

Bp. Főváros XV. ker. Önkormányzat 2016.évi ktv. kiemelt pályázatok előirányzatainak teljesítése feladatonként és forrásonként bruttó összegben

forintban

Feladat	2016.évi eredeti ktv.					2016.évi módosított ktv.					2016.évi teljesítés				
	Teljes költség			Források		Teljes költség			Források		Teljes költség			Források	
	Bruttó	nettó	ÁFA	önk-i saját	átv.pe.	Bruttó	nettó	ÁFA	önk-i saját	átv.pe.	Bruttó	nettó	ÁFA	önk-i saját	átv.pe.
	67 455 000	67 455 000	0	0	67 455 000	77 269 000	75 283 606	1 985 394	9 814 000	67 455 000	13 056 377	13 056 377	0	13 056 377	0
Zsókavár III. ütem KMOP-5.1.1/B-12k-2012-0002	67 455 000	67 455 000			67 455 000	67 455 000	67 455 000	0	0	67 455 000	13 056 377	13 056 377		13 056 377	
Zsókavár III. ütem KMOP-5.1.1/B-12k-2012-0003 M						5 814 000	4 679 000	1 135 000	5 814 000	0					
VEKOP 5.3.1-15/2016-00010 Kerékpárút építéshez Ingatlan vétel						4 000 000	3 149 606	850 394	4 000 000						
Kiemelt pályázatok összesen	67 455 000	67 455 000	0	0	67 455 000	77 269 000	75 283 606	1 985 394	9 814 000	67 455 000	13 056 377	13 056 377	0	13 056 377	0

Az önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségei ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	2016. (eredeti terv)	2016. (módosított terv)	2016. (teljesítés)	2017.	2018.	2019.
		1.	2.	3.	5.	6.	7.
I.	Saját bevételek						
1.	Helyi adók	8 090 856	8 380 949	8 380 692	8 150 000	8 200 000	8 250 000
2.	Osztalékok, koncessziós díjak, hozam						
3.	Díjak, pótlékok bírságok	32 041	66 446	53 789	33 000	35 000	38 000
4.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	850 302	988 535	891 749	700 000	750 000	800 000
5.	Részvények, részesedések értékesítése (253.)						
6.	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek						
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés						
Σ	Saját bevételek összesen	8 973 199	9 435 930	9 326 230	8 883 000	8 985 000	9 088 000
II.	Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek	0	0	0	0	0	0

Indokolás:

Az egyes adónemek előirányzatának teljesítése a következőképpen alakult:

Az építményadó esetében a teljesítés a költségvetési előirányzatban foglaltaknak megfelelően alakult.

A telekadónál meghatározó, hogy az adóhatóság a 2016-os évben már folytatta az adózási adatbázisának az ingatlan-nyilvántartási adatok alapján történő felülvizsgálatát. Ez egy olyan új jogszabályi lehetőség, melynek segítségével sikerült jelentős mértékben feltárni olyan korábban be nem vallott adótárgyakat, melyek a későbbiekben már az eredeti költségvetésben előirányzott bevételi előirányzatokat is növelik. Figyelemmel kell lenni természetesen arra, hogy a jelen többletbevétel tartalmazza azokat a visszamenőleges előírásokat is, amik csupán egyszeri, tárgyévi bevételt jelentenek az önkormányzatnak.

A gépjárműadó központi adatszolgáltatáson alapul, mely adatbázis csak az adott év második hónapjában áll az önkormányzat rendelkezésére, így pontosan nem megjósolható a várható bevétel nagysága.

A 2016. évben így is hozzávetőlegesen megfelelt a bevétel a várakozásoknak.

Az idegenforgalmi adó, mint új adónem bevezetése kifejezetten sikeres volt önkormányzatunk részére, mivel még a várt adatokat is meghaladóan, többszörös bevételt sikerült elérni a korábban a Főváros által működtetett adónem adataihoz képest.

A késedelmi pótlék esetében sajnos meg kell állapítanunk, hogy az adóhatóság nem mérte fel kellő pontossággal a rendkívül alacsony (és év közben egyre alacsonyabb) jegybanki alapkamat pótlékcsökkenő hatását. A megállapított késedelmi pótlék a napi jegybanki alapkamat mértékéhez kötődik, így annak év közti további csökkenései így egyben a teljesítési adat elmaradásával is járt.

A 2016. év végén a főváros átutalt kerületünknek 89.565.772 Ft többlet iparüzési adót, ezért ez az előirányzat is megemelésre került a jelzett összeggel, így 100 %-ban teljesült.

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

ssz.	Kötelezettségvállalás tárgya	Képviselő-testületi határozat száma	Kötelezettségvállalás időtartama	Kötelezettségvállalás összege (eFt)					Kötelezettségvállalás összesen
				2016.	2017.	2018.	2019.	további évek összesen	
1.	közétkeztetést biztosító közbeszerzési eljárás	494/2015. (XI.3.) ök. sz. hat.	2016.09.01 - 2021.08.31	255 000	700 000	700 000	700 000	1 082 000	3 437 000
2.	ellátási szerződés (Szociális és Rehabilitációs Alapítvány)	309/2013. (IV.24.) és 330/2014. (IV.30.) ök. sz. hat.	2013.05.21 - 2018.05.20	18 000	18 000	18 000			54 000
	Összesen:			273 000	718 000	718 000	700 000	1 082 000	3 491 000

2016. ÉVI KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Étkezési térítési díjkedvezmények (Ávr. 28. § a) pont alapján)

A települési támogatások megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.5.) önkormányzati rendelet 10. § alapján az Önkormányzat, települési támogatás keretében, a családok terheinek könnyítése érdekében a gyermekétkeztetés személyi térítési díjából kedvezményeket biztosít. A 2016. évben a gyermekek részére, az étkezés igénybevételéhez 6.393.938 Ft kedvezmény került biztosításra az alábbiak szerint:

no.	jogcím az 5/2015. (II.5.) ök. rend. alapján		terv		teljesítés	
	megnevezés	jogszabályhely	fő	összeg (Ft)	fő	összeg (Ft)
1.	1 főre jutó havi jövedelem szerinti 40%-os kedvezmény	10. § (2) a)	10	300 000		
2.	1 főre jutó havi jövedelem szerinti 25%-os kedvezmény	10. § (2) b)	10	300 000		
3.	RGYK-ra nem jogosultak 25%-os kedvezménye	10. § (3)	40	900 000	21	397 252
4.	gyermektáborokban és iskolai felügyelet esetén biztosított kedv.	10. § (4)	350	4 000 000	173	1 647 000
5.	nyári szociális étkeztetés keretében biztosított kedvezmény	10. § (4)	450	5 000 000	352	4 349 686
	Összesen:		860	10 500 000	546	6 393 938

A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése (Ávr. 28. § b) pont alapján)

Az Önkormányzat a 2016. évre vonatkozóan nem tervezett a lakosság részére nyújtott lakásépítési, lakás felújítási kölcsön-elengedést, és a költségvetési év során nem is nyújtott közvetett támogatást ebben a formában.

Adókedvezmények (Ávr. 28. § c) pont alapján)

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. tv. (Art.) 134. §-a szabályozza az adómérséklés kérdését. A fentiek szerinti mérséklésekre ezen felhatalmazás alapján, a törvényi szabályozásnak megfelelően került sor.

Ugyanígy az Art. 133. §-a szabályozza a fizetési könnyítések (fizetési halasztás, részletfizetés) esetét. A 2016. évben is ennek alapján került sor ezek engedélyezésére.

A 2016. évi kivetési összesítő (lajstrom) szerint:

A vállalkozási tevékenységet nem folytató magánszemélyek tulajdonában álló építmények 50%-os adókedvezménye 1134 ingatlanra vonatkozóan 1120 tulajdonost érintve került alkalmazásra. A kedvezmény összege 45.548 e Ft.

A kedvezmény alapja a 2016-ban hatályos, az építmény- és telekadóról és az ahhoz kapcsolódó adózás rendjéről szóló 40/2015. (XI.30.) önkormányzati rendelet (továbbiakban R.) 4.§-a.

A magánszemélyek tulajdonában álló gépkocsi tárolók 16 m²-ig történő mentesítése 950 esetben történt, ennek pénzügyi kihatása 23.673 e Ft. A kedvezmény alapja az R. 3.§ (1) bekezdése.

2016. évi fizetési könnyítések

terv						
Megnevezés	Törlés méltányosság- ból		Fizetéshalasztás		Részletfizetési kedvezmény	
	%	Ft	%	Ft	%	Ft
Építmény	0,0026	50 000	0,026	500 000	13,61	260 000 000
Telek	0,000	0	0,012	70 000	16,5	100 000 000
Gépjármű	0,190	400 000	0	0	0,19	400 000
Idegenforgalmi	0,000	0	0	0	0	0
Pótlék	1,000	50 000	0	0	20	1 000 000
Összesen		500 000		570 000		361 400 000
teljesítés						
Megnevezés	Törlés méltányosság- ból		Fizetéshalasztás		Részletfizetési kedvezmény	
	%	Ft	%	Ft	%	Ft
Építmény	0,000	0	0,023	447 156	12,091	231 558 365
Telek	0,000	0	0,008	61 488	47,914	374 866 573
Gépjármű	0,016	36 513	0,000		0,110	249 598
Idegenforgalmi	0,000	0	0,000		0,000	0
Pótlék	0,000	0	0,000		22,514	747 283
Összesen		36 513		508 644		607 421 819

A részletfizetési kedvezmények teljesülése jelentősen magasabb a tervezettnél. Mivel a kedvezmények megítélése kérelemre indul, eleve nagy a becslés bizonytalansága, de az eltérés elsődleges oka a 2016. évi során realizált nagymértékű többletbevétel. Mivel az érintett adóalanyok többsége esetében több éves adóhátralékok rendezése vált szükségessé, szinte minden érintett élt a részletfizetés lehetőségével.

**Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség
(Ávr. 28. § d) pont alapján)**

A fizetési könnyítések a Palota Holding, az ingyenesen és kedvezményesen használatba adott önkormányzati ingatlanok kimutatása a Palota Holding és a Gazdasági Működtetési Központ adatain alapul. A sportszervezetek kedvezményes sportfelület bérletére vonatkozó adatokat a Polgármesteri Hivatal Népjóléti és Intézményfelügyeleti Főosztálya szolgáltatta.

Az ingyenesen használatba adott ingatlanok listája azokat az ingatlanokat tartalmazza, amelyek esetében az önkormányzat képviselő-testülete, illetékes bizottsága úgy döntött, hogy az adott szervezet bérleti-, vagy használati díj mentesen, illetve térítésmentesen kapja bérbe vagy használatba a helyiséget.

2016. évi fizetési könnyítések

Az alábbi kimutatás azon, az Önkormányzatot megillető követeléseket tünteti fel, amelyek megfizetésére egyedi részletfizetési megállapodások jöttek létre.

terv										
Megnevezés	Törlés méltányosságából			Fizetéshalasztás			Részletfizetési kedvezmény			Kiegyenlítés
	db	%	Ft	db	%	Ft	db	%	Ft	
a). Lakbér és lakáshasználati díj							69	2,56	8 483 647	
b). Helyiségbér és helyiséghasználati díj							1	0,16	186 957	
c). DHK-tól megvás. régi követelésállomány	1		464 712				10		5 510 466	
c/1 DHK új követelés állomány							16		5 964 984	
d). Homlokzati nyílászáró program							39	50	5 599 102	
e). Bejárati ajtó csere program							18	50	801 036	
f). Lakás felújítás							6		1 609 502	
Összesen	1		464 712	0		0	159		28 155 694	
teljesítés										
Megnevezés	Törlés méltányosságából			Fizetéshalasztás			Részletfizetési kedvezmény			Kiegyenlítés
	db	%	Ft	db	%	Ft	db	%	Ft	
a). Lakbér és lakáshasználati díj	4		1 086 063				53	7,14	5 625 196	4 018 797
b). Helyiségbér és helyiséghasználati díj							2	100	778 757	778 757
c). DHK-tól megvás. régi követelésállomány	2		720 510				6	2,68	3 317 865	890 522
c/1 DHK új követelés állomány	1		117 951				23	5,18	5 881 504	3 048 672
d). Homlokzati nyílászáró program							23	50	4 255 174	959 036
e). Bejárati ajtó csere program							6	50	285 904	125 951
f). Lakás felújítás							5	változó	2 144 979	1 062 155
g) Fűtési rendszer felújítása							2	változó	166 389	30 110
h). Lakáskarbantartás részletfizetés							12		370 360	10 357
Összesen	7	0	1 924 524	0	0	0	132	215	22 826 128	10 924 357

Megjegyzés: a d) és e) pont tekintetében a bérlő 50%-os összegre, a h) pontnál pedig a továbbszámlázott teljes összegre kap részletfizetést; az f) és g) pont esetében a részletfizetés feltételeit és módját egyedi szerződés állapítja meg.

Ingyenesen használatba adott ingatlanok

terv (Ft)								
Cím	Bérlő /Használó/ Üzemeltető	Tevékenység	Időtartam	Terület (m ²)	Éves piaci bérleti díj	Kedvezményes éves bérleti díj		Közvetett támogatás
						költségelv	szoc. alap	
Erdőkerülő 10. 10/41	Szociális és rehabilitációs Alapítvány	átmeneti jelleggel kiutalt lakások		35	378 000	168 000	126 000	378 000
Nyírpalota 53 f/2				35	78 000	168 000	126 000	378 000
Nyírpalota 53 6/36				53	572 400	254 400	198 800	572 400
Nyírpalota 65 6/37				71	776 800	340 800	255 600	776 800
Szilas park 1 1/4				43	361 200	206 400	154 800	361 200
Zsókavár 18 7/30				35	378 000	168 000	126 000	378 000
Zsókavár 29 1/7				55	594 000	264 000	198 800	594 000
Fő út 64.			Palota 15. Nonprofit Kft.	iroda	2017.06.09	64	1 267 200	
Páskomliget u. 6.	Nyitott ajtó	iroda	2017.06.09	133	2 952 600			2 952 600

3. sz. melléklet a zárszámadási rendelet előterjesztéséhez

Száraznád u. 4-6.	Református Misszió		2019.	198	3 920 400			3 920 400
Zsókavár u. 24-26.	FSZEK	könyvtár	határozatlan	579	12 853 800			12 853 800
Adria u. 1/b	XV. Ker. Polgárvédelmi parancsnokság		határozatlan	53	95 400			95 400
Ady E. u. 46 alagsor	XV. Ker. Polgárvédelmi parancsnokság		határozatlan	53	95 400			95 400
Drégelyvár u. 57-63.	Német Kisebbségi Önk.		határozatlan	116	2 088 000			2 088 000
Dessewffy 81-83.	XV. Ker. Önk EÜINT		határozatlan	96	1 440 000			1 440 000
Kolozsvár u. 4/B	Fióka		határozatlan	260	4 680 000			4 680 000
Dózsa György Gimnázium Szödliget u. 24-30.	Szilas Néptánc-együttes	Néptánc	2016.01.01-2016.12.31.	324	na.	3 458 483		3 458 483
GMK Ady Endre utca 31.	KoMa 08 Kft.	Kulturális tevékenység	2016.01.01-2016.12.31.	800	na.	4 400 018		4 400 018
Összesen								40 689 701
teljesítés								
Cím	Bérlő /Használó/ Üzemeltető	Tevékenység	Időtartam	Terület (m ²)	Éves piaci bérleti díj	Kedvezményes éves bérleti díj		Közvetett támogatás
						költségelv	szoc. alap	
Erdökerülő 10. 10/41	Szociális és rehabilitációs Alapítvány	Átmeneti jelleggel kiutalt lakások		35	378 000			378 000
Nyírpalota 53 f/2			35	78 000			378 000	
Nyírpalota 53 6/36			53	572 400			572 400	
Nyírpalota 65 6/37			71	776 800			776 800	
Szilas park 1 1/4			43	361 200			361 200	
Zsókavár 18 7/30			35	378 000			378 000	
Zsókavár 29 1/7			55	594 000			594 000	
Fő út 64.			Palota 15. Nonprofit Kft.	iroda	nincs szerz.	64	1 267 200	
Páskomliget u. 6.	Nyitott ajtó	iroda	nincs szerz.	133	2 952 600			2 952 600
Száraznád u. 4-6.	Református Misszió			198	3 920 400			3 920 400
Zsókavár u. 24-26.	FSZEK	könyvtár	határozatlan	579	12 853 800	100		12 853 800
Adria u. 1/b	XV. Ker. Polgárvédelmi parancsnokság		határozatlan	53	95 400			95 400
Ady E. u. 46 alagsor	XV. Ker. Polgárvédelmi parancsnokság		határozatlan	53	95 400			95 400
Drégelyvár u. 57-63.	Német Kisebbségi Önk.		határozatlan	116	2 088 000			2 088 000
Dessewffy 81-83.	XV. Ker. Önk EÜINT		határozatlan	96	1 440 000			1 440 000
Kolozsvár u. 4/B	Fióka		határozatlan	260	4 680 000			4 680 000
Dózsa György Gimnázium Szödliget u. 24-30.	Szilas Néptánc-együttes	Néptánc	2016.01.01-2016.12.31.	324	na.	3 458 483		3 458 483
GMK Ady Endre utca 31.	KoMa 08 Kft.	Kulturális tevékenység	2016.01.01-2016.12.31.	800	na.	4 400 018		4 400 018
Összesen								40 689 701
Budapest XV. kerület Gubó utca 8.	Az Értelmes Életért Alapítvány	fiatal (halmozottan sérült vagy fogyatékos) felnőttek bentlakásos ápolása	2016. augusztus 21-től határozatlan időtartam	3187	na.	na.	na.	na.

