeszerzési eljárás és az annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete	329-330/2022. (VI.30.) ök. Sz. hat.	2022. október 1.-2024. szeptember 30.	0	0	0	104 083 104	167 226 996	103 271 752	0	374 581 852
4.	Felnőtt háziorvosi ügyelet biztosítására fedezet	1118-1119/2020. (VIII.25.) ök.sz.hat.	2020.01.01-2023.07.31.	0	5 651 408	39 353 424	39 353 424	22 956 164	0	0	107 314 420
5.	Szilas-patak menti szennyvíz Fogyújtó-csatorna megvalósításának I. üteme céljából éven túli lejáratú hitel tőkeösszegének és járulékaiknak visszafizetése	1108-1109/2020. (VIII.25.) és 1153/2020. (X.6.) ök.sz.hat.	2020.09.30-2028.06.30.	0	70 950 000	70 950 000	70 950 000	70 950 000	70 950 000	283 800 000	638 550 000
6.	DHK Hátralékkezelő és Pénzügyi Szolgáltató Zrt-vel kötendő keretszerződés fedezete	507-509/2019. (XI.21.) ök.sz.hat.	2020.01.01 - 2024.12.31.	évente változó, előre nem meghatározható összeg	évente változó, előre nem meghatározható összeg	évente változó, előre nem meghatározható összeg	évente változó, előre nem meghatározható összeg	évente változó, előre nem meghatározható összeg	évente változó, előre nem meghatározható összeg	évente változó, előre nem meghatározható összeg	0
7.	Polgármesteri Hivatal multifunkcionális fénymásoló gépek üzemeltetésére irányuló közbeszerzési eljárás és az annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete	1192-1195/2020. (XI.3.) ök. sz. hat.	2021.01.01 - 2025.12.31.	0	14 782 800	14 782 800	14 782 800	14 782 800	14 782 800	147 782 000	221 696 000
8.	A Polgármesteri Hivatal biztonsági szolgálat ellátására irányuló közbeszerzési eljárás és az annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete, 2022. január 1-től 2025. december 31-ig.	44/2021. (II.25.) ök. sz. hat.	2022.01.01. – 2025.12.31.	0	0	0	50 800 000	50 800 000	50 800 000	50 800 000	203 200 000

## Többéves kihatással járó képviselő-testületi döntések (Áht.24.§ (4) bek. b) pont szerint)

(Ft-ban)

	Kötelezettségvállalás tárgya	Képviselő-testületi	Kötelezettség	Kötelezettségvállalás összege tárgyévanként							Kötelezettség
				vállalás	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	
9.	Laboratóriumi reagensek beszerzése a vizsgálatok elvégzésére alkalmas gyári új automaták kihelyezésével közbeszerzési eljárás és az annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete	216/2021. (V.27.) ök. sz. hat.	2021.09.30. – 2025.09.30.	0	0	8 163 771	53 181 450	55 047 483	55 047 483	41 285 612	212 725 799
10	Az új <a href="https://www.bpxv.hu">https://www.bpxv.hu</a> önkormányzati honlap kialakítására és üzemeltetésére irányuló közbeszerzési eljárás lefolytatásának fedezetére biztosított összeg.	278/2021. (IX.9.) ök. sz. hat.	2022.01.01. – 2024.12.31.	0	0	0	35 560 000	4 572 000	762 000	0	40 894 000
11	ESZI takarítási szolgáltatása közbeszerzési eljárás eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötendő szerződés fedezetére a GMK részére biztosított összeg.	291/2021. (IX.30.) ök. sz. hat.	2022.01.01. – 2023.12.31.	0	0	0	19 741 952	20 729 049	0	0	40 471 001
12	Takarítási szolgáltatás ellátása tárgyú közbeszerzési eljárás eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötendő szerződés fedezetére a Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény részére biztosított összeg.	189-191/2022. (IV.28) ök. sz. hat.	2022.10.01. – 2023.12.31.	0	0	0	28 879 457	118 577 182	127 812 584	0	275 269 223
13	Polgármesteri Hivatal takarítási feladataira irányuló közbeszerzési eljárás lefolytatásának fedezetére a Polgármesteri Hivatal részére 2022. szeptember 1-jétől 2024. június 30-ig terjedő időszakra	192-194/2022. (IV.28) ök. Sz. hat.	2022.09.01-2024.06.30	0	0	0	17 780 000	45 847 000	25 273 000	0	88 900 000

## Többéves kihatással járó képviselő-testületi döntések (Áht.24.§ (4) bek. b) pont szerint)

(Ft-ban)

	Kötelezettségvállalás tárgya	Képviselő-testületi	Kötelezettség vállalás	Kötelezettségvállalás összege tárgyévanként						Kötelezettség vállalás összesen	
				2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024		2025-től
14	„Drogbeteg ellátás” tárgyú közbeszerzési eljárás és annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete, 2022. július 1-jétől 2022. december 31-ig terjedő időszakra	70/2022. (II.24)ök. Sz. hat.	2022.07.31-2022.12.31	0	0	0	26 943 840	53 887 680	53 887 680	0	134 719 200
15	A „RTG és CT teleradiológia” tárgyú közbeszerzési eljárás és annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete	166-168/2022. (III.10.) ök. számú határozat	2022.09.01-2024.12.31.	0	0	0	4 300 000	27 666 390	30 433 029	0	62 399 419
16	Főzőkönyhák részére élelmiszer alapanyagok beszerzésére irányuló közbeszerzési eljárás és az annak eredményeként a nyertes ajánlattevőkkel megkötött szerződések fedezete	250/2021. (VI.24.) és 305/2022. (VI.30) ök. sz. hat.	2021.07.01. – 2023.12.31.	0	0	139 797 666	230 880 660	250 906 968	0	0	621 585 294
17	Villamosenergia közbeszerzés 2021-23 irányuló közbeszerzési eljárás és az annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezete	117/2020. (II.25) és 331/2022 (VI.30) ök. Sz. hat	2022.01.01-2023.12.31	0	0	0	91 141 362	409 371 600	213 194 453	213 194 453	926 901 868
18	Épületfelügyeleti, vagyonőr- és portaszolgálat ellátása” tárgyú közbeszerzési eljárás és annak eredményeként a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződés fedezetére a Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény részére	1173/2020. (X.06) és 303-304/2022. (VI.30) ök. Sz. hat	2022.01.01-2024.12.31	0	0	0	121 695 911	145 568 365	157 611 143	0	424 875 419
<b>Összesen</b>				<b>15 950 000</b>	<b>111 184 208</b>	<b>292 847 661</b>	<b>929 873 960</b>	<b>1 478 689 677</b>	<b>923 275 924</b>	<b>799 262 065</b>	<b>4 551 083 495</b>

## KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Ssz.	Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatások	összeg (Ft)
1.	a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	964 780
2.	b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3.	c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	0
	építményadó	0
	telekadó	0
	pótlék	0
4.	d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	275 226 162
	2022. évben tervezett fizetési könnyítések	6 231 229
	Ingyenesen használatba adott ingatlanok	90 766 111
	Kedvezményesen használatba adott ingatlanok	53 434 092
	Sportszervezetek részére ingyenesen használatba adott ingatlanok	10 969 050
	Sportszervezetek részére kedvezményesen használatba adott ingatlanok	17 560 695
	Egészségügyi alapellátás - gyermek háziorvosok	27 024 594
	Egészségügyi alapellátás - felnőtt háziorvosok	43 717 163
	Egészségügyi alapellátás - felnőtt fogorvosok	25 523 228
5.	e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>276 190 942</b>

Megjegyzés: A közvetett támogatások részletes kimutatása a Közgazdasági Főosztályon megtalálható.

## Az Önkormányzat 2022. évi vagyonkimutatása

Megnevezés	Költségvetési Intézmények és Polgármesteri Hivatal összesen		Önkormányzat		XV. Kerületi Önkormányzat összesen (Hivatal, költségvetési intézmények, Önkormányzat)	
	Záró érték 2022. december 31-én Ft-ban		Záró érték 2022. december 31-én Ft-ban		Záró érték 2022. december 31-én Ft-ban	
	Bruttó	Nettó	Bruttó	Nettó	Bruttó	Nettó
<b>ESZKÖZÖK</b>						
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>2 983 827 960</b>	<b>677 878 801</b>	<b>103 479 353 001</b>	<b>91 318 518 773</b>	<b>106 463 180 961</b>	<b>91 996 397 574</b>
<b>A/I. Immateriális javak</b>	<b>375 690 767</b>	<b>63 649 872</b>	<b>358 760 303</b>	<b>269 559 597</b>	<b>734 451 070</b>	<b>333 209 469</b>
1.1. Forgalomképtelen immateriális javak	0	0			0	0
1.1.1. Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó immateriális javak	0	0			0	0
1.1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű immateriális javak	0	0			0	0
1.1. Korlátozottan forgalomképes immateriális javak	375 690 767	63 649 872	358 760 303	269 559 597	734 451 070	333 209 469
1.2. Forgalomképes immateriális javak	0	0			0	0
<b>A/II. Tárgyi eszközök</b>	<b>2 608 137 193</b>	<b>614 228 929</b>	<b>100 777 545 587</b>	<b>89 005 053 678</b>	<b>103 365 682 780</b>	<b>89 619 282 607</b>
<b>1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>98 748 775 335</b>	<b>87 226 685 869</b>	<b>98 748 775 335</b>	<b>87 226 685 869</b>
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	72 179 862 086	64 930 805 908	72 179 862 086	64 930 805 908
ebből: Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	72 179 862 086	64 930 805 908	72 179 862 086	64 930 805 908
ebből: Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0			0	0
1.1.1. Helyi közutak és műtárgyaik	0	0	67 723 877 365	61 288 431 704	67 723 877 365	61 288 431 704
1.1.2. Terek, parkok	0	0	4 378 565 719	3 568 129 671	4 378 565 719	3 568 129 671
1.1.3. Köztemetők	0	0			0	0
1.1.4. Vizek és közcélú (vízi közműnek nem minősülő) vízi létesítmények	0	0			0	0
1.1.5. Egyéb az önkormányzat által forgalomképtelennek minősített ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	77 419 002	74 244 533	77 419 002	74 244 533
1.2. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	26 462 122 456	22 198 199 352	26 462 122 456	22 198 199 352
1.2.1. Közművek (víz, gáz, csatorna, távfűtés, világítás)	0	0			0	0
1.2.2. Védett természeti területek	0	0			0	0
1.2.3. A képviselőtestület (közgyűlés) és szervei, valamint hivatala ingatlanai	0	0	764 948 324	538 265 005	764 948 324	538 265 005
1.2.4. A helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek ingatlanai	0	0	14 264 721 599	12 184 718 740	14 264 721 599	12 184 718 740
1.2.5. Műemlék ingatlanok	0	0	521 496 715	353 995 001	521 496 715	353 995 001
1.2.6. Egyéb az önkormányzat által korlátozottan forgalomképesnek minősített ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (lakások, telkek, sportcélú ingatlanok, létesítmények)	0	0	8 203 104 935	7 172 370 466	8 203 104 935	7 172 370 466
1.2.7. Lakások			2 707 850 883	1 948 850 140		
1.2.8. Nem lakás céljára szolgáló helyiségek						
1.2.9. Telkek, földterületek						
1.3. Forgalomképes ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	106 790 793	97 680 609	106 790 793	97 680 609
1.3.1. Lakások	0	0			0	0
1.3.2. Nem lakás céljára szolgáló helyiségek	0	0	35 135 525	26 025 341	35 135 525	26 025 341
1.3.3. Telkek, földterületek	0	0	71 655 268	71 655 268	71 655 268	71 655 268
1.3.4. Egyéb az önkormányzat által forgalomképesnek minősített ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0			0	0
<b>2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek</b>	<b>2 498 670 609</b>	<b>504 762 345</b>	<b>456 615 863</b>	<b>206 213 420</b>	<b>2 955 286 472</b>	<b>710 975 765</b>
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	47 224 285	4 068 302	47 224 285	4 068 302
2.1.1. Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	47 224 285	4 068 302	47 224 285	4 068 302
2.1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0			0	0
2.2. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 498 670 609	504 762 345	409 391 578	202 145 118	2 908 062 187	706 907 463
2.3. Forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0			0	0
<b>3. Tenyészállatok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Beruházások, felújítások</b>	<b>109 466 584</b>	<b>109 466 584</b>	<b>1 572 154 389</b>	<b>1 572 154 389</b>	<b>1 681 620 973</b>	<b>1 681 620 973</b>
<b>5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A/III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>109 871 689</b>	<b>109 871 689</b>	<b>109 871 689</b>	<b>109 871 689</b>
<b>1. Tartós részesedés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>109 871 689</b>	<b>109 871 689</b>	<b>109 871 689</b>	<b>109 871 689</b>
1.1. Korlátozottan forgalomképes egyéb tartós részesedés	0	0	109 871 689	109 871 689	109 871 689	109 871 689
1.2. Forgalomképes egyéb tartós részesedés	0	0			0	0
<b>2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (forgalomképes)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (forgalomképes)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 233 175 422</b>	<b>1 934 033 809</b>	<b>2 233 175 422</b>	<b>1 934 033 809</b>
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	2 233 175 422	1 934 033 809	2 233 175 422	1 934 033 809
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>72 667 220</b>	<b>72 667 220</b>	<b>191 006</b>	<b>191 006</b>	<b>72 858 226</b>	<b>72 858 226</b>