Kedvezményesen használatba adott ingatlanok

terv (Ft)							
Cím	Bérlő/Használó/ Üzemeltető	Időtartam	Terület (m ²)	Éves piaci bérleti díj	Kedvezményes éves bérleti díj	Fizetett bruttó bérleti díj	Közvetett támogatás
Dessewffy 81-83.	XV. Ker. Önk. EÜINT	határozatlan	96	1 440 000	5 088	0	1 434 912
Pestújhelyi 68	Palota 15. Nonprofit Kft.	határozatlan	26	390 000	16 240	0	373 760
Pestújhelyi 68	Palota 15. Nonprofit Kft.	határozatlan	18	270 000		0	270 000
Pestújhelyi 68	Palota 15. Nonprofit Kft.	2017.02.28	18	270 000		0	270 000
Eötvös u. 1.	RUP-15	2019.10.31	146	3 241 200	228 972	290 794	3 012 228
Palotás u. 6.	Szerb Kisebbségi Önkorm.	határozatlan	36	540 000	71 400	87 266	468 600
Pestújhelyi út 9.	BRFK	2020.08.31	29	435 000	5 340	10 173	429 660
Zsókavár utca 2. fsz. 5	Csokonai Művelődési Központ	2020.12.14	53	954 000	21 960	4 740	932 040
Pestújhelyi út 44 fsz. 1	Csokonai Művelődési Központ	határozatlan	84	1 008 000	40 044	19 795	967 956
Bocskai utca 26. fsz.	Együtt Budapestért Egyesület	határozatlan	84	1 260 000	7 488	7 488	1 252 512
Páskomliget utca 29. fsz. 2.	XV. ker. Bűnmegelőzési Polgárőrség	2019.07.31	29	348 000	44 196	44 196	303 804
Deák utca 002 fsz.	Magyar Vöröskereszt	lejárt	68	1 020 000	46 488	17 004	973 512
Beller I utca 002	Dolák Ildikó	2020	8	120 000	102 360	194 996	17 640
Neptun 72.	Báder György, Victorné dr. Kovács Judit, Bitvai Nándor Vilmos, Bencsics Lászlóné, dr. Pintér Gábor	2019.10.31	130	2 340 000	187 200	40 717	2 152 800
Beller Imre 6-8.	Lehoczki Ádám, Gyurkovics Miklós, Merk Péter, Agárdi János, Csonka László	2019.10.31	116	2 088 000	180 960	0	1 907 040
Szent korona útja 11.	Legárd Krisztián, Tóth Jenőné	2019.10.31	122	2 196 000	175 680	105 764	2 020 320
Bocskai 90-92.	Király Csaba, dr. Matlák Gábor, Vékás Sándor, Németh Angéla	2019.10.31	45	864 000	75 600	5 228	788 400
Rákos út 185.	Szilvágyi László	2019.10.31	39	702 000	56 160	37 440	645 840
Páskomliget utca 18.	Móricz Eszter, Tóth Imre	nem kérték a helyiséget	18	324 000	23 040	0	300 960
Összesen				19 810 200	1 288 216	865 601	18 521 984
teljesítés (Ft)							
Cím	Bérlő/Használó/ Üzemeltető	Időtartam	Terület (m ²)	Éves piaci bérleti díj	Kedvezményes éves bérleti díj	Fizetett bruttó bérleti díj	Közvetett támogatás
Dessewffy 81-83.	XV. Ker. Önk. EÜINT	határozatlan	96	1 440 000	0	0	1 434 912
Pestújhelyi 68	Palota 15. Nonprofit Kft.	határozatlan	26	390 000	16 240	0	373 760
Pestújhelyi 68	Palota 15. Nonprofit Kft.	határozatlan	18	270 000		0	270 000
Pestújhelyi 68	Palota 15. Nonprofit Kft.	2017.02.28	18	270 000		0	270 000
Eötvös u. 1.	RUP-15	2019.10.31	146	3 241 200	290 794	290 794	3 012 228
Palotás u. 6.	Szerb Kisebbségi Önk.	határozatlan	36	540 000	87 266	87 266	468 600
Pestújhelyi út 9.	BRFK	2020.08.31	29	435 000	10 173	10 173	429 660
Zsókavár utca 2. fsz. 5	Csokonai Művelődési Központ	2020.12.14	53	954 000	4 740	4 740	932 040
Pestújhelyi út 44 fsz. 1	Csokonai Művelődési Központ	határozatlan	84	1 008 000	21 595	19 795	967 956
Bocskai utca 26. fsz.	Együtt Budapestért Egyesület	határozatlan	84	1 260 000	7 488	7 488	1 252 512
Páskomliget utca 29. fsz. 2.	XV. ker. Bűnmegelőzési Polgárőrség	2019.07.31	29	348 000	44 196	44 196	303 804
Deák utca 002 fsz.	Magyar Vöröskereszt	lejárt	68	1 020 000	17 004	17 004	973 512
Neptun 72.	Báder György, Victorné dr. Kovács Judit, Bitvai Nándor Vilmos, Bencsics Lászlóné, dr. Pintér Gábor	2019.10.31	130	2 340 000	187 200	40 717	2 152 800

Beller Imre 6-8.	Lehoczki Ádám, Gyurkovics Miklós, Merk Péter, Agárdi János, Csonka László	2019.10.31	116				
				2 088 000	180 960	0	1 907 040
Szent korona útja 11.	Legárd Krisztián, Tóth Jenőné	2019.10.31	122	2 196 000	175 680	105 764	2 020 320
Bocskai 90-92.	Király Csaba, dr. Matlák Gábor, Vékás Sándor, Németh Angéla	2019.10.31	45	864 000	75 600	5 228	788 400
Rákos út 185.	Szilvágyi László	2019.10.31	39	702 000	56 160	37 440	645 840
Árvavár 38.	Bodó Miklós	2019.10.31	32	731 520	46 080	46 080	685 440
Arany 35	Haboskakaó Kft	2017.08.31	705	8 961 120	600 000	600 000	8 361 120
Páskomliget utca 18.	Móricz Eszter, Tóth Imre	nem kérték a helyiséget	18				
Összesen				29 058 840	1 821 175	1 316 685	27 249 944
a 91158/214 helyrajzi számú, természetben a Budapest XV. kerület Erdőkerülő utca 47. szám előtt található közterület	ALDI MAGYARORSZÁG ÉLELMISZER Élelmiszer Kereskedelmi Betéti Társaság	2016. december 15. - 2031. december 14.	2847	na.	na.	na.	na.

Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése (Ávr. 28. § e) pont alapján)

Az Önkormányzat a 2016. évben a fentieken túl nem nyújtott egyéb kedvezményt és nem döntött egyéb kölcsönök elengedéséről sem.

A sportszervezetek részére kedvezményes használatba adott sportfelületek

Az önkormányzat testnevelési és sportfeladatairól szóló 1/2014. (I.6.) önkormányzati rendelet 8. § (1) bekezdése értelmében az Önkormányzat fenntartásában vagy működtetésében lévő költségvetési szervek sportolásra alkalmas létesítményeiben, helyiségeiben a sporttevékenység elősegítése érdekében ezek használatához kedvezményes bérleti díjat állapíthat meg az igénylő sportszervezetek számára, ha az igénylő nyilvántartásba vett és működő szervezet, amely alapszabálya szerint utánpótlás neveléssel is foglalkozik.

A kedvezményes bérleti díjak figyelembe vételével 2016-ban 18 sportszervezet részére összesen 136.017.584. Ft közvetett támogatást biztosított a XV. kerületi Önkormányzat.

Cím	Bérlő/Használó/ Üzemeltető	Tevékenység	Időtartam	Terület (m ²)	terv (Ft)			teljesítés (Ft)		
					Éves piaci bérleti díj	Kedvezményes éves bérleti díj	Közvetett támogatás	Éves piaci bérleti díj	Kedvezményes éves bérleti díj	Közvetett támogatás
Hartyán - Árendás Óvoda (Árendás tag- óvoda) kondicionáló terem	AST Szabadidő Sportegyesület (1157 Bp., Árendás köz 4-6.)	fitness, testépítés, erőemelés	2016.01.01	164	2 391 660	933 444	1 458 216	2 391 660	933 444	1 458 216
			2016.12.31							
Budapest XV. Kerületi Károly R. Általános Iskola tornaterem	BLF Kosárlabda Klub Sportegyesület (1154 Bp., Kis Rákos u. 48/b.)	kosárlabda	2016.11.01	595	738 000	242 800	495 200	738 000	242 800	495 200
			2016.12.31							
Kontyfa Iskola tornaterem	Dalnoki J. Labdarúgó Akadémia 2006 Sportegyesület (1154 Bp., Nádastó u. 52.)	labdarúgás	2016.01.11- 2016.03.18 2016.11.03- 2016.12.19	405	715 500	136 485	579 015	715 500	136 485	579 015
Kossuth L. Általános Iskola tornaterem			2016.01.12- 2016.03.08 2016.11.08- 2016.12.20	600,16	101 600	16 448	85 152	101 600	16 448	85 152
Pestújhelyi Általános Iskola tornaterem			2016.01.11- 2016.03.18. 2016.11.11- 2016.12.16	405	203 200	27 840	175 360	203 200	27 840	175 360
Pestújhelyi Általános Iskola tornaterem	Hercules Fiai Honvéd Sportegyesület (1087 Bp., Százados út 51-65. C ép. 1/6.)	röplabda	2016.01.04- 2016.06.30 2016.09.05- 2016.12.21	405	1 066 800	146 160	920 640	1 066 800	146 160	920 640
Hartyán Általános Iskola tornaterem	Kinizsi TTK (1151 Bp., Kert köz 2.)	kézilabda, floorball	2016.01.04- 2016.06.16 2016.08.22- 2016.12.16	864	3 785 100	577 533	3 207 567	3 785 100	577 533	3 207 567
Kontyfa Iskola tornaterem			2016.01.08- 2016.06.16	405	206 700	39 429	167 271	206 700	39 429	167 271

3. sz. melléklet a zárszámadási rendelet előterjesztéséhez

Általános Iskola tornacsarnok			2016.01.10							
Czabán Általános Iskola tornaterem			2016.03.24	207	6 500	1 860	4 640	6 500	1 860	4 640
Czabán Általános Iskola tornaterem			2016.04.09	207	20 800	5 952	14 848	20 800	5 952	14 848
Kolozsvár Utcái Általános Iskola tornaterem			2016.08.01-2016.08.25	167	240 000	35 150	204 850	240 000	35 150	204 850
Kolozsvár Utcái Általános Iskola tornacsarnok			2016.09.03	705	43 200	8 748	34 452	43 200	8 748	34 452
			2016.12.03		57 600	11 664	45 936	57 600	11 664	45 936
			2016.12.17-2016.12.18		79 200	16 038	63 162	79 200	16 038	63 162
Hartyán Általános Iskola tornaterem	Nihon Újpalotai Sportegyesület (1157 Budapest, Nyírpalota út 97.)	karate	2016.01.01-2016.12.31	864	1 994 850	304 376	1 690 475	1 994 850	304 376	1 690 475
Hartyán Általános Iskola tornaterem			2016.01.01-2016.12.31	864	1 088 100	166 023	922 077	1 088 100	166 023	922 077
Kolozsvár Utcái Általános Iskola tornaterem			2016.01.01-2016.12.31	167	561 600	82 251	479 349	561 600	82 251	479 349
Kolozsvár Utcái Általános Iskola tornacsarnok			2016.01.01-2016.12.31	705	421 200	85 293	335 907	421 200	85 293	335 907
			2016.01.30		57 600	11 664	45 936	57 600	11 664	45 936
			2016.03.26-2016.03.27		86 400	17 496	68 904	86 400	17 496	68 904
			2016.04.23		86 400	17 496	68 904	86 400	17 496	68 904
			2016.05.21		86 400	17 496	68 904	86 400	17 496	68 904
	2016.09.24	705	86 400	17 496	68 904	86 400	17 496	68 904		
	2016.11.19		72 000	14 580	57 420	72 000	14 580	57 420		

					86 400	17 496	68 904	86 400	17 496	68 904
					86 400	17 496	68 904	86 400	17 496	68 904
Czabán Általános Iskola 7-es tanterem	PalotaDance Sport Egyesület (1152 Bp., Mátyás u. 74.)	akrobatikus rock and roll és fashoin dance	2016.01.04-2016.06.17 2016.09.05-2016.12.21	52,02	408 000	21 624	386 376	408 000	21 624	386 376
Hartyán Általános Iskola 313-as tanterem			2016.01.04-2016.06.17 2016.09.05-2016.12.21	53	680 000	26520	653 480	680 000	26520	653 480
Károly R. Általános Iskola 29-es tanterem			2016.01.04-2016.06.17 2016.09.05-2016.12.21	57,4	212 500	9350	203 150	212 500	9350	203 150
Károly R. Általános Iskola ebédlő			2016.01.04-2016.06.17 2016.09.05-2016.12.21	174	1 020 000	57885	962 115	1 020 000	57885	962 115
Kolozsvár Utcái Általános Iskola 205-ös tanterem			2016.01.04-2016.06.17 2016.09.05-2016.12.21	54	408 000	15 096	392 904	408 000	15 096	392 904
Kontyfa Iskola Faház - táncterem			2016.01.04-2016.06.17 2016.09.05-2016.12.21	142	680 000	26 180	653 820	680 000	26 180	653 820
László Gy. Gimnázium és Általános Iskola konditerem			2016.01.04-2016.06.17 2016.09.05-2016.12.21	51,9	816 000	23 664	792 336	816 000	23 664	792 336
					2016.01.04-	43,1	544 000	17680	526 320	544 000

Kossuth L. Általános Iskola konditerem			2016.06.17 2016.09.05- 2016.12.21							
Dózsa Gy. Gimnázium tornacsarnok	Palota Röplabda Sport Club (1151 Bp., Szódliget u. 24-30.)	röplabda	2016.01.01- 2016.12.31	540	5 022 500	1 539 825	3 482 675	5 022 500	1 539 825	3 482 675
Pestújhelyi Községi Ház műfüves pálya	Pestújhelyi Sport Club (1158 Bp., Gergő u. 11.)	labdarúgás	2016.03.01- 2016.10.31	800	480 000	177 000	303 000	480 000	177 000	303 000
			2016.01.04- 2016.12.20		160 000	59 000	101 000	160 000	59 000	101 000
Pestújhelyi Községi Ház színházterem		asztalitenisz	2016.01.04- 2016.12.20	180	3 600 000	712 800	2 887 200	3 600 000	712 800	2 887 200
			2016.01.04- 2016.12.20		440 000	87 120	352 880	440 000	87 120	352 880
Pestújhelyi Általános Iskola tornaterem		labdarúgás	2016.01.04- 2016.02.28 2016.11.01- 2016.12.23	405	254 000	34 800	219 200	254 000	34 800	219 200
Budai II. L. Stadion műfüves pálya		labdarúgás	2016.01.04- 2016.02.28 2016.11.01- 2016.12.23	2 808	1 350 000	286 200	1 063 800	1 350 000	286 200	1 063 800
Szántófield Napközis tábor és Sporttelep műfüves pálya		labdarúgás	2016.01.04- 2016.11.30	800	1 560 000	76 700	1 483 300	1 560 000	76 700	1 483 300
Vasgolyó utcai Sporttelep füves pálya		labdarúgás	2016.03.01- 2016.11.15	7350	6 000 000	591 000	5 409 000	6 000 000	591 000	5 409 000
			2016.03.01- 2016.11.30		2 400 000	236 400	2 163 600	2 400 000	236 400	2 163 600
Vasgolyó utcai		REAC Sportiskola	labdarúgás	2016.03.01-	7350	21 600 000	2 127 600	19 472 400	21 600 000	2 127 600

Sporttelep füves pálya	Sportegyesület (1152 Bp., Széchenyi tér 8-10.)		2016.06.16 2016.07.14- 2016.11.06							
Budai II. L. Stadion füves pálya világítással és a kapu mögötti terület		labdarúgás	2016.01.04- 2016.06.16 2016.07.14- 2016.12.06	7700	34 320 000	8 294 000	26 026 000	34 320 000	8 294 000	26 026 000
Budai II. L. Stadion műfüves pálya		labdarúgás	2016.01.04- 2016.06.16 2016.07.14- 2016.12.20	2 808	16 500 000	3 498 000	13 002 000	16 500 000	3 498 000	13 002 000
XV. kerületi Tanuszoda		úszás	2016.01.04- 2016.06.16 2016.09.01- 2016.12.20	568	2 640 000	2 211 000	429 000	2 640 000	2 211 000	429 000
László Gy. Gimnázium és Általános Iskola tornaterem		tollaslabda	2016.01.04- 2016.06.16 2016.09.01- 2016.12.20	582	1 343 100	295 724	1 047 376	1 343 100	295 724	1 047 376
Budai II. L. Stadion díszterem (ebédlő)		sakk	2016.02.01- 2016.06.01	360	350 000	49 000	301 000	350 000	49 000	301 000
			2016.08.01- 2016.12.20		1 375 000	192 500	1 182 500	1 375 000	192 500	1 182 500
			2016.01.04- 2016.12.20		1 267 200	256 608	1 010 592	1 267 200	256 608	1 010 592
Kolozsvár Utcai Általános Iskola tornacsarnok		kézilabda, futsal	2016.01.04- 2016.06.16 2016.09.01- 2016.12.20	705	648 000	131 220	516 780	648 000	131 220	516 780
			2016.01.04- 2016.06.16 2016.09.01- 2016.12.20		1 143 000	185 040	957 960	1 143 000	185 040	957 960
	kézilabda,	2016.01.04-	609,16	1 143 000	185 040	957 960	1 143 000	185 040	957 960	

Kossuth L. Általános Iskola tornaterem		futsal	2016.06.16 2016.09.01- 2016.12.20 2016.01.04- 2016.06.16 2016.09.01- 2016.12.20		571 500	92 520	478 980	571 500	92 520	478 980	
Kontyfa Iskola tornaterem	Testvériség Sport Egyesület (1045 Bp., Elem u. 5-7.)	labdarúgás	2016.01.01- 2016.03.15 2016.09.01- 2016.12.15	405	662 500	126 375	536 125	662 500	126 375	536 125	
Kontyfa Iskola műfüves pálya		labdarúgás	2016.01.01- 2016.03.15 2016.09.01- 2016.12.15	800	1 320 000	486 750	833 250	1 320 000	486 750	833 250	
Kossuth L. Általános Iskola műfüves pálya		labdarúgás	2016.01.01- 2016.03.15 2016.09.01- 2016.12.15	800	576 000	212 400	363 600	576 000	212 400	363 600	
Kossuth L. Általános Iskola tornaterem		kézilabda	2016.01.01- 2016.03.15 2016.09.01- 2016.12.15 2016.01.01- 2016.06.15 2016.09.01- 2016.12.20	609,16	238 125	38 550	199 575	238 125	38 550	199 575	
Budai II. L. Stadion műfüves pálya		labdarúgás	2016.01.01- 2016.03.15 2016.09.01- 2016.12.15	2808	381 000	61 680	319 320	381 000	61 680	319 320	
						650 000	137 800	512 200	650 000	137 800	512 200
Szántó föld Napközis tábor és Sporttelep műfüves pálya		labdarúgás	2016.01.01- 2016.03.15 2016.09.01- 2016.12.15	800	5 580 000	274 350	5 305 650	5 580 000	274 350	5 305 650	

3. sz. melléklet a zárszámadási rendelet előterjesztéséhez

			2016.01.17- 2016.03.27		1 320 000	64 900	1 255 100	1 320 000	64 900	1 255 100						
Kossuth L. Általános Iskola tornaterem	Unilever Tömegsport Egyesület (1151 Bp., Horváth M. u. 2.)	labdarúgás	2016.01.01- 2016.06.31	609,16	927 100	150 088	777 012	927 100	150 088	777 012						
2016.09.01- 2016.12.31																
Czabán Általános Iskola tornaterem		asztalitenisz	2016.01.01- 2016.06.31	207	496 600	142 104	354 496	496 600	142 104	354 496						
2016.09.01- 2016.12.31																
Budai II. L. Stadion műfüves pálya	labdarúgás	2016.06.26	2808	200 000	42 400	157 600	200 000	42 400	157 600							
		2016.08.28								200 000	42 400	157 600	200 000	42 400	157 600	
Budai II. L. Stadion füves pálya világítással	1. FC Femina Női Labdarúgó Klub (1158 Bp., Bezsilla N. u. 2.)	labdarúgás	2016.01.04- 2016.06.20	7700	19 800 000	4 785 000	15 015 000	19 800 000	4 785 000	15 015 000						
			2016.08.20- 2016.12.20													
Vasgolyó utcai Sporttelep füves pálya		labdarúgás	2016.03.15- 2016.06.20	7350	1 000 000	98 500	901 500	1 000 000	98 500	901 500						
			2016.09.01- 2016.11.30													
Neptun Általános Iskola tornaterem	Dynamic Karate Sportegyesület 1157 Budapest, Nyírpalota u. 11.	karate	2016.01.04- 2016.12.23	405	2 424 400	501 600	1 922 800	2 424 400	501 600	1 922 800						
			2016.01.30- 2016.01.31								46 400	9 600	36 800	46 400	9 600	36 800
			2016.03.26- 2016.03.27								46 400	9 600	36 800	46 400	9 600	36 800
Kontyfa Iskola faház táncterem	Kontyfa Sportiskola Sportegyesület (1157 Budapest, Zsókaár utca 52.)	táncedzések	2016.01.01- 2016.05.31	142	360 000	13 860	346 140	360 000	13 860	346 140						
			2016.09.01- 2016.12.20													

3. sz. melléklet a zárszámadási rendelet előterjesztéséhez

Kontyfa Iskola faház ping-pong		asztalitenisz	2016.01.01- 2016.12.31	142	3 296 800	279 760	3 017 040	3 296 800	279 760	3 017 040
Hartyán Általános Iskola torna- terem		asztalitenisz	2016.01.01- 2016.05.31	864	837 000	127 710	709 290	837 000	127 710	709 290
			2016.09.01- 2016.12.20							
Kontyfa Közép- iskola, Szakisko- la és Általános Iskola pincehe- lyiség	Újpalota Sportegye- sület (1157 Budapest, Nyírpalota u. 53.)	judo, karate	2016.01.04- 2016.12.20	80	2 789 600	119 680	2 669 920	2 789 600	119 680	2 669 920
Összesen:					168 458 435	32 440 851	136 017 584	168 458 435	32 440 851	136 017 584

4. sz. melléklet a zárszámadási rendelet előterjesztéséhez

**Gazdasági társaságok kötelezettségei és részesedéseik alakulása
(társasági tájékoztatások)**

1. CSAPI-15 Kft. (ikt.sz.: 95/2017.)
2. Palota-15 Nonprofit Kft. (ikt. sz. nélkül, kelt: 2017.03.24.)
3. Palota Holding Zrt. (ikt.sz.: 3/27/2017.)
4. Répszolg (ikt.sz.: 102/2017.03.23.; melléklet: Főkönyvi kivonat)
5. RUP-15 Városfejlesztési Kft. (ikt.sz.: B-418/2017.)
6. XV Média Nonprofit Kft. (Főkönyvi kivonat)

CSAPI – 15 KFT
Budapest
Nyírpalota u 52.
1156

Ikt.sz.: 95 /2017
Üi: Szakály Kis Csilla

**Budapest Főváros XV. Önkormányzat
Közgazdasági Főosztály**

Budapest, XV.
Bocskai út 1-3.

Hörich Szilvia Főosztályvezető Asszony részére!

Hivatkozással a 6/141/165-1/2017 ügyiratszámú Hörich Szilvia főosztályvezető Asszony által írt levélre, az Önkormányzat befektetéseinek értékeléséhez a kért mérleg sor adatok a következők szerint alakultak :

	E Ft-ban		
Megnevezés	2014	2015	2016
Saját tőke	205.234	220.763	238.433
Ebből jegyzett tőke	10.090	10.090	10.090
Mérleg szerinti eredmény	6.892	15.529	(előzetes adat) 17.670

Bp. 2017. március 20.

Tisztelettel:

dr. Szaniszló Attila
Ügyvezető igazgató



PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.
a komplex szolgáltatások helye

1151 Budapest Bogács utca 10. ♦ Tel/Fax +36 1 307 7373 ♦ www.palota-15nkft.hu ♦ iroda@palota-15.hu
Hétfő-csütörtök 7.30 - 16.00 ♦ Péntek 7.30 - 15.10

Iktatószám:

Ügyiratszám Önöknél: 6/141/165-3/2017.

Tárgy: 2016. évi zárszámadáshoz ötrétegű adatszolgáltatás

Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzata
Polgármesteri Hivatal
1153 Budapest, Bocskai u. 1-3.

Közgazdasági Főosztály
Hórich Szilvia Főosztályvezető részére

Tisztelt Főosztályvezető Asszony!

Az ügyiratszámom hivatkozott adatszolgáltatási kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

A 2016.12.31 fordulónapi adataink a következők:

- a) részesedések értéke: 0 (nulla)
- b) saját tőke, jegyzett tőke, eredmény:

Megnevezés	2014.	2015.	2016. (előzetes adat)
Saját tőke	67.323.000 HUF	78.216.136 HUF	69.716.136 HUF
Jegyzett tőke	22.900.000 HUF	22.900.000 HUF	22.900.000 HUF
Eredmény:	-4.485.382 HUF	+10.892.572 HUF	-8.500.000 HUF



PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.
a komplex szolgáltatások helye

1151 Budapest Bogáncs utca 10. ♦ Tel/Fax +36 1 307 7373 ♦ www.palota-15nkft.hu ♦ iroda@palota-15.hu
Hétfő-csütörtök 7.30 - 16.00 ♦ Péntek 7.30 - 15.10

c) a működésből származó kötelezettségek:

Számla	Megnevezés	T Egyenleg	K Egyenleg
4531	Vevőktől kapott előlegek	-	165 325
4532	Munkügyi Közp. kapott előleg	-	4 756 749
4533	Rehab.bértám pályázat előlege	-	1 753 018
4541	Belföldi szállító	-	3 339 196
4621	Nav személyi jövedelemadó	-	3 143 000
4623	Nav kifizetői szja	-	266 000
4641	Cégautó adó	-	18 810
468	ÁFA elszámolási számla	-	12 402 000
47112	Jövedelemelszámolás 12	-	15 776 951
472	Fel nem vett járandóságok	-	232 422
4731	Nav Nyugdíjbiztosítás	-	2 413 000
4732	Nav egbirt.munkaerőpiaci jár.	-	1 955 000
4733	Na szociális hozzájárulási adó	-	4 454 000
4734	Nav Egészségügyi hozzájár.	-	321 000
4735	Egyszerűs.foglalkozt.közteher	-	37 000
4741	Szakképzési hozzájárulás	-	99 000
4762	Bírói letiltás	-	767 856
4811	Befolyt, eszámolt bevételek	-	10 032 050
4815	Hajléktalan mintaprogram (10157/28/00166)	-	10 151 864
4821	Mérlegford.eőtti költségek	-	2 566 939
4824	Várható személyi jel.l.ktg.+jár	-	12 214 570
4832	Fejlesztési célra kapott támogat	-	8 270 104

Budapest, 2017. március 24.

Tisztelettel,



PALOTA-15

Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási

Közhasznú Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-913290

Adószám: 14644775-2-42

QTP 11715007-20455282

Székhely: 1151 Budapest Bogáncs utca 10.

Juhász Márton
ügyvezető



Palota Holding Zrt.

Tel.: 414-7100, 414-7101, 414-7102, 414-7105

Fax: 414-7104, E-mail: info@palotah.hu

Ingtalan- és Vagyonkezelő Zárkörűen Működő Részvénytársaság

1156 Budapest, Száraznád u. 4-6.

- Normál postai küldemény
 Tértivevényrel
 Könyvön keresztül kézbesítve
- Elsőbbségi
 Ajánlott
 Sajátkezű átvétel

Budapest Főváros XV. kerületi
Önkormányzat Polgármesteri Hivatal
Közgazdasági Főosztály

Hiv.számunk:

Ügyintéző: Puskásné Balogh Gyöngyi

Hőrich Szilvia
Közgazdasági Főosztályvezető Úrhölgy

Ügyiratszám: 3/27/2017

Válaszában hivatkozzon az ügyiratszámunkra!

BUDAPEST
Boeszkai u. 1-3.
1153

Tárgy: 2016. december 31-én fennálló kötelezettségek saját tőke, eredmény

Tisztelt Hőrich Szilvia Közgazdasági Főosztályvezető Úrhölgy!

Hivatkozással 2017. március 13-án kelt 6/141/165-2/2017 ügyiratszámú levelükre, az alábbiakban adjuk meg a Palota Holding Zrt 2016. év végi kötelezettségeit mérlegsorok szerinti bontásban.

Vevőktől kapott előlegek	64 624 E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	17 555 E Ft
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	125 589 E Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 809 E Ft
Összes rövid lejáratú kötelezettség	225 577 E Ft

Részvénytársaságunknak hosszú lejáratú kötelezettsége kapcsolt váll. szemben	430 665 E Ft
Kötelezettségek összesen:	656 242 E Ft

Saját tőke és eredmény:

Megnevezés	2014	2015	eFt-ban 2016 (előzetes adat)
Saját tőke	175 004	205 659	204 413
Ebből jegyzett tőke	30 000	30 000	30 000
Mérleg szerinti eredmény	2 312	30 655	-1 246

Budapest, 2017. március 20.

Tisztelettel

Földi Tamás
vezérigazgató



Adatszolg.2016.12.31.

**Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Budapest, Hunyadi u. 3.**

Budapest Főváros XV. kerületi
Polgármesteri Hivatal
Közgazdasági Főosztály

Hórich Szilvia
közgazdasági főosztályvezető

Közgazdasági Főosztály

2017. MÁRC. 23.

RÉPSZOLG

Tel.: 06-1-307-6404; 06-1-308-1098
06-1-308-1099; Fax: 06-1-307-7074

e-mail: postmaster@repszolg.axelero.net
demeter@repszolg.axelero.net

web: www.repszolg.hu

e-mail: repszolg@repszolg.hu

Iktatószám: 102 / 2017.03.23.

Tárgy: Adatszolgáltatás

Tisztelt **Hölgyem!**

Hivatkozva a 6/141/165-4/2017 ügyiratszámú levelükre az alábbiakban tájékoztatjuk Önöket a mérleg sorok adatairól:

	e/Ft-ban		
Megnevezés	2014	2015	2016
Saját tőke	98.098	133.428	146.483
ebből: jegyzett tőke	5.000	5.000	5.000
Adózott eredmény	35.329	13.055	(előzetes adat) 34.776

Kérjük fenti tájékoztatásunk szíves tudomásulvételét.

Tisztelettel

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-42



Demeter János
ügyvezető igazgató

Főkönyvi kivonat

Lekérdezési paraméterek:

Időszak: 2016.01.01. - 2016.12.31.

Főkönyvi szám: 0 - 9999

Napló:

Főkönyvi szám	Megnevezés	Par.	Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	SZÁMLAOSZTÁLY: BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		230 430 126,00	183 657 414,00	46 772 712,00	0,00
11	IMMATERIÁLIS JAVAK		4 652 314,00	3 734 470,00	917 844,00	0,00
113	Vagyoni értékű jogok		4 652 314,00	0,00	4 652 314,00	0,00
119	Immateriális javak értékcsökkenése		0,00	3 734 470,00	0,00	3 734 470,00
1192	Vagyoni értékű jogok terv.sz.értékcsökk.		0,00	3 734 470,00	0,00	3 734 470,00
12	INGATLANOK ÉS KAPCS. VAGYONI ÉRTEKŰ		4 500 198,00	4 235 586,00	264 612,00	0,00
123	Idegen épületen végzett felújítások		4 500 198,00	0,00	4 500 198,00	0,00
1231	Idegen épületen végzett felúj.Hunyadi u.		1 201 752,00	0,00	1 201 752,00	0,00
1232	Idegen épületen végzett felúj.Névtelen u.		3 298 446,00	0,00	3 298 446,00	0,00
129	Ingatlanok tervszerinti értékcsökkenése		0,00	4 235 586,00	0,00	4 235 586,00
1291	Ingatlanok terv szerinti é.cs. Hunyadi u		0,00	937 140,00	0,00	937 140,00
1292	Ingatlanok terv szerinti é.cs.Névtelen u.		0,00	3 298 446,00	0,00	3 298 446,00
13	MŰSZAKI GÉPEK, FELSZERELÉSEK,		202 523 814,00	157 885 662,00	44 638 152,00	0,00
131	Term.gépek, felszerelések, járművek		146 285 673,00	102 416 521,00	43 869 152,00	0,00
1311	Termelő gépek, felszerelések		78 412 655,00	1 561 928,00	76 850 727,00	0,00
1312	Járművek		64 685 596,00	924 920,00	63 760 676,00	0,00
1315	Szerszámok, eszközök /kis értékű		700 383,00	402 506,00	297 877,00	0,00
1319	Term.gépek, felsz.járm., t.sz.é.cs.+kisért.		2 487 039,00	99 527 167,00	0,00	97 040 128,00
132	TÁMOGATOTT Term.gépek, felsz., járművek		56 117 561,00	55 348 561,00	769 000,00	0,00
1321	TÁMOGATOTT Termelő gépek, felszerelések		14 381 637,00	4 170 836,00	10 210 801,00	0,00
1322	TÁMOGATOTT Járművek		37 565 088,00	0,00	37 565 088,00	0,00
1329	TÁMOG.Term. gépek, felsz.járm., t.sz.é.cs		4 170 836,00	51 177 725,00	0,00	47 006 889,00
133	Tér.nélk.átv.Term.gépek, felsz., járművek		120 580,00	120 580,00	0,00	0,00
1331	Tér.nélk.átv.Termelő gépek, felszerelések		60 290,00	60 290,00	0,00	0,00
1339	Tér.nélk.átv.Term.g.felsz.járm.t.sz.é.cs		60 290,00	60 290,00	0,00	0,00
14	EGYÉB		8 415 533,00	7 463 429,00	952 104,00	0,00

Főkönyvi kivonat

Főkönyvi szám	Megnevezés	Par.	Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
141	Egyéb gépek,berendezések,felszerelések		8 415 533,00	7 463 429,00	952 104,00	0,00
1411	Egyéb berendezések,felszerelések		3 143 346,00	195 319,00	2 948 027,00	0,00
1412	Számítástechnikai gépek,felszerelések		2 991 565,00	0,00	2 991 565,00	0,00
1413	Irodai gépek,berendezések,felszerelések		1 982 539,00	107 640,00	1 874 899,00	0,00
1419	Egyéb gépek,berend.,felsz. terv. szé.cs.		298 083,00	7 160 470,00	0,00	6 862 387,00
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK		10 338 267,00	10 338 267,00	0,00	0,00
161	Befejezetlen beruházások		9 050 495,00	9 050 495,00	0,00	0,00
162	Felújítások		1 287 772,00	1 287 772,00	0,00	0,00
2	SZÁMLAOSZTÁLY: KÉSZLETEK		34 334 540,00	23 510 443,00	10 824 097,00	0,00
21	ANYAGOK		19 763 370,00	11 994 999,00	7 768 371,00	0,00
211	Anyagok/alaptevékenységhez/		18 613 175,00	11 139 394,00	7 473 781,00	0,00
212	Üzemanyagok		767 132,00	484 987,00	282 145,00	0,00
213	Fenntartási és karbantartási anyagok		383 063,00	370 618,00	12 445,00	0,00
25	KÉSZTERMÉKEK		11 880 996,00	9 001 770,00	2 879 226,00	0,00
251	Késztermékek		11 880 996,00	9 001 770,00	2 879 226,00	0,00
27	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK		2 321 280,00	2 321 280,00	0,00	0,00
271	Közvetített szolgáltatások		2 321 280,00	2 321 280,00	0,00	0,00
2710	Közvetített szolgáltatások		2 321 280,00	2 321 280,00	0,00	0,00
27100	Közvetített szolgáltatások		2 321 280,00	2 321 280,00	0,00	0,00
28	GÖNGYÖLEGEK		368 894,00	192 394,00	176 500,00	0,00
282	Betétdíjas göngyölegek		368 894,00	192 394,00	176 500,00	0,00
3	SZLAOSZT.:KÖV-EK PÜ-IESZKÉS AKT.IDŐB.E		3 206 855 529,00	3 013 790 477,00	193 065 052,00	0,00
31	KÖV-EK ÁRUSZÁLL-BÓL ÉS SZOLG-BÓL		1 457 114 313,00	1 449 831 752,00	7 282 561,00	0,00
311	Belföldi követelések(Vevők)		1 457 114 313,00	1 449 831 752,00	7 282 561,00	0,00
35	ADOTT ELŐLEGEK		15 490 292,00	15 490 292,00	0,00	0,00
351	Adott előlegek		15 490 292,00	15 490 292,00	0,00	0,00
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK		44 069 690,00	41 655 263,00	2 414 427,00	0,00
361	Munkavállalókkal szembeni követelések		21 514 722,00	21 459 722,00	55 000,00	0,00

Főkönyvi kivonat

Főkönyvi szám	Megnevezés	Par.	Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
3611	Munkavállalóknak folyósított előlegek		3 781 674,00	3 741 674,00	40 000,00	0,00
3612	Munkavállalókkal szemben előírt tartozások		278 098,00	263 098,00	15 000,00	0,00
3613	Elszámolásra kiadott pénzeszközök		17 454 950,00	17 454 950,00	0,00	0,00
368	Különféle egyéb követelések		21 071 858,00	18 712 431,00	2 359 427,00	0,00
3681	Különféle egyéb követelések		454 951,00	0,00	454 951,00	0,00
3685	Tárgyévi ÁFA átvezetés		16 848 149,00	16 848 149,00	0,00	0,00
3686	Évek közötti ÁFA átvezetés		3 768 758,00	1 864 282,00	1 904 476,00	0,00
3695	Pénzforgalmi levonható ÁFA átvezetési számla		1 483 110,00	1 483 110,00	0,00	0,00
38	PENZESZKÖZÖK		1 686 850 275,00	1 505 855 755,00	180 994 520,00	0,00
381	Pénztár		126 047 101,00	125 527 926,00	519 175,00	0,00
3811	Pénztár /Kft.		126 047 101,00	125 527 926,00	519 175,00	0,00
384	Elszámolási betétszámla		1 447 802 439,00	1 267 335 094,00	180 467 345,00	0,00
3841	Elszámolási betétszámla /Kft.		1 417 303 468,00	1 239 571 713,00	177 731 755,00	0,00
3842	Elszámolási betétszámla/Közhasznú		30 498 971,00	27 763 381,00	2 735 590,00	0,00
388	Utalványok		6 598 000,00	6 590 000,00	8 000,00	0,00
3881	Ékeztési utalvány		6 598 000,00	6 590 000,00	8 000,00	0,00
389	Átvezetési számla		106 402 735,00	106 402 735,00	0,00	0,00
3891	Átvezetési számla pénzeszközök között		105 650 000,00	105 650 000,00	0,00	0,00
3892	Technikai átvezetési számla		752 735,00	752 735,00	0,00	0,00
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		3 330 959,00	957 415,00	2 373 544,00	0,00
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		2 782 945,00	662 139,00	2 120 806,00	0,00
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli el		548 014,00	295 276,00	252 738,00	0,00
4	SZÁMLAOSZTÁLY: FORRÁSOK		3 411 331 444,00	3 627 217 709,00	0,00	215 886 265,00
41	SAJÁT TŐKE		13 054 778,00	194 312 979,00	0,00	181 258 201,00
411	Jegyzett tőke		0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
413	Eredménytartalék		0,00	141 482 605,00	0,00	141 482 605,00
419	Adózott eredmény		13 054 778,00	47 830 374,00	0,00	34 775 596,00
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		170 405,00	170 405,00	0,00	0,00
448	Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek		170 405,00	170 405,00	0,00	0,00
4488	Pü-i lízing miatti köt./JCB kotrógépj 000061 szerz.		170 405,00	170 405,00	0,00	0,00