## Az Önkormányzat 2022. évi vagyonkimutatása

Megnevezés	Költségvetési intézmények és Polgármesteri Hivatal összesen		Önkormányzat		XV. Kerületi Önkormányzat összesen (Hivatal, költségvetési intézmények, Önkormányzat)	
	Záró érték 2022. december 31-én Ft-ban		Záró érték 2022. december 31-én Ft-ban		Záró érték 2022. december 31-én Ft-ban	
	Bruttó	Nettó	Bruttó	Nettó	Bruttó	Nettó
<b>I. Készletek</b>	<b>72 667 220</b>	<b>72 667 220</b>	<b>191 006</b>	<b>191 006</b>	<b>72 858 226</b>	<b>72 858 226</b>
1. Vásárolt készletek	72 667 220	72 667 220	191 006	191 006	72 858 226	72 858 226
2. Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb készletek	0	0	0	0	0	0
4. Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0	0	0	0
5. Növendék-, hizó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0
<b>II. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nem tartós részesedés	0	0	0	0	0	0
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>97 873 030</b>	<b>97 873 030</b>	<b>6 586 191 150</b>	<b>6 586 191 150</b>	<b>6 684 064 180</b>	<b>6 684 064 180</b>
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 217 443	1 217 443	138 391	138 391	1 355 834	1 355 834
III. Forintszámlák	96 655 587	96 655 587	6 586 052 759	6 586 052 759	6 682 708 346	6 682 708 346
IV. Devizaszámlák	0	0	0	0	0	0
V. Idegen pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
<b>D) KÖVETELÉSEK</b>	<b>294 355 642</b>	<b>294 355 642</b>	<b>2 851 780 517</b>	<b>2 851 780 517</b>	<b>2 946 136 159</b>	<b>2 946 136 159</b>
I. Költségvetési évben esedékes követelések	73 938 381	73 938 381	371 511 399	371 511 399	445 449 780	445 449 780
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	159 449 755	159 449 755	179 580 232	179 580 232	339 029 987	339 029 987
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	60 967 506	60 967 506	2 100 688 886	2 100 688 886	2 161 656 392	2 161 656 392
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>58 620 649</b>	<b>58 623 649</b>	<b>119 425</b>	<b>119 425</b>	<b>58 740 074</b>	<b>58 743 074</b>
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>31 153 498</b>	<b>38 289 572</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 153 498</b>	<b>38 289 572</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>3 538 497 999</b>	<b>1 239 687 914</b>	<b>112 717 635 099</b>	<b>100 556 800 871</b>	<b>116 256 133 098</b>	<b>101 796 488 785</b>
<b>FORRÁSOK</b>						
<b>G) SAJÁT TŐKE</b>	<b>149 954 488</b>	<b>149 954 488</b>	<b>96 930 943 637</b>	<b>96 930 943 637</b>	<b>97 080 898 125</b>	<b>97 080 898 125</b>
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>344 742 618</b>	<b>344 742 618</b>	<b>784 502 888</b>	<b>784 502 888</b>	<b>1 129 245 506</b>	<b>1 129 245 506</b>
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	119 824 698	119 824 698	0	0	119 824 698	119 824 698
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	183 231 950	183 231 950	697 761 146	697 761 146	880 993 096	880 993 096
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	41 685 970	41 685 970	86 741 742	86 741 742	128 427 712	128 427 712
<b>I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>744 990 808</b>	<b>744 990 808</b>	<b>2 841 354 346</b>	<b>2 841 354 346</b>	<b>3 586 345 154</b>	<b>3 586 345 154</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 239 687 914</b>	<b>1 239 687 914</b>	<b>100 556 800 871</b>	<b>100 556 800 871</b>	<b>101 796 488 785</b>	<b>101 796 488 785</b>
<b>KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI ESZKÖZÖK</b>	<b>1 790 992 483</b>	<b>0</b>	<b>5 574 199 747</b>	<b>5 211 884 874</b>	<b>7 365 192 230</b>	<b>5 211 884 874</b>
- "0"-ra leírt, de használatban lévő eszközök állománya	1 790 992 483	0	362 314 873	0	2 153 307 356	0
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	5 211 884 874	5 211 884 874	5 211 884 874	5 211 884 874
- használaton kívüli eszközök állománya	0	0	0	0	0	0
- az önkormányzati fenntartású közgyűjtemény saját gyűjteményében nyilvántartott kulturális javak	0	0	0	0	0	0
- régészeti leletek	0	0	0	0	0	0
- képzőművészeti alkotások	0	0	0	0	0	0
- egyéb kulturális javak	0	0	0	0	0	0
<b>KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI FÜGGŐ KÖVETELÉSEK</b>	<b>50 938 057</b>	<b>50 938 057</b>	<b>362 672 447</b>	<b>362 672 447</b>	<b>413 610 504</b>	<b>413 610 504</b>
- Független és biztos (jövőbeni) követelések	50 938 057	50 938 057	362 672 447	362 672 447	413 610 504	413 610 504
<b>KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI FÜGGŐ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>372 750</b>	<b>375 750</b>	<b>871 424 255</b>	<b>871 424 255</b>	<b>871 797 005</b>	<b>871 800 005</b>
- támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási kötelezettségek	372 750	375 750	871 424 255	871 424 255	871 797 005	871 800 005
- kezességvállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
- váltókezesi függő kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
- le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
- opciós ügyletekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
- nem valódi opciós ügyletekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0	0	0	0	0

## Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat maradványkimutatása

Maradványkimutatás	EGI	GMK	Egyesített Bölcshódék	GÁSZI	Újpalotai Összevont Óvoda	Hétszínvirág Összevont Óvoda	Rákospalotai Összevont Óvoda	Intézmények összesen	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	Kerület összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 619 123 987	427 954 287	15 317 152	115 570 845	16 895 650	31 610 893	12 797 805	3 239 270 619	55 509 364	17 904 518 752	21 199 298 735
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 401 298 718	3 021 768 572	1 098 637 910	1 132 389 803	978 165 655	819 854 217	795 493 432	11 247 608 307	2 500 959 118	7 556 820 258	21 305 387 683
<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-782 174 731</b>	<b>-2 593 814 285</b>	<b>-1 083 320 758</b>	<b>-1 016 818 958</b>	<b>-961 270 005</b>	<b>-788 243 324</b>	<b>-782 695 627</b>	<b>-8 008 337 688</b>	<b>-2 445 449 754</b>	<b>10 347 698 494</b>	<b>-106 088 948</b>
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	854 239 511	2 622 690 139	1 090 268 225	1 018 105 630	968 318 467	794 505 437	788 561 528	8 136 688 937	2 449 117 834	31 318 151 570	41 903 958 341
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai								0		35 114 270 343	35 114 270 343
<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>854 239 511</b>	<b>2 622 690 139</b>	<b>1 090 268 225</b>	<b>1 018 105 630</b>	<b>968 318 467</b>	<b>794 505 437</b>	<b>788 561 528</b>	<b>8 136 688 937</b>	<b>2 449 117 834</b>	<b>-3 796 118 773</b>	<b>6 789 687 998</b>
Alaptevékenység maradványa	72 064 780	28 875 854	6 947 467	1 286 672	7 048 462	6 262 113	5 865 901	128 351 249	3 658 080	6 551 579 721	6 683 599 050
Kötelezettségvállalással terhel maradvány	72 064 780	519 634 202	21 202 902	10 607 537	20 878 501	20 156 473	23 304 774	687 849 169	135 419 242	0	823 268 411
<b>Szabad maradvány</b>	<b>0</b>	<b>-490 758 348</b>	<b>-14 255 435</b>	<b>-9 320 865</b>	<b>-13 830 039</b>	<b>-13 894 360</b>	<b>-17 438 873</b>	<b>-559 497 920</b>	<b>-131 751 162</b>	<b>6 551 579 721</b>	<b>5 860 330 639</b>

## Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2022. évi szabad maradványának felosztása

Ft-ban

	<b>Maradványkimutatás</b>	<b>Kerület összesen</b>
1	2	3
1.	<b>Alaptevékenység maradványa</b>	<b>6 683 599 050</b>
2.	<b>Kötelezettségvállalással terhel maradvány</b>	<b>1 519 434 022</b>
3.	<b>Szabad maradvány</b>	<b>5 164 165 028</b>
4.	<b>2023. évi eredeti költségvetési rendeletben beépített</b>	<b>4 285 416 444</b>
5.	<b>2023. évi I. módosítás során beemelt maradvány</b>	<b>2 265 846 506</b>
6.	<b>2023. évi költségvetésbe beemelt maradvány összesen (4.+5.)</b>	<b>6 551 262 950</b>
7.	<b>További maradvány rendezés a 2023. évi költségvetés II. módosítása során (1.-6.)</b>	<b>132 336 100</b>
8.	- ebből kötelezettségvállalással terhel maradvány (bérletkés számla visszafizetési kötelezettség)	132 019 329
9.	- feladattal nem terhel maradvány (Általános tartalékba visszarendezendő) (7.-8.)	316 771



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

- 6.a Polgármesteri Hivatal
- 6.b Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény
- 6.c Gazdasági Működtetési Központ
- 6.d Göncz Árpád Szociális Intézmény  
(2022.évben Egyesített Szociális Intézmény)
- 6.e Egyesített Bölcsődék
- 6.f Rákospalotai Összevont Óvoda
- 6.g Újpalotai Összevont Óvoda
- 6.h Hétszínvirág Összevont Óvoda

## NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Filipisz Andrea jegyző, a Budapest Főváros XV. kerületi Polgármesteri Hivatalának vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 Polgármesteri Hivatal használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a Polgármesteri Hivatal 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 tevékenységek végrehajtásáról a heti rendszerességgel megtartott vezetői értekezletek keretében működő vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

### **Kontrollkörnyezet:**

A Képviselő-testület 1183/2020 (XI.03.) ök. számú határozatával elfogadott, az Önkormányzat 2015-2025 évekre szóló Gazdasági- és Társadalom-, Környezet- és Területfejlesztési Programja alapján a Gazdasági Programhoz kapcsolódó ágazati stratégiák, koncepciók figyelembe vételével kerültek megtervezésre a tárgyévre ütemezett feladatok.

A Hivatal működéséhez szükséges szabályzatok rendelkezésre álltak, a 2022. év során a jogszabályváltozásoknak megfelelő aktualizálásuk megtörtént. 2022-ben a jogszabályváltozások és a Képviselő-testületi döntések alapján került sor helyi önkormányzati rendeletalkotásra, illetve módosításra.

A feladat és hatáskörök, a szervezeti struktúra egyértelmű, a munkaköri leírásokkal és a belső szabályzatokkal összhangban állt. Az érvénybe lépett szabályzatok kollégák általi megismerése és munkafolyamatokba történő implementációja biztosított.

A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges minőségi és szakmai felkészültség adott a Hivatalban. Folyamatos pályázattal rendszerrel biztosítottuk az üres álláshelyek betöltéséhez a megfelelő munkaerőt. Továbbra is gondot jelentett, hogy kevés pályázat érkezett be és azok

szakmai színvonala sem volt mindig megfelelő. A Hivatalban dolgozó kollégák munkaköri leírásai részletesen tartalmazzák az adott munkakörbe utalt feladatokat. A Humánpolitikai Osztály által koordinált belső és külső képzési rendszerrel biztosítottuk munkatársaink folyamatos fejlődését.

A KIM rendeletnek megfelelően teljesítmény-értékelési rendszert működtettünk, a munkavégzés a jogszabályok által előírt etikai értékek mentén történt.

Megkezdtük a GDPR-nak történő megfelelés érdekében a hatályban lévő szabályzatok fokozatos módosítását, ahol szükséges átalakítását. Megtörtént a korábbi években bevezetésre került hivatali beléptető rendszer továbbfejlesztése, a munkaidő- és szabadságnylvántartással való közvetlen összekapcsolása, tesztüzemmódi működtetése. A Hivatal a 2022. évben is rendelkezett adatvédelmi tisztviselővel és információbiztonsági felelőssel.

### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A Hivatal Integrált Kockázatkezelési Szabályzata 2021-ben megújításra került, aminek végrehajtására a 2022. évben különös gondot fordítottunk.

A 2022. évi költségvetés tervezésekor, és a 2022. évi átmeneti gazdálkodás időszakában, valamint a 2022. évi költségvetés végrehajtásához kapcsolódóan a gazdálkodást és a feladat-ellátást érintő kockázatok felmérésre és dokumentálásra kerültek, melyeket folyamatosan figyelemmel kísértünk, különös tekintettel a Covid járványra, megszorító intézkedésekre, a veszélyhelyzet elrendelésére- fenntartására, a forráscsökkenésre, a gazdasági válságra és az ukrán krízisre. A Hivatal szervezeti egységei folyamatosan végezték a kockázatelemzési és kockázatkezelési tevékenységeket.

A vezetői értekezleteken rendszeresen értékelésre, elemzésre kerültek a Hivatal tevékenységét érintő kockázati tényezők, mely alapján a folyamatgazdák bevonásával kidolgozásra kerültek a kockázatok csökkentését, kiküszöbölését elősegítő intézkedések.

A Hivatal feladat ellátásában a fentiekben túl jelentkező kockázati tényezők:

- a folyamatosan változó jogszabályi környezet,
- a közigazgatásra is egyre inkább jellemző, megfelelően képzett munkaerő hiánya és a magas fokú fluktuáció,
- pénzügyi lehetőségek szűkülése, a központi költségvetési transferek arányának folyamatos csökkenése a kötelező feladat-ellátáshoz szükséges források terén.

### **Kontrolltevékenységek:**

A Hivatal által végzett minden tevékenységre előírásra és betartásra került a többszintű vezetői ellenőrzés (négy szem elve), különös tekintettel a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, szabálytalanság miatti visszafizetés dokumentumaira.

A 2022. évben az átmeneti gazdálkodás időszaka alatt is kiemelt figyelmet fordítottunk a vonatkozó jogszabályi rendelkezések betartására és gyakorlati jogértelmezésére. Az átmeneti gazdálkodás időszaka alatt is biztosított volt az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése, valamint a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás) kontrollja.

A Közgazdasági Főosztályon folytatott feladat-ellátási folyamatokkal kapcsolatos engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, kontroll, ellenőrzési illetve pénzügyi teljesítési tevékenységek a jogszabályi előírásoknak megfelelően külön személyekhez kerültek delegálásra.

A szerződéskötések során olyan feltételeket építettünk be, amelyek a lehető legnagyobb mértékben biztosították az Önkormányzat és/vagy a Hivatal érdekeinek érvényesülését. A szerződések teljesítéséről kibocsátott szakmai teljesítésigazolások - a számla kibocsátásának előfeltételeként - tételesen ellenőrzésre kerültek. A vezetői döntést előkészítő szakmai anyagokat a Hivatal elkészítette, a döntések végrehajtását folyamatosan figyelemmel kísérte. A Képviselő-testület a projektekről folyamatosan tájékoztatásban részesült, a Képviselő-testület üléseire az előterjesztések határidőben elkészítésre kerültek.

Az átláthatóságot a szerződések naprakész, és a jogszabályoknak megfelelő tartalmú nyilvántartása vezetésével biztosítottuk.

Személyi változás esetén a feladat végzés folytonossága munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyv felvételével biztosított.

A Hivatal működése során alkalmazott kontrollrendszer alapvető elemei:

- megelőző kontrollok (pl.: feladatkörök szétválasztása, hozzáférési és döntési jogosultságok meghatározása);
- korrekciós kontrollok (pl.: az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal érdekeit szem előtt tartó szerződési feltételek kikötése);
- iránymutató kontrollok (pl.: eljárásrendek meghatározása, előírások, vezetői utasítások kiadása);
- feltáró kontrollok (pl. utólagos és vezetői ellenőrzések, a minőségirányítási auditok, a Belső Ellenőrzési Osztály ellenőrzési tevékenysége, valamint a külső kontrollok pl. Állami Számvevőszék, Magyar Államkincstár ellenőrzései).

#### **Információs és kommunikációs rendszer:**

Heti rendszerességgel, illetve szükség szerint vezetői értekezlet került megtartásra a főosztályvezetők, osztályvezetők és referensek részvételével, amelyeken megtörtént a képviselő-testületi, bizottsági előterjesztések előkészítésével kapcsolatos feladatok kiosztása, a polgármesteri vezetői értekezleten elhangzott információk továbbítása, feladatok delegálása, határidők kitűzése, korábbi határidős feladatok visszakérése a főosztály- és osztályvezetők által jelzett problémák, feladatok, javaslatok egyeztetése.

Az egyes szervezeti egységek közötti belső kapcsolattartás során a gyorsaságra és a hatékonyságra, valamint a papírmentes ügyintézésre törekedtünk, ennek elérése érdekében egyre inkább a kapcsolattartás elektronikus formái kerültek előtérbe. Kiemelt jelentőséget tulajdonítottunk a külső partnerekkel történő gyors és hatékony információcserének, melyhez jelentősen hozzájárult az Intelligens Panaszkezelő Rendszer működése és az önkormányzati honlap folyamatos fejlesztése.

A Hivatalban használt iktatási rendszer, iratkezelés alapvetően meghatározza az iratok használatát, biztonságát, s ezáltal elősegíti, hogy az információk csak az arra jogosultakhoz juthassanak el. A 2022. évben a Hivatalban DMS One iktatási rendszer működött, ami a szerződésnyilvántartási és kezelési rendszerrel kiegészítésre került. Valamennyi szervezeti egységnél biztosított volt az elektronikus aláírás és a Hivatali Kapu hozzáférés, amivel folytatódott az előző évben megkezdett teljes körű elektronikus ügyintézésre történő átállás. A feladatellátáshoz szükséges ügymenet a Hivatal ügyirat-kezelési szabályzatának megfelelően történt, a kiadmányozás rendjéről szóló utasításoknak eleget tettünk Ennek végrehajtását a szervezeti egységek vezetői útján ellenőriztem.