Főkönyvi kivonat

Főkönyvi szám	Megnevezés	Par.	Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		938 020 557,00	967 623 215,00	0,00	29 602 658,00
452	Közfoglalkoztatás költségeihez kapott előleg		3 105 127,00	3 105 127,00	0,00	0,00
453	Vevőktől kapott előlegek		13 138 000,00	13 138 000,00	0,00	0,00
454	Szállítók		921 585 426,00	950 388 895,00	0,00	28 803 469,00
455	Kapott kaució (óvadék)		192 004,00	991 193,00	0,00	799 189,00
46	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		1 480 588 992,00	1 492 023 398,00	0,00	11 434 406,00
461	Társasági és különadó elszámolása		30 000,00	120 000,00	0,00	90 000,00
4611	Társasági adó elszámolása		30 000,00	120 000,00	0,00	90 000,00
462	Személyi jövedelemadó elszámolása		33 522 428,00	37 788 051,00	0,00	4 265 623,00
4621	Magánszemélyektől levont SZJA		30 650 000,00	34 748 000,00	0,00	4 098 000,00
4623	Kifizetőt terhelő SZJA		2 872 428,00	3 040 051,00	0,00	167 623,00
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek		5 137 499,00	5 998 499,00	0,00	861 000,00
4633	Egészségügyi hozzájárulás		2 836 499,00	3 062 499,00	0,00	226 000,00
4634	Szakképzési hozzájárulás 1,5 %		81 000,00	163 000,00	0,00	82 000,00
4635	Rehabilitációs hozzájárulás		2 220 000,00	2 773 000,00	0,00	553 000,00
465	Fizetendő behajtási költségátalány		84 774,00	84 774,00	0,00	0,00
4651	Fizetendő behajtási költségátalány		84 774,00	84 774,00	0,00	0,00
466	Előzetesen felszámított ÁFA		384 196 914,00	384 196 914,00	0,00	0,00
4661	Beszerzések előzetesen felszámított ÁFA		384 188 814,00	384 188 814,00	0,00	0,00
4663	Import beszerzések ÁFA-ja		8 100,00	8 100,00	0,00	0,00
467	Fizetendő általános forgalmi adó		548 764 032,00	548 764 032,00	0,00	0,00
468	Általános forgalmi adó elszámolási száml		508 109 761,00	514 169 144,00	0,00	6 059 383,00
469	Helyi adók elszámolási számla		743 584,00	901 984,00	0,00	158 400,00
4691	Helyi iparüzési adó		109 984,00	109 984,00	0,00	0,00
4692	Cégautóadó		633 600,00	792 000,00	0,00	158 400,00
47	JÖVEDELEMELMEL KAPCS. ÉS EGYÉB		341 161 669,00	368 614 923,00	0,00	27 453 254,00
471	Jövedelemelszámolási számla		228 326 686,00	238 190 828,00	0,00	9 864 142,00
4711	Jövedelemelszámolási számla		222 127 672,00	231 991 814,00	0,00	9 864 142,00
4712	Társadalombiztosítási ellátás		6 199 014,00	6 199 014,00	0,00	0,00
472	Fel nem vett járandóságok		0,00	74 831,00	0,00	74 831,00
473	Társadalombiztosítási kötelezettségek		39 140 898,00	44 305 898,00	0,00	5 165 000,00
4731	Nyugdíjjárulék egyéni		21 359 058,00	24 169 058,00	0,00	2 810 000,00

Főkönyvi kivonat

Főkönyvi szám	Megnevezés	Par.	Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
4733	Egészségbizt. és munkaerőpiaci jár./egyéni		17 781 840,00	20 136 840,00	0,00	2 355 000,00
475	MKB Egészségpénztár és SZÉP kártya kötelezettség		5 979 358,00	5 979 358,00	0,00	0,00
476	Szociális hozzájárulási adókötelezettség		57 730 457,00	64 441 457,00	0,00	6 711 000,00
479	Különféle rövid lejáratú egyéb köt.		9 984 270,00	15 622 551,00	0,00	5 638 281,00
4791	Bírói letiltások és egyéb levonások		4 895 408,00	5 506 189,00	0,00	610 781,00
4792	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		4 918 457,00	4 918 457,00	0,00	0,00
4794	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		170 405,00	170 405,00	0,00	0,00
47948	Egyéb rövid lej.köt./Lízinc 00061 szerz.		170 405,00	170 405,00	0,00	0,00
4796	Közfoglalkoztatáshoz kapott előleg		0,00	5 027 500,00	0,00	5 027 500,00
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		154 787,00	1 068 129,00	0,00	913 342,00
482	Ktg., ráfordítások passzív időbeli elhat.		154 787,00	299 129,00	0,00	144 342,00
483	Halasztott bevételek		0,00	769 000,00	0,00	769 000,00
4831	Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása		0,00	769 000,00	0,00	769 000,00
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK		638 180 256,00	603 404 660,00	34 775 596,00	0,00
491	Nyitómérleg számla		590 349 882,00	590 349 882,00	0,00	0,00
493	Tárgyévi adózott eredmény első számolása		47 830 374,00	13 054 778,00	34 775 596,00	0,00
5	SZÁMLAOSZTÁLY: KÖLTSÉGNEMEK		926 099 667,00	40 813 100,00	885 286 567,00	0,00
51	ANYAGKÖLTSÉG		151 774 988,00	15 403 966,00	136 371 022,00	0,00
511	Anyagköltség (alaptevékenység)		151 616 109,00	15 400 345,00	136 215 764,00	0,00
5111	Anyagköltség/alaptevékenység/		117 533 683,00	15 305 331,00	102 228 352,00	0,00
5112	Egy éven belül elh. anyagi eszk.ktg.-ei		5 734 663,00	0,00	5 734 663,00	0,00
51121	Munkaruha, védőruha, védőfelszerelés		3 188 293,00	0,00	3 188 293,00	0,00
51122	Szerszámok, eszközök		702 448,00	0,00	702 448,00	0,00
51123	Közfogl. és támog. fogl.m.ruha és szersz.ktg.		1 843 922,00	0,00	1 843 922,00	0,00
5115	Üzemanyagköltség		13 302 697,00	0,00	13 302 697,00	0,00
5114	Karbantartási, fenntartási anyagköltség		5 395 870,00	3 000,00	5 392 870,00	0,00
5115	Közmű díjak (víz, gáz, áram)		6 537 270,00	15 198,00	6 522 072,00	0,00
51151	Áramdíj		1 795 873,00	11 219,00	1 784 654,00	0,00
51152	Vízdíj		75 878,00	3 979,00	71 899,00	0,00
51153	Gázfogyasztás		4 665 519,00	0,00	4 665 519,00	0,00

Főkönyvi kivonat

Főkönyvi szám	Megnevezés	Par.	Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5116	Irodaszer,nyomtatvány		916 164,00	21 366,00	894 798,00	0,00
5117	Tisztító és tisztálkodószerek		810 683,00	55 450,00	755 233,00	0,00
5118	Egyéb fenntartási anyagktg.		1 385 079,00	0,00	1 385 079,00	0,00
51181	Egyéb fennt.anyagktg./védőital,mentődob.		720 839,00	0,00	720 839,00	0,00
51182	Egyéb fenntart.anyagktg.-közfoglalkoztatás		664 240,00	0,00	664 240,00	0,00
512	Anyagköltség (üzleti tevékenység)		158 879,00	3 621,00	155 258,00	0,00
5121	Anyagköltség (üzleti tevékenység)		158 879,00	3 621,00	155 258,00	0,00
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK		441 599 813,00	1 229 969,00	440 369 844,00	0,00
521	Szállítási, rakodási költségek		8 196 369,00	0,00	8 196 369,00	0,00
5211	Szállítási költségek		8 196 369,00	0,00	8 196 369,00	0,00
522	Bérleti díjak		2 767 788,00	0,00	2 767 788,00	0,00
5221	Gépek bérleti díja(alaptevékenységhez)		68 000,00	0,00	68 000,00	0,00
5223	Hunyadi épület bérleti díja		91 776,00	0,00	91 776,00	0,00
5224	Bérleti díj(tér.nélk.haszn.közter.piaci értéke)		2 608 012,00	0,00	2 608 012,00	0,00
523	Javítás,karbantartás költségei		10 853 570,00	0,00	10 853 570,00	0,00
5231	Tenmelő és egyéb gépek,járművek jav.,karbt.ktg		10 841 070,00	0,00	10 841 070,00	0,00
5232	Irodai és számítógépek jav.,karbt.ktg.		12 500,00	0,00	12 500,00	0,00
524	Hirdetés, reklám, propaganda költségek		752 890,00	0,00	752 890,00	0,00
5241	Hirdetés,reklám		752 890,00	0,00	752 890,00	0,00
525	Oktatás és továbbképzés költségei		267 508,00	0,00	267 508,00	0,00
5251	Oktatás,továbbképzés		267 508,00	0,00	267 508,00	0,00
526	Újságok,könyvek,előfizetési díjak		260 297,00	74 936,00	185 361,00	0,00
5261	Újságok,könyvek,előfizetési díjak		260 297,00	74 936,00	185 361,00	0,00
527	Posta,telefon és egyéb telekomm.ktg.		2 479 364,00	247 861,00	2 231 503,00	0,00
5271	Telefon és internet.ktg.		2 344 294,00	247 861,00	2 096 433,00	0,00
5272	Postaköltség		135 070,00	0,00	135 070,00	0,00
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások		416 022 027,00	907 172,00	415 114 855,00	0,00
5291	Egyéb igénybe vett szolgáltatások ktg.		20 035 518,00	71 229,00	19 964 289,00	0,00
52911	Szennyvíz elvezetési díj		104 594,00	6 754,00	97 840,00	0,00
52912	Szakértők,könyvvizsg.,ügyvédi stb.díjak		2 960 000,00	0,00	2 960 000,00	0,00
52913	Szoftverek bérleti,karbantartási díja		1 217 200,00	0,00	1 217 200,00	0,00
52914	Teleph.kapcs.egyéb igénybe vett szolg.		3 936 721,00	0,00	3 936 721,00	0,00

Főkönyvi kivonat

Főkönyvi szám	Megnevezés	Par.	Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
52915	Autópálya matrica,parkolás,útdíj		223 504,00	0,00	223 504,00	0,00
52916	Távfűtés díja		893 987,00	38 924,00	855 063,00	0,00
52919	Egyéb igénybe vett szolgáltatások		10 699 512,00	25 551,00	10 673 961,00	0,00
5292	Igénybe vett szolgáltatások		391 787 119,00	835 943,00	390 951 176,00	0,00
5293	Egyéb igénybe vett szolgáltatás/üzleti tev.		4 199 390,00	0,00	4 199 390,00	0,00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI		6 674 853,00	127 843,00	6 547 010,00	0,00
531	Hat-i igazg-i, szolg-i díjak, illetékek		1 315 223,00	6 200,00	1 309 023,00	0,00
532	Bankköltségek		3 207 944,00	0,00	3 207 944,00	0,00
533	Biztosítási díjak		1 922 486,00	106 643,00	1 815 843,00	0,00
5331	Cépjárművek kötelező fel.biztosítás		1 140 852,00	12 462,00	1 128 390,00	0,00
5332	Cépjárművek Casco biztosítás		141 040,00	0,00	141 040,00	0,00
5333	Vagyonsbiztosítás		230 397,00	33 562,00	196 835,00	0,00
5334	Általános felelősség biztosítás		288 392,00	43 633,00	244 759,00	0,00
5335	Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása		116 666,00	16 986,00	99 680,00	0,00
5336	Egyéb biztosítási díjak		5 139,00	0,00	5 139,00	0,00
536	Különféle tagsági díjak		229 200,00	15 000,00	214 200,00	0,00
54	BÉRKÖLTSÉG		211 686 303,00	2 372 000,00	209 314 303,00	0,00
541	Béreköltség		209 325 468,00	2 372 000,00	206 953 468,00	0,00
5411	Béreköltség/központ/		63 381 037,00	2 212 000,00	61 169 037,00	0,00
5412	Béreköltség/mélyépítők/		49 732 282,00	0,00	49 732 282,00	0,00
5413	Béreköltség/szakipar/		13 388 762,00	0,00	13 388 762,00	0,00
5414	Béreköltség/kertészet/		50 367 612,00	0,00	50 367 612,00	0,00
5415	Béreköltség KÖZFOGLALKOZTATÁS		22 980 802,00	160 000,00	22 820 802,00	0,00
5416	Béreköltség/Közfogl. irányítása/		9 474 973,00	0,00	9 474 973,00	0,00
542	Megbízási díj béreköltsége		2 212 000,00	0,00	2 212 000,00	0,00
545	Béreköltség(üzleti tevékenység)		148 835,00	0,00	148 835,00	0,00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK		26 110 219,00	185 649,00	25 924 570,00	0,00
551	Munkaváll-nak, fiz.szem.jell.kifizetések		7 131 982,00	136 721,00	6 995 261,00	0,00
5511	Betegszabadság		2 992 628,00	0,00	2 992 628,00	0,00
55111	Betegszabadság/központ/		222 117,00	0,00	222 117,00	0,00
55112	Betegszabadság/mélyépítők/		1 071 731,00	0,00	1 071 731,00	0,00
55113	Betegszabadság/szakipar/		222 334,00	0,00	222 334,00	0,00

Főkönyvi kivonat

Főkönyvi szám	Megnevezés	Par.	Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
55114	Betegszabadság/kertészet/		767 480,00	0,00	767 480,00	0,00
55115	Betegszabadság KÖZFOGLALKOZTATÁS		671 632,00	0,00	671 632,00	0,00
55116	Betegszabadság /Közfogl. irányítás/		37 334,00	0,00	37 334,00	0,00
5512	Táppénz munkáltatót terh.1/3 rész		1 457 942,00	0,00	1 457 942,00	0,00
55122	Táppénz m.tatót terh.1/3 rész/mélyépítők		783 580,00	0,00	783 580,00	0,00
55123	Táppénz m.tatót terh.1/3 rész/szakipar		368 708,00	0,00	368 708,00	0,00
55124	Táppénz m.tatót terh.1/3 rész/kertészet		158 996,00	0,00	158 996,00	0,00
55125	Táppénz munk.terh.1/3 KÖZFOGLALKOZTATÁS		146 658,00	0,00	146 658,00	0,00
5513	Utiköltség hozzájárulás		976 040,00	14 300,00	961 740,00	0,00
55131	Utiköltség hozzájárulás/központ		287 014,00	14 300,00	272 714,00	0,00
55132	Utiköltség hozzájárulás/mélyépítők		79 288,00	0,00	79 288,00	0,00
55133	Utiköltség hozzájárulás/szakipar		344 976,00	0,00	344 976,00	0,00
55134	Utiköltség hozzájárulás/kertészet		264 762,00	0,00	264 762,00	0,00
5514	Fizetett segélyek,támogatások		111 000,00	0,00	111 000,00	0,00
55142	Fizetett segélyek/mélyépítés		111 000,00	0,00	111 000,00	0,00
5516	Fizetett költségtérítések		136 500,00	0,00	136 500,00	0,00
55169	Egyéb személyi jellegű kifizetések		136 500,00	0,00	136 500,00	0,00
5517	Üzemanyag megtakarítás		908 559,00	122 421,00	786 138,00	0,00
55172	Üzemanyag megtakarítás/mélyépítés		688 060,00	88 724,00	599 336,00	0,00
55173	Üzemanyag megtakarítás/szakipar		97 642,00	17 476,00	80 166,00	0,00
55174	Üzemanyag megtakarítás/kertészet		122 857,00	16 221,00	106 636,00	0,00
5518	Végkielégítés		549 313,00	0,00	549 313,00	0,00
55182	Végkielégítés/mélyépítés		340 000,00	0,00	340 000,00	0,00
55184	Végkielégítés/kertészet		209 313,00	0,00	209 313,00	0,00
552	Egyéb személyi jellegű kifizetések		13 011 379,00	48 928,00	12 962 451,00	0,00
5521	Étkezési utalvány		6 598 000,00	16 000,00	6 582 000,00	0,00
55211	Cafeteria étkezési utalv./központ/		956 500,00	0,00	956 500,00	0,00
55212	Cafeteria étkezési utalv./mélyépítők/		2 138 000,00	0,00	2 138 000,00	0,00
55213	Cafeteria étkezési utalv./szakipar/		599 500,00	0,00	599 500,00	0,00
55214	Cafeteria étkezési utalv./kertészet/		2 224 000,00	0,00	2 224 000,00	0,00
55215	Étkezési utalvány KÖZFOGLALKOZTATÁS		392 000,00	16 000,00	376 000,00	0,00
55216	Cafeteria étkezési utalvány/Közfogl.irányítás		288 000,00	0,00	288 000,00	0,00

Főkönyvi kivonat

Főkönyvi szám	Megnevezés	Par.	Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5523	Iskolakezdési támogatás		199 800,00	0,00	199 800,00	0,00
55231	Iskolakezdési támogatás/központ/		66 600,00	0,00	66 600,00	0,00
55232	Iskolakezdési támogatás/mélyépítés/		99 900,00	0,00	99 900,00	0,00
55233	Iskolakezdési támogatás/szakipar/		33 300,00	0,00	33 300,00	0,00
5524	Reprezentációs költség		297 572,00	0,00	297 572,00	0,00
55241	Reprezentációs költség		120 235,00	0,00	120 235,00	0,00
55242	Csekély értékű ajándék		177 337,00	0,00	177 337,00	0,00
5526	Munkáltatót terhelő SZJA		2 847 015,00	1 428,00	2 845 587,00	0,00
55261	Munkáltatót terhelő SZJA /központ/		583 283,00	0,00	583 283,00	0,00
55262	Munkáltatót terhelő SZJA/mélyépítés/		898 974,00	0,00	898 974,00	0,00
55263	Munkáltatót terhelő SZJA/szakipar/		254 645,00	0,00	254 645,00	0,00
55264	Munkáltatót terhelő SZJA/kertészet/		920 297,00	0,00	920 297,00	0,00
55265	Munkáltatót terhelő SZJA		68 544,00	1 428,00	67 116,00	0,00
55266	Munkáltatót terh.SZJA/Közfogl.irányítás		121 272,00	0,00	121 272,00	0,00
5527	Cafeteria BKV bérlet		2 835 000,00	31 500,00	2 803 500,00	0,00
55271	Cafeteria BKV bérlet/központ/		388 500,00	0,00	388 500,00	0,00
55272	Cafeteria BKV bérlet/mélyépítés/		840 000,00	0,00	840 000,00	0,00
55273	Cafeteria BKV bérlet/szakipar/		283 500,00	10 500,00	273 000,00	0,00
55274	Cafeteria BKV bérlet/kertészet/		1 323 000,00	21 000,00	1 302 000,00	0,00
5528	Védőoltás		233 992,00	0,00	233 992,00	0,00
55281	Védőoltás/központ		233 992,00	0,00	233 992,00	0,00
553	Egyéb személyi jellegű kifizetések		5 966 858,00	0,00	5 966 858,00	0,00
5531	Egészségpénztár		1 839 981,00	0,00	1 839 981,00	0,00
55311	Egészségpénztár/központ		921 900,00	0,00	921 900,00	0,00
55312	Egészségpénztár/mélyépítés		175 500,00	0,00	175 500,00	0,00
55313	Egészségpénztár/szakipar		216 200,00	0,00	216 200,00	0,00
55314	Egészségpénztár/kertészet		327 024,00	0,00	327 024,00	0,00
55316	Egészségpénztár/Közfogl.irányítása		199 357,00	0,00	199 357,00	0,00
5532	SZÉP kártya		4 126 877,00	0,00	4 126 877,00	0,00
55321	SZÉP kártya szálláshely		42 000,00	0,00	42 000,00	0,00
553213	SZÉP kártya szálláshely/szakipar		42 000,00	0,00	42 000,00	0,00
55322	SZÉP kártya vendéglátás		3 536 127,00	0,00	3 536 127,00	0,00