A hivatali (apparatusi) értekezlet összehívására a polgármester vagy a jegyző jogosult a Hivatal egészét érintő ügyekben.



## **NYILATKOZAT**

A) Alulírott **dr. Kevevári Edit jegyzői jogkörben eljáró aljegyző**, a **Budapest Főváros XV. kerületi Polgármesteri Hivatalának** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. október 1-től 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 Polgármesteri Hivatal használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a Polgármesteri Hivatal 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 tevékenységek végrehajtásáról a heti rendszerességgel megtartott vezetői értekezletek keretében működő vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

### **Kontrollkörnyezet:**

A Képviselő-testület 1183/2020 (XI.03.) ök. számú határozatával elfogadott, az Önkormányzat 2015-2025 évekre szóló Gazdasági- és Társadalom-, Környezet- és Területfejlesztési Programja alapján a Gazdasági Programhoz kapcsolódó ágazati stratégiák, koncepciók figyelembe vételével kerültek megtervezésre a tárgyévre ütemezett feladatok.

A Hivatal működéséhez szükséges szabályzatok rendelkezésre álltak, a 2022. év során a jogszabályváltozásoknak megfelelő aktualizálásuk megtörtént. 2022-ben a jogszabályváltozások és a Képviselő-testületi döntések alapján került sor helyi önkormányzati rendeletalkotásra, illetve módosításra.

A feladat és hatáskörök, a szervezeti struktúra egyértelmű, a munkaköri leírásokkal és a belső szabályzatokkal összhangban állt. Az érvénybe lépett szabályzatok kollégák általi megismerése és munkafolyamatokba történő implementációja biztosított.

A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges minőségi és szakmai felkészültség adott a Hivatalban. Folyamatos pályázattal rendszerrel biztosítottuk az üres álláshelyek betöltéséhez a

megfelelő munkaerőt. Továbbra is gondot jelentett, hogy kevés pályázat érkezett be és azok szakmai színvonala sem volt mindig megfelelő. A Hivatalban dolgozó kollégák munkaköri leírásai többnyire tartalmazták az adott munkakörbe utalt feladatokat, amunkaköri leírások egy része azonban pontosításra szorult. A Humánpolitikai Osztály által koordinált belső és külső képzési rendszerrel biztosítottuk munkatársaink folyamatos fejlődését.

A KIM rendeletnek megfelelően teljesítmény-értékelési rendszert működtettünk, a munkavégzés a jogszabályok által előírt etikai értékek mentén történt.

Megkezdtük a GDPR-nak történő megfelelés érdekében a hatályban lévő szabályzatok fokozatos módosítását, ahol szükséges átalakítását. Megtörtént a korábbi években bevezetésre került hivatali beléptető rendszer továbbfejlesztése, a munkaidő- és szabadságnyilvántartással való közvetlen összekapcsolása, tesztüzem módi működtetése. A Hivatal a 2022. évben is rendelkezett adatvédelmi tisztviselővel és információbiztonsági felelőssel.

#### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A Hivatal Integrált Kockázatkezelési Szabályzata 2021-ben megújításra került, aminek végrehajtására a 2022. évben különös gondot fordítottunk.

A 2022. évi költségvetés tervezésekor, és a 2022. évi átmeneti gazdálkodás időszakában, valamint a 2022. évi költségvetés végrehajtásához kapcsolódóan a gazdálkodást és a feladat-ellátást érintő kockázatok felmérésre és dokumentálásra kerültek, melyeket folyamatosan figyelemmel kísértünk, különös tekintettel a Covid járványra, megszorító intézkedésekre, a veszélyhelyzet elrendelésére- fenntartására, a forráscsökkenésre, a gazdasági válságra és az ukrán krízisre. A Hivatal szervezeti egységei folyamatosan végezték a kockázatelemzési és kockázatkezelési tevékenységeket.

A vezetői értekezleteken rendszeresen értékelésre, elemzésre kerültek a Hivatal tevékenységét érintő kockázati tényezők, mely alapján a folyamatgazdák bevonásával kidolgozásra kerültek a kockázatok csökkentését, kiküszöbölését elősegítő intézkedések.

A Hivatal feladat ellátásában a fentiekén túl jelentkező kockázati tényezők:

- a folyamatosan változó jogszabályi környezet,
- a közigazgatásra is egyre inkább jellemző, megfelelően képzett munkaerő hiánya és a magas fokú fluktuáció,
- pénzügyi lehetőségek szűkülése, a központi költségvetési transzferek arányának folyamatos csökkenése a kötelező feladat-ellátáshoz szükséges források terén,
- az energiaárak jelentős emelkedése.

#### **Kontrolltevékenységek:**

A Hivatal által végzett minden tevékenységre előírásra és betartásra került a többszintű vezetői ellenőrzés (négy szem elve), különös tekintettel a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, szabálytalanság miatti visszafizetés dokumentumaira.

A 2022. évben az átmeneti gazdálkodás időszaka alatt is kiemelt figyelmet fordítottunk a vonatkozó jogszabályi rendelkezések betartására és gyakorlati jogértelmezésére. Az átmeneti gazdálkodás időszaka alatt is biztosított volt az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése, valamint a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja.

A Közgazdasági Főosztályon folytatott feladat-ellátási folyamatokkal kapcsolatos engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, kontroll, ellenőrzési illetve pénzügyi teljesítési tevékenységek a jogszabályi előírásoknak megfelelően külön személyekhez kerültek delegálásra. A szerződéskötések során olyan feltételeket építettünk be, amelyek a lehető legnagyobb mértékben biztosították az Önkormányzat és/vagy a Hivatal érdekeinek érvényesülését. A szerződések teljesítéséről kibocsátott szakmai teljesítésigazolások - a számla kibocsátásának előfeltételeként - tételesen ellenőrzésre kerültek. A vezetői döntést előkészítő szakmai anyagokat a Hivatal elkészítette, a döntések végrehajtását folyamatosan figyelemmel kísérte. A Képviselő-testület a projektekről folyamatosan tájékoztatásban részesült, a Képviselő-testület üléseire az előterjesztések határidőben elkészítésre kerültek. Az átláthatóságot a szerződések naprakész, és a jogszabályoknak megfelelő tartalmú nyilvántartása vezetésével biztosítottuk.

Személyi változás esetén a feladat végzés folytonossága munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyv felvételével biztosított.

A Hivatal működése során alkalmazott kontrollrendszer alapvető elemei:

- megelőző kontrollok (pl.: feladatkörök szétválasztása, hozzáférési és döntési jogosultságok meghatározása);
- korrekciós kontrollok (pl.: az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal érdekeit szem előtt tartó szerződési feltételek kikötése);
- iránymutató kontrollok (pl.: eljárásrendek meghatározása, előírások, vezetői utasítások kiadása);
- feltáró kontrollok (pl. utólagos és vezetői ellenőrzések, a Belső Ellenőrzési Osztály ellenőrzési tevékenysége, valamint a külső kontrollok).

#### **Információs és kommunikációs rendszer:**

Heti rendszerességgel, illetve szükség szerint vezetői értekezlet került megtartásra a főosztályvezetők, osztályvezetők és referensek részvételével, amelyeken megtörtént a képviselő-testületi, bizottsági előterjesztések előkészítésével kapcsolatos feladatok kiosztása, a polgármesteri vezetői értekezleten elhangzott információk továbbítása, feladatok delegálása, határidők kitűzése, korábbi határidős feladatok visszakérése a főosztály- és osztályvezetők által jelzett problémák, feladatok, javaslatok egyeztetése.

Az egyes szervezeti egységek közötti belső kapcsolattartás során a gyorsaságra és a hatékonyságra, valamint a papírmentes ügyintézésre törekedtünk, ennek elérése érdekében egyre inkább a kapcsolattartás elektronikus formái kerültek előtérbe. Kiemelt jelentőséget tulajdonítottunk a külső partnerekkel történő gyors és hatékony információcserének, melyhez jelentősen hozzájárult az Intelligens Panaszkezelő Rendszer működése és az önkormányzati honlap folyamatos fejlesztése.

A Hivatalban használt iktatási rendszer, iratkezelés alapvetően meghatározza az iratok használatát, biztonságát, s ezáltal elősegíti, hogy az információk csak az arra jogosultakhoz juthassanak el. A 2022. évben a Hivatalban DMS One iktatási rendszer működött, ami a szerződésnyilvántartási és kezelési rendszerrel kiegészítésre kerültek. Valamennyi szervezeti egységnél biztosított volt az elektronikus aláírás és a Hivatali Kapu hozzáférés, amivel folytatódott az előző évben megkezdett teljes körű elektronikus ügyintézésre történő átállás. A feladatellátáshoz szükséges ügymenet a Hivatal ügyirat-kezelési szabályzatának megfelelően történt, a kiadmányozás rendjéről szóló utasításoknak eleget tettünk Ennek végrehajtását a szervezeti egységek vezetői útján ellenőriztem.



A hivatali (apparátusi) értekezlet összehívására a polgármester vagy a jegyzői jogkörben eljáró aljegyző jogosult a Hivatal egészét érintő ügyekben.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A Hivatali tevékenységek monitoringja egyfelől a külső kontroll által, másrészt a belső auditok, ellenőrzések és a vezetői információs rendszereken keresztül valósult meg. A monitoringot támogatva működtek a szervezet vezetésétől elkülönített, a szervezeti működés esetleges hiányosságait eredményesen feltáró funkciók is (pl.: belső ellenőrzés, könyvvizsgáló), de a monitoring biztosítását és napi működtetését alapvetően a Hivatal operatív vezetése látta el.

A Hivatal szervezeti egységeit érintő külső és belső vizsgálatok által tett megállapítások, feltárt hibák, hiányosságok megszüntetésére a Képviselő-testület, illetve a jegyzői jogkörben eljáró aljegyző által jóváhagyott intézkedési tervek készültek, melyek végrehajtását az érintett szervezeti egységek vezetői figyelemmel kísérték, az arról szóló beszámolási kötelezettségüket teljesítették. A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló 23/2020. (VI. 29.) számú Jegyzői Utasítás kiadásra került.

A főosztályok, osztályok tevékenységéről szóló jelentéstételi kötelezettségek teljesítése (évi kétszeri beszámoltatás) is nagyban hozzájárult a monitoring rendszer Hivatalon belüli hatékony működtetéséhez.

A vezetői értekezletek alkalmával megtörtént a határidős feladatok teljesítésére vonatkozó beszámoltatás, egyeztetést igénylő feladatok teljesítéséről történő visszacsatolás. A vezetői ellenőrzés részét képezte a feladatok teljesítésének folyamatos nyomon követése, ami követelmény volt az osztályvezetők és csoportvezetők részére is.

A Polgármesteri Hivatal vezetőjeként kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a 2022. október 1. és november 30. közötti időszak vonatkozásában 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 a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Jelen nyilatkozat 2022. október 1. és november 30. közötti időszakra vonatkozóan került kiadásra.

Budapest, 2022. november 30.



jegyzői jogkörben eljáró aljegyző

## NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Kevevári Edit jegyző, a Budapest Főváros XV. kerületi Polgármesteri Hivatalának vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. december 1-től 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 Polgármesteri Hivatal használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a Polgármesteri Hivatal 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 tevékenységek végrehajtásáról a heti rendszerességgel megtartott vezetői értekezletek keretében működő vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

### **Kontrollkörnyezet:**

A Képviselő-testület 1183/2020 (XI.03.) ök. számú határozatával elfogadott, az Önkormányzat 2015-2025 évekre szóló Gazdasági- és Társadalom-, Környezet- és Területfejlesztési Programja alapján a Gazdasági Programhoz kapcsolódó ágazati stratégiák, koncepciók figyelembe vételével kerültek megtervezésre a tárgyévre ütemezett feladatok.

A Hivatal működéséhez szükséges szabályzatok rendelkezésre álltak, a 2022. év során a jogszabályváltozásoknak megfelelő aktualizálásuk megtörtént. 2022-ben a jogszabályváltozások és a Képviselő-testületi döntések alapján került sor helyi önkormányzati rendeletalkotásra, illetve módosításra.

A feladat és hatáskörök, a szervezeti struktúra egyértelmű, a munkaköri leírásokkal és a belső szabályzatokkal összhangban állt. Az érvénybe lépett szabályzatok kollégák általi megismerése és munkafolyamatokba történő implementációja biztosított.

A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges minőségi és szakmai felkészültség adott a Hivatalban. Folyamatos pályázatási rendszerrel biztosítottuk az üres álláshelyek betöltéséhez a megfelelő munkaerőt. Továbbra is gondot jelentett, hogy kevés pályázat érkezett be és azok

szakmai színvonala sem volt mindig megfelelő. A Hivatalban dolgozó kollégák munkaköri leírásai többnyire tartalmazták az adott munkakörbe utalt feladatokat, amunkaköri leírások egy része azonban pontosításra szorult. A Humánpolitikai Osztály által koordinált belső és külső képzési rendszerrel biztosítottuk munkatársaink folyamatos fejlődését.

A KIM rendeletnek megfelelően teljesítmény-értékelési rendszert működtettünk, a munkavégzés a jogszabályok által előírt etikai értékek mentén történt.

Megkezdttük a GDPR-nak történő megfelelés érdekében a hatályban lévő szabályzatok fokozatos módosítását, ahol szükséges átalakítását. Megtörtént a korábbi években bevezetésre került hivatali beléptető rendszer továbbfejlesztése, a munkaidő- és szabadságnylvántartással való közvetlen összekapcsolása, tesztüzeműdi működtetése. A Hivatal a 2022. évben is rendelkezett adatvédelmi tisztviselővel és információbiztonsági felelőssel.

#### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A Hivatal Integrált Kockázatkezelési Szabályzata 2021-ben megújításra került, aminek végrehajtására a 2022. évben különös gondot fordítottunk.

A 2022. évi költségvetés tervezésekor, és a 2022. évi átmeneti gazdálkodás időszakában, valamint a 2022. évi költségvetés végrehajtásához kapcsolódóan a gazdálkodást és a feladat-ellátást érintő kockázatok felmérésre és dokumentálásra kerültek, melyeket folyamatosan figyelemmel kísértünk, különös tekintettel a Covid járványra, megszorító intézkedésekre, a veszélyhelyzet elrendelésére- fenntartására, a forráscsökkenésre, a gazdasági válságra és az ukrán krízisre. A Hivatal szervezeti egységei folyamatosan végezték a kockázatelemzési és kockázatkezelési tevékenységeket.

A vezetői értekezleteken rendszeresen értékelésre, elemzésre kerültek a Hivatal tevékenységét érintő kockázati tényezők, mely alapján a folyamatgazdák bevonásával kidolgozásra kerültek a kockázatok csökkentését, kiküszöbölését elősegítő intézkedések.

A Hivatal feladat ellátásában a fentiekben túl jelentkező kockázati tényezők:

- a folyamatosan változó jogszabályi környezet,
- a közigazgatásra is egyre inkább jellemző, megfelelően képzett munkaerő hiánya és a magas fokú fluktuáció,
- pénzügyi lehetőségek szűkülése, a központi költségvetési transzferek arányának folyamatos csökkenése a kötelező feladat-ellátáshoz szükséges források terén,
- az energiaárak jelentős emelkedése.

#### **Kontrolltevékenységek:**

A Hivatal által végzett minden tevékenységre előírásra és betartásra került a többszintű vezetői ellenőrzés (négy szem elve), különös tekintettel a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, szabálytalanság miatti visszafizetés dokumentumaira.

A 2022. évben az átmeneti gazdálkodás időszaka alatt is kiemelt figyelmet fordítottunk a vonatkozó jogszabályi rendelkezések betartására és gyakorlati jogértelmezésére. Az átmeneti gazdálkodás időszaka alatt is biztosított volt az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése, valamint a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja.

A Közgazdasági Főosztályon folytatott feladat-ellátási folyamatokkal kapcsolatos

engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, kontroll, ellenőrzési illetve pénzügyi teljesítési tevékenységek a jogszabályi előírásoknak megfelelően külön személyekhez kerültek delegálásra. A szerződéskötések során olyan feltételeket építettünk be, amelyek a lehető legnagyobb mértékben biztosították az Önkormányzat és/vagy a Hivatal érdekeinek érvényesülését. A szerződések teljesítéséről kibocsátott szakmai teljesítésigazolások - a számla kibocsátásának előfeltételeként - tételesen ellenőrzésre kerültek. A vezetői döntést előkészítő szakmai anyagokat a Hivatal elkészítette, a döntések végrehajtását folyamatosan figyelemmel kísérte. A Képviselő-testület a projektekről folyamatosan tájékoztatásban részesült, a Képviselő-testület üléseire az előterjesztések határidőben elkészítésre kerültek.

Az átláthatóságot a szerződések naprakész, és a jogszabályoknak megfelelő tartalmú nyilvántartása vezetésével biztosítottuk.

Személyi változás esetén a feladat végzés folytonossága munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyv felvételével biztosított.

A Hivatal működése során alkalmazott kontrollrendszer alapvető elemei:

- megelőző kontrollok (pl.: feladatkörök szétválasztása, hozzáférési és döntési jogosultságok meghatározása);
- korrekciós kontrollok (pl.: az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal érdekeit szem előtt tartó szerződési feltételek kikötése);
- iránymutató kontrollok (pl.: eljárásrendek meghatározása, előírások, vezetői utasítások kiadása);
- feltáró kontrollok (pl. utólagos és vezetői ellenőrzések, a Belső Ellenőrzési Osztály ellenőrzési tevékenysége, valamint a külső kontrollok).

#### **Információs és kommunikációs rendszer:**

Heti rendszerességgel, illetve szükség szerint vezetői értekezlet került megtartásra a főosztályvezetők, osztályvezetők és referensek részvételével, amelyeken megtörtént a képviselő-testületi, bizottsági előterjesztések előkészítésével kapcsolatos feladatok kiosztása, a polgármesteri vezetői értekezleten elhangzott információk továbbítása, feladatok delegálása, határidők kitűzése, korábbi határidős feladatok visszakérése a főosztály- és osztályvezetők által jelzett problémák, feladatok, javaslatok egyeztetése.

Az egyes szervezeti egységek közötti belső kapcsolattartás során a gyorsaságra és a hatékonyságra, valamint a papírmentes ügyintézésre törekedtünk, ennek elérése érdekében egyre inkább a kapcsolattartás elektronikus formái kerültek előtérbe. Kiemelt jelentőséget tulajdonítottunk a külső partnerekkel történő gyors és hatékony információcserének, melyhez jelentősen hozzájárult az Intelligens Panaszkezelő Rendszer működése és az önkormányzati honlap folyamatos fejlesztése.

A Hivatalban használt iktatási rendszer, iratkezelés alapvetően meghatározza az iratok használatát, biztonságát, s ezáltal elősegíti, hogy az információk csak az arra jogosultakhoz juthassanak el. A 2022. évben a Hivatalban DMS One iktatási rendszer működött, ami a szerződésnyilvántartási és kezelési rendszerrel kiegészítésre kerültek. Valamennyi szervezeti egységnél biztosított volt az elektronikus aláírás és a Hivatali Kapu hozzáférés, amivel folytatódott az előző évben megkezdett teljes körű elektronikus ügyintézésre történő átállás. A feladatellátáshoz szükséges ügymenet a Hivatal ügyirat-kezelési szabályzatának megfelelően történt, a kiadmányozás rendjéről szóló utasításoknak eleget tettünk Ennek végrehajtását a szervezeti egységek vezetői útján ellenőriztem.

A hivatali (apparátusi) értekezlet összehívására a polgármester vagy a jegyző jogosult a Hivatal

egészét érintő ügyekben.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A Hivatali tevékenységek monitoringja egyfelől a külső kontroll által, másrészt a belső auditok, ellenőrzések és a vezetői információs rendszereken keresztül valósult meg. A monitoringot támogatva működtek a szervezet vezetésétől elkülönített, a szervezeti működés esetleges hiányosságait eredményesen feltáró funkciók is (pl.: belső ellenőrzés, könyvvizsgáló), de a monitoring biztosítását és napi működtetését alapvetően a Hivatal operatív vezetése látta el.

A Hivatal szervezeti egységeit érintő külső és belső vizsgálatok által tett megállapítások, feltárt hibák, hiányosságok megszüntetésére a Képviselő-testület, illetve a jegyző által jóváhagyott intézkedési tervek készültek, melyek végrehajtását az érintett szervezeti egységek vezetői figyelemmel kísérték, az arról szóló beszámolási kötelezettségüket teljesítették. A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló 23/2020. (VI. 29.) számú Jegyzői Utasítás kiadásra került.

A főosztályok, osztályok tevékenységéről szóló jelentéstételi kötelezettségek teljesítése (évi kétszeri beszámoltatás) is nagyban hozzájárult a monitoring rendszer Hivatalon belüli hatékony működtetéséhez.

A vezetői értekezletek alkalmával megtörtént a határidős feladatok teljesítésére vonatkozó beszámoltatás, egyeztetést igénylő feladatok teljesítéséről történő visszacsatolás. A vezetői ellenőrzés részét képezte a feladatok teljesítésének folyamatos nyomon követése, ami követelmény volt az osztályvezetők és csoportvezetők részére is.

A Polgármesteri Hivatal vezetőjeként kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a 2022. december 1. és december 31. közötti időszak vonatkozásában 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 a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Jelen nyilatkozat 2022. december 1. és december 31. közötti időszakra vonatkozóan került kiadásra.

Budapest, 2022. december 31.



jegyző

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Peskóné Dr. Buzna Andrea, a XV. ker. Önkormányzat Dr. Vass László Egészségügyi Intézményének főigazgató főorvosa, mint a költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2022. 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 vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, 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**

A pozitív kontrollkörnyezetet az alábbiakkal biztosítottam:

- következetes írásos szabályozásokkal (*belső szabályzatok, utasítások*)
- világos, egyértelmű kommunikációval (*információs rendszer, adatszolgáltatások, közzététel, beszámoltatás*)
- a feladatok, hatáskörök és jogkörök pontos meghatározásával (*belső szabályzatok, munkaköri leírások, ellenőrzési nyomvonal*)
- a munkatársak folyamatos képzésével (kötelező képzések) megfelelő erkölcsi légkör kialakításával (*példamutató magatartás, etikai elvárások meghatározása*)
- belső ellenőrzés működtetésével (*minden vizsgálat esetében értékelésre kerül az ellenőrzés céljához kapcsolódó belső eljárásrendek jogszabályi megfelelése és a szabályzatban foglaltak gyakorlati végrehajtása*).

Az Egészségügyi Intézmény Főigazgató főorvosaként olyan kontrollkörnyezetet alakítottam ki melyben:

- világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatók,
- egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok,
- az Intézmény minden szintjén meghatározottak és elfogadottak az etikai elvárások.
- átlátható a humán erőforrás-kezelés,
- jóváhagytam a belső ellenőrzési vezető által aktualizált Stratégiai Ellenőrzési Tervet.
- folyamatos a kiemelt célok megvalósítása, a teljesítés folyamatos értékelése, vezetői kontrollok kialakítása.

A teljesítménykövetelményeket megfogalmaztam és az érintettekkel az elvárásokat, célokat egyeztettem.

Belső szabályzatok: Az Intézmény rendelkezik megfelelő belső szabályzatrendszerrel, amelyet a jogszabályi és amennyiben szükséges volt a belső változások miatt a 2022. évben folyamatosan aktualizáltunk. A belső szabályzatokban foglalt előírásokat a munkatársakkal megismertettük és a gyakorlatban jellemzően az azokban foglalt előírásokat alkalmazzák.

Feladat- és felelősségi körök: Az intézményi feladatköröket az SzMSz-ben meghatároztuk. Valamennyi dolgozó rendelkezik munkaköri leírással, amelyekben részletesen megtalálhatóak az ellátandó feladatkörök, valamint a felelősségi és hatáskörök. A folyamatok részletezését az Ellenőrzési nyomvonalak átdolgozását (pl.: *nemcsak a gazdasági, hanem a szakmai tevékenységek nyomvonalainak kidolgozása, gazdasági folyamatok aktualizálása*) a 2022. évben befejeztük.

Humán erőforrás: Az Intézménynél a humán erőforrás kezelés átlátható a kiválasztási rendszertől kezdve a dolgozók foglalkoztatásán túl a jogszabályi lehetőségben engedélyezett ösztönző rendszerig.

Az Intézmény gondot fordít a fejlesztésre a humán erőforrás megtartására és megbecsülésére. A 2022. évben a szakmai tevékenység ellátásában néhány területen létszám gondokkal küzdünk.

Etikai értékek és integritás: Az Intézmény működésében érvényesült a szakmai felkészültség, a pártatlanság, elfogulatlanság és az erkölcsi fedhetetlenség értékei. Biztosítva volt a közérdek előtérbe helyezése a magán érdekekkel szemben. Az Intézményt és a munkavállalókat az integritás jellemzi, az alkalmazott módszerek és tevékenységek összhangban vannak a szervezeti célokkal és az etikai értékekkel. A dolgozók feladatellátásuk során az etikai elvárásoknak megfelelően járnak el.

Erkölcsi fedhetetlenség biztosítása.

- Etikai Szabályzat keretében meghatároztam az elvárt magatartási és etikai követelményeket.
- Vagyonynyilatkozat tételi kötelezettség szabályozása a 2020. évben módosított SzMSz-ben megtörtént.

- A személyes adatvédelmet biztosítva határoztam meg a nyilatkozattevők körét, az elkészítés határidejét.

#### Továbbképzések, oktatás, tudatosság növelése

- A dolgozók szakmai fejlesztése érdekében a szükséges kötelező és sok esetben az ajánlott továbbképzéseket igénybe vettük.
- Adatvédelemmel kapcsolatos tájékoztatás, oktatás a dolgozók részére megtörtént.
- Saját szervezésű kreditpontos oktatást szerveztünk az orvosok és a szakdolgozók részére.

### **Integrált kockázatkezelési rendszer**

Az integrált kockázatkezelési rendszert az alábbiak szerint működtettem. A folyamatokat és folyamatgazdákat kijelöltem.

A beszámolási időszakban elvégeztük az Intézmény működésében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérését, azonosítását.

- a feltárt kockázatok értékelése, minősítése alapján elemzésre került azok bekövetkezésének valószínűsége és szervezetre gyakorolt hatása. Meghatározásra került a kockázati tűrőképesség.
- rangsoroltuk a kockázatokat, és rögzítettük, hogy az egyes kockázatok esetében, milyen intézkedést kell tenni, annak módja (pl: vezetői, munkafolyamatba épített ellenőrzés stb.)
- a Kockázatkezelési Munkacsoport által meghatározott intézkedést igénylő kockázatok esetében éves intézkedési terv készült.

A kockázatkezelés folyamatának értékelése: Az intézmény nagyságrendjére tekintettel a kialakított kockázatkezelési rendszer megfelelő volt. Az évközben bekövetkezett változásokhoz igazítás megtörtént. Az alkalmazott kockázatkezelési módszer megfelelően segíti az intézmény feladatellátását, a szervezeti célok elérését.

Csalás, korrupció: A belső szabályzatok rendszere, a feladatok megosztása, a feladat-felelősségi- és hatáskörök meghatározottsága biztosította a szándékosságból eredő szabálytalanságok, integritást sértő események lehetőségének minimalizálását.

Fejlesztést igényel: tudatosítani a vezetőkben a kockázatszemlélet jelentőségét és az intézkedési határidő betartásának fontosságát.

### **Kontrolltevékenységek**

#### Felelősségi körök meghatározása

Az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások felelőseit kijelöltem, szabályzatban rögzítettem. A kontrollok megfelelőségét és a feladatokat az ellenőrzési nyomvonalakban - folyamatba épített - kontrollpontok kialakításával biztosítottam.

Az ellenőrzési nyomvonalakban a részfolyamatokat olyan szintig bontottam alá, ahol még kontrolltevékenység, kontrollpont szükséges volt. A pénzügyi feladatok ellátása során a négy szem elvét érvényesítettem. Az iratokhoz való hozzáférés, betekintés kontrollját vezetői



ellenőrzés keretében felülvizsgáltattam. A vezetői ellenőrzés keretében szóbeli beszámoltatás, indokolt esetben pedig írásbeli beszámoltatás valósult meg.

A Munkatársak/folyamatban résztvevők a belső eljárásrendekben foglaltaknak megfelelően rögzített módon végezték munkájukat.

A belső ellenőr bizonyosságot nyújtó tevékenysége keretében értékeli az Intézmény kontrolltevékenységeit, javaslatot tesz azok fejlesztésére és folyamatgazdaként kialakítja a belső ellenőrzési folyamat sikerességét biztosító kontrollokat, figyelemmel a nemzetközi standardok által előírt minőségbiztosítási követelményekre.

2022. évben az integritással kapcsolatos feladatok (*belső szabályozás, felmérések, intézkedések nyilvántartása, beszámolás stb.*) ellátását az integritási felelős elvégezte.

A szervezet minden szintjén a kontrollstratégiák és módszerek úgy kerültek kialakításra, hogy biztosítsák, hogy a szervezeti célokra ható kockázatok a meghatározott tűréshatárokon belül maradjanak.

A kontrolltevékenységeken belül kiemelt szerepe volt az engedélyezési és jóváhagyási eljárásrendnek, valamint az adatokhoz, információkhoz való hozzáférés kontrolljainak.

## **Információs és kommunikációs rendszer**

### Információs rendszer

- Eleget tettem az Info tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségnek, az általános közzétételi listát a jogszabály által előírt formában és tartalommal szerepeltettem az Intézmény honlapján.
- A jogszabály által előírt iratkezelési szabályoknak megfelelő iktatási és iratkezelési rendszert működtettem.
- A személyes adatok kezelésével és a közérdekű adatok közzétételével az átláthatóságot megteremttem.

### Kommunikációs rendszer

- Gondoskodtam, hogy minden szintre eljussanak a munkavégzéshez és a megalapozott döntéshozatalhoz szükséges információk (*vezetői utasítások, megbeszélések, szabályzatok megismertetése, belső oktatások*).
- Az Intézmény vezetése biztosította, hogy a munkatársak a feladatuk ellátáshoz szükséges releváns információkhoz kellő időben hozzáférjenek.
- Az Intézmény kommunikációs rendszerének fontos eleme a vezetői és belső értekezletek.

Az Intézmény iktatási rendszere biztosítja a belső és külső iratok nyomon követését. Az iratkezelési szabályzat pedig részletesen szabályozza milyen eljárást kell követni az irat keletkezésétől annak megsemmisítéséig.

## Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A monitoring rendszer a szervezeti célok megvalósításának nyomon követése. A monitoring rendszert az operatív tevékenységek esetében rendszeres beszámoltatás formájában működtettem, a szakmai működés minőségét és annak fejlesztését pedig a Minőségbiztosítási rendszer (*indikátorok alkalmazásával*) keretében biztosítottam.