Főkönyvi kivonat

Főkönyvi szám	Megnevezés	Par.	Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
553221	SZÉP kártya vendéglátás/központ		486 114,00	0,00	486 114,00	0,00
553222	SZÉP kártya vendéglátás/mélyépítés		1 467 370,00	0,00	1 467 370,00	0,00
553223	SZÉP kártya vendéglátás/szakipar		315 090,00	0,00	315 090,00	0,00
553224	SZÉP kártya vendéglátás/kertészet		1 105 553,00	0,00	1 105 553,00	0,00
553226	SZÉP kártya vendéglátás/közfoglirányítása		162 000,00	0,00	162 000,00	0,00
55323	SZÉP kártya szabadidő		548 750,00	0,00	548 750,00	0,00
553231	SZÉP kártya szabadidő/központ		37 500,00	0,00	37 500,00	0,00
553232	SZÉP kártya szabadidő/mélyépítés		284 000,00	0,00	284 000,00	0,00
553234	SZÉP kártya szabadidő/kertészet		197 250,00	0,00	197 250,00	0,00
553236	SZÉP kártya szabadidő/közfoglirányítása		30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
56	BÉRJÁRULÉKOK		62 538 163,00	11 525 323,00	51 012 840,00	0,00
561	Bérjárulékok		62 497 981,00	11 514 689,00	50 983 292,00	0,00
5613	Egészségügyi hozzájárulás		2 803 174,00	2 666,00	2 800 508,00	0,00
56130	Egészségügyi hozzájárulás/27 %		300 185,00	0,00	300 185,00	0,00
56131	Egészségügyi hozzájárulás/központ		455 586,00	0,00	455 586,00	0,00
56132	Egészségügyi hozzájárulás/mélyépítés		813 755,00	0,00	813 755,00	0,00
56133	Egészségügyi hozzájárulás/szakipar		230 183,00	0,00	230 183,00	0,00
56134	Egészségügyi hozzájárulás/kertészet		828 628,00	0,00	828 628,00	0,00
56135	Egészségügyi hozzájárulás		65 317,00	2 666,00	62 651,00	0,00
56136	Egészségügyi hozzájárulás/közfoglirányítása		109 520,00	0,00	109 520,00	0,00
5615	Szakképzési hozzájárulás 1,5 %		82 000,00	0,00	82 000,00	0,00
5616	Rehabilitációs hozzájárulás		2 218 000,00	0,00	2 218 000,00	0,00
5617	Szociális hozzájárulási adó		57 394 807,00	11 512 023,00	45 882 784,00	0,00
56171	Szociális hozzájárulási adó/központ		17 113 126,00	1 038 925,00	16 074 201,00	0,00
56172	Szociális hozzájárulási adó/mélyépítés		13 799 529,00	3 358 384,00	10 441 145,00	0,00
56173	Szociális hozzájárulási adó/szakipar		3 675 000,00	473 206,00	3 201 794,00	0,00
56174	Szociális hozzájárulási adó/kertészet		13 843 734,00	3 192 554,00	10 651 180,00	0,00
56175	Szociális hozzájárulási adó		6 395 096,00	3 226 379,00	3 168 717,00	0,00
56176	Szociális hozzájárulási adó/közfoglirányítása		2 568 322,00	222 575,00	2 345 747,00	0,00
562	Bérjárulékok (üzleti tevékenység)		40 182,00	10 634,00	29 548,00	0,00
5625	Szociális hozzájárulási adó/üzleti tev.		40 182,00	10 634,00	29 548,00	0,00
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		16 713 558,00	0,00	16 713 558,00	0,00

Főkönyvi kivonat

Főkönyvi szám	Megnevezés	Par.	Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
571	Értékesítési leírás		15 708 709,00	0,00	15 708 709,00	0,00
5711	Terv szerinti é.cs.(saját pénzeszk.)		15 708 709,00	0,00	15 708 709,00	0,00
572	Haszn-ba vét.kor egy össz-ben elszécs l		1 004 849,00	0,00	1 004 849,00	0,00
58	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE		9 001 770,00	9 968 350,00	0,00	966 580,00
581	Saját termelésű készletek állományváltozása		9 001 770,00	9 968 350,00	0,00	966 580,00
5811	Saját termelésű készletek állományváltoz		2 875 871,00	9 968 350,00	0,00	7 092 479,00
5812	Saját term.készl.,teljesitm.áll.vált./üzleti tev.		6 125 899,00	0,00	6 125 899,00	0,00
8	SZLAOSZT: ÉRT.ÉLSZÖNKISG ÉS RÁFORD.		159 685 638,00	7 116 318,00	152 569 320,00	0,00
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		149 841 766,00	100 059,00	149 741 707,00	0,00
814	Eladott áruk beszerzési értéke		13 975 198,00	100 059,00	13 875 139,00	0,00
8141	Eladott áruk beszerzési értéke		64 394,00	0,00	64 394,00	0,00
8142	Eladott áruk beszerz. ért.(üzleti tev.)		13 113 497,00	0,00	13 113 497,00	0,00
8143	Eladott áruk beszerzési értéke/parki locsolási vízdíj		797 307,00	100 059,00	697 248,00	0,00
815	Értékesített szolgáltatások értéke		135 866 568,00	0,00	135 866 568,00	0,00
8151	Értékesített (közvetített)szolg.értéke		134 947 846,00	0,00	134 947 846,00	0,00
8152	Értékesített(közv.)szolg.értéke üzleti t		273 636,00	0,00	273 636,00	0,00
8153	Továbbszámlázott kártérítések		645 086,00	0,00	645 086,00	0,00
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		9 751 913,00	7 016 259,00	2 735 654,00	0,00
861	Ért.ingat.javak, tárgyi eszk.könyvszer.		3 823 004,00	3 447 355,00	375 649,00	0,00
8611	Ért.ingat.javak t.eszk.könyvszer.értéke		3 823 004,00	3 447 355,00	375 649,00	0,00
863	Egyéb kártérítések,kamatok		1 038 975,00	0,00	1 038 975,00	0,00
8631	Káreseménnyel kapcs.fiz.fiz-dő össz.		280 192,00	0,00	280 192,00	0,00
8632	Bírságok, kötbér, fekbér, kés-i kamatok,önell.pótl		758 783,00	0,00	758 783,00	0,00
867	Adók, illetékek, hozzájárulások		684 400,00	0,00	684 400,00	0,00
8671	Cégautóadó		633 600,00	0,00	633 600,00	0,00
8672	Helyi iparüzési adó		50 800,00	0,00	50 800,00	0,00
868	Adományok,támogatások		572 600,00	0,00	572 600,00	0,00
869	Különféle egyéb ráfordítások		3 632 934,00	3 568 904,00	64 030,00	0,00
8691	Kerekítésből adódó egyéb ráfordítás		59 165,00	11,00	59 154,00	0,00
8692	Hianyzó, megsem.áll-ból kivez.eszk.készl		3 573 769,00	3 568 893,00	4 876,00	0,00

Főkönyvi kivonat

Főkönyvi szám	Megnevezés	Par.	Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		1 959,00	0,00	1 959,00	0,00
872	Fiz-ó kamatok és kamatjell.ráford.		1 959,00	0,00	1 959,00	0,00
8722	Fizetendő kamatok		1 959,00	0,00	1 959,00	0,00
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK		90 000,00	0,00	90 000,00	0,00
891	Társasági adó		90 000,00	0,00	90 000,00	0,00
9	SZÁMLAOSZTÁLY: ÉRT. ÁRBEV. ÉS		116 075 555,00	1 188 707 038,00	0,00	1 072 631 483,00
91	ÁRBEVÉTELEK		115 413 156,00	1 138 697 805,00	0,00	1 023 284 649,00
911	Főtevékenység árbevétele		115 281 551,00	1 112 156 901,00	0,00	996 875 350,00
9111	Városgazdálkodási feladatok árbevétele		19 632 731,00	158 038 564,00	0,00	138 405 833,00
91111	Városgazdálkodási feladatok árbevétele		19 632 731,00	158 038 564,00	0,00	138 405 833,00
9112	Út,járda és parkoló építés		64 550 591,00	629 624 771,00	0,00	565 074 180,00
91121	Építés-fejlesztés árbevétele		64 550 591,00	629 624 771,00	0,00	565 074 180,00
9113	Zöldterület kezelés árbevétele		20 189 562,00	198 917 295,00	0,00	178 727 733,00
91131	Zöldterület kezelés árbevétele		20 189 562,00	198 917 295,00	0,00	178 727 733,00
9114	Település vegyes hull.kezelés árbevétele		9 542 299,00	103 542 296,00	0,00	93 999 997,00
91141	Települési vegyes hull. kez.árbevétele		9 542 299,00	103 542 296,00	0,00	93 999 997,00
9116	Közfoglalkoztatás árbevétele		0,00	12 000 000,00	0,00	12 000 000,00
91162	Közfoglalkoztatás árbevétele		0,00	12 000 000,00	0,00	12 000 000,00
9117	Egyéb feladatok árbevétele		1 366 368,00	10 033 975,00	0,00	8 667 607,00
91172	Egyéb megrendelések árbevétele		1 366 368,00	10 033 975,00	0,00	8 667 607,00
912	Üzleti tevékenység árbevétele		131 605,00	26 540 904,00	0,00	26 409 299,00
9121	Üzleti tevékenység árbevétele		1 950,00	23 675 088,00	0,00	23 673 138,00
9122	Magáncélú telefonhasználat/üzleti bevétel.		6 399,00	254 260,00	0,00	247 861,00
9123	Körakás parkoló használat árbevétele		123 256,00	2 611 556,00	0,00	2 488 300,00
96	EGYÉB BEVÉTELEK		662 399,00	50 002 137,00	0,00	49 339 738,00
961	Ért-tt immat.javak, tárgyi eszközök bev.		0,00	222 000,00	0,00	222 000,00
9611	Értékesített immat.javak t.eszk.bevétele		0,00	222 000,00	0,00	222 000,00
963	Pü-leg rend.,üzl.évhez kapcs.egyéb bev.		0,00	306 193,00	0,00	306 193,00
9631	Kapott bírs.,kötb.,kés.kam.,kártérítések		0,00	306 193,00	0,00	306 193,00
967	Visszafiz-i köt-ség nélk.kapott tám.jut		662 139,00	46 681 339,00	0,00	46 019 200,00

Főkönyvi kivonat

Főkönyvi szám	Megnevezés	Par.	Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
9674	Közfogl. kapott támogatás /M.ügyi K		0,00	25 415 788,00	0,00	25 415 788,00
9675	Közfogl. kapott támogatás/Önkorm.		662 139,00	6 541 551,00	0,00	5 879 412,00
9677	Kapott de minimis támogatás/Önkorm.		0,00	14 724 000,00	0,00	14 724 000,00
969	Különféle egyéb bevételek		260,00	2 792 605,00	0,00	2 792 345,00
9691	Kerekítésből adódó egyéb bevételek		43,00	11 380,00	0,00	11 337,00
9692	Egyéb bevételek		217,00	2 122,00	0,00	1 905,00
9693	Kifizetőhelyek költségtérítése 1%		0,00	57 993,00	0,00	57 993,00
9695	Szép kártya visszautalt fel nem haszn.összege		0,00	28 324,00	0,00	28 324,00
9696	Behajtási ktg.átalány bev.szla/lemond.,clengedett		0,00	84 774,00	0,00	84 774,00
9697	Térítés nélk.haszn.közter.piaci ért.bev.szla		0,00	2 608 012,00	0,00	2 608 012,00
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI		0,00	7 096,00	0,00	7 096,00
974	Egyéb kapott(járó)kamatok és kamatjell.b		0,00	7 096,00	0,00	7 096,00
9741	Forgóe.között kimut.pénze.után j.kamat		0,00	7 096,00	0,00	7 096,00

Főkönyvi kivonat

Főkönyvi szám	Megnevezés	Par.	Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
Lekérdezési paraméterek:						
Időszak: 2016.01.01. - 2016.12.31.						
Főkönyvi szám: 0 - 9999						
Napló:						
Számlaosztályok összesítése :						
1	SZÁMLAOSZTÁLY: BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		230 430 126,00	183 657 414,00	46 772 712,00	0,00
2	SZÁMLAOSZTÁLY: KÉSZLETEK		34 334 540,00	23 510 443,00	10 824 097,00	0,00
3	SZLAOSZT.:KÖV-EK,PŪ-I ESZK.ÉS AKT.IDŐB.E		3 206 855 529,00	3 013 790 477,00	193 065 052,00	0,00
4	SZÁMLAOSZTÁLY: FORRÁSOK		3 411 331 444,00	3 627 217 709,00	0,00	215 886 265,00
5	SZÁMLAOSZTÁLY: KÖLTSÉGNEMEK		926 099 667,00	40 813 100,00	885 286 567,00	0,00
6			0,00	0,00	0,00	0,00
7			0,00	0,00	0,00	0,00
8	SZLAOSZT: ÉRT.ELSZ.ÖNKTSGÉS RÁFORD.		159 685 638,00	7 116 318,00	152 569 320,00	0,00
9	SZÁMLAOSZTÁLY: ÉRT. ÁRBEV. ÉS BEVÉTELEK		116 075 555,00	1 188 707 038,00	0,00	1 072 631 483,00
1 - 4 összesen :			6 882 951 639,00	6 848 176 043,00	34 775 596,00	0,00
5 - 9 összesen :			1 201 860 860,00	1 236 636 456,00	0,00	34 775 596,00
Nyereség :					34 775 596,00	



VÁROSFEJLESZTÉSI KFT.
1153 Budapest, Eötvös utca 1.
www.rup15.hu rup15@rup15.hu

Ügyiratszám B-418/2017
Ügyintéző: Kondorné Balogi Judit
Huvszám: 6/141/165-5/2017

Közgazdasági Főosztályra
érkezett:

2017 MÁRC 31.

Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzata
Tárgy: 2016. évi zárszámadáshoz adatszolgáltatás

Hórich Szilvia
Közgazdasági Főosztályvezető

Budapest
Bocskai u. 1-3.
1153

Tisztelt Főosztályvezető Asszony!

A 6/141/165-5/2017. számú levelére történő hivatkozással az abban foglalt utasításnak megfelelően megküldöm a RUP -15 Kft-re vonatkozó adatszolgáltatást.

adatok Ft-ban

Megnevezés	2014	2015	2016
Saját tőke	54 523 420	66 272 707	78 636 491
eből : jegyzett tőke	5 200 000	5 200 000	5 200 000
Adózott eredmény	5 152 024	11 749 287	12 363 784*

*előzetes adat

Melléklet: 1. sz. melléklet

Budapest, 2017. március 27.

Üdvözlettel:

Oláh Béla

Oláh Béla

ügyvezető

RUP-15 VÁROSFEJLESZTÉSI KFT.
1153 Budapest, Eötvös u. 1.
Adószám: 14731680-2-42
Bsz: 11715007-20155204
Céj szám: 01-09-917204

Kapják:

- Címzett
- Irrattár

Kötelezettségek leltára

Készült a

RUP - 15 Városfejlesztési Kft.

2016 . évi beszámolójához

Dátum: 2016. december 31.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás a	A tétel megnevezése b	Érték Forint c
	<i>Követelések túlfizetése:</i>	
31	Vevői túlfizetés	
32	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
33	Követelések egyéb részesedéssi viszonyban lévő vállalkozás	
35	Adott előlegek túlfizetése	
361	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám, rövid.le	
362	Költségvetéssel szemben	
364	Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök	
365	Kedvezményes adózású béren kívüli juttatás	
368	Barter ügylet elszámolása	
369	Különféle egyéb követelések, elszámolások	
384	Bankszámlán lévő folyószámlahitel	- Ft
450	Részesedésekkel, értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettség	- Ft
451	Rövid lejáratú kölcsönök	- Ft
	Hosszú lejáratú kölcsönökből egy éven belül esedékes rész	- Ft
452	Rövid lejáratú hitelek	- Ft
	Hosszú lejáratú hitelekből egy éven belül esedékes rész	- Ft
	Rövid lejáratú lízingek	- Ft
	Hosszú lejáratú lízingekből egy éven belül esedékes rész	- Ft
453	Vevőktől kapott előlegek	
454	Belföldi szállítók	119 488 Ft
455	Külföldi szállítók	
456	Elkülönítetten kezelt szállítók	
457	Bónusz kötelezettség	
458	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
459	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész.vi-ban lévő vállalkozás	
46114	NAV Társasági adó elszámolása	
4621	NAV Személyi jövedelemadó elszámolása (103 Kifizetői)	33 000 Ft
4628	NAV Személyi jövedelemadó elszámolása (290 Levont)	1 124 000 Ft
46412	Tagdíj befizetési kötelezettség	
4634	NAV Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	
4635	NAV Nemzeti kulturális járulék elszámolása	
4637	NAV Késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék elszámolása	
4638	NAV Mulasztási bírság, bírság, önellenőrzési pótlék elszámolása	
4639	NAV Cégaudató	
46310	NAV Egészségügyi hozzájárulás (152)	53 000 Ft
4640	NAV Innovációs járulék elszámolása	
46421	NAV Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék (188)	
46423	NAV Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék (293, Levont)	
4647	NAV Egészségügyi szolgáltatási járulék	
4648	NAV Végrehajtói letéti számla elszámolása	
4649	NAV Illeték számla elszámolása	
4654	NAV Környezetterhelési díj	

RUP-15 Városfejlesztési Kft.
1153 Budapest, Eötvös u. 1.
Adószám: 14731890-2-42
Bsz.: 11715007-20455804
Cgl.szám: 01-08-917204

Kötelezettségek leltára

Készült a

RUP - 15 Városfejlesztési Kft.

2016 . évi beszámolójához

Dátum: 2016. december 31.

468	NAV Általános forgalmi adó elszámolása	472 783 Ft
4691	Helyi iparüzési adó elszámolása	
4692	Kommunális adó elszámolása	
4693	Idégenforgalmi adó elszámolása	
4694	Építményadó elszámolása	
4695	Helyi iparüzési adó elszámolása	
4696	Gépjárműadó elszámolása	
4697	Helyi önkormányzat - Késedelmi pótlék, mulasztási bírság	
4699	Egyéb helyi adó elszámolása	
4711	Jövedelemelszámolási számla	400 Ft
47311	NAV Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék elszámol	713 000 Ft
47321	NAV Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok elszámolás	849 000 Ft
4738	NAV Szociális hozzájárulási adó	2 292 000 Ft
4742	NAV Szakképzési hozzájárulás elszámolása	127 000 Ft
476	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek a tagokkal szemben	
477	Osztalék elszámolása	
478	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	
47991	Ajárlati biztosíték	33 700 Ft
ÖSSZESEN:		5 817 371 Ft
<i>Mérleg érték:</i>		<i>5 817 eFt</i>

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	5 817 371 Ft
<i>Mérleg érték:</i>	<i>5 817 eFt</i> ✓

RUP-15 Városfejlesztési Kft.