### Belső ellenőrzés

- Külső regisztrált belső ellenőr megbízás útján történő foglalkoztatásával kialakítottam és működtettem az Intézmény belső ellenőrzési rendszerét.
- A belső ellenőrzés jelentéseiben megfogalmazott javaslatokra intézkedéseket hoztam, kijelöltem a feladatokat és felelősöket, valamint az intézkedések végrehajtására előírt határidőket.
- A beszámolási évben gondoskodtam a belső ellenőr javaslatai alapján készült intézkedési tervek elkészítéséről, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (Bkr.) foglaltaknak megfelelő nyilvántartás vezetéséről.
- A belső ellenőrzési jelentésekben a belső ellenőr által megfogalmazott javaslatokat, amelyek a belső kontrollrendszer fejlesztését szolgálták, minden esetben figyelembe vettem és annak megfelelően módosításokat hajtottam végre.

A belső ellenőrzés a 2022. évre vonatkozó Éves jelentését - a vonatkozó (*Bkr.*) jogszabályban foglaltaknak megfelelően - határidőben továbbította az Önkormányzat Polgármesterének és Jegyzőjének.

### Külső ellenőrzések

A beszámolási időszakban az Állami Számvevőszék, a Magyar Államkincstár és az irányító szerv Intézményünkben ellenőrzést nem végzett.

A 2022. évben összesen 22 külső ellenőrzés történt, melyet a Kormányzati Hivatal és a Budapest Főváros Kormányhivatal XIV. ker. Hivatal Népegészségügyi Hivatal szakfelügyelői végeztek.

A Kormányzati Ellenőrzési Hivatal a 664/2021. (12.1.) Korm. rendelet 2/A.§ (1) bekezdése alapján adott 56 046 600 Ft értékű támogatás jogszerű felhasználásával kapcsolatosan nyilatkozatot kért, melyet az Intézmény 2022.05.10-én továbbított. A kért adatokat a KEHI elfogadta, az Intézmény felé visszajelzés nem történt.

A 2022. évben az intézményben 21 esetben végeztek szakmai ellenőrzést a Budapest Főváros Kormányhivatal XIV. ker. Hivatal Népegészségügyi Hivatal szakfelügyelői.

A belső ellenőrzési vezető – a Főigazgató főorvos által átruházott jogkörben - vezette a külső ellenőrzések nyilvántartását.

A vezetői nyilatkozatomban foglalt értékelésemet az orvosigazgató, a MIR vezető, a gazdasági igazgató, a pénzügyi-számviteli, humánpolitikai, a műszaki és az anyaggazdálkodási csoportvezetők által kitöltött belső kontrollrendszerre vonatkozó önértékelések figyelembevételével készítettem.

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 Budapest XV. ker. Önkormányzat Dr. Vass László Egészségügyi Intézmény gazdasági vezetőjének 2022. évben esedékes továbbképzési kötelezettsége nem volt.

**Igen-Nem**

A főigazgató főorvos és a gazdasági igazgató kétévénként kötelező továbbképzését várhatóan 2023. 05.11-én teljesíti.

Kelt: Budapest, 2023. 05. 12

  
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Bárkai Katalin, a XV. ker. Önkormányzat Gazdasági Működtetési Központ főigazgatója, mint a költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2022. 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 vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, 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 kontrollrendszer működtetésére vonatkozó előírásoknak a Gazdasági Működtetési Központ *(továbbiakban GMK)* főigazgatójaként az alábbiak szerint tettem eleget:

### **Kontrollkörnyezet**

A GMK rendelkezik középtávú és évekre lebontott stratégiai tervvel. A kitűzött szervezeti célokat a munkatársakkal folyamatosan megismertetjük. A stratégia tervben foglaltak végrehajtását folyamatosan követjük és értékeljük.

Az Intézmény – *a beszámolási időben hatályos* - Szervezeti és Működési Szabályzatának részét képezte a Szervezeti ábra, amely tartalmazta a szervezet felépítését, a vertikális és horizontális kapcsolatokat, az alá- és fölérendeltség és az egymás-mellettség viszonyait. Az Intézmény szervezeti struktúrája világos, a folyamatok átláthatóak. A Szervezeti és Működési Szabályzatot - *jogszabályi előírásnak megfelelően* - kiegészíti a Gazdasági Igazgatóság Ügyrendje, amely a gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának részletes szabályait tartalmazza.

A GMK rendelkezik a hatályos jogszabályok által előírt kötelező és a szabályos működést kiegészítő belső szabályzatokkal. Jogszabály, illetve szervezeti feladatváltozás esetén a belső szabályzatokat folyamatosan aktualizáljuk. A szabályzatokban foglaltak megismerését az érintettek aláírással igazolták.

A szabályzatokban, munkaköri leírásokban egyértelmű feladatokat határoztunk meg, elkülönítettük a feladat- és hatásköröket. Szabályozott volt a munkakör-átadás rendje és annak dokumentálásának rendje.

Amennyiben a Szervezeti és Működési Szabályzatban, a Gazdasági Igazgatóság Ügyrendjében és egyéb szabályzatban nem rögzítettük a szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat, elvárásokat, akkor azt egyéb utasításokban írtuk elő.

Megtörtént az elvárt teljesítmények megfogalmazása, melyeket az érintettekkel megbeszéltünk.

A GMK rendelkezik hatályos Belső Kontroll Kézikönyvvel, felülvizsgálatát a belső kontroll koordinátor a beszámolás évében (2022. 08.15.) elvégezte, az abban foglaltak sem jogszabályi, sem a Pénzügyminisztérium által kiadott új szakanyag nem indokolta. Az integrált Kockázatkezelési és a Szervezeti integritást sértő események kezelésének rendjét a hatályos Belső Kontroll Kézikönyvben rögzítettük. Az integritási felelős feladatait a „Szervezeti integritást sértő események kezelésének rendje” belső szabályzatban rögzítettük.

A belső ellenőrzési vezető a 2022. évben a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet felülvizsgálta és a jogszabályban előírt ABPE kötelező képzést teljesítette.

A GDPR és az Info tv. előírásainak megfelelően a Biztonsági Szabályzatban rögzítettük az adatvédelmi és adatbiztonsági-, adatkezelés-, adatvédelmi előírásokat. Az adatvédelmi felelőst kijelöltem.

A GMK minden szintjén meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások (*Etikai kódex*).

### **Integrált kockázatkezelési rendszer**

A beszámolási időszakban megtörtént a GMK által ellátott tevékenységekre kiterjedő folyamatok meghatározása a kockázatok felmérése, ezzel biztosítva az Intézmény integrált kockázatkezelését.

Az integrált kockázatkezelési rendszer fő és alfolyamatait meghatároztam és a folyamatgazdákat kijelöltem.

- A beszámolási időszakban elvégeztük az Intézmény működésében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérését, azonosítását.
- A feltárt kockázatok értékelése, minősítése alapján elemzésre került azok bekövetkezésének valószínűsége és szervezetre gyakorolt hatása.
- A 2022. évben is meghatározásra került a kockázati tűrőképesség. Rangsoroltuk a kockázatokot és rögzítettük, hogy a Kockázatkezelési Munkacsoport által meghatározott kockázatok esetében milyen intézkedéseket kell tenni.
- A meghatározott intézkedést igénylő kockázatok esetében intézkedési terv készült melyben meghatároztam a feladatokat, felelősöket, határidőket. Az azonosított kockázatok

csökkentése érdekében Intézkedési tervet készítettem. Az Intézkedési terv tartalmazta a végrehajtandó feladatokat, a felelősök megnevezését és az intézkedés végrehajtásának határidejét.

- Az intézkedési tervek végrehajtását a belső kontroll koordinátor folyamatosan figyelemmel kísérte és az év végén a teljesítésről beszámolót készített.

### **Kontrolltevékenységek**

A felelősségi köröket kijelöltem. A felelősök folyamatosan végezték feladataikat.

A dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférést az Informatikai Biztonsági és az Adatvédelmi és Adatkezelési szabályzatok tartalmazzák.

A dokumentációs kontrollok megfelelőségét az Ügyiratkezelési szabályzatban, a GMK által ellátandó feladatokat az ellenőrzési nyomvonalakban - *a folyamatba épített kontrollpontok kialakításával* - biztosítottam. Az ellenőrzési nyomvonalban a részfolyamatokat olyan szintig bontottam alá, ahol még kontrolltevékenység, illetve kontrollpont kialakítása szükséges volt.

A pénzügyi feladatok ellátása során biztosítottam a négy szem elvét érvényesítését.

A kontrolltevékenységek esetében alkalmaztuk, illetve működtettük a feladatok megosztását (*főigazgató, folyamatgazdák, munkatársak, belső ellenőr*) és a feladatokhoz kapcsolódó ellenőrzési eszközöket (*pl: beszámoltatás, helyszíni ellenőrzés, nyomon követés*).

A belső ellenőr bizonyosságot nyújtó tevékenysége keretében értékelte az Intézmény kontrolltevékenységeit és javaslatokat tett azok fejlesztésére.

### **Információs és kommunikációs rendszer**

Eleget tettem az Info tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségemnek és az általános közzétételi listát a jogszabály által előírt formában és tartalommal szerepeltettem az Intézmény honlapján.

A jogszabály által előírt iratkezelési szabályoknak megfelelő iktatási és iratkezelési rendszert működtettem. Az iratkezelés rendjét - *az iratkezelési szabályoknak megfelelően* - úgy határoztam meg, hogy az iratkezeléssel foglalkozók hatáskörét, jogait, kötelezettségeit, és az iratoknak a szervezeten belüli útja nyomon követhető legyen.

Gondoskodtam a Biztonsági szabályzat nyilvánosságáról, érintettek részére a hozzáférhetőségről.

A közérdekű adatok közzétételével az átláthatóságot megteremttem.

Gondoskodtam a belső- külső információáramlás szervezeti kialakításáról. A horizontális információáramlásban tapasztalható hiányosságok megszüntetése további intézkedést igényel.

Gondoskodtam, hogy minden szintre eljussanak a munkavégzéshez és a megalapozott döntéshozatalhoz szükséges információk (*vezetői utasítások, megbeszélések, szabályzatok megismerttetése stb*).

Szabályoztam (*Szervezeti integritást sértő események kezelése*) az Intézményen belül a szervezeti integritást sértő események jelentésének rendjét és feltételeit.

A 2021. évben észlelt szervezeti integritást sértő esemény bejelentést kivizsgáltuk és intézkedés történt. Az intézkedést és a 2022. évi Integritás jelentést a honlapon közzétettük.

#### **Nyomon követési rendszer (Monitoring)**

##### Monitoring rendszerének működtetése:

- Operatív tevékenységek esetében rendszeres beszámoltatás.
- Feladatfinanszírozás felhasználásának elszámolását megelőzően eseti monitoring alkalmazása.

Megtörtént az adatkezelés, adatbiztonság folyamatba épített követésének kialakítása (*adatvédelmi és informatikai biztonsági felelős*)

##### Belső ellenőrzés

- Gondoskodtam független belső ellenőrzés működtetéséről. A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított volt, beszámolási kötelezettséggel kizárólag a Főigazgatónak tartozott.
- A belső ellenőrzési jelentésekben megfogalmazott javaslatokra az ellenőrzöttek felelős és határidőt is tartalmazó intézkedési terveket készítették. A belső ellenőrzési jelentésekben megfogalmazott javaslatokra intézkedések végrehajtása érdekében kijelöltem a feladatokat és felelősöket, valamint az intézkedési határidőket.
- A belső ellenőrzési jelentésekben a belső ellenőr által megfogalmazott javaslatokat, amelyek a belső kontrollrendszer fejlesztését szolgálták minden esetben figyelembe vettem és annak megfelelően módosításokat hajtottam végre.
- Az intézkedések tényleges végrehajtását (*hasznosulását*) szűrőpróbaszerűen ellenőriztettem. A belső ellenőrzési vezető az 2022. Éves ellenőrzési jelentésben értékelte a kialakított és működtetett belső kontrollrendszert.

A vezetői nyilatkozatomban foglalt értékelésemet GMK igazgatói és az önállóan működő osztályok vezetői által kitöltött belső kontrollrendszerre vonatkozó önértékelések eredményének figyelembevételével készítettem.

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

Az általam vezetett Gazdasági Működtetési Központ Gazdasági igazgatója eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

Igen-Nem

Továbbképzési kötelezettségét a 2023. évben teljesíti *(a bejelentkezés megtörtént)*

Kelt: Budapest, 2023. február 15.



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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás



## NYILATKOZAT

A) Alulírott Gráczer Irma, a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Göncz Árpád Szociális Intézmény költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 rendeltetészerű igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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 értékelem.

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

### **Kontrollkörnyezet:**

Az intézménynél lebonyolított külső ellenőrzés tapasztalatai alapján hozzákezdttem a hatályos belső szabályzatok tartalmának harmonizálásához. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Bkr.) 6.§ (1) bekezdése alapján törekedtem arra, hogy az intézmény kontrollkörnyezete megfeleljen a következő követelményeknek:

- világos legyen a szervezeti struktúra és átláthatóak legyenek a folyamatok,
- a felelősségi, hatásköri viszonyok és a feladatok egyértelműek legyenek,
- ismertek és elfogadottak legyenek az etikai elvárások az intézményi szervezet minden szintjén,
- átlátható legyen a humán erőforrás-kezelés,

- a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség biztosítva legyen.

A Bkr. 6.§ (2) bekezdésének alapján törekedtem a belső szabályozás komplexitásának kialakítására, melynek lényege, hogy a hatályba helyezett szabályzatok és a kialakított folyamatok biztosítsák a rendelkezésre álló források átlátható, szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Különös figyelmet fordítottam a térítési díjak beszedésére és kezelésére vonatkozó folyamatleírás és folyamatábra elkészítésére.

A szenzitív és súlyos pénzügyi következményekkel járó pénzkezelési folyamatok átfogó szabályozására kiadtam a 4/2022. számú Igazgatói utasítást. A készpénzkímélő fizetési módok elterjesztése érdekében bevezettem a személyi és intézményi térítési díjak bankkártya terminál használatával történő beszedésének lehetőségét, illetőleg megteremttem az ehhez szükséges eszközrendszert. A készpénz befizetés gyakorlatát bizonyos területeken korlátoztam. Szabályoztam a pénzmegőrzés feltételeit, illetőleg a beszedett készpénzek bankszámlára történő befizetésének rendjét. A munkaköri leírások tartalmának a feladatokhoz és a szabályzatokhoz történő igazítását elkezdtem. A feladatot a GMK-val együttműködve tudom végrehajtani. Az elengedhetetlenül szükséges változtatásokat a GMK és az Intézmény között létrejött Munkamegosztási Megállapodásban kezdeményeztem és a módosításokat a GMK már végrehajtotta, sor került a munkaköri leírások aktualizálására.

#### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

Elkészítettem egy Intézkedési Tervet, amelyet kockázatfelmérésre alapoztam. Az ehhez kapcsolódó négy kiemelt intézkedés a következő:

1. A számítógépek folyamatos korszerűsítése, cseréje, a használatban lévő szoftver karbantartása és felügyelete.
2. Szabályzatok fokozott figyelemmel kísérése és aktualizálása a hatályos jogszabályoknak megfelelően.
3. Az átszervezés/változás megkönnyítése a dolgozók számára, csoportos team megbeszélések a problémák kiküszöbölésére, elosztatása érdekében.
4. Az SzMSz és a különböző belső szabályzatok harmonizálása, illetve a munkaköri leírások bővítéséhez szükséges előkészítő munkálatok elvégzése.

#### **Kontrolltevékenységek:**

Tárgyévben törekedtem a kontrolltevékenységek hatékonyabbá tételére és szigorítására. Ezen belül a készpénzforgalom mozzanatainak ellenőrzésére átalakítottam a folyamatok egy részét. Kialakítottam olyan ütközőpontokat, amelyek megakadályozzák a hibás munkafolyamatok továbbgyűrűződését.