1153 Budapest, Eötvös u. 1.

Adószám: 14731880-2-42

Bsz.: 11715007-20455804

Cgj.szám: 01-09-917204

af

2016.01.01 - 2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	46 528 666	27 177 171	19 351 495	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	352 001	352 001	0	0
114	Szellemi termékek	176 001	176 001	0	0
1143	Szoftverek	176 001	176 001	0	0
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	176 000	176 000	0	0
1194	Szellemi termék ÉCS	176 000	176 000	0	0
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	2 430 000	1 626 496	803 504	0
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	2 430 000	0	2 430 000	0
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti	0	1 626 496	0	1 626 496
1391	Termelő gép, berendezés ÉCS	0	1 626 496	0	1 626 496
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	38 020 487	19 472 496	18 547 991	0
142	Egyéb járművek	4 258 853	0	4 258 853	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	26 188 126	2 991 570	23 196 556	0
145	Kis értékű tárgyi eszköz	3 361 431	2 609 862	751 569	0
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti	4 212 077	13 871 064	0	9 658 987
1492	Egyéb jármű ÉCS	0	1 569 451	0	1 569 451
1493	Műsz.ber.écs	1 602 215	8 940 182	0	7 337 967
1495	Kis értékű tárgyi eszköz ÉCS	2 609 862	3 361 431	0	751 569
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	5 726 178	5 726 178	0	0
161	Befejezetlen beruházások	5 726 178	5 726 178	0	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	469 591 965	445 040 045	24 551 920	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	252 595 163	250 144 190	2 450 973	0
311	Belföldi vevő követelések forintban	203 719 301	201 268 328	2 450 973	0
315	Nem beazonosítható vevők	48 875 862	48 875 862	0	0
35	ADOTT ELŐLEGEK	99 141	99 141	0	0
354	Adott előleg	99 141	99 141	0	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	158 560	148 189	10 371	0
364	Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök	158 090	148 189	9 901	0
3643	Téves utalás	148 189	148 189	0	0
3644	Letétek, kaució	9 901	0	9 901	0
368	Különféle egyéb követelések	470	0	470	0
3681	Következő időszaki áfa	470	0	470	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	216 102 781	194 333 348	21 769 433	0
381	Pénztár	3 867 681	3 668 026	199 655	0
3811	Pénztár-számla	2 143 875	1 944 220	199 655	0
3812	Technikai pt.	1 723 806	1 723 806	0	0
383	Csekkek	240 000	240 000	0	0
384	Bankszámlák	197 616 528	176 046 750	21 569 778	0
3841	Elszámolási betétszámla 104000123-00204936	197 616 528	176 046 750	21 569 778	0
389	Átvezetési számla	14 378 572	14 378 572	0	0
3891	Pénztár-Bank közötti átvezetési	725 000	725 000	0	0
3893	Átvezetési számla	13 653 572	13 653 572	0	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	636 320	315 177	321 143	0
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolások	393 032	288 876	104 156	0
3913	Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	393 032	288 876	104 156	0
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	243 288	26 301	216 987	0
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	243 288	26 301	216 987	0
4	FORRÁSOK	336 340 241	379 382 491	0	43 042 250
41	SAJÁT TŐKE	2 508 923	25 495 660	0	22 986 737
411	Jegyzett tőke	0	3 000 000	0	3 000 000

2016.01.01 - 2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
412	Tőketartalék	0	6 800 000	0	6 800 000
413	Eredménytartalék	0	13 186 737	0	13 186 737
419	Mérleg szerinti eredmény	2 508 923	2 508 923	0	0
42	CÉLTARTALÉKOK	11 000 000	20 000 000	0	9 000 000
421	Céltartalék a várható kötelezettségekre	11 000 000	20 000 000	0	9 000 000
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	135 379 225	136 898 192	0	1 518 967
451	Rövid lejáratú kölcsön	79 375	80 375	0	1 000
4515	Vevői túlfizetés	79 375	80 375	0	1 000
454	Szállítók	135 299 850	136 817 817	0	1 517 967
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	132 926 519	134 444 486	0	1 517 967
4543	Számla nélkül átutalt szállítók	1 538 639	1 538 639	0	0
4549	Nem számlázott szállítások, szolgáltatások	834 692	834 692	0	0
461	Társasági adó elszámolása	20 000	42 000	0	22 000
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	2 832 300	2 958 300	0	126 000
4621	Kifizetői SZJA	45 000	49 000	0	4 000
4622	Levont SZJA	2 787 300	2 909 300	0	122 000
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	173 842	173 242	600	0
46310	Egészségügyi hozzájárulás	67 242	40 242	27 000	0
46313	Késedelmi pótlék	1 000	1 000	0	0
4638	NAV Cégaudóadó	105 600	132 000	0	26 400
466	Előzetesen felszámított ÁFA	16 123 581	16 123 581	0	0
4661	Előzetes felszámított áfa	16 123 581	16 123 581	0	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	40 396 117	40 396 117	0	0
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	37 357 375	41 319 375	0	3 962 000
469	Helyi adók elszámolási számla	276 220	652 420	0	376 200
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	276 220	652 420	0	376 200
471	Jövedelemadó elszámolási számla	17 111 000	17 111 000	0	0
4711	Keresetelszámolási számla	17 111 000	17 111 000	0	0
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	8 186 340	8 556 340	0	370 000
4731	Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	1 393 000	1 454 000	0	61 000
4732	Nyugdíjbiztosítási járulék	1 835 000	1 919 000	0	84 000
4733	Szociális hozzájárulás	4 958 340	5 183 340	0	225 000
474	Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek	1 000	1 000	0	0
4742	Szakképzési hozzájárulás	1 000	1 000	0	0
479	Különbféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	1 442 421	1 442 421	0	0
4794	Következő időszakban esedékes áfa	1 442 421	1 442 421	0	0
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	6 120 710	10 801 656	0	4 680 946
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 120 710	10 801 656	0	4 680 946
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	6 120 710	10 801 656	0	4 680 946
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	57 411 187	57 411 187	0	0
491	Nyitómérleg számla	57 411 187	57 411 187	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	145 693 217	7 400 770	138 292 447	0
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	4 548 700	913 405	3 635 295	0
511	Vásárolt anyagok költségei	2 720 450	913 405	1 807 045	0
5111	Áram	243 850	243 850	0	0
5112	Gáz	187 575	187 575	0	0
5113	Vízdíj	9 540	9 540	0	0
5114	Rezsiköltség	1 672 440	472 440	1 200 000	0
5115	Üzemanyag költsége	607 045	0	607 045	0
512	Egy éven belül elhasználódó eszközök költségei	1 328 173	0	1 328 173	0

2016.01.01 - 2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5121	Tisztítószer	21 113	0	21 113	0
5122	Irodaszer	199 388	0	199 388	0
5124	Tévéadás készítés eszközei	1 107 672	0	1 107 672	0
513	Egyéb anyagköltségek	500 077	0	500 077	0
5138	Filmkészítés kellékei	350 041	0	350 041	0
5139	Egyéb anyagköltség	150 036	0	150 036	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	105 751 452	2 745 184	103 006 268	0
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	68 840	0	68 840	0
5213	Taxi szolgáltatás	61 840	0	61 840	0
5215	Szállítás	7 000	0	7 000	0
522	Bérleti díjak	5 494 447	766 924	4 727 523	0
5221	Bérleti díjak-másológép	402 070	104 890	297 180	0
5222	Kamera bérlet	2 080 000	0	2 080 000	0
5223	Kölcsönzés	2 007 324	129 900	1 877 424	0
5224	Helyiség bérlet	1 005 053	532 134	472 919	0
523	Karbantartási költségek	1 308 752	0	1 308 752	0
5231	Karbantartási költségek	745 534	0	745 534	0
5232	Üzemi jármű karbantartási költsége	329 062	0	329 062	0
5233	Szoftver licence	234 156	0	234 156	0
524	Hirdetés, reklám, propaganda költségei	4 613 565	0	4 613 565	0
5241	Hirdetési költségek	4 613 565	0	4 613 565	0
525	Oktatás és továbbképzés költségei	605 000	0	605 000	0
5251	Egyéb nyelvoktatás	605 000	0	605 000	0
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidij nélkül)	42 980	0	42 980	0
5264	Autópályadíj	42 980	0	42 980	0
527	Könyvviteli szolgáltatás költségei	1 795 500	50 000	1 745 500	0
5271	Könyvelési díj	1 145 500	0	1 145 500	0
5272	Könyvvizsgálati díj	650 000	50 000	600 000	0
528	Takarítás	518 154	518 154	0	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	91 304 214	1 410 106	89 894 108	0
5291	Posta költség	202 168	0	202 168	0
5292	Telefon, internet költségei	1 682 994	220 223	1 462 771	0
52921	Telefon levonható alap költsége	1 492 522	209 077	1 283 445	0
52922	Telefon nem levonható alap+áfa	991	0	991	0
52923	Internet költsége	189 481	11 146	178 335	0
5293	Fénymásolás, nyomda ktsg.	14 437 861	9 590	14 428 271	0
52941	Csatornadíj	15 357	15 357	0	0
52942	Szemétszállítás	29 444	29 444	0	0
5295	Újság terjesztés	3 143 366	0	3 143 366	0
5296	Fotó	5 025 000	200 000	4 825 000	0
5297	Cikkírás, interjú készítése, szerkesztés	11 364 846	0	11 364 846	0
5298	Egyéb szolgáltatások	46 092 500	655 000	45 437 500	0
52983	Rejtvény, karikatúra	132 000	0	132 000	0
52984	Nyomdai előkészítés, tördelés	4 482 500	0	4 482 500	0
52985	Film és videógyártás	40 375 200	88 000	40 287 200	0
529851	Szerkesztés	21 037 200	70 000	20 967 200	0
529852	Gyártás	2 280 000	0	2 280 000	0
529853	Operatőr	12 295 500	18 000	12 277 500	0
529854	Vágás	4 762 500	0	4 762 500	0
52986	Internetes TV	94 800	0	94 800	0

2016.01.01 - 2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
52988	Grafikai munkák	100 000	0	100 000	0
52989	Médiaszolgáltatási díj	908 000	567 000	341 000	0
5299	Egyéb igénybevevett szolgáltatás	9 310 678	280 492	9 030 186	0
52992	Honlap készítés és üzemeltetés	123 486	492	122 994	0
52993	Tanácsadás	220 000	0	220 000	0
52994	Informatikai szolgáltatás	3 070 000	160 000	2 910 000	0
52996	Televíziós műsorkészítés	4 675 000	120 000	4 555 000	0
52998	Parkolási díj	19 879	0	19 879	0
52999	Egyéb igénybevevett szolgáltatás	1 202 313	0	1 202 313	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	2 048 861	162 341	1 886 520	0
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	866 464	100 000	766 464	0
5311	Hatósági díjak	3 499	0	3 499	0
5312	Illetékek	18 000	0	18 000	0
5314	Pályázati díj	212 500	100 000	112 500	0
5315	Minimum jogdíj	612 465	0	612 465	0
5316	Tagdíj	20 000	0	20 000	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	867 330	0	867 330	0
5321	Bankköltség	867 330	0	867 330	0
533	Biztosítási díj	315 067	62 341	252 726	0
5332	Gépjármű biztosítás	108 672	58 204	50 468	0
5333	Készülék biztosítás	206 395	4 137	202 258	0
54	BÉRKÖLTSÉG	20 172 000	2 880 000	17 292 000	0
541	Béreköltség	10 152 000	0	10 152 000	0
542	Tiszteletdíjak	3 120 000	0	3 120 000	0
544	Megbízási díjak	6 900 000	2 880 000	4 020 000	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	840 000	0	840 000	0
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések	840 000	0	840 000	0
5513	Utazási költségtérítés	600 000	0	600 000	0
5518	Széchenyi Pihenő Kártya ktsg.	240 000	0	240 000	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	5 181 364	699 840	4 481 524	0
561	Nyugdíjbiztosítási és egészségbiztosítási járulék	5 098 140	699 840	4 398 300	0
5611	Szociális hozzájárulás	5 098 140	699 840	4 398 300	0
562	Egészségügyi hozzájárulás	40 242	0	40 242	0
569	Egyéb bérjárulékok	42 982	0	42 982	0
56911	Cégtelefon SZJA	142	0	142	0
56912	Cafeteria SZJA és EHO	42 840	0	42 840	0
57	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEIRÁS	7 150 840	0	7 150 840	0
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	6 669 206	0	6 669 206	0
5711	Terv szerinti ÉCS	6 669 206	0	6 669 206	0
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	481 634	0	481 634	0
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	15 542 692	4 341 797	11 200 895	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	15 520 692	4 341 797	11 178 895	0
861	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyvszerinti értéke	140 164	140 157	7	0
863	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti	12 000	0	12 000	0
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	12 000	0	12 000	0
865	Céltartalék képzése	9 000 000	0	9 000 000	0
8652	Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre	9 000 000	0	9 000 000	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	683 100	0	683 100	0
8671	Költségvetéssel elszámolt adók és illetékek, hozzájárulások	105 600	0	105 600	0
86711	NAV Cégaudató	105 600	0	105 600	0

2016.01.01 - 2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	577 500	0	577 500	0
869	Különféle egyéb ráfordítások	5 685 428	4 201 640	1 483 788	0
8692	Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv	5 448 309	4 192 810	1 255 499	0
8695	TAO adóalapot növelő ráfordítás	230 220	8 830	221 390	0
8699	Kerekítési különbözet	6 899	0	6 899	0
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	22 000	0	22 000	0
891	Társasági adó	22 000	0	22 000	0
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	10 565 700	160 920 207	0	150 354 507
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	724 600	23 170 475	0	22 445 875
911	Életképek újság hirdetési bevétele	523 600	8 792 190	0	8 268 590
912	Bérbeadás	0	524 000	0	524 000
914	Tévémsor készítés	189 000	13 628 000	0	13 439 000
915	Képiújság hirdetés	12 000	226 285	0	214 285
93	CÉL SZERINTI FELADATOK BEVÉTELE	9 783 224	125 241 672	0	115 458 448
9311	Önkormányzatnak nyújtott szolgáltatás	9 618 224	123 976 222	0	114 357 998
9313	Egyéb közhasznú bevétel	165 000	1 265 450	0	1 100 450
96	EGYÉB BEVÉTELEK	57 876	12 504 272	0	12 446 396
961	Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	0	737 874	0	737 874
963	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti	0	136 938	0	136 938
9631	Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	0	132 434	0	132 434
9632	Kapott birságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	0	4 504	0	4 504
964	Telefon ktsg. kiszámlázása	57 876	564 972	0	507 096
965	Céltartalék felhasználása	0	11 000 000	0	11 000 000
9652	Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	0	11 000 000	0	11 000 000
969	Különféle egyéb bevételek	0	64 488	0	64 488
9691	Térítés nélkül kapott eszközök értéke	0	8	0	8
9692	Kapott engedmény	0	55 110	0	55 110
9699	Kerekítési különbözet	0	9 370	0	9 370
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	3 788	0	3 788
973	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	3 788	0	3 788
9731	Tartósan adott kölcsön (bankbetét) kapott (járó) kamata	0	3 788	0	3 788
	1-4 számlaosztály összesen	852 460 872	851 599 707	861 165	
	5-9 számlaosztály összesen	171 801 609	172 662 774		861 165
	Mindösszesen	1 024 262 481	1 024 262 481		

Az Önkormányzat 2016. évi vagyonkimutatása

Megnevezés	INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN		Polgármesteri Hivatal		Önkormányzat		ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN	
	Záró érték 2016. december 31-én Ft-ban		Záró érték 2016. december 31-én Ft-ban		Záró érték 2016. december 31-én Ft-ban		Záró érték 2016. december 31-én Ft-ban	
	Bruttó	Nettó	Bruttó	Nettó	Bruttó	Nettó	Bruttó	Nettó
ESZKÖZÖK								
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	17 806 876 645	14 495 072 226	1 277 219 519	562 580 879	83 979 483 852	77 530 324 358	103 063 580 018	92 577 977 463
A/I. Immateriális javak	85 273 919	9 862 201	171 451 917	6 972 699	86 665 554	27 557 716	343 391 390	44 392 616
1.1. Forgalomképtelen immateriális javak								
1.1.1. Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó immateriális javak								
1.1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű immateriális javak								
1.1. Korlátozottan forgalomképes immateriális javak			171 451 917	6 972 699	86 665 554	27 557 716		
1.2. Forgalomképes immateriális javak							0	0
A/II. Tárgyi eszközök	17 721 602 728	14 485 210 025	1 105 767 602	545 608 180	83 204 729 504	76 956 532 582	102 032 099 832	91 987 350 787
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 072 626 262	14 179 001 394	633 457 650	482 722 359	81 816 822 696	76 080 339 297	98 522 906 608	90 742 063 050
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			0	0	15 486 123 305	10 606 317 866	15 486 123 305	10 606 317 866
ebből: Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok					1 168 671 000	926 672 161	1 168 671 000	925 672 161
ebből: Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok								
1.1.1. Helyi közutak és műtárgyak							0	0
1.1.2. Terek, parkok					14 297 452 305	9 680 645 705	14 297 452 305	9 680 645 705
1.1.3. Köztemetők								
1.1.4. Vizek és közcélú (vízi közműnek nem minősülő) vízi létesítmények								
1.1.5. Egyéb az önkormányzat által forgalomképtelennek minősített ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0	0	0	0
1.2. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 591 715 488	11 007 185 544	833 457 650	482 722 359	63 886 926 831	63 571 623 333		
1.2.1. Közművek (víz, gáz, csatorna, távfűtés, világítás)								
1.2.2. Védett természeti területek								
1.2.3. A képviselőtestület (közgyűlés) és szervei, valamint hivatala ingatlanai								
1.2.4. A helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek ingatlanai	10 349 181 969	9 218 555 433	633 457 650	482 722 359			10 962 639 619	9 701 277 792
1.2.5. Műemlék ingatlanok								
1.2.6. Egyéb az önkormányzat által korlátozottan forgalomképesnek minősített ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (lakások, telkek, sportcélú ingatlanok, létesítmények)					63 886 926 831	63 571 623 333	63 886 926 831	63 571 623 333
1.3. Forgalomképes ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 480 910 774	3 171 815 850			2 463 772 560	1 902 398 098	5 944 683 334	5 074 213 948
1.3.1. Lakások					2 463 772 560	1 902 398 098	2 463 772 560	1 902 398 098
1.3.2. Nem lakás céljára szolgáló helyiségek							0	0
1.3.3. Telkek, földterületek	799 813 500	799 813 500					799 813 500	799 813 500
1.3.4. Egyéb az önkormányzat által forgalomképesnek minősített ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok								
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 609 859 049	281 333 216	471 754 992	62 330 861	882 464 175	370 750 652	2 964 078 216	714 414 729
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek			0	0	0	0		
2.1.1. Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó gépek, berendezések, felszerelések, járművek								
2.1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek								
2.2. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 455 251 321	238 811 872	471 754 992	62 330 861	879 428 033	369 072 042	2 806 434 346	670 214 775
2.3. Forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek					3 036 142	1 678 610	3 036 142	1 678 610
3. Tenyészállatok								
4. Beruházások, felújítások	39 117 415	39 117 415	554 960	554 960	505 442 633	505 442 633	545 115 008	545 115 008
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése								
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök			0	0	102 263 000	102 263 000	102 263 000	102 263 000
1. Tartós részesedés			0	0	102 263 000	102 263 000	102 263 000	102 263 000
1.1. Korlátozottan forgalomképes egyéb tartós részesedés							0	0
1.2. Forgalomképes egyéb tartós részesedés					102 263 000	102 263 000	102 263 000	102 263 000
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (forgalomképes)								
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (forgalomképes)								
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			0	0	585 825 794	443 971 060		
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök					585 825 794	443 971 060		
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése								
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	9 744 805	17 606 604	0	0	5 600 000	5 600 000	15 344 806	23 206 604
I. Készletek	9 744 805	17 606 604	0	0	0	0	9 744 806	17 606 604
1. Vásárolt készletek	9 744 805	17 606 604					9 744 806	17 606 604
2. Átsorolt, követelés fejében átvett készletek							0	0
3. Egyéb készletek							0	0
4. Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek							0	0
5. Növények-, hizó és egyéb állatok							0	0
II. Értékpapírok			0	0	5 600 000	5 600 000	5 600 000	5 600 000
1. Nem tartós részesedés							0	0
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					5 600 000	5 600 000	5 600 000	5 600 000
C) PÉNZESZKÖZÖK	93 597 948	93 597 948	858 381	858 381	5 111 950 015	5 111 950 015	5 206 406 344	5 206 406 344
I. Lekötött bankbetétek					385 683	385 683	385 683	385 683
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	2 251 865	2 251 865	858 381	858 381	707 232	707 232	3 817 478	3 817 478
III. Forintszámlák	91 346 083	91 346 083			5 110 857 100	5 110 857 100	5 202 203 183	5 202 203 183
IV. Devizaszámlák							0	0
V. Idegen pénzeszközök		0					0	0
D) KÖVETELÉSEK	227 746 346	227 746 346	6 778 615	6 778 615	1 088 045 416	1 088 045 416	1 322 570 377	1 322 570 377
I. Költségvetési évben esedékes követelések	31 601 124	31 601 124	4 946 949	4 946 949	1 038 397 359	1 038 397 359	1 074 946 432	1 074 946 432
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	161 837 709	161 837 709					161 837 709	161 837 709
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	34 307 513	34 307 513	1 831 666	1 831 666	49 648 057	49 648 057	86 787 236	86 787 236
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	7 778 784	7 778 784	-167 188	-167 188	-11 172 365	-11 172 365	-3 560 769	-3 560 769
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	11 908 037	11 908 037	5 916 747	5 916 747			17 824 784	17 824 784
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	18 157 652 566	14 853 709 945	1 290 616 074	565 977 434	90 173 906 918	83 724 747 424	109 622 175 558	99 144 434 803

Kimutatás az Önkormányzat 2016. évi felosztható maradványának alakulásáról

	MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG (Ft)
I.	2016. évi költségvetési beszámolóban szereplő maradvány összege	4 338 779 247
II.	2017. évi eredeti költségvetésbe beépített maradvány összege összesen	3 328 973 106
1.	<i>2016. évi működési célú lekötött maradvány összege összesen</i>	<i>309 057 647</i>
a.)	Önkormányzati feladatok	265 939 069
b.)	Polgármesteri Hivatal	43 118 578
2.	<i>Felhalmozási célú kiadásokra beépített maradvány összege összesen</i>	<i>3 019 915 459</i>
2.1	<u><i>2016. évi felhalmozási célú lekötött maradvány összege</i></u>	<u><i>1 011 357 645</i></u>
a.)	Önkormányzati feladatok	955 564 213
b.)	Intézmények	55 793 432
2.2	<u><i>2017. évi költségvetésbe szabad maradványból igénybevétel a tervezett új felhalmozási feladatokra</i></u>	<u><i>2 008 557 814</i></u>
III.	Korrigált maradvány összege (I.-II.)	1 009 806 141
IV.	Lekötött maradványra nyújtott többlet finanszírozás	81 732 170
1.	<i>2016. évi működési célú lekötött maradvány összege</i>	<i>54 437 224</i>
a.)	Önkormányzati feladatok	9 383 688
b.)	Intézmények	45 053 536
2.	<i>2016. évi Önkormányzati feladatok felhalm.c.lekötött maradvány összege</i>	<i>27 294 946</i>
V.	2017. évi eredeti ktv-be beépített Intézményi felhalm.c.lekötött maradv.korrekció beszámoló alapján	-11 689 764
VI.	Szabad felosztható maradvány összege (III.-IV.-V.)	939 763 735

Az Intézmények 2016. évi maradványa

adatok Ft-ban

1 Intézmény	2 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet (pénzkészlet + - maradvány érintő adott előlegek)			3 Irkóított PM						4 Kötelezettségvállalással terhelt maradvány (Irkóított pénzmaradvány)			5 Maradvány külföldi forrásának rendezése tárgyvi önkormányzati támogatás terhére (6-3 oszlop)			10 Differencia Eredeti és a Beszámoló között
	működési	felhalmozási	összesen	étkezés kiadás	dolgoi kiadás	személyi juttatás	járulékok	beruházás kiadás	felújítás kiadás	működési	felhalmozási	összesen	működési	felhalmozási	összesen	
Kertvárosi Óvoda	292 473	0	292 473	0	506 195	0	126 840	2 980 614	0	633 035	2 980 614	3 613 649	340 562	2 980 614	3 321 176	0
Ákombákom Óvoda	47 922	18 000	65 922	974 433	356 934	0	62 816	18 000	1 058 189	1 394 183	1 076 189	2 470 372	1 346 261	1 058 189	2 404 450	-18 000
Palotai Vadvirág Óvoda	40 250	0	40 250	1 714 403	921 224	86 430	146 368	135 335	0	2 868 425	135 335	3 003 760	2 828 175	135 335	2 963 510	0
Hartán-Arendás Óvoda	398 613	93 980	492 593	1 500 969	1 207 793	0	96 640	93 980	1 860 912	2 805 402	1 954 892	4 760 294	2 406 789	1 860 912	4 267 701	-93 980
Mosolykert Óvoda	23 555	0	23 555	0	731 459	0	89 392	0	2 596 521	820 851	2 596 521	3 417 372	797 296	2 596 521	3 393 817	0
Hetedhét Óvoda	50 757	0	50 757	495 219	312 934	0	65 232	0	2 917 193	873 385	2 917 193	3 790 578	822 628	2 917 193	3 739 821	0
Mozdonyvezető Óvoda	130 428	0	130 428	1 101 352	455 295	8 000	82 492	20 587	1 242 606	1 647 139	1 263 193	2 910 332	1 516 711	1 263 193	2 779 904	0
Pestújhelyi Óvoda	196 510	0	196 510	919 996	1 014 551	0	74 896	0	0	2 009 443	0	2 009 443	1 812 933	0	1 812 933	0
Napsugár Összevont Óvoda	30 360	0	30 360	0	300 319	0	90 600	0	0	390 919	0	390 919	360 559	0	360 559	0
Micimackó Óvoda	466 605	0	466 605	1 062 470	986 086	0	74 896	266 840	0	2 123 452	266 840	2 390 292	1 656 847	266 840	1 923 687	0
Molnár Viktor Óvoda	12 539	0	12 539	0	443 374	0	74 896	843 077	7 397 936	518 270	8 241 013	8 759 283	505 731	8 241 013	8 746 744	-64 000
I. Óvodák Összesen:	1 690 012	111 980	1 801 992	7 768 842	7 236 164	94 430	985 068	4 358 433	17 073 357	16 084 504	21 431 790	37 516 294	14 394 492	21 319 810	35 714 302	-175 980
Egyesített Szociális Intézmény	867 300	96 996	964 296	10 704 796	5 518 608	1 351 660	727 421	582 990	0	18 302 485	582 990	18 885 475	17 435 185	485 994	17 921 179	-96 996
Egészségügyi Intézmény	71 556 567	5 821 683	77 378 250	0	44 295 482	0	0	5 820 895	0	44 295 482	5 820 895	50 116 377	-27 261 085	-788	-27 261 873	-5 821 683
Csokonai Kulturális és Sportközpont	22 746 134	4 369 554	27 115 688	0	22 743 303	0	0	4 369 554	0	22 743 303	4 369 554	27 112 857	-2 831	0	-2 831	-4 369 554
Egyesített Bölcsődék	432 213	0	432 213	0	1 861 784	956 904	571 332	2 419 503	7 267 302	3 390 020	9 686 805	13 076 825	2 957 807	9 686 805	12 644 612	0
II. Egyéb Intézmények Összesen:	95 602 214	10 288 233	105 890 447	10 704 796	74 419 177	2 308 564	1 298 753	13 192 942	7 267 302	88 731 290	20 460 244	109 191 534	-6 870 924	10 172 011	3 301 087	-10 288 233
I. + II. Mindösszesen:	97 292 226	10 400 213	107 692 439	18 473 638	81 655 341	2 402 994	2 283 821	17 551 375	24 340 659	104 815 794	41 892 034	146 707 828	7 523 568	31 491 821	39 015 389	-10 464 213
Hubay AMI	0	0	0	551 359	0	0	0	0	0	551 359	0	551 359	551 359	0	551 359	0
Czabán Ált.Isk.	0	14 402	14 402	450 612	0	0	0	0	0	465 014	0	465 014	465 014	0	465 014	0
Hartán Ált.Isk.	0	1 290 624	1 290 624	1 183 658	0	0	0	0	0	2 474 282	0	2 474 282	2 474 282	0	2 474 282	0
Károly Róbert Ált.Isk.	0	13 818	13 818	1 023 521	0	0	0	0	0	1 037 339	0	1 037 339	1 037 339	0	1 037 339	0
Kolozsvár Ált. Isk.	0	758 674	758 674	465 758	0	0	0	0	0	1 224 432	0	1 224 432	1 224 432	0	1 224 432	0
Kossuth Ált.Isk.	0	0	0	1 606 035	0	0	0	0	0	1 606 035	0	1 606 035	1 606 035	0	1 606 035	0
Pestújhelyi Ált. Isk.	0	285 388	285 388	607 633	0	0	0	0	0	893 021	0	893 021	893 021	0	893 021	0
Magyar Kínai Általános Iskola	0	810 400	810 400	848 877	0	0	0	0	0	1 659 277	0	1 659 277	1 659 277	0	1 659 277	0
Szent Korona Ált. Isk.	0	573 175	573 175	348 509	0	0	0	0	0	921 684	0	921 684	921 684	0	921 684	0
Dózsa Gimnázium	0	154 990	154 990	955 418	0	0	0	0	0	1 110 408	0	1 110 408	1 110 408	0	1 110 408	0
Konytka Ált. Isk. és Gimnázium	0	822 633	822 633	2 053 936	0	0	0	0	0	2 876 569	0	2 876 569	2 876 569	0	2 876 569	0
Nevelési Tanácsadó	0	170 914	170 914	0	0	0	0	1 206 156	170 914	1 206 156	1 206 156	1 377 070	170 914	1 206 156	1 377 070	0
László Gyula Ált. Isk. és Gimnázium	0	1 223 868	1 223 868	1 016 720	0	0	0	0	0	2 240 588	0	2 240 588	2 240 588	0	2 240 588	0
GMK	2 600 573	1 225 550	3 826 123	3 414 692	10 138 963	7 599 410	1 746 554	6 923 716	5 707 525	22 899 619	12 631 241	35 530 860	20 299 046	11 405 691	31 704 737	-1 225 551
III. GMK összesen	2 600 573	1 225 550	3 826 123	9 362 664	21 421 913	7 599 410	1 746 554	6 923 716	6 913 681	40 130 541	13 837 397	53 967 938	37 529 968	12 611 847	50 141 815	-1 225 551
IV. Polgármesteri Hivatal	837 422	0	837 422	0	4 084 335	26 304 296	12 729 947	0	0	43 118 578	0	43 118 578	42 281 156	0	42 281 156	0
I.+II.+III.+IV. Mindösszesen:	100 730 221	11 625 763	112 355 984	27 836 302	107 161 589	36 306 700	16 760 322	24 475 091	31 254 340	188 064 913	55 729 431	243 794 344	87 334 692	44 103 668	131 438 360	-11 689 764

NYILATKOZAT

A) Alulírott **dr. Lampertth Mónika**, a **Budapest Főváros XV. kerületi Polgármesteri Hivatalának** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. évben az általam vezetett szervezeti egységnél 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 vagyonkezelésébe, 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 Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeinek, az önkormányzat intézményeinek és a gazdasági társaságainak bevonásával a rendelkezésünkre álló információk és eszközök segítségével, ám ezen adatszolgáltatási kötelezettségek megfelelő és alátámasztott dokumentációjához a 2017. évben a folyamatok újra szabályozása szükséges,

- 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 heti rendszerességgel megtartott vezetői értekezletei keretében a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

A Képviselő-testület 244/2015 (IV.22) ök. számú határozatával elfogadta az önkormányzat 2015-2025 évekre szóló Gazdasági- és Társadalom-, Környezet- és Területfejlesztési Programját. 2016. év során a Gazdasági Programhoz kapcsolódó ágazati stratégiák, koncepciók elkészültek és a Képviselő-testület által elfogadásra kerültek. A költségvetés tervezését és végrehajtását ezen programban és az ágazati koncepciókban meghatározott 2016. évre ütemezett feladatok determinálták.

A Hivatal működéséhez szükséges szabályzatok rendelkezésre állnak, azonban a 2017. év során a jogszabályváltozásoknak megfelelő aktualizálásuk szükségessé válik.

A feladat és hatáskörök, a szervezeti struktúra egyértelmű, a munkaköri leírásokkal és a belső szabályzatokkal összhangban áll. A belső szabályzatok megismerése a megismerési nyilatkozatok dolgozók általi aláírásával kerül igazolásra.

A Polgármesteri Hivatal ügyrendjében szabályozásra kerültek a feladat és hatáskörök, melyet a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata is tartalmaz, azonban belső ellenőri jelentés megállapította, hogy a Lakás Osztály ügyrendje hiányos volt, erre vonatkozóan intézkedési tervet készítettünk.

A Hivatalban dolgozó kollégák munkaköri leírása naprakész, írásban rögzített és a kollégák által aláírt formában rendelkezésre áll, melyek részletesen tartalmazzák a feladatkörökbe utalt feladatok közül azokat, ami a munkatárs egyéni végzettségének, felkészültségének megfelel. A kollégák képzettségét, szakmai tudását és kompetenciáját folyamatosan fejlesztjük szakmai továbbképzéseken, konferenciákon, mérlegképes könyvelői továbbképzéseken való részvétel biztosításával.

A KIM rendeletnek megfelelően teljesítmény-értékelési rendszert működtetünk.

A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges minőségi és szakmai felkészültség adott a Hivatalban. Folyamatos pályázatadási rendszerrel biztosítjuk az üres álláshelyek betöltéséhez a megfelelő munkaerőt. Tapasztaljuk, hogy kevés pályázat érkezik be és azok szakmai színvonala sem mindig megfelelő. Tartós gondunk van belső ellenőri, valamint közterület-felügyelői pozíció betöltésére.

Belső és külső képzési rendszerrel biztosítjuk munkatársaink folyamatos fejlődését. Belső képzéseink hivatali felméréseink alapján történnek hiányosságaink kiküszöbölésére, valamint az állandó változások követésére.

Jelenleg átdolgozás alatt áll a hivatali SZMSZ és az Egységes Közszolgálati Szabályzat is.

A munkavégzés a jogszabályok által előírt etikai értékek mentén történik.

Nehezíti a feladatok szakszerű és gyors ellátását a feladatok megnövekedett mennyisége, a végrehajtásukra rendelkezésre álló rövid idő, valamint a kollégák leterheltsége.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Hivatal új, Integrált Kockázatkezelési Szabályzata kidolgozásra került és hatályba léptetés alatt áll.

A 2016. évi költségvetés tervezésekor a gazdálkodást érintő kockázatok felmérésre és dokumentálásra kerültek, melyeket a végrehajtás során folyamatosan figyelemmel kísértünk. A Hivatal szervezeti egységei folyamatosan végzik a kockázat elemzési és kockázat kezelési tevékenységeket.

A vezetői értekezleteken heti rendszerességgel, értékelésre, elemzésre kerülnek a főosztályok feladatait és az önkormányzati feladatellátással kapcsolatos tevékenységet érintő kockázati tényezők, mely alapján a főosztályvezetők, osztályvezetők és referensek bevonásával kidolgozásra kerülnek a kockázatok csökkentését, kiküszöbölését elősegítő intézkedések.

A Hivatal feladat ellátásában legnagyobb kockázatot jelentő tényezők:

- a folyamatosan változó jogszabályi környezet,
- megfelelő szakértelemmel rendelkező munkatársak hiánya, magas fokú fluktuáció,
- pénzügyi lehetőségek szűkülése, forráshiány.

Kontrolltevékenységek:

A Hivatal minden tevékenységére biztosításra került a folyamatba épített előzetes utólagos vezetői ellenőrzés (a Lakás Osztály kivételével), különös tekintettel a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, szabálytalanság miatti visszafizetése dokumentumaira. Előírásra és betartásra kerül a többszintű vezetői ellenőrzés (négy szem elve).

Biztosított volt a 2016. évi gazdálkodás során 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 külön személyekhez kerültek delegálásra, mely jogszabályi előírás is.

A módosított kiadmányozási szabályzat biztosítja az ügyintézés megfelelő kontrollját.

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

A Hivatal működése során számos területen alkalmaztuk a megelőző kontrollokat (pl.: feladatkörök szétválasztása, hozzáférési és döntési jogosultságok meghatározása...), a korrekciós kontrollokat (pl., a megbízó érdekeit szem előtt tartó szerződési feltételek kikötése) és az iránymutató kontrollokat is (pl.: eljárásrendek meghatározása, előírások, vezetői utasítások kiadása...). A feltáró kontrollok közé sorolhatók az utólagos és vezetői ellenőrzések, a minőségirányítási auditok, a Belső Ellenőrzési Osztály ellenőrzési tevékenysége, valamint a külső kontrollok (pl. Állami Számvevőszék, Magyar Államkincstár).

Információs és kommunikációs rendszer:

A Hivatalban kialakított információs és kommunikációs rendszer - vezetői utasítások, értekezlet, munkamegbeszélések, szabályzatok, stb. - megfelelő.

Heti rendszerességgel, illetve szükség szerint vezetői értekezlet kerül megtartásra a főosztályvezetők, osztályvezetők és referensek részvételével, amelyen megtörténik a Képviselő-testületi, bizottsági előterjesztések előkészítésével kapcsolatos feladat kiosztás, 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.

A Polgármesteri Hivatalban használt iktatási rendszer, iratkezelés alapvetően meghatározza az iratok használatát, biztonságát, s ezáltal elősegíti, hogy az információk csak az arra jogosultakhoz juthassanak el. A belső ellenőrzés megállapította, hogy az iktatás a Lakás Osztályon nem működött szabályszerűen.