Fokoztam a munka folyamatába épített ellenőrzések számát. A térítési díj bankszámlára történő befizetést követően a kiegyenlített tételeket összesítő ív eredeti példányát a befizetést igazoló bizonylattal és a kiállított számlák másodpéldányával együtt két munkanapon belül meg kell küldeni az GÁSZI Központ pénztárosa részére. A pénztáros ellenőrzi a beküldött

dokumentumokat, kontírozza a befizetéseket, majd a pénzügyi ügyintéző jóváhagyása után továbbítja azokat a GMK Pénzügyi és Számviteli osztályának.

Általánosságban a felderített hibák megelőzése érdekében törekedtem a személyemre szóló jogosítványok alkalmazása során (kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, utalványozás) a fokozott és tételes ellenőrzésre.

#### **Információs és kommunikációs rendszer:**

Törekedtem a Bkr. 9.§-ban meghatározott információs és kommunikációs rendszer kialakítására, melynek lényege, hogy a megfelelő információ megfelelő időben eljusson az illetékes szervezeti egységhez, illetve dolgozóhoz. Megvalósítottam a vertikális és horizontális információáramlás egyidejű működtetését,

#### **Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A folyamatos monitoring eszközeinek kiszélesítésével, a munka folyamatába történő ellenőrzések hatékonyságának javításával törekedtem támogatni a kontrolltevékenységeket. A GMK belső ellenőrének ajánlásait figyelembe kívánom venni a gazdálkodás szabályszerűségének és biztonságának megvalósítása érdekében.

A belső kontrollrendszer fejlesztése érdekében 2023-ban a következő feladatokat kívánom végrehajtani:

- a) Kontrollkörnyezet:
  - a munkaköri leírások módosításának befejezése,
  - a belső szabályzatok tartalma összhangjának megteremtése,
  - a belső kontrollrendszerrel összefüggő szabályzatok szakszerűségének és életszerűségének javítása,
  - az átláthatóság további javítása.
- b) Integrált kockázatkezelés:
  - a folyamatgazdák és a szervezeti szintű kockázatfelelős munkájának koordinálása.
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
  - a külső ellenőrzés során feltárt, a beszámolót torzító hiányosságok korigálása a GMK-val közösen.
- e) Monitoring rendszer:
  - az étkezési térítési díjjal kapcsolatos kimenő számlák eddiginél is fokozottabb ellenőrzése.

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

Kelt: Budapest, 2023. február 15.



.....  
alíírás

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

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

Kelt: .....

P. H.

.....  
alíírás

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Naszecné Ladola Erika a XV. Kerület Önkormányzat Egyesített Bölcsődék költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben / időszakban 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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 értékelem.

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

Kontrollkörnyezet: Világosan felépített a szervezeti struktúra, egyértelműen meghatároztuk a felelősségi és hatásköri feladatokat. Belső szabályzatokat készítettünk és a meglévőket aktualizáltuk, figyelembe véve a Gazdasági Működtetési Központtal kötött megállapodást, a Munkamegosztás és Felelősségvállalás rendjéről. Minden aktív dolgozónk részt vett az éves GDPR oktatáson, melyet online formában valósítottunk meg. Az Intézmény céljai és értékei iránti elköteleződés elősegítése érdekében tanfolyamokat, képzéseket, munkaértekezleteket tartottunk. Módosítottuk és aktualizáltuk a Szervezeti és Működési Szabályzatot és mellékleteit. Minden dolgozó rendelkezik érvényes aláírt munkaköri leírással.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A szervezeti célokkal összefüggő és a szakmai munkában rejlő kockázatokat felmértük, értékeltük és meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, a kockázati tűréshatárt. Kijelölésre került a belső kontroll koordinátor.

Kontrolltevékenységek: Az Intézmény minden tevékenységét ellenőriztük tervezett és szűrőpróba szerű ellenőrzésekkel. A szakmai munka ellenőrzése minden tagintézményben a tervezett módon megvalósult, melyet jegyzőkönyvben rögzítettünk. Hiányosság esetén minden esetben visszaellenőrzést végeztünk. Az egységes szakmai elvárások érdekében rendszeresen tartottunk munkaértekezleteket. Személyi változás esetén biztosítottuk a feladatvégzés folytonosságát. A működési-és gazdasági feladatok szabályozottak. A munkafolyamatokra kidolgozott ellenőrzési nyomvonal biztosítja a feladatok nyomon követését, ellenőrzését.

Információs és kommunikációs rendszer: Az intézmény rendszeres vezetői és munkatársi értekezletekkel biztosítja azt, hogy az információk megfelelő időben és módon eljussanak minden érintett dolgozóhoz. Jegyzőkönyvek és emlékeztetők készülnek. Folyamatos a kommunikáció telefonon, e-mailben és írásban is. A központi szerver (NAS) elérhetősége a bölcsődevezetők, gazdasági ügyintézők és szaktanácsadó számára gyorsabbá teszi az írásos kommunikációt és az ellenőrzéseket. Rendszeresen eleget teszünk beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségeinknek. Rendelkezünk az adatkezelésre és iratkezelésre vonatkozó belső szabályzatokkal, továbbá a GDPR szabályozásának megfelelően további adatbiztonsági szabályzatokkal. A szülőket az őket érintő változásokról, eseményekről minden esetben írásban és az intézmény honlapján tájékoztatjuk.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A belső kontrollrendszert folyamatosan figyelemmel kísérjük, a szükséges módosításokat megtesszük. Az ellenőrzési megállapításoknak és javaslatoknak megfelelő intézkedéseket megtesszük. Megfelelően kialakítottuk és működtetjük a jelentéstételi rendszert.

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

Kelt: Budapest, 2023.03.01.



*[Handwritten signature]*

aláírás

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

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Balla Béliáné, a **Rákospalotai Összevont Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022 évben** / időszakban 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 vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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 értékelem.

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

### **Kontrollkörnyezet:**

A jogszabályi előírás alapján előírt szabályzatok rendelkezésre állnak az intézményben (Alapító okirat, SZMSZ) Az intézményi SZMSZ tartalmazza a szervezeti felépítést, az egységek feladat- és hatáskörét, felelősségi szabályokat. Az SZMSZ-ben megosztásra kerültek a vezetői feladatok és felelősségi körök. Ezen évente finomítunk, ha elmegy nyugdíjba egy-egy vezető. Ez biztosítja számunka a hatékony kontrollműködést. A munkaköri leírások az SZMSZ függvényét képezik, ezeket aktualizáljuk feladat körönként., hogy összhangban legyen intézményi szervezeti struktúránkkal. Továbbá évente, vagy szükség szerint felülvizsgálni kell a többi szabályzatunkat is . Ezt m esi tesszük, hogy megfeleljünk a törvényi előírásoknak, változó szabályoknak.



**Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére Kockázatkezelési szabályzatot működtetünk. Intézményünkben 2 fő felelős van, akik koordinálják és vezetik a kockázatok, és ha kell intézkedési tervet készítünk a kockázatok csökkentése érdekében. Évente elemzésre kerülnek a kockázatok. A kockázatok értékelésének a célja az, hogy megállapítsuk a kockázatok, felmérjük jelentőségüket, és megfelelő intézkedésekkel csökkenteni tudjuk azokat.

**Kontrolltevékenységek:**

A Költségvetési szerv szervezeti – és működési szabályzatában meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. Az intézményben kötelezettségvállalási, engedélyezési eljárások szabályozottak, melyek biztosítják a hatékony kontrollt. A GMK-val a munkamegosztási megállapodás alapján dolgozunk jól együttműködve. Az intézmény az ellenőrzési nyomvonalakat elkészítette.

**Információs és kommunikációs rendszer:**

A költségvetési szervünk biztonságos levelezőrendszert működtet, melyen keresztül eljutnak az információk a tagóvodákhoz, a vezetőkhez, és az Intézményfelügyeleti szervhez is. A naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. A közzétett nyilvános információkat az intézmény a Honlapján teszi közzé, megfelelően a szabályoknak. (GDPR, közzétételi lista, megismerésre vonatkozó szabályok). Az intézmény adat- és iratkezelési szabályzata is aktualizálásra került.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):**

Az intézményben kialakítottuk a szervezet tevékenységének fő célkitűzéseit, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A költségvetési szerv monitoring rendszere az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, ellenőrzésből áll. Költségvetési szervünknel megfelelő, folyamatos visszacsatolás jellemző.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső-illetve belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek elkészítéséről, végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2022.(XII.31) Korm. rendelet (Bkr.) foglaltaknak megfelelő nyilvántartás vezetéséről.

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

Kelt: Budapest, 2023. 02. 28.



*Bella Bócsa*

aláírás

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

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Turóczyné Ungvári Edit, a Budapest Főváros XV. ker. Önkormányzat Újpalotai Összevont Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben / időszakban 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 rendeltetészerű igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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 értékelem.

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

**Kontrollkörnyezet:** Az intézmény célrendszere, szervezeti felépítése, gazdálkodási folyamatai szabályozottak, írásban rögzítettek. A szükséges szabályzatok mind a szakmai tevékenység, mind a gazdálkodási tevékenység terén rendelkezésre állnak, a szervezet tagjai által ismertek.

**Integrált kockázatkezelési rendszer:** A kockázatkezelés szabályzata alapján beazonosítottuk a kockázatokat, felmértük jelentőségüket. A kialakult kockázatokat kezeltük.

**Kontrolltevékenységek:** A felelősségi körök meghatározottak, számon kérhetőek. Az elért eredményekről, a feladatok elvégzéséről, a megoldandó feladatokról a beszámolás rendszeres a vezető felé. A rendelkezésre álló pénzügyi források célszerű, hatékony felhasználását folyamatosan nyomon követem, a felhasználás ellenőrzése folyamatos és tervezett.

A vagyonkezelésbe adott eszközök rendeltetésszerű használata biztosított, a kezelésbe átvett eszközök nyilvántartása biztosítja az átláthatóságot.

Információs és kommunikációs rendszer: Az intézményen belüli információ áramlás, a kommunikációs rendszer szabályozott, mindenki által ismert. Az intézményen kívüli kapcsolattartás rendszere szabályozott, a felelősségi-és hatáskörök a szervezet tagjai által ismertek.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Szakmai téren a dokumentáció és a szakmai tevékenység ellenőrzése rendszeres, szabályozott. A gyermekek fejlődésének nyomon követése folyamatos és szabályozott. Az ellenőrzésekhez kapcsolódó felelősségi- és hatáskörök szabályozottak.

A költségvetés felhasználását tervezem, nyomon követem.

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

Kelt: Budapest, 2023. 03. 01.



.....  
*[Handwritten signature]*

aláírás

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

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

Kelt: Budapest, 2023. 03. 01.

P. H.

.....

aláírás

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Kissné Zachar Piroska, a Hétszínvirág Összevont Óvoda a költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022 évben / időszakban 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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 kitzűzött 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 értékelem.

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

#### Kontrollkörnyezet:

Az intézmény a jogszabályban előírt szabályzatokkal és dokumentumokkal rendelkezik. A dokumentumok – érintettek általi – megismerését lehetővé tesszük és erről megismerési nyilatkozatot készítünk.

Az intézményben a szervezeti célok teljesítéséhez szükséges humán erőforrást – lehetőségeink szerint - biztosítjuk, világos a szervezeti struktúra, átlátható a humán erőforrás kezelés.

A törvényi előírásoknak és a szabályzatoknak megfelelő működés érdekében a kialakított folyamatszabályzást és az ellenőrzési nyomvonalakat időről időre - de legalább évente egyszer – felülvizsgáljuk. Abban az esetben, ha a felmerülő kockázatok, az aktuális tapasztalatok, esetleg a szervezeti struktúrát érintő változás indokoltá teszik, végrehajtjuk a szükséges változtatásokat.

#### Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény működtet kockázatkezelési rendszert, mely működtetése a belső ellenőr szakmai iránymutatásainak figyelembevételével, a fenntartóval és a GMK-val szoros együttműködésben valósul meg.

Minden, az intézményben lezajló folyamat írásbeli szabályozása és ellenőrzése – a szabályzat szerinti ellenőrzési útvonalak mentén - megtörténik.

Biztosítjuk a kockázati események folyamatos nyomon követését. A lehetséges kockázatokat az éves munkaterv elkészülte előtt azonosítjuk, rangsoroljuk és az esetlegesen tűréshatárt elérő vagy azt meghaladó kockázatok hatásának csökkentése érdekében egyeztetünk a folyamatgazdákkal és intézkedési tervet dolgozunk ki.

A külső és belső ellenőrzések során esetlegesen feltárt hiányosságok esetén megteszük a szükséges intézkedéseket.

#### Kontrolltevékenységek:

A kontrollcélok figyelembevételével kialakítottuk az intézmény hatékony és következetes kontrolltevékenységét. Biztosított az ellenőrzési nyomvonalak szerinti vezetői és egyéb ellenőrzés minden tevékenységre. Személyi vagy szervezeti struktúra változás esetén lehetővé tesszük a feladatvégzés folytonosságát, minden esetben készítünk átadás-átvételi jegyzőkönyvet. A szabályok betartatása folyamatos a számlák, utalványok, pénzkezelés stb., vagyis az összes intézményi folyamat tekintetében.

Információs és kommunikációs rendszer:

Különböző szóbeli és írásbeli tájékoztatás, honlapon való megjelentetés, személyes egyeztetések segítségével biztosított, hogy az információk időben eljussanak az érintettekhez. A visszacsatolás lehetséges. A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek – a vonatkozó jogszabályok figyelembevételével - eleget teszünk. Az iratkezelés gyakorlatát az előírásoknak megfelelően kialakítottuk az intézményben. A GDPR szakember jelenlétével megerősített az adatvédelmi szabályoknak megfelelő működés.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Figyelemmel kísérjük a kockázatkezelési rendszer hatékonyságát, az intézkedési tervek pontosságát és a megvalósulás hatékonyságát időről időre vizsgáljuk. A külső és belső ellenőrzésről nyilvántartást vezetünk. A belső kontrollrendszer működését folyamatosan nyomon követjük és évente kiértékeljük. Minden intézményi folyamatra biztosítjuk a nyomonkövethetőséget.

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

Kelt: Budapest, 2023.02.23.



*[Handwritten signature]*  
.....

aláírás

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

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat

Képviselő-testülete részére

a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat

2022. évi költségvetéséről szóló 7/2022. (II. 28.) önkormányzati rendelet végrehajtására  
vonatkozó zárszámadásról készült rendelettervezet  
vizsgálatáról

### Vélemény

Elvégeztük a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 7/2022. (II. 28.) önkormányzati rendelet végrehajtására vonatkozó zárszámadásról készült rendelettervezet (a továbbiakban: zárszámadási rendelettervezet) –, amely szerint a teljesített költségvetési bevételek főösszege 21 199 299 E Ft, a finanszírozási bevételek összege 31 416 683 E Ft, így az összes bevétel 52 615 982 E Ft, a teljesített költségvetési kiadások főösszege 21 305 387 E Ft, a finanszírozási kiadások összege 24 626 996 E Ft, így az összes kiadás 45 932 383 E Ft –, valamint a 2022. évi korrigált bevételek teljesítése 28 615 982 E Ft, a korrigált kiadások teljesítése 21 932 383 E Ft –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) **könyvvizsgálatát**, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményünk szerint a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményünk szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeletalkotáásra alkalmas.

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége” szakasza tartalmazza.



Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartás (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásáról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### **Egyéb információk**

Az egyéb információk a zárszámadási rendelettervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. A **Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat** vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási rendelettervezetben közölt számviteli információkról a jelentésünk „Vélemény” szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálataival kapcsolatban a mi felelőségünk az egyéb információk áttekintése (átolvasása) és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteink alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalónk.

### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége a zárszámadási rendelettervezetért**

A vezetés felelős az éves zárszámadási rendelettervezetnek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelő összeállításáért és előterjesztésért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítésért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves zárszámadási rendelettervezet elkészítése.

A zárszámadási rendelettervezet elkészítése során az Önkormányzat vezetése felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra – , figyelemmel arra, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontrollok hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük az Önkormányzatnál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy a zárszámadási rendelettervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is.

Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a zárszámadási rendelettervezetben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

- Megvizsgáljuk a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyonkimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. május 10.

*Handwritten signature*

Dr. Printz János Károly  
 ügyvezető igazgató  
 DR. PRINTZ ÉS TÁRSA  
 Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.  
 1181 Budapest, Barcsay u. 34.  
 kamarai nyt. szám: 000267



*Handwritten signature*

Dr. Printz János Károly  
 kamarai tag könyvvizsgáló  
 kamarai tagszám: 004097



Szám: 48/1/2023.

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizgálatáról

#### Vélemény

Elvégeztük a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat (az Önkormányzat) mellékelt 2022. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 101 796 488 785 Ft –, az ugyanezen időponttal végződő 2022. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege 21 199 298 735 Ft, a teljesített finanszírozási bevételek összege 31 416 683 736 Ft, így az összes bevétel 52 615 982 471 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 21 305 387 683 Ft, a teljesített finanszírozási kiadások összege 24 626 995 738 Ft, így az összes kiadás 45 932 383 421 Ft –, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény 475 208 878 Ft – áll.

Véleményünk szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2022. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében ( az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

## **Egyéb kérdések**

A jelen könyvvizsgálói jelentés, a Magyar Államkincstár által az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak alapján elkészített és az Önkormányzatnak megküldött, összevont (konszolidált) beszámolóról készült.

### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az összevont (konszolidált) beszámolóért**

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók elkészítéséért a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra – , figyelemmel arra is, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolók összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat és intézményei pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.


A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartottunk fenn.

Továbbá:


- Azonosítjuk és felmérjük az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékeljük az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általalunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. május 10.

  
 Dr. Printz János Károly  
 ügyvezető igazgató  
 DR. PRINTZ ÉS TÁRSA  
 Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.  
 1181 Budapest, Barcsay u. 34.  
 kamarai nyt. szám: 000267



  
 Dr. Printz János Károly  
 kamarai tag könyvvizsgáló  
 kamarai tagszám: 004097



**KIEGÉSZÍTÉS**  
**A BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT**  
**2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 7/2022. (II. 28.)**  
**ÖNKORMÁNYZATI RENDELET VÉGREHAJTÁSÁRA**  
**VONATKOZÓ ZÁRSZÁMADÁSI**  
**RENDELETTERVEZETRŐL KÉSZÜLT FÜGGETLEN**  
**KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSÉHEZ**

**Budapest, 2023. május 10.**

## KIEGÉSZÍTÉS

**a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat  
2022. évi költségvetéséről szóló 7/2022. (II. 28.) önkormányzati rendelet végrehajtására  
vonatkozó zárszámadási rendeletervezeetről készült  
független könyvvizsgálói jelentéséhez**

A könyvvizsgálatra vonatkozó szerződés alapján a Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. megvizsgálta a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi zárszámadási rendeletervezetét, valamint az éves költségvetési beszámolóját, az Önkormányzat összevont (konszolidált) beszámolóját.

A könyvvizsgálat megbízása alapján az éves költségvetési beszámoló felülvizsgálata során az Önkormányzat és a felügyelete alá tartozó intézmények adatait összevontan tartalmazó önkormányzati szintű mérleget, költségvetési jelentést, eredménykimutatást, illetve a maradványkimutatást és a kiegészítő mellékletet ellenőrizte. A könyvvizsgálat a beszámoló ellenőrzésekor figyelembe vette a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokban a könyvvizsgálat elvégzésére meghatározott feladatokat, módszereket, és a véleményt ennek figyelembevételével adta meg.

A zárszámadási rendeletervezet és az éves költségvetési beszámoló összefüggései tekintetében véleményünket az Önkormányzat és az intézményei által elkészített éves költségvetési beszámolókra, valamint a mindezekből a Polgármesteri Hivatal által összevont pénzügyi kimutatásokra (az éves összevont költségvetési beszámolóra) alapoztuk. A jelentés lezárásakor a Magyar Államkincstár által elkészített 2022. évi összevont (konszolidált) beszámoló rendelkezésre állt, amelynek vizsgálatáról független könyvvizsgálói jelentés készült az Önkormányzat vezetése részére.

A könyvvizsgálat az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 30. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó és nettó értékének alakulásával kiemelten foglalkozott, különös tekintettel a vagyon nyilvántartásának rendjére, a különböző nyilvántartások adatainak összefüggéseire.

Az államháztartás szervezetei 2022. évi éves költségvetési beszámolóit a 2014. január 1-étől hatályba lépett számviteli szabályok szerint kellett elkészíteniük, ami érvényesült az Önkormányzat zárszámadási rendeletervezetének adattartalmában is.

A **4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet** alapján az államháztartás szervezeteinek számviteli rendszere költségvetési és pénzügyi számvitelből áll. A **költségvetési számvitel** a bevételi és kiadási előirányzatok alakulásának, a követelések, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, és ezek teljesítésének nyilvántartására szolgál. A **pénzügyi számvitel** a vagyon és annak összetétele, a tevékenység eredménye nyilvántartását biztosítja.



A költségvetési és pénzügyi számvitelre egyaránt érvényes követelmény, hogy a valóságnak megfelelő, folyamatos zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartással biztosítsa a költségvetési beszámoló vonatkozó részei megbízható és valós összképet nyújtó elkészítését.

Az éves költségvetési beszámoló részei a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését kell, hogy biztosítsák. A beszámoló fő részei a költségvetési számvitel alapján a **költségvetési jelentés**, a **maradványkimutatás**, illetve a pénzügyi számvitel alapján a **mérleg**, az **eredménykimutatás** és a **kiegészítő melléklet**. A pénzügyi számvitel alapján előállított űrlapok a vagyoni helyzet és az eredményszemléletű bevételek, költségek, ráfordítások alakulását is mutatják.

Az Áhsz. hatályos előírásai szerint az éves költségvetési **beszámolót forintban kell elkészíteni**, s ennek az Önkormányzat és intézményei meg is feleltek, beleértve a szöveges beszámolókat és értékeléseket. Érvényes ez a jelen előterjesztésre és a könyvvizsgálói jelentésre, illetve kiegészítésére is, bár egyes esetekben – a jobb áttekinthetőség és a könnyebb összehasonlítások érdekében – E Ft-ban megadott adatok is használatosak.

Az államháztartásról szóló törvény 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó **zárszámadási rendeletervezetét** a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé.

A költségvetési beszámoló, illetve a zárszámadási rendeletervezet előterjesztésére vonatkozó hatályos jogszabályi előírások betartása a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzatnál biztosított volt.

Az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet 37. § (1) bekezdésében foglaltak alapján az **Önkormányzat összevont (konszolidált) beszámolóját** a Kincstár készíti el, és azt a rendelet 37. §-ának (6) bekezdése alapján a költségvetési évet követő év április 30-áig kell megküldenie a helyi önkormányzat részére. Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi konszolidált beszámolója – a már említettek szerint – a jelentés lezárásakor rendelkezésre állt.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján, illetve az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 115/A §-a szerint a Kincstár a helyi önkormányzatok körében **szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzéseket** végez, amely kiterjed a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójára. Az erről készült jelentést a zárszámadási rendeletervezetével együtt kell a képviselő-testület részére tájékoztatásul benyújtani. Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat esetében a Magyar Államkincstár a 2022. évi éves költségvetési beszámolóra kiterjedő szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést nem végzett.

A fentieket az éves költségvetési beszámoló és a zárszámadási rendeletervezet tárgyalásakor is célszerű figyelembe venni, annak ismeretében, hogy az Önkormányzat és intézményei beszámolóit a Magyar Államkincstár a Költségvetési Gazdálkodási Rendszerbe (KGR) befogadta, a beszámolók pénzügyileg jóváhagyott státuszba kerültek a KGR K11 rendszerében.

## I.

### A KÖNYVVIZSGÁLAT CÉLJA ÉS MÓDSZEREI

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy

- a zárszámadási rendeletervezet megfelel-e a vonatkozó törvények, a végrehajtási rendeletek, valamint az Önkormányzat saját rendeletei előírásainak,
- a zárszámadás és az Önkormányzat éves költségvetési beszámolója/pénzügyi kimutatásai között az összhang biztosított-e,
- az éves költségvetési beszámolók megbízható és valós képet nyújtanak-e a Képviselő-testület (a központi szervek, illetve más felhasználók) számára az Önkormányzat és intézményei működéséről, gazdálkodásáról, a költségvetés végrehajtásáról, vagyoni és pénzügyi helyzetéről, illetve
- hogyan alakultak az előbbiek fő jellemzői, mutatói.

Az ismertetett könyvvizsgálati cél megvalósítása érdekében a mérleg fordulónapját követő éves könyvvizsgálat keretében sor került:

- az ún. rendszervizsgálatokra (az Önkormányzat és intézményei gazdálkodása szabályozottságának, a pénzgazdálkodással összefüggő döntési, hatásköri rendszer működésének, a számviteli és információs rendszer, valamint a belső kontrollrendszer funkcionálásának áttekintésére),
- a zárlati munkák, azon belül kiemelten a leltározás, a leltár, továbbá
- az éves beszámoló(k), illetve a zárszámadási rendeletervezet ellenőrzésére, valamint az Önkormányzat és intézményei éves költségvetési beszámolóit összevont adatainak vizsgálatára, amelyeket a zárszámadási rendeletervezet és annak mellékletei tartalmaznak.

A könyvvizsgálat feladatainak megoldásához a folyamatos munkakapcsolat megfelelő alapot biztosított.

A jelen könyvvizsgálói jelentésben, a vonatkozó jogszabályi előírásokkal összhangban, a hangsúlyt az éves beszámoló(k) előkészítésének, a valóságának, a mérleg leltárral való alátámasztottságának megítélésére, valamint a mérleg szerinti eredmény megállapításának és maradvány kimutatásának szabályszerűségére helyeztük.

A jelentés a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat és intézményei 2022. évi éves költségvetési beszámolóinak adataira kiterjedően a *2022. évi költségvetésről szóló 7/2022. (II. 28.) önkormányzati rendelet végrehajtásáról szóló zárszámadási rendeletervezetről* készült.

A beszámolók vizsgálatát a könyvvizsgálat a következő módszerekkel tette teljessé:

- vizsgálta az Önkormányzat 2022. évi éves költségvetési beszámoló készítésére, a zárszámadási feladatok elvégzésére tett intézkedéseit,
- ellenőrizte a zárszámadási rendeletervezetet,
- elemezte – a legjellemzőbb mutatók számításával – a gazdálkodást,

- az auditálás kapcsán az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az intézmények beszámolóí alátámasztottságára irányulóan dokumentális egyeztetést végzett.

A könyvvizsgálat alapját képező, valamint a feladatok végrehajtása során figyelembe vett legfontosabb jogszabályok:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.);
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.);
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.);
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.),
- a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről elfogadott 2021 évi. XC. törvény (Kv. tv.);
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.);
- 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról, továbbá a
- a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény;

Mindezek alapján a rendelettervezettel, valamint az éves beszámolóval kapcsolatos könyvvizsgálói véleményt és minősítést a következőkben foglalja össze a könyvvizsgálat.

## II.

### A könyvvizsgálói megbízás és tevékenység körülményei

A Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2022. évi könyvvizsgálói feladatait az erre vonatkozó megbízási szerződés alapján a Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. látja el.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésére és elfogadására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak az irányadók. E törvény 91. §-ának (1) bekezdése szerint:

*„A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.”*

Az előbbieknak megfelelően végeztük a zárszámadási rendelettervezet véleményezésével kapcsolatos feladatokat, amelyek eredményéről a zárszámadási rendelettervezetről, illetve az összevont (konszolidált) beszámolóról kiadott jelentéseinkben adunk számot.

### III.

#### **1. Az Önkormányzat 2022. évi zárszámadási rendeletervezetéről és az összevont (konszolidált) beszámolójáról alkotott könyvvizsgálói véleményezés**

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletervezete és az összevont (konszolidált) beszámolója véleményezése a rendelkezésre álló adatok, információk szakmai követelményeknek megfelelő feldolgozására, vizsgálatára, helyszíni tapasztalataira támaszkodott.

#### **2. A 2022. évi konszolidált beszámoló vizsgálatának egyes megállapításai**

A 2022. évről készült költségvetési beszámolókkal, ezáltal egyben a konszolidált beszámolóval kapcsolatban végzett könyvvizsgálat megállapításai szerint a mérleg alátámasztását igazoló főkönyvi kivonatok rendelkezésre állnak, a mérlegekkel egyezőséget mutatnak. Az immateriális javak és tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke a főkönyvvel megegyező, analitikával alátámasztott. Az értékcsökkenési leírások elszámolása helyesen megtörtént. Az analitikus nyilvántartásokkal egyező a mérlegben bemutatott követelésállomány és a kötelezettségek, szállítók állománya is.

A 2022. évről készült vagyonskimutatás rendelkezésre áll, adattartalma megfelelő. Az egyes vagyonelemek tételeit leltárak támasztják alá.

A költségvetés végrehajtásának, az előirányzatoknak, azok teljesítésének, illetve a követelések és kötelezettségvállalások adatai a költségvetési számvitel által biztosított információkkal összhangban vannak. A költségvetési maradvány levezetése rendelkezésre áll, a maradvány felosztása logikus, kötelezettségekkel indokolható és alátámasztott.

Mindezek alapján a rendeletervezettel, valamint az éves beszámolóval kapcsolatos könyvvizsgálói véleményt és minősítést a következőkben foglalja össze a könyvvizsgálat.

### IV.

#### **A könyvvizsgálat zárszámadási rendeletervezettel kapcsolatos megállapításai**

#### **1. A zárszámadási rendeletervezet jogszabályi megfelelése, szerkezeti felépítése**

A zárszámadási rendeletervezet a bevételek és a kiadások eredeti, módosított előirányzatát és az előirányzatokkal szemben a teljesítéseket a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben tartalmazza. Az eredeti előirányzat a költségvetési rendelettel, a módosított előirányzat a zárszámadáshoz készített mellékletekkel, illetve az előterjesztés adataival megegyezik. Az előbbi adatok ezáltal összehasonlíthatóak, amelynek következtében a következetesség, folytonosság és az összemérés számviteli alapelvek érvényesülnek.

A zárszámadási rendelettervezet normaszövege helyesen tartalmazza az Önkormányzat 2022. évi teljesített bevételeinek és kiadásainak főösszegeit az alábbiak szerint:

- a) költségvetési bevételi főösszeg: 21 199 299 E Ft
- b) költségvetési kiadási főösszeg: 21 305 387 E Ft
- c) finanszírozási bevétel: 31 416 683 E Ft
- d) finanszírozási kiadás: 24 626 996 E Ft
- e) többlet: 6 683 599 E Ft *(kerekítést követően)*

A rendelettervezet mellékletéből kiolvasható a bevételek és a kiadások korrigált (irányítószervi támogatást nem tartalmazó) teljesítései, 28 615 982 E Ft, valamint 21 932 383 E Ft összegben.