A hivatali (apparátusi) értekezlet összehívására a polgármester, vagy a jegyző jogosult a Hivatal egészét érintő ügyekben. Erre szüksége szerint de legalább félévenként kerül sor.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Hivatal monitoringja egyfelől a külső kontroll által valósul meg, másrészt a belső auditok, ellenőrzések és a vezetői információs rendszereken keresztül valósul meg. A monitoringot

támogatva ugyan létrejöttek a szervezet vezetésétől elkülönített funkciók is (pl.: belső ellenőrzés, könyvvizsgáló, minőségbiztosítási audit...), azonban a monitoring biztosítását és napi működtetését a Hivatal operatív vezetése látja el.

A Hivatal szervezeti egységeit érintő külső és belső vizsgálatok által feltárt megállapítások, hibák, hiányosságok megszüntetésére a felsővezetés által jóváhagyott intézkedési tervek készültek, melyek végrehajtására főosztályvezetői utasítások is készültek, a tervekben foglalt feladatok elvégzését a főosztályvezetők figyelemmel kísérték.

A főosztályok, osztályok jelentéstételi kötelezettségei (évi kétszeri beszámoltatás) is nagyban hozzájárulnak a hatékony monitoring rendszer működtetéséhez a Polgármesteri Hivatalon belül.

A folyamatos monitoring beépül a szervezet normális, ismétlődő mindennapi működési tevékenységeibe, magában foglalva a vezetés rendszeres felügyelet-ellátó, ellenőrző tevékenységét, valamint más műveleteket, amelyeket az alkalmazottak hajtanak végre feladatkörük ellátása érdekében.

A vezetői értekezletek alkalmával megtörténik a határidős feladatok teljesítésére vonatkozó beszámoltatás, egyeztetést igénylő feladatok teljesítéséről történő visszacsatolás. A vezetői ellenőrzés része a feladatok teljesítésének folyamatos nyomon követése, mely követelmény az osztályvezetők és csoportvezetők részére is.

A Polgármesteri Hivatal vezetőjeként 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 a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Kelt: Budapest, 2017. április 19.



aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Tóth Lajos a Csokonai Kulturális és Sportközpont a vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a kontrollrendszer **2016. december 31-ei állapotáról az általam vezetett költségvetési szerv vonatkozásában az** alábbiak szerint gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer alapelemeinek kialakításra kerültek, ám működésük során még korrekciók szükségesek,
- a szervezet által a feladat ellátás során használt vagyon adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- hogy a lehetőségekhez mérten érvényesüljön a szervezeti egység tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a szervezetet érintő tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségekben való részvétel teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről, a szakmai vezetők bevonásával,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek lehetőség szerinti összhangjáról,
- az intézményi számviteli rend betartásáról,
- arról, hogy a dolgozók a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az **alábbiak szerint** tettem eleget.

A szervezeti egység vezetők alátámasztó nyilatkozatai alapján a következőben értékelem. (A sport terület értékelésére nem áll rendelkezésre vezetői nyilatkozat.) A kontrollkörnyezet következő elemeit alakítottam ki és/vagy működtettem a szervezetben:

A kontrollkörnyezet elemeiről a következő értékelést adom:

- *A szervezetben pontosan meghatározottak a célok és szervezeti felépítés (stratégia, szervezeti ábra).*
- *Kialakításra került a komplex szabályzat rendszer (alapító okirat, SzMSz, Ügyrend, belső szakmai és pénzügyi szabályok, ellenőrzési nyomvonalak, szabálytalanságok kezelése stb.).*
- *A szervezeti egységekre vonatkozó szabályozás kialakítása többségében megtörtént, egy esetben még folyamatban van.*
- *A feladat és felelősségi körök kialakítása (szabályzatokban, munkaköri leírásokban történő rögzítés) megtörtént.*
- *A megfelelő humánerőforrás nem minden esetben áll rendelkezésre.*
- *Törekedtünk az etikai értékek és integritás (etikus magatartásra vonatkozó szabályok, vezetői példamutatás) egyértelmű kialakítására. A szervezetre*

vonatkozó döntések bizonytalansága hatással van a dolgozók szervezethez való viszonyára.

A kockázatkezelési rendszer vonatkozásában a következő értékelést adom:

- 2016. év vonatkozásában nem készült külön kockázatelemzés és a kockázatok kezelésére vonatkozó terv. Azonban minden napi munkánkban, az értekezleteken és a vezetői tevékenység során igyekeztünk kezelni az azonosított kockázatokat valamint mindent megtettünk ezek felülvizsgálatára és elkerülésére.

A kontrolltevékenységek vonatkozásában a következő értékelést adom:

- Az előzetes, utólagos és vezetői kontrollok (elszámolások utalások ellenőrzése) a szervezet egészében kialakításra a kerültek.
- A jóváhagyások (pl. szerződések, utalások, tranzakciók, stb.), jogosultságok (pl. hozzáférési és döntési jogosultságok) egyeztetések (pl. terv és tényadatok egyeztetése), a működési tevékenység áttekintése (pl. folyamat elemzés) sok területen megvalósult.
- Az eszközök védelme (pl. fizikai védelem) mindent megtettünk. Ám a leltározás hiányosságai miatt az információk hiányosak.
- Az hozzáférési jogosultságok (pl. informatikai rendszerekhez), a feladatkörök szétválasztása (pl. végrehajtási, ellenőrzési, pénzügyi teljesítési tevékenységek szétválasztása) kialakításra került a szervezetben, ám ez nem mindenütt valósul meg teljes körűen.
- A feladatvégzés folytonossága (írásban történő munkakör átadás) szervezeti szinten előírás. Azonban erre nem minden esetben került sor.

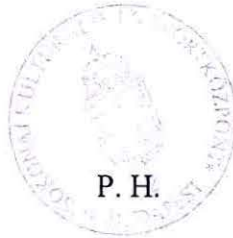
Információs és kommunikációs rendszer vonatkozásában a következő értékelést adom:

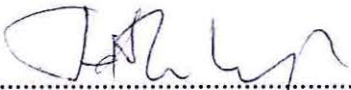
- Az információs és kommunikációs szabályozás kialakítása a lehetőségekhez mérten megtörtént.
- Az információval szemben elvárt tulajdonságok (*pontos megbízható, teljes, releváns és közérthető*), információhoz való hozzáférés megvalósult a szervezetben. Kialakításra került a belső informatikai hálózat, de a vonatkozó szabályozás nem teljes körű.
- A beszámoltatás elsődleges eszköze a vezetői ellenőrzés, hiányoznak a jelentés tételre vonatkozó szabályok.
- Az iktatási rendszer (*bekerülés, lekérdezés, tárolás, stb.*) kialakítása és naprakész vezetése megvalósult. A lekérdezések és a szervezeten belüli iratáramlás további fejlesztés alatt áll.
- A hiányosságok, szabálytalanságok jelentése szervezetileg biztosított, de a kontroll elem fejlesztése a visszacsatolások erősítésével folyamatos.
- Kialakításra és alkalmazásra került a jogszabályban meghatározott teljesítményértékelési rendszer.

A nyomon követési rendszer (monitoring) vonatkozásában a következő nyilatkozatot teszem:

- A szervezeti célok megvalósításának monitoringja (*monitoring stratégia kialakítása, megvalósulás értékelése, felülvizsgálata*) kialakításra került.
- A belső kontroll értékelése (felülvizsgálat, önértékelés) folyamatos a tevékenységünk során.
- A belső ellenőrzés, és egyéb belső vagy külső vizsgálat által feltárt hibák javítására minden esetben intézkedést tettünk.
- A monitoring rendszer további fejlesztése folyamatban van.

Kelt: 2017. március 23.




.....
aláírás

NYILATKOZAT

Alulírott **Dr. Sólyom Olimpia főigazgató főorvos, a XV. ker. Önkormányzat Egészségügyi Intézménye** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2016. 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 vagyonkezelésébe, 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: *Az Intézményben a szervezeti struktúrát az SZMSZ-ben található szervezeti ábra szemlélteti. Az ábrából látható, hogy a szervezeti struktúra világos, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok. A szabályszerű és szabályozott működést a naprakész szabályzatok biztosítják, melynek megismerését az érintettek*

aláírásukkal igazolják. A dolgozókra vonatkozóan kidolgoztuk az etikai kódexet. Az SZMSZ, belső szabályzatok folyamatos revideálása és harmonizálása biztosított.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az Intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok kockázatelemzés során kerülnek feltárára, és megállapításra. A kockázatkezelési rendszert az azonosított kockázatokra alapulóan alakítottuk ki és működtetjük.

A felmérések végzése, vezetői értekezleten kollektív döntések meghozatala heti rendszerességgel, intézkedések és intervenciós beavatkozások a folyamatos monitoring és kontrolling alapján biztosított információk szerint, minőségirányítási rendszer működtetése, vezetői információs rendszer működtetése

Kontrolltevékenységek:

Az Intézmény valamennyi tevékenységében biztosított a folyamatba épített ellenőrzés és a fokozott vezetői ellenőrzés. A kontrolltevékenységek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez. A kontroll tevékenységek a szabályzatokban, ügyrendekben jelennek az alábbiak szerint:

- *megengedélyezési és jóváhagyási eljárások,*
- *az információkhoz való hozzáférés,*
- *fizikai kontrollok (hozzáférés az eszközökhöz),*
- *beszámolási eljárások.*

A terv szerinti belső kontrollellenőrzések, rendszeres pénzügyi beszámolók a külső jogszabályok szerint, ad-hoc jellegű kontrolling alapú költségvetési kimutatások, műszaki ellenőrzések, beszállítói értékelések, betegdokumentációk és ún. kódolások folyamatos szakmai és finanszírozási ellenőrzése, TVK kihasználtság ellenőrzése havi gyakorisággal alkotják kontrolltevékenységek fő irányvonalát.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információ és kommunikáció rendszere biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezeti egységhez, illetve személyhez. Fő kommunikációs forma a hetente megtartott vezetői értekezlet.

A vezető értekezletek, munkamegbeszélések és a dokumentumokkal kapcsolatos eljárási rend biztosítja, hogy az információk a megfelelő időben eljussanak az illetékeshez. A beszámolókkal, adatszolgáltatásokkal kapcsolatos határidők, felelősök egyértelműen azonosíthatóak.

Az információs és kommunikációs rendszer elemei: vezetői értekezletek hetente, főorvosi-főnővéri értekezletek havonta-kéthavonta, folyamatos belső hálón keresztüli tájékoztatás intézeti szinten, intézeti honlap működtetése a lakosság irányába

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az Intézménynél az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A függetlenül működő belső ellenőrzés tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok, az NGM által közzétett módszertani útmutatók és kézikönyv minta alapján, a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv határozzák meg.

A szabályozott folyamatstruktúra fenntartása, rendszeres pénzügyi monitoring és kontrolling tevékenység gazdasági és HR területen, terv-tény összehasonlítások, bevétel-kiadás összevetések, fedezeti számítások, könyvvizsgálói ellenőrzés, betegellátási folyamatok állandó ellenőrzése szakmai szempontból, minőségirányítási rendszer keretében történő ellenőrzések végzése orvos szakmai és betegelégedettségi területeken

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

igen-nem

Budapest, 2017. április 13.



.....
aláírás

HANNÁK ÉS TÁRSA
Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.
Cg. 01-09-367925

H-1221 BUDAPEST, Arany J. út 62.
E-mail: hannakgyorgy@t-online.hu

Tel: +36 (1) 226-2254
36 (30) 9345-300

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A

BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ

RENDELET-TERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL,

VALAMINT

A

2016. ÉVI ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK
KÖNYVVIZSGÁLATÁRÓL

Budapest, 2017. április 18.



Hannák György
ügyvezető igazgató

HANNÁK ÉS TÁRSA KFT.
1221 Bp., Arany J.u.62.
Adószám: 12020830-2-43

Tartalomjegyzék

	oldal
Független könyvvizsgálói jelentés a költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet-tervezet vizsgálatáról	3
Független könyvvizsgálói jelentés a 2016. évi éves költségvetési beszámoló vizsgálatáról	4
Kiegészítő jelentés a rendelet-tervezet, valamint az éves költségvetési beszámoló vizsgálatához	8

HANNÁK ÉS TÁRSA
Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.
Cg. 01-09-367925

H-1221 BUDAPEST, Arany J. út 62.
 E-mail: hannakgyorgy@t-online.hu

Tel: +36 (1) 226-2254
 36 (30) 9345-300

Független könyvvizsgálói jelentés
a
Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat
Képviselő-testülete részére
az
Önkormányzat 2016. évi költségvetése végrehajtásáról szóló
rendelet-tervezet vizsgálatáról

Megbízásunknak megfelelően elvégeztük a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2016. évi költségvetése végrehajtásáról szóló – zárszámadási – rendelet-tervezetének vizsgálatát, amelyben a bevételek főösszege 24 828 822 eFt, a teljesített kiadások főösszege (helyesen a lekötött betétekkel kapcsolatos finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege nélkül) 20 489 784 eFt.

A zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztése az Önkormányzat Polgármestere, jóváhagyása a Képviselő-testület hatásköre.

A könyvvizsgálás feladata a rendelet-tervezet véleményezése.

A vélemény kialakításához szükséges vizsgálatokat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok alapján, és a kapcsolódó jogszabályi előírások figyelembe vételével végeztük.

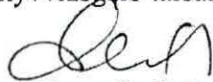
Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményünk kialakításához.

Könyvvizsgálói vélemény

Véleményünk szerint a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2016. évi zárszámadásáról szóló rendelet-tervezet a jogszabályi előírásoknak megfelelően készült, rendeletalkotásra alkalmas.

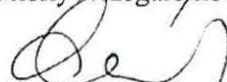
Budapest, 2017. április 18.

A könyvvizsgáló társaság nevében:



Hannák György
 ügyvezető igazgató
 1221 Budapest, Arany J. út 62.
 nyilvántartásbavételi szám: 000153

A kijelölt könyvvizsgáló nevében:



Hannák György
 kamarai tag könyvvizsgáló
 1221 Budapest, Arany J. út 62.
 kamarai tagsági szám: 003388
 ktgvetési min.sz.: KM 000314

HANNÁK ÉS TÁRSA KFT.
 1221 Bp., Arany J.u.62.
 Adószám:12020830-2-43

Független könyvvizsgálói jelentés
a
Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat
Képviselő-testülete részére
az
Önkormányzat 2016. évi éves költségvetési beszámoló
vizsgálatáról

Vélemény

Elvégeztük a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2016. évi éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2016. évre vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített költségvetési bevételek összege 24 828 822 eFt, a teljesített költségvetési kiadások összege 20 489 784 eFt, maradvány kimutatásból, amelyben az összes maradvány 4 339 038 eFt (ezt az összeget csökkenti még 259 eFt-tal a lekötött betétek kiadási többlete), további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a 2016 december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 99 144 435 eFt, a mérleg szerinti eredmény 494 302,0 eFt nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2016. évi éves költségvetésének teljesítéséről, az Önkormányzat 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint 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 Könyvvizsgálói 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 éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves költségvetési beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk az Önkormányzattól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Figyelemfelhívó megjegyzés

Véleményünk korlátozása nélkül jelezzük, hogy

1. Jelentésünk az Önkormányzat és Intézményei által összeállított beszámolókon alapul, Jelentésünk lezárásakor a Magyar Államkincstár (MÁK) által elfogadott konszolidált beszámoló még nem állt rendelkezésre a MÁK által módosított határidő miatt.

Várhatóan ez a jóváhagyási hiányosság nem fog – esetleg jelentősnek számítható – változásokat okozni.

2. Nem tudtak 2016. évben teljes körűen befejeződni a korábban már elkezdett, Közgazdasági Főosztály által összefogott hibakijavítási munkálatok, bár feldolgozási szintjük mérsékelte a korábban feltárt hibák összecsomósítását.

Az ehhez a ponthoz tartozó – figyelemfelhívást kiváltó – okok a következők:

- ugyan az intézkedések a szabályok szerint megtörténnek (felszólítások, inkasszók, munkáltatók-, NYUFIG értesítése, NAV-nak átadás, stb.), ennek ellenére a lejárt kintlévőségek magas értéke további lépéseket igényel azok csökkentése terén
- történt előrelépés a műfüves sportpályák számviteli rendezése kérdésében, a kapott NGM állásfoglalás értelmében a vagyonskimutatásból hiányzik a beruházás mintegy 70 %-a. Ezt az Önkormányzat szabályosan nem tudja a könyveiben átvezetni, csak a részletező nyilvántartásaiból állapítható meg a valós érték. Véleményünk szerint ez a különbség hiányzik a vagyonskimutatás megfelelő sorából
- változatlanul problémát jelent az előző évi beszámoló könyvvizsgálata során már feltárt – a maradvány-elszámolással kapcsolatos – megjegyzésünk, amely jelen értékében 880 165 eFt eltérést mutat a maradványkimutatás (07. űrlap) és mérlegből levezetett összeg között. Az eltérés okának feltárása 2016. évben már megtörtént (döntően a 2014. évben lekötött és könyvelt bankbetétek nem megfelelő könyveléséből eredt), a rendezésére az NGM és a MÁK állásfoglalásai alapján 2016. évben nem kerülhetett sor. (E külső szervekkel folytatott megbeszélések eredményeként előre láthatóan 2017. évi előirányzat módosítás során ez a probléma kezelhetővé válik, rendezhető.)
- egyes intézmények beszámolóinak felülvizsgálata során a Csokonai Kulturális és Sportközpont esetében leltünk fel több hiányosságot (maradványelszámolás, téves kifizetések leltára, követelések körébe tartozó egyéb követelés jellegű sajátos elszámolások)
- az önkormányzati feladatoknál a mérlegében kimutatott immateriális javak és tárgyi eszközök (befejezetlen beruházás és felújítás nélkül) esetében nincs megfelelően leltárral alátámasztva (e probléma rendezése szélesebb körű összefogást igényel a Polgármesteri Hivatal egyes szervezeti egységei között)
- változatlanul célszerűnek tartanánk a korábban elkülönült nyilvántartások egységes informatikai alátámasztásának biztosítását

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolóért a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állástól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy

- felmérje az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését,
- felkészüljön a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra, valamint
- megfeleljen a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves költségvetési beszámolóban való alkalmazásáért.

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

A költségvetési szerv vezetője köteles nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Ezt a nyilatkozatot a polgármester terjeszti a testület elé.

A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves költségvetési 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 Könyvvizsgálói 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 éves költségvetési beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. 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 könyvvizsgálói 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 helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a beszámolási időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves költségvetési

beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményüket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak.

- Értékeljük az éves költségvetési beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves költségvetési beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - 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.

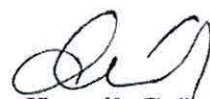
Budapest, 2017. április 18.

A könyvvizsgáló társaság nevében:



Hannák György
ügyvezető igazgató
1221 Budapest, Arany J. út 62.
nyilvántartásbavételi szám: 000153

A kijelölt könyvvizsgáló nevében:



Hannák György
kamarai tag könyvvizsgáló
1221 Budapest, Arany J. út 62.
kamarai tagsági szám: 003388
ktgvetési min.sz.: KM 000314

HANNÁK ÉS TÁRSA KFT.
1221 Bp., Arany J.u.62.
Adószám:12020830-2-43