A könyvvizsgálat megállapította, hogy a rendelettervezet a fenti jogszabályokból következő szerkezetnek alapvetően megfelel, mivel magában foglalja

- az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban *(a rendelet 1. melléklete)*,
- a pénzeszközök változásának bemutatását *(az előterjesztés 4. sz. szöveggözi táblázata)*,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve *(a rendelet 2.b. melléklete)*,
- a közvetett támogatásokat – így különösen az adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást *(a rendelet 3. melléklete)*,
- a helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek kimutatása *(a rendelet 2.a. melléklete)*,
- a vagyonkimutatást *(a rendelet 4. melléklete)* és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket *(előterjesztés 3. sz. szöveggözi táblázata)*, valamint

eleget téve az államháztartási törvény vonatkozó követelményeinek.

## **2. Az éves beszámolók felülvizsgált adatai**

A jelentés a következőkben az Önkormányzat 2022. évi összevont (konszolidált) adatait mutatja be az előző évvel összevetve.

### **2.1. Az Önkormányzat és intézményei mérlegeinek összevont adatai**

**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat és intézményei mérlegeinek összevont adatai**  
**2022. december 31.**

**Eszközök**

*adatok E Ft-ban*

Megnevezés	2021.	2022.	Index 2022/2021. (%-ban)
<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>91 376 449</b>	<b>91 996 398</b>	<b>100,68</b>
Immateriális javak	353 557	333 209	94,24
Tárgyi eszközök	88 875 476	89 619 283	100,84
Befektetett pénzügyi eszközök	95 163	109 872	115,46
Kocesszióba, vagyonnezésbe adott eszközök	2 052 253	1 934 034	94,24
<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓ-ESZKÖZÖK</b>	<b>73 933</b>	<b>72 858</b>	<b>98,55</b>
Készletek	73 933	72 858	98,55
Értékpapírok	0	0	
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>6 736 863</b>	<b>6 684 064</b>	<b>99,22</b>
<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>2 964 390</b>	<b>2 946 136</b>	<b>99,38</b>
<b>EGYÉB SAJÁTOS EL-SZÁMOLÁSOK</b>	<b>41 185</b>	<b>58 743</b>	<b>142,63</b>
<b>AKTÍV IDŐBELI EL-HATÁROLÁSOK</b>	<b>19 293</b>	<b>38 290</b>	<b>198,46</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>101 212 112</b>	<b>101 796 489</b>	<b>100,58</b>

**Források**

*adatok E Ft-ban*

Megnevezés	2021.	2022.	Index 2022/2021. (%-ban)
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>96 793 750</b>	<b>97 080 898</b>	<b>100,30</b>
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>902 263</b>	<b>1 129 246</b>	<b>125,16</b>
<b>PASSZÍV IDŐBELI EL-HATÁROLÁSOK</b>	<b>3 516 098</b>	<b>3 586 345</b>	<b>102,00</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>101 212 112</b>	<b>101 796 489</b>	<b>100,58</b>

A két év mérlegének adatai szerint a legmeghatározóbb vagyonelem (tárgyi eszközök) összege alig változott, a pénzeszközök állománya minimális mértékben csökkent, a követelések állománya is valamelyest csökkent, forgatási célú értékpapír pedig nem került kimutatásra. Mindezek hatására, mint ahogyan azt a jelentés 1. sz. melléklete is bemutatja, a mérleg szerkezet az eszközök tekintetében nem jelentősen változott. Hasonló mondható el a forrásokra is,

mivel a mindössze 0,6%-os növekedés mögött 1 százalékponton belül maradt a saját tőke változása. A passzív időbeli elhatárolások összegének változása mindössze 2%-os, a kötelezettségek változása bár 25%-os mértékű, azonban volumenénél fogva összességében csak csekély változást idéz elő az összes forrás tekintetében.

## 2.2. Az eredmény alakulása és kimutatása

Az államháztartási számvitel alapján – a pénzügyi számvitel előírásait figyelembe véve - a költségvetési szférában is eredménykimutatást kell készíteni 2014 óta.

Az alaptevékenység eredménye a tevékenység nettó eredményszemléletű bevételeiből, egyéb eredményszemléletű bevételekből származik, amelyekből levonásra kerülnek az anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás és az egyéb ráfordítások összegei.

Az önkormányzati beszámoló űrlapjai alapján 2022-ban a tevékenység nettó eredményszemléletű – nagyobb mértékben közhatalmi – bevétele 11 507 480 E Ft volt. Viszonylag jelentős összeg realizálódott az egyéb eredményszemléletű bevételekből: 8 368 722 E Ft. E bevételekből a kimutatás alapján levonásba kerülnek az anyagjellegű ráfordítások (3 672 443 E Ft), a személyi jellegű ráfordítások (9 992 240 E Ft), az eszközállománnyal összhangban álló értékcsökkenési leírás (1 030 645 E Ft), valamint az egyéb ráfordítások (6 225 882 E Ft).

A tevékenység eredményét 350 050 E Ft-tal növeli a pénzügyi műveletek eredménye (nyeresége).

Az előbbi összegekből vezethető le a **475 209 E Ft mérleg szerinti eredmény (nyereség)**.

Megnevezés	E Ft-ban 2022.
<b>Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele</b>	<b>12 677 158</b>
<b>Aktivált teljesítmények értéke</b>	<b>488</b>
<b>Egyéb eredményszemléletű bevételek</b>	<b>8 368 722</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>3 672 443</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>9 992 240</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 030 645</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>6 225 882</b>
<b>TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>125 159</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>350 050</b>
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>475 209</b>

## 2.3. A 2022. évi költségvetés teljesítése

Az összevont költségvetési jelentés az Önkormányzat teljes körű kiadásairól és bevételeiről a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletezettséggel, tartalommal készült.

A zárszámadási rendelettervezet mellékletei sokoldalúan, zárt rendszerben részletezik a pénzforgalmi, pénzforgalom nélküli, valamint a finanszírozási műveletek tételeit.

A költségvetési beszámoló emellett – helyesen – tartalmazza a követelésekre és az előzetes és végleges kötelezettségvállalásokra vonatkozó adatokat.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének teljesítéséről a zárszámadási rendelettervezet a jogszabályi előírásoknak megfelelő információkat tartalmazza. Az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott bevételeit és kiadásait önkormányzati szinten a rendelettervezet 1. melléklete foglalja magában.

A mellékletek tartalmazzák a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését.

A 2022. évi költségvetés teljesítésének adatait az Önkormányzat és intézményei éves költségvetési beszámolóinak részét képező költségvetési jelentések adatai alátámasztják.

A zárszámadási rendeltetvezet és annak mellékletei alapján az Önkormányzat 2022. évi költségvetése bevételeinek és kiadásainak teljesítése a következők szerint alakult.

*adatok E Ft-ban*

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a (Telj./Mód)
Költségvetési bevételek	19 382 559	21 149 695	21 199 299	100,23%
Finanszírozási bevételek	16 811 641	19 580 749	17 903 958	91,44%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>36 194 199</b>	<b>40 730 444</b>	<b>39 103 257</b>	<b>96,00%</b>
Költségvetési kiadások	24 413 671	27 763 283	21 305 388	76,74%
Finanszírozási kiadások	11 780 528	12 967 162	11 114 270	85,71%
<b>Kiadások összesen</b>	<b>36 194 199</b>	<b>40 730 444</b>	<b>32 419 658</b>	<b>79,60%</b>
<i>Intézményfinanszírozás</i>	<i>11 560 671</i>	<i>12 164 065</i>	<i>10 487 275</i>	<i>86,22%</i>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (fin. nélkül)</b>	<b>24 633 528</b>	<b>28 566 379</b>	<b>28 615 982</b>	<b>100,17%</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (fin. nélkül)</b>	<b>24 633 528</b>	<b>28 566 379</b>	<b>21 932 383</b>	<b>76,78%</b>

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési bevételeinek belső összetétele a számviteli szabályoknak megfelelően alkalmazott rovatrend szerint a következő volt.

Megnevezés	Részarány (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	33,74
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0,68
Közhatalmi bevételek (B3)	53,79
Működési bevételek (B4)	8,63
Felhalmozási bevételek (B5)	2,26
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0,37
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,53
<b>Teljesített költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>100,00</b>

Az Önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetési kiadásainak szerkezete a teljesítések adatai alapján a következők szerint alakult:

Megnevezés	Részarány (%)
Személyi juttatások (K1)	40,67
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	5,78
Dologi kiadások (K3)	20,60
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0,99
Egyéb működési célú kiadások (K5)	17,80
Beruházások (K6)	3,98



Felújítások (K7)	9,74
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0,44
<b>Teljesített költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>100,00</b>

#### 2.4. A költségvetési maradvány alakulása

A maradvány kimutatásának tartalma és szerkezete 2014-től módosult, mivel a költségvetési számvitel szerint azon kiadások és bevételek egyenlegét, valamint a finanszírozási műveletek egyenlegét veszi figyelembe, amelyek az adott költségvetési évben ténylegesen realizálódtak. A könyvvizsgálat külön feladatként kezelte a maradvány elszámolásának intézményi szintű ellenőrzését, valamennyi intézményi költségvetési beszámolóban. Az elszámolások számszerű helyessége minden intézmény esetében követhető, levezethető. Az önkormányzati szintű maradvány a részletező adatokra épül, azok összevont értékét mutatja.

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek **összes maradványa** 2022 végén **6 683 599 050 Ft** volt.

A maradvány szinte teljes mértékben alaptevékenységből származott, döntően finanszírozási tételekből, a következők szerint:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Alaptevékenység költségvetési bevételei	21 199 298 735
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	21 305 387 683
<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-106 088 948</b>
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	41 903 958 341
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	35 114 270 343
<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>6 789 687 998</b>
<b>Alaptevékenység maradványa</b>	<b>6 683 599 050</b>
<b>Összes maradvány</b>	<b>6 683 599 050</b>
<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>823 268 411</b>
<b>Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>5 860 330 639</b>

#### 2.5 A költségvetési beszámolók egyéb részei, űrlapjai

A könyvvizsgálat ellenőrzései során áttekintette a mérleg, az eredménykimutatás, a költségvetési jelentés, a maradványkimutatás és a költségvetési beszámolók további részeinek, űrlapjainak összefüggéseit, azok alátámasztottságát, s mindezekkel kapcsolatban észrevétel nem merült fel.

### 3. Az Önkormányzat pénzügyi és vagyoni helyzetének alakulása

A vizsgált időszakban az Önkormányzat és intézményei gazdálkodásának jogszabályi környezete – alapvetően a járványügyi helyzettel összefüggésben – folyamatosan módosult, a költségvetés végrehajtásának mozgástere erősen megváltozott. A zárszámadási rendelettervezet előterjesztése is utal arra, hogy a fenntartó Önkormányzat a feszített gazdálkodási keretek között is megfelelő szinten biztosította a költségvetési szervei elvárt színvonalú működéséhez szükséges finanszírozást. Az összes bevétel 11%-át a 2021. évi maradvány 5 797 699 E Ft összege jelentette, amelyet belső finanszírozási forrásként lehetett felhasználni. Jelentős bevé-

teli arányt képvisel a lekötött bankbetétek megszüntetése 24 000 000 E Ft értékben, habár ez a tétel a kiadási oldalon is megjelenik.

**Az Önkormányzat mérlegében kimutatott vagyon (főösszeg) az előző év korrigált összegű állományához képest 584 377 E Ft-tal lett magasabb, amely 0,6%-os növekedésnek felel meg.**

A költségvetési gazdálkodás eredményességét mutatja az év végi 6 683 599 E Ft összegű maradvány, amelynek elfogadása és teljes körű felosztása a zárszámadás alapján történhet meg. Az összes maradvány 12,3%-a kötelezettségvállalással terhelt. Az alaptevékenység szabad maradványa 5 860 331 E Ft-ot tesz ki.

Mind a pénzügyi helyzet, mind az ellátandó feladatok és a nemzeti vagyonba tartozó önkormányzati eszközök összhangjára irányuló törekvések, a következetes gazdálkodás, a likviditás menedzselése, ezáltal a felhalmozási és működési feladatok összehangolt megvalósítása – változó körülmények és módosuló gazdálkodási mozgástér esetén is – lehetőséget nyújthat az Önkormányzat és intézményei tevékenységének szakmai és gazdasági szempontokból is eredményes folytatásához.

#### 4. Összegzés

A könyvvizsgálat a zárszámadási rendelettervezetet – és ezzel összefüggésben a 2022. évi éves költségvetési beszámolókat, valamint az összevont (konszolidált) beszámolót – felülvizsgálva, a jogszabályi követelményekkel összehasonlítva, figyelemfelhívással rendeletalkotásra alkalmasnak tartja.

Budapest, 2023. május 10.

AAA

Dr. Printz János Károly  
ügyvezető igazgató  
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA  
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.  
1181 Budapest, Barcsay u. 34.  
kamarai nyt. szám: 000267



AAA

Dr. Printz János Károly  
kamarai tag könyvvizsgáló  
kamarai tagszám: 004097

## **MELLÉKLETEK**

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat, 2022. év

Mutatószámok a költségvetési beszámoló elemzése alapján

I.

A mérleg adataiból számított mutatók

1.) Összetétel alakulása

1. sz. melléklet

MEGNEVEZÉS	Előző év (%) 2021.	Tárgyév (%) 2022.	Összetétel- változás (százalékpont)
<b>ESZKÖZÖK</b>			
<b>Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök</b>	<b>90,3</b>	<b>90,4</b>	<b>0,1</b>
Immateriális javak	0,3	0,3	0,0
Tárgyi eszközök	87,8	88,0	0,2
Befektetett pénzügyi eszközök	0,1	0,1	0,0
Koncesszióba, vagyonezésbe adott eszközök	2,0	1,9	-0,1
<b>Nemzeti vagyona tartozó forgóeszközök</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>
Készletek	0,1	0,1	0,0
Értékpapírok	0,0	0,0	0,0
<b>Pénzeszközök</b>	<b>6,7</b>	<b>6,6</b>	<b>-0,1</b>
<b>Követelések</b>	<b>2,9</b>	<b>2,9</b>	<b>0,0</b>
Egyéb sajátos elszámolások	0,0	0,1	0,1
Aktív időbeli elhatárolások	0,0	0,0	0,0
<i>Eszközök összesen</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>
<b>FORRÁSOK</b>			
<b>Saját tőke</b>	<b>95,6</b>	<b>95,4</b>	<b>-0,2</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>0,9</b>	<b>1,1</b>	<b>0,2</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>3,5</b>	<b>3,5</b>	<b>0,0</b>
<i>Források összesen</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>

II.

**A vagyoni, pénzügyi helyzet mutatói (felhasznált adatok Ft-ban)**

**Saját forrás aránya (%):**

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} * 100$$

Előző év (2021.):	Tárgyév (2022.)	Változás
95,6	95,4	-0,2

**Befektetett eszközök fedezettsége év végén (%):**

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök}} * 100$$

Előző év (2021.)	Tárgyév (2022.)	Változás
105,9	105,5	-0,4

**Fizetőképesség mutatói év végén**

a.) likviditási gyorsráta:

$$\frac{\text{Pénzeszközök + Értékpapírok}}{\text{Költségvetési évben esedékes kötelezettségek}}$$

Előző év (2021.)	Tárgyév (2022.)	Változás
34,1	55,8	+21,7

b.) likviditási mutató:

$$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok} + \text{Követelések}}{\text{Költségvetési évben esedékes kötelezettségek}}$$

Előző év (2021.)	Tárgyév (2022.)	Változás
49,1	80,4	+31,3

**2.) Eladósodottsági mutató**

$$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes eszköz}} * 100$$

Előző év (2021.)	Tárgyév (2022.)	Változás
0,9	1,1	+0,